

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان	رقم الإيصال	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة			٤ ٩٨٤ ٧٤٨
مشروعات تحت التنفيذ			٤٤٨ ٠٤٥
استشارات عقارية			١٢٩ ٧٤٩
أصول غير ملموسة			٢ ٩٩٩
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			٥ ٣٣٢ ٤٤١
استثمارات مالية أخرى			٢٠ ٦٦٨
أصول حق انتفاع تاجر تمويلي			٢٧٣ ٦٨٨
أصول أخرى			٢٥ ٦٥٤
مجموع الأصول غير المتداولة		١٢ ١٩٥ ٣٦٨	١١ ٢١٧ ٩٩٢
الأصول المتداولة			
المخزون			٤ ٣٢٥ ٣٨٧
عملاء وأوراق القبض			٤٠٩ ٣٠٧
مدينون وارصدة مدينة أخرى			٤٨٨ ٢٧٦
موردون دفعات مقدمة			١٢٩ ٣٧٠
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر			٤ ٢٠٠ ٩٢٠
نقدية بالبنك والصندوق			١ ٠٦٣ ٦٠٤
مجموع الأصول المتداولة		٩ ٧١٨ ١٥٠	٢١ ٨٣٤ ٨٥٦
احتياطي الأصول			
حقوق الملكة			
رأس المال المصدر والمدفوع			٢ ٢٥٠ ٠٠٠
الاحتياطيات			٤ ٤١٤ ٩٨٨
اسهم خزينة			(٢٥٩ ٣٦٠)
ارباح مرحلة			١ ٩٧٥ ٢٨٠
صافي ربح الفترة			.
احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية			(٨٧ ٠٢٠)
مجموع حقوق الملكة		١١ ٢٢٩ ٨٧٧	٨ ٢٩٣ ٨٨٨
الالتزامات غير المتداولة			
الالتزامات ضريبية مؤجلة			١٣٥ ٤٩٠
الالتزامات منحة نهاية الخدمة			٤٦٨ ٤٧٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٥١٨ ٩٦٥	٥٠ ٤٥١
الالتزامات المتداولة			
المخصصات			٦٩٦ ٠٣٨
موردون وأوراق دفع			٩ ٦٤١ ٣٦٩
دائرون وارصدة دائنة أخرى			١٣٠ ٨٠٤
عملاء دفعات مقدمة			٦٠ ٣٠٧
الجزء المتداول من التزامات منحة نهاية الخدمة			٧٧٧ ٦٣٩
ضريبة الدخل المستحقة			١٢ ٩٣٧ ٠٠٣
مجموع الالتزامات المتداولة		١٠ ١١٤ ٧١٥	١٣ ٥٤٠ ٩٦٨
مجموع الالتزامات		١٠ ٦٣٣ ٦٤١	٢١ ٩١٣ ٥١٨
مجموع حقوق الملكة والالتزامات			

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

نائب رئيس القطاعات المالية

طارق شرف

رئيس قطاع الحسابات المالية

أسامة فؤاد

مدير عام القوائم المالية

نيفين على

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانى أمان

المدير التنفيذي للشئون المالية
تامر موصلى

قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

(القيمة بالآلاف جنيه)

رقم	اليبيان	عن ستة أشهر المنتهي في	عن ثلاثة أشهر المنتهي في	الإيضاح
		٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١ ٢٠٢١/١٢/٣١
		٨١٦٥٦٦٤	٨٥٣٣٠٥٠	(٣٣) المبيعات / الإيرادات
		(٤٧٢٣٩١٢)	(٤٦٦٦٩٤٧)	(٣٤) تكلفة المبيعات
		٣٤٤١٧٥٢	٣٨٦٦١٠٣	مجمل الربح
		٣٩٧٩٩	٣٠٣٩٦	إيرادات أخرى
		(٣٤٢٠٩٩)	(٣٥٤٤١٤)	مصروفات بيع وتوزيع
		(١١٩١٣٦)	(١٤٨٩٠٩)	مصروفات إدارية وعمومية
		(٨٨٥٥)	(٤٦٤١٦٢)	مصروفات أخرى
		٣٠١١٤٦١	٢٩٢٩٠١٤	<u>نتائج النشطة التشغيل</u>
		٢٤١٥٢٢	٣٦٢٢١	صافي تكلفة / إيراد التمويل
		٢٨٨٤٧	٨١٦٠٩٢	إيرادات استثمارات مالية أخرى
		٣٢٨١٨٣٠	٣٧٨١٣٢٧	الإيراج قبل الضريبة
		(٧٤٣٣٧٨)	(٨٦٠٥٥٢)	مصروف ضريبة الدخل
		٢٥٣٨٤٥٢	٢٩٢٠٧٧٥	<u>ربح الفترة من العمليات المستمرة</u>
		-	-	ربح السنة من العمليات غير المستمرة
		٢٥٣٨٤٥٢	٢٩٢٠٧٧٥	<u>ربح الفترة</u>
		١,٠٧	١,٢٣	<u>نسبة السهم في الإيراج (جنيه/سهم)</u>
		٠,٥٩	٠,٥٥	

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

طارق شرف
نائب رئيس القطاعات المالية

أسامة فؤاد
رئيس قطاع الحسابات المالية

تامر موصلى
مدير عام القوائم المالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانى أمان

المدير التنفيذي للشئون المالية
تامر موصلى

قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

(القيمة بالآلف جنيه)

عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١	البيان	ربع الفترة
١٣٧٥٠٦٠	١٣٢٢٦٣٦	٢٥٣٨٤٥٢	٢٩٢٠٧٧٥
بنود الدخل الشامل الآخر			
٣٧٤٠٢	٣٧٤٠٢	ارباح / خسائر إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع	
٠	٠	تغطية التدفق النقدي	
٠	٠	الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	
٠	٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة	
٠	٠	يطرح	
(٨٤١٥)	(٨٤١٥)	ضريبة بنود الدخل الشامل الآخر	
٢٨٩٨٧	٢٨٩٨٧	مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة	
١٣٧٥٠٦٠	١٣٥١٦٢٣	٢٥٣٨٤٥٢	٢٩٤٩٧٦٢
اجمالي الدخل الشامل عن السنة			

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

نائب رئيس القطاعات المالية
طارق شرف

رئيس قطاع الحسابات المالية
أسامة فؤاد

مدير عام القوائم المالية
نيفين على

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانى أمان

المدير التنفيذي للشئون المالية
تامر موصى

(القيمة بالآلاف جنية)

كاش	جزء	رقم الإيصال	اليبيان	المقارن في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
			<u>أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>	
			مبيعات نقدية ومحصلات من العملاء	٣٢,٥٤١,٩٥٠
			مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٣,٠٥١,٦٨٢)
			أجور مدفوعة	(٩١١,٩٥٠)
			إيرادات تشغيل للغير وإيرادات متعددة أخرى	١,٩٧٩,٤٣٥
			فوائد دائن مخصصة	٥٧,٧١٠
			فوائد مدفوعة	(٢٤,٥٠٥)
			ضرائب ورسوم مدفوعة	(٢٧,٣٠٣,٢٢٥)
			إعانة تصدير / منح وإعانت	٤١٢
			محصلات من مطالبات تأمينية	٥٠٥
			أوراق دفع	
			مدفوعات أخرى	(١٠,٥٦٣)
				٣,٢٧٨,٠٨٧
			<u>(١) صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>	
			<u>ثانياً :- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>	
			مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)	(٦٣,٢٩٦)
			مقبوضات من بيع أصول ثابتة	
			شراء أدون خزانة	(٣٠,٨٥٦,٩٨٥)
			شراء سندات	(٤,٧٧٥,٧٨٦)
			شراء استثمارات في وثائق استثمار	(٢٣٠,٧٦٥)
			بيع أدون خزانة	٣٠,٤٧٣,٦٥٢
			بيع سندات	٣,٥٤٣,٩٩٠
			بيع استثمارات في وثائق استثمار	٤٢٥,٩٤٨
				(١,٤٨٣,٢٤٢)
			<u>(٢) صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>	
			<u>ثالثاً :- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>	
			توزيعات أرباح	(٢,٥٧٢,٨١٣)
			شراء أسهم خزينة	
			بيع أسهم خزينة	١٩,٧٩٦
				(٢,٥٥٣,٠١٧)
				١٣١
				(٧٥٨,٠٤١)
				١,٠٦٣,٦٠٤
				٣٠٥,٥٦٣
		٤٣	رصيد النقدية في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	
			رصيد النقدية في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	

الإيضاحات المرفقة من (رقم ١ إلى رقم ٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم وتقرأ معها.

