



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



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

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

الساد / البورصة المصرية

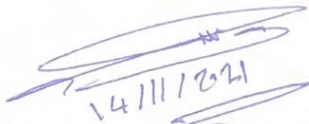
تحية طيبة ،،،

نتشرف ان نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية عن الربع المنتهي في 2021/9/30 وكذا تقرير
مراقب الحسابات عليها .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،،

تحريراً في 2021/11/14

محاسب / محمد عبد الحمن احمد


14/11/2021

مدير علاقات المستثمرين



www.easternegypt.com - E-mail: eastern@easternegypt.com

تقرير الفحص المحدود

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

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المرفق للشركة الشرقية "إيسترن كومباني" "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أسباب إبداء الاستنتاج المتحفظ

- وافتنا إدارة الشركة بدراسة من الخبير الاكوتاري لدارسة مخصص المعاش المبكر وقد أفادت الدارسة أن المخصص المطلوب تكوينه بمبلغ ١,٤ مليار جنيه مصري، في حين أن ما تم إثباته بدفاتر الشركة مبلغ ٥٧٥ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بالمخالفة لكلا من معيارى المحاسبة المصري (٢٨) المخصصات والالتزامات المحتملة والاصول المحتملة ومعيار (٣٨) مزايا العاملين (إيضاح رقم ٤٦).

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المراقبة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة الشرقية "إيسترن كومباني" "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ما سيرد ذكره تحفظًا ووفقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ فقد تم تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٢,٢٥ مليار سهم إلى ٢,٢٣ مليار سهم عن طريق إعدام ٢٠ مليون سهم خزينة وتعديل المادتين (٦، ٧) من النظام الأساسي للشركة (إيضاح رقم ٢٢).

الشركة بصدد إعداد نموذج مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وذلك للتوافق مع المتطلبات الواردة بمعيار المحاسبة المصرية معيار رقم (٤٧) الأدوات المالية.

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠٢١



قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

(القيمة بالالف جنيه)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيانات
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٤ ٩٨٤ ٧٤٨	٤ ٨٦٤ ٨٧٩	(٨)	الأصول الثابتة
٤٤٨ ٠٤٥	٤٧٨ ٧٥٦	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٩ ٧٤٩	١٢٩ ٥٣٧	(١٠)	استثمارات عقارية
٢ ٩٩٩	٢ ٤٦٠	(١١)	أصول غير ملموسة
٥ ٣٣٢ ٤٤١	٥ ٢٩٢ ١٩٤	(١٢)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٠ ٦٦٨	٢٠ ٦٦٨	(١٣)	استثمارات مالية أخرى
٢٧٣ ٦٨٨	٢٦١ ٦٨٤	(١٤)	أصول حق انتفاع تاجر تمويل
٢٥ ٦٥٤	٢٥ ٦٢٧	(١٥)	أصول أخرى
١١ ٢١٧ ٩٩٢	١١ ٠٧٥ ٨٠٥		مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٤ ٣٢٥ ٣٨٧	٤ ٢٢٨ ٨٢٠	(١٦)	المخزون
٤٠٩ ٣٠٧	٢٦٦ ٤٩٦	(١٧)	عملاء وأوراق القبض
٤٨٨ ٢٧٦	٦١٢ ٨٦٠	(١٨)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
١٢٩ ٣٧٠	١٣٨ ٤٨٨	(١٩)	موردون دفعات مقدمة
٤ ٢٠٠ ٩٢٠	٦ ٧١٥ ٤٥١	(٢٠)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٠٦٣ ٦٠٤	٥٨٠ ٦٦٢	(٢١)	تقديرة بالبنوك والصندوق
١٠ ٦١٦ ٨٦٤	١٢ ٥٤٢ ٧٧٧		مجموع الأصول المتداولة
٢١ ٨٣٤ ٨٥٦	٢٣ ٦١٨ ٥٨٢		إجمالي الأصول
حقوق الملكية			
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤ ٤١٤ ٩٨٩	٤ ٤١٤ ٩٨٩	(٢٣)	الإحتياطيات
(٢٥٩ ٣٦٠)	(٢٥٩ ٣٦٠)	(٢٤)	اسهم خزينة
٢ ٢٢٥ ٠٩٥	٢ ٢٤٦ ٢٦٧	(٢٥)	أرباح مرحلة
.	١ ٥٩٨ ١٣٩		صافي ربح الفترة
(٨٧ ٠٢٠)	(٨٧ ٠٢٠)	(٢٦)	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية
٨ ٥٤٣ ٧٠٤	١٠ ١٦٣ ٠١٥		مجموع حقوق الملكية
الالتزامات غير المتداولة			
١٣٥ ٤٩٠	١١٦ ٥٩٥	(٢٧)	التزامات ضريبية مزجلة
٤٦٨ ٤٧٥	٤٦٨ ٤٧٥	(٢٨)	التزامات منحة نهاية الخدمة
٦٠٣ ٩٦٥	٥٨٥ ٠٧٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
١ ٦٣٠ ٨٤٦	١ ٧٠٥ ٨١٠	(٢٩)	المخصصات
٦٩٦ ٠٣٨	٥٤٥ ٠٦٠	(٣٠)	موردون وأوراق دفع
٩ ٣٩١ ٥٥٣	٩ ٥٤٦ ٣٤٥	(٣١)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
١٣٠ ٨٠٤	٥٤ ٨٠٦	(٣٢)	عملاء دفعات مقدمة
٦٠ ٣٠٧	٥٠ ٥٢٤	(٢٨)	الجزء المتداول من التزامات منحة نهاية الخدمة
٧٧٧ ٦٣٩	٩٦٧ ٩٥٢		ضريبة الدخل المستحقة
١٢ ٦٨٧ ١٨٧	١٢ ٨٧٠ ٤٩٧		مجموع الالتزامات المتداولة
١٣ ٢٩١ ١٥٢	١٣ ٤٥٥ ٥٦٧		مجموع الالتزامات
٢١ ٨٣٤ ٨٥٦	٢٣ ٦١٨ ٥٨٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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


رئيس قطاع الحسابات المالية
أسامة فؤاد


مدير عام القوائم المالية
نيفين على


العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانسي أممان


رئيس القطاعات المالية
طارق شرف

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

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٣ ٩٥٤ ٣٩٣	٤ ٣١١ ١٣٧	(٣٣)	المبيعات / الايرادات
(٢ ٣٤٣ ٣٩٤)	(٢ ٣٥٨ ٩٩٣)	(٣٤)	تكلفة المبيعات
<u>١ ٦١٠ ٩٩٩</u>	<u>١ ٩٥٢ ١٤٤</u>		<u>مجمل الربح</u>
٩ ٥٣٢	٩ ٣٥٦	(٣٥)	ايرادات اخرى
(١٦٥ ٧٥١)	(١٦٧ ٦٢٥)	(٣٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٢ ٥٢٠)	(٦٨ ٤٤١)	(٣٧)	مصروفات ادارية وعمومية
(٤٦)	(١٠٧ ٢٥٩)	(٣٨)	مصروفات أخرى
<u>١ ٤٠٢ ٢١٤</u>	<u>١ ٦١٨ ١٧٥</u>		<u>نتائج أنشطة التشغيل</u>
١٠٠ ٣٦٦	٢١ ٠١٥	(٣٩)	صافى تكلفة / ايراد التمويل
١٨١	٤٠١ ٩٠٨	(٤٠)	ايرادات استثمارات مالية اخرى
<u>١ ٥٠٢ ٧٦١</u>	<u>٢ ٠٤١ ٠٩٨</u>		<u>الأرباح قبل الضريبة</u>
(٣٣٩ ٣٦٩)	(٤٤٢ ٩٥٩)	(٤١)	مصروف ضريبة الدخل
<u>١ ١٦٣ ٣٩٢</u>	<u>١ ٥٩٨ ١٣٩</u>		<u>ربح الفترة من العمليات المستمرة</u>
.	.		ربح السنة من العمليات غير المستمرة
<u>١ ١٦٣ ٣٩٢</u>	<u>١ ٥٩٨ ١٣٩</u>		<u>ربح الفترة</u>
٠,٤٨ جنيه / سهم	٠,٦٨ جنيه / سهم	(٤٢)	<u>نصيب السهم فى الأرباح (جنية/سهم)</u>

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

رئيس قطاع الحسابات المالية
أسامة فؤاد

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانسي أمان

مدير عام القوائم المالية
نيفين على


رئيس القطاعات المالية
طارق شرف

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

(القيمة بالالف جنيه)

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	البينان
١ ١٦٣ ٣٩٢	١ ٥٩٨ ١٣٩	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخر
٠	٠	ارباح / خسائر إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
٠	٠	تغطية التدفق النقدي
٠	٠	الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
٠	٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
		يضاف
٠	٠	ضريبة بنود الدخل الشامل الأخر
٠	٠	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١ ١٦٣ ٣٩٢	١ ٥٩٨ ١٣٩	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

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


رئيس قطاع الحسابات المالية
أسامة فؤاد


مدير عام القوائم المالية
نيفين على


العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانى أمان


رئيس القطاعات المالية
طارق شرف


قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

(القيمة بالألف جنيه)

	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية	صافي ربح الفترة	أرباح مرحلة	اسهم خيرية	إجمالي الإحتياطيات	إحتياطيات أخرى	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي نظامي	إحتياطي قانوني	رأس المال المصر والدولة	الإبيسان
٢٠٢٠/٧/١	٧ ٥١١ ٤٦١	٧ ٥١١ ٤٦١	١ ٥١٧ ١٣٩	(٤٣٢ ٣٤٣)	٤ ١٧٦ ٦٦٥	٩٦٠ ٨٥٧	٥٥٠ ٨١٥	١ ٦٧٣ ٤٩٨	٩٩١ ٤٩٥	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
(١٣٧ ٥٨٧)			-	(١٣٧ ٥٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	شراء اسهم خيرية
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيع اسهم خيرية
(١٢ ٧٧٣)			(١٢ ٧٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	نسوية مصروفات وإيرادات سنوات سابقة
												بنود الدخل الشامل
١ ١٦٣ ٣٩٢		١ ١٦٣ ٣٩٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
٨ ٥٧٤ ٤٩٣		١ ١٦٣ ٣٩٢	١ ٥٥٤ ٣٦٦	(٥٦٩ ٩٣٠)	٤ ١٧٦ ٦٦٥	٩٦٠ ٨٥٧	٥٥٠ ٨١٥	١ ٦٧٣ ٤٩٨	٩٩١ ٤٩٥	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٨ ٥٤٣ ٧٠٤	(٨٧ ٠٣٠)		٢ ٢٢٥ ٠٩٥	(٢٥٩ ٣٦٠)	٤ ٤١٤ ٩٨٩	٩٦٠ ٨٥٧	٥٧٥ ١٢٩	١ ٦٧٣ ٤٩٨	١ ٢٠٥ ٥٠٥	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء اسهم خيرية
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيع اسهم خيرية
٢١ ١٧٢			-	٢١ ١٧٢	-	-	-	-	-	-	-	نسوية مصروفات وإيرادات سنوات سابقة
												بنود الدخل الشامل
١ ٥٩٨ ١٣٩		١ ٥٩٨ ١٣٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
												بنود الدخل الشامل
١٠ ١٦٣ ٠١٥	(٨٧ ٠٣٠)	١ ٥٩٨ ١٣٩	٢ ٢٤٦ ٢٦٧	(٢٥٩ ٣٦٠)	٤ ٤١٤ ٩٨٩	٩٦٠ ٨٥٧	٥٧٥ ١٢٩	١ ٦٧٣ ٤٩٨	١ ٢٠٥ ٥٠٥	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠

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


 العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
 هاني أمسان


 رئيس القطاعات المالية
 طارق شرف


 رئيس قطاع الحسابات المالية
 أسماء فؤاد


 مدير عام القوائم المالية
 مervat علي

جائمة التدفقات النقدية من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

المقارن في ٢٠٢٠ / ٩ / ٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئى	كلى
	أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
١٤,٥٦٦,٢٠٦	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		١٦,٥٧٩,٦٤٥	
(٩٩٠,٠١٤)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(١,٧٢٧,٤٢٥)	
(٤٢٦,٧٦٠)	أجور مدفوعة		(٤٦٥,٢٤١)	
٦٥٣,٩٨٧	إيرادات تشغيل للغير وإيرادات متنوعة أخرى		٩٦٢,٤٠٢	
١٤١,٧٦٧	فوائد دائنة محصلة		٣٢,٣٩٨	
(٧)	فوائد مدفوعة		(١٣,٢٩٢)	
(٩,٧٢٣,١١٤)	ضرائب ورسوم مدفوعة		(١٣,٣٣٦,٢٦٢)	
٢٨٤	إعانة تصدير / منح وإعانات		٤١٢	
١,٣١٠	متحصلات من مطالبات تأمينية		١٥١	
(٢,٥٧٠)	مدفوعات أخرى		(٩٦٧)	
٤,٢٢١,٠٨٩	(١) صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			٢,٠٣١,٨٢١
(٢٨,٦٥٠)	ثانياً :- التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)		(٤٠,٣٩٤)	
	شراء اذون خزانة		(١٧,٦١٥,٩٤٦)	
	شراء سندات		(١,٣٩٠,٨١٩)	
	شراء إستثمارات فى وثائق إستثمار		(٥٠,٠٠٠)	
	بيع إستثمارات فى وثائق إستثمار		٥٥,٠٠٠	
	بيع اذون خزانة		١٥,٠٩٦,٤١٥	
	بيع سندات		١,٤٣١,٠٦٥	
(٢٨,٦٥٠)	(٢) صافى التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			(٢,٥١٤,٦٧٩)
	ثالثاً :- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(١١,١٧٥)	توزيعات أرباح		(٢,٢٣٠)	
(١٣٧,٥٨٧)	شراء أسهم خزينة			
(١٤٨,٧٦٢)	(٣) صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			(٢,٢٣٠)
(٤٣,٢٠٥)	(٤) ارباح وخسائر فروق عملة			٢,١٤٦
٤,٠٠٠,٤٧٢	صافى حركة النقدية من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١			(٤٨٢,٩٤٢)
٧,٤٣٨,٤٣٤	رصيد النقدية فى ١ / ٧ / ٢٠٢١			١,٠٦٣,٦٠٤
١١,٤٣٨,٩٠٦	رصيد النقدية فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١	٤٣		٥٨٠,٦٦٢

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


العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانى أممان


رئيس القطاعات المالية
طارق شرف


رئيس قطاع الحسابات الجارية والتمويل
محمد خليل خليل

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠

١- نبذة عن الشركة :-

■ الاسم التجاري :-

■ 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 ارقام ١ (٨٧ إلى ٩٨) المنطقة الخامسة - مدينة ٦ أكتوبر الجيزة.

■ طبيعة نشاط الشركة:-

■ تعمل في صناعة وتجارة الأذخنة ومنتجاتها والبدائل 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 أيضاً 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 باى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها او التي قد تعاونها.

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

■ التداول في البورصة :-

■ يتم تداول الأسهم الأسمية للشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية.

■ مدة الشركة :-

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

■ إصدار القوائم المالية :-

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

■ الفترة المالية التي تغطيها القوائم :-

■ من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ م.

- انخفضت نسبة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية من ٥٥ % لتصبح ٥٠,٥%، وذلك بعد ان قامت بطرح نسبة ٤,٥% بحد اقصى عدد ١٠١,٢٥٠,٠٠٠ سهماً للاكتتاب العام والخاص.
- 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.
- 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 فى ضوء انخفاض نسبة ملكية الشركة القابضة للصناعات الكيماوية عن ٥١% فى أسهم رأسمال الشركة. والموافقة على النظام الأساسى الجديد للشركة والمعد وفقاً لأحكام قانون الشركات المساهمة والصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية على النحو المعروض على الجمعية العامة للشركة.
- تمت الموافقة على النظام الاساسى للشركة من الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢.

٢- أسس اعداد القوائم المالية :-

١-٢ 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.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض :-

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى :-

- تم اعداد 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 التغييرات في التقدير المحاسبي في الفترة
التي حدث بها هذا التغيير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثرها .

وفيما يلي أهم البنود والايضاحات المستخدم فيها التقديرات والحكم الشخصي :-

- تقدير أعمار الأصول الثابتة .
- المخصصات .
- الاصول 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 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 بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك
الالتزامات .

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

٢-٣ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفه الاقتناء مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الأضمحلال.
- يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقه القسط الثابت وتحميله 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

١-٢-٣ 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 للاجزاء 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 الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله.

٤-٣ استثمارات عقارية :-

- تم تطبيق نموذج التكلفة على الإستثمارات العقارية ، وفي حالة حدوث إنخفاض غير مؤقت سيتم تحميله على قائمة الدخل. وتتمثل الاستثمارات العقارية في الاراضى والعقارات المحفوظ بها لتحقيق ايجار أو ارتفاع في قيمتهما او كليهما ، وتم قياس الاستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة وتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الأضمحلال المجمعة ، ويتم تسجيل مصروف الإهلاك وخسائر الأضمحلال بالارباح او الخسائر.

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

- يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر من استبعاد الاستثمار العقارى ويتم حسابها بالفرق بين صافى متحصلات التصرف فى العقار و صافى 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 تم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المترتبة في قائمة الدخل الشامل الى الأرباح والخسائر .

٣-٥-٢ استثمارات مالية أخرى :-

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

٣-٧ المخزون :-

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

٣-٨ النقدية وما في حكمها :-

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

٣-٩ المخصصات :-

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

٣-١٠ رأس المال :-

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

٣-١١ 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 الأجر، 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 شهراً مراجعته بعد تاريخ إعداد القوائم المالية فإنه يجب خصمها بمعدل خصم - قبل الضرائب لتعكس القيمة الزمنية للنقود .

٣-١٢ 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 اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

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

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

٣-١٤ 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 طويل الأجل ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

٣-١٥ 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 يصرف العقد بأنه اتفاق بين طرفيين أو أكثر ينشأ حقوق و التزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد .

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

الخطوة ٣:- تحديد سعر المعاملة :

- سعر المعاملة هو مبلغ العوض الذى تتوقع الشركة الحصول عليه فى نظير نقل السلع او الخدمات التى وعد بها العميل باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن اطراف اخرى .

- الخطوة ٤:- توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء فى العقد بالنسبة للعقد الذى يتضمن اكثر من التزام اداء ، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام اداء بمبلغ محدد مقابل العقد الذى 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 ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن صافى التكلفة / ايراد التمويل .

٣-١٦ 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 صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار 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 في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

٣-١٧ معالجة المنح والمساعدات :

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

٣-١٨ التأجير التمويلى :

■ يتم الاعتراف بالأرباح الناتجة عن البيع مع إعادة استئجار الآلات تمويلاً على مدار مدة عقد التأجير .
■ كان يتم إدراج القيمة الإيجارية ومصروفات الصيانة كمصروفات فى قائمة الدخل حتى العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ ، وقد تم تغيير المعالجة المحاسبية لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية المعدلة لسنة ٢٠١٩ وكذا قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الخاص بتنظيم نشاطى التأجير التمويلى والتخصيم .
■ حيث قامت الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة بالتأجير التمويلى 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 التمويلى والتخصيم" .

٣-١٩ التأجير التشغيلى :

يتم توزيع إجمالي المدفوعات عن عقود الإيجار التشغيلى 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.

٣-٢٠ توزيعات الأرباح :

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

٣-٢١ حصة العاملين فى الأرباح :

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

٣-٢٢ الالتزامات المحتملة :

٢٩٣،٧٩٤	خطابات ضمان تخص جمرك القاهرة والإسكندرية
١،١٣٦،٣٢٠	اعتمادات مستندية
١،٤٣٠،١١٤	الإجمالى

٤- إدارة المخاطر المالية :-

٤-١ خطر الائتمان :

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

٢-٤ خطر السيولة :

■ يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها ، إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد من أن لديها سيولة كافية لمقابلة إلتزاماتها 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 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 المتحصلات النقدية اليومية - بأفضل اوجه الاستثمار قصير الأجل .

٣-٤ 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 والمقبوضات 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 المحلى لقطع الغيار والمعدات الاستثمارية والشراء من وكلاء الموردين...إلخ.

أرصدة العملات الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ القيمة بالألف

الصافي	الالتزامات	الأصول	
(٦٩,٨٠٥)	٨٠,٩٠٦	١١,١٠١	اجمالي الدولار
(١١,٠٠١)	١١,٠٥٢	٥١	اجمالي اليورو
(٢,٥٧٠)	٢,٥٧٤	٤	اجمالي الاسترليني
٩	٠,٠	٩	اجمالي الفرنك السويسرى

(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 إجمالي الودائع بالعملة المحلية والعملة الأجنبية .
■ القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في نهاية الفترة المالية .

٤-٤ إدارة رأس المال

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

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 ٥٠,٥% من اسهم الشركة فى ٢٠٢١/٩/٣٠.
- يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التى تم التعامل بها مع الغير.
- قامت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بتحمل مرتبات وبدلات ومكافآت لأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة بالشركة .
- الشركة العامة لصناعة الورق (راكتا) مدينة بقيمة ١٥,٦٥١ ألف جنيه مصري وذلك بضمن الشركة القابضة.
- قيام الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بتقديم مجموعة من كفالات البنوك والضمانات غير البنكية لبعض الجهات الحكومية (مصلحة الجمارك - الضرائب الجمركية - مصلحة الضرائب المصرية " القيمة المضافة ") لصالح الشركة بلغت قيمتها ١,٤٧٠,٠٠٠ ألف جنيه مصري.

٦- الأدوات المالية :-

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات 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) - 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) الى نموذج الاعمال الذى تتم فيه ادارة الاصل المالى وخصائص التدفق النقدى التعاقدية .

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

يحتفظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الى 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 الأضمحلال فى قيمة الأصول المالية :-

يستبدل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) نموذج " الخسارة المتكبدة " فى معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) نموذج " الخسارة الائتمانية المتوقعة " ECL ، يطبق نموذج الأضمحلال الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأصول التعاقدية والاستثمارات فى أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ، ولكن ليس على الاستثمارات فى أدوات

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

حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) ، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان فى وقت مبكر عن معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) ، بالنسبة للاصول التى تقع ضمن نطاق نموذج الاضمحلال الوارد بمعيار المحاسبة المصري 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 ٢٥/١٢/٢٠١٩ وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الحكم ، وجرى إجراءات التنفيذ الودى بالتعاون مع محافظ الجيزة .	٤٢
الاجمالي	٥٤

٧-٧ الموقوف الضريبي:-

٧-٧-١ ضريبة شركات الأموال :-

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

٧-٧-٢ ضريبة الدمغة :-

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

٧-٧-٣ ضريبة المرتبات :-

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

٧-٧-٤ ضريبة القيمة المضافة :-

- يتم سدادها شهرياً طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، وتم الإنتهاء من الفحص الضريبي حتى العام المالى ٢٠١٣/٢٠١٤ .
- تم فحص الأعوام ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦ وتم الإخطار بنموذج ١٥ ض.ق.م بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٢ وتم الطعن على هذا النموذج فى المواعيد القانونية والتحويل الى اللجنة الداخليه .
- جارى فحص الاعوام ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ .

٧-٧-٥ الضريبة العقارية :-

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

** تم تحويل ما قيمته ٩٧,٥٥٠ ألف جنيه تخصص موقع الزمر وكذا ٥٣,٣٣٧ ألف جنيه تخصص موقع المانسترلى وكذا ما قيمته ١٩,٧٩٧ ألف جنيه تخصص موقع نياز من الاصول الثابتة الى 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 بشوارع الزمر وتغيير نشاطها إلى مستشفى وخدمات صحية للعاملين وأسرههم 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 الثاني ٥٠% الاخرى تم سداده بتاريخ ١/١٢/٢٠٢٠ .

وبتاريخ ١٥/٢/٢٠٢٠ تم الحصول على موافقة لجنة الاستثناءات بمديرية الأسكان والمرافق بالجيزة والحصول على الموافقات المبدئية والتمتلة في (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 ٦/٩/٢٠٢٠ ، قرر مجلس الإدارة بجلسة رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ الموافقة على تحويل جميع أصول موقع الزمر ، وكذا موقع المانسترلى من أصول ثابتة إلى استثمارات عقارية .

- تبلغ الأصول المهلكة دفترياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٧٣٤,٤٩٨ ألف جنيه مصري وتضمن :-
- ٢,١٩٠,٥٥٣ ألف جنيه مصري أصول ثابتة مهلكة دفترياً ومازالت تستخدم في الإنتاج (منها مبلغ ١,٤٧٢,٣٣٥ ألف جنيه آلات ومعدات) .
- ٣٣١,٥٠١ ألف جنيه مصري أصول مكهنة .
- تتضمن الأصول الثابتة حوالى ٩٠,٣٤٩ ألف جنيه تمثل صافى الأصول المهدها وبيانها كالتالى :-

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

- ❖ تم خصم مبلغ ٦,٦٦٧ ألف جنيه من قيمة الآلات والمعدات تمثل اضمحلال خط مجنس بالطالبية و ماكينة تعبئة الكولى .
- ❖ # 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 ، كما تم استبعاد مبلغ ٧,٩١٤ ألف جنيه من مخصص الاضمحلال والخاص بمصيف العصابة وذلك لهدم المبنى .
- ❖ قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٥/١٠/٢٠٢٠ التنازل عن أرض الشركة بمدينة العريش لجهه سيادية نظراً لانتهاى الترخيص واستحالة استخدامها فى ظل الظروف الامنية فى المنطقة .

التأجير التمويلي :-

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

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

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 السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .

- ❖ تم التعاقد مع شركة كيو ان بي الأهلى للتأجير التمويلي على بيع وتأجير بعض الآلات بتكلفة إجمالية تبلغ (١٥٣،٣٢٤،٣٩٨ جنيه مصري) بمعدل فائدة متغير (متوسط سعر الكوريدور + ١,٢%) وذلك بتاريخ ٢٠١٢/٦/٢٨ لمدة ٦ سنوات بالإضافة إلى سنتان سماح ، بعدها يتم سداد القيمة الإيجارية لمدة ٧٢ شهر.
 - ❖ 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 :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٠٤,٤٨٤	٤١٣,٨٦٩	تكوين استثمارى
٤٣,٥٦١	٦٤,٨٨٧	انفاق استثمارى
٤٤٨,٠٤٥	٤٧٨,٧٥٦	الإجمالي
تكوين استثمارى يتضمن :		
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١,١٠١	١,١٠١	مبانى
٢٩٣,١٢٩	٣٠٢,٠٣٣	الات
٠,٠	٠,٠	عدد
٩,٣٤٨	٩,٢٩٠	وسائل نقل
١٠٠,٩٠٦	١٠١,٤٤٥	اثاث ومعدات مكاتب
٤٠٤,٤٨٤	٤١٣,٨٦٩	الإجمالي

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

انفاق استثمارى يتضمن :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٣,٤٣٦	٣٢,٥٤٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٠,٠	١٦,٣٣١	بضائع بالطريق – أصول ثابتة
١٠,١٢٥	١٦,٠١٣	إعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
٤٣,٥٦١	٦٤,٨٨٧	الإجمالي

الشركة الشرقية "إيسترن كومباتي" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

١٠- استثمارات عقارية :-

بلغت صافي الاستثمارات العقارية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٢٩،٥٣٧ ألف جنيه وفيما يلي حركة الاستثمارات العقارية خلال الفترة :

٩،٣٠٣	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
١٧٠،٦٨٤	تحويل من الاصول الثابتة
١٧٩،٩٨٧	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
٤٩،٣٩٤	يخصم
٨٤٤	تحويل مجمع الاهلاك الخاص بالاصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠
١٢٩،٧٤٩	اهلاك خلال الفترة
١٢٩،٧٤٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠
٢١٢	التكلفة في ٢٠٢١/٧/١
١٢٩،٥٣٧	اهلاك خلال الفترة
	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٩/٣٠

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 نيازنا
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 الاصول ضمن بند الاستثمار العقاري بناءً على المذكرة المعروضة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢ بشأن تحويل جميع أصول موقع الزمر وكذا موقع المانسترلي من اصول ثابتة إلى استثمار عقارى، كما تمت الموافقة على تحويل موقع مصنع نيازنا الى استثمار عقارى .

❖ تم طرح قطعة الأرض المملوكة للشركة الكائنة بـ ٤١ شارع أبو الدرداء قسم اللبان بمحافظة الإسكندرية عن طريق طرحها للبيع بالمزايدة العامة بنظام المظاريف المغلقة يوم الخميس الموافق ٢٠٢٠/١/٣٠ 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 كقوائد تعويضية .
— يتم تحرير عقد البيع الابتدائي فور سداد نسبة ٥٠% من إجمالي قيمة البيع ، هذا ومازالت الارض في حيازة الشركة .

❖ هذا ولم يتم استكمال إجراءات البيع لتقاعس احد الشركاء عن سداد نصيبه فى الدفعه التاليه لمبلغ التأمين الابتدائى وصولا لاستكمال نسبة ٢٥% الاولى من اجمالى قيمة البيع وتجارجه وتنازله عن حصته وتضامن باقى الشركاء فى سداد مستحقات ذلك الشريك بعد موافقة مجلس الادارة بالجلسة رقم ١٢ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٥/٦/٢٠٢٠ ، الا انه حتى تاريخه لم يتم سداد سوى ١٤,٠٤٩ مليون جنيه من قيمه الارض دون استكمال باقى الشركاء نسبة ال ٥٠% من قيمة البيع والملتزمين بسدادها خلال ٣ شهور من تاريخ اخطارهم بالترسية حتى يتم تحرير عقد البيع واستكمال الإجراءات .

١١- اصول غير ملموسة :-

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

■ وبيان الاستهلاك كالاتى :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
١,٦٧٤	٢,٩٩٩	رصيد فى بداية الفترة
٣,٣٥٩	٠,٠	الاضافات
(٢,٠٣٤)	(٥٣٩)	الاستهلاك
٢,٩٩٩	٢,٤٦٠	رصيد فى نهاية الفترة

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

١٢- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

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

تمثل الاستثمارات المالية المشار اليها والمعرضه فى القوائم المالية ادوات دين يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر حيث يتم قياس الاصول لاحقا 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 المتركمة فى قائمة الدخل الشامل الى الارباح والخسائر .

الشركة الشرقية "إيسترن كومباتي" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

١٣- استثمارات مالية أخرى :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
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 القومي 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.

١٤- أصول حق انتفاع - تأجير تمويلي :-

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

** تم معالجة عقود التأجير التمويلي لدى الشركة (بيع مع إعادة الإستيجار) 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 .

١٥- أصول أخرى :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦٥٤	٦٢٧	مساهمة الشركة في مشروع ردم وتحسين وتغطية ترعة الزمر
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مصرفوات مدفوعة مقدماً طويلة الاجل**
٢٥,٦٥٤	٢٥,٦٢٧	الاجمالي

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

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

١٦- المخزون :-

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

- ❖ يتضمن مخزون الخامات في ٢٠٢١/٩/٣٠ أصناف تحت الفحص مواد خلط بمبلغ ٢,٣٦٩ ألف جنيه كما يتضمن مخزن مواد تعبئة وتغليف وأصناف تحت الفحص مواد تعبئة وتغليف بمبلغ ٣٨,٠٥٥ ألف جنيه ويتم فحصها واستلامها استلام نهائي علماً بأن الفحص يتم بصورة دورية لجميع الاصناف المستلمة.
- يتضمن دخان خام بالجمارك لم يتم دفع الرسوم عنه اصناف دخان تحت الفحص تقدر بمبلغ ٣٥١,٦٦٦ ألف جنيه ، في حين تقدر الرسوم الجمركية التي لم تستحق بمبلغ ١١٨,٠٦٣ الف جنيه مصري ، كما يقدر إجمالي رسم تنمية الموارد المالية للدولة عن هذا الدخان بمبلغ ٢٨,٠٠٢ ألف جنيه مصري .
- ❖ يتمثل الانخفاض في قيمة المخزون الانخفاض في قطع الغيار والمهمات بمبلغ ٤٦,٢٤٦ ألف جنيه ، وكذا في مخزون الانتاج التام بمبلغ ٤١٢ ألف جنيه .

١٧- العملاء واوراق القبض

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٤٩,١٦١	٢٠١,٩٢٠	عملاء التصنيع الاجنبي
١٥٩,٩٣٥	٦٣,٦٤٤	عملاء الانتاج المشترك*
٢١١	٩٣٢	عملاء الخارج
٤٠٩,٣٠٧	٢٦٦,٤٩٦	الإجمالي

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

الشركة الشرقية "إيسترن كومباتي" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
٥٦٧	٠,٠
١٦٤,٥٠٦	١٩٧,٢٠٧
٢٥٣,٠٧٩	٣٠٣,١٣٧
١٢,٩٥٤	١٧,٩٣٦
٧١,٥٧٤	١٠٨,٩٨٤
٥٠٢,٦٨٠	٦٢٧,٢٦٤
١٤,٤٠٤	١٤,٤٠٤
٤٨٨,٢٧٦	٦١٢,٨٦٠

حسابات مدينة لدى الشركة القابضة
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
إيرادات مستحقة التحصيل
مصرفات مدفوعة مقدماً
حسابات مدينة أخرى
الإجمالي
يخصم اضمحلال الارصدة المدينة
الصافي

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

١٨-١ الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
١٤٨,٢٦٦	١٧٩,٠٦٢
٥٠١	٢,٣٨٤
١٥,٧٣٩	١٥,٧٦١
١٦٤,٥٠٦	١٩٧,٢٠٧

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

* تتضمن حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات اخرى مايلي :

٧,٧٦٩ ألف جنيه تخص مصلحة الجمارك دروباك دخان .

٢,٢٣١ ألف جنيه تخص ضريبة مبيعات مسدده على السلع المستردة .

٤٠٤ ألف جنيه تخص ضريبة المبيعات المسددة على السلع الاستثمارية .

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

٩٩ ألف جنيه أخرى .

١٨-٢ إيرادات مستحقة التحصيل :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
٧٢٤	٤٧٦
٢٥٠,٩١١	٣٠١,١٢٨
٧٧٢	٨٨٣
٦٧٢	٦٥٠
٢٥٣,٠٧٩	٣٠٣,١٣٧

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

١٨-٣ حسابات مدينة أخرى:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
١٠,٩٨٠	١١,٠٢١
١٢,٣٢٠	١٤,٠٦٥
٤٨,٢٧٤	٨٣,٨٩٨
٧١,٥٧٤	١٠٨,٩٨٤

تأمينات لدى الغير
سلف عاملين
أرصدة مدينة أخرى *
الإجمالي

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

تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مايلي :-

٢٩,٧٦٨ ألف جنيه تخص مستشفى الشروق ومستشفى مصر الدولي ومستشفى النيل بدر اوى .
١٥,٦٥١ ألف جنيه تخص الشركة العامة لصناعة الورق رأكتا
١٠,١٤٨ ألف جنيه خاصة بمخزون للغير انتاج مشترك (فايسروى / بال مال)
٧,٤١٥ ألف جنيه بضاعة مصادره تخص الشركة وغرامات تستحق للشركة، وكذا بدل سفر للخارج .
٣,٢٥٥ ألف جنيه تخص خزينة مصنع الرصافة والمقيدة بجنحه رقم ٤٩٠٠/٢٠١٦ .
٤,١٤٥ ألف جنيه تخص مطالبات التأمين تحت التسوية وعلى السيارات... الخ .
٦٠٤ ألف جنيه تخص وديعة المسجد ولها مقابل بحسابات دائنة أخرى بنفس القيمة .

١٩-موردون (دفعات مقدمة) :-

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

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

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

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

٢١-نقدية بالصندوق والبنوك :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١,٠٠٤١,٤٣٤	٥٥٤,٣٨٨	حسابات جارية بالبنوك
٢٢,١٧٠	٢٦,٢٧٤	نقدية بالصندوق
١,٠٢٦,٦٠٤	٥٨٠,٦٦٢	الإجمالي

٢٢-رأس المال :-

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

وفيما يلي هيكل رأس المال فى ٢٠٢١/٩/٣٠ :-

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

❖ قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٩/٥/٢٠١٨ 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 أسميه قدرها ٥ جنيه مصري للسهم ممولة من الاحتياطي القانوني والاحتياطيات الأخرى الظاهرة في القوائم المالية عن العام المالي المنتهى في ٣٠/٦/٢٠١٧، وقد صدر قرار لجنة قيد الأوراق المالية بالموافقة على هذه الزيادة بتاريخ ١/٨/٢٠١٨.

❖ 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 ٢٩/٨/٢٠١٨.

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

❖ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٩/٣/٢٠٢٠ شراء أسهم خزينة بحد أقصى ٣% من أسهم الشركة المتداولة في البورصة ، على أن تتم عمليات الشراء خلال شهر بداية من ٢٣/٣/٢٠٢٠ إلى ٢٢/٤/٢٠٢٠ مع إخطار مساهميها الرئيسيين بعدم إجراء أى عمليات بها ، كما قرر المجلس الاستعانة بشركتي (EFG – CI CAPITAL) .

❖ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٣/٤/٢٠٢٠ الموافقة على استكمال شراء اسهم الخزينة بداية من يوم ٢٨/٤/٢٠٢٠ حتى ٢٧/٧/٢٠٢٠ وذلك لاستكمال نسبه ٣% السالفة الذكر ، كما قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٢٠ مد استكمال عملية شراء اسهم الخزينة على ان تبدأ عملية الشراء بداية من يوم ٢٩/٧/٢٠٢٠ وتنتهى في ٢٨/١٠/٢٠٢٠ ، وكذا قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤/١١/٢٠٢٠ بمد استكمال شراء اسهم الخزينة اعتباراً من يوم ٢٥/١١/٢٠٢٠ وحتى ٢٤/٢/٢٠٢١ لحين تنفيذ كامل الكمية ، وقد بلغ ما تم شراؤه حتى ٣٠/١١/٢٠٢٠ عدد ٤١٨,٣٠٣,٥٢ سهم بنسبه ٢,٣٢٤% من اسهم 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 ٣/٣/٢٠٢١ بالموافقة على بيع أسهم الخزينة المملوكة للشركة والمشتراه خلال الفترة من ٢٤/٣/٢٠٢٠ حتى ٣١/٥/٢٠٢٠ والبالغ عددها ٣٥٣٨٢٤٩٢ سهم وذلك بسعر السوق يوم التنفيذ .

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

❖ 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 المنتهى فى ٢٠٢١/٩/١٤

❖ قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١٢) لسنة ٢٠٢١ المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٩ الموافقة على إعدام عدد ٢٠ مليون سهم من أسهم الخزينة المملوكة للشركة ، وبذلك سيتم تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٢,٢٥٠ مليار جنيه إلى ٢,٢٣٠ مليار جنيه هذا وقد قام رئيس مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢١/١١/١١ مناقشة خفض رأس المال عن طريق إعدام ٢٠ مليون سهم خزينة وتعديل المادتين ٧,٦ من النظام الاساسى للشركة .

٢٣- الاحتياطات :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١,٢٠٥,٥٠٥	١,٢٠٥,٥٠٥	إحتياطي قانوني
١,٦٧٣,٤٩٨	١,٦٧٣,٤٩٨	إحتياطي نظامي
٥٧٥,١٢٩	٥٧٥,١٢٩	إحتياطي رأسمالي
٢٠,٦٦٢	٢٠,٦٦٢	إحتياطي يستثمر فى سندات حكومية
٩٤٠,١٧٠	٩٤٠,١٧٠	إحتياطي موازنة الارباح
٢٥	٢٥	اخرى
٤,٤١٤,٩٨٩	٤,٤١٤,٩٨٩	الإجمالي

■ بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطات والفائض المرحل فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٨,٥٦٤,٨٧٦ ألف جنيه مصري وفيما يلي حركة حسابات رأس المال والاحتياطات والفائض المرحل :-

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

* مقابل عدد ٣٠,٦٥٠,٧٠٨ ألف سهم .

إحتياطي قانوني : طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافي أرباح العام لحساب الإحتياطي القانوني ، ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الإحتياطي القانوني إذا ما بلغ الإحتياطي القانوني ٥٠% من راس المال المصدر ، الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين .
إحتياطيات أخرى : باقى الإحتياطيات الظاهرة فى القوائم المالية تم تكوينها طبقاً لقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

٢٤- أسهم خزينة :-

- بلغ عدد الاسهم المشتراه ٤١٨،٤١٨،٣٠٣،٥٢ سهم بقيمة ٦٢٦،٥٠٠،٠٤٣ جنيهه مصرى بمتوسط سعر الشراء ١١،٩٨ جنيه للسهم خلال الفترة من ٢٤/٣/٢٠٢٠ حتى ٣٠/١١/٢٠٢٠ ، كما تم تخفيض أسهم الخزينة بعدد ٣٠،٦٥٠،٧٠٨ سهم بقيمة ٣٦٧،١٣٩،٨٦٧ جنيهه مقابل ما تم بيعه من اسهم الخزينة وذلك خلال الفترة من ٢٤/٣/٢٠٢١ حتى ٦/٥/٢٠٢١ .

٢٥- الأرباح المرحلة :-

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

٢٦- احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية :

يمثل هذا الحساب فروق الاعتراف بالقيمة العادله للاستثمارات المالية المتاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الاخر .

٢٧- اصول/ التزامات ضريبية مؤجلة :

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

- يتم الإعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى ، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة طبقاً لما هو متوقع لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى 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 والإلتزامات الضريبية المؤجلة.

٢٨-التزامات منحة نهاية الخدمة :-

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

وقد تم فصل القيمة المتوقعة بمنحة نهاية الخدمة للمتخارجين خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغ قيمتها ٥٠،٥٢٤ ألف جنيه وإدراجها ضمن الالتزامات المتداولة ، والباقي تم إدراجها ضمن الالتزامات طويلة الاجل .

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

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

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

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

٣- العجز 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 الاكتواري 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 التقييم ينحصر وفقاً للحدود العمرية المقبولة بقانون العمل .
- معقولية قيم الرواتب .

• ملخص إحصائيات العاملين بالشركة :-

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

هذا وقد تم الاعتماد على الارشادات والمتطلبات الواردة بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٨) حيث تم استخدام افتراضات اکتوارية غير متحيزة ومتوافقة مع خبرة السوق المصرى وأخذاً في الاعتبار خبرة الشركة الفعلية وما هو متوقع مستقبلاً .

• الطريقة المستخدمة في التقدير :

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

الشركة الشرقية "إيسترن كومباتي" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

- القيمة الحالية للالتزام بالمزايا 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 بالمزايا 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 A٤٩/٥٢ 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% .

• تم تقدير المخصص الواجب على الشركة تجنيبه لمقابلة الالتزامات مكافأة نهاية الخدمة المستقبلية كالتالى :

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
إجمالى مخصص السنة	٥٢٨,٧٨٢,٢٧٥

• **تحليل الحساسية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ :**

يوضح هذا الجزء مدى تأثير قيمة التزام مكافأة نهاية الخدمة فى 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%

الشركة الشرقية "إيسترن كومباتي" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

٢٩-المخصصات :-

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

■ حركة المخصصات :

رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠	استيعادات	إضافات	رصيد ٢٠٢١/٧/١	بيان
٩٧٢,٢٣٨	٠,٠	٠,٠	٩٧٢,٢٣٨	مخصص الضرائب المتنازع عليها
١٥٨,٥٧٢	٣٦	٠,٠	١٥٨,٦٠٨	مخصص مطالبات قضائية
٥٧٥,٠٠٠	٠,٠	٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات معاش مبكر
١,٧٠٥,٨١٠	٣٦	٧٥,٠٠٠	١,٦٣٠,٨٤٦	الإجمالي

- ❖ 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 ٣٦ ألف جنيه .
- ❖ مخصص التزامات معاش مبكر : تم تكوينه لمواجهة التزامات المعاش المبكر .

٣٠-موردون وأوراق دفع :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٧٥,٣٢٦	٥٢,٣٦٩	موردو قطاع عام
١٦٧,٣٣٩	٩٦,٨٨٨	موردو قطاع خاص
٤٥٣,٣٧٣	٣٩٥,٨٠٣	موردو الخارج
٦٩٦,٠٣٨	٥٤٥,٠٦٠	الإجمالي

٣١-دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤,٥٦١,٦٤٨	٤,٤٢٢,٤٠٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣,٩٥١,٤٩٤	٣,٧٥٥,٢٨٠	دائنو التوزيعات
٦٠١,٥٩٦	٧٣٩,٤٥٤	مصرفوات مستحقة السداد
٢٧٦,٨١٥	٦٢٩,٢٠٥	حسابات دائنة أخرى
٩,٣٩١,٥٥٣	٩,٥٤٦,٣٤٥	الإجمالي

٣١-١ حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤,٤٦٨,٢٥٤	٤,٣٢٨,٢١١	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة
٤٢,٤٥١	٥٤,٣٤٥	المساهمة التكافلية
٢١,٩٥٧	١١,٣٤٨	مصلحة الضرائب العامة (كسب عمل - محتجزة من الغير عند المنبع)
١,١١٩	٧٨٤	مصلحة الضرائب العقارية
٢٧,٨٦٧	٢٧,٧١٨	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية - جارى
٤,٥٦١,٦٤٨	٤,٤٢٢,٤٠٦	الإجمالي

٣١-٢ مصرفوات مستحقة السداد :

٧٣٩,٤٥٤ ألف جنيه مصري عبارة عن مصرفوات مستحقة تخص العاملين وأخرى.

٣-٣١ حسابات دائنة :

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

* تتضمن الأرصدة الدائنة إيرادات مؤجلة

٩٠,٣٤٩ ألف جنيه يخص صافى الأصول الثابتة المهده .

٤,٢٣٤ ألف جنيه معدات مقابل دخان .

**تمثل المبالغ المجنبة لصالح العاملين خدمات إجتماعية فى قيمة المتبقى من الأرباح التى تقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠% من هذه الأرباح ولا يزيد عن مجموع الأجر 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 الأرباح التى يقرر توزيعها تحددده الجمعية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة 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 الأجر 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 يقرر توزيعها تحددده الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة بما لا يقل عن (١٠%) من هذه الأرباح ولا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة وتبين اللائحة التنفيذية كيفية توزيع ما يزيد على نسبة الـ ١٠% المشار إليها من الأرباح على العاملين والخدمات التى تعود عليهم بالنفع ."

***تتضمن الارصدة الدائنة الاخرى :-

١١,٧٥٢ ألف جنيه ما يخص لجنة التكافل الاجتماعى بالشركة منها مبلغ ١٠,٦٩٧ ممتثلة فى أذون خزانه وفوائدها وتنتهى اجل استحقاقها بنهاية نوفمبر ٢٠٢١ .

١٤,٠٤٩ ألف جنيه تحت حساب بيع قطعة الارض - الكائنة بـ ٤١ شارع أبو الدرداء - قسم اللبان .

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

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

مستحقة واخرى

٦٠٤ الف جنيه ما يخص وديعة المسجد .

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

٣٢- عملاء دفعات مقدمة :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٢٨,٧٩٩	٥٤,٨٠٦	عملاء ارصده دائنه
٢,٠٠٥	٠,٠	عملاء ارصده دائنه - مخلفات
<u>١٣٠,٨٠٤</u>	<u>٥٤,٨٠٦</u>	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 ١٤٦,٠٦٥ ألف جنيه .

* قائمة الدخل :-

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

٣٣- إيرادات النشاط :-

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

٣٤- تكلفة المبيعات :-

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

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

٣٥- إيرادات أخرى :-

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

* تتضمن الإيرادات المتنوعة مبلغ ٤,٦٧٦ ألف جنيه مقابل الإيرادات عن الأصول المهداه .

** تتضمن الإيرادات الأخرى المنح والاعانات عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ وكذا عن الفترة المقارنة حيث تم تحويلها من إيرادات النشاط الى بند إيرادات أخرى.

٣٦- مصروفات بيع وتوزيع :-

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٩٤,٦٥٢	١٠٠,٠٣٥	أجور
١,٢٦٦	١,١٨٤	اهلاك واستهلاك
٦٨٥	٣٦٣	صيانةات
١,٠٩٤	١,٤٧٤	مصروفات خدمية متنوعة
١,٠٤٣	١,٠٠٠	مصروفات تأمين
١٩,٧٧٠	٩,٦٩٢	مصروفات تسويقية
٣١,٣٧٩	٣٤,٢٨٢	خصم مسموح به
٦,٠١٧	٦,٦٨٨	نقل انتاج تام
٩,٨٤٥	١٢,٩٠٧	أخرى
١٦٥,٧٥١	١٦٧,٦٢٥	الإجمالي

٣٧- مصروفات ادارية وعمومية :-

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

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

الشركة الشرقية "إيسترن كومياتي" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

٣٨- مصروفات أخرى :-

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

٣٩- صافي تكلفه / ايراد التمويل :-

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٤١,٧٦٧	٣٢,٣٩٩	فوائد دائنة
٢,٢٩٧	٣,٠٢٢	أرباح فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
١٤٤,٠٦٤	٣٥,٤٢١	إجمالي الإيرادات التمويلية
(٤١٠)	(١٤,٠٥٤)	فوائد مدينة ومصروفات بنكية
(٤٣,٢٨٨)	(٣٥٢)	(خسائر) فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٤٣,٦٩٨)	(١٤,٤٠٦)	إجمالي التكاليف التمويلية
١٠٠,٣٦٦	٢١,٠١٥	صافي تكاليف التمويل

٤٠- إيرادات استثمارات مالية أخرى :-

تتضمن إيرادات استثمارات مالية أخرى مبلغ ١٩٧,٢٢٣ ألف جنيه يخص عوائد أنون الخزانه وكذا مبلغ ١٩٥,٣٧٠ ألف جنيه يخص عوائد السندات ومبلغ ١,٥٥٨ ألف جنيه يخص عائد السندات الدولارية ومبلغ ٧,٥٧٦ ألف جنيه يخص وثائق استثمار وكذا ١٨١ ألف جنيه يخص عائد السندات الحكومية .

٤١- الضرائب :-

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

٩,٤١١	أصول ضريبية مؤجلة
٩,٤٨٤	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٨,٨٩٥	الإجمالي

- يبلغ متوسط سعر الضريبة الفعلي ٢٤% .

٤٢- ربحية السهم :-

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	الوحدة	
١٠,٦٨,٦٤٩	١,٤٩٤,٩٤١	ألف جنيه مصري	صافي ربح الفترة بعد خصم توزيعات أرباح العاملين وهينة الشباب والرياضة ومكافأة أعضاء مجلس لإدارة
٢,٢٠,٥,٤١٣	٢,٢٠,٨,٤٣٨	ألف سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية
٠,٤٨	٠,٦٨	جنيه	نصيب السهم في صافي ربح الفترة

الشركة الشرقية "إيسترن كومباتي" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

تم حساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية طبقاً لمعيار ٢٢ مرجحاً بعدد الايام بعد تخفيض اسهم الخزينة .

قائمة التدفقات النقدية :-

٤٣- النقدية وما في حكمها :-

- رصيد النقدية وما في حكمها تبلغ ٥٨٠،٦٦٢ ألف جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
٦,٠٠٠	٠,٠	ودائع لاجل عملات محلية
١١,٤١٧,٠٢١	٥٥٤,٣٨٨	حسابات بالبنوك
١٥,٨٨٥	٢٦,٢٧٤	نقدية بالخزينة
<u>١١,٤٣٨,٩٠٦</u>	<u>٥٨٠,٦٦٢</u>	الاجمالي

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

٤٤- الارتباطات التعاقدية :-

- تتمثل الارتباطات التعاقدية فى عدد ٦ جهاز قياس لحام سيلوفان العلبه وعدد ٣ جهاز قياس الوزن ومقاومة السحب للفلتر وعدد ٩ جهاز الوزن والقطر وعدد ٦ جهاز قياس رطوبة السجاير وكثافة الدخان وعدد ١ وحدة حارق للغازات جديدة للغلاية مصنع الجذور بقيمة ١,٣٦٥ ألف جنيه استرليني .

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

٤٥- أرقام المقارنة :-

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

٤٦- نظام المعاش المبكر :-

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

٤٧- بيانات أخرى :-

٤٧-١ محاربة التدخين :-

- بصدر القانون رقم ١٥٤ لسنة ٢٠٠٧ م فى ٢١/٦/٢٠٠٧ 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 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 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.

٢-٤٧ 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 v) والعنف السياسى :

التى تغطى جميع الأخطار طبقاً لوثيقة I m v المتضمنة عطل الآلات وفقد الإيراد والسطو والسرقة باستخدام العنف (بالإكراه) والمسئولية المدنية العامة وازالة الأنقاض ، 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 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 العاملون بالشركة على مدار ٢٤ ساعة نتيجة حادث وما يترتب عليها من حالات (وفاة - العجز الكلى والجزئي)

٤٧-٣ مسنوليه الشركة تجاه البيئة :

فى إطار الجهود المستمرة التى تقوم بها الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" فى سبيل تحقيق أهداف حماية البيئة والمحافظة على الصحة العامة وإلتزاماً من الشركة بتطبيق الإشتراطات البيئية لقانون البيئة رقم ٤ لسنة ٩٤ وتعديلاته ولائحته التنفيذية وذلك من خلال تنفيذ منظومة الحفاظ على البيئة الداخلية 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 بالسادس 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 محرقة صديقة للبيئة ويتم إستخدام الحرارة الناتجة منها فى توليد مياه مثلجة بطريقة التبادل الحرارى ويتم تكييف بعض المصانع بها.
- قامت الشركة بالتحكم فى إنبعاثات 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 بالسادس من أكتوبر بطاقة ١٠م٣/يوم وتم إستخراج الموافقة البيئية للتوسع إلى طاقة ٢٢٠م٣/يوم ، وتمت أعمال التركيبات والمحطة حالياً فى مرحلة التجارب للمرحلة الثانية تمهيداً لدخولها الخدمة.
- قامت الشركة أيضاً بتنفيذ مشروع التكييف المركزى بالغاز الطبيعى لأحد مصانعها لتلافى 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.

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

٤٨-٣ انطلاقة من دور الشركة الريادي في سوق المنتجات الاستهلاكية وحجم التعامل الكبير الذي تمثله واسترشاداً بدورها القيادي في تطبيق نظام الشمول المالي بحصول كافة الشرائح من التجار على الخدمات المالية المناسبة ، لذا ومن هذا المنطلق تم توقيع بروتوكول تعاون مع البنك الاهلي المصري الرائد في مجال دعم ميكنة المدفوعات وذلك للسعي لتوفير اليات للسداد والتحصيل من خلال اليات الكترونية لدعم ثقافته الشمول المالي .

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

٤٩- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزيرة الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلا على بعض المعايير القائمة ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشى فيروس كورونا الجديد كما هو موضح تفصيلاً بإيضاح رقم (٤٨-١) قامت الحكومة المصرية بتطبيق بعض الإجراءات الوقائية لمواجهة انتشار الفيروس منها تقليل ساعات العمل وإيقاف بعض الأنشطة بشكل مؤقت منها نشاط الطيران والنشاط السياحي ، على اثر ذلك قامت ايضاً الشركات الخاصة بتطبيق إجراءات وقائية مختلفة من شركة لآخرى حسب النشاط ، عدد الموظفين ، موقع العمل واعتبارات أخرى ، شملت تلك الإجراءات فرض قيود على عدد وفترة تواجد الموارد البشرية في الشركات ، ادى ذلك الى تاخر 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 ومهام التاكد الاخرى على تاجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبه لها بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الاثر المجمع بنهاية ٢٠٢٠ .

رئيس القطاعات المالية

طارق شرف

رئيس قطاع الحسابات المالية

اسامه فؤاد

مدير عام القوائم المالية

نيفين علي