



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



الحاصلة على شهادة أيزو ٩٠٠١

Industrial Complex: 6th of Oct. City, 6th Industrial Zone, Oasis Road
P.O. Box: 32 October (North Branch) Phone: (02) 38164310 - (02) 38164330
Fax: (02) 38164444 - (02) 38164424 Mob: 01120333380
Office Premises: 450 Al-Ahram St., Giza P.O. Box: 1543 Cairo - Egypt.
Fax: (02) 35687434 - Phone: (02) 35724711

المجمع الصناعي: مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية السادسة - طريق الواحات
ص.ب: ٣٢ أكتوبر شمال تليفون: (٠٢) ٣٨١٦٤٣١٠ - (٠٢) ٣٨١٦٤٣٣٠
فاكس: (٠٢) ٣٨١٦٤٤٤٤ - (٠٢) ٣٨١٦٤٤٢٤ موبيل: (٠٢) ٠١١٢٠٣٣٣٣٨٠
المبنى الإداري: ٤٥٠ ش الأهرام - جيزة ص.ب: ١٥٤٣ القاهرة
فاكس: (٠٢) ٣٥٦٨٧٤٣٤ - تليفون: (٠٢) ٣٥٧٢٤٧١١

١٥ يونيو ٢٠١٩
صادر رقم: ١١٣٣٧
عبد الرفقات

السيد الاستاذ / رئيس البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ، ، ،

بمناسبة الانتهاء من إعداد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ م بعد مراجعة مراقبي الحسابات .

نتشرف أن نرسل لسيادتكم طيه نسخة مما يلي :

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠١٩ / ٦ / ٣٠ .
- ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٥- قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
- ٨- تقرير مجلس الإدارة عن نشاط العام .
- ٩- تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المعدة وفقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام ، ، ،

العضو المنتدب

هاني أمان



طارق
٢٠١٩/٦/١٤



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

نموذج رقم (١ - سكرتارية)

قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠

(القيمة بالالف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
			الأصول الثابتة
٤ ٨٢٢ ٢٦٠	٤ ٩٥١ ١٤٩	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٨٣ ٤٧٣	١ ٢٤٩ ٥٤٠	(٩)	استثمارات عقارية
٩ ٣٠٣	٩ ٣٠٣	(١٠)	اصول غير ملموسة
٦ ٩١٧	٢ ٩٨٩	(١١)	استثمارات طويلة الاجل
١٢٠ ٦٦٨	١٢٠ ٦٦٨	(١٢)	اصول حق انتفاع تاجير تمويلي
.	١٠٧ ٩٤٤	(١٣)	اصول ضريبية مؤجلة
١٨١ ٧٢٥	١٧٦ ٣٣٤	(١٤)	اصول أخرى
١٥٤	٨٧٥	(١٥)	مجموع الاصول غير المتداولة
٦ ١٢٤ ٥٠٠	٦ ٦١٨ ٨٠٢		<u>الاصول المتداولة</u>
			المخزون
٦ ٣٩٧ ١٥٢	٧ ٩٥٦ ٦٥٣	(١٦)	عملاء وأوراق القبض
٤٩٧ ٤٢٦	٣٨١ ٩٧٥	(١٧)	مدينون وارصدة مدينة اخري
٢٤٩ ٣٤٥	٥١١ ٣٩٥	(١٨)	موردون (دفعات مقدمة)
٦٩ ٢٢٠	٥٥ ٤٧٥	(١٩)	نقدية بالبنوك والصندوق
٣ ٧٥٩ ٨٩٢	٦ ٠٢٩ ٠٠٥	(٢٠)	مجموع الاصول المتداولة
١٠ ٩٧٣ ٠٣٥	١٤ ٩٣٤ ٥٠٣		<u>اجمالي الاصول</u>
١٧ ٠٩٧ ٥٣٥	٢١ ٥٥٣ ٣٠٥		<u>حقوق الملكية</u>
			رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	(٢١)	الإحتياطيات
٤ ٥٣٠ ٣٧٢	٣ ٧٨٠ ٣٧٢	(٢٢)	ارباح مرحلة
٤٥٢ ٨٩٥	٥١٦ ٠٩٩	(٢٣)	صافي ربح الفترة
.	٣ ٧٣٣ ٣٠٤		مجموع حقوق الملكية
٦ ٤٨٣ ٢٦٧	١٠ ٢٧٩ ٧٧٥		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
			التزامات عقود (حق انتفاع) التاجير التمويلي
٣٢٢ ٢٩٤	٣٦١ ٥٧٩	(٢٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
.	٩٣ ٥٨٥	(٢٥)	المخصصات
٥٦١ ٨٠٠	٥٧١ ٥٣٥	(٢٦)	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٨٨٤ ٠٩٤	١ ٠٢٦ ٦٩٩		<u>الإلتزامات المتداولة</u>
			المخصصات
٤٧٣ ٠٨٢	٣٩٣ ١٣٧	(٢٧)	موردون وأوراق دفع
١ ٢٨٨ ٦٣٦	١ ٤٥٧ ٤٨٨	(٢٨)	دائنون وارصده دائنة اخري
٦ ٨٥٤ ٤٠٤	٧ ٩٥٥ ٠٠١	(٢٩)	عملاء دفعات مقدمة
١٧٨ ٤٤١	٥٦ ٣٥١	(٣٠)	ضريبة الدخل المستحقة
٩٣٥ ٦١١	٣٨٤ ٨٥٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٩ ٧٣٠ ١٧٤	١٠ ٢٤٦ ٨٣١		مجموع حقوق الملكية والالتزامات
١٧ ٠٩٧ ٥٣٥	٢١ ٥٥٣ ٣٠٥		

الإيضاحات المرفقة (من رقم ١ الى رقم ٤٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

(محاسب / أسامة فؤاد محمد)

رئيس قطاع الحسابات

المالية

(هاني أمان)

العضو المنتدب

(محاسب / نيفين على حسين)

مدير عام الحسابات

الختامية والقوائم المالية

(محاسب / طارق شرف الدين بركات)

المشرف علي القطاعات المالية

قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٦/٣٠

(القيمة بالالف جنيه)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح ٢٠١٩/٠٦/٣٠	البيانات
١٣ ٤١٠ ٠١٠	١٣ ٨٩٣ ٥٣٥ (٣١)	المبيعات / الإيرادات
(٨ ٢٣٣ ٦٢٥)	(٨ ٧٨٩ ٨٧٥) (٣٢)	تكلفة المبيعات
<u>٥ ١٧٦ ٣٨٥</u>	<u>٥ ١٠٣ ٦٦٠</u>	مجموع الربح
٢٩٧ ٨٩٢	١٤٩ ٦٣٨ (٣٣)	إيرادات أخرى
(٤٩١ ٥٠٧)	(٤٨٥ ٢٠٣) (٣٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٧٢ ٢٠٢)	(١٩٢ ٤١٢) (٣٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤٥ ٦٨٤)	(١٦٠ ٩٠٩) (٣٦)	مصروفات أخرى
<u>٤ ٥٦٤ ٨٨٤</u>	<u>٤ ٤١٤ ٧٧٤</u>	نتائج أنشطة التشغيل
٨٧٣ ٥٥٠	٤١٧ ٢٦١ (٣٧)	إيرادات تمويلية
(٩ ٧٢٠)	(٣٤ ١١٩) (٣٨)	مصروفات تمويلية
<u>٨٦٣ ٨٣٠</u>	<u>٣٨٣ ١٤٢</u>	صافي تكلفة / إيرادات التمويل
٨٧ ٤٣٣	١٦ ٢٥٥ (٣٩)	إيرادات استثمارات مالية أخرى
٥ ٥١٦ ١٤٧	٤ ٨١٤ ١٧١	الإرباح قبل الضريبة
(١ ٢٧٥ ٥٤٩)	(١ ٠٨٠ ٨٦٧) (٤٠)	مصروف ضريبة الدخل
<u>٤ ٢٤٠ ٥٩٨</u>	<u>٣ ٧٣٣ ٣٠٤</u>	ربح الفترة من العمليات المستمرة
.	.	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
<u>٤ ٢٤٠ ٥٩٨</u>	<u>٣ ٧٣٣ ٣٠٤</u>	ربح الفترة
١,٧٧ جنيه / سهم	١,٥٤ جنيه / سهم (٤١)	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة (من رقم ١ إلى رقم ٤٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .


(محاسب / أسامة فؤاد محمد)
رئيس قطاع الحسابات المالية


(محاسب / نيفين على حسين)
مدير عام الحسابات
القائمة والقوائم المالية


(هاني أمان)
العضو المنتدب


(محاسب / طارق شرف الدين بركات)
المشرف على القطاعات المالية

(القيمة بالآلاف جنية)

المقارن في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئى	كلى
	<u>أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
٤٦١٥٧.٠٠١	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء		٥٢٢١٤٩٩٨	
-٨٥٢٣٣٣٨	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		-٧٦٦٧٤٠٨	
-١٥٤٢١١١	أجور مدفوعة		-١٩٤٣٠٤٩	
٢٨١٢٦٨٦	إيرادات تشغيل للغير وإيرادات متنوعة أخرى		٢٥٤٥٢٣٧	
٨٤٦٩٥٤	فوائد دائنة محصلة		٣٧٢١٥٣	
-٦٠٢٣	فوائد مدفوعة		-٩٤٤٣	
-٣٧٦٤٠٩٠٨	ضرائب ورسوم مدفوعة		-٣٩٦٥٧٨٩٧	
١٧٥١	إعانة تصدير / منح وإعانات		٥٤٨	
٣٦٥٩	متحصلات من مطالبات تأمينية		٨١١٣	
-١٦٢٢٩	مدفوعات أخرى		-٢٠٦٦٤	
٢٠٩٣٤٤٢	(١) صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			٥٨٤٢٥٨٨
	<u>ثانياً :- التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>			
-٩٣٤٩١١	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)		-٨٤٩٦٢٢	
٣٢٧٥	مقبوضات من بيع أصول ثابتة		١٢٤٠٤	
-٩٣١٦٣٦	(٢) صافى التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			-٨٣٧٢١٨
	<u>ثالثاً :- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
-٤٢٧٠٧٥٢	توزيعات أرباح		-٢٤٣٨٧٤١	
-١٠٣٤٦٠	مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي		-١١١٦٢٣	
-٦٩٤٤٤	مدفوعات عن سداد أقساط قروض طويلة الأجل		.	
-٤٤٤٣٦٥٦	(٣) صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			-٢٥٥٠٣٦٤
-٢٦٠٩٧	(٤) خسائر و أرباح فروق عملة			-١٨٥٨٩٣
-١٨٢٨٧٧٣	(٥) شراء ادون خزانة			.
١٨٢٨٧٧٣	(٦) بيع ادون خزانة			.
-٣٣٠٧٩٤٧	صافى حركة النقدية من ١ / ٧ / ٢٠١٨ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٩			٢٢٦٩١١٣
٧٠٦٧٨٣٩	رصيد النقدية فى ١ / ٧ / ٢٠١٨			٣٧٥٩٨٩٢
٣٧٥٩٨٩٢	رصيد النقدية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٩	٣٩		٦٠٢٩٠٠٥

الإيضاحات المرفقة من (رقم ١ الى رقم ٤١) جزأ لا يتجزأ من القوائم وتقرأ معها .

(هانى أمان)
العضو المنتدب

(محاسب / طارق شرف الدين)
المشرف على
القطاعات المالية

(محاسب / محمد خليل)
رئيس قطاع
الحسابات الجارية والتمويل

(محاسب / محمد خليل)

الشركة الشرقية " إيسترن كومباني " ش . م . م

قائمة توزيعات الأرباح المقترحة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢٠١٨/٢٠١٧		البيان	٢٠١٩/٢٠١٨	
جزئى	كلى		جزئى	كلى
٤٢٤٠٥٩٨	٤٥٢٤٠٣٥	صافى الربح	٣٧٣٣٣٠.٤	٤٢٤٩٤٠.٣
٢٨٣٤٣٧		يضاف الأرباح المرحلة	٥١٦.٩٩	
		صافى الربح القابل للتوزيع		
	١٥٦٢٦١٢	<u>احتياطات</u>		٢٠٥٤٤٧
٤٢٢٩٩٦		احتياطي قانونى	١٨٥٦٧٧	
٨٤٥٩٩٢		احتياطي نظامى	.	
١٠٦٣٨		احتياطي رأسمالى	١٩٧٧.٠	
٢٨٢٩٨٦		احتياطات اخرى (موازنة الأرباح)	.	
		<u>أرباح موزعة</u>		
٢٢٥٠٠٠٠		توزيعات المساهمين	٢٢٥٠٠٠٠	
٢٣٠٠٠٠٠		توزيعات العاملين	٢٣٠٠٠٠٠	
١٠٠٠٠		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٠٠٠٠	
٢٧٥٢٨		هيئة الشباب والرياضه	١٨٦٦٧	
	٢٥٠٨٥٢٨			٢٥٠٨٦٦٧
	٤٥٢٨٩٥	أرباح مرحلة للعام التالى		١٥٣٥٢٨٩
	٤٥٢٤٠٣٥			٤٢٤٩٤٠.٣


(محاسب/ اسامة فؤاد محمد)
رئيس قطاع الحسابات المالية


(هانى امران)
العضو المنتدب


(محاسب / نيفين على حسين)
مدير عام الحسابات
الختامية والقوائم المالية


(محاسب / طارق شرف الدين بركات)
المشرف على القطاعات المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

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 اوضاعها وفقاً لاحكام قانون ١٢٠ لسنة ١٩٨٢.

- تملك وتشيد العقارات وشراء وتقسيم الأراضي وذلك لاغراض الاستغلال أو التاجير أو البيع - الإستيراد والتصدير والوكالات التجارية.

- تأسيس أو المشاركة في تأسيس أو شراء الشركات أو المساهمة فيها والتي تزاول في داخل أو خارج جمهورية مصر العربية أياً من أغراض الشركة أو قد تعاون على تحقيق أو تنمية أى من أغراضها ، وذلك دون الاخلال 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.

■ 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 إصدار القوائم المالية من مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠١٩/ ٩ / ١.

■ الفترة المالية التي تغطيها القوائم :-

- من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ م.

- انخفضت نسبة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية من ٥٥% لتصبح ٥٠,٥%، وذلك بعد ان قامت بطرح نسبة ٤,٥% بحد أقصى عدد ١٠١٢٥٠٠٠٠ سهماً للاكتتاب العام والخاص.
- وقد بلغت نسبة الطرح الخاص ٩٥% من إجمالي الاسهم المطروحة بعدد ٩٦١٨٧٥٠٠ سهماً بسعر ١٧ جنيه مصري للسهم الواحد بقيمة إجمالية ١٦٣٥١٨٧٥٠٠ جنيه مصري.
- كما بلغت نسبة الطرح العام ٥% من إجمالي الاسهم المطروحة بعدد ٥٠٦٢٥٠٠ سهماً بسعر ١٧ جنيه مصري للسهم الواحد بقيمة إجمالية ٨٦٠٦٢٥٠٠ جنيه مصري.
- وقد تم تغطية الاكتتاب بالكامل بقيمة إجمالية بلغت ١٧٢١٢٥٠٠٠٠ 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 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 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 وفي ضوء القوانين واللوائح ذات العلاقة.
- صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزيرة الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.
- قامت الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة بالتأجير التمويلي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الملغى وفقاً لآخر تعديلات لمعايير المحاسبة المصرية وكذا تتفق المعالجة مع قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الخاص بـ "تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم".
- 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 النقدي.
- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض:-

- يتم عرض القوائم المالية بالألف جنيه مصري مصري بينما عملة التعامل هي الجنيه مصري المصري.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي:-

- 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 للإدارة 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.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية:-

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

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية:-

- تمسك حسابات الشركة بالجنيه مصري المصري.

- ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي خلال الفترة المالية وتدرج الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الإستخدام وسعرها في تاريخ الحصول عليها ضمن حسابات دائنة أخرى ويتم إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية التي 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 اساس تكلفه الاقتناء مخصوماً منها مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال.

- يتم اهلاك الاصول الثابتة بطريقه القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاصول.

٣-٢-١ التكاليف اللاحقة على الإقتناء :-

- 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.

فيما يلي بيان بالعمر الانتاجي المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

العمر الانتاجي المقدر (سنة)

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

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 الذى اقتنى من أجله ، ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة بالتكلفة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى اقتنيت من أجله.

٣-٤ الاستثمارات :-

- تم تقييم الاستثمارات العقارية بالتكلفة ، وفى حالة حدوث انخفاض غير مؤقت سيتم تحميله على قائمة الدخل.
- تم تقييم الاستثمارات فى السندات الحكومية بتكلفة الإقتناء ويتم إثبات عائد هذه الإستثمارات ضمن بند الدخل من الاستثمار بقائمة الدخل.

٣-٥ الاصول 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% ، وتبلغ نسبة استهلاك برنامج J.D ٢٥% ، و نسبة استهلاك برنامج H.R ٢٥% و نسبة استهلاك برنامج مايكروسوفت ٢٥%.

٣-٦ 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 بالتكلفه او صافي القيمة البيعية ايهما أقل.