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هاني أمسانالمدير التنفيذي للشئون المالية
تامر موصلىرئيس قطاع الحسابات الجارية والتمويل نائب رئيس القطاعات المالية
محمد خليل خليل

المرحلة الدراسية "ابتدائى حى هونج

٢٠٢١/١٢/٣١ حتى ٢٠٢١/٧/١ من الفترة المقيدة في حتفو الملكة

(جیسا کہ جیسا)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١

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 أيًّا من أغراض الشركة أو قد تعاون على تحقيق أو تنمية أيًّا من أغراضها ، وذلك دون الالخل بإحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة أن تشتراك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيه بأعمالها أو التي قد تعاونها.

■ **المساهمين الرئيسيين** : الشركة القابضة للصناعات الكيماوية حيث تمتلك نسبة ٥٥,٥% من أسهم الشركة في ٣١/١٢/٢٠٢١.

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 بجلسة مجلس الإدارة بالتمرير بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/١٣ .

الفترة المالية التي تغطيها القوائم :-

■ من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

- انخفضت نسبة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية من ٥٥ % لتصبح ٥٠,٥ %، وذلك بعد أن قامت بطرح نسبة ٤,٥ % بحد أقصى عدد ١٠١,٢٥٠,٠٠ 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 ٦٣٥,١٨٧,٥٠٠.
- كما بلغت نسبة الطرح العام ٥ % من إجمالي الأسهم المطروحة بعدد ٥٠,٦٢,٥٠٠ سهماً بسعر ١٧ جنيه مصرى للسهم الواحد بقيمة إجمالية ٨٦,٠٦٢,٥٠٠.
- وقد تم تغطية الاكتتاب بالكامل بقيمة إجمالية بلغت ١,٧٢١,٢٥٠,٠٠ جنية 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 في 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 والصادر 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- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :-

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

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- عمدة التعامل وعملة العرض:-

- يتم عرض القوائم المالية بالألف جنيه مصرى بينما عمدة 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 فى التقدير المحاسبي فى الفترة
التي حدث بها هذا التغيير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثيرها.

وفيما 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 الشراء 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 التقديم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار
المعاملات التي تمت مؤخرًا أو الاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى
المتشابهة بصورة جوهرية أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي
طريق آخر للتقدير ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقدير 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 المتشابهة 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
القواعد المالية.

٦-٣ 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 الاستخدام وسعرها في تاريخ الحصول عليها ضمن حسابات دائنة أخرى ويتم إعادة تقدير
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.

٣- إثبات الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفه الاقتناء مخصوصاً منها مجموع الاهلاك وخسائر الأضمحلال.
- يتم اهلاك الأصول الثابتة بطريقه القسط الثابت وتحميشه على قائمة الدخل على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.
- فيما يلى بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:-

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)

٥٠ - ٢٥	مبانى
١٠	الآلات
٨ - ٥	وسائل نقل
٥	عدد
١٠٠ - ٤	أثاث

٤- التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

- تعرف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحمها فى استبدال جزء من هذا الأصل فى تاريخ تحمل تلك التكاليف ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزاء المستبدلة.

٥- مشروعات تحت التنفيذ :-

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

٦- استثمارات عقارية :-

- تم تطبيق نموذج التكاليف على الاستثمارات العقارية ، وفي حالة حدوث إنخفاض غير مؤقت سيتم تحميشه على قائمة الدخل ، وتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي والعقارات المحظوظ بها للتحقيق ليجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما ، وتم قياس الاستثمارات العقارية أولياً بالتكلفة وتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوصاً منها مجموع 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 الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقاري ، ولا يتم اهلاك الأراضي وتتراوح نسب اهلاك المباني 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.

٣-٥ الاستثمارات :-

٣-٥-١ 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 يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المترافقه في قائمة الدخل الشامل الى الارباح والخسائر .

٣-٥-٢ استثمارات مالية أخرى :-

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

٣-٥-٣ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر:-

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

٦-٣ 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 اقتائه من أجله مطروحاً منه مجموع الاستهلاك .
- تبلغ نسبة استهلاك اصول غير مملوكة للشركة وخدم اغراضها ١٠٪ و نسبة استهلاك برنامج H.R ٢٥٪ و نسبة استهلاك برنامج مايكروسوفت ٢٥٪ .

٧-٣ 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 ٤،٥ شهر تقريباً.
- يكفي المخزون من الإنتاج التام احتياجات الأسواق لمدة ١٨،٤٤ يوم تقريباً.
- يتضمن المخزون من الخامات دخان خام بالمخازن الجمركية نحو ٨٤٢ مليون جنيه مصرى تقريباً ، 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- 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.

٣- رأس المال :-

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

٤- 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 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 الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدى ، 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 الالتزام الشركة في قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق .

ج- مزايا إنهاء الخدمة :

تعرف الشركة بمزايا إنهاء 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 مراجعه بعد تاريخ إعداد القوائم المالية فإنه يجب خصمها بمعدل خصم - قبل الضرائب لعكس القيمة الزمنية للنقد .

٥- الاحتياطيات :-

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

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

- عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المحدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة وال المتعلقة بإعادة الشراء كتحفيض لحقوق الملكية ، الأسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة ويتم عرضها بقائمة المركز المالي مخصومة من حقوق الملكية ، عند بيع اسهم الخزينة يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في الارباح المرحلة .

٧- الإقراض وتكلفة الإقراض :-

- يتم الاعتراف 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 المالي ويتم عرض رصيد القرض طويلاً الأجل ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

١٥-٣ الإيرادات :-

• معايير 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 أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) طبقاً للآتى:-

الخطوة ١:- تحديد العقد (العقود) مع العميل يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين او اكثر ينشأ حقوق والتزامات 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 المحصلة نيابة عن اطراف اخرى .

الخطوة ٤ :- توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء في العقد بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام اداء ، ستقوم 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 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 في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة .

▪ ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الارتفاع

بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

١٧-٣ معالجة المنح والمساعدات :

■ تتبع الشركة مدخل الإيراد لمعالجة الإعانة الخاصة بالصادرات بقائمة الدخل وكذا معالجة الأصول المهدأه حيث تقوم الشركة بإدراج الأصول الثابتة المهدأه كمجان ضمن بند الأصول الثابتة على ان يتم تحويل اهلاكهها ضمن قائمة الدخل وكذا مقابل هذا الالهالك من ايراد.

١٨-٣ التأجير التمويلي :

- يتم الاعتراف بالأرباح الناتجة عن البيع مع إعادة استئجار الآلات تمويلياً على مدار مدة عقد التأجير.
- كان يتم إدراج القيمة الإيجارية ومصروفات الصيانة كمصاروفات فى قائمة الدخل حتى العام المالى ٢٠١٩/٢٠١٧ ، وقد تم تغير 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 المصرى رقم (٤٩) بدلاً من معيار المحاسبة المصرى 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 :

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

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 :

٢٨٩,٧٩٤	خطابات ضمان تخص جمرك القاهرة والإسكندرية
٢,١٨٢,٨٥٥	اعتمادات مستديمة
٢,٤٧٢,٦٤٩	الاجمالى

٤- إدارة المخاطر المالية :-

٤- خطير الائتمان :

■ يمثل خطير الائتمان فى خطير عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطير بصفة رئيسية من المدينون الآخرون ، ويتمثل خطير الائتمان 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 والوفاء بالالتزامات المتفق عليها نتيجة نقص السيولة لديه ، وللتحكم فى ذلك الخطير تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية و المصرافية الحاصلة على درجة ملاءة إئتمانية عالية ومستقرة .

٤- خطط السيولة :

- يتمثل خطط السيولة في خطر عدم وفاء الشركة للالتزاماتها في تاريخ استحقاقها ، إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكيد من أن لديها سيولة كافية لمقابلة إلتزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادلة والحرجة بدون تكب خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة ، كما تأكيد 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 المتطلبات النقدية اليومية - بأفضل اوجه الاستثمار قصير الأجل.

٤- خطط السوق :

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

(أ) مخاطر العملات الأجنبية :- يتمثل خطط العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبولات بـ العملات 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الصافي	الالتزامات	الأصول	القيمة بالألف
(٩٩,٧٣٢)	١١٢٠٥١	١٢,٣١٩	اجمالي الدولار
(٢٠,٥٥٦)	٢٠,٦١٢	٥٦	اجمالي اليورو
(٢,١٧٦)	٢,١٨٠	٤	اجمالي الاسترليني
٥	٠٠	٥	اجمالي الفرنك السويسري

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

■ الودائع البنكية المدرة للفائدة خلال الفترة المالية المشار إليها هي إجمالي الودائع بالعملة المحلية والعملة الأجنبية .

■ القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في نهاية الفترة المالية .

٤- إدارة رأس المال

■ إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط . ويترول 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 :-

■ تمثل الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ٥٥٪ من أسهم الشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١.

- يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التي تم التعامل بها مع الغير.
- قامت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بتحمل مرتبات وبدلات ومكافآت لأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة بالشركة .
- قيام الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بتقديم مجموعة من كفالات البنك والضمانات غير البنكية لبعض الجهات الحكومية (مصلحة الجمارك - الضرائب الجمركية - مصلحة الضرائب المصرية " القيمة المضافة ") لصالح الشركة بلغت قيمتها ١٤٧٠،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 اليه "ان وجدت" ضمن بند الارباح المرحلة ، 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 تصنیفات رئيسية للأصول المالية :

• قياس بالتكلفة المستهلكة

• قيمة عادلة من خلال دخل شامل

• قيمة عادلة من خلال ارباح وخسائر

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

يُحذف معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بنود معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) السابقة من المحفظة بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والمدينين والمتاحه للبيع .

يحفظ 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 الأضمحل في قيمة الأصول المالية :-

يستبّد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) نموذج " الخسارة المتکبدة " في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) نموذج " الخسارة الائتمانية المتوقعة " ECL ، يطبق نموذج الأضمحل الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والاصول التعاقدية والاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، ولكن ليس على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) ، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان في وقت مبكر عن معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) ،

بالنسبة للاصول التي تقع ضمن نطاق نموذج الاضمحلال الوارد بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) من المتوقع ان تزداد خسائر الاضمحلال بشكل عام وتصبح اكبر تقلياً .

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 ٢٥/١٢/٢٠١٩ 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 ٢٠١٦/٢٠١٥ و ٢٠١٧/٢٠١٦ .

٧-٢ - ضريبة الدمنجة :-

- تم الفحص الفعلى للشركة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وفي انتظار نموذج الفحص .

٧-٣ - ضريبة المرتبات :-

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ ولا يوجد اي مطالبات مستحقة على الشركة
- الاعوام ٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦ 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 ، ٢٠١٥/٢٠١٤ ، 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 الاعوام ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٧ .

٧-٥ - الضريبة العقارية :-

- تم سداد الضريبة العقارية المستحقة على المطالبات التي وردت من مديريات الضرائب العقارية عن عام ٢٠٢١ .

القيمة بالآلف جنيه

الضرر به التفسير فيه "إيسبرن هومبلياً" (تسريه مساهمه مصرية) الإيضاخات المتممة للقول أئم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

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

** 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 في 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 ٥٠٪ وقد تم دفعه عند صدور موافقة رئيس مجلس مدينة الجيزه على ذلك .
- القسط الثاني ٥٠٪ 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 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٧٣٤,٤٩٨ ألف جنيه مصرى وتتضمن :-
- ٢,١٩٠,٥٥٣ 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 مكهنه .
- تتضمن الأصول الثابتة حوالى ٨٦,٥٣٧ ألف جنيه تمثل صافي الأصول المهداه وبيانها كالتالى :-

٨٤,٩٢٤	الات نشاط انتاجي
٤١٢	الات خدمات ومرافق
٦	وسائل نقل
١,١٩٥	اثاث ومعدات مكاتب
٨٦,٥٣٧	الاجمالي

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

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

قررت الجمعية العامة العاديـة المنعقدة في ٢٠٢٠/١٠/٢٥ التنازل عن أرض الشركة بمدينة العريش لجهه سيدـية نظراً لانتهـاء التـرخيص واستـحالـه استـخدامـها فـي ظل الـظروف الـامـنية فـي الـمنـطـقة . ♦♦♦

التأجير التمويلي :-

▪ صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولى 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 ، ويسرى هذا المعيار على عقود التأجير التي 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 التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتصحيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوى التي 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،٣٩٨،٣٢٤ جنية مصرى) بمعدل فائدة متغير (متوسط سعر الكوريدور +٪١,٢) وذلك بتاريخ ٢٠١٢/٦/٢٨ لمدة ٦ سنوات بالإضافة إلى سنتان سماح ، بعدها يتم سداد القيمة الإيجارية لمدة ٧٢ شهر.

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

٩- مشروعات تحت التنفيذ :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
٤٠٤،٤٨٤	٤٥٤،٩٣٠
٤٣،٥٦١	٣٤،٧٤٩
<u>٤٤٨،٠٤٥</u>	<u>٤٨٩،٦٧٩</u>

تكوين استثمارى

انفاق استثمارى

الإجمالي

▪ تكوين استثمارى يتضمن :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
١،١٠١	١،١٠١
٢٩٣،١٢٩	٣١٦،٤٦٤
٩،٣٤٨	٨،٦٩٠
١٠٠،٩٠٦	١٢٨،٦٧٥
<u>٤٠٤،٤٨٤</u>	<u>٤٥٤،٩٣٠</u>

مبانى

الات

وسائل نقل

اثاث ومعدات مكاتب

الإجمالي

▪ انفاق استثمارى يتضمن :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
٣٣،٤٣٦	١،٥٢٤
١٠٠،١٢٥	٣٣،٢٢٥
<u>٤٣،٥٦١</u>	<u>٣٤،٧٤٩</u>

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة

الإجمالي

١٠- استثمارات عقارية :-

بلغت صافي الاستثمارات العقارية في ٢٠٢١/١٢/٣١ ١٢٩,٣٢٧ ألف جنيه وفيما يلى حركة الاستثمارات العقارية خلال الفترة :

٩,٣٠٣	<u>٢٠٢٠/٧/١</u>
١٧٠,٦٨٤	تحويل من الأصول الثابتة
<u>١٧٩,٩٨٧</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
	يرخص
٤٩,٣٩٤	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
٨٤٤	اهمال خلال الفترة
<u>١٢٩,٧٤٩</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
١٢٩,٧٤٩	صافي القيمة الدفترية في
٤٢٢	<u>٢٠٢١/٧/١</u>
<u>١٢٩,٣٢٧</u>	التكلفة في
	اهمال خلال الفترة
	صافي القيمة الدفترية في
	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
	<u>وتمثل بنود الاستثمارات العقارية فيما يلى :-</u>
٨,٨٩٤	أرض جزيرة الذهب بشارع البحر الأعظم - الجيزه
٤٠٤	أرض مصنع السلوم - بالاسكندرية
٩٧,٥٥٠	موقع الزمر ♦
٥٣,٣٣٧	موقع المانسترلي ♦
١٩,٧٩٧	موقع نيازا
٥	أرض جان مارشيان
<u>١٧٩,٩٨٧</u>	الإجمالي

❖ تم إعادة تبويب موقع الزمر والمانسترلي ببناءً على اجتماع مجلس الادارة رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ تم العقود بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٦ والذى قرر الموافقة على إعادة تبويب الأصول ضمن بند الاستثمار العقارى ببناءً على المذكورة المعروضة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢ بشأن تحويل جميع أصول موقع الزمر وكذا موقع المانسترلي من اصول ثابتة إلى استثمار عقارى، كما تمت الموافقة على تحويل موقع مصنع نيازا إلى استثمار عقارى .

❖ تم طرح قطعة الأرض المملوكة للشركة الكائنة بـ ٤١ شارع أبو الدرداء قسم اللبان بمحافظة الإسكندرية عن طريق طرحها للبيع بالمزايدة العامة بنظام المظاريف المغلقة يوم الخميس الموافق ٢٠٢٠/١٣٠ بقيمة إجمالية بلغت ٥١,٧٤٣ ألف جنيه تقريباً ، حيث يتم السداد على النحو التالى :-

- توريد قيمة التأمين الابتدائى وقدره ٥٠٠ ألف جنيه لخزينة الشركة بعد رسو المزايدة .
- تستكمel قيمة التأمين الابتدائى 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 المركزى على الإقراظ المعلن على مبالغ هذه الأقساط كفوائد تعويضية .
- يتم تحرير عقد البيع الابتدائى فور سداد نسبة ٥٠٪ من إجمالي قيمة البيع ، هذا وما زالت الأرض فى حيازة الشركة .

