

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠٢١/٠٦/٣٠

٢٠٢٢/٠٣/٣١

رقم الإيضاح

البيان

<u>الأصول</u>		
<u>الأصول غير المتدولة</u>		
٤ ٩٨٤ ٧٤٨	٤ ٦٥٩ ٥٤٢	(٨)
٤٤٨ ٠٤٥	٤٤٨ ٥٦٤	(٩)
١٢٩ ٧٤٩	١٢٩ ١١٦	(١٠)
٢ ٩٩٩	٢ ٢٢	(١١)
٥ ٣٣٢ ٤٤١	٦ ٥٩٧ ٧١١	(١٢)
٢٠ ٦٦٨	٢٠ ٦٦٨	(١٣)
٢٧٣ ٦٨٨	٢٣٧ ٦٧٨	(١٤)
٢٥ ٦٥٤	٢٤ ٥٧١	(١٥)
.	٣٦ ٨٨٥	(٢٧)
<u>١١ ٢١٧ ٩٩٢</u>	<u>١٢ ١٥٦ ٧٥٦</u>	
<u>مجموع الأصول غير المتدولة</u>		
٤ ٣٢٥ ٣٨٧	٤ ٠١٦ ٩١٠	(١٦)
٤٠٩ ٣٠٧	١٤١ ١٠٠	(١٧)
٤٨٨ ٢٧٦	٧٥٧ ٠٢٥	(١٨)
١٢٩ ٣٧٠	٢٧ ١٢٣	(١٩)
٤ ٢٠٠ ٩٢٠	٤ ٩٣٤ ٦٦١	(٢٠)
١ ٠٦٣ ٦٠٤	١ ١٠٨ ٣٨٨	(٢١)
<u>١٠ ٦١٦ ٨٦٤</u>	<u>١٠ ٩٨٥ ٢٠٧</u>	
<u>٢١ ٨٣٤ ٨٥٦</u>	<u>٢٣ ١٤١ ٩٦٣</u>	
<u>الأصول المتدولة</u>		
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	(٢٢)
٤ ٤١٤ ٩٨٨	٤ ٤١٤ ٩٨٨	(٢٣)
(٢٥٩ ٣٦٠)	(٢٣٩ ٥٦٤)	(٢٤)
١ ٩٧٥ ٢٨٠	١ ٩٥٩ ٥٩٧	(٢٥)
.	٤ ٢٥١ ٩٥٧	
<u>(٨٧ ٠٢٠)</u>	<u>(٢١٢ ٣١٢)</u>	(٢٦)
<u>٨ ٢٩٣ ٨٨٨</u>	<u>١٢ ٤٢٤ ٦٦٦</u>	
<u>مجموع الأصول المتدولة</u>		
١٣٥ ٤٩٠	.	(٢٧)
٤٦٨ ٤٧٥	٤٦٨ ٤٧٥	(٢٨)
<u>٦ ٣٢ ٩٦٥</u>	<u>٤٦٨ ٤٧٥</u>	
<u>الالتزامات غير المتدولة</u>		
١ ٦٣٠ ٨٤٦	٢ ٢٦٨ ٤٠٠	(٢٩)
٦٩٦ ٠٣٨	٦٢٢ ٧٨٦	(٣٠)
٩ ٦٤١ ٣٦٩	٦ ٥٦٩ ١٦٣	(٣١)
١٣٠ ٨٠٤	٦١ ٣٨٢	(٣٢)
٦٠ ٣٠٧	٢١ ٧٥١	(٢٨)
٧٧٧ ٦٣٩	٧٠٥ ٣٤٠	
<u>١٢ ٩٣٧ ٠٠٣</u>	<u>١٠ ٢٤٨ ٨٢٢</u>	
<u>١٣ ٥٤٠ ٩٦٨</u>	<u>١٠ ٧١٧ ٢٩٧</u>	
<u>٢١ ٨٣٤ ٨٥٦</u>	<u>٢٣ ١٤١ ٩٦٣</u>	
<u>مجموع الالتزامات غير المتدولة</u>		
<u>الالتزامات المتدولة</u>		
المخصصات		
موردون وأوراق دفع		
دائنون وارصددة دائنة أخرى		
عملاء دفعات مقدمة		
الجزء المتداول من التزامات منحة نهاية الخدمة		
ضريبة الدخل المستحقة		
<u>مجموع الالتزامات المتدولة</u>		
<u>مجموع الالتزامات</u>		
<u>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</u>		

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

(طارق)

(رئيسي)

(مدير)

نائب رئيس القطاعات المالية
طارق شرفرئيس قطاع الحسابات المالية
أسامي فؤادمدير عام القوائم المالية
نيفين على

(GS)

(Mosa)

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانى أمانالمدير التنفيذي للشئون المالية
تامر موصلى

قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٠٣/٣١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان رقم	عن التسعة أشهر المنتهي في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	الإيضاح رقم	عن الثلاثة أشهر المنتهي في ٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان رقم	عن الثلاثة أشهر المنتهي في ٢٠٢١/٠٣/٣١
المبيعات / الإيرادات	١٢٧٨١١٨٤	(٣٣)	١٢١٤٧٥٣٨	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
تكلفة المبيعات	(٧٠٦٢٢٢١)	(٣٤)	(٧٠٧٧٤١)	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
مجمل الربح	٥٧١٨٩٦٣		٥١٣٩٧٩٧		
إيرادات أخرى	٤٤٣٤٦	(٣٥)	٨٨٧٥٢		
مصرفوفات بيع وتوزيع	(٥٥٥٧٧٣)	(٣٦)	(٥١٨١١١)		
مصرفوفات إدارية وعمومية	(٢١١١٧٩)	(٣٧)	(١٨٧٤٩١)		
مصرفوفات أخرى	(٨٤٢٧٨١)	(٣٨)	(٢٨٢٥٣)		
نتائج أنشطة التشغيل	٤١٥٣٥٧٦		٤٤٩٤٦٩٤		
صافي تكاليف / إيراد التمويل	١٥٦٩٩٨	(٣٩)	٢٧٧٧٢١		
إيرادات استثمارات مالية أخرى	١١٤٣٠٧٧	(٤٠)	٢٢٣٨٦٣		
الإيرادات قبل الضريبة	٥٤٥٣٦٥١		٥٠٠٦٢٧٨		
مصرفوف ضريبة الدخل	(١٢٠١٦٩٤)	(٤١)	(١١١٧٠٦٨)		
ربح الفترة من العمليات المستمرة	٤٢٥١٩٥٧		٣٨٨٩٢١٠		
ربح السنة من العمليات غير المستمرة	-		-		
ربح الفترة	٣٨٨٩٢١٠		٤٢٥١٩٥٧		
نسبة السهم في الإيرادات (جنيه/سهم)	١,٦٣	(٤٢)	١,٧٦		

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
هاني أمان

المدير التنفيذي للشؤون المالية
تامر موصلي

قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٠٣/٣١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	عن فترة التسعه أشهر المنتهي في	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهي في
ريخ الفترة	٤٢٥١٩٥٧	٣٨٨٩٢١٠	١٣٣١١٨٢	١٣٥٠٧٥٨		
بنود الدخل الشامل الآخر						
ارتفاع / خسائر إعادة تقييم الاستشارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (١٦١٦٦٧)	(١٩٩٠٦٩)					
تغطية التدفق النقدي						
الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات						
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة						
يطرح						
ضريبة بنود الدخل الشامل الآخر	٣٦٣٧٥					
مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة	(١٢٥٢٩٢)					
اجمالي الدخل الشامل عن السنة	٤١٢٦٦٦٥	٣٨٨٩٢١٠	١١٧٦٩٠٣	١٣٥٠٧٥٨		

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

بيان التدفقات النقدية من ١ / ٧ / ٢٠٢٣ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٣

المقارن في ٢٠٢١/٣١	المقارن في ٢٠٢٢/٣١	بيان رقم الإيصال	جزئي	كلي
	<u>أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
٤٥,٣٦٩,٣٩٩	مبيعات نقدية ومحصلات من العملاء	٤٨,٧٤١,٧٣٨		
(٣,٤٢٦,٧٦٩)	مشتريات نقدية ومدفووعات للموردين	(٣,٩٥٤,١٧١)		
(١,٥٣٧,٦٦٤)	<u>أجراء مدفوعة</u>	(١,٧٤٤,٨٠٣)		
١,٩٨٩,٤٧٢	إيرادات تشغيل لغير وإيرادات متعددة أخرى	٢,٨٤٦,٥٢٠		
٣٢١,١٧٥	فوائد دائنة محصلة	٧١,٧٦١		
(١,٢٤٠)	فوائد مدفوعة	(٣٤,٩٢٢)		
(٣٧,٧٥٠,٦٥٤)	ضرائب ورسوم مدفوعة	(٣٩,٧٣٧,٤٤٣)		
٦٨٦	إعانة تصدير / منح وإعاثات	٨٣٤		
٣,٤٢٣	محصلات من مطالبات تأمينية	١,٠٨٨		
(٤١,٩٦٥)	<u>أوراق دفع</u>	—		
(٧,٠٠٢)	<u>مدفوعات أخرى</u>	(١٢,٢٨١)		
٤,٩١٨,٨٦١	(١) صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			٦,١٧٨,٣٢١
(٨١,١٩٦)	<u>ثانياً :- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
٣٧٠	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)	(٩٦,٦٧٤)		
(٧,٣٩٠,٧١٨)	مقبولات من بيع أصول ثابتة	—		
(٥,٥٣٥,٨٢٤)	شراء آذون خزانة	(٤٣,٤٣٧,٣٣٧)		
(٣٧٣,٠٠٠)	شراء سندات	(٧,٣٢٠,٧٥١)		
٥,٧٦٧,٠٨٩	شراء استثمارات في وثائق إستثمار	(٢٧٠,٧٦٥)		
٦٢,١١٩	بيع آذون خزانة	٤٢,٥٤٧,٢٧٩		
—	بيع سندات	٥,٩٥٠,٠١٩		
	بيع استثمارات في وثائق إستثمار	٤٢٥,٩٤٨		
(٧,٥٥١,١٦٠)	(٢) صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			(٤,٢٠٢,٢٨١)
	<u>ثالثاً :- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
(٣,٥٤١,٤٤٩)	<u>توزيعات أرباح</u>	(٣,٩٥٦,٢١٢)		
(١٩٤,١٥٦)	شراء أسهم خزينة	—		
٦٢,١١٩	بيع أسهم خزينة	١٩,٧٩٦		
(٣,٦٧٣,٤٧٦)	(٣) صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			(٣,٩٣٦,٤١٦)
(٤٦,٤٨١)	(٤) أرباح وخسائر فروق عملة			٥,١٦٠
(٦,٤١٤,٣٧٥)	صافي حركة النقدية من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٢ / ٠٣ / ٣١			٤٤,٧٨٤
٧,٤٣٨,٤٣٤	رصيد النقدية في ٢٠٢١ / ٧ / ١			١,٠٦٣,٦٠٤
١,٠٢٤,٠٥٩	رصيد النقدية في ٢٠٢٢ / ٠٣ / ٣١	٤٣		١,١٠٨,٣٨٨

