



الشركة الشرقية ايسترن كومباني
شركة مساهمة مصرية
EASTERN COMPANY S.A.E



المجمع الصناعي: مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية السادسة - طريق الواحات
ص.ب: ٣٢ أكتوبر شمالى تليفون: ٣٨١٦٤٣٣٠ (٠٢)
فاكس: ٣٨١٦٤٤٤٤ (٠٢)
الخط الساخن للمبيعات: ١٩٦٩٧

Industrial Complex: 6th of Oct. City, 6th Industrial Zone, Oasis Road
P.O. Box: 32 October (North Branch) Phone: (02) 38164330
Fax: (02) 38164444
Hot Line (Sales Dept.): 19697

القاهرة 2023/05/29

السادة / البورصة المصريه
قطاع الافصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم طيه القوائم الماليه والايضاحات المتممه لها وذلك عن الفتره المنتهيه في 31 مارس 2023 وكذلك
تقريرى مراقبى الحسابات عليها .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

محمد عبد الرحمن احمد

مدير علاقات المستثمرين



الشركة الشرقية "إيسترن كومبانى"

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالى عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٤ ٥٩٨ ٢٣٠	٤ ٤٩٥ ٦٧١	(٨)	الأصول الثابتة
٤٨٣ ٤٣٧	٣٠٦ ٢٦٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٨ ٩٠٤	١٢٨ ٢٧١	(١٠)	استثمارات عقارية
.	٢٤٠٠٠	(١١)	استثمارات فى شركات شقيقة
١ ٨٠٢	٢٦ ٢١٨	(١٢)	أصول غير ملموسة
٤ ٤٥٣ ٤٤١	٣ ١٧٩ ٠١١	(١٣)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٠ ٦٦٨	٢٠ ٦٦٨	(١٤)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٢٥ ٦٧٤	٢١٩ ٥٣٩	(١٥)	أصول حق انتفاع تأجير تمويلي
.	٣٣٦ ٩٠٠	(١٦)	عملاء من عقود الأيجار
١٩ ٥٤٤	١٨ ٤٧٢	(١٧)	أصول أخرى
٩ ٩٣١ ٧٠٠	٨ ٧٥٥ ٠١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٤ ١٤٧ ٤٤٦	٣ ٨٦٢ ١٠٦	(١٨)	المخزون
١٤١ ١٤٠	١١٦ ٨١٧	(١٩)	عملاء وأوراق القبض
٨١٩ ٤١٦	١ ٠٨٢ ٣١٦	(٢٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٢ ٠٦٨	٤٨ ٢١٨	(٢١)	موردون دفعات مقدمة
١٠ ٣٩١ ٢٨٨	١٢ ٧٦٠ ٦١٠	(٢٢)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٢٦٠ ٦٠٦	١ ٧٣٩ ٣٦٣	(٢٣)	النقدية ومافى حكمها
١٦ ٨١١ ٩٦٤	١٩ ٦٠٩ ٤٣٠		مجموع الأصول المتداولة
٢٦ ٧٤٣ ٦٦٤	٢٨ ٣٦٤ ٤٤٠		إجمالي الأصول
حقوق الملكية			
٢ ٢٣٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٠ ٠٠٠	(٢٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤ ٢٩٤ ٣٢٠	٤ ٢٠٦ ٣٧٢	(٢٥)	الإحتياطيات
٥ ٩٠٨ ٢٣٦	٧ ١٥٣ ٥٢٩	(٢٦)	أرباح مرحلة
١٢ ٤٣٢ ٥٥٦	١٣ ٥٨٩ ٩٠١		مجموع حقوق الملكية
الالتزامات غير المتداولة			
٢٧٠ ٠٤١	١٤ ٨٢٤	(٢٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٢٣ ٢١٩	٤٢٣ ٢١٩	(٢٨)	التزامات منحة نهاية الخدمة
٦٩٣ ٢٦٠	٤٣٨ ٠٤٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
١ ٤٠٩ ٧٧٠	٢ ٣٤١ ١٥١	(٢٩)	المخصصات
١ ٢٥٦ ٥٣٧	٢٢٣ ٠٤٩	(٢٣)	بنوك دائنة - سحب على المكشوف
١ ٢٧٨ ١٩٧	٦٤٥ ١٣٦	(٣٠)	موردون وأوراق دفع
٩ ٣٩٣ ٣٦٠	٩ ٧٥٣ ٠٣٠	(٣١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨١ ٤٨٩	١١٠ ١٢٧	(٣٢)	عملاء دفعات مقدمة
٥٨ ٩١٤	١١ ٠٠١	(٢٨)	الجزء المتداول من التزامات منحة نهاية الخدمة
١٣٩ ٥٨١	١ ٢٥٣ ٠٠٢		ضريبة الدخل المستحقة
١٣ ٦١٧ ٨٤٨	١٤ ٣٣٦ ٤٩٦		مجموع الالتزامات المتداولة
١٤ ٣١١ ١٠٨	١٤ ٧٧٤ ٥٣٩		مجموع الالتزامات
٢٦ ٧٤٣ ٦٦٤	٢٨ ٣٦٤ ٤٤٠		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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


الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هانسي أمكان


المدير التنفيذي للشئون المالية
تامر موصلي


رئيس قطاع الحسابات المالية
نيفين على

الشركة الشرقية " إستر كومياني "

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري

رقم	عن التسعة اشهر المنتهية في	عن الثلاثة اشهر المنتهية في	البيانات
الايضاح	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
(٣٣)	١٤ ٦٠٩ ٤٦٠	١٢ ٧٨١ ١٨٤	المبيعات / الايرادات
(٣٤)	(٧ ٧٤٧ ٤٧٧)	(٧ ٠٥٧ ٧٦٩)	تكلفة المبيعات
	٦ ٨٦١ ٩٨٣	٥ ٧٢٣ ٤١٥	مجموع الربح
(٣٥)	٤٦٩ ٧٣٤	٤٤ ٣٤٦	ايرادات اخرى
(٣٦)	(٥٢٢ ٧٩١)	(٥٥٥ ٥٢٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٧)	(٢٢٠ ٨٩٢)	(٢١٥ ٨٧٩)	مصروفات ادارية وعمومية
(٣٨)	(١ ٥٥٨ ٣٧٤)	(٨٤٢ ٧٨١)	مصروفات أخرى
	٥ ٠٢٩ ٦٦٠	٤ ١٥٣ ٥٧٦	نتائج أنشطة التشغيل
(٣٩)	٦٤١ ١٦٥	١٥٦ ٩٩٨	صافى تكلفة / ايراد التمويل
(٤٠)	١ ١٢٠ ٦٣٢	١ ١٤٣ ٠٧٧	ايرادات استثمارات مالية اخرى
	٦ ٧٩١ ٤٥٧	٥ ٤٥٣ ٦٥١	الأرباح قبل الضريبة
(٤١)	(١ ٥٠١ ١٦٥)	(١ ٢٠١ ٦٩٤)	مصروف ضريبة الدخل
	٥ ٢٩٠ ٢٩٢	٤ ٢٥١ ٩٥٧	ربح الفترة من العمليات المستمرة
	-	-	ربح السنة من العمليات غير المستمرة
	٥ ٢٩٠ ٢٩٢	٤ ٢٥١ ٩٥٧	ربح الفترة
(٤٢)	٢,٢٢	١,٧٦	نصيب السهم في الأرباح (جنية/سهم)
	-	-	
	١ ٣٣١ ١٨٢	١ ٨٠١ ٠٩٤	
	٠,٥٥	٠,٧٥	

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

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هانسي أمان

المدير التنفيذي للشؤون المالية
تامر موصلي

رئيس قطاع الحسابات المالية
نيفين على

الشركة الشرقية " إيسترن كومبانى "

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١

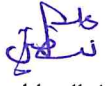
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري

عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة اشهر المنتهية في		البيان
٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
٥ ٢٩٠ ٢٩٢	٤ ٢٥١ ٩٥٧	١ ٨٠١ ٠٩٤	١ ٣٣١ ١٨٢	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر				
(١٢٠ ٦٩١)	(١٦١ ٦٦٧)	(٨٢ ١٤٨)	(١٩٩ ٠٦٩)	ارباح / خسائر إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
•	•	•	•	تغطية التدفق النقدى
•	•	•	•	الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
•	•	•	•	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر فى الشركات الشقيقة
يطرح				
٢٧ ١٥٥	٣٦ ٣٧٥	١٨ ٤٨٣	٤٤ ٧٩٠	ضريبة بنود الدخل الشامل الآخر
(٩٣ ٥٣٦)	(١٢٥ ٢٩٢)	(٦٣ ٦٦٥)	(١٥٤ ٢٧٩)	مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٥ ١٩٦ ٧٥٦	٤ ١٢٦ ٦٦٥	١ ٧٣٧ ٤٢٩	١ ١٧٦ ٩٠٣	اجمالى الدخل الشامل عن السنة

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


الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هانى أمان


المدير التنفيذي للشئون المالية
تامر موصلي


رئيس قطاع الحسابات المالية
نيفين على

كلية	جزئى	رقم الإيضاح	البير	المقارن فى ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١	(القيمة بالالف جنيه)
	٥٢,٩٨١,٥٦٧		أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	٤٨,٧٤١,٧٣٨	
	(٥,٩٢٥,٣٢٦)		مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	(٣,٩٥٤,١٧١)	
	(١,٤٢٥,٩١٩)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(١,٧٤٤,٨٠٣)	
	١,٨٩٧,٤٤٥		أجور مدفوعة	٢,٨٤٦,٥٢٠	
	٣٨,٣٦٨		إيرادات تشغيل للغير وإيرادات متنوعة أخرى	٧١,٧٦١	
	(٥,٤٤٨)		فوائد دائنة محصلة	(٣٤,٩٢٢)	
	(٤٢,١٨٥,١٩١)		فوائد مدفوعة	(٣٩,٧٣٧,٤٤٣)	
	٢,٠٨٠		ضرائب ورسوم مدفوعة	٨٣٤	
	٧٤٦		إعانة تصدير / منح وإعانات	١,٠٨٨	
	(٣٦,٧١٨)		متحصلات من مطالبات تأمينية	(١٢,٢٨١)	
			مدفوعات أخرى		
٥,٣٤١,٦٠٤			(١) صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	٦,١٧٨,٣٢١	
	(١٠٧,٦٨٨)		ثانياً :- التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار	(٩٦,٦٧٤)	
	(١,٠٠٠)		مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)		
	(٢٤,٠٠٠)		تحت التأسيس استثمارات فى شركات تابعة		
	(٤٧,٦٤٠,٢١٨)		استثمارات فى شركات شقيقة	(٤٣,٤٣٧,٣٣٧)	
	(٤٨,٥٢٦,٩٥٠)		شراء اذون خزانة	(٧,٣٢٠,٧٥١)	
	٥٥,٢٧٧,٨٩٨		شراء سندات	(٢٧٠,٧٦٥)	
	١,٦٩٦,٥٦٤		شراء إستثمارات فى وثائق إستثمار	٤٢,٥٤٧,٢٧٩	
	٣٨,٩٣٩,٠٩٨		بيع اذون خزانة	٥,٩٥٠,٠١٩	
	١٠١,١٢٥		بيع سندات	٤٢٥,٩٤٨	
	(٤٩,٦٠٥)		بيع إستثمارات فى وثائق إستثمار		
			ارباح بيع اوراق مالية وثائق استثمار		
			خسائر بيع اوراق مالية وثائق استثمار		
(٣٣٤,٧٧٦)			(٢) صافى التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار	(٢,٢٠٢,٢٨١)	
	(٣,٧٠٧,٢٨٥)		ثالثاً :- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	(٣,٩٥٦,٢١٢)	
			توزيعات أرباح	١٩,٧٩٦	
			بيع أسهم خزينة		
(٣,٧٠٧,٢٨٥)			(٣) صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	(٣,٩٣٦,٤١٦)	
٢١٢,٦٠٢			(٤) ارباح وخسائر فروق عملة	٥,١٦٠	
١,٥١٢,١٤٥			صافى حركة النقدية من ١ / ٧ / ٢٠٢٢ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٣	٤٤,٧٨٤	
٤,٣٠٠			رصيد النقدية فى ٢٠٢٢ / ٧ / ١	١,٠٦٣,٦٠٤	
١,٥١٦,٤٤٥			رصيد النقدية فى ٢٠٢٣ / ٣ / ٣١	١,١٠٨,٣٨٨	

الإيضاحات المرفقة من (رقم ١ الى رقم ٤٩) جزأ لا يتجزأ من القوائم وتقرأ معها .