❖ هذا ولم يتم استكمال إجراءات البيع لتقاضى أحد الشركاء عن سداد نصبيه فى الدفعه التالية لمبلغ التامين الابتدائى وصولا لاستكمال نسبة ٢٥٪ الاولى من اجمالى قيمة البيع وتخارجه وتتزاله 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 قيمه 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>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	تكلفة تحديث رخصة برنامج الحاسوب الالى ورخصة برنامج H.R قيمة الاستهلاك حتى تاريخه رد جزء من ضريبة المبيعات الصافي
٣٧,١١٣	٣٧,١١٣	
(٣٣,٧٦٥)	(٣٤,٥٢٣)	
(٣٤٩)	(٣٤٩)	
٢,٩٩٩	٢,٢٤١	

▪ وبيان الاستهلاك كالاتى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	البيان
١,٦٧٤	٢,٩٩٩	رصيد فى بداية الفترة
٣,٣٥٩	٠,٠	الإضافات
(٢,٠٣٤)	(٧٥٨)	الاستهلاك
٢,٩٩٩	٢,٢٤١	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>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	البيان
٤,٤٨٢,٠٥٥	٥,٦٦٠,٠٥٥	استثمارات فى سندات
٩٦٢,٦٧٠	٩٥٧,٣١٢	استثمارات فى سندات دولارية
(١١٢,٢٨٤)	(٧٤,٨٨٢)	تسوية فروق القيمة العادلة
٥,٣٣٢,٤٤١	٦,٥٤٢,٤٨٥	الاجمالى

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

١٣ - استثمارات مالية أخرى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٢٠،٦٦٣	٢٠،٦٦٣	إيداع بالبنك المركزى مقابل احتياطي يستثمر فى سندات حكومية*
٥	٥	استثمارات فى أسهم شركات أخرى
٢٣	٢٣	استثمارات فى أوراق مالية أجنبية**
<u>٢٠،٦٩١</u>	<u>٢٠،٦٩١</u>	الإجمالي
٢٣	٢٣	يخصم الأض محلل فى الأوراق المالية.
<u>٢٠،٦٦٨</u>	<u>٢٠،٦٦٨</u>	الصافى

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

** استثمارات فى أوراق مالية أجنبية.

٤ - أصول حق انتفاع - تأجير تمويلي :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٥٠٧،٥٦١	٥٠٧،٥٦١	اصل حق انتفاع - تأجير تمويلي
(٢٢٣،٨٧٣)	(٢٥٧،٨٨٠)	مجمع اهلاك حق انتفاع - تأجير تمويلي
<u>٢٧٣،٦٨٨</u>	<u>٢٤٩،٦٨١</u>	صافي حق الانتفاع - تأجير تمويلي

** تم معالجة عقود التأجير التمويلي لدى الشركة (بيع مع إعادة الإستئجار) والتي انتهت قبل صدور معيار المحاسبة المصرى رقم ٤ والتى ما زالت 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 بالآلات والتي تبلغ تكلفتها نحو ١٥٩ مليون جنيه .

٥ - أصول أخرى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٦٥٤	٥٩٩	مساهمة الشركة فى مشروع ردم وتحسين وتعطية ترعة الزمر
٢٥،٠٠٠	٢٤،٠٠٠	مصاروفات مدفوعة مقدماً طويلاً الأجل**
<u>٢٥،٦٥٤</u>	<u>٢٤،٥٩٩</u>	الإجمالي

** تمثل ال ٤٢ مليون جنيه قيمة الجزء غير المتداول والمدفوع مقدماً عن استهلاك الكهرباء والخاصة بمشروع إنشاء محطة كهرباء بنظام B.O.T بالمجمع الصناعى السادس من أكتوبر .

١٦-المخزون :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٨١٠,٤٤٦	٤٨٨,٠٩٤	مخزون خامات
١,١٣٦,٦٧١	٨٤٢,٢٢٤	دخان خام بالجمارك لم يتم دفع الرسوم عنه
٢,٤٧٥	٣,١٧٩	مخزن الوقود
٥٣٤,٤٤١	٥٩٤,١٥٥	مخزن قطع الغيار والمهامات
١,٣٥١,٦٠٧	١,٣٥٧,٦٢٤	مخزن مواد التعبئة والتغليف
٧٣٩	٨,٢٠٤	مخزن المخلفات والخردة
١,٠٧١	١,٣٣٠	مخزن مواد وقطع غيار تحت التكوين
٥٦,٠٩٤	٦١,٦٠٩	مخزون انتاج غير تام **
٤٠٥,٤٢٩	٥٧١,٦٢٦	مخزون انتاج تام
٨٤١	٨٣٠	مخزون لدى الغير مواد تغليف وقطع غيار
٥,٩٢٩	٩,٨٣٦	بضائع بالطريق - قطع غيار
٦٦,٣٠٢	١٩٠,٤٢٠	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات
٤,٣٧٢,٠٤٥	٤,١٢٩,١٣١	الإجمالي
٤٦,٦٥٨	٤٦,٦٥٨	يخصم الانخفاض في المخزون
٤,٣٢٥,٣٨٧	٤,٠٨٢,٤٧٣	الصافي

❖ يتضمن مخزون الخامات في ٢٠٢١/١٢/٣١ أصناف تحت الفحص مواد خلط بمبلغ ٢,٨١٥ ألف جنيه كما يتضمن مخزن مواد تعبئة وتغليف وأصناف تحت الفحص مواد تعبئة وتغليف بمبلغ ٢٨,٦٠٢ 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 ٢٣٣,١٧٢ ألف جنيه ، في حين تقدر الرسوم الجمركية التي لم تستحق بمبلغ ٩٠,٧٣١ ألف جنيه مصرى ، كما يقدر إجمالي رسم تمويلية الموارد المالية للدولة عن هذا الدخان بمبلغ ٢٠,٨٩٥ ألف جنيه مصرى .

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

١٧-العملاء واوراق القبض

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٢٤٩,١٦١	٢٣٨,٣٨٤	عملاء التصنيع الاجنبى
١٥٩,٩٣٥	٠,٠	عملاء الانتاج المشترك*
٢١١	٣,٥١٣	عملاء الخارج
٤٠٩,٣٠٧	٢٤١,٨٩٧	الإجمالي

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

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

- ١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
٥٦٧	٠٠
١٦٤,٥٠٦	٢٠٠,٧٣٤
٢٥٣,٠٧٩	٣٢٩,٠٤٣
١٢,٩٥٤	٩,٠٥٠
٧١,٥٧٤	٩٠,٩٨٧
٥٠٢,٦٨٠	٦٢٩,٨١٤
١٤,٤٤٤	١٤,٤٤٤
٤٨٨,٢٧٦	٦١٥,٤١٠

حسابات مدينة لدى الشركة القابضة
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
إيرادات مستحقة التحصيل
مصرفوفات مدفوعة مقدماً
حسابات مدينة أخرى
الإجمالي
يخص اضمحل الارصدة المدينة
الصافي

- تم تحصيل المستحق على الشركة القابضة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٤

١٨- ١- الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
١٤٨,٢٦٦	١٨٤,٦٢٠
٥٠١	٣,٠٦٢
١٥,٧٣٩	١٣,٠٥٢
١٦٤,٥٠٦	٢٠٠,٧٣٤

مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة
مصلحة الجمارك - امانات
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى *
الإجمالي

- * تتضمن حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى ما يلى :
- ٧,١٩٤ ألف جنيه تخص مصلحة الجمارك دروباك دخان .
- ٢,٢٣١ ألف جنيه تخص ضريبة مبيعات مسدده على السلع المستردة .
- ٤٧٤ ألف جنيه تخص ضريبة المبيعات المسددة على السلع الاستثمارية .
- ٣,٠٥٤ ألف جنيه تخص وزارة المالية - ضريبة المبيعات المستوردة .
- ٩٩ ألف جنيه أخرى .

٢- إيرادات مستحقة التحصيل :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
٧٢٤	٦١٣
٢٥٠,٩١١	٣٢٧,٤٦٢
٧٧٢	٣٦٣
٦٧٢	٦٠٥
٢٥٣,٠٧٩	٣٢٩,٠٤٣

اعانة تصدير مستحقة
إيرادات أوراق مالية مستحقة
إيجارات دائنة مستحقة
إيرادات متنوعة مستحقة
الإجمالي

٣- حسابات مدينة أخرى:

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
١٠,٩٨٠	١١,٠٣٩
١٢,٣٢٠	١١,٦٥٩
٤٨,٢٧٤	٦٨,٢٨٩
٧١,٥٧٤	٩٠,٩٨٧

تأمينات لدى الغير
سلف عاملين
أرصدة مدينة أخرى *
الإجمالي

تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى ما يلى :-

٢٣،٥٠١ ألف جنيه تخص مستشفى الشروق ومستشفى النيل بدرانى .