الإيضاحات المرفقة من (رقم ١ إلى رقم ٤٩) جزء لا يتجزأ من القوائم وتقريراً مهماً.

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هاني أمان

المدير التنفيذي للشئون المالية
ناصر موصلى

رئيس قطاع الحسابات الجارية والتمويل نائب رئيس القطاعات المالية
محمد خليل خليل طارق شرف

٢٠٢١/٧/١ من المفترضة حتى ٣١/٥/٢٠٢٣

(ﻢﺴـﺠـد ﺔـﻠـيـلـةـ ﺞـمـعـيـتـ)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/٣/٢٠٢٢

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 وتشغيل 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 أيًا من أغراض الشركة أو قد تعاون على تحقيق أو تجنيه أي من أغراضها ، وذلك دون الاحلال 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 شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها.

المساهمين الرئيسيين : الشركة القابضة للصناعات الكيماوية حيث تمتلك نسبة ٥٠,٥% من أسهم الشركة في ٣١/٣/٢٠٢٢ .

التداول في البورصة :-

يتم تداول الأسهم الأساسية للشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية.

مدة الشركة :-

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

إصدار القوائم المالية :-

تم اعتماد القوائم المالية بجلسة مجلس الإدارة رقم (١٥) المنعقدة بتاريخ ٢٦/٠٥/٢٠٢٢ .

الفترة المالية التي تغطيها القوائم :-

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٣١/٣/٢٠٢٢ .

- 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 بعد ٩٦،١٨٧،٥٠٠ سهماً بسعر ١٧ جنيه مصرى للسهم الواحد بقيمة إجمالية ١،٦٣٥،١٨٧،٥٠٠.
- كما بلغت نسبة الطرح العام ٥% من إجمالي الأسهم المطروحة بعد ٥،٠٦٢،٥٠٠ سهماً بسعر ١٧ جنيه مصرى للسهم الواحد بقيمة إجمالية ٨٦،٠٦٢،٥٠٠.
- 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 في ضوء انخفاض نسبة ملكية الشركة القابضة للصناعات الكيماوية عن ٥١% في أسهم رأس المال الشركة.
- وموافقة على النظام الأساسي الجديد للشركة والمعدل 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- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقواعد :-

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين 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- 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 وأفتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعلى الأفصاح عن الالتزامات المحتملة ، وكذلك على الإيرادات والمصروفات ،

وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ، ويتم إدراج التغيرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث بها هذا التغيير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثيرها.

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

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

٤-٥ قياس القيمة العادلة :

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو أدوات 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 التقديم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً أو الاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريه أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طرقه أخرى 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 للإدارة ، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية :-

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

٤-٦ ترجمة العملات الأجنبية:-

▪ تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري .
▪ ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي خلال الفترة المالية وتدرج الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الإستخدام وسعرها في تاريخ الحصول عليها ضمن حسابات دائنة أخرى ويتم إعادة تقييم

أرصدة العملات الأجنبية التي تضمنها 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.

٢-٣ 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 وتحميته 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
١٠ - ٤	أثاث

٣-١ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

- تعرف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة و يتم استبعاد القيمة الدفترية للاجزاء المستبدلة.

٣-٢ مشروعات تحت التنفيذ :-

- يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة و تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة بالأصل واللزمه لتجهيز الأصل إلى الحاله التي يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى اقتى من أجله ، ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة بالتكلفة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للفرض الذى اقتتلت من أجله.

٤-١ استثمارات عقارية :-

- تم تطبيق نموذج التكلفة على الاستثمارات العقارية ، وفي حالة حدوث انخفاض غير مؤقت سيتم تحميته على قائمة الدخل ، وتمثل الاستثمارات العقارية في الاراضى والعقارات المحافظ بها لتحقيق ايجار أو ارتفاع فى قيمتها او كليهما ، وتم قياس الاستثمارات العقارية أولياً بالتكلفة وتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوصاً منها مجموع الاهلاك و خسائر الأضمحلال المجمعة ، ويتم تسجيل مصروف الاهلاك و خسائر الأضمحلال بالربح او الخسائر.

- يتم اهلاك الاستثمار العقارى وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقارى ، ولا يتم اهلاك الاراضى و تراوح نسب اهلاك المبانى بالاستثمارات العقارية ما بين ٢٪ إلى ٣,٧٥٪

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

٥ - الاستثمارات :-

٣ - ١.٥ - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :-

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

٣ - ٢.٥ - استثمارات مالية أخرى :-

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

٣ - ٣.٥ - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:-

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

٦-٣ - الأصول الأخرى :-

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

٧-٣ - المخزون :-

- يتم 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 ٤,٩ شهر تقريباً .

■ يكفي المخزون من الإنتاج التام احتياجات الأسواق لمدة ٩,٣١ يوم تقريباً .

■ يتضمن المخزون من الخامات دخان خام بالمخازن الجمركية نحو ٨٣٩ 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 .

٩-٣ - المخصصات :-

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

ب- مزايا الاشتراك المحدد :

يتم الاعتراف بالالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصرف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة . ويتم الاعتراف بالاشتراك المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعية 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 التزام الشركة في قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق .

ج- مزايا إنهاء الخدمة :

تعترف الشركة بمزايا إنهاء الخدمة كمصرف في أحد التاريخين التاليين أيهما يأتي أو لا ، عندما لا يعد بإمكان الشركة إلغاء عرض تلك المزايا أو عندما تعترف الشركة بتكاليف إعادة الهيكلة ، وعندما لا يكون من المتوقع أن يتم تسوية المزايا بكمالها خلال ١٢ 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 النظام الأساسي للشركة وذلك لتقديم المركز المالي للشركة ويستخدم الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءاً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة .

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

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

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 :-

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

- يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء والذي 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 المصري رقم (٤٨) طبقاً للآتي:-

الخطوة ١:- تحديد العقد (العقود) مع العميل يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ حقوق والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد .

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

الخطوة ٣:- تحديد سعر المعاملة :

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

الخطوة ٤:- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء 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 الأداء .

الخطوة ٥:- تحقق الإيرادات عندما أو كلما أوفت المنشأة بالتزام الأداء .

ج - إيرادات الفوائد :

- يتم الإعتراف 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 قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الارتفاع 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 بالصادرات بقائمة الدخل وكذا معالجة الأصول المهدأه حيث تقوم الشركة بإدراج الأصول الثابتة المهدأه كمنحة ضمن بند الأصول الثابتة على أن يتم تحويل أهلاكها ضمن قائمة الدخل وكذا مقابل هذا الأهلاك من إيراد .

١٨-٣ التأجير التمويلي :

- يتم الاعتراف بالأرباح الناتجة عن البيع مع إعادة استئجار الآلات تمويلياً على مدار مدة عقد التأجير .
- كان يتم إدراج القيمة الإيجارية ومصروفات الصيانة كمصروفات في قائمة الدخل حتى العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ ، وقد تم تغير المعالجة المحاسبية لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية المعدلة 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 معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الملغى وفقاً لآخر تعديلات لمعايير المحاسبة المصرية وكذا تتفق المعالجة مع قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بـ"تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم ."

١٩-٣ التأجير التشغيلي :

- يتم توزيع إجمالي المدفوعات عن عقود الإيجار التشغيلي ناقصاً أيه 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 في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

٢١-٣ حصة العاملين في الأرباح :

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

٢٢-٣ الالتزامات المحتملة :

الاجمالي	اعتمادات مستندية	خطابات ضمان تخص جمرك القاهرة والإسكندرية
٢،١٢٣,٣٧٣	١،٨٣٣,٥٧٩	٢٨٩,٧٩٤

٤- إدارة المخاطر المالية :-

٤-٤ خطر الائتمان :

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

٤- خطر السيولة :

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

٤- خطر السوق :

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

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

أرصدة العملات الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الصافي	الالتزامات	الأصول	
(٩٥,١١٦)	٩٩,٣٠١	٤,١٨٥	اجمالي الدولار
(٢٠,٥١٥)	٢٠,٥٦٢	٤٧	اجمالي اليورو
(١,٢٥١)	١,٢٥٥	٤	اجمالي الاسترليني
٥	٠٠	٥	اجمالي الفرنك السويسري

(ب) مخاطر معدلات الفائدة :- تقوم الشركة بالتعامل مع العديد من البنوك بأسعار فائدة تمكناها من تقليل مخاطر التغيرات في 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 اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في نهاية الفترة المالية.