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هانى أمان

المدير التنفيذي للشؤون المالية

تامر موصلي

رئيس قطاع التمويل والبنوك

هيثم طلعت

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١

١- نبذة عن الشركة :-

■ الاسم التجاري :-

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

■ تاريخ وموطن تأسيسها :-

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

■ طبيعة نشاط الشركة:-

- تعمل في صناعة وتجارة الأذخنة ومنتجاتها والبدايل الحديثة للتدخين ومستلزماتها / مزاولة أى 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 بتوفير أوضاعها وفقاً لأحكام قانون ١٢٠ لسنة ١٩٨٢ .
- تملك وتشيد العقارات وشراء وتقسيم الأراضي وذلك لأغراض الاستغلال أو التاجير أو البيع - الإستيراد والتصدير والوكالات التجارية.
- تأسيس أو المشاركة في تأسيس أو شراء الشركات أو المساهمة فيها والتي تزاول في داخل أو خارج جمهورية مصر العربية أياً من أغراض الشركة أو قد تعاون على تحقيق أو تنمية أى من أغراضها ، وذلك دون الإخلال بإحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة ان تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها.

- المساهمين الرئيسيين : الشركة القابضة للصناعات الكيماوية حيث تمتلك نسبة ٥٠,٩٥ % من أسهم الشركة في ٢٠٢٣/٣/٣١ .

■ 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 بالتميرير المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٢٩ .
- الفترة المالية التي تغطيها القوائم :-
- من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ م.

- قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢ الموافقة على توفير 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 رأسمال الشركة.
- والموافقة على النظام الأساسي الجديد للشركة والمعد وفقاً لأحكام قانون الشركات المساهمة والصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية على النحو المعروف على الجمعية العامة للشركة.
- وقد بلغت نسبة الطرح الخاص ٩٥% من إجمالي الاسهم المطروحة بعدد ٩٦,١٨٧,٥٠٠ سهماً بسعر ١٧ جنيه مصري للسهم الواحد بقيمة إجمالية ١,٦٣٥,١٨٧,٥٠٠ جنيه مصري.
- كما بلغت نسبة الطرح العام ٥% من إجمالي الاسهم المطروحة بعدد ٥,٠٦٢,٥٠٠ سهماً بسعر ١٧ جنيه مصري للسهم الواحد بقيمة إجمالية ٨٦,٠٦٢,٥٠٠ جنيه مصري.
- وقد تم تغطية الاكتتاب بالكامل بقيمة إجمالية بلغت ١,٧٢١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري.
- بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢ انخفضت نسبة ملكية الشركة القابضة للصناعات الكيماوية من ٥٥% إلى ٥٠,٥٠% في رأسمال الشركة.
- بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٦ تمت الموافقة على تخفيض رأس المال من ٢,٢٥٠,٠٠٠ ألف جنيه إلى ٢,٢٣٠,٠٠٠ ألف جنيه من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية لتصبح نسبة الشركة القابضة ٥٠,٩٥% (بعد اعدام اسهم الخزينة)
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٦ مايلي :-
 - ١- الموافقة على اتفاقية التعديل رقم (١) لاتفاق المؤسسين للشركة المتحدة للتبغ تمهيداً للمساهمة بنسبة ٢٤% في رأسمال الشركة المتحدة للتبغ .
 - ٢- الموافقة على الاتفاقية الرئيسية لتنظيم العلاقات بين الشركة المتحدة للتبغ (تحت التأسيس) والشركة الشرقية "إيسترن كومباني "
 - ٣- الموافقة على عقد ايجار قطعة ارض ومباني المخصصة لانتاج منتجات فليب موريس مع الشركة المتحدة للتبغ .
 - ٤- الموافقة على عقد ايجار لخطوط الانتاج المستغلة في انتاج منتجات فليب موريس مع وعد بالبيع مع الشركة المتحدة للتبغ .
 - ٥- الموافقة على تأجير واعادة تأجير الماكينات المملوكة لشركة فليب موريسر والمخصصة لانتاج منتجات فليب موريس .
 - ٦- الموافقة على عقد تصنيع كمية محدودة من منتجات فليب موريس التبغية .
 - ٧- الموافقة على عقد الطباعة مع الشركة المتحدة للتبغ .
- كما انعقدت الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٦ وقررت مايلي :-
 - الموافقة على تعديل عنوان الشركة في السجل الصناعي والسجل التجاري وتعديل المادة (٤) الخاصة بذلك وكذا الموافقة على تعديل نص المادتين (٧) و(٢١) فيما يخص تعديل اسم شركة الصناعات الكيماوية (ش.ق.م.م) ليصبح القابضة للصناعات الكيماوية (ش.ق.م.م).

٢- أسس إعداد القوائم المالية :-

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :-

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

٢-٢ أسس القياس :-

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لفرض الاستمرارية.
- تم إعداد القوائم المالية على أساس الإستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية تعد وفقاً للأساس النقدى.
- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة.

٢-٣ عملة التعامل وعملة العرض :-

- يتم عرض القوائم المالية بالألف جنيه مصرى بينما عملة التعامل هى الجنيه المصرى.

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى :-

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعلى الإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، وكذا على الإيرادات والمصروفات ، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة لإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ، ويتم إدراج التغيرات فى التقدير المحاسبى فى الفترة التى حدث بها هذا التغيير وفى أى فترات مستقبلية تم تأثرها.

وفىما يلى أهم البنود والايضاحات المستخدم فيها التقديرات والحكم الشخصى :-

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

٢-٥ قياس القيمة العادلة :-

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة .

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

- فى حالة وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخراً أو الاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى

المشابهة بصوره جوهرية أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقه أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

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

٣-١ 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 تقييم أرصدة العملات الأجنبية التي تضمنتها الأصول والالتزامات 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.

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

■ يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفه الاقتناء مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.
■ يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقه القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.
■ فيما يلي بيان بالعمر الانتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة :-

العمر الانتاجي المقدر (سنة)

٥٠ - ٢٥	مباني
١٠	الالات
٨ - ٥	وسائل نقل
٥	عدد
١٠ - ٤	أثاث

٣-٢-١ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

■ تعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزاء المستبدلة.

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ :-

■ يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ، ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة بالتكلفة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله.

٣-٤ استثمارات عقارية :-

■ تم تطبيق نموذج التكلفة على الاستثمارات العقارية ، وفي حالة حدوث انخفاض غير مؤقت سيتم تحميله على قائمة الدخل ، وتتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي والعقارات المحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتهما أو كليهما ، وتم قياس الاستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة وتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال المجمعة ، ويتم تسجيل مصروف الاهلاك وخسائر الاضمحلال بالارباح او الخسائر.

■ يتم اهلاك الاستثمار العقارى وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدّر لكل بند من بنود الاستثمار العقارى ، ولا يتم اهلاك الاراضى وتتراوح نسب اهلاك المباني بالاستثمارات العقارية ما بين ٢% إلى ٣,٧٥%

■ يتم تسجيل الارباح أو الخسائر من استبعاد الاستثمار العقارى ويتم حسابها بالفرق بين صافى متحصلات التصرف فى العقار وصافى 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 إيرادات الفوائد المحسوبة بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة ، وعند الاستبعاد يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمة الدخل الشامل إلى الأرباح والخسائر .

٣-٥-٢ استثمارات مالية أخرى :-

■ تتمثل هذه الاستثمارات فى السندات الحكومية والتي تتم قياسها بالتكلفة واثبات الإيرادات من خلال قائمة الدخل .

٣-٥-٣ 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.

٣-٦ الأصول الأخرى :-

■ تتمثل الأصول الأخرى فى تكلفة التراخيص والتي يتوقع أن تتدفق منها منافع اقتصادية مستقبلية للشركة وكذا مساهمة الشركة فى انشاء اصول غير مملوكة لها وتخدم اغراضها.

■ تظهر الأصول الأخرى بتكلفة الشراء والتي تتضمن أى مصاريف أخرى للأصل حتى يتم استخدامه فى الغرض الذى تم اقتناؤه من أجله مطروحاً منه مجمع الاستهلاك.

■ تبلغ نسبة استهلاك اصول غير مملوكة للشركة وتخدم اغراضها ١٠% و نسبة استهلاك برنامج H.R ٢٥% و نسبة استهلاك برنامج مايكروسوفت ٢٥%.

٧-٣ المخزون :-

- يتم تقييم المخزون من الخامات ومدخلات الإنتاج بالتكلفة والمنصرف يتم تقييمه على أساس المتوسط المرجح للتكلفة ، ويتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة حتى آخر مرحلة صناعية كما يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما أقل.
- تتبع الشركة نظام الجرد المستمر في اثبات الاصناف والمنصرف منها على التشغيل في حين تتبع طريقة الجرد الدوري في اثبات مخزون اخر الفترة من الانتاج التام والانتاج غير التام .
- يكفى المخزون من الدخان الخام ٢,٥ شهر تقريباً.
- يكفى المخزون من الانتاج التام احتياجات الأسواق لمدة ٩,٨ يوم تقريباً.
- يتضمن المخزون من الخامات دخان خام بالمخازن الجمركية نحو ٢٧٠ مليون جنيه مصري تقريباً ، ويتم سداد الرسوم الجمركية المستحقة عليه عند استلامه من هذه المخازن.

٨-٣ النقدية وما فى حكمها:-

- تتضمن النقدية بالبنوك والصندوق الارصدة النقدية بالخرينة 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 فى الماضى 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 فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لظهور أفضل تقدير حالى لها.

١٠-٣ رأس المال :-

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

١١-٣ مزايا العاملين :

أ- مزايا العاملين قصيرة الأجل :

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

ب - مزايا الاشتراك المحدد :

- يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي ، 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 كمصروف في أحد التاريخين التاليين أيهما يأتي أولاً، عندما لا يعد بإمكان الشركة إلغاء عرض تلك المزايا أو عندما تعترف الشركة بتكاليف إعادة الهيكلة ، وعندما

لا يكون من المتوقع أن يتم تسوية المزايا بكاملها خلال ١٢ شهر مراجعه بعد تاريخ إعداد القوائم المالية فإنه يجب خصمها بمعدل خصم - قبل الضرائب لتعكس القيمة الزمنية للنقود .

١٢-٣ الاحتياطات :-

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

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

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

١٤-٣ الإقتراض وتكلفة الإقتراض :-

■ يتم الإعتراف بالإقتراض 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 طويل 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 اساس 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 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 المنشأة بالتزام الاداء .

ج - إيرادات الفوائد :

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويذكر إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن صافي التكلفة / 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 فى تاريخ اعداد القوائم المالية.

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

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

١٧-٣ معالجة المنح والمساعدات :

- تتبع الشركة مدخل الإيراد لمعالجة الإعانة الخاصة بالصادرات بقائمة الدخل وكذا معالجة الأصول المهداه حيث تقوم الشركة بإدراج الأصول الثابتة المهداه كمنح ضمن بند الأصول الثابتة على ان يتم تحميل اهلاكها ضمن قائمة الدخل وكذا مقابل هذا الاهلاك من ايراد.