- تتبع الشركة نظام الجرد المستمر.
- يكفى المخزون من الدخان الخام ١٦ شهر تقريباً.
- يكفى المخزون من الانتاج التام احتياجات الأسواق لمدة ١,٦ يوم.
- يتضمن المخزون من الخامات دخان خام بالمخازن الجمركية نحو ٤٢٨٤ مليون جنيه مصري ، ويتم سداد الرسوم الجمركية المستحقة عليه عند استلامه من هذه المخازن.

٧-٣ النقدية بالبنوك والصندوق :-

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

٨-٣ 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 لاطهار أفضل تقدير حالى لها.

٩-٣ رأس المال :-

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

١٠-٣ الاحتياطات :-

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

١١-٣ الإقتراض وتكلفة الإقتراض :-

- يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى يتم استلامها ، ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا اذ كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالى ويتم عرض رصيد القرض طويل الأجل ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

١٢-٣ الإيرادات :-

أ - إيرادات المبيعات :

- يتم الإعتراف بإيراد المبيعات طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصرى رقم (١١) طبقاً لما يلى :-
- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري.

- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادةً بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
 - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة.
 - امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- ويتم الاعتراف بعائد السندات وذلك لتوافر شروط الاعتراف الآتية :-
- يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - يمكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه.
 - 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 بأن يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) " الإيراد من العقود مع العملاء" محل معيارى (١١،٨) اعتباراً من الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ م.

ب - إيرادات تشغيل للغير :

- خدمات التشغيل للغير: يتم الاعتراف بخدمات التشغيل للغير طبقاً للشروط الواردة بمعيار الإيراد رقم (١١) كما يلي :-
- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
 - من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة للمنشأة.
 - يمكن القياس الدقيق لدرجة اتمام العملية فى تاريخ الميزانية.
 - يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

ج - إيرادات الفوائد :

- يتم الإعراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن فوائد دائنة.

٣-١٣ 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 في 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.

١٤-٣ معالجة المنح والمساعدات :

- تتبع الشركة مدخل الإيراد لمعالجة الإعانة الخاصة بالصادرات (بند منح وإعانات) 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.

١٥-٣ التأجير التمويلي :

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

١٦-٣ توزيعات الأرباح :

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

١٧-٣ حصة العاملين فى الأرباح :

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

١٨-٣ الالتزامات المحتملة :

- تبلغ الالتزامات المحتملة للشركة نحو ١٩٠١ مليون جنيه مصري منها خطابات ضمان بقيمة ٢٥٤ مليون جنيه مصري تخص جمرك القاهرة والاسكندرية ودمياط ، وكذا ٥١٤ مليون جنيه مصري عبارة عن رسوم جمركيه مستحقة على الشركة تقوم بدفعها عند خروج الدخان الخام من المخازن الجمركية ، اعتمادات مستندية بقيمة ١١٣٣ مليون جنيه مصري.

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 التأكيد 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 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 اوجة 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 المحلي لقطع الغيار والمعدات الاستثمارية والشراء من وكلاء الموردين...إلخ.
- (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 في إدارة رأس المال خلال العام ، كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٥- الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة :-

- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ٥٠,٥% من اسهم الشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠.
- يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التي تم التعامل بها مع الغير.
- الشركة العامة لصناعة الورق (راكتا) بقيمة ٥٩٢ ٤١ ألف جنيه مصري ، وشركة مطابع محرم الصناعية بقيمة ٦٠٣٩ ألف جنيه مصري.
- 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 ١,٦٢٠ مليار جنيه مصري.

٦- إضمحلال قيمة الاصول المالية :-

- تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول قد أضمحل إذا فقط كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

٧- الموقف الضريبي:-

٧-١ ضريبة شركات الأموال :-

- العام المالي ٢٠١٥ / ٢٠١٦ جاري الفحص.

٧-٢ - ضريبة الدمغة :-

- السنة المالية ٢٠١٦/٢٠١٧ لم يتم الفحص.

٧-٣ - ضريبة المرتبات :-

- ورد للشركة نموذج رقم (٣٨) بمبلغ ٢٠٩٢٣٧٩٣٩,١١ جنيه مصري وتم الاعتراض على الفحص التقديري للمأمورية بتاريخ ٢٠١٧/٨/٣ وطلبت الشركة إعادة فحص الملف.

٧-٤ - ضريبة القيمة المضافة :-

- يتم سدادها شهرياً طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، وتم الإنتهاء من الفحص الضريبي حتى العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٤.

- جاري فحص الاعوام ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦.

٧-٥ - الضريبة العقارية :-

- تم سداد الضريبة العقارية المستحقة على المطالبات التي وردت من مديريات الضرائب العقارية عن عام ٢٠١٩.

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري

٨- الأصول الثابتة:-

بيان حركة الاصول الثابتة :-

القيمة بالآلاف جنيه مصري		عدد وادوات		وسائل نقل		الات ومعدات		مباني		اراضي	
الاجمالي	اثاث ومعدات مكاتب	١٥٥٨٤٢	١٠٠٠	٢٨٥٣٢٠	٤٧١٠٧	١٢٦١٠٩	٣٦٧٣٧٠	٤٤٨٢٦٧٠	١٧٥٥٦	٢١٨١٠٣	---
٩٤٣٥١٣٩	٧٧١٨٣٣	---	---	٣٢٩٢١٥	٣٢١٢	٤٤٥٥٥١٧	٣٧٨٦٢	٣٤٩٨٦٢٩	١٥٩٧	٢١٨١٠٣	---
٩٤٣٥١٣٩	٧٧١٨٣٣	١٦١٨٤٢	---	٣٢٩٢١٥	٣٢١٢	٤٤٥٥٥١٧	٣٧٨٦٢	٣٤٩٨٦٢٩	١٥٩٧	٢١٨١٠٣	---
٦٤٥٧٥٣	١٦٨٤٤	٥٤٦٧	---	٢٠٣٦٥	---	٥٦٣٨٧٣	---	٣٩٢٠٤	---	---	---
٧٦٦٠٦	٣٢٢	٤٤٣٥	---	١٦٨	---	١٩٦٩٧	---	١٩٨٤	---	---	---
١٠٠٥٤٢٨٦	٧٨٨٣٥٥	١٦٢٨٧٤	---	٣٤٩٤١٢	---	٤٩٩٩٦٩٣	---	٣٥٣٥٨٤٩	---	٢١٨١٠٣	---

بيان حركة مجمع الاهلاك والاضمحلال :-

الاجمالي		عدد وادوات		وسائل نقل		الات ومعدات		مباني		اراضي	
١٦٣٢٨٠	٤٨١٠٠٢	١٢٧٦٣٠	١٠٩٥٩	٢٢٩٧٩٨	٢٦١٧٨	٢٧٠٨٣٠٢	٣٠٦٩٠٥	٦١٦٥٤٨	٨٨٩٧٢	---	---
٤٩١٠٨٦	٥٨٠٧٢	١٠٩٥٩	---	٢٦١٧٨	---	٣٠٦٩٠٥	٣٧٦٥٧	٨٨٩٧٢	٦١٨	---	---
٤١٤٨٧	---	---	---	٣٢١٢	---	٣٧٦٥٧	---	٦١٨	---	---	---
٤٦١٢٨٧٩	٥٣٩٠٧٤	١٣٨٥٨٩	---	٢٥٢٧٦٤	---	٢٩٧٧٥٥٠	---	٧٠٤٩٠٢	---	---	---
٥٣١٤٥٤	٥٨٩٥٩	١٢٢٣٢	---	٢٥٢٧٦٤	---	٢٩٧٧٥٥٠	---	٧٠٤٩٠٢	---	---	---
١٩٢١٢	٣٢١	٤٣٠٥	---	٢٧٩١٢	٩٨	٣٤١٨٥٥	١٣٣٢٠	٩٠٤٩٦	---	---	---
(٢١٩٣٤)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
٥١٠٣١٣٧	٥٩٧٧١٢	١٤٦٥١٦	---	٢٨٠٥٧٨	---	٣٣٠٦٠٨٥	---	٧٧٢٢٤٦	---	---	---
٤٨٢٢٢٦٠	٢٣٢٧٥٩	٢٣٢٥٣	---	٧٦٤٥١	---	١٤٧٧٩١٧	---	٢٧٩٣٧٢٧	---	٢١٨١٠٣	---
٤٩٥١١٤٩	١٩٠٦٤٣	١٦٣٥٨	---	٦٨٨٣٤	---	١٦٩٣٦٠٨	---	٢٧٦٣٦٠٣	---	٢١٨١٠٣	---