٤- إدارة رأس المال

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

٥- الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة :-

تمتلك الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ٥٥٠,٥٪ من أسهم الشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١.

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التي تم التعامل بها مع الغير .
قامت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ 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 بالفروق الناتجة في تطبيق هذا المعيار المشار اليه "ان وجدت" ضمن بند الارباح المرحلة ، ولم يتم تعديل المعلومات المقارنة المدرجة بذلك 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 الذى تتم فيه ادارة الأصل المالى وخصائص التدفق النقدى التعاقدية .

يحذف معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بنود معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) السابقة من المحافظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والمدينيين والمتأخره للبيع .

يحفظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية نفسها فى 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- الأض محلل 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 الأض محلل 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 للأصول التي تقع ضمن نطاق نموذج الأض محلل الوارد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من المتوقع أن تزداد خسائر الأض محلل بشكل عام وتصبح أكثر تقلباً .

٦-٣- أصول محتملة :-

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

اليسان	القيمة بالمليون جنيه
صدر حكم في الدعوى رقم ٩٨٦٩ لسنة ١٩٩٤ (المدني كل) استئناف القاهرة بتعريض الشركة ، وذلك بحلسة ٢٠١٧/٥/١٠ وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الحكم ، وجاري إجراءات التنفيذ الودي بالتعاون مع محافظ القاهرة .	١٢
صدر حكم في الدعوى رقم ٣٦٥٠ لسنة ٢٠٠٠ مدني كل الجيزة بتاريخ ٢٥/١٢/٢٠١٩ و حتى تاريخه لم يتم تنفيذ الحكم ، وجاري إجراءات التنفيذ الودي بالتعاون مع محافظ الجيزة .	٤٢
الاجمالي	٥٤

٧- الموقف الضريبي:-

٧-١- ضريبة شركات الأموال :-

- تم الفحص الفعلى للشركة حتى العام المالى ٢٠١٤/٢٠١٥
- العام المالى ٢٠١٥/٢٠١٦ تم استلام نموذج (١٩) ضريبة دخل وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية .
- الأعوام ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ ، ٢٠١٩/٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠/٢٠١٩ جاري تحضير مستندات الفحص .

٧-٢- ضريبة الدمة :-

- تم الفحص الفعلى للشركة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم استلام نموذج (١٩) دمجة وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية .

٣-٧ - ضريبة المرتبات :-

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ ولا يوجد اي مطالبات مستحقة على الشركة .
 - الاعوام ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ ورد للشركة نموذج رقم (٣٨) وتم الطعن عليه وجارى إعادة فحص هذه السنوات .
 - العام ٢٠١٦ تم استلام نموذج (٣٨) مرتبات وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية .
 - الاعوام ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ جارى تحضير مستندات الفحص .

٤- ضريبة القيمة المضافة :-

- يتم سدادها شهرياً طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، وتم الإنتهاء من الفحص الضريبي حتى العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٣ .
 - تم فحص الأعوام ٢٠١٥/٢٠١٤ ، ٢٠١٥ ، ٢٠١٦/٢٠١٥ ، ٢٠١٦ ، ٢٠١٧/٢٠١٦ وتم استلام نموذج (١٥) ض . ق . م وتم الطعن امام لجنة الطعن .
 - تم فحص الأعوام ٢٠١٧/٢٠١٦ ، ٢٠١٧ ، ٢٠١٨/٢٠١٧ ، ٢٠١٨ ، ٢٠١٩/٢٠١٨ وتم استلام نموذج (١٥) ض . ق . م وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية والتحويل الى اللجنة الداخلية .

٥- الضريبة العقارية :-

- تم سداد الضريبة العقارية المستحقة على المطالبات التي وردت من مديريات الضرائب العقارية عن عام ٢٠٢١.
 - تم سداد ما تم استلامه من مطالبات تخص عام ٢٠٢٢ حتى تاريخه .

٨ - الأصول الثابتة:
بيان حرکة 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 للقرار 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 وتحفيز 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 ٥% وقد تم دفعه عند صدور موافقة رئيس مجلس مدينة الجيزة على ذلك .

■ القسط الثاني ٥% الآخر تم سداده بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١ .

وبتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٥ تم الحصول على موافقة لجنة الاستثناءات بمديرية الأسكان والمرافق بالجيزة والحصول على الموافقات المبدئية والمتمثلة في (مياه ، صرف صحي ، دفاع مدنى ، مرور ، كهرباء) والحصول على موافقة التحسين على إقامة المشروع ، وقد تم سداد القسط الأول بمجرد الحصول على هذه الموافقة ، وبتاريخ ٢٠٢٠/٩/٦ ، قرر مجلس الإدارة بجلاسة 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 مارس ٢٠٢٢ 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 ٤٧٢,٣٣٥ ألف جنيه آلات ومعدات) .

• ٣٣١,٥٠١ ألف جنيه مصرى أصول مكونة .
 • تتضمن الأصول الثابتة حوالي ٨٢,٨٥٢ ألف جنيه تمثل صافي الأصول المدفأة وبيانها كالتالى :-

٨١,٥٨٢	الات نشاط انتاجي
١٦٤	الات خدمات ومرافق
٣	وسائل نقل
١,١٠٣	اثاث ومعدات مكاتب
٨٢,٨٥٢	الاجمالي

تم خصم مبلغ ٦,٦٦٧ ألف جنيه من قيمة الالات والمعدات تمثل اضمحلال خط مجنس بالطلابية و ماكينة تعبيئة 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 العادي المنعقدة في ٢٠٢٠/١٠/٢٥ التنازل عن أرض الشركة بمدينة العريش لجهة سعادية نظراً لانتهاء الترخيص واستحالة استخدامها في ظل الظروف الأمنية في المنطقة .

التغير التمويلي :-

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

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

سحب معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) الخاص بالتأجير التمويلي وتم استبداله بمعايير 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 والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوى التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

❖ تم التعاقد مع شركة كيو ان بي الأهللى للتأجير التمويلي على بيع وتأجير بعض الآلات بتكلفة إجمالية تبلغ (١٥٣،٣٩٨,٣٢٤ جنية مصرى) بمعدل فائدة متغير (متوسط سعر الكوريدور + %١٠,٢) 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 في نهاية العقد بقيمة تذكارية واحد جنيه مصرى.
❖ تم سداد القسط الأخير من القيمة الإيجارية لعقد التأجير التمويلي مع شركة كيو ان بي الأهللى للتأجير التمويلي في ٢٠٢٠/٦/٢٨ .
٩- مشروعات تحت التنفيذ:

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٤٠٤,٤٨٤	٤٢٩,١٦٤	تكوين استثمارى
٤٣,٥٦١	١٩,٤٠٠	إنفاق استثمارى
<u>٤٤٨,٠٤٥</u>	<u>٤٤٨,٥٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>
		تكوين استثمارى يتضمن :
<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
١,١٠١	١,٦٢٢	مبانى
٢٩٣,١٢٩	٣٢٥,٢٦٥	الآلات
٩,٣٤٨	٨,٦٩٠	وسائل نقل
<u>١٠٠,٩٠٦</u>	<u>٩٣,٥٨٧</u>	<u>اثاث ومعدات مكاتب</u>
<u>٤٠٤,٤٨٤</u>	<u>٤٢٩,١٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٣٣,٤٣٦	٣٠٢٦	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٠,٠	٤,٢٨٧	بضائع بالطريق – أصول ثابتة
<u>١٠٠,١٢٥</u>	<u>١٢٠,٨٧</u>	<u>اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة</u>
<u>٤٣,٥٦١</u>	<u>١٩,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

١٠- استثمارات عقارية :-

بلغت صافي الاستثمارات العقارية في ٢٠٢٢/٣/٣١ ألف جنيه وفيما يلى حركة الاستثمارات العقارية خلال الفترة :

٩٠٣٠٣	<u>٢٠٢٠/٧/١ الرصيد في</u>
١٧٠٦٨٤	تحويل من الأصول الثابتة
<u>١٧٩٩٨٧</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠ الرصيد في</u>
	يخص
٤٩٣٩٤	<u>٢٠٢١/٦/٣٠ تحويل مجمع الاحلاك الخاص بالأصول الثابتة في</u>
٨٤٤	احلاك خلال الفترة
<u>١٢٩٦٧٤٩</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠ صافي القيمة الدفترية في</u>
١٢٩٦٧٤٩	<u>٢٠٢١/٧/١ التكلفة في</u>
٦٣٣	احلاك خلال الفترة
<u>١٢٩٦١١٦</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١ صافي القيمة الدفترية في</u>
	<u>وتمثل بنود الاستثمارات العقارية فيما يلى :-</u>
٨٠٨٩٤	أرض جزيرة الذهب بشارع البحر الأعظم - الجيزه
٤٠٤	أرض مصنع السلوم - بالاسكندرية
٩٧٥٥٠	موقع الزمر ..
٥٣٣٣٧	موقع المانسترلي ..
١٩٠٧٩٧	موقع نيازا
٥	أرض جان مارشيان
<u>١٧٩٩٨٧</u>	الإجمالي