١٨-٣ التأجير التمويلي :

- يتم الاعتراف بالأرباح الناتجة عن البيع مع إعادة استئجار الآلات تمويلياً على مدار مدة عقد التأجير .
- كان يتم إدراج القيمة الإيجارية ومصروفات الصيانة كمصروفات فى قائمة الدخل حتى العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ ، وقد تم تغير المعالجة المحاسبية لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية المعدلة لسنة ٢٠١٩ وكذا قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الخاص بتنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم.

- حيث قامت الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة بالتأجير التمويلي طبقاً لمعيار 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 نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم".

١٩-٣ التأجير التشغيلي :

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

٢٠-٣ توزيعات الأرباح :

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

٣-٢١ حصة العاملين في الأرباح :

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

٣-٢٢ الالتزامات المحتملة :

القيمة بالآلاف جنيه	
٣٣٥,٢٩٤	خطابات ضمان تخص جمرك القاهرة والإسكندرية
٢,٢٢٢,٥٧٨	اعتمادات مستندية
٢,٥٥٧,٨٧٢	الاجمالي

٤- إدارة المخاطر المالية :-

٤-١ خطر الائتمان :

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

٤-٢ خطر السيولة :

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

٤-٣ خطر السوق :

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

(أ) **مخاطر العملات الأجنبية :-** يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات 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...إلخ.

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

أرصدة العملات الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ القيمة بالألف

الاصول	الالتزامات	الصافي	
اجمالى الدولار	٣,١٣٧	٨٦,٥٤٥	(٨٣,٤٠٨)
اجمالى اليورو	٦٧	٥,٦٨٣	(٥,٦١٦)
اجمالى الاسترلينى	٧١	١٣٤	(٦٣)
اجمالى الفرنك السويسرى	٤	٠	٤

(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 الى حجم التعامل الكبير .

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

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

٤-٤ إدارة رأس المال

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

٥- الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة :-

■ تمتلك الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ٥٠,٩٥ % من اسهم الشركة وذلك بعد موافقة الجهات المعنية بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٦ على تخفيض رأس مال الشركة مع بقاء نفس عدد اسهم الشركة القابضة .

■ يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التى تم التعامل بها مع الغير.

■ قامت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بتحمل مرتبات وبدلات ومكافآت لأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة بالشركة .

٦- الادوات المالية :-

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ، وفى ضوء اسلوب تطبيق التغيير فى السياسات المحاسبية الذى اختارته الشركة فى تطبيق هذا المعيار فقد تم الاعتراف بالفروق الناتجة فى 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) – الادوات 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) الى نموذج الاعمال الذى تتم فيه ادارة الاصل المالى وخصائص التدفق النقدى التعاقدية .
 - يحذف معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) بنود معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) السابقة من المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والمدينين والمتاحه للبيع .
 - يحتفظ معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الى حد كبير بالمتطلبات الحالية نفسها فى معيار رقم (٢٦) لتصنيف وقياس الالتزامات المالية .
 - لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) تأثير كبير على السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بالالتزامات المالية والادوات المالية المشتقة .

٦-٢ الاضمحلال فى قيمة الأصول المالية :-

يستبدل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) نموذج " الخسارة المتكبدة " فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) نموذج " الخسارة الائتمانية المتوقعة " ECL" يطبق نموذج الاضمحلال الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأصول التعاقدية والاستثمارات فى ادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ، ولكن ليس على الاستثمارات فى ادوات حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) ، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان فى وقت مبكر عن معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) ، بالنسبة للأصول التى تقع ضمن نطاق نموذج الاضمحلال الوارد بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) من المتوقع ان تزداد خسائر الاضمحلال بشكل عام وتصبح اكثر تقلباً .

٦-٣ أصول محتملة :-

تتمثل الأصول المحتملة فى قيم التعويضات الصادرة لصالح الشركة طبقاً للبيان التالى :-

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

٧- الموقف الضريبي:-

٧-١ ضريبة شركات الأموال :-

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

٧-٢ - ضريبة الدمغة :-

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

٧-٣ - ضريبة المرتبات :-

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

٧-٤ - ضريبة القيمة المضافة :-

- يتم سدادها شهرياً طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، وتم الإنتهاء من الفحص الضريبي حتى العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ .

٧-٥ - الضريبة العقارية :-

- تم سداد الضريبة العقارية المستحقة على المطالبات التي وردت من مديريات الضرائب العقارية عن عام ٢٠٢٢ .

الشركة الشرقية "إيسترن كومياني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

القيمة بالآلاف جنيه

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

البيان	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائط نقل	عدد وادوات	اثاث ومعدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢١/٧/١	١٩٨,٥١٥	٣,٥٥٣,١٠٩	٥,٦٣٢,٦٢٦	٣٥٥,٥٢٣	١٦٥,٥٠٤	٨٦,٠٦٣	١٠,٧٦٥,٩١٠
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
الاضافات خلال الفترة	-	٨٦	٩٣,٥٦٦	١,٢٥٩	٣٦,٥٢٢	١٦,٦٤٧	١٤٨,٠٨٠
تحويل الى مستغل عقلى	-	-	-	-	-	-	-
الإستبعث والتحويلات خلال الفترة	-	-	-	٨	٦٧٩	٢,٥١٢	١٧,٩٦٤
التكلفة في ٢٠٢٢/٧/٣٠	١٩٨,٥١٥	٣,٥٥٣,١٩٥	٥,٧٢٦,١٩٧	٣٥٦,٧٧٤	٢٠٦,٣٤٧	٨٧٤,٧٦٨	١٠,٨٩٦,٠٢٦
التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١	١٩٨,٥١٥	٣,٥٥٣,١٩٥	٥,٧٢٦,١٩٧	٣٥٦,٧٧٤	٢٠٦,٣٤٧	٨٧٤,٧٦٨	١٠,٨٩٦,٠٢٦
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
الاضافات خلال الفترة	-	-	-	-	٧٩٦	١,٢٤٧	٢٧٢,٨١٩
تحويل الى مستغل عقلى	-	-	-	-	-	-	-
الإستبعث والتحويلات خلال الفترة	-	-	-	٤,٧٣٨	٤,٨٥٩	١٢,٩٤٥	٢٢,٥٤٢
التكلفة في ٢٠٢٢/٧/٣١	١٩٨,٥١٥	٣,٥٥٣,١٩٥	٥,٩٧٣,٢٠٣	٣٥٦,٠٣٦	١٩٧,٢٨٤	٨٧٢,٠٧٠	١١,١٤٦,٣٠٣
بيان حركة املاك والإستحقاق :-							
البيان	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائط نقل	عدد وادوات	اثاث ومعدات	الإجمالي
مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٧/١	-	٩٢٧,٦٤٠	٣,٦٧٩,٤٣٨	٣٠٤,٣٥٣	١٥٦,٨٥٤	٧١٢,٨٧٧	٥,٧٨١,١٦٢
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
الاضافات خلال الفترة	-	٩١,٩٦٦	٣٧٣,١٢٣	١٤,٢٣٠	٦,٧٦٤	٤٧,٦٢١	٥٣٣,٧٠٤
تحويل الى مستغل عقلى	-	-	-	-	-	-	-
الإستبعث والتحويلات خلال الفترة	-	-	-	٨	٦٧٩	٢,٥٠٩	١٧,٩٦٢
اضمحلال الأصول الثابتة	-	-	٨٩٢	-	-	-	٨٩٢
مستبعد مخصص الاضمحلال	-	-	-	-	-	-	-
رصيد مجمع الاهلاك والإستحقاق في ٢٠٢٢/٧/٣٠	-	١,٠٠٩,٦٠٦	٤,٠٣٨,٦٨٧	٣١٨,٥٧٥	١٦٢,٩٢٩	٧٥٧,٩٨٩	٦,٢٩٧,٧٩٦
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٧/١	-	١,٠٠٩,٦٠٦	٤,٠٣٨,٦٨٧	٣١٨,٥٧٥	١٦٢,٩٢٩	٧٥٧,٩٨٩	٦,٢٩٧,٧٩٦
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
الاضافات خلال الفترة	-	٦٨,٩٧٠	٢٧٢,٧٨٦	٩,٤٩٣	٥,٩٢٠	٢٤,٢١٦	٣٨١,٣٨٥
تحويل الى مستغل عقلى	-	-	-	-	-	-	-
الإستبعث والتحويلات خلال الفترة	-	-	-	٤,٧٣٨	٤,٨٥٩	١٢,٩٤٣	٢٢,٥٤٠
اضمحلال الأصول الثابتة	-	-	-	-	-	-	-
مستبعد مخصص الاضمحلال	-	-	-	-	-	-	-
رصيد مجمع الاهلاك والإستحقاق في ٢٠٢٢/٧/٣١	-	١,٠٧٨,٥١٥	٤,٣١١,٤٧٣	٣٢٣,٣٣٠	١٦٤,٠٠٠	٧٦٩,٢٦٢	٦,٢٥٠,٦٣٢
مستبعد مخصص الاضمحلال	-	-	-	-	-	-	-
رصيد الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٧/٣٠	١٩٨,٥١٥	٢,٥٥٣,٥٨٩	٥,٧٢٦,٧٤٠	٣٨١,٩٩٩	٢٠٦,٣٤٧	٨٧٤,٧٦٨	١٠,٨٩٦,٠٢٦
رصيد الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٧/٣١	١٩٨,٥١٥	٢,٥٥٣,٦٧٨	٥,٩٧٣,٢٠٣	٣٨١,٩٩٩	٢٠٦,٣٤٧	٨٧٤,٧٦٨	١٠,٨٩٦,٠٢٦

** تم تحويل ما قيمته ٩٧,٥٥٠ ألف جنيه تخصص موقع الزمر وكذا ٥٣,٣٣٧ ألف جنيه تخصص موقع المانسترلي وكذا ما قيمته ١٩,٧٩٧ ألف جنيه تخصص موقع نياز من الأصول الثابتة إلى الاستثمارات العقارية طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ .
* قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١٠) لسنة ٢٠١٩ المعقودة بتاريخ ٢٤/١١/٢٠١٩ السير في إجراءات إعادة استغلال مخازن ومصانع الزمر المملوكة للشركة بشارع الزمر وتغيير نشاطها إلى مستشفى وخدمات صحية للعاملين واسرهم وذلك مقابل سداد قيمة التحسين والبالغ قدرها ٨٣,٩٣٠ ألف جنيه على أن تسدد على قسطين :-

■ القسط الاول ٥٠% وقد تم دفعه عند صدور موافقة رئيس مجلس مدينة الجيزة على ذلك .

■ القسط الثانى ٥٠% الاخرى 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 فى (مياة ، صرف صحى ، 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 المانسترلي من أصول ثابتة إلى استثمارات عقارية .

● تبلغ الأصول المهلكة دفترياً في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٣,٤٦٣,٠٦٨ ألف جنيه مصري وتضمن :-

● ٢,٧٣٨,٦٢٢ ألف جنيه مصرى أصول ثابتة مهلكة دفترياً وما زالت تستخدم في الإنتاج (منها مبلغ ١,٧٨٨,٢٦١ ألف جنيه آلات ومعدات) .

● ٣١٥,٨٥٦ ألف جنيه مصري أصول مكهنة .

● تتضمن الأصول الثابتة حوالى ٦٩,٢٦١ ألف جنيه تمثل صافى الأصول المهداه وبيانها كالتالى :-

٦٨,٢١٢	الات نشاط انتاجى
١٤٠	الات خدمات ومرافق
٢	وسائل نقل
٩٠٧	اثاث ومعدات مكاتب
٦٩,٢٦١	الاجمالى

❖ # تتضمن المباني ما قيمته ٤ مليون جنيه تخصص مباني الجيزة وجارى دراسة الاستغلال الأمثل ، كما تم خصم مبلغ ٢٦٢ ألف جنيه من قيمة المباني تمثل قيمة اضمحلال مبنى محطة القوى بمحرم بك

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

التأجير التمويلي :-

■ صدر قرار وزيره الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزيره الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وطبقاً للقرار فإنه تم سحب معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالتأجير التمويلي وتم استبداله بمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٩" عقود التأجير التمويلي.