١٣،١٧٩ ألف جنيه خاصة بمخزون للغير انتاج مشترك (فايسروى / بال مال)

٧،٦٥١ ألف جنيه بضاعة مصادره تخص الشركة وغرامات تستحق للشركة، وكذا بدل سفر للخارج .

٣،٢٥٥ ألف جنيه تخص خزينة مصنع الرصافة والمقيمة بجناحه رقم ٤٩٠٠/٢٠١٦ .

٣،٩٦٩ ألف جنيه تخص مطالبات التأمين تحت التسوية وعلى السيارات.... الخ .

٥٦٣ ألف جنيه تخص وديعة المسجد ولها مقابل بحسابات دائنة أخرى بنفس القيمة .

١٩-موردون (دفعات مقدمة) :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
١١١،٣٤٧	٥٨،٥٢٠	موردو قطاع عام - أعمال
١٣٠٤١	١٩،٩٠٧	موردو قطاع خاص
٤،٩٨٢	٦،٣٠٣	موردو قطاع عام خدمات
<u>١٢٩،٣٧٠</u>	<u>٨٤،٧٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

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

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	البيان
٣،٨٢٣،١٣٠	٤،٢٠٧،٣١١	استثمارات فى سندات أذون خزانه
٣٧٧،٧٩٠	١٨٠،٧٦٦	استثمارات فى وثائق استثمار
<u>٤،٢٠٠،٩٢٠</u>	<u>٤،٣٨٨،٠٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>

٢١-نقدية بالصندوق والبنوك :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
١٠٠٤١،٤٣٤	٢٨٧،٥٨٩	حسابات جارية بالبنوك
٢٢،١٧٠	١٧،٩٧٤	نقدية بالصندوق
<u>١٠٠٦٣،٦٠٤</u>	<u>٣٠٥،٥٦٣</u>	<u>الإجمالي</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 ٢٠٢١/١٢/٣١ :

النسبة	عدد الأسهم	اسم الشركة
٪٥٠,٥	١،١٣٦،٢٥٠،٠٠	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،٠٠٠،٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</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

مصري (بزيادة قدرها ٧٥٠ مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيه مصرى للسهم ممولة من الاحتياطى القانونى والاحتياطيات الأخرى الظاهرة فى القوائم المالية عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٧/٦/٣٠ ، وقد صدر قرار لجنة قياد 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 مليون سهم وتم الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية بناءً على قرارات الجمعية العامة الغير عادية للشركة الشرقية "إيسترن كومباني" المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٨/٢٩ .

❖ قام اتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية "إيسترن كومباني" 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 فى 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٪ السالفه 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 فى ٢٠٢٠/١٠/٢٨ ، وكذا قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٤ بمد استكمال شراء أسهم الخزينة اعتباراً من يوم ٢٠٢٠/١١/٢٥ ٢٠٢١/٢/٢٤ وحتى ٤ لحين تفيذ كامل الكمية ، وقد بلغ ما تم شراءه حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ عدد ٥٢،٣٠٣،٤١٨ سهم بنسبة ٢,٣٢٤٪ من أسهم الشركة .

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

❖ هذا وقد تم الانتهاء من تفيذ قرار مجلس الإدارة المتخذ فى ٢٠٢١/٣/٣ حيث تم بيع عدد ٣٠٦٥٠٧٠٨ سهم من إجمالي ٣٥٣٨٢٤٩٢ سهم .

❖ بلغ عدد أسهم الخزينة التي مر على شراوها أكثر من عام دون التصرف فيها عدد ١٦،٣٧٢،٧١ سهم لم يتسعلى للشركة بيعها خلال فترة إخبار البيع المنتهي فى ٢٠٢١/٩/١٤

❖ قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١١/١١ الموافقة بالأغلبية على اعدام أسهم الخزينة بالقيمة الاسمية والبالغ عددها ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٠

مليون جنيه ليصبح رأس المال المصدر بعد التخفيض ٢٠،٢٣٠ مليون جنيه موزعاً على عدد ٢٠،٢٣٠ مليون سهم بدلاً من ٢٠،٢٥٠ مليون سهم ، وتعديل المواد ٦،٧ من النظام الأساسي للشركة ، والموافقة بالأغلبية على تعديل المادة (٢٢) من النظام الأساسي للشركة بالإضافة التصويت التراكمي لانتخاب أعضاء مجلس الإدارة .

١-٢٣ الاحتياطيات :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
١،٢٠٥،٥٠٤	١،٢٠٥،٥٠٤	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	آخرى
٤،٤١٤،٩٨٨	٤،٤١٤،٩٨٨	الإجمالي

بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات والفائض المرحل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤،٤١٤،٩٨٨ ألف جنيه مصرى وفيما يلى حركة حسابات رأس المال والإحتياطيات والفائض المرحل :-

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>الاستبعادات</u>	<u>الإضافات</u>	<u>٢٠٢١/٧/١</u>	
٢،٢٥٠،٠٠٠	٠,٠	٠,٠	٢،٢٥٠،٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
١،٢٠٥،٥٠٤	٠,٠	٠,٠	١،٢٠٥،٥٠٤	احتياطي قانوني
١،٦٧٣،٤٩٨	٠,٠	٠,٠	١،٦٧٣،٤٩٨	احتياطي نظامي
٥٧٥،١٢٩	٠,٠	٠,٠	٥٧٥،١٢٩	احتياطي رأسمالي
٢٠،٦٦٢	٠,٠	٠,٠	٢٠،٦٦٢	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٩٤٠،١٧٠	٠,٠	٠,٠	٩٤٠،١٧٠	احتياطي موازنة الارباح
٢٥	٠,٠	٠,٠	٢٥	احتياطيات أخرى
(٢٣٩،٥٦٤)	٠,٠	١٩،٧٩٦	(٢٥٩،٣٦٠)	أسمهم خزيته *
١،٩٩١،٧١١	(٨١٧)	١٧،٢٤٨	١،٩٧٥،٢٨٠	أرباح مرحلة
(٥٨٠،٣٣)	٠,٠	٢٨،٩٨٧	(٨٧،٠٢٠)	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية
٨،٣٥٩،١٠٢	٨١٧	٦٦،٠٣١	٨،٢٩٣،٨٨٨	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 ٥٠٪ من رأس المال المصدر ، الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين .

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

٤- أسهم خزينة :-

- بلغ عدد الأسهم المشتراء ٥٢،٣٠٣،٤١٨ سهم بقيمة ٦٢٦،٥٠٠،٠٤٣ جنيه مصرى بمتوسط سعر الشراء ١١،٩٨ جنيه للسهم خلال الفترة من ٢٠٢٠/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ ، كما تم تخفيض أسهم الخزينة بعدد ٣٢،٣٠٣،٤١٨ سهم بقيمة ٣٨٥،٨٢٠،٦٦٤ جنيه مقابل ما تم بيعه من أسهم الخزينة وذلك خلال الفترة من ٢٠٢١/٣/٤ حتى ٢٠٢١/١١/٣ .

٥- الأرباح المرحلية :-

بلغ المحمول على الأرباح المرحلة عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١٢/٣١ حتى ٢٠٢١/٧/١ ما قيمته ١٦،٤٣١ 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 :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	التزامات ضريبية مؤجلة
(٤٦٤،٥٠٦)	(٤٤٤،٨٣١)	أصول ضريبية مؤجلة
٣٢٩،٠١٦	٣٩٤،٣٨٠	
١٣٥،٤٩٠	٥٠،٤٥١	صافي أصول / التزامات ضريبية مؤجلة

- يتم الاعتراف 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 الاعتراف 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.

٨- التزامات منحة نهاية الخدمة :-

■ بلغت إجمالي الإلتزامات الخاصة بمنحة نهاية الخدمة ٤٦٨،٤٧٥ ألف جنيه لجميع العاملين الدائمين بالشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ ، وفقاً لتقييم الخبر الاكتواري الذي استعانت به الشركة .