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

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

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

- تسدد نسبة ٢٥% من قيمة البيع خلال ٣ شهور من تاريخ الإخطار بالترسية .
- تسدد نسبة ٥٥% المتبقية على ١٢ قسط لمدة ثلاثة سنوات بأقساط متساوية ، على أن يتم إضافة فائدة تعادل فائدة البنك المركزي على الإقراض المعلن على مبالغ هذه الأقساط كفوائد تعويضية .
- يتم تحرير عقد البيع الابتدائي فور سداد نسبة ٥٠% من إجمالي قيمة البيع ، هذا وما زالت الأرض في 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 ١٤,٤٩ 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>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٣٧,١١٣	٣٧,١١٣	
(٣٣,٧٦٥)	(٣٤,٧٤٣)	
(٣٤٩)	(٣٤٩)	
٢,٩٩٩	٢,٠٢١	
		تكلفة تحديث رخصة برنامج الحاسوب الالى ورخصة برنامج H.R قيمة الاستهلاك حتى تاريخه رد جزء من ضريبة المبيعات الصافي
		وبيان الاستهلاك كالاتى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	البيان
١,٦٧٤	٢,٩٩٩	رصيد فى بداية الفترة
٣,٣٥٩	٠,٠	الإضافات
(٢,٠٣٤)	(٩٧٨)	الاستهلاك
٢,٩٩٩	٢,٠٢١	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>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	البيان
٤,٤٨٢,٠٥٥	٥,٥٨٤,٥١٣	استثمارات فى سندات
٩٦٢,٦٧٠	١,٢٨٧,١٤٩	استثمارات فى سندات دولارية
(١١٢,٢٨٤)	(٢٧٣,٩٥١)	تسوية فروق القيمة العادلة
٥,٣٣٢,٤٤١	٦,٥٩٧,٧١١	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 إعادة تطبيق الارباح والخسائر المتراكمة فى قائمة الدخل الشامل إلى الارباح والخسائر .

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإضاحات المتممة للفوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

١٣- استثمارات مالية أخرى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٢٠,٦٦٣	٢٠,٦٦٣	ابداع بالبنك المركزي مقابل احتياطي يستثمر فى سندات حكومية*
٥	٥	استثمارات فى أسهم شركات أخرى
٢٣	٢٣	* استثمارات فى أوراق مالية أجنبية**
<u>٢٠,٦٩١</u>	<u>٢٠,٦٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٣	٢٣	يخصم الأض محلل فى الأوراق المالية.
<u>٢٠,٦٦٨</u>	<u>٢٠,٦٦٨</u>	<u>الصافي</u>

* ابداع بالبنك المركزي مقابل احتياطي يستثمر فى سندات حكومية وبنك الاستثمار القومى والمكون بواقع ٥% من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتدر ايرادا 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>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٥٠٧,٥٦١	٥٠٧,٥٦١	اصل حق انتفاع - تأجير تمويلي
(٢٣٣,٨٧٣)	(٢٦٩,٨٨٣)	مجمع اهلاك حق انتفاع - تأجير تمويلي
<u>٢٧٣,٦٨٨</u>	<u>٢٣٧,٦٧٨</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 والتمثلة فى مبانى الشركة والتي تتراوح اعمارها ما بين ٥٠،٤٠ عاماً والتي تم بيعها وإعادة استئجارها خلال العام المالى ٢٠٠٩ حيث كان تاريخ تشغيلها فى العام المالى ٢٠٠٧ وتنضم هذه المبانى (مبنى مصنع التحضير - مبنى الورش - مبنى محطة الطاقة) وتبلغ تكلفتها التاريخية ٣٤٨ مليون جنيه، هذا بالإضافة الى المعالجة السابقة لاصول حق انتفاع والخاصة بالالات والتي تبلغ تكلفتها نحو ١٥٩ مليون جنيه.

٥- أصول أخرى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٦٥٤	٥٧١	مساهمة الشركة فى مشروع ردم وتحسين وتطعيم ترعة الزمر
٢٥,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مصاروفات مدفوعة مقدماً طويلاً الأجل**
<u>٢٥,٦٥٤</u>	<u>٢٤,٥٧١</u>	<u>الإجمالي</u>

** تمثل ال ٢٤ مليون جنيه قيمة الجزء غير المتداول والمدفوع مقدماً عن استهلاك الكهرباء والخاصة بمشروع إنشاء محطة كهرباء بنظام B.O.T بالمجمع الصناعى بال السادس من اكتوبر .

١٦-المخزون :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٨١٠،٤٤٦	٤٨٣،٨٧٤	مخزون خامات
١،١٣٦،٦٧١	٨٣٨،٩١٣	دخان خام بالجمارك لم يتم دفع الرسوم عنه
٢،٤٧٥	٢،٦٤٢	مخزن الوقود
٥٣٤،٤٤١	٦٣٣،٧٥٠	مخزن قطع الغيار والمهامات
١،٣٥١،٦٧٧	١،٣٩٩،٩٤١	مخزن مواد التعبئة والتغليف
٧٣٩	٦،٨٢٥	مخزن المخلفات والخردة
١٠٧١	١٠٣٤	مخزن مواد وقطع غيار تحت التكوين
٥٦،٠٩٤	٥١،٤٦٣	مخزون انتاج غير تام **
٤٠٥،٤٢٩	٥١٤،٦٠٠	مخزون انتاج تام
٨٤١	٧٩٨	مخزون لدى الغير مواد تغليف وقطع غيار
٥،٩٢٩	١٥،٣٦٠	بضائع بالطريق - قطع غيار
٦٦،٣٠٢	١١٥،٧١٦	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات
٤،٣٧٢،٤٤٥	٤،٠٦٤،٩١٦	الإجمالي
٤٦،٦٥٨	٤٨،٠٠٦	يخصم الانخفاض في المخزون
٤،٣٢٥،٣٨٧	٤،٠١٦،٩١٠	الصافي

- ❖ يتضمن مخزون الخامات في ٢٠٢٢/٣/٣١ أصناف تحت الفحص مواد خلط بمبلغ ١،٨١١ ألف جنيه كما يتضمن مخزن مواد تعبئة وتغليف وأصناف تحت الفحص مواد تعبئة وتغليف بمبلغ ٣٥،٨٢٣ 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 ٤٠٥،٩٠٨ ألف جنيه ، في حين تقدر الرسوم الجمركية التي لم تستحق بمبلغ ٩٦،٤٦١ ألف جنيه مصرى ، كما يقدر إجمالي رسم تقييمة الموارد المالية للدولة عن هذا الدخان بمبلغ ٢١،٢٩٥ ألف جنيه مصرى .
- ❖ تضمن الإنتاج غير التام مخزون لدى الغير (دخان مفروم فايبروى) دخان بقيمة ٥،٣٤٧ ألف جنيه وخلط بقيمة ٤٤٤ ألف جنيه ويتمثل رصيد الثلاجات (العالمية للتبريد والتجميد) في ٢٠٢٢/٣/٣١ لمخزون الدخان والخلط بوزن ٧٨ ألف كيلو جرام .
- ❖ يتمثل الانخفاض في قيمة المخزون الانخفاض في قطع الغيار والمهامات بمبلغ ٤٧،٥٩٤ ألف جنيه ، وكذا في مخزون الانتاج التام بمبلغ ٤١٢ ألف جنيه .

١٧-العملاء وأوراق القبض

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٢٤٩،١٦١	١٢٢،٤٣٩	عملاء التصنيع الأجنبى
١٥٩،٩٣٥	١٣،٥٨٣	عملاء الإنتاج المشترك *
٢١١	٥،٤٧٨	عملاء الخارج
٠٠	(٤٠٠)	يخصم اضمحلال العملاء
٤٠٩،٣٠٧	١٤١،١٠٠	الإجمالي

* يقوم عملاء التصنيع الأجنبى 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)
الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٥٦٧	٠٠	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة
١٦٤,٥٠٦	٢٠٣,٥٥٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢٥٣,٠٧٩	٤٣٧,٥٧٦	أيرادات مستحقة التحصيل
١٢,٩٥٤	١٦,٥٠٦	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
٧١,٥٧٤	١١٤,٥٠٢	حسابات مدينة أخرى
٥٠٢,٦٨٠	٧٧٢,١٤٣	الإجمالي
١٤,٤٤٤	١٥,١١٨	يخص اضمحلال الارصدة المدينة
٤٨٨,٢٧٦	٧٥٧,٠٢٥	الصافي

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

١٩- الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
١٤٨,٢٦٦	١٨٤,٤٨٢	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة
٥٠١	١,٢٤١	مصلحة الجمارك - امانات
١٥,٧٣٩	١٧,٨٣٦	* حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى *
١٦٤,٥٠٦	٢٠٣,٥٥٩	الإجمالي

* تتضمن حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى ما يلى :

٧,٦٨٧ ألف جنيه تخص مصلحة الجمارك دروباك دخان .

٢٠,٢٣١ ألف جنيه تخص ضريبة مبيعات مسدده على السلع المستردة .

٥٩٢ ألف جنيه تخص ضريبة المبيعات المسددة على السلع الاستثمارية .

٧,٢٢٧ ألف جنيه تخص وزارة المالية - ضريبة المبيعات المستوردة .

٩٩ ألف جنيه أخرى .