■ تم معالجة عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوى التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨

❖ تم التعاقد مع شركة كيو ان بى الأهلى للتأجير التمويلي على بيع وتأجير بعض الآلات بتكلفة إجمالية تبلغ (٣٩٨,٣٢٤,١٥٣ جنيه مصري) بمعدل فائدة متغير (متوسط سعر الكوريدور + ١,٢%)

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

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 مصري.
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 :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٤٨١,٨١٠	٣٠٣,٦٣٨	تكوين استثماري
١,٦٢٧	٢,٦٢٢	انفاق استثماري
٤٨٣,٤٣٧	٣٠٦,٢٦٠	الإجمالي

■ تكوين استثماري يتضمن :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
١,٥١٣	١,٤٥٦	مباني
٢٨٥,٤٢٩	٢٩,٤٩١	الات
٣٠	٠,٠	وسائل نقل
١٨٩	١,١١٦	عدد
١٩٤,٦٤٩	٢٧١,٥٧٥	اثاث ومعدات مكاتب
٤٨١,٨١٠	٣٠٣,٦٣٨	الإجمالي

■ انفاق استثماري يتضمن :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٧٧٥	٠,٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٨٥٢	٢,٦٢٢	إعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
١,٦٢٧	٢,٦٢٢	الإجمالي

١٠- استثمارات عقارية :-

بلغت صافي الاستثمارات العقارية في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٢٨,٢٧١ ألف جنيه وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية خلال الفترة :

البيان	الاستثمار العقاري
التكلفة في ٢٠٢١/٧/١	٩,٣٠٣,٠٠
تحويل من الأصول الثابتة	١٧٠,٦٨٤,٠٠
إضافات	-
استيعادات	-
التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠	١٧٩,٩٨٧,٠٠
التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١	١٧٩,٩٨٧,٠٠
تحويل من الأصول الثابتة	-
إضافات	-
استيعادات	-
التكلفة في ٢٠٢٣/٣/٣١	١٧٩,٩٨٧,٠٠
بيان حركة مجمع الاهلاك :-	-
مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٧/١	-
تحويل مجمع الاهلاك	٥٠,٢٣٨,٠٠
إضافات	٨٤٥,٠٠
استيعادات	-
رصيد مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٥١,٠٨٣,٠٠
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٧/١	٥١,٠٨٣,٠٠
تحويل مجمع الاهلاك	-
إضافات	٦٣٣,٠٠
استيعادات	-
رصيد مجمع الاهلاك في ٢٠٢٣/٣/٣١	٥١,٧١٦,٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	١٢٨,٩٠٤,٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٣/٣١	١٢٨,٢٧١,٠٠

وتتمثل بنود الاستثمارات العقارية فيما يلي :-

٨,٨٩٤	أرض جزيرة الذهب بشارع البحر الأعظم - الجزيرة
٤٠٤	أرض مصنع السلوم - بالاسكندرية
٩٧,٥٥٠	موقع الزمر ❖
٥٣,٣٣٧	موقع المانسترلي ❖
١٩,٧٩٧	موقع نياز
٥	أرض جان مارشيان
١٧٩,٩٨٧	الإجمالي

❖ تم إعادة تبويب موقعي الزمر والمانسترلي بناءً على اجتماع مجلس الإدارة رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ والمعقود بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٦ والذي قرر الموافقة على إعادة تبويب الأصول ضمن بند الاستثمار العقاري بناءً على المدكرة المعروضة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢ بشأن تحويل جميع أصول موقع الزمر وكذا موقع المانسترلي من أصول ثابتة إلى استثمار عقاري، كما تمت الموافقة على تحويل موقع مصنع نياز 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 المضاريف المغلقة يوم الخميس الموافق ٢٠٢٠/١/٣٠ بقيمة إجمالية بلغت ٥١,٧٤٣ ألف جنيه تقريباً ، حيث يتم السداد على النحو التالي :-

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

— تسدد نسبة الـ ٢٥% من قيمة البيع خلال ٣ شهور من تاريخ الإخطار بالترسية .
— تسدد نسبة الـ ٥٠% المتبقية على ١٢ قسط لمدة ثلاث 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 ومازالت الأرض في حيازة الشركة .

❖ هذا ولم يتم استكمال إجراءات البيع لتقاعس أحد الشركاء عن سداد نصيبه في الدفعة التالية لمبلغ التأمين الابتدائي وصولاً لاستكمال نسبة ٢٥% الأولى من إجمالي قيمة البيع وتخرجه وتنزله عن حصته وتضامن باقي الشركاء في سداد مستحقات ذلك الشريك بعد موافقة مجلس الإدارة بالجلسة رقم ١٢ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٥ ، إلا أنه حتى تاريخه لم يتم سداد سوى ١٤,٠٤٩ مليون جنيه من قيمة الأرض دون استكمال باقي الشركاء نسبة الـ ٥٠% من قيمة البيع والملتزمين بسدادها خلال ٣ شهور من تاريخ إخطارهم بالترسية حتى يتم تحرير عقد البيع واستكمال الإجراءات .

١١- استثمارات في شركات شقيقة :

٢٤,٠٠٠ ألف جنيه استثمارات في شركات شقيقة ، وهي مساهمة الشركة بنسبه ٢٤% من رأس مال الشركة المتحدة .

١٢- اصول غير ملموسة :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
٣٧,١١٣	٦٢,٦٩٤	تكلفة تحديث رخصة برنامج الحاسب الالى ورخصة برنامج H.R
(٣٤,٩٦٢)	(٣٦,١٢٧)	قيمة الاستهلاك حتى تاريخه
(٣٤٩)	(٣٤٩)	رد جزء من ضريبة المبيعات
١,٨٠٢	٢٦,٢١٨	الصافى

■ وبيان الإضافات والاستهلاك كالاتى :-

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
رصيد فى بداية الفترة	١,٨٠٢	٢,٩٩٩
الإضافات	٢٥,٥٨٢	٠,٠
الاستهلاك	(١,١٦٦)	(١,١٩٧)
رصيد فى نهاية الفترة	٢٦,٢١٨	١,٨٠٢

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

١٣ - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
استثمارات فى سندات	٢,٣٦٢,٩١١	٣,٢٨٦,٧٧٢
استثمارات فى سندات دولارية	١,١٢٤,٤٢٥	١,٣٥٤,٣٠٢
تسوية فروق القيمة العادلة	(٣٠٨,٣٢٥)	(١٨٧,٦٣٣)
الاجمالى	٣,١٧٩,٠١١	٤,٤٥٣,٤٤١

تمثل الاستثمارات المالية المشار اليها والمعروضه فى القوائم المالية ادوات دين يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر حيث يتم قياس الاصول لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم احتساب ايرادات الاستثمارات باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وتظهر الارباح والخسائر الناتجة عن تقييم العملات الاجنبية وكذا الاضمحلال الخاص بهذه الاستثمارات بقائمة الدخل ويتم تسجيل الارباح والخسائر الاخرى فى قائمة الدخل الشامل الاخر وعند الاستبعاد يتم إعادة تطبيق الارباح والخسائر المتراكمة فى قائمة الدخل الشامل الى الارباح والخسائر ، كما تبلغ القيمة العادلة للسندات المصرية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ ما قيمته ٢,١٩٧,٦٠٢ الف جنيه وكذا تبلغ القيمة العادلة للسندات الدولارية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ ما قيمته ٩٨١,٤٠٩ الف جنيه .

- تم تقييم السندات المصرية بالقيمة الحالية وفقاً لسعر الشراء فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ مطروحاً منها تقييم السندات بالقيمة العادلة وفقاً لأسعار بنك القاهرة فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ والفرق فى تسوية فروق إعادة التقييم
- تم تقييم السندات الدولارية بالقيمة الحالية وفقاً لسعر الشراء فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ مطروحاً منها تقييم السندات الدولارية بالقيمة العادلة وفقاً لأسعار بنك القاهرة فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ والفرق فى تسوية فروق إعادة التقييم ، مع مراعاة التقييم بأسعار البنك المركزي.
- تم استرداد سندات مصرية بقيمة اسمية بمبلغ ٩٠٠ مليون ، وقد تم استرداد سندات دولارية بقيمة اسمية بمبلغ ٣٢,٥ مليون دولار ، وهذا بخلاف المحمل على فروق العملة حتى تاريخه .

١٤- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٢٠,٦٦٣	٢٠,٦٦٣	إيداع بالبنك المركزي مقابل احتياطي يستثمر في سندات حكومية*
٥	٥	استثمارات في أسهم شركات أخرى
٢٣	٢٣	استثمارات في أوراق مالية أجنبية**
٢٠,٦٩١	٢٠,٦٩١	الإجمالي
(٢٣)	(٢٣)	يخصم الاضمحلال في الاوراق المالية.
٢٠,٦٦٨	٢٠,٦٦٨	الصافي

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

** إستثمارات في أوراق مالية أجنبية.

١٥- أصول حق انتفاع - تأجير تمويلي :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٥٠٧,٥٦١	٥٠٧,٥٦١	اصل حق انتفاع - تأجير تمويلي
(٢٨١,٨٨٧)	(٢٨٨,٠٢٢)	مجمع اهلاك حق انتفاع - تأجير تمويلي
٢٢٥,٦٧٤	٢١٩,٥٣٩	صافي حق الانتفاع - تأجير تمويلي

** تم معالجة عقود التأجير التمويلي لدى الشركة (بيع مع إعادة الإستئجار) والتي انتهت قبل صدور معيار المحاسبه المصري رقم ٤٩ والتي مازال لها عمر انتاجي تطبيقاً لمتطلبات الملحق ج من المعيار والمتمثلة في مباني الشركة والتي تتراوح اعمارها ما بين ٥٠,٤٠ عاماً والتي تم بيعها وإعادة استئجارها خلال العام المالي ٢٠٠٩ حيث كان تاريخ تشغيلها في العام المالي ٢٠٠٧ وتضم هذه المباني (مبنى مصنع التحضير – مبنى الورش – مبنى محطة الطاقة) وتبلغ تكلفتها التاريخية ٣٤٨ مليون جنيه ، هذا بالإضافة الى المعالجة السابقة لاصول حق إنتفاع والخاصة بالالات والتي تبلغ تكلفتها نحو ١٥٩ مليون جنيه .

١٦- عملاء من عقود الايجار :-

قامت الشركة بمعالجة العقود من الايجار التشغيلي طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص لمعالجه التأجير التمويلي والتشغيلي ، حيث قامت الشركة بإثبات القيمة الحالية لعقد التأجير .

و قامت الشركة بإبرام عقد تأجير مع الشركة المتحدة للبيع UTC بقيمة ايجارية سنوية بلغت ٢٠٠ مليون جنيه لمدة ٣ سنوات وتشمل هذه القيمة الايجارية السنوية المباني المؤجره والخطوط المؤجره .

١٧- أصول أخرى :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٥٤٤	٤٧٢	مساهمة الشركة في مشروع ردم وتحسين وتغطية ترعة الزمر
١٩,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً طويلة الاجل**
١٩,٥٤٤	١٨,٤٧٢	الاجمالي***

** تمثل ال ١٨ مليون جنيه قيمة الجزء غير المتداول والمدفوع مقدماً عن استهلاك الكهرباء والخاصة بمشروع انشاء محطة كهرباء بنظام B.O.T بالمجمع الصناعى بالسادس من اكتوبر .