وقد تم فصل القيمة المتوقعة بمنحة نهاية الخدمة للمتخارجين خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغ قيمتها ٤١،٦٧٤ ألف جنيه وإدراجها ضمن الإلتزامات المتداولة ، والباقي تم إدراجها ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

■ قامـت الشـرـكـة بـالاستـعـانـه بـالـخـبـيرـ الـاـكتـوارـي / مـروـهـ هـشـامـ صـلاحـ الدـينـ زـكـىـ - رـفـيقـ جـمـعـيـهـ الـخـبـرـاءـ الـاـكتـوارـيـنـ بـالـلـوـلـاـيـاتـ الـمـتـحـدـهـ الـاـمـرـيـكـيـهـ لـتـقـيـيمـ التـرـامـاتـ منـهـ نـهاـيهـ الخـدـمـهـ وـفـدـ اـنـتـهـتـ درـاسـهـ الـخـبـيرـ الـاـكتـوارـيـ إـلـىـ :-

- تقوم الشركة بدفع مكافأة نهاية الخدمة للعاملين في حالة انتهاء خدمتهم حيث يصرف للعامل منه بواقع اجر شهرين عن كل سنة فعليه قضاها في العمل بالشركة وتحسب على اساس آخر اجر اساسي في تاريخ انتهاء الخدمة بحد أقصى ٢٠٠ ألف جنيه . مصر (٤)

- 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 المنهى للخدمة . ٤- حالة الوفاة أثناء الخدمة .

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

- تم مراجعة بيانات الشركة من قبل الخبير الإكتوارى للتأكد من معقولية البيانات واتساقها والتى على أساسها تم عمل هذه الدراسة الإكتوارية وذلك للتأكد من :

- عدم وجود أى حقول غير متوفّر بها البيانات أو غير منطقية .
 - معقولية تواريخ الميلاد وتواريХ 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	
١٢٠٨٧٢	عدد العاملين
٤٣،٥٤	متوسط العمر
١،١٥٤	متوسط الاجر
١٦،٦٤٣	متوسط مدد الخدمة السابقة

هذا وقد تم الاعتماد على الارشادات والمتطلبات الواردة بمعايير المحاسبة المصرى رقم (٣٨) حيث تم استخدام افتراضات اكتوارية غير متحيزه ومتوافقة مع خبرة السوق المصرى وأخذًا فى 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 المزدوجة (Defined Benefit Obligation)** وهي القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام الناتج عن خدمة الموظف في الفترات الحالية والسابقة.
 - **تكلفة الفترة (Current Service Cost)** وهي الزيادة في القيمة الحالية للالتزامات المزدوجة 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 اجراء الدراسة باستخدام الأسس الاكتوارية الآتية :

١- جدول الحياة المستخدم : تم استخدام Double decrement table حيث تم استخدام ١٣٠٪ من جدول الوفاة A٤٩٥٢ لتمثيل احتمالات الوفاة والعجز وتم استخدام معدل استقالة موحد قدره ٠٠٥٪ لتمثيل احتمالات الاستقالة وانتهاء التعاقد.

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

٣- معدل تدرج الأجر : ١٠٪.

٤- 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

٥- تحليل الحساسية في ٢٠٢١/٦/٣٠:

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

الافتراض	قيمة الالتزام	نسبة التغير
دون تغيير الافتراضات	٥٢٨,٧٨٢,٢٧٥	-
زيادة معدل الخصم ٠,٥٪	٥١١,٦٣٠,٧٥	٠,٣,٢-
انخفاض معدل الخصم ٠,٥٪	٥٤٧,٠٩٢,٦٤٦	٠,٣,٥
زيادة معدل تدرج الأجر ٠,٥٪	٥٤٢,١٢٢,٠٥٧	٠,٢,٥
انخفاض معدل تدرج الأجر ٠,٥٪	٥١٥,٢٢٠,٩٧٥	٠,٢,٦-
زيادة معدل الوفيات ١٠٪	٥٣٣,٦١٨,١٠٠	٠,٠,٩١
انخفاض معدل الوفيات ١٠٪	٥٢٣,٨٩٣,٩٢٧	٠,٠,٩٢-
زيادة معدل الاستقالة ١٠٪	٥٢٨,٩٨٩,١٦٢	٠,٠,٠٤
انخفاض معدل الاستقالة ١٠٪	٥٢٨,٥٧٥,٢٥٩	٠,٠,٠٤-

٦- المخصصات:

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

▪ حركة المخصصات:

بيان	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢١/٦/٣١	بيان
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٩٧٢,٢٣٨	٩٧٢,٢٣٨	
مخصص مطالبات قضائية	١٥٨,٦٠٨	١٥٨,٤٠٦	
مخصص التزامات معاش مبكر	٥٠٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	
الاجمالي	١,٦٣٠,٨٤٦	٢,٠٠٥,٦٤٤	

❖ 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 ٣٦ ألف جنيه .

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

٣- موردون وأوراق دفع :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٧٥,٣٢٦	٣٠,٨٤١	موردود قطاع عام
١٦٧,٣٣٩	١٥٩,٣٧٠	موردود قطاع خاص
٤٥٣,٣٧٣	٢١٤,٠٠٦	موردود الخارج
<u>٦٩٦,٠٣٨</u>	<u>٤٠٤,٢١٧</u>	<u>الإجمالي</u>

٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٤,٥٦١,٦٤٨	٤,١٧٥,٢٥٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٤,٠٠٧,٥٢٧	١,٣٣٩,٤١٨	دائعو التوزيعات
٦٠١,٥٩٦	٨٣٥,٧١٧	مصروفات مستحقة السداد
٤٧٠,٥٩٨	٦٨٥,٥١٠	حسابات دائنة أخرى
<u>٩,٦٤١,٣٦٩</u>	<u>٧,٠٣٥,٨٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>

٥- حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٤,٤٦٨,٢٥٤	٤,٠٨٦,١٤١	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة
٤٢,٤٥١	٢٣,٦٠٤	المساهمة التكافلية
٢١,٩٥٧	٣٨,٢٨٨	مصلحة الضرائب العامة (كسب عمل - محاجزة من الغير عند المنبع)
١,١١٩	٨١٣	مصلحة الضرائب العقارية
٢٧,٨٦٧	٢٦,٤٠٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية - جاري
<u>٤,٥٦١,٦٤٨</u>	<u>٤,١٧٥,٢٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

٦- مصروفات مستحقة السداد :

٨٣٥,٧١٧ ألف جنيه مصرى عبارة عن مصروفات مستحقة تخص العاملين وأخرى.

٧- حسابات دائنة :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٦١,٧٠٧	٦٦,٩١٣	تأمينات للغير
٣٤,٥١٣	٢٨,٧٧١	دائعو شراء اصول ثابتة جديدة
٧,٧٧٤	٨,٩٧٦	دائعو مبالغ مستقطعة من العاملين
٩٩,٢٥٩	٩٠,٢٣٦	إيرادات مؤجلة خاصة بالاصول المهدأه *
١٩٣,٧٨٣	١٨٦,٧٣٩	مبالغ مجنبه لصالح العاملين - خدمات اجتماعية **
٧٣,٥٦٢	٣٠٣,٨٧٥	أرصدة دائنة أخرى ***
<u>٤٧٠,٥٩٨</u>	<u>٦٨٥,٥١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

* تتضمن الأرصدة الدائنة إيرادات مؤجلة

٨٦,٥٣٧ ألف جنيه يخص صافى الأصول الثابتة المهدأه .

٣,٦٩٩ 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 الارباح على الخدمات التى تعود بالنفع على العاملين بالشركة " .
 وعندها تحولت الشركة الى مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بقرار الجمعية العامة العادلة 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 الأجور السنوية للعاملين بالشركة وتبين اللائحة التنفيذية كيفية توزيع ما يزيد على نسبة الـ ١٠٪ المشار إليها من الارباح على العاملين والخدمات التى تعود عليهم بالنفع " .
 ** تتضمن الارصدة الدائنة الأخرى :-

١٢,٤٩١ ألف جنيه ما يخص لجنة التكافل الاجتماعى بالشركة منها مبلغ ١١,١٧٤ ممثلاً في أذون

خزانه وفوائدها وتنتهي أجل استحقاقها بنهاية نوفمبر ٢٠٢٢ .

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

٢٠,٧٣٧ ألف جنيه تخص محرزون الانتاج المشترك (تارجت) .

٢٣١,٢٢٦ ألف جنيه تخص صيانة الات ومعدات مستحقة ومصروفات مستحقة ومصروفات تسويقية

مستحقة و أخرى

٥٦٣ ألف جنيه ما يخص وديعة المسجد .

٣٢-عملاء دفعات مقدمة :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
١٢٨,٧٩٩	٣٩,٥٩٠	عملاء ارصده دائنه
٢,٠٠٥	٦٨٧	عملاء ارصده دائنه - مخلفات
<u>١٣٠,٨٠٤</u>	<u>٤٠,٢٧٧</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 ١١١,٦٢٦ ألف جنيه.