٢٠- أيرادات مستحقة التحصيل :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٧٢٤	٣٧٥	اعانة تصدير مستحقة
٢٥٠,٩١١	٤٣٦,٢٢٣	أيرادات اوراق مالية مستحقة
٧٧٢	٣٦٤	إيجارات دائنة مستحقة
٦٧٢	٦١٤	أيرادات متنوعة مستحقة
٢٥٣,٠٧٩	٤٣٧,٥٧٦	الإجمالي

٢١- حسابات مدينة أخرى :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
١٠,٩٨٠	١١,٠١٨	تأمينات لدى الغير
١٢,٣٢٠	١٠,٠٢٥٦	سلف عاملين
٤٨,٢٧٤	٩٣,٢٢٨	* أرصدة مدينة أخرى *
٧١,٥٧٤	١١٤,٥٠٢	الإجمالي

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإضاحات المتممة لقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى ما يلى :-

٢٦,٠٠٨ ألف جنيه تخص مستشفى الشروق ومستشفى التيل بدر اوى .

٧,٩٦٢ ألف جنيه خاصة بمخزون للغير انتاج مشترك (فايبرو / بال مال)

٩,٨٣٩ ألف جنيه بضاعة مصادره تخص الشركة وغرامات تستحق للشركة، وكذا بدل سفر للخارج .

٣,٢٥٥ ألف جنيه تخص خزينة مصنع الرصافة والمقيمة بجنبه رقم ٤٩٠٠/٢٠١٦ .

٣,٨٧٥ ألف جنيه تخص مطالبات التأمين تحت التسوية وعلى السيارات ... الخ .

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

١٩-مودعون (دفعات مقدمة) :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
١١١,٣٤٧	٣,٤٨٢	موردو قطاع عام - أعمال
١٣,٠٤١	١٨,٤٤٩	موردو قطاع خاص
٤,٩٨٢	٥,١٩٢	موردو قطاع عام خدمات
<u>١٢٩,٣٧٠</u>	<u>٢٧,١٢٣</u>	<u>الاجمالي</u>

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

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	<u>البيان</u>
٣,٨٢٣,١٣٠	٤,٧١٣,٨٩٦	استثمارات فى سندات أذون خزانه
٣٧٧,٧٩٠	٢٢٠,٧٦٥	استثمارات فى وثائق استثمار
<u>٤,٢٠٠,٩٢٠</u>	<u>٤,٩٣٤,٦٦١</u>	<u>الاجمالي</u>

٢١-نقدية بالصندوق والبنوك :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
١٠٠٤١,٤٣٤	١٠٠٨٧,٦٧٧	حسابات جارية بالبنوك
٢٢,١٧٠	٢٠,٧١١	نقدية بالصندوق
<u>١٠٦٣,٦٠٤</u>	<u>١,١٠٨,٣٨٨</u>	<u>الاجمالي</u>

٢٢-رأس المال :-

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

وفيما يلى هيكل رأس المال فى ٢٠٢٢/٣/٣١:

<u>النسبة</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>اسم الشركة</u>
%٥٠,٥٠	١,١٣٦,٢٥٠,٠٠٠	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
%٦,١٤	١٣٨,١٣٥,٦٩٢	اتحاد العاملين
%٠,٨٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	أسهم خزينة
%٤٢,٤٧	٩٥٥,٦١٤,٣٠٨	التداول الحر
<u>%١٠٠,٠٠</u>	<u>٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

❖ قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى 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 اسمية قدرها ٥ جنيه مصرى للسهم ممولة من الاحتياطى القانونى
والاحتياطيات الأخرى الظاهرة فى القوائم المالية عن العام المالى المنتهى فى
٢٠١٧/٦/٣ ، وقد صدر قرار لجنة قيد الأوراق المالية بالموافقة على هذه
الزيادة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١ .

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

❖ قام اتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية "إيسترن كومباني" بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٥ بشراء عدد ١٠٠ ألف سهم من أسهم الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" ليصبح عدد الأسهم التي يمتلكها الاتحاد 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 إخطار مساهميها الرئيسين 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 أن تبدأ عملية الشراء بداية من يوم ٢٠٢٠/٧/٢٩ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٢٨ ، وكذا قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٤ بمد استكمال شراء أسهم الخزينة اعتباراً من يوم ٢٠٢٠/١١/٢٥ وحتى ٢٠٢١/٢/٢٤ لحين تنفيذ كامل الكمية ، وقد بلغ ماتم شراءه حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ عدد ٥٢،٣٠٣،٤١٨ سهم بنسبة ٢,٣٢٤ % من أسهم الشركة .

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

❖ هذا وقد تم الانتهاء من تنفيذ قرار مجلس الإدارة المتخد في ٢٠٢١/٣/٣ حيث تم بيع عدد ٣٠٦٥٠٧٠٨ سهم من إجمالي ٣٥٣٨٢٤٩٢ سهم .

❖ بلغ عدد أسهم الخزينة التي مر على شراؤها أكثر من عام دون التصرف فيها عدد ١٦،٣٧٢،٧١٠ سهم لم يتسعى للشركة بيعها خلال فترة إخطار البيع المنتهی في ٢٠٢١/٩/١٤ .

❖ قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١١/١١ الموافقة بالأغلبية على اعدام أسهم الخزينة بالقيمة الاسمية وبالبالغ عددها ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٠ مليون جنيه ليصبح راس المال المصدر بعد التخفيض ٢،٢٣٠ مليون جنيه موزعاً على عدد

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتنمية للقواعد المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٢٣٠ مليون سهم بدلاً من ٢،٢٥٠ مليون سهم ، وتعديل المواد ٧،٦ من النظام الأساسي للشركة ، والموافقة بالأغلبية على تعديل المادة (٢٢) من النظام الأساسي للشركة بإضافة التصويت التراكمي لانتخاب أعضاء مجلس الإدارة .

١- الاحتياطيات :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
١،٢٠٥،٥٠٤	١،٢٠٥،٥٠٤	احتياطي قانوني
١،٦٧٣،٤٩٨	١،٦٧٣،٤٩٨	احتياطي نظامي
٥٧٥،١٢٩	٥٧٥،١٢٩	احتياطي رأسمالى
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 ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٨،١٧٢،٧٠٩ ألف جنيه مصرى وفيما يلى حركة حسابات رأس المال والإحتياطيات والفائض المرحل :-

<u>رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١</u>	<u>الاستبعادات</u>	<u>الإضافات</u>	<u>رصيد ٢٠٢١/٧/١</u>	
٢،٢٥٠،٠٠٠	٠٠	٠٠	٢،٢٥٠،٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
١،٢٠٥،٥٠٤	٠٠	٠٠	١،٢٠٥،٥٠٤	احتياطي قانوني
١،٦٧٣،٤٩٨	٠٠	٠٠	١،٦٧٣،٤٩٨	احتياطي نظامي
٥٧٥،١٢٩	٠٠	٠٠	٥٧٥،١٢٩	احتياطي رأسمالى
٢٠،٦٦٢	٠٠	٠٠	٢٠،٦٦٢	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٩٤٠،١٧٠	٠٠	٠٠	٩٤٠،١٧٠	احتياطي موازنة الارباح
٢٥	٠٠	٠٠	٢٥	احتياطيات أخرى
(٢٣٩،٥٦٤)	٠٠	١٩،٧٩٦	(٢٥٩،٣٦٠)	أسمهم خزينه *
١،٩٥٩،٥٩٧	(١٥،٦٨٣)	٠٠	١،٩٧٥،٢٨٠	أرباح مرحلة
(٢١٢،٣١٢)	(١٥٤،٢٧٩)	٢٨،٩٨٧	(٨٧،٠٢٠)	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية
٨،١٧٢،٧٠٩	(١٦٩،٩٦٢)	٤٨،٧٨٣	٨،٢٩٣،٨٨٨	الإجمالي

* مقابل عدد ٢٠،٠٠٠ ألف سهم .

احتياطي قانوني: طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥٥% 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 الاسهم 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 اسهم الخزينة وذلك خلال الفترة من ٤ ٢٠٢١/١١/٣ حتى ٢٠٢١/٣/٤ .

-٥-الأرباح المرحلة :-

بلغ المحمول على الارباح المرحلة عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ ما قيمته ١٥،٦٨٣ ألف جنيه عبارة عن تسوية حسابات مصروفات سنوات سابقة و ايرادات سنوات سابقة وكذا خسائر بيع اسهم الخزينة .

-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>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	التزامات ضريبية مؤجلة
(٤٦٤،٥٠٦)	(٤٦٩،٩٩٥)	أصول ضريبية مؤجلة
٣٢٩،٠١٦	٥٠٦،٨٨٠	صافي اصول / التزامات ضريبية مؤجلة
١٣٥،٤٩٠	٣٦،٨٨٥	

- 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 الانقاض 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-الالتزامات منحة نهاية الخدمة :-

■ بلغت إجمالي الالتزامات الخاصة بمنحة نهاية الخدمة ٤٦٨،٤٧٥ ألف جنيه لجميع العاملين الدائمين بالشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١ ، وفقاً لتقييم الخبير 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 الالتزامات المتداولة ، هذا وقد تم استخدام ما قيمته ١٩،٩٢٣ ألف جنيه من الجزء المتداول والباقي تم ادراجه ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

■ قامت الشركة بالاستعانة بالخبير الاكتوارى / مروه هشام صلاح الدين زكى - رفيق جمعية الخبراء الاكتواريين بالولايات المتحدة الامريكية لتقدير التزامات منحه نهاية الخدمة وقد انتهت دراسة الخبير الاكتوارى إلى :-

- تقوم الشركة بدفع مكافأة نهاية الخدمة للعاملين فى حالة انتهاء خدمتهم حيث يصرف للعامل منحه بواقع اجر شهرين عن كل سنه فعليه قضاها فى العمل بالشركة وتحسب على اساس آخر اجر اساسي فى 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 المنبهى للخدمة . ٤- حالة الوفاة أثناء الخدمة .

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

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

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

• ملخص إحصائيات العاملين بالشركة :-

البيان
١٢،٨٧٢
٤٣،٥٤
١،١٥٤
١٦،٦٤٣

عدد العاملين

متوسط العمر

متوسط الاجر

متوسط مدد الخدمة السابقة

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 فى الاعتبار خبرة الشركة الفعلية وما هو متوقع مستقبلاً .

• الطريقة المستخدمة فى التقدير :

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

• القيمة الحالية للالتزام المزايا المحددة (Defined Benefit Obligation) وهى القيمة الحالية للمدفو عات

المستقبلية المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام الناتج عن خدمة الموظف فى الفترات الحالية والسابقة .

• تكلفة الفترة (Current Service Cost) وهى الزيادة فى القيمة الحالية للالتزام المزايا المحددة الناتجة عن خدمة الموظف فى الفترة الحالية .

• تكلفة الفائدة على الالتزام (Interest Cost) هي الزيادة خلال العام للقيمة الحالية للالتزام نتيجة قرب فترة تسوية الالتزام .

• الافتراضات الاكتوارية المستخدمة فى التقدير :

تم إجراء الدراسة باستخدام الأسس الاكتوارية الآتية :

١- جدول الحياة المستخدم : تم استخدام Double decrement table حيث تم استخدام ١٣٠٪ من جدول الوفاة

٢- لتمثيل احتمالات الوفاة والعجز وتم استخدام معدل استقالة موحد قدره ٥٪ لتمثيل

احتمالات الاستقالة وانتهاء التعاقد .

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

٣- معدل تدرج الأجر : ١٠ % .

٤- تم تقدير المخصص الواجب على الشركة تجنيبه 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
إجمالي 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 الاكتوارية :

الافتراض	قيمة الالتزام	نسبة التغير
دون تغيير الافتراضات	٥٢٨,٧٨٢,٢٧٥	-
زيادة معدل الخصم %٠,٥	٥١١,٦٣٠,٠٧٥	%٣,٢-
انخفاض معدل الخصم %٠,٥	٥٤٧,٠٩٢,٦٤٦	%٣,٥
زيادة معدل تدرج الأجر %٠,٥	٥٤٢,١٢٢,٠٥٧	%٢,٥
انخفاض معدل تدرج الأجر %٠,٥	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-

٦- المخصصات :

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

٧- حركة المخصصات :

بيان	٢٠٢١/٧/١	رصيد	٢٠٢٢/٣/٣١	بيان	٢٠٢١/٧/١	رصيد	٢٠٢٢/٣/٣١
		إضافات	استبعادات		إضافات	استبعادات	
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٩٧٢,٢٣٨	٠٠	٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها	٩٧٢,٢٣٨	٠٠	٩٧٢,٢٣٨
مخصص مطالبات قضائية	١٥٨,٤٠٠	٢٠٨	٠٠	مخصص مطالبات قضائية	١٥٨,٦٠٨	٢٠٨	١٥٨,٤٠٠
مخصص التزامات معاش مبكر	٥٠٠,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	٣٧,٢٣٨	مخصص التزامات معاش مبكر	٥٠٠,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	١,١٣٧,٧٦٢
الاجمالي	١,٦٣٠,٨٤٦	٦٧٥,٠٠٠	٣٧,٤٤٦	الاجمالي	١,٦٣٠,٨٤٦	٦٧٥,٠٠٠	٢,٢٦٨,٤٠٠

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

٩- مخصص مطالبات قضائية :- تم إعداد كشوف القضايا من وجهة نظر محامي الشركة فى ضوء الالتزامات المتوقعة ، وقد بلغت قيمة الاستبعاد ٢٠٨ ألف جنيه .

١٠- مخصص التزامات معاش مبكر : تم تكوينه لمواجهه التزامات المعاش المبكر ، حيث قامت إدارة الشركة بتوقيع اتفاقية عمل جماعية لإتاحة فرصه الخروج للمعاش المبكر

(الاختيارى) العاملين بالشركة الشرقية إيسترن كومباني بجميع فروعها ، والتي تسمح للعاملين باختلاف أعمارهم للتقدم بطلب الخروج للمعاش المبكر والاستفادة من المزايا الجديدة التي تم الاتفاق عليها بين إدارة الشركة وممثلى اللجنة النقابية للصناعات الغذائية

واللجنة النقابية بالشركة حيث تسمح الاتفاقية بخروج ما يقارب من ثلاثة الاف عامل من مختلف الأعمار والوظائف والموقع (اختيارياً) بعد موافقة إدارة الشركة وذلك خلال

الفترة من ٢٠٢٢/٤/٣٠ حتى ٢٠٢٢/٣/١٥ .

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٣٠-موردون وأوراق دفع :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٧٥,٣٢٦	٣٧,٦٦٨	موردو قطاع عام
١٦٧,٣٣٩	٥١,٤٧٠	موردو قطاع خاص
٤٥٣,٣٧٣	٥٣٣,٦٤٨	موردو الخارج
<u>٦٩٦,٠٣٨</u>	<u>٦٢٢,٧٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>

٣١-دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٤,٥٦١,٦٤٨	٤,٧١٥,٣١٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٤,٠٠٧,٥٢٧	٤٦٨	دائنو التوزيعات
٦٠١,٥٩٦	٥٤٣,٥٢٤	مصروفات مستحقة السداد
<u>٤٧٠,٥٩٨</u>	<u>١,٣٠٩,٨٥٩</u>	حسابات دائنة أخرى
<u>٩,٦٤١,٣٦٩</u>	<u>٦,٥٦٩,١٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

٣١-١-حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٤,٤٦٨,٢٥٤	٤,٥٩٩,١٧٠	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة
٤٢,٤٥١	٣٥,١٠٢	المساهمة التكافلية
٢١,٩٥٧	٤٨,٤٠٦	مصلحة الضرائب العامة (كسب عمل - محتجزة من الغير عند المنبع)
١,١١٩	٢,٧٧٣	مصلحة الضرائب العقارية
٢٧,٨٦٧	٢٩,٨٦١	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية - جاري
<u>٤,٥٦١,٦٤٨</u>	<u>٤,٧١٥,٣١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

٣١-٢-مصروفات مستحقة السداد :

٥٤٣,٥٢٤ ألف جنيه مصرى عبارة عن مصروفات مستحقة تخص العاملين وأخرى.

٣١-٣-١-حسابات دائنة :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٦١,٧٠٧	٥٩,٠١٨	تأمينات للغير
٣٤,٥١٣	٣١,٩٦٧	دائنو شراء اصول ثابتة جديدة
٧,٧٧٤	٩,١٥٧	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٩٩,٢٥٩	٨٥,٦٥١	إيرادات مؤجلة خاصة بالاصول المهداد*
١٩٣,٧٨٣	١٧٦,٧٧٣	مبالغ مجنبه لصالح العاملين - خدمات إجتماعية **
٧٣,٥٦٢	٩٤٧,٢٩٣	أرصدة دائنة أخرى ***
<u>٤٧٠,٥٩٨</u>	<u>١,٣٠٩,٨٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

* تتضمن الأرصدة الدائنة إيرادات مؤجلة

٨٢,٨٥٢ ألف جنيه يخص صافي الأصول الثابتة المهداد .

٢,٧٩٩ ألف جنيه معدات مقابل دخان.

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

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

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

*** تتضمن الارصدة الدائنة الأخرى :-

٥٦٠،٠٠٠ ألف جنيه مبلغ مستحقة لمصلحة الضرائب تم دفعها في ٢٠٢٢/٣/٣١ وتم تسويه المبلغ المذكور في كشف حساب البنك بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٣ .

١٤،٩٧٣ ألف جنيه ما يخص لجنة التكافل الاجتماعي بالشركة منها مبلغ ١١،٧١١ ممثلاً في أذون خزانه وفوائدها وتنتهي أجل استحقاقها بنهاية نوفمبر ٢٠٢٢ .

١٤،٠٤٩ ألف جنيه تحت حساب بيع قطعة الأرض - الكائن بـ ٤١ شارع أبو الدرداء - قسم اللبان .

٣١٥،٧٨٥ ألف جنيه تخص مazon الانتاج المشترك (تارجت) .

٥٦٣ ألف جنيه ما يخص وديعة المسجد .

٣٢ - علام دفعات مقدمة :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
١٢٨،٧٩٩	٦٠،٤٩٤	علام ارصده دائنه
٢،٠٠٥	٨٨٨	علام ارصده دائنه - مخلفات
<u>١٣٠،٨٠٤</u>	<u>٦١،٣٨٢</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 تقييم الموارد والتي تبلغ ١١٧،٧٥٦ ألف جنيه .