***تم خصم ١٧٨ جنيه تمثل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة اصول اخرى .

١٨- المخزون :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٥١٥,٨٤١	٥٨٤,٣٨٩	مخزون خامات
١,٢٥٣,٣٨٨	٢٦٩,٩٣٦	دخان خام بالجمارك لم يتم دفع الرسوم عنه
٢,١٨٢	٢,٣١٠	مخزن الوقود
٦٤٠,١٥٧	٦١٢,٧٨٦	مخزن قطع الغيار والمهمات
١,٤١٨,٥٤٥	١,١٨٩,٩٣٠	مخزن مواد التعبئة والتغليف
٢,٢٣٩	٩٢٩	مخزن المخلفات والخردة
٩٦٢	٧٦١	مخزن مواد وقطع غيار تحت التكوين
٤٧,٠٠٢	٨٢,١٧٤	مخزون انتاج غير تام **
٢١٦,١٢٦	٣٣٧,٩٢٧	مخزون انتاج تام
٤,٦٩٧	١,٠٤٧	مخزون لدى الغير مواد تغليف وقطع غيار
٠,٠	٨,١٦٧	بضائع بالطريق - قطع غيار
٩٤,٤٠٤	٨١٩,٢٤٩	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات
٤,١٩٥,٥٤٣	٣,٩٠٩,٦٠٥	الإجمالي
(٤٨,٠٩٧)	(٤٧,٤٩٩)	يخصم الانخفاض في المخزون
٤,١٤٧,٤٤٦	٣,٨٦٢,١٠٦	الصافي

❖ يتضمن مخزون الخامات في ٢٠٢٣/٣/٣١ أصناف تحت الفحص مواد خلط بمبلغ ١,٠٠٩ ألف جنيه كما يتضمن مخزن مواد تعبئة وتغليف وأصناف تحت الفحص مواد تعبئة وتغليف بمبلغ ٧٦,٤٢٧ ألف جنيه ويتم فحصها واستلامها استلام نهائى علماً بأن الفحص يتم بصورة دورية لجميع الاصناف المستلمة. تقدر الرسوم الجمركية التى لم تستحق بمبلغ ١٥,٧٤٨ ألف جنيه مصرى ، كما يقدر إجمالى رسم تنمية الموارد المالية للدولة عن هذا الدخان بمبلغ ٥,٨٦٧ ألف جنيه مصرى .

❖ يتمثل الانخفاض في قيمة المخزون الانخفاض فى قطع الغيار والمهمات بمبلغ ٤٧,٢٦٩ ألف جنيه ، مواد خلط ١٠٩ ألف جنيه وكذا فى مخزون الانتاج التام بمبلغ ١٢١ ألف جنيه .

١٩- العملاء واوراق القبض

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
١٢٦,٦٧٩	١٠٩,٦٧١	عملاء التصنيع الاجنبى
١٠,٣٣٦	٠,٠	عملاء الانتاج المشترك*
٤,٣٤٣	٧,٣٦٤	عملاء الخارج
١٤١,٣٥٨	١١٧,٠٣٥	الإجمالي
(٢١٨)	(٢١٨)	يخصم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (عملاء)
١٤١,١٤٠	١١٦,٨١٧	الصافي

* 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 مارس ٢٠٢٣
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

٢٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٠,٠	٢٨٨	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة
٤٦٨,٦٠٢	٨٦٧,٥٨١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢٥٣,٤٤٣	١٢٢,١٠٦	إيرادات مستحقة التحصيل
١٠,٤٠٠	١٠,٠٤١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٠٦,٢٤٠	١٠١,٥٦٩	حسابات مدينة أخرى
٨٣٨,٦٨٥	١,١٠١,٥٨٥	الإجمالي
(١٧,٥٩٣)	(١٧,٥٩٣)	يخصم اضمحلال الارصدة المدينة
(١,٦٧٦)	(١,٦٧٦)	يخصم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (ارصدة مدينة)
٨١٩,٤١٦	١,٠٨٢,٣١٦	الصافي

٢٠-١ الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٤٥١,٣٤٤	٨٣٣,١٦٩	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة
١,٣٢٩	١٢,٥١٧	مصلحة الجمارك - امانات بضائع عمومية
١٥,٩٢٩	٢١,٨٩٥	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى *
٤٦٨,٦٠٢	٨٦٧,٥٨١	الإجمالي

* تتضمن حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى مايلي :

- ٧,٦١٨ ألف جنيه تخص مصلحة الجمارك دروباك دخان .
- ٢,٢٣١ ألف جنيه تخص ضريبة مبيعات مسدده على السلع المستردة .
- ٧٠٣ ألف جنيه تخص ضريبة المبيعات المسددة على السلع الاستثمارية .
- ٤,٠٦٦ ألف جنيه تخص وزارة المالية - ضريبة المبيعات المستوردة .
- ١,١٤٦ ألف جنيه تخص جارى الضريبة القيمة المضافة
- ٦,٠٣١ ألف جنيه تخص جارى الضريبة على المبيعات انتاج مشترك بال مال
- ١٠٠ ألف جنيه أخرى .

٢٠-٢ إيرادات مستحقة التحصيل :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٣١٠	٢٥٦	اعانة تصدير مستحقة
٢٥١,٨٩٢	١٢٠,٧٦١	إيرادات اوراق مالية مستحقة
٧٠٣	٤٨٢	ايجارات دائنة مستحقة
٥٣٨	٦٠٧	إيرادات متنوعة مستحقة
٢٥٣,٤٤٣	١٢٢,١٠٦	الإجمالي

٢٠-٣ حسابات مدينة أخرى:

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
١١,٠٣٧	١١,٠٤٢	تأمينات لدى الغير
٧,١٢٨	٩,٠٨٦	سلف عاملين
٨٨,٠٧٥	٨١,٤٤١	أرصدة مدينة أخرى *
١٠٦,٢٤٠	١٠١,٥٦٩	الإجمالي

تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مايلي :-

القيمة بالآلاف جنيه

- ٣٤,٦٧٧ تخص مطالبات التأمين تحت التسوية وعلى السيارات.... الخ .
- ١٩,٦١٥ بضاعة مصادره تخص الشركة وغرامات تستحق للشركة ونادى الشركة الشرقية الرياضى والاجتماعى ، وشركة مصر للبترول وشركة مصر للتأمين وكذا بدل سفر للخارج .
- ١١,٥٠٨ تخص ميدنت / مصر
- ٦,٠٥٠ حسابات جارية أخرى .
- ٢,٨٤٠ تخص خزينة مصنع الرصافة والمقيدة بجنحه رقم ٢٠١٦/٤٩٠٠ .
- ٦٤٠ تخص وديعة المسجد ولها مقابل بحسابات دائنة أخرى بنفس القيمة .
- ١٨٥ تخص اشعارات يتم تسويتها فى الشهور التالية .

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

٢١-موردون (دفعات مقدمة) :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٦,٢٩٩	٨,٥٩٣	موردو قطاع عام - أعمال
١٧,٦٠٨	٢٥,٣١٧	موردو قطاع خاص
٢٨,١٦١	١٤,٣٠٨	موردو قطاع عام خدمات
٥٢,٠٦٨	٤٨,٢١٨	الإجمالي

٢٢-استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
٥,٠٠٦,٦٦٧	٤,٧٩٨,٢١٦	استثمارات في سندات أذون خزانة
٥,٣٨٤,٦٢١	٧,٩٦٢,٣٩٤	استثمارات في وثائق استثمار
١٠,٣٩١,٢٨٨	١٢,٧٦٠,٦١٠	الاجمالي

- تم تقييم أذون الخزانة بالقيمة الحالية وفقاً لسعر الشراء في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مطروحاً منها تقييم أذون الخزانة بالقيمة العادلة وفقاً لأسعار بنك القاهرة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والفرق في حساب الأرباح والخسائر للأوراق المالية .
- تم تقييم صناديق الاستثمار وفقاً لأسعار الشراء في تواريخ شراء وثائق الاستثمار مطروحاً منها سعر اقفال ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً لأسعار الصناديق المختلفة والفرق في حساب الأرباح والخسائر للأوراق المالية .

٢٣-النقدية وما في حكمها:-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
١,٠٠٨,٧٥٠	٧٢٥,١١٢	حسابات جارية بالبنوك
١٥٢,٠٨٧	١٢,١٤٧	نقدية بالصندوق
٠,٠	١,٠٠٢,٢٣٥	بنك ودائع لاجل / عملات اجنبية
١,٠٠,٠٠٠	٠,٠	بنك ودائع لاجل / عملات محلية
١,٢٦٠,٨٣٧	١,٧٣٩,٤٩٤	الإجمالي
(١٣١)	(١٣١)	يخصم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (حسابات جارية بالبنوك)
(١٠٠)	٠,٠	يخصم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (ودائع)
١,٢٦٠,٦٠٦	١,٧٣٩,٣٦٣	الاجمالي بعد خصم المخصص
(١,٢٥٦,٥٣٧)	(٢٢٣,٠٤٩)	يخصم : بنك سحب على المكشوف
٤,٠٦٩	١,٥١٦,٣١٤	رصيد النقدية في ٢٠٢٣/٣/٣١

٢٤-رأس المال :-

يبلغ رأس المال المرخص به ٣,٠٠٠ مليون جنيه مصري (ثلاثة مليارات جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢,٢٣٠ مليون جنيه مصري (اثنان مليار ومائتان وثلاثون مليون جنيه مصري) موزع على ٢,٢٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصري للسهم الواحد .
وفيما يلي هيكل رأس المال في ٢٠٢٣/٣/٣١ :

النسبة	عدد الأسهم	إسم الشركة
%٥٠,٩٥	١,١٣٦,٢٥٠,٠٠٠	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
%٥,٢١	١١٦,٠٣٥,٦٩٢	اتحاد العاملين
%٧,٢١	١٦٠,٧٨٣,٢٢٧	صناديق استثمار ALLAN GRAY
%٣٦,٦٣	٨١٦,٩٣١,٠٨١	التداول الحر
%١٠٠,٠٠	٢,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي

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

❖ تم تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة الشرقية بنسبة ١:٥ لتصبح واحد جنيه مصرياً بدلاً من خمسة جنيه مصرياً مع بقاء رأس مال الشركة كما هو مبلغ ٢,٢٥ مليار جنيه مصري 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" ببع ٢٢,١ مليون سهم من اسهم الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" ليصبح عدد الاسهم التي يملكها الاتحاد ١١٦,٠٣٥,٦٩٢ سهماً بنسبة مساهمة بلغت ٥,٢١ % ، وذلك للوفاء بالتزامات الخاصة بالمخارجين رضائياً .

❖ 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 الرئيسيين بعدم إجراء أي عمليات بها ، كما قرر المجلس الاستعانة بشركتي (CI CAPITAL – EFG) .

❖ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٣ الموافقة على استكمال شراء اسهم الخزينة بداية من يوم ٢٠٢٠/٤/٢٨ حتى ٢٠٢٠/٧/٢٧ وذلك لاستكمال نسبه ٣% السالفة الذكر ، كما قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٨ مد استكمال عملية شراء اسهم الخزينة على ان تبدأ عملية الشراء بداية من يوم ٢٠٢٠/٧/٢٩ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٢٨ ، وكذا قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٤ بمد استكمال شراء اسهم الخزينة اعتباراً من يوم ٢٠٢٠/١١/٢٥ وحتى ٢٠٢١/٢/٢٤ لحين تنفيذ كامل الكمية ، وقد بلغ ما تم شراؤه حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ عدد ٥٢,٣٠٣,٤١٨ سهم بنسبه ٢,٣٢٤% من اسهم الشركة .

❖ بلغ عدد اسهم الخزينة التي مر على شراؤها أكثر من عام دون التصرف فيها عدد ١٦,٣٧٢,٧١٠ سهم لم يتسنى للشركة بيعها خلال فترة إخطار البيع المنتهي في ٢٠٢١/٩/١٤ ، وقد تم بيع عدد ٣٢,٣٠٣,٤١٨ سهم من اسهم الخزينة حتى ٢٠٢١/١١/١١ من الاسهم المشتراه .

❖ كما قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١١/١١ الموافقة بالأغلبية على اعدام اسهم الخزينة بالقيمة الاسمية والبالغ عددها ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٠ مليون جنيه ليصبح راس المال المصدر بعد التخفيض ٢,٢٣٠ مليون جنيه موزعاً على عدد ٢,٢٣٠ مليون سهم بدلاً من ٢,٢٥٠ مليون سهم ، وتعديل المواد ٧,٦ من النظام

الاساسى للشركة ، والموافقة بالأغلبية على تعديل المادة (٢٢) من النظام الاساسى للشركة
بإضافة التصويت التراكمى لانتخاب أعضاء مجلس الإدارة .
❖ وقد تمت الموافقة على تخفيض رأس المال من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ
٢٠٢٢/٨/١٦ .

٢٥- ١. الاحتياطات :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
١,٢٠٥,٥٠٤	١,٢٠٥,٥٠٤	إحتياطي قانونى
١,٦٧٣,٤٩٨	١,٦٧٣,٤٩٨	إحتياطي نظامى
٥٧٥,١٢٩	٥٨٠,٧١٧	إحتياطي رأسمالى
٢٠,٦٦٢	٢٠,٦٦٢	إحتياطي يستثمر فى سندات حكومية
٩٤٠,١٧٠	٩٤٠,١٧٠	إحتياطي موازنة الارباح
(١٥٢,٦٠٠)	(٢٤٦,١٣٦)	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية
٣١,٩٣٢	٣١,٩٣٢	إحتياطي خسائر انتمانية متوقعة لادوات الدين
٢٥	٢٥	اخرى
٤,٢٩٤,٣٢٠	٤,٢٠٦,٣٧٢	الإجمالى

■ بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطات والفائض المرحل فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ
١٣,٥٨٩,٩٠١ ألف جنيه مصري وفيما يلى حركة حسابات رأس المال والإحتياطات والفائض المرحل :-

رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	الاستبعادات	الإضافات	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	
٢,٢٣٠,٠٠٠	٠,٠	٠,٠	٢,٢٣٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٢٠٥,٥٠٤	٠,٠	٠,٠	١,٢٠٥,٥٠٤	إحتياطي قانونى
١,٦٧٣,٤٩٨	٠,٠	٠,٠	١,٦٧٣,٤٩٨	إحتياطي نظامى
٥٨٠,٧١٧	٠,٠	٥,٥٨٨	٥٧٥,١٢٩	إحتياطي رأسمالى
٢٠,٦٦٢	٠,٠	٠,٠	٢٠,٦٦٢	إحتياطي يستثمر فى سندات حكومية
٩٤٠,١٧٠	٠,٠	٠,٠	٩٤٠,١٧٠	إحتياطي موازنة الارباح
(٢٤٦,١٣٦)	٠,٠	(٩٣,٥٣٦)	(١٥٢,٦٠٠)	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية
٣١,٩٣٢	٠,٠	٠,٠	٣١,٩٣٢	احتياطي خسائر انتمانية متوقعة لادوات الدين
٢٥	٠,٠	٠,٠	٢٥	إحتياطات أخرى
٧,١٥٣,٥٢٩	(٤,٠٤٤,٩٩٩)	٥,٢٩٠,٢٩٢	٥,٩٠٨,٢٣٦	أرباح مرحلة
١٣,٥٨٩,٩٠١	(٤,٠٤٤,٩٩٩)	٥,٢٠٢,٣٤٤	١٢,٤٣٢,٥٥٦	الإجمالى

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

إحتياطات أخرى : باقى الاحتياطات الظاهرة فى القوائم المالية تم تكوينها طبقاً
لقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية : يمثل هذا الحساب فروق الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الآخر .

احتياطي خسائر ائتمانية متوقعة : مكون مقابل خسائر ائتمانية متوقعة لادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل .

٢٦-الأرباح المرحلة :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
١,٨٧٨,٢٩٥	١,٨٧٨,٢٩٥	ارباح مرحلة
٤,٠٢٩,٩٤١	٤,٠٢٩,٩٤١	ارباح مرحلة (ربح العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠)
٠,٠	(٤,٠١٢,٤٠٥)	الموزع من الربح القابل للتوزيع
٠,٠	٥,٢٩٠,٢٩٢	ربح الفترة (من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١)
٠,٠	(٣٢,٥٩٤)	تسوية مصروفات وإيرادات سنوات سابقة (من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١)
٥,٩٠٨,٢٣٦	٧,١٥٣,٥٢٩	الإجمالي

* تتضمن الأرباح المرحلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ربح العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغ قيمته ٤,٠٢٩,٩٤١ ألف جنيه والتي قررت الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠٢٢/١٠/٢٤ توزيعه كالتالي :-

• الموافقة على حساب توزيع الأرباح المقترح من مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمراعاة ان يكون العائد على السهم (جنيه واحد وستون قرشاً) ، وان تكون حصة العاملين ٣٩٨,٦٦٧ ألف جنيه مصري ، وعلى ان تكون مكافأة مجلس الإدارة (حصة المجلس في الأرباح) ٢٠ مليون جنيه مصري .

*كما تتضمن الأرباح المرحلة في ٢٠٢٣/٣/٣١ ربح الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ والبالغ قيمته ٥,٢٩٠,٢٩٢ ألف جنيه ، كما بلغ المحمل على الأرباح المرحلة عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ ما قيمته ٣٢,٥٩٤ ألف جنيه عبارة عن تسوية حسابات مصروفات سنوات سابقة وإيرادات سنوات سابقة .

• كما قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٤ :

١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة واعتماد تقرير الحوكمة خلال العام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

٢- اعتماد تقريرى مراقبى الحسابات عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

٣- اعتماد القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، والمعرضه على الجمعية العامة وكذلك نتائج الاعمال التى اظهرتها قائمة الدخل بصافى ربح بعد الضرائب قدره ٤,٠٣٠ مليون جنيه مصري .

٤- الموافقة على حساب توزيع الأرباح المقترح من مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمراعاة ان يكون العائد على السهم (جنيه واحد وستون قرشاً) ، على ان يتم صرف كامل قيمة الكوبون شهر من تاريخ انعقاد الجمعية ، وان تكون حصة العاملين ٣٩٨,٦٦٧ ألف جنيه مصري ، وعلى ان تكون مكافأة مجلس الإدارة (حصة المجلس في الأرباح) ٢٠ مليون جنيه مصري .

٥- إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن أعمال الإدارة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

- ٦- الموافقة على مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة عن العام الذي سينتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ، وذلك على النحو التالي ١٠٠٠ جنيه عن بدل الحضور للجلسه الواحده بدلاً من ٣٠٠٠ جنيه الدوره السابقه ، ٥٠٠٠ جنيه بدل انتقال بدلاً من ٣٠٠٠ جنيه الدوره السابقه .
- ٧- الموافقة على تجديد تعيين مراقب حسابات الشركة (مكتب مصطفى شوقي MAZARS) عن العام المالي الذي سينتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وتحديد أتعابه لتكون ٣٠٠,٠٠٠ جنيه سنوياً وبزيادة قدرها ٥٠,٠٠٠ جنيه عن العام السابق .
- ٨- الموافقة على اعتماد التبرعات المنصرفة خلال العام المالي المنتهى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ، بما لا يتجاوز مبلغ ٥٠ مليون جنيه وعلى ان يكون موعد بداية التبرع ٢٠٢٢/٧/١ بداية السنة الجديدة .
- ٩- الموافقة على عقود المعاوضه التي ابرمت العام المالي المنتهى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بقيمة اجمالية ١,٣٥٩,٨٦٢ جنيه والترخيص بإبرام عقود المعاوضه عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ لمكتب ذكى هاشم للاستشارات القانونية .
- ١٠- التصديق بالموافقة على اعتماد تعيين مجلس الادارة عن الدوره من ٢٠٢٢ وحتى ٢٠٢٥ وذلك طبقاً لنتيجة الانتخابات التي تمت اثناء انعقاد الجمعية العامة بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٤ .

٢٧- اصول/ التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
(٤٩٧,٨٣٦)	(٦٠٠,٥١٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٢٧,٧٩٥	٥٨٥,٦٩٤	أصول ضريبية مؤجلة
٢٧٠,٠٤١	١٤,٨٢٤	صافي اصول/ التزامات ضريبية مؤجلة

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

تم إجراء مقاصة بين الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة.

٢٨- التزامات منحة نهاية الخدمة :-

- بلغت إجمالى الالتزامات الخاصة بمنحة نهاية الخدمة ٤٣٤,٢٢٠ ألف جنيه لجميع العاملين الدائمين بالشركة فى ٢٠٢٣/٣/٣١ ، وفقاً لتقييم الخبير الاكتوارى الذى استعانت به الشركة .
- وقد تم فصل القيمة المتوقعة بمنحة نهاية الخدمة للمتخارجين خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ والبالغ قيمتها ١١,٠٠١ ألف جنيه وإدراجها ضمن الالتزامات المتداولة ، هذا وقد تم استخدام ما قيمته ٤٧,٩١٣ ألف جنيه من الجزء المتداول والباقي تم إدراجه ضمن الالتزامات طويلة الاجل .
- قامت الشركة بالاستعانة بالخبير الاكتوارى / مروه هشام صلاح الدين زكى - رفيق جمعية الخبراء الاكتواريين بالولايات المتحدة الامريكية لتقييم التزامات منحة نهاية الخدمة وقد انتهت دراسة الخبير الاكتوارى الى :-
- تقوم الشركة بدفع مكافأه نهاية الخدمة للعاملين فى حالة انتهاء خدمتهم حيث يصرف للعامل منحه بواقع اجر شهرين عن كل سنه فعليه قضاها فى العمل بالشركة وتحسب

على أساس آخر اجر اساسى 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 الجزئى 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 الاكتوارى للتأكد من معقولية البيانات واتساقها والتي على أساسها تم عمل هذه الدراسة الإكتوارية وذلك للتأكد من :

• عدم وجود أى حقول غير متوفر بها البيانات أو غير منطقية .

• معقولية تواريخ الميلاد وتواريخ التعيين بالتأكد من أن سن العامل عند التعيين وعند التقويم ينحصر

وفقاً للحدود العمرية المقبولة بقانون العمل .

• معقولية قيم الرواتب .

هذا وقد تم الاعتماد على الارشادات والمتطلبات الواردة بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٨) حيث

تم استخدام افتراضات اکتوارية غير متحيزة ومتوافقة مع خبرة السوق المصرى وأخذاً 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 لالتزام المزايا المحددة (Defined Benefit Obligation) وهى القيمة الحالية للمدفوعات

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

■ تكلفة الفترة (Current Service Cost) وهى الزيادة فى القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة الناتجة

عن خدمة الموظف فى الفترة الحالية .

■ تكلفة الفائدة على الالتزام (Interest Cost) هى 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

٨٤٩/٥٢ لتمثيل احتمالات الوفاة والعجز وتم استخدام معدل استقالة موحد قدره ٠,٠٥% لتمثيل

احتمالات الاستقالة وانتهاء التعاقد .

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

٣- معدل تدرج الأجر : ١٠% .

٢٩-المخصصات :-

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

■ حركة المخصصات :

بيان	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	اضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١
مخصص الضرائب المتنازع عليها	١,٢٨٩,٣٠٧	٠,٠	٣٦٧,٨٧٧	٩٢١,٤٣٠
مخصص مطالبات قضائية	١٢٠,٤٦٣	٠,٠	١,٢٢٦	١١٩,٢٣٧
مخصص التزامات معاش مبكر	٠,٠	١,٣٢١,٩٩٩	٢١,٥١٥	١,٣٠٠,٤٨٤
الاجمالى	١,٤٠٩,٧٧٠	١,٣٢١,٩٩٩	٣٩٠,٦١٨	٢,٣٤١,١٥١

- ❖ مخصص الضرائب المتنازع عليها :- مكون لمقابلة الالتزامات الضريبية .
- ❖ مخصص مطالبات قضائية :- تم إعداد كشوف القضايا من وجهة نظر محامى الشركة فى ضوء الالتزامات المتوقعة ، وقد بلغت قيمة الاستبعاد ١,٢٢٦ ألف جنيه .
- ❖ مخصص التزامات معاش مبكر : تم تكوينه لمواجهة 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 الاعمار والوظائف والمواقع (اختياريًا) بعد موافقة إدارة الشركة وذلك خلال الفترة من ٢٠٢٢/٣/١٥ حتى ٢٠٢٢/٤/٣٠ ، هذا وقد بلغ ما تم صرفه للعاملين المتخارجين طبقاً لهذا النظام مبلغ ١,٧٣٢ مليون جنيه حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، مع العلم ان دراسة الخبير الاكتوارى استهدفت خروج ٢٧٦١ عاملاً ، ونظراً للاقبال على برنامج المعاش الاختيارى تم خروج ٣١٧٠ عاملاً حتى ٢٠٢٢/٩/١٩ ، وجارى استكمال مشروع التخارج (الاختيارى) عن طريق الاستعانة بالخبير الاكتوارى خلال العام المالى الحالى .

٣٠-موردون وأوراق دفع :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٤٦,٨٨٣	٥١,٠٨٤	موردو قطاع عام
٢٢١,٧٣٩	١٧٤,١٥٦	موردو قطاع خاص
١,٠٠٩,٥٧٥	٤١٩,٨٩٦	موردو الخارج
١,٢٧٨,١٩٧	٦٤٥,١٣٦	الإجمالى

٣١-دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٨,٣٠٣,٢٦٨	٧,٨٩٩,٤٣٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٤٦٨	٤٦٨	دائنو التوزيعات
٦٤٥,٩٢٢	٥٥٩,٦٠٢	مصرفات مستحقة السداد
٤٤٣,٧٠٢	١,٢٩٣,٥٢٣	حسابات دائنة أخرى
٩,٣٩٣,٣٦٠	٩,٧٥٣,٠٣٠	الإجمالى

٣١-١ حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٩,٢٥٠	٠,٠	مصلحة الجمارك امانات دخان
٨,١٥٢,٧٩٤	٧,٧٨٨,١٠٨	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة
٤٥,٤٤٢	٤١,٠٣٩	المساهمة التكافلية
٧٠,٣٤٠	٣٦,٨١٥	مصلحة الضرائب العامة (كسب عمل - محتجزة من الغير عند المنبع)
٤,٨٦٥	٨,٩٤٥	مصلحة الضرائب العقارية
٢٠,٥٧٧	٢٤,٥٣٠	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية - جارى
٨,٣٠٣,٢٦٨	٧,٨٩٩,٤٣٧	الإجمالى

٣١-٢ مصرفات مستحقة السداد :

٥٥٩,٦٠٢ ألف جنيه مصري عبارة عن مصرفات مستحقة تخص العاملين وأخرى.

٣-٣١ حسابات دائنة :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٦١,٣٩٢	٨٤,٧٧٠	تأمينات للغير
٣٢,٢٧٠	٢٨,٦٣٣	دائنو شراء اصول ثابتة جديد
١٠,٥٣٥	١٨,٧٦٩	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٨٠,١٩٥	٧٧,٢٩٠	ايرادات مؤجلة خاصة بالاصول المهدهاء *
٠,٠	٣٣٦,٩٠٠	ايرادات مؤجلة من عقود التأجير التشغيلي
١٦٩,٩٦٧	١٥٦,٢٧٧	مبالغ مجنبة لصالح العاملين - خدمات إجتماعية **
٠,٠	٥٠,٠٠٠	ايرادات مقدم من عقود تأجير تشغيلي
٨٩,٣٤٣	٥٤٠,٨٨٤	ارصدة دائنة أخرى ***
٤٤٣,٧٠٢	١,٢٩٣,٥٢٣	الإجمالي

* تتضمن الأرصدة الدائنة إيرادات مؤجلة

٦٩,٢٦١ ألف جنيه يخص صافى الأصول الثابتة المهدهاء .

٨٠,٢٩ ألف جنيه يخص صافى مواد تعبئة وتغليف محولة من شركة برتش امريكان .

** تتمثل 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 الأرباح .

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

***تتضمن الارصدة الدائنة الاخرى :-

القيمة بالآلاف جنيه

٤٨٣,٨٩٨	تخص مصروفات تسويقية مستحقة واعانات اخرى مستحقة .
١٥,٧٣٨	يخص لجنة التكافل الاجتماعى بالشركة منها مبلغ ١٢,١٤٥ ألف جنيه متمثلة فى أذون خزانه وفوائدها .
١٤,٠٤٩	تحت حساب بيع قطعة الارض - الكائنة بـ ٤١ شارع أبو الدرداء - قسم اللبان .
١٣,٦١٢	تخص مؤسسة النصر التجارة الكرتون والهيئة العامة للتأمين الصحى وافراد الفروع وصندوق التأمين الخاص بالعاملين والتغطيات التأمينية وشركات المحمول .
٣,٧٧٥	حسابات جارية أخرى
٢,٩٣٠	تخص محزون الانتاج المشترك (تارجت) .
٦٤٠	تخص وديعة المسجد .

٣٢- عملاء دفعات مقدمة :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٨٠,٩٣٤	١٠٨,٩٤٣	عملاء ارصده دائنه
٥٥٥	١,١٨٤	عملاء ارصده دائنه - مخلفات
٨١,٤٨٩	١١٠,١٢٧	الإجمالي

❖ 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 ٢١,٦١٥ ألف جنيه .

* قائمة الدخل :-

- تتضمن تكلفة إيرادات النشاط مبلغ ٦,١٣٦ ألف جنيه مصري خاصة بإهلاك اصول حق إنتفاع (عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١) ، كما لا تتضمن قائمة الدخل ايه مصروفات خاصة بالاستثمارات العقارية عدا اهلاك الاستثمارات العقارية حيث لا يوجد مصاريف صيانته او خلافه ، كما انه لا يتولد ايراد عن هذه الاستثمارات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

٣٣- إيرادات النشاط :-

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
١١,١٩٣,٢٨٨	١٤,٠٢٣,٩٠٧	صافي مبيعات انتاج تام
١,٥٨٤,٢٧٢	٥٨٢,٥٩٦	ايرادات تشغيل للغير
٢٦٩	٢٤٥	ايرادات ورشة النجارة
٣,٣٥٥	٢,٧١٢	ايرادات الصالة المغطاة
١٢,٧٨١,١٨٤	١٤,٦٠٩,٤٦٠	الإجمالي

٣٤- تكلفة المبيعات :-

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٤,٨٧٤,١١٤	٥,٨١٨,٢٤٨	خامات
٤٠٥,٥٧٧	٣١٨,١٥١	اهلاك واستهلاك
١,٤٠٢,٧٦٤	١,٢٦٥,٤٦١	أجور
٢٧٩,٨٩٥	٣٣٤,٥٨٦	صيانةات
١٠٠,١٥٦	٧٣,٨٥٣	مصروفات خدمية متنوعة
٢١,٥٦١	٢١,٨٠٠	مصروفات تأمين
١٨٤	١٣٤	خسائر الانخفاض بقيمة المخلفات
٩٣٧	١,٤٠٨	خسائر الانخفاض في ثمن الخامات
(٣,١٣٣)	(٥٠٢)	رد خسائر الانخفاض في المخزون*
(١٠٤,٥٤٠)	(١٥٦,٩٧٢)	التغير في المخزون
٨٠,٢٥٤	٧١,٣١٠	أخرى
٧,٠٥٧,٧٦٩	٧,٧٤٧,٤٧٧	الإجمالي

*كما تم تخفيض تكلفة المبيعات بقيمة رد خسائر الانخفاض في مخزون خالص الرسوم بقيمة ٥٠٢ ألف جنيه.

*** كما تتضمن تكلفة المبيعات تكلفة الصالة المغطاة ٨,٣٦٠ ألف جنيه وكذا تكلفة ورشة النجارة بقيمة ٢١٣ ألف جنيه .

٣٥- إيرادات أخرى :-

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٤,٤٥٦	٨٧	أرباح بيع خامات
٢٢,٠٩١	٢٩,٤٤٨	إيرادات متنوعة أخرى *
٩,٨٦٨	٧,٢٩٠	أرباح بيع مخلفات
١,٥٣٥	٦٠٠	إيجارات دائنة
٣٢٣	٣١٤	تعويضات دائنة
٥,٥٨٨	٢	أرباح رأسمالية
٠,٠	١٠١,١٢٥	أرباح بيع أوراق مالية
٠,٠	١,١٩٢	مخصصات انتفى الغرض منها
٠,٠	١٥٠,٠٠٠	إيرادات اصول مؤجرة
٤٨٥	٢,٠٢٦	منح وإعانات **
٠,٠	١٧٧,٦٥٠	أرباح / خسائر إعادة تقييم أوراق مالية ***
٤٤,٣٤٦	٤٦٩,٧٣٤	الإجمالي

* تتضمن الإيرادات المتنوعة مبلغ ١١,١٦٤ ألف جنيه مقابل الإيرادات عن الأصول المهداه .

** تتضمن الإيرادات الأخرى المنح والإعانات عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ وكذا
عن الفترة المقارنة حيث تم تحويلها من إيرادات النشاط إلى بند إيرادات أخرى.

*** تتمثل أرباح / خسائر إعادة تقييم أوراق مالية في ما يلي :-

القيمة بالآلاف جنيه

١٧٧,٦٥٠

(٠,٠)

١٧٧,٦٥٠

البيان

أرباح إعادة تقييم أوراق مالية

خسائر إعادة تقييم أوراق مالية

إصافي أرباح إعادة تقييم أوراق مالية

٣٦- مصروفات بيع وتوزيع :-

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٣١٨,٩٢٨	٣١١,٠١٤	أجور
٣,٥١٦	٣,٦٤١	اهلاك واستهلاك
٥٩٦	٥٧٧	صيانة
٣,٩٣٢	٥,٢٢٤	مصروفات خدمية متنوعة
٣,٠٧٠	٢,٧٧١	مصروفات تأمين
٢٤,٩٨٩	٢٥,٣١٢	مصروفات تسويقية
١٣٩,٣٩٢	١١٢,٣٨٩	خصم مسموح به
٢١,٢٦٥	٢٥,٧٨١	نقل انتاج تام
٣٩,٨٣٧	٣٦,٠٨٢	أخرى
٥٥٥,٥٢٥	٥٢٢,٧٩١	الإجمالي

٣٧- مصروفات إدارية وعمومية :-

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
١٣٢,٢١٠	١٣٠,٩٩٣	أجور
١٣,٢٧٢	٩,٨٢٩	أهلاك واستهلاك
١٠٣	١٠٧	صيانة
٢٧,٣٥٨	٤٨,٧٨٨	مصروفات خدمية متنوعة
٤٢,٩٣٦	٣١,١٧٥	أخرى
٢١٥,٨٧٩	٢٢٠,٨٩٢	الإجمالي

- تتضمن المصروفات الخدمية مبلغ ٤١ مليون جنيه قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة
لأمن ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .

٣٨- مصروفات أخرى :-

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
٣٣,٣٣٣	٣٧,٥٠٠	تبرعات وإعانات للغير
١١٧,٢٦٨	٢٩,٤٤٤	خسائر غير عادية
٦٧٥,٠٠٠	١,٣٢١,٩٩٩	تخصيص التزامات معاش مبكر
٧١٤	٠,٠	تخصيص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٠٠	٠,٠	تخصيص اضمحلال - عملاء
٠,٠	٤٩,٦٠٦	خسائر بيع اوراق مالية
	٦١,٣٩٥	خسائر استبعاد أدوات الدين بالقيمة العادلة الدخل الشامل
١٦,٠٦٦	٥٨,٤٣٠	تعويضات وغرامات
٨٤٢,٧٨١	١,٥٥٨,٣٧٤	الإجمالي

٣٩- صافي تكلفه / ايراد التمويل :-

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
٧٢,٣٣٣	٣٩,٨٩١	فوائد دائنة
١٧٥,٩٥١	٩١٤,١١٨	أرباح فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
٢٤٨,٢٨٤	٩٥٤,٠٠٩	إجمالي الإيرادات التمويلية
(٣٧,٢٤٤)	(٩,٢٢٥)	فوائد مدينة ومصروفات بنكية
(٥٤,٠٤٢)	(٣٠٣,٦١٩)	(خسائر) فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٩١,٢٨٦)	(٣١٢,٨٤٤)	إجمالي التكاليف التمويلية
١٥٦,٩٩٨	٦٤١,١٦٥	صافي تكاليف التمويل

٤٠- إيرادات استثمارات مالية أخرى :-

تتضمن إيرادات استثمارات مالية أخرى مبلغ ٥٩٢,٩٢٥ ألف جنيه يخص عوائد أذون الخزانة وكذا
مبلغ ٢٦٦,٨١٨ ألف جنيه يخص عوائد السندات ، مبلغ ٢٦٠,٣٤٧ ألف جنيه يخص وثائق
استثمار وكذا ٥٤٢ ألف جنيه يخص عائد السندات الحكومية .

٤١- الضرائب :-

- بلغت ضرائب الدخل بقائمة الدخل في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١,٧٢٩,٢٢٧ ألف جنيه مصري.
- بلغت الضرائب المؤجلة بقائمة الدخل في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢٢٨,٠٦٢ ألف جنيه مصري طبقاً للبيان التالي :-

٣٣٠,٧٤٤	أصول ضريبية مؤجلة
١٠٢,٦٨٢	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٢٨,٠٦٢</u>	الإجمالي

- يبلغ متوسط سعر الضريبة الفعلي ٢٥,٥ %.

٤٢- ربحية السهم :-

الوحدة	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
صافي ربح الفترة بعد خصم توزيعات أرباح العاملين وهينة الشباب والرياضة ومكافأة أعضاء مجلس لإدارة	٤,٩٦١,١٧٩	٣,٩٢٢,١٢٧
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية	٢,٢٣٠,٠٠٠	٢,٢٢٩,٢٥٨
نصيب السهم في صافي ربح الفترة	<u>٢,٢٢</u>	<u>١,٧٦</u>

قائمة التدفقات النقدية :-

٤٣- النقدية وما في حكمها :-

- رصيد النقدية وما في حكمها تبلغ ١,٥١٦,٤٤٥ ألف جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

بيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
حسابات بالبنوك	٧٢٥,١١٢	١,٠٨٧,٦٧٧
نقدية بالصندوق	١٢,١٤٧	٢٠,٧١١
بنك ودائع لاجل / عملات اجنبية	١,٠٠٢,٢٣٥	٠,٠
يخصم بنك سحب على المكشوف	(٢٢٣,٠٤٩)	٠,٠
الإجمالي	<u>١,٥١٦,٤٤٥</u>	<u>١,١٠٨,٣٨٨</u>

*تم خصم ما قيمته ١٣١ ألف جنيه يخص مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من رصيد النقدية وما في حكمها في قائمة المركز المالي وفقاً لاساس الاستحقاق .

- تبلغ التسهيلات الائتمانية المتاحة للإستخدام مستقبلاً مبلغ ٦,٥١٩ مليون جنيه مصري .

٤٤- الارتباطات التعاقدية :-

- تتمثل الارتباطات التعاقدية في ملئ عدد ٢ اسطوانه غاز خاصه بماكينة الليزر بقيمة ٧,٦٠١ يورو ، وإعادة سن وتأهيل عدد ٢ وحدة تقطيع بقيمة ١٥٥,٦٦٢ يورو ، وجهاز Qty Gaz ٢٠٣٠ .Nexis GC chromatograph بقيمة ٣٧٠٠٠ دولار .

٤٥- أرقام المقارنة :-

- تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتمشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة.

بيانات أخرى :

٤٦- - محاربة التدخين :-

- بصدر القانون رقم ١٥٤ لسنة ٢٠٠٧ م فى ٢٠٠٧/٦/٢١ م بتعديل بعض أحكام القانون رقم ٥٢ لسنة ١٩٨١ فى شأن الوقاية من أضرار التدخين والذى يمنع التدخين نهائياً بكافة صورته فى مختلف المنشآت الصحية والتعليمية والمصالح الحكومية والنوادي الرياضية والاجتماعية ومراكز الشباب والأماكن الأخرى التى يصدر بها قرار من وزير الصحة، وقد جدد القانون عقوبات متفاوتة للمسئول عن هذه الأماكن وكذلك المدخن فيها.
- هذا بالإضافة لإلزام الشركة بأن يشغل التحذير نصف واجهتي 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 الى تحمل الشركة أعباء إضافية نتيجة التعديل المستمر فى سلندرات الطباعة وما قد يترتب عليه من فاقد فى المطبوعات الخاصة بالمنتجات.
- بالإضافة لإلزام الشركة بتغيير الصورة كل ستة أشهر طبقاً لقرار وزارة الصحة.

٤٧- التأمين:

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

أ- وثيقة جميع الأخطار الصناعية (I m ٧) والعنف السياسى :

- التي تغطى جميع الأخطار طبقاً لوثيقة I m ٧ متضمنة عطل الآلات وقطع الإيراد والسطو والسرقة باستخدام العنف (بالإكراه) والمسئولية المدنية العامة وإزالة الانقاض ، كما إن العنف السياسى يغطى أخطار الإرهاب والتخريب والأفعال العمرية والشغب والاضرابات الأهلية والعصيان المسلح والثورة والتمرد والانقلاب العسكرى وتكاليف غزالة الانقاض.

ب- وثيقة السيارات التكميلية :

- وتغطى كافة المخاطر التى يتعرض لها أسطول سيارات الشركة (تأمين شامل - تأمين اجبارى) .

ج- وثيقة النقل :

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

د - وثائق خيانة أمانة ناقلين :

- وتغطى السائقين التابعين للناقلين المتعاقدين مع الشركة لنقل منتجاتها.

هـ - وثيقة المصاعد :

- وهى تغطى المسئولية المدنية نتيجة تشغيلها.

و - وثيقة نقل النقدية :

- تغطى ناقلي النقدية من (أمناء خزائن - صيارفة - أرباب عهد) عن خطر السرقة بالإكراه أو التهديد بالسلاح والعنف للشخص المكلف بنقل النقدية .

ز - وثيقة خيانة الأمانة :

- تغطى أرباب العهد النقدية والعينية فى الشركة من الخسائر المادية التى تلحق بها أو ممتلكاتها نتيجة حادث تبديد أو اختلاس يرتكبه العاملون المؤمن عليهم .

س - وثيقة التأمين على الحياة :

- التأمين على حياة العاملين لتغطية خطر الوفاة لاي سبب .

ص - وثيقة الحوادث الشخصية :

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

٤٨- مسئولية الشركة تجاه البيئة :

- فى إطار الجهود المستمرة التى تقوم بها الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" فى سبيل تحقيق أهداف حماية البيئة والمحافظة على الصحة العامة والتزاماً من الشركة

- بتطبيق الإشتراطات البيئية لقانون البيئة رقم ٤ لسنة ٩٤ وتعديلاته ولائحته التنفيذية وذلك من خلال تنفيذ منظومة الحفاظ على البيئة الداخلية بمصانعها والخارجية المحيطة بها وبما يحقق إستدامة توافق أوضاعها البيئية ، وهى متمثلة فى عدة مشروعات أهمها :
 - قامت الشركة بتنفيذ وإقامة المجمع الصناعى المتكامل لها بالمنطقة الصناعية بالساحل من أكتوبر لتضم كافة مواقعها الحالية وهذا الإجراء يدل على الإلتزام البيئى بالقوانين واللوائح البيئية.
 - قامت الشركة بإستخدام الغاز الطبيعى كمصدر للطاقة النظيفة فى تشغيل الغلايات ووحدات توليد الطاقة كمصدر نظيف للطاقة ، وللمحد من الملوثات البيئية من نواتج الإحتراق.
 - أقامت الشركة مَحرقَة صديقة للبيئة ويتم إستخدام الحرارة الناتجة منها فى توليد مياه مثلجة بطريقة التبادل الحرارى ويتم تكيف بعض المصانع بها.
 - قامت الشركة بالتحكم فى انبعاثات ناعم الدخان بإستخدام سيكلونات بها فلاتر غير مُنفذة للناعم لمنع تطاير الناعم بالمجال الجوى حماية للبيئة من التلوث وإعادة إستخدامه وتدويره عن طريق تصنيع رقائق الدخان المجنس.
 - قامت الشركة بإنشاء محطة لمعالجة المخلفات السائلة (الصرف الصناعى) بالمجمع الصناعى للشركة بالساحل من أكتوبر بطاقة ٦١٠ م٣/يوم وتم إستخراج الموافقة البيئية للتوسع إلى طاقة ٢٢٠ م٣/يوم ، وتمت أعمال التركيبات والمحطة حالياً فى مرحلة التجارب للمرحلة الثانية تمهيداً لدخولها الخدمة.
 - قامت الشركة أيضاً بتنفيذ مشروع التكيف المركزى بالغاز الطبيعى لأحد مصانعها لتلافي تأثير الوطأة الحرارية مع العلم بأنه لا يوجد إرتفاع 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 الكمبوست من مخلفات أتربة الدخان الغير صالحه للإستخدام.
 - قامت الشركة بشراء مجموعة من أجهزة القياسات البيئية لرصد ملوثات وانبعاثات بيئة 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 لمواقع الشركة المختلفة ، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخر وسعاً فى توفير جميع مهمات الوقاية الشخصية للعاملين وذلك طبقاً لطبيعة كل نشاط.
 - تم إستخراج الموافقة البيئية للتوسعات لمشروع إنشاء مصنع للجذور المنفوشة (ESS) بمساحة ٢١٣٣٥٠ م٢ بالمجمع الصناعى بالساحل من أكتوبر ، وقامت الشركة أيضاً بزراعة مسطحات خضراء ومصدات للرياح ونباتات زينة داخل المجمع الصناعى وذلك تنفيذاً للإشتراطات البنائية والمساحات الخضراء بالمخطط العام للمجمع الصناعى المتعمد من هيئة المجتمعات العمرانية وكذا أيضاً مساحات خضراء حول الضلع الشرقى للمجمع الصناعى.
 - يتم إسترجاع التمر المتسخ بالأحبار وإعادة إستخدامه مرة أخرى بواسطة ماكينة فصل المذيبات العضوية.
 - هذا مع العلم بأن الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" حاصلة على جميع الموافقات البيئية ولديها سجلات بيئية حديثة معتمدة من أكبر الجهات البحثية والعلمية (المركز القومى للبحوث) وتم الإطلاع عليها من جهاز شئون البيئة فضلاً عن أن الشركة ملتزمة بجميع القوانين والتشريعات المنظمه للبيئة.

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

٤٩- أحداث هامة :-

قرر البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ ، الإعلان عن تطبيق نظام سعر الصرف المرن لتسعير النقد الاجنبي على ان تحدد أسعار بيع وشراء العملات بالجنيه المصري بناءً على ظروف العرض والطلب ، وبناءاً على ذلك اخذ سعر الصرف الدولار الأمريكى بالارتفاع في مقابل الجنيه المصري ، حيث بلغ سعر الاقبال ٣٠,٨٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣ .
وتزامناً مع تحرير سعر الصرف قام ايضاً المركزى المصرى برفع سعرى عائد الإيداع والاقراض الامر الذى اثر على الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة .

المدير التنفيذي للشئون المالية

تامر موصلى



رئيس قطاع الحسابات المالية

نيفين علي