* قائمة الدخل :-

- تتضمن تكلفة إيرادات النشاط مبلغ ٢٤,٠٠٧ ألف جنيه مصرى خاصة بإهلاك أصول حق إنتفاع (عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١) ، هذا بالإضافة لمبلغ ١,٤٨١ ألف جنيه مصرى عبارة عن مصروفات صيانة (قطع غيار) خاصة بتلك الأصول ، كما لا تتضمن قائمة الدخل أي مصروفات خاصة بالاستثمارات العقارية عدا اهلاك الاستثمارات العقارية حيث لا يوجد مصاريف صيانة أو خلافه ، كما انه لا يتولد ايراد عن هذه الاستثمارات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

- ٣٣ - إيرادات النشاط :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٦,٩٩,٥٢٤	٧,٤٢٠,٥١٤	صافي مبيعات انتاج تام
١,٢٥٦,١٤٠	١,١١٢,٥٣٦	إيرادات تشغيل للغير
<u>٨,٢٥٦,٦٦٤</u>	<u>٨,٥٣٣,٥٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

- ٣٤ - تكلفة المبيعات :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٣,٤٧٣,١٠٩	٣,٣٢٩,٨٢٧	خامات
٢٦٩,٠٤٧	٢٦٧,١٢٥	اهلاك واستهلاك
٩٤٠,٧١٥	٩٢٦,٩٤١	أجور
٦٤,٨٤١	١٨٦,٤٠٤	صيانة
٣٨,٣٢٩	٥٢,٦٨٨	مصروفات خدمية متعددة
١٣,٩٠٠	١٤,٣٨١	مصروفات تأمين
٠٠٠	١٣٥	خسائر الانخفاض بقيمة المخلفات
٠٠٠	٩٣٧	خسائر الانخفاض في ثمن الخامات
(١٠٦,٨٧٧)	(١٧١,٧١١)	التغير في المخزون
<u>٣٠,٨٤٨</u>	<u>٦٠,٢٢٠</u>	<u>أخرى</u>
<u>٤,٧٢٣,٩١٢</u>	<u>٤,٦٦٦,٩٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٣٥- إيرادات أخرى :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
١١١	٤,٤٥٠	أرباح بيع خامات
١٢,٤٢٠	١٥,٦٠٠	* إيرادات متنوعة أخرى *
١,٣٥٤	٣,٦٢١	أرباح بيع مخلفات
٧٣٩	٨٨٢	إيجارات دائنة
٢٩٧	٧٣	تعويضات دائنة
٩,٧٣٢	٥,٤٦٨	أرباح رأسمالية
١٤,٥٠٠	٠٠	مخصصات انتقى الغرض منها
٦٤٦	٣٠٢	* منح واعانات **
٣٩,٧٩٩	٣٠,٣٩٦	الإجمالي

* تتضمن الإيرادات المتنوعة مبلغ ٩,٠٢٣ ألف جنيه مقابل الإيرادات عن الأصول المهدأه .

** تتضمن الإيرادات الأخرى المنح والاعانات عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ وكذا عن الفترة المقارنة حيث تم تحويلها من إيرادات النشاط إلى بند إيرادات أخرى.

٣٦- مصروفات بيع وتوزيع :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
١٩٧,٧٨٨	٢٠٦,٤٢٢	أجور
٢,٦٤٨	٢,٣٣٨	أهلak واستهلاك
٩٦٠	٩٣٢	صيانة
٢,٤٣٢	٢,٣٥٧	مصروفات خدمية متنوعة
٢٠,٢٣	٢٠,٥٥	مصروفات تأمين
٣٧,٧٩٩	١٦,٢٣٥	مصروفات تسويقية
٦٣,٠٩٦	٨٤,٢٧٧	خصم مسموح به
١٢,٠٤٩	١٣,٣٩٩	نقل انتاج تام
٢٣,٣٠٤	٢٦,٣٩٩	أخرى
٣٤٢,٠٩٩	٣٥٤,٤١٤	الإجمالي

٣٧- مصروفات ادارية وعمومية :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
٧٧,١٥٣	٨٢,١٥٣	أجور
٨,٤٤١	٨,٤٥٧	أهلak واستهلاك
١٧٤	٦٩	صيانة
٢٣,٣٧٧	٢٩,٧٥٧	مصروفات خدمية متنوعة
٩,٩٩١	٢٨,٤٧٣	أخرى
١١٩,١٣٦	١٤٨,٩٠٩	الإجمالي

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

- تتضمن المصروفات الخدمية مبلغ ١٨,٨٤٧ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
٣٨- مصروفات أخرى :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
٦٠٢٧٥	٢٥٠٠٠	تبرعات وإعانات للغير
٠٠	٥٩,١٤٢	خسائر غير عادية
٠٠	٣٧٥,٠٠٠	تضييق التزامات معاش مبكر
٢٠٣٩٩	٠٠	تضييق ديون مشكوك في تحصيلها
١٨١	٥٠٠٢٠	تعويضات وغرامات
<u>٨,٨٥٥</u>	<u>٤٦٤,١٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٣٩- صافي تكفله / ايراد التمويل :-</u>
٢٨٥,٠٨٠	٥٧,٧١١	فوائد دائنة
٥,٤٦٩	٤,٩٥٧	أرباح فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
<u>٢٩٠,٥٤٩</u>	<u>٦٢,٦٦٨</u>	<u>إجمالي الإيرادات التمويلية</u>
(٩٧٣)	(٢٥,٩٧٥)	فوائد مدينة ومصروفات بنكية
(٤٨,٠٥٤)	(٤٧٢)	(خسائر) فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٤٩,٠٢٧)	(٢٦,٤٤٧)	إجمالي التكاليف التمويلية
<u>٢٤١,٥٢٢</u>	<u>٣٦,٢٢١</u>	<u>صافي تكاليف التمويل</u>

٤- إيرادات استثمارات مالية أخرى :-

تتضمن إيرادات استثمارات مالية أخرى مبلغ ٤٠٨,٩٣٠ ألف جنيه يخص عوائد أذون الخزانة وكذا مبلغ ٣٧٦,٥٥٤ ألف جنيه يخص عوائد السندات وبلغ ١٥,٢٩٢ ألف جنيه يخص عائد السندات الدولارية وبلغ ١٤,٩٥٤ ألف جنيه يخص وثائق استثمار وكذا ٣٦٢ ألف جنيه يخص عائد السندات الحكومية .

٤- الضرائب :-

- بلغت ضرائب الدخل بقائمة الدخل في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٩٥٤,٠٠٧ ألف جنيه مصرى.
- بلغت الضرائب المؤجلة بقائمة الدخل في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٩٣,٤٥٥ ألف جنيه مصرى طبقاً للبيان التالي :-

		<u>أصول ضريبية مؤجلة</u>
		<u>التزامات ضريبية مؤجلة</u>
		<u>الإجمالي</u>
		<u>٤- ربحية السهم :-</u>

٤- ربحية السهم :-
بلغ متوسط سعر الضريبة الفعلية % ٢٣ .

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>الوحدة</u>	
٢,٣٤٨,٩٦٦	٢,٧١٤,٣٧٨	ألف جنيه	صافي ربح الفترة بعد خصم توزيعات أرباح العاملين
٢,٢٠٢,٢٨٦	٢,٢٠٨,٤٣٨	ألف سهم	وهيئه الشباب والرياضة ومكافأة أعضاء مجلس إدارة
<u>١,٠٧</u>	<u>١,٢٣</u>	جنيه	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية
			نصيب السهم في صافي ربح الفترة

تم حساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي طبقاً لمعيار ٢٢ مرجحاً بعد الأيام بعد تخفيض أسهم الخزينة.

قائمة التدفقات النقدية :-

٤- النقدية وما في حكمها :-

- رصيد النقدية وما في حكمها تبلغ ٥٦٣،٣٠٥ ألف جنيه مصرى وبيانها كما يلى :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>بيان</u>
٣٦٠،٢٧٩	٠٠	ودائع لاجل عملات محلية
٤،٣٧٥،٧٧٥	٢٨٧،٥٨٩	حسابات بالبنوك
١١،٧١٠	١٧،٩٧٤	نقدية بالخزينة
<u>٤،٧٤٧،٧٦٤</u>	<u>٣٠٥،٥٦٣</u>	<u>الاجمالي</u>

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

٤- الارتباطات التعاقدية :-

- تمثل الارتباطات التعاقدية في عدد جهاز ملحق لجهاز قياس قوة الشد لعينات الكرتون والبولي بروبيلين وسوفت وير وميكروسكوب ضوئي بقيمة ٤٢ الف دولار .

- تكلفة عدد (١) نظام ربط جديد بين خط صناعة وتعبئة السجائر وتكلفة نقل وإعادة تأهيل عدد (٢) نظام ربط وتركيبهم وتكلفة زيارة الخبراء الأجانب لإجراء رفع كفاءة عدد (٨) ماكينة تعبئة السجائر وإعادة سن وتأهيل عدد (٢) وحدة تقطيع الخاصة بإنتاج العلب الكرتونية وإعادة سن وإصلاح سكينة خاصة بإنتاج العلب ، وتركيب لقم جديدة وتجديـد سكينة خاصة بإنتاج العلب وجهاز قياس درجة الامتصاص للورق وقياس التعومـة وقياس مقاومة الانحنـاء للورق وسكينة لجهاز مقاومة الانحنـاء للورق وسكينة لجهاز مقاومة السحب ، جهاز لقياس درجة الليونة للمواد اللاصقة بقيمة ٨٢١ الف يورو.

٥- أرقام المقارنة :-

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

٤٦- نظام المعاش المبكر :-

قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٦ الموافقة على تطبيق نظام المعاش المبكر ، وقد استعانت الشركة بخبير 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 .

٤٤- بيانات أخرى :-

٤٤١- محاربة 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 والذى يمنع التدخين نهائياً بكافة صوره فى مختلف المنشآت الصحية والتعليمية والمصالح الحكومية والذوادى الرياضية والاجتماعية ومراسيم الشباب والأماكن الأخرى التى يصدر بها قرار من وزير الصحة، وقد حدد القانون عقوبات متفاوتة للمسئول عن هذه الأماكن وكذلك المدخن فيها.

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

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

٤٤٢- 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 (I m ٧) والعنف السياسي :

التي تغطي جميع الأخطار طبقاً لوثيقة I m ٧ 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 والعصيان المسلح والثورة والتمرد وزانقلاب العسكري وتکاليف غزالة الانقاض.

ب- وثيقة السيارات التكميلية :

- وتغطى كافة المخاطر التي يتعرض لها أسطول سيارات الشركة (تأمين شامل - تأمين اجباري).

ج- وثيقة النقل :

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

د - وثائق خيانة أمانة ناقلين :

وتحظى 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 لاي سبب .

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 به الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" فـى سبيل تحقيق أهداف حماية البيئة والمحافظة على الصحة العامة وإلتزاماً من الشركة بتطبيق الإشتراطات البيئية لقانون البيئة رقم ٤ لسنة ٩٤ وتعديلاته ولائحته التنفيذية وذلك من خلال تنفيذ منظومة الحفاظ على البيئة الداخلية بتصانعها والخارجية المحيطة بها وبما يحقق إستدامة توافق أوضاعها البيئية ، وهى متمثلة فى عدة مشروعات أهمها :

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

قامت الشركة بإستخدام الغاز الطبيعي كمصدر للطاقة النظيفة فى تشغيل الغاليات ووحدات توليد الطاقة كمصدر نظيف للطاقة ، وللحد من الملوثات البيئية من نواتج الإحتراق .

- أقامت الشركة محروقة صديقة للبيئة ويتم استخدام الحرارة الناتجة منها فى توليد مياه مثلاجة 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 لـ من التلوث وإعادة إستخدامه وتدويره عن طريق تصنيع رقائق الدخان المحسن .

قامت الشركة بإنشاء محطة لمعالجة المخلفات السائلة (الصرف الصناعى) بالمجمع الصناعى للشركة بالسداس من أكتوبر بطاقة ٦١٠ م٣/يوم وتم إستخراج الموافقة البيئية للتوسيع إلى طاقة ١٢٢٠ م٣/يوم ، وتمت أعمال التركيبات والمحطه حالياً فى مرحلة التجارب للمرحلة الثانية تمهدأ لدخولها الخدمة .

قامت الشركة أيضاً بتنفيذ مشروع التكييف المركزى بالغاز资料 لـ أحد تصانعها لتلافي تأثير الوطأة الحرارية مع العلم بأنه لا يوجد إرتفاع 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 و يتم البيع لبعض الأصناف وبعض الآخر يتم تدويره فى صناعات ، كما يتم أيضاً دراسة إنتاج الكمبوزت من مخلفات أتربة الدخان الغير صالحه لـ الاستخدام .

قامت الشركة بشراء مجموعة من أجهزة القياسات البيئية لرصد ملوثات وانبعاثات بيئه العمل للوقوف على الحدود المسموح بها طبقاً لإشتراطات قانون البيئة (رقم ٤ لسنة ٩٤) ولائحته التنفيذية فضلاً عن قيام السادة المختصين بالمركز القومى للبحوث بإجراء القياسات الدورية

- وإعتمادها بالسجلات البيئية لموقع الشركة المختلفة ، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخر وسعاً في توريد جميع مهمات الوقاية الشخصية للعاملين وذلك طبقاً لطبيعة كل نشاط .
- تم إستخراج الموافقة البيئية للتوسعات لمشروع إنشاء مصنع لجذور المنفوشة (ESS) بمساحة ٢٣٣٥٠ م٢ بالمجمع الصناعي السادس من أكتوبر ، وقامت الشركة أيضاً بزراعة مسطحات خضراء ومصدات للرياح ونباتات زينه داخل المجمع الصناعي وذلك تنفيذاً للإستراتيجيات البناءية والمساحات الخضراء بالمخاطط العام للمجمع الصناعي المعتمد من هيئة المجتمعات العمرانية وكذا أيضاً مساحات خضراء حول الطلع الشرقي للمجمع الصناعي .
- يتم إسترجاع التتر المتسرخ بالأحبار وإعادة استخدامه مرة أخرى بواسطة ماكينة فصل المذيبات العضوية .
- هذا مع العلم بأن الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" حاصله على جميع الموافقات البيئية ولديها سجلات بيئية حديثة معتمده من أكبر الجهات البحثيه والعلمية (المركز القومى للبحوث) وتم الإطلاع عليها من جهاز شئون البيئة فضلاً عن أن الشركة ملتزمة بجميع القوانين والتشريعات المنظمه للبيئة .
- ٤٨- احداث هامة :-**
- ١-٤٨** مازال تأثير انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد على الاقتصاد والأسوق 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 وأسرهم وعملاءنا وأسرهم كانت ولا تزال تمثل الاولوية القصوى لشركتنا مع ضمان استمرارية العمل من أجل الوفاء بالتزاماتها وخاصة تجاه مساهمينا لقد قمنا بتشكيل فريق استجابة للخدمات تم تكليفه بإداء مهام متعدده 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 فرصه للتميز حيث ان قوه 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 فى اصعب الاوقات وتركزنا 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 وتడفقاتها 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 .

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

٤٨-٣ انطلاقاً من دور الشركة الريادي في سوق المنتجات الاستهلاكية وحجم التعامل الكبير الذي تمثله واسترشاداً بدورها القيادي في تطبيق نظام الشمول المالي بحصول كافة الشرائح من التجار على الخدمات المالية المناسبه ، لذا ومن هذا المنطلق تم توقيع بروتوكول تعاون مع البنك الاهلى المصرى

الرائد في مجال دعم ميكنة المدفوعات وذلك للسعى لتوفيراليات للسداد والتحصيل من خلالاليات الكترونية لدعم ثقافه الشمول المالي .

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

٤-٥. قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلها على بعض المعايير القائمة ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد كما هو موضح تفصيلاً بإيضاح رقم (٤٨-١) قامت الحكومة المصرية بتطبيق بعض الإجراءات الوقائية لمواجهة انتشار الفيروس منها تقليل ساعات العمل وإيقاف بعض الأنشطة بشكل مؤقت منها نشاط الطيران والنشاط السياحي ، على اثر ذلك قامت ايضاً الشركات الخاصة بتطبيق إجراءات وقائية مختلفة من شركة لآخر حسب النشاط ، عدد الموظفين ، موقع العمل واعتبارات أخرى ، شملت تلك الإجراءات فرض قيود على عدد وفترة تواجد الموارد البشرية في الشركات ، ادى ذلك إلى تأخر بعض الشركات في استكمال إجراءات تطبيق حزمة المعايير المحاسبة المصرية الجديدة بشكل كامل بتاريخ السريان لتلك المعايير وهو ١ يناير ٢٠٢٠ نظراً ل تلك 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 الأثر المجمع بنهاية ٢٠٢٠ .

نائب رئيس القطاعات المالية

تامر موصلى

طارق شرف

اسمه فؤاد

مدير عام القوائم المالية

نيفين علي