* قائمة الدخل :-

- تتضمن تكلفة إيرادات النشاط مبلغ ٣٦,٠١٠ ألف جنيه مصرى خاصة بإهلاك اصول حق انتفاع (عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١) ، هذا بالإضافة لمبلغ ١,٨٠١ ألف جنيه مصرى عبارة عن مصروفات صيانة (قطع غيار) خاصة بتلك الأصول ، كما لا تتضمن قائمة الدخل أيه مصروفات خاصة بالاستثمارات العقارية عدا اهلاك الاستثمارات العقارية حيث لا يوجد مصاريف صيانه او خلافه ، كما انه لا يتولد ايراد عن هذه الاستثمارات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

- ٣٣ - إيرادات النشاط :-

<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
١٠,٣٩٥,٩٠٩	١١,١٩٦,٩١٢	صافي مبيعات انتاج تام
١,٧٥١,٦٢٩	١,٥٨٤,٢٧٢	إيرادات تشغيل للغير
<u>١٢,١٤٧,٥٣٨</u>	<u>١٢,٧٨١,١٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

- ٣٤ - تكلفة المبيعات :-

<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٥,٢٠٥,١٣٨	٤,٨٧٤,١١٤	خامات
٤١٣,٥٠٠	٤٠٦,٢١١	اهلاك واستهلاك
١,٤٤٤,٠٣٧	١,٤٠٢,٧٦٤	أجور
٩٧,٤١٥	٢٧٩,٨٩٥	صيانة
٥٤,١٠٠	١٠٠,١٥٦	مصروفات خدمية متعددة
٢١,٠٦٠	٢١,٥٦١	مصروفات تأمين
٠,٠	١٨٤	خسائر الانخفاض بقيمة المخلفات
٢٢٤	٩٣٧	خسائر الانخفاض في ثمن الخامات
٠,٠	(٣,١٣٣)	خسائر الانخفاض في المخزون
(٢٧٨,٨٦٣)	(١٠٤,٥٤٠)	التغير في المخزون
٥١,١٣٠	٨٤,٠٧٢	أخرى
<u>٧,٠٠٧,٧٤١</u>	<u>٧,٠٦٢,٢٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

- ٣٥ - ايرادات أخرى :-

<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
١٢٣	٤,٤٥٦	أرباح بيع خامات
٢٠٠٥٤	٢٢,٠٩١	* إيرادات متعددة أخرى *
٣,٨٥٢	٩,٨٦٨	أرباح بيع مخلفات
١,٣٢٩	١,٥٣٥	إيجارات دائنة
٦٥٧	٣٢٣	تعويضات دائنة
٢٢,٣٧٦	٥,٥٨٨	أرباح رأسمالية
٣٩,٥٠٠	٠,٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٨٦١	٤٨٥	* منح واعانات **
<u>٨٨,٧٥٢</u>	<u>٤٤,٣٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>

* تتضمن الايرادات المتعددة مبلغ ١٣,٦٠٧ الف جنيه مقابل الايرادات عن الاصول المهدأه .

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيرادات المتممة لقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
المبلغ المدرج بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

* تتضمن الإيرادات الأخرى المنح والاعانات عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ وكذا عن الفترة المقارنة حيث تم تحويلها من إيرادات النشاط إلى بند إيرادات أخرى.

-٣٦- مصروفات بيع وتوزيع :-

<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٣٠٤،٦٥٩	٣١٨،٩٢٨	أجور
٤٠٠٥٥	٣،٥١٦	أهلak و استهلاك
١٠٤١٥	٥٩٦	بيانات
٣،٤٨٨	٣،٩٣٢	مصروفات خدمية متعددة
٢،٩٧٤	٣،٠٧٠	مصروفات تأمين
٥١،١٨٥	٢٤،٩٨٩	مصروفات تسويقية
٩٥،٨٦٢	١٣٩،٣٩٢	خصم مسموح به
١٧،٥٧٥	٢١،٢٦٥	نقل انتاج تام
٣٦،٨٩٨	٤٠٠،٨٥	آخرى
<u>٥١٨،١١١</u>	<u>٥٥٥،٧٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

-٣٧- مصروفات ادارية و عمومية :-

<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	<u>البيان</u>
١١٩،٨٣١	١٣٢،٢١٠	أجور
١٢،٦٩٧	١٢،٦٣٩	أهلak و استهلاك
٢٠٩	١٠٣	بيانات
٣٥،٢٧٤	٤٢،٨٤٧	مصروفات خدمية متعددة
١٩،٤٨٠	٢٣،٣٨٠	آخرى
<u>١٨٧،٤٩١</u>	<u>٢١١،١٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

- تتضمن المصروفات الخدمية مبلغ ٣٥،١٠٢ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

-٣٨- مصروفات أخرى :-

<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
١٥،٦٥٠	٣٣،٣٣٣	تبرعات وإعانات للغير
٨،٩٢٨	١١٧،٢٦٨	خسائر غير عادية
٣	٠٠	خسائر رأسمالية
٠٠	٠٠	خسائر انخفاض ثمن الخامات
٠٠	٦٧٥،٠٠	تضييق التزامات معاش مبكر
٢٠،٣٩٩	٧١٤	تضييق ديون مشكوك في تحصيلها
٠٠	٤٠٠	تضييق اضمحلال - عملاء
١٠،٢٧٣	١٦،٠٦٦	تعويضات وغرامات
<u>٢٨،٢٥٣</u>	<u>٨٤٢،٧٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

٣٩- صافي تكاليف / ايراد التمويل :-

<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٣٢١،١٧٦	٧٢٤،٣٣٣	فوائد دائنة
١٠٠،٣٣٧	١٧٥،٩٥١	أرباح فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
<u>٣٣١،٥١٣</u>	<u>٢٤٨،٢٨٤</u>	إجمالي الإيرادات التمويلية
(٣،١٥٨)	(٣٧،٢٤٤)	فوائد مدينة ومصروفات بنكية
(٥٠،٦٣٤)	(٥٤،٠٤٢)	(خسائر) فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٥٣،٧٩٢)	(٩١،٢٨٦)	إجمالي التكاليف التمويلية
<u>٢٧٧،٧٢١</u>	<u>١٥٦،٩٩٨</u>	<u>صافي تكاليف التمويل</u>

٤- إيرادات استثمارات مالية أخرى :-

تتضمن إيرادات استثمارات مالية أخرى مبلغ ٥٨٥،٥٩٣ ألف جنيه يخص عوائد آذون الخزانة وكذا مبلغ ٥٢٥،٠٤٧ ألف جنيه يخص عوائد السندات و مبلغ ١٢،٦٤٥ ألف جنيه يخص عائد السندات الدولارية و مبلغ ١٩،٢٤٩ ألف جنيه يخص وثائق استثمار وكذا ٥٤٣ ألف جنيه يخص عائد السندات الحكومية .

٤- الضرائب :-

- بلغت ضرائب الدخل بقائمة الدخل في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٢٠٢٢،٦٩٥ نحو ١،٣٣٧،٦٩٥ ألف جنيه مصرى.

- بلغت الضرائب المؤجلة بقائمة الدخل في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٣٦،٠٠١ ألف جنيه مصرى طبقاً للبيان التالي :-

<u>١٤١،٤٨٩</u>		أصول ضريبية مؤجلة
<u>٥،٤٨٨</u>		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٣٦،٠٠١</u>		الاجمالي
<u>٠٢٤٪ يبلغ متوسط سعر الضريبة الفعلية</u>		
<u>٤- ربحية السهم :-</u>		

<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	<u>الوحدة</u>	
٣،٦٠٤،٩٨٢	٣،٩٢٢،١٢٧	ألف جنيه	صافي ربح الفترة بعد خصم توزيعات أرباح العاملين
٢،٢٠٥،١٨٣	٢،٢٢٩،٢٥٨	ألف سهم	وهيئه الشباب والرياضة ومكافأة أعضاء مجلس إدارة
<u>١،٦٣</u>	<u>١،٧٦</u>	جنيه	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادي

تم حساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادي طبقاً لمعايير ٢٢ مرجحاً بعد الايام بعد تخفيض اسهم الخزينة .

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

قائمة التدفقات النقدية :-

٤٣- النقدية وما في حكمها :-

- رصيد النقدية وما في حكمها تبلغ ١١٠٨،٣٨٨ ألف جنيه مصرى وبيانها كما يلى :-

<u>٢٠٢١/٣/٢١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٢١</u>	<u>بيان</u>
١٠٠١،٦٨٢	١٠٨٧،٦٧٧	حسابات بالبنوك
٢٢،٣٧٧	٢٠،٧١١	نقدية بالخزينة
<u>١٠٢٤،٥٥٩</u>	<u>١١٠٨،٣٨٨</u>	<u>الاجمالي</u>

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

٤٤- الارتباطات التعاقدية :-

- تمثل الارتباطات التعاقدية في تكلفة شراء الأطقم والموديولات لرفع كفاءة ماكينة تعبيئة السجائر طراز focke fockef و تكلفة شراء العدد والأدوات لرفع كفاءة ماكينة تعبيئة السجائر طراز focke f و تكلفة التركيب والتشغيل ، إعادة تأهيل الوحدات modules لرفع كفاءة ماكينتي التعبيئة الكرتونية طراز f ودعم فنى لنظام التحكم وإصلاح الأعطال الطارئة عن بعد لمصانع التحضير pmd١ ، pmd٢ ، pmd٣ خط المجنح الجديد (تاماج) بالمجمع الصناعى بالسداس من أكتوبر وتكلفة زيارة الخبير الأجنبى لتركيب قطع غيار وضبط وتشغيل ماكينة بوبست expert cut ١٠٦ler بقيمة ١٨٨ الف بورو .

- قيمة قطع غيار لصيانة أجهزة المعامل بقيمة ١٣٤ ألف جا.

٤٥- أرقام المقارنة :-

- تم اعادة تبويب بعض ارقام 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 و المتوقع تفيذه بداية من ٢٠٢١/١٠/١ حيث بلغت هذه التكلفة نحو ١،٤٩٥ مليون جنيه .

٤٧- بيانات أخرى :-

٤٧-١- 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 والنوادى الرياضية والاجتماعية ومرافق 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 واجهتى العبوة على الأقل مع إضافة تحذيرات أخرى أو نشر صور تؤكد أضرار التدخين ، والتزاماً من الشركة بهذا القانون وقرار وزير الصحة والسكان رقم ٤٣ لسنة ٢٠٠٧ م ، مما يؤدي إلى تحمل الشركة أعباء إضافية

نتيجة التعديل المستمر في سلدرات الطباعة وما قد يترتب عليه من فاقد في المطبوعات الخاصة بالمنتجات.
بالإضافة لازام الشركة بتحيين الصورة كل ستة أشهر طبقاً لقرار وزارة الصحة.

٧ - التأمين:

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

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

التي تغطي جميع الأخطار طبقاً لوثيقة I m7 امتصمنة عطل الآلات وفقد الإيراد والسطو والسرقة باستخدام العنف (بالإكراه) والمسؤولية المدنية العامة وازالة الانقاض ، كما إن العنف السياسي يغطي أخطار الإرهاب والتخريب والأفعال العنصرية والشغب والاضربات الأهلية والعصيان المسلح والثورة والتفرد 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.

هـ - 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 حادث تبديد أو اختلاس يرتكبه العاملين المؤمن عليهم .

س - وثيقة التأمين على الحياة :

. التأمين على حياة العاملين لتغطية خطر الوفاة لاي سبب .

ص - وثيقة الحوادث الشخصية :

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

٧- ٣- مسؤولية الشركة تجاه البيئة :

في إطار الجهد المستمر الذي تقوم بها الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" في سبيل تحقيق أهداف حماية البيئة والمحافظة على الصحة العامة والإلتزاماً من الشركة بتطبيق الإشتراطات البيئية لقانون البيئة رقم ٤ لسنة ٩٤ وتعديلاته ولائحته التنفيذية

وذلك من خلال تنفيذ منظومة الحفاظ على البيئة الداخلية بمحاصنها 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 بال 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 محروقة صديقة للبيئة ويتم إستخدام الحرارة الناتجة منها فى توليد مياه متاحة 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 بال المجال الجوى حماية للبيئة من التلوث وإعادة إستخدامه وتدويره عن طريق تصنيع رقائق الدخان المجنى.

قامت الشركة بإنشاء محطة لمعالجة المخلفات السائلة (الصرف الصناعي) بالمجمع الصناعي للشركة بال السادس من أكتوبر بطاقة ١١٠ م٣/يوم وتم إستخراج الموافقة البيئية للتوسيع إلى طاقة ١٢٢ م٣/يوم ، وتمت أعمال التركيبات والمحطه حالياً في مرحلة التجارب للمرحلة الثانية تمهدأ لدخولها الخدمة.

قامت الشركة أيضاً بتنفيذ مشروع التكييف المركزى بالغاز资料 الطبيعى لأحد مصانعها لتلافي تأثير الوطأة الحرارية مع العلم بأنه لا يوجد ارتفاع فى درجة حرارة بيئة 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 لتجميع نواتج التصنيع الناتجة عن الأنشطة الإنتاجية بالشركة ويتم البيع لبعض الأصناف والبعض الآخر يتم تدويره فى صناعات ، كما يتم أيضاً دراسة إنتاج الكمبوزت من مخلفات أتربة الدخان الغير صالحه للإستخدام.

قامت الشركة بشراء مجموعة من أجهزة القياسات البيئية لرصد ملوثات وابعاثات بيئة العمل للوقوف على الحدود المسموح بها طبقاً لإشتراطات قانون البيئة (رقم ٤ لسنة ٩٤) ولاته التفزيذية فضلاً عن قيام السادة المختصين بالمركز القومى للبحوث بإجراء القياسات الدورية وإعتمادها بالسجلات البيئية لموقع الشركة المختلفة ، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل وسعاً فى توريد جميع مهام الوقاية الشخصية للعاملين وذلك طبقاً لطبيعة كل نشاط.

تم إستخراج الموافقة البيئية للتوسيعات لمشروع إنشاء مصنع للجذور المنفوشة (ESS) بمساحة ٢٠١٣٣٥٠ م٢ بالمجمع الصناعي بال السادس من أكتوبر ، وقامت الشركة أيضاً بزراعة مساحات خضراء ومصادر للرياح ونباتات زينة داخل المجمع الصناعي وذلك تنفيذاً للإشتراطات البنائية والمساحات الخضراء بالمخاطط العام للمجمع الصناعي المتعتمد من هيئة المجتمعات العمرانية وكذا أيضاً مساحات خضراء حول الضلع الشرقي للمجمع الصناعي.

يتم إسترجاع الترacer المتسبخ بالأنباء 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 والعلميه (المركز القومى للبحوث) وتم الإطلاع عليها من جهاز شئون البيئه فضلاً عن أن الشركة ملتزمه بجميع القوانين والتشريعات المنظمه للبيئه.

٤٨- احداث هامة :-

٤٨-١ مازال تأثير انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد على الاقتصاد والأسوق العالمية مستمراً حيث قامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية والشركات والأفراد فى اتخاذ كافة التدابير والإجراءات الساعيه لمنع انتشار الفيروس وحماية صحة مجتمعاتهاقدر المستطاع .
ان صحة وسلامة جميع العاملين واسرهم وعملاءنا واسرهم كانت ولازل تمثل الاولوية القصوى لشركتنا مع ضمان استمرارية العمل من اجل الوفاء بالتزاماتها وخاصة تجاه مساهمينا لقد قمنا بتشكيل فريق استجابه 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 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 وتدققتها 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 ٢٠٢٠/٤٧ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣ بشأن "قواعد وضوابط وإجراءات طرح تراخيص الصناعات التقيلة وغيرها للمستثمرين " والذي أشار في مادته الثانية إلى امكانية منح تراخيص لشركات جديدة للتبع .

٤٨-٣ انطلاقاً من دور الشركة الرئيسي في سوق المنتجات الاستهلاكية وحجم التعامل الكبير الذي تمثله واسترشاداً بدورها القيادي في تطبيق نظام الشمول المالي بحصول كافة الشرائح من التجار على الخدمات المالية المناسبة ، لذا ومن هذا المنطلق تم توقيع بروتوكول تعاون مع البنك الأهلي المصري الرائد في مجال دعم ميكنة المدفوعات وذلك للسعى لتوفيراليات للسداد والتحصيل من خلالاليات الكترونية لدعم ثقافة الشمول المالي .

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

٤-٥ قامت وزيرة 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 للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد كما هو موضح تفصيلاً بايضاح رقم (١-٤٨) قامت الحكومة المصرية بتطبيق بعض الإجراءات الوقائية لمواجهة انتشار الفيروس منها تقليل ساعات العمل وايقاف بعض الانشطة بشكل مؤقت منها نشاط الطيران والنشاط السياحي ، على اثر ذلك قامت ايضاً الشركات

الخاصة بتطبيق إجراءات وقائية مختلفة من شركة لآخر حسب النشاط ، عدد الموظفين ، موقع العمل واعتبارات أخرى ، شملت تلك الإجراءات فرض قيد على عدد وفترة تواجد الموارد البشرية في الشركات ، أدى 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 لتلك الظروف ، فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة المعايير المصرية والمعايير المصرية للمراجعة والفحص المحدود ومهمام التأكيد الأخرى على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بنهاية ٢٠٢٠ .

هذا وقد أعلنت هيئة الرقابة المالية تأجيل تطبيق ثلاثة معايير أرقام (٤٧)، (٤٨)، (٤٩) وذلك بمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بنهاية ٢٠٢١ .

تامر موصى

طارق شرف

اسامة فؤاد

نيفين علي

رئيس قطاع الحسابات المالية

نائب رئيس القطاعات المالية

المدير التنفيذي للشئون المالية

مدير عام القوائم المالية

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة الشرقية "إيسترن كومباني"

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدورى المرفق للشركة الشرقية "إيسترن كومباني" "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوانين الدخل والدخل الشامل والتدققات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوانين المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوانين المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوانين المالية الدورية لمنشأة المؤدى بمعروفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوانين المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبني رأي مراجعة على هذه القوانين المالية.

أسباب إبداء الاستنتاج المحتفظ

- وافتنا إدارة الشركة بدراسة من الخبراء الاكتواري لدراسة مخصص المعاش المبكر وقد أفادت الدراسة أن المخصص المطلوب تكوينه بمبلغ ١٤ مليار جنيه مصرى، في حين أن ما تم إثباته بدفعات الشركة بمبلغ ١١ مليار جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بالمخالفة لكلاً من معياري المحاسبة المصري (٢٨) المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة ومعيار (٣٨) مزايا العاملين (إيضاح رقم ٤٦، ٢٩).

- لم تقم إدارة الشركة بدراسة أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) المعدل لسنة ٢٠١٩ الأدوات المالية، حيث أنه يتوجب على إدارة الشركة إعداد نماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية التي تتطبق عليها متطلبات الأضمحلال في القيمة في تاريخ إعداد القوانين المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والشركة بصدد التعاقد مع خبير لإعداد تلك النماذج ودراسة أثرها المحتمل على الأصول المالية للشركة.

الاستنتاج المحفوظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المرافقية لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة الشرقية "إيسترن كومباني" "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدانها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

القاهرة في: ٣٠ مايو ٢٠٢٢

مراقب الحسابات



دكتور / احمد شوقي

مصطفى شوقي Mazars