مجمع الاهلاك في ٢٠١٧/٧/١
الإضافات خلال الفترة
الاستيعاب خلال الفترة
رصيد مجمع الاهلاك والاضمحلال في ٢٠١٨/٦/٣٠
مجمع الاهلاك في ٢٠١٨/٧/١
الإضافات خلال الفترة
الاستيعاب خلال الفترة
اضمحلال الاصول الثابتة
رصيد مجمع الاهلاك والاضمحلال في ٢٠١٩/٦/٣٠
صافي الاصول الثابتة في ٢٠١٨/٧/٣٠
صافي الاصول الثابتة في ٢٠١٩/٦/٣٠

بلغت الأصول المهلاكة دفترياً في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٠٠٦ مليون جنيه مصري منها أصول ثابتة مهلاكة دفترياً ومكهنه بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري وتحت إجراءات الكهين ١٣٨٧ مليون جنيه مصري (متنا مبلغ ٨٩٥ مليون الات ومعدات) ومنها أصول ثابتة مهلاكة دفترياً ومكهنه بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري وتحت إجراءات الكهين ٣١٩ مليون جنيه مصري. يبلغ

- تتضمن الاصول الثابتة حوالى ٧٩٨٨٨ ألف جنيه مصري تمثل صافى الاصول المهدها
وبيانها كالتالى:-

ألف جنيه مصري

الات نشاط انتاجي	٧٢٠٢٨
الات خدمات ومرافق انتاج	٤٠٤٨
وسائل نقل داخلى	٣١
عدد	١٥٩٠
اثاث	١٧٠٦
الات كاتبة وحاسبة	٧٩
مهمات مكتبية	٤٠٦
الإجمالي	٧٩٨٨٨

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 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 فى ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى
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 (٣٩٨٣٢٤١٥٣ 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 والتي تبلغ حالياً ٨,٥٤٦ مليون جنيه
مصري تقريباً.

- تؤول ملكية هذه الآلات إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية واحد جنيه مصري.

الالتزامات المستحقة من يولييه ٢٠١٩ حتى العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ تبلغ ما

يلى :-

القيمة بالآلاف جنيه مصري	
<u>التأجير التمويلي الاقساط</u>	<u>الإجمالي</u>
١٠٢ ٥٥٧	١٠٢ ٥٥٧
١٠٢ ٥٥٧	١٠٢ ٥٥٧
٢٠٢٠/٢٠١٩	الاجمالي

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصري

٩- مشروعات تحت التنفيذ :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٥٥٣ ٩٠٣	٩١٦ ٦١٢	تكوين استثماري
٤٢٩ ٥٧٠	٣٣٢ ٩٢٨	انفاق استثماري
٩٨٣ ٤٧٣	١ ٢٤٩ ٥٤٠	الإجمالي

■ تكوين استثماري يتضمن :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٤ ٥٥٨	١ ٣٥٩	مباني
٣٤٥ ٢٦٤	٧٤٦ ٩١٧	الات
٣ ٨٨٨	--	عدد
٩ ٢٦٦	١ ٤٧٤	وسائل نقل خارجي محلي
٨ ٦٦٠	٨ ٦٦٠	وسائل نقل داخلي
١٤٦ ٠٨٧	١٥٣ ١٠٨	تركيبات
٦ ١٨٠	٥ ٠٩٤	الات كاتبة وحاسبة
٥٥٣ ٩٠٣	٩١٦ ٦١٢	الإجمالي

● تتضمن قيمة الات البالغة نحو ٧٤٦٩١٧ ألف جنيه مصري مبلغ ٤٥١١١ ألف جنيه عن تكوين الاستثماري (الات) جنيه مصري خاص بالأصول المهده.

■ انفاق استثماري يتضمن :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٤٣ ٠٣٦	٧٩ ٢١٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٣٢	٩٤ ٦٧١	بضائع بالطريق - أصول ثابتة
٣٨٦ ٣٠٢	٢٠٤ ٠٤٢	إتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
٤٢٩ ٥٧٠	٣٣٢ ٩٢٨	الإجمالي

١٠- استثمارات عقارية :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٨٨٩٤	٨٨٩٤	أرض جزيرة الذهب بشارع البحر الأعظم - الجزيرة
٤٠٤	٤٠٤	أرض مصنع السلوم - بالاسكندرية
٥	٥	أرض جان مارشيان
٩٣٠٣	٩٣٠٣	الإجمالي

١١- اصول غير ملموسة :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٣ ٦,٣	٣٣ ٧٥٥	تكلفة تحديث رخصة برنامج الحاسب الالى ورخصة برنامج H.R
(٢٦ ٣٣٧)	(٣٠ ٤١٧)	قيمة الاستهلاك حتى تاريخه
(٣٤٩)	(٣٤٩)	رد جزء من ضريبة المبيعات
٦ ٩١٧	٢ ٩٨٩	الصافي

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصري

١٢ - استثمارات طويلة الأجل:-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
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**
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	استثمارات في وثائق استثمار
١٢٠ ٦٩١	١٢٠ ٦٩١	الإجمالي
٢٣	٢٣	يخصم الاضمحلال في الاوراق المالية.
١٢٠ ٦٦٨	١٢٠ ٦٦٨	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 إيرادا بواقع ٣,٥ % سنوياً وذلك مقابل احتياطي يستثمر في سندات حكومية.

** إستثمارات في أوراق مالية أجنبية.

* تتمثل في شهادات استثمار قناة السويس الجديدة وتدر إيرادا بواقع ١٥,٥ % سنوياً.

١٣ - أصول حق انتفاع :-

- تمثل اصول حق انتفاع تاجير تمويلي مبلغ ١٠٧٩٤٤ ألف جنيه مصري عبارة عن أصول حق الانتفاع صافي القيمة المتبقية من الأصول الخاصة بالتأجير التمويلي.

١٤ - أصول ضريبية مؤجلة :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٨١ ٧٢٥	١٧٦ ٣٣٤	أصول ضريبية مؤجلة
١٨١ ٧٢٥	١٧٦ ٣٣٤	

١٥ - أصول أخرى :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٠٥٣٧	١٠٥٣٧	مساهمة الشركة في مشروع ردم وتحسين وتغطية ترعة الزمر
١٦٠١٦	١٦٠١٦	مقابل توصيل الغاز الطبيعي الى المجمع الصناعي الجديد بمدينة ٦ اكتوبر
٣٤٨	٣٤٨	مقابل توصيل الغاز الطبيعي الى محرم بك
—	٧٥٦	مقابل الطرق الخارجية
(١٤٠٣)	(١٤٠٣)	المسترد نظير استفاضة بعض العملاء من توصيل الغاز.
(٢٥٣٤٤)	(٢٥٣٧٩)	قيمة الاستهلاك حتى تاريخه.
١٥٤	٨٧٥	الصافي

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري

١٦ - المخزون :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٦.٢٣.٩٦٨	٧.٦٥٥.٦٩٨	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار*
٣.٦٨٩	١١.١٦٥	بضائع بالطريق تغليف وقطع غيار
٧٣.٢٧٣	٩٤.٦٩٦	مخزون انتاج غير تام
١١٥.٨٨٠	٦٣.٨٢٨	مخزون انتاج تام
١٨٠.٨٥٧	١٣٣.١٤٢	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات
٦.٣٩٧.٦٦٧	٧.٩٥٨.٥٢٩	الإجمالي
٥١٥	١.٨٧٦	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٦.٣٩٧.١٥٢</u>	<u>٧.٩٥٦.٦٥٣</u>	الصافي

- يتضمن مخزون الخامات مايلي :-

٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٥١.٩٢٧	أصناف تحت الفحص دخان
٤٠.٦٢٠	أصناف تحت الفحص مواد تعبئة وتغليف ومواد خلط تحت الفحص
<u>٣٩٢.٥٤٧</u>	الإجمالي

ويتم فحصها واستلامها استلام نهائي علماً بأن الفحص يتم بصورة دورية لجميع الاصناف المستلمة.

* يتضمن المخزون نحو ٤,٢٨٤ مليون جنيه مصري مخزون بالدائرة الجمركية.

١٧ - العملاء واوراق القبض

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٣٢.٤٤٨	١٣٥.٣٤٦	عملاء التصنيع الاجنبي
٣٥٩.٦٠١	٢٤٤.٧٨٥	عملاء الانتاج المشترك*
٥.٣٧٧	١.٨٤٤	عملاء الخارج
<u>٤٩٧.٤٢٦</u>	<u>٣٨١.٩٧٥</u>	الإجمالي

* عملاء الإنتاج المشترك يتم السداد في الشهر التالي هذا مع العلم بأن الشركة لا تتبع نظام البيع الأجل في المبيعات المحلية.

١٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
—	٥٦٧	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة
١٨٥.٩٨٥	٣٦٩.٠٧٤	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢.١٥٦	٣.١٩٤	ايرادات مستحقة التحصيل
١٥.٠٨٠	١١.٥٤٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٠.٦٠١	١٤٠.٤٢٦	حسابات مدينة أخرى
<u>٢٦٣.٨٢٢</u>	<u>٥٢٤.٨٠٦</u>	الإجمالي
١٤.٤٧٧	١٣.٤١١	يخصم اضمحلال الارصدة المدينة
<u>٢٤٩.٣٤٥</u>	<u>٥١١.٣٩٥</u>	الصافي

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصري

١٨-١ الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٥٤.١٢	٣٤٥٣٧٢	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة
١٨٨٨٣	٩٢١	مصلحة الجمارك - امانات
١٣٠.٩٠	٢٢٧٨١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى
<u>١٨٥٩٨٥</u>	<u>٣٦٩.٠٧٤</u>	الإجمالي

١٨-٢ إيرادات مستحقة التحصيل :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٤٣	١.٤٥	إعانة تصدير مستحقة
١٤٤١	١٤٧٤	إيرادات اوراق مالية مستحقة
٣٧٢	٦٧٥	أخرى
<u>٢١٥٦</u>	<u>٣١٩٤</u>	الإجمالي

١٨-٣ حسابات مدينة أخرى:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٩٢٨٧	١.٠٧٤.٠	تأمينات لدى الغير
٩٣٦٨	١.٠٣٩١	سلف عاملين
٤١٩٤٦	١١٩٢٩٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٦.٠٦٠.١</u>	<u>١٤٠.٤٢٦</u>	الإجمالي

- تتضمن الارصدة المدينة الاخرى مبلغ ٢,٨ مليون جنيه مصري وثائق استثمار خاصة بصندوق التكافل الاجتماعى للعاملين بالشركة.

١٩- موردون (دفعات مقدمة) :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٤٢٨	٦٨.٧	موردو قطاع عام - أعمال
٥٨١.٨	٤٣١٧٩	موردو قطاع خاص
٩٥٤.٠	٤٢٢٩	موردو قطاع عام خدمات
١٤٤	١٢٦.٠	أخرى
<u>٦٩٢٢.٠</u>	<u>٥٥٤٧٥</u>	الإجمالي

٢٠- نقدية بالبنوك والصندوق:-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
--	٧٥١	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق
٣٦٥٦١٥٧	٥٨٣١٨٢٢	حسابات جارية بالبنوك
١.٣٧٣٥	١٩٦٤٣٢	نقدية بالصندوق
<u>٣٧٥٩٨٩٢</u>	<u>٦.٠٢٩.٠٥</u>	الإجمالي

■ تتضمن النقدية ٣,١ مليون جنيه مصري تخص صندوق التكافل الاجتماعى للعاملين بالشركة.

٢١- رأس المال :-

يبلغ رأس المال المرخص به ٣٠٠٠ مليون جنيه مصري (ثلاثة مليارات جنيه مصري) ورأس المال المصدر والمدفوع ٢٢٥٠ مليون جنيه مصري (اثنان مليار ومائتان وخمسون مليون جنيه مصري) موزع على ٢٢٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصري للسهم الواحد. بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات والفائض المرحل في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٦٥٤٦٤٧١ ألف جنيه مصري، وفيما يلي هيكل رأس المال في ٢٠١٩/٦/٣٠ :

هيكل رأس المال في ٢٠١٩/٦/٣٠

النسبة	عدد الأسهم	إسم الشركة
٥٠,٥%	١١٣٦٢٥٠٠٠٠	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
٦,٠٨%	١٣٦٨٣٦١٦٣	اتحاد العاملين
٤٣,٤٢%	٩٧٦٩١٣٨٣٧	التداول الحر
١٠٠,٠٠%	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

- 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 مصري) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيه مصري مصري للسهم ممولة من الاحتياطي القانوني والاحتياطيات الأخرى الظاهرة في القوائم المالية عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٧/٦/٣٠، وقد صدر قرار لجنة قيد الأوراق المالية بالموافقة على هذه الزيادة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١.

- تم تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة الشرقية بنسبة ١:٥ لتصبح واحد جنيه مصري بدلاً من خمسة جنيه مصري 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" بشراء عدد ١٨٦٧٩٢٨ سهماً من اسهم الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" ليصبح عدد الاسهم التي تمتلكها ١٣٦٨٣٦١٦٣ سهماً بنسبة مساهمة بلغت ٦,٠٨٢%.

٢٢- الاحتياطيات :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١١١٦١٠٦	٦١٦١٠٦	إحتياطي قانوني
١٦٧٣٤٩٨	١٦٧٣٤٩٨	إحتياطي نظامي
٥٢٩٩١١	٥٢٩٩١١	إحتياطي رأسمالي
٢٠٦٦٢	٢٠٦٦٢	إحتياطي يستثمر في سندات حكومية
١١٩٠١٧٠	٩٤٠١٧٠	إحتياطي موازنة الأرباح
٢٥	٢٥	إحتياطيات أخرى
٤٥٣٠٣٧٢	٣٧٨٠٣٧٢	الإجمالي

■ حركة حسابات رأس المال والإحتياطيات والفائض المرحل :-

رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠	الإستبعادات	الإضافات	رصيد ٢٠١٨/٧/١	
٢٢٥٠٠٠٠	٠,٠	٧٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٦١٦١٠٦	٥٠٠٠٠٠	٠,٠	١١٦٦١٠٦	إحتياطي قانوني
٢٠٦٦٢	٠,٠	٠,٠	٢٠٦٦٢	إحتياطي يستثمر في سندات
٥٢٩٩١١	٠,٠	٠,٠	٥٢٩٩١١	إحتياطي رأسمالي
٩٤٠١٧٠	٢٥٠٠٠٠	٠,٠	١١٩٠١٧٠	إحتياطي موازنة الأرباح
١٦٧٣٤٩٨	٠,٠	٠,٠	١٦٧٣٤٩٨	إحتياطي نظامي
٢٥	٠,٠	٠,٠	٢٥	إحتياطيات أخرى
٥١٦٠٩٩	٠,٠	٦٣٢٠٤	٤٥٢٨٩٥	أرباح مرحلة
<u>٦٥٤٦٤٧١</u>	<u>٧٥٠٠٠٠</u>	<u>٨١٣٢٠٤</u>	<u>٦٤٨٣٢٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

الإحتياطيات : تم تكوينها طبقاً للقانون للنظام الأساسي للشركة.
إحتياطي قانوني : يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافي الربح ، ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال.
إحتياطيات أخرى : ويجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أن تقرر تكوين إحتياطيات أخرى.

٢٣- الأرباح المرحلة :-

- تم تسوية حسابات مصروفات سنوات سابقة وإيرادات سنوات سابقة والضرائب المؤجلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء وكذا المتبقى من مكافأة مجلس الإدارة في حساب الأرباح المرحلة طبقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة.

٢٤- التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٢٢٢٩٤	٣٦١٥٧٩	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٢٢٢٩٤</u>	<u>٣٦١٥٧٩</u>	

- يتم الإعراف 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 في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات المستقبلية.
تم إجراء مقاصة بين الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة.

- ٢٥- التزامات عقود (حق انتفاع) التأجير التمويلي
- تمثل التزامات عقود حق انتفاع تأجير تمويلي مبلغ ٩٣٥٨٥ ألف جنيه مصري تمثل
الالتزامات المتبقية على الشركة والخاصة بعقود التأجير التمويلي.
- ٢٦- المخصصات :-
- تمثل المخصصات المدرجة ضمن الإلتزامات غير المتداولة نحو ٥٧١٥٣٥ ألف جنيه
مصري ما يخص منحة نهاية الخدمة لجميع العاملين بالشركة.
- ٢٧- المخصصات :-
- يتم تكوين المخصصات طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨).

■ حركة المخصصات :

القيمة بالألف جنيه مصري				
رصيد	استيعادات	إضافات	رصيد	بيان
٢٠١٩/٦/٣٠			٢٠١٨/٧/١	
٢٠٩٢٣٨	٧٩٣٨٥	٠,٠	٢٨٨٦٢٣	مخصص الضرائب المتنازع عليها
١٨٣٨٩٩	٥٦٠	٠,٠	١٨٤٤٥٩	مخصص مطالبات قضائية وأجور عمال
<u>٣٩٣١٣٧</u>	<u>٧٩٩٤٥</u>	<u>٠,٠</u>	<u>٤٧٣٠٨٢٢</u>	الإجمالي

- مخصص الضرائب المتنازع عليها :- مكون لمقابلة الإلتزامات الضريبية.
- مخصص مطالبات قضائية وأجور عمال وغيرها :- تم إعداد كشوف القضايا من وجهة نظر محامى الشركة فى ضوء الإلتزامات المتوقعة.

٢٨- موردون وأوراق دفع :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٤٠٥٦٣	٣٧١٣٣	موردو قطاع عام
١٢٨٨٢٤	١٠٤٦٩٨	موردو قطاع خاص
١١١٩٢٤٩	١٣١٥٦٥٧	موردو الخارج
<u>١٢٨٨٦٣٦</u>	<u>١٤٥٧٤٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٢٥٠٨٤٠	٦٨٣٢٩٢٩	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢٦٠٧٢٠٢	١٨٣٥٨٣	دائنو التوزيعات
٦٢١٣٤٦	٦٢٤٠٢٠	مصروفات مستحقة السداد
٣٧٥٠١٦	٣١٤٤٦٩	حسابات دائنة أخرى
<u>٦٨٥٤٤٠٤</u>	<u>٧٩٥٥٠٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري

٢٩-١ حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٢٢٠٧١٢	٦٧٧٥٢١٤	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة*
٥٨٠٥	٢٧٣١١	مصلحة الضرائب العامة
٢٤٥٣	٩٥٢	مصلحة الضرائب العقارية
٢١٨٧٠	٢٩٤٥٢	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية - جارى
<u>٣٢٥٠٨٤٠</u>	<u>٦٨٣٢٩٢٩</u>	

الإجمالي

* تتضمن ضريبة القيمة المضافة عن شهرى مايو ويونيو لانه نتيجة السداد الإلكتروني بداية من مارس ٢٠١٩ أصبح يتم سداد الضريبة يوم واحد فى الشهر بدلاً من الشهر السابق.

٢٩-٢ مصروفات مستحقة السداد :

- ٦٢٤٠٢٠ ألف جنيه مصري عبارة عن مصروفات مستحقة تخص العاملين وأخرى.

٢٩-٣ حسابات دائنة :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٥٤٠٧٦	٥٢٩٨٢	تأمينات للغير
٦٢٥٩	٧١٦٠٦	دائنو شراء اصول ثابتة جديد
١٤٧٢٥	٧٣٦٣	باقي المستحق من قيمة الآلات المستأجرة تمويلياً
٤٩٠٧٦	١٤٢٥٤٤	إيرادات مؤجلة خاصة بالاصول المهده
٢٥٠٨٨٠	٣٩٩٧٤	أخرى
<u>٣٧٥٠١٦</u>	<u>٣١٤٤٦٩</u>	

الإجمالي

٣٠- عملاء دفعات مقدمة :

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٧٨٣٢٣	٥٦٠٨٥	عملاء ارصده دائنه
١١٨	٢٦٦	عملاء ارصده دائنه - مخلفات
<u>١٧٨٤٤١</u>	<u>٥٦٣٥١</u>	

الإجمالي

* قائمة الدخل :-

- تتضمن تكلفة إيرادات النشاط مبلغ ٣٥٩٨٢ ألف جنيه مصري خاصة بإهلاك الأصول المستأجرة تمويلياً (عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠) ، هذا بالإضافة لمبلغ ٢٦٤٥ ألف جنيه مصري عبارة عن مصروفات صيانة (قطع غيار) خاصة بالأصول المستأجرة.

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصري

٣١ - إيرادات النشاط :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١١٠٨٧٤٤٣	١١٥٥٣٦٥٩	صافي مبيعات انتاج تام
٢٣٢٢٥٦٧	٢٣٣٩٨٧٦	إيرادات تشغيل للغير
<u>١٣٤١٠٠١٠</u>	<u>١٣٨٩٣٥٣٥</u>	الإجمالي

٣٢ - تكلفة المبيعات :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٥٩٧٩٨٦٩	٦٢٢١٢٠٣	خامات
٤٠٣٨٠٨	٤٨٥٩٦٧	اهلاك واستهلاك
١٦٢٦٢٥٤	١٧٥١٧٣٨	أجور
٢٢٣٦٩٤	٣٣٠٩٦٧	تسويات
<u>٨٢٣٣٦٢٥</u>	<u>٨٧٨٩٨٧٥</u>	الإجمالي

- تتضمن تكلفة المبيعات مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري قيمة المساهمة التكافلية للتأمين الصحي الشامل.

٣٣ - إيرادات أخرى :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٥٦٢	٢٨٦	أرباح بيع خامات
٣١٤٠٧	٦٢٤١٠	إيرادات متنوعة أخرى*
٢٠٠٧٧	٢٢١٠٦	أرباح بيع مخلفات
١٢١٢	١٦٦٣	ايجارات دائنة
٢١١٤	٢٤٦	تعويضات دائنة
١٠٦٣٨	١٩٧٧٠	أرباح رأسمالية**
٢٣٠٩٤٨	٤١٩٠٦	مخصصات انتفى الغرض منها
٩٣٤	١٢٥١	منح واعانات***
<u>٢٩٧٨٩٢</u>	<u>١٤٩٦٣٨</u>	الإجمالي

* تتضمن الإيرادات المتنوعة مبلغ ١٠,٧ مليون جنيه مصري ما يخص الأصول المهداة ،
ومبلغ ٢١ مليون جنيه مصري ، إضافة من شركة ترانس بيزنس ، وكذا مبلغ ١٩ مليون
جنيه مصري قيمة توريد ٤ سنت من قيمة الماكينات.

** تبلغ الأرباح الراسمالية الخاصة بالتاجير التمويلي ٧٣٦٣ ألف جنيه مصري، ومبلغ
١٢٤٠٧ ألف جنيه مصري أصول معوض عنها تأمينياً .

*** تتضمن الإيرادات الأخرى المنح والاعانات عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى
٢٠١٩/٦/٣٠ وكذا عن الفترة المقارنة حيث تم تحويلها من إيرادات النشاط الى بند
إيرادات أخرى.

٣٤ - مصروفات بيع وتوزيع :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٣٠٩٠٦	٣٧٠٥٣٤	أجور
٣٢٢٢٢	٢٨٣٤	اهلاك واستهلاك
١٥٧٣٧٩	١١١٨٣٥	أخرى
٤٩١٥٠٧	٤٨٥٢٠٣	الإجمالي

٣٥ - مصروفات إدارية وعمومية :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٢٩٠١٤	١٤٧٣٤٣	أجور
٣٢٠٢٦	٣٣١٦٢	اهلاك واستهلاك
١١١٦٢	١١٩٠٧	أخرى
١٧٢٢٠٢	١٩٢٤١٢	الإجمالي

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصري

٣٦- مصروفات أخرى :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٢١٧٩	٣٤٧٠٠	تبرعات وإعانات للغير
٦٤٦٣	٦٥٧٦	خسائر بيع خامات
٢	٦٠٠	خسائر غير عادية
١١	--	خسائر رأسمالية
--	١٠	تعويضات وغرامات
١٢٥٠٠٠	٩٧٣٥	تخصيص منحة نهاية الخدمة للعجز والوفاء
١٧٤	٤٢٢	تخصيص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٩٣٨٥	--	تخصيص ضرائب متنازع عليها
٢٢٤٧٠	١٠٨٨٦٦	ارباح وخسائر فروق عملة *
<u>٢٤٥٦٨٤</u>	<u>١٦٠٩٠٩</u>	الإجمالي

* ارباح وخسائر فروق عملة :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٦٤٣١١	٧٣١٥٢	ارباح فروق عملة
(٨٦٧٨١)	(١٨٢٠١٨)	خسائر فروق عملة
(٢٢٤٧٠)	(١٠٨٨٦٦)	الإجمالي

٣٧- إيرادات تمويلية :-

- تتضمن الفوائد الدائنة مبلغ ٤٥١٠٠٨ ألف جنيه مصري خاصة بالعائد على الدفعات المقدمة لدى مصلحة الضرائب المصرية.

٣٨- مصروفات تمويلية :-

ألف جنيه مصري	بيان
٢٤٦٧٦	خاصة بالمصروفات التمويلية خاصة بنشاط التأجير التمويلي.
٩٤٤٣	خاصة بالمصروفات التمويلية خاصة بالنشاط العادي للشركة.
<u>٣٤١١٩</u>	الإجمالي

٣٩- إيرادات استثمارات مالية أخرى :-

- تتضمن إيرادات الاستثمارات المالية مبلغ ١٦٢٥٥ ألف جنيه مصري عبارة عن مبلغ ١٥٥٣٢ ألف جنيه مصري العائد من الاستثمار في قناة السويس ، وكذا مبلغ ٧٢٣ ألف جنيه مصري عبارة عن العائد السندات الحكومية.

٤٠- الضرائب :-

- بلغت ضرائب الدخل بقائمة الدخل في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ١٠٣٦١٩١ ألف جنيه مصري.
- بلغت الضرائب المؤجلة بقائمة الدخل في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٤٤٦٧٦ ألف جنيه مصري طبقاً للبيان التالي :-

ألف جنيه مصري	
(٣٩٢٨٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
(٥٣٩١)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>(٤٤٦٧٦)</u>	الإجمالي

٤١- ربحية السهم :-

الوحدة	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
ألف جنيه مصري	٣٤٧٤٦٣٧	٣٩٨٢٠٧٠
ألف سهم	٢٢٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠
جنيه	<u>١,٥٤</u>	<u>١,٧٧</u>

صافي ربح الفترة بعد خصم توزيعات أرباح العاملين وهيئة الشباب والرياضة ومكافأة أعضاء مجلس لإدارة عدد الأسهم نصيب السهم في صافي ربح الفترة
تم تجزئة الاسهم ليلبغ عددها ٢٢٥٠ مليون سهم هذا بقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٨/٨/٢٩ ، وقد تم تعديل عدد الاسهم للفترة المقارنة في ٢٠١٩/٦/٣٠ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

قائمة التدفقات النقدية :-

٤٢- النقدية وما في حكمها :-

- رصيد النقدية وما في حكمها تبلغ ٦٠٢٩٠٠٥ ألف جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

ألف جنيه مصري	بيان
٧٥١	ودائع لاجل عملات محليه
٥ ٨٣١ ٨٢٢	حسابات بالبنوك
١٩٦ ٤٣٢	نقدية بالخرينة
<u>٦ ٠٢٩ ٠٠٥</u>	رصيد النقدية في ٢٠١٩/٦/٣٠

- تبلغ التسهيلات الائتمانية المتاحة للإستخدام مستقبلاً مبلغ ١٠٥٩٠ مليون جنيه مصري. تتضمن رصيد النقدية في ٦/٣٠ مبلغ ٢,٧ مليار جنيه مصري تخص وزارة المالية عن اقرار شهر مايو تم سداه في اليوم الاول من شهر يوليو ٢٠١٩ بدلاً من اليوم الاخير من شهر يونيو ٢٠١٩ وذلك نظراً لقيام الشركة باتباع نظام السداد الالكتروني.

٤٣ - أرقام المقارنة :-

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

٤٤ - بيانات أخرى :-

٤٤-١ 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.

٤٤-٢ مشروع المجمع الصناعى بالسادس من أكتوبر

- تم الإنتهاء من مشروع المجمع الصناعى بمدينة ٦ أكتوبر على مساحة إجمالية قدرها ٣٥٣ فدان بتكلفة فعلية للمشروع بلغت ٥,٨ مليار جنيه مصري وقد تم انتقال معظم أنشطة الشركة الى المجمع الصناعى ، وستقوم الشركة باستثمار مواقعها الحالية المرتفعة القيمة بأفضل استثمار ممكن وذلك لتخفيض أعباء التمويل التى تتحملها الشركة.

٤٤-٣ 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- الوثيقة الشاملة :

- التى تغطى العديد من المخاطر مثل الحريق والأخطار الاضافية على جميع ممتلكات الشركة، مخاطر نقل النقدية وخيانة الأمانة وعطل الآلات والمسئولية المدنية العامة وفقد الايراد وإزالة الانقاض.

ب- وثيقة السيارات :

- 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 - وثيقة المصاعد :

- وهى تغطى المسئولية المدنية نتيجة تشغيلها.

هـ - وثيقة العنف السياسى :

- تغطى أخطار الارهاب والتخريب والافعال العمدية والشغب والاضطرابات الاهلية والعصيان المسلح والثورة والتمرد والانقلاب العسكرى وتكاليف إزالة الانقاض.

و - وثيقة الحوادث الشخصية :

- وتغطى الوفاة والعجز الكلى والجزئى نتيجة حادث ومصاريف العلاج (١٠% من القيمة التأمينية) ، تم إضافة تغطية خطر الارهاب.

ز - وثائق خيانة أمانة ناقلين :

- وتغطى السائقين التابعين للناقلين المتعاقدين مع الشركة لنقل منتجاتها.

٤-٤٤ مسئوليتها 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 باستخدام الغاز الطبيعى كمصدر للطاقة النظيفة فى تشغيل الغلايات ووحدات توليد الطاقة كمصدر نظيف للطاقة ، ولحد من الملوثات البيئية من نواتج الإحتراق.
- أقامت الشركة مَحرقَة 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 باستخدام 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 ٦١٠م٣/يوم وتم إستخراج الموافقة البيئية للتوسع إلى طاقة ١٢٢٠م٣/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 .

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 توريد جميع مهمات الوقاية الشخصية للعاملين وذلك طبقاً لطبيعة كل نشاط .

تم إستخراج الموافقة البيئية للتوسعات لمشروع إنشاء مصنع للجبون المنفوشة (ESS) بمساحة ٢م ١٣٣٥٠ بالمجمع الصناعى بالسادس 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 .

تم إستخراج الموافقة البيئية لإنشاء محطة توليد كهرباء بإستخدام الطاقة الشمسية ١ ميغاوات بمساحة ١٤٠٠٠ م ٢ بالمجمع الصناعى بالسادس من أكتوبر ، وقد تم الإنتهاء من المحطه بالفعل وهى حالياً فى مرحلة التجارب تمهيداً لدخولها الخدمة ، وذلك لتخفيف العبء على شبكة الكهرباء بالمدينة الصناعية بالسادس من أكتوبر والشركة أيضاً بصدد إقامة محطة لتوليد الكهرباء إضافية بنظام (BOT) بقدرة ٢ ميغاوات .

يتم إسترجاع التتر المتسخ بالأحبار وإعادة إستخدامه مرة أخرى بواسطة ماكينة فصل المذيبات العضوية .

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

نصيف على
(محاسب / نيفين على حسين) (محاسب/ اسامه فؤاد محمد) (محاسب/ طارق شرف الدين بركات)
مدير عام الحسابات الختامية رئيس قطاع الحسابات المالية المشرف على القطاعات المالية
والقوائم المالية

تقرير مجلس الإدارة السنوي المرفق به القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

(معد وفقاً لأحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد)

تلتزم الشركة في إعداد تقرير مجلس إدارتها المعد للعرض على الجمعية العامة بالبيانات الواردة بالملحق رقم (١) المرفق باللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بالإضافة إلى ما ورد بالنموذج التالي

اسم الشركة	الشركة الشرقية " إيسترن كومباني " ش . م . م مؤسسة وفقاً لأحكام القانون المصري
------------	---

البيانات الأساسية :

غرض الشركة		
<ul style="list-style-type: none"> - صناعة وتجارة الأذخنة ومنتجاتها والبدائل الحديثة للتدخين ومستلزماتها. - مزاولة أى نشاط إستثمارى أو مالى أو تجارى أو صناعى أو زراعى أو خدمى (فيما عدا ما يتعلق بأحكام سوق المال وفقاً لنص المادة ٢٧٧ من قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ مع إلتزام الشركة بتوفيق أوضاعها وفقاً لأحكام قانون ١٢٠ لسنة ١٩٨٢). - تملك وتشيد العقارات وشراء وتقسيم الأراضى وذلك لأغراض الإستغلال أو التأجير أو البيع. - الإستيراد والتصدير والوكالات التجارية. - تأسيس أو المشاركة فى تأسيس أو شراء الشركات أو المساهمة فيها والتي تزاول داخل أو خارج جمهورية مصر العربية أياً من أغراض الشركة أو قد تعاون على تحقيق أو تنمية أياً من أغراضها. وذلك دون الإخلال بأحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية، وبشروط إستصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة. ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج فيها أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون . 		
المدة المحددة للشركة	تاريخ القيد بالبورصة	خمسون سنة تبدأ من ٢٠١٩/٠٦/٠٢ م حتى ٢٠٦٩/٠٦/٠١ م
القانون الخاضع له الشركة	القيمة الاسمية للسهم	رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ *
أخر رأس مال مرخص به	أخر رأس مال مصدر	ثلاثة مليار جنيه
أخر رأس مال مدفوع	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	أثنان مليار ومائتان وخمسون مليون جنيه
	رقم القيد : ٦٠٦٩ بتاريخ ٢٠١٩/٠٧/٢٢ م	

* تم الإنتقال من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩٢م إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١م وذلك وفقاً لما يلي :-

- بناءً على قرارات السيد / رئيس مجلس الوزراء المتعاقبة وأخرها برقم ٩٢٦ لسنة ٢٠١٨ في شأن برنامج طرح أسهم الشركات المملوكة للدولة أو التي تساهم فيها في سوق المال وتوسيع قاعدة الملكية وتنظيم هذا الطرح قامت شركة الصناعات الكيماوية بطرح حصة من الأسهم لها في رأس مال الشركة الشرقية (إيسترن كومباني) في البورصة المصرية مما ترتب عليه إنخفاض نسبة ملكيتها في رأس مال الشركة الشرقية (إيسترن كومباني) إلي أقل من ٥١٪ مع الأخذ في الإعتبار عدم وجود أى اسهم مملوكة لأى شركة قابضة أخرى أو للأسخاص الاعتبارية العامة أو بنوك القطاع العام .
- وفقاً لأحكام المادة (١٦) من القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩٢م الصادر بقانون قطاع الأعمال العام أصبح يتحتم على الشركة الشرقية (إيسترن كومباني) توفيق أوضاعها لتكون تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١م الصادر بقانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالاسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد، لذلك قام مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة العادية للإنعقاد لإحاطة المساهمين علماً بما سيجرى إتخاذه من إجراءات .
- بتاريخ ٢٠١٩/٤/١ إنعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة الشرقية (إيسترن كومباني) وتم إحاطة المساهمين للبدء في إتخاذ الإجراءات القانونية الواجبة لتوفيق أوضاع الشركة .
- بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢٤ إنعقد مجلس إدارة الشركة حيث تم مناقشة النظام الأساسى الجديد المعد وفقاً للنموذج الصادر به قرار السيدة / وزيرة الاستثمار ، وكذلك آخر تعديلات أحكام القانون رقم ١٥٩ ولأئحته التنفيذية وتم دعوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد .
- بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢ إنعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة حيث وافقت على التحول إلى مظلة قانون الشركات ١٥٩ لسنة ١٩٨١م ووافقت على النظام الأساسى الجديد للشركة ليتم إشهارة وفقاً للقانون والإجراءات المتبعة في الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .
- تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية وذلك في إطار القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١م بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولأئحته التنفيذية ، وبمراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢م بإصدار قانون سوق رأس المال ولأئحته التنفيذية ، وقانون الضرائب على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥م .

علاقات المستثمرين :

إسم مسئول الإتصال	محاسب / أسامة فؤاد محمد ، محاسب / غادة محمد محمود
عنوان المركز الرئيسي	المنطقة الصناعية السادسة - طريق الوحات - مدينة ٦ أكتوبر *
أرقام التليفونات	٠١١٠٠٩٨٢٨٣٠ - ٠١٠٠٥١٤٠٩٩٦
الموقع الإلكتروني	WWW.easternegypt.com
البريد الإلكتروني	eastern@easternegypt.com

* عنوان المركز الرئيسي بالنظام الأساسى القديم : ٤٥٠ شارع الأهرام - الجيزة

مراقب الحسابات :

إسم مراقب الحسابات	مكتب مصطفى شوقى (MAZARS)	الجهاز المركزى للمحاسبات
تاريخ التعيين	أحمد مصطفى شوقى	مند تأميم الشركة
رقم القيد بالهيئة	٢٠١٩/٦/٢م*	—
تاريخ قيده بالهيئة	٤٢٠٠	—
	١٩٨٠/١٠/٠١	

* فى ضوء قرار مجلس إدارة الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" بتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٩م بالموافقة على التعاقد مع مراقب حسابات خارجى للقيام بأعمال المراجعة للشركة بجانب الجهاز المركزى للمحاسبات فقد قررت الجمعية العامة بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢م تعيين مكتب مصطفى شوقى (MAZARS) مراقباً خارجياً لحسابات الشركة بجانب الجهاز المركزى للمحاسبات.

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	حزمة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر
٥٠,٥٠ %	١١٣٦٢٥٠٠٠٠ سهم	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
٦,٠٨ %	١٣٦٨٣٦١٦٣ سهم	إتحاد العاملين المساهمين
٥٦,٥٨ %	١٢٧٣٠٨١١٦٣ سهم	الإجمالي

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة
٥٠,٥٠٠ %	١١٣٦٢٥٠٠٠٠ سهم	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
٦,٠٨١٦ %	١٣٦٨٣٦١٦٣ سهم	إتحاد العاملين المساهمين
٠,٠٠٠٦ %	١٣٥٠٠ سهم	السيد الأستاذ / محمد جمال محرم
٠,٠٠٠٦ %	١٣٥٠٠ سهم	السيد الأستاذ / حسين سعد زغلول
٥٦,٥٨٨٢ %	١٢٧٣٢٣٤٦٦٣ سهم	إجمالي ملكية أعضاء مجلس الإدارة
النسبة %	عدد الأسهم وفقاً لآخر بيان إفصاحي سابق	أسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً لتاريخ الشراء
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
لا يوجد	لا يوجد	إجمالي أسهم الخزينة

مجلس الإدارة :

آخر تشكيل لمجلس الإدارة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
السيد المهندس / تامر عبد العزيز جاد الله	رئيس مجلس الإدارة (مستقل)	منتخب	غير تنفيذي
السيد المحاسب / هاني أمان حسين عطية	العضو المنتدب (متفرغ)	الشركة القابضة	تنفيذي
السيد المحاسب / عماد الدين مصطفى خالد	عضو مجلس الإدارة (غير متفرغ)	الشركة القابضة	غير تنفيذي
السيد الأستاذ / سامح أحمد سيد خضير	عضو مجلس الإدارة (غير متفرغ)	الشركة القابضة	غير تنفيذي
السيدة الأستاذة / هبة الله إيهاب محمد أبو رابية	عضو مجلس الإدارة (غير متفرغ)	الشركة القابضة	غير تنفيذي
السيد المحاسب / محمد جمال محمود محرم	عضو مجلس الإدارة (غير متفرغ)	منتخب	غير تنفيذي
السيد المهندس / أحمد إسماعيل على درويش*	عضو مجلس الإدارة (غير متفرغ)	منتخب " ممثلاً عن إتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية "	غير تنفيذي
السيد الأستاذ / حسين سعد زغلول	عضو مجلس الإدارة (غير متفرغ)	منتخب	غير تنفيذي
السيد الأستاذ / محمد سمير عبد الرازق	عضو مجلس الإدارة (مستقل)	منتخب	غير تنفيذي

* تم إنضمام السيد المهندس / نصر عبد العزيز عبد الرحمن ليحل محل السيد المهندس / أحمد إسماعيل على درويش عضو منتخب (غير متفرغ) ممثلاً عن إتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية "إيسترن كومباني" بناءً على قرار الجمعية العامة لإتحاد العاملين المساهمين بتاريخ ٢٠١٩/٧/١٩ م .

التغييرات في مجلس إدارة الشركة :

البيان السابق (٢٠١٩/٣/٣١ م)		البيان الحالي (٢٠١٩/٦/٣٠ م)	
الموظيفة	إسم عضو مجلس الإدارة	الموظيفة	إسم عضو مجلس الإدارة
رئيس مجلس الإدارة غير متفرغ	المهندس/ تامر عبد العزيز جاد الله	رئيس مجلس الإدارة منتخب (مستقل)	المهندس/ تامر عبد العزيز جاد الله
العضو المنتدب متفرغ	المحاسب / هانى أمان حسين عطية	العضو المنتدب متفرغ ممثل الشركة القابضة	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية المحاسب/ هانى أمان حسين عطية
عضو مجلس الإدارة متفرغ للشئون الفنية	المهندس/ نصر عبد العزيز عبد الرحمن	عضو مجلس الإدارة غير متفرغ ممثل الشركة القابضة	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية المحاسب/ عماد الدين مصطفى خالد
عضو مجلس الإدارة غير متفرغ	السيد / سامح أحمد سيد خضير	عضو مجلس الإدارة غير متفرغ ممثل الشركة القابضة	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية السيد / سامح أحمد سيد خضير
عضو مجلس الإدارة منتخب	السيد / طلعت عربي إسماعيل محمد	عضو مجلس الإدارة غير متفرغ ممثل الشركة القابضة	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية السيدة / هبة الله إيهاب محمد أبو رابية
عضو مجلس الإدارة منتخب	المحاسب/ محمد جمال محمود محرم	عضو مجلس الإدارة منتخب / غير متفرغ	المحاسب/ محمد جمال محمود محرم
عضو مجلس الإدارة منتخب	المهندس/ على سيد على حجازى	عضو مجلس الإدارة منتخب / غير متفرغ	المهندس / أحمد إسماعيل على درويش* (ممثلًا عن إتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية "إيسترن كومباني")
عضو مجلس الإدارة منتخب	السيد/ أشرف محمود القاضى	عضو مجلس الإدارة منتخب / غير متفرغ	السيد/ حسين سعد زغلول
عضو مجلس الإدارة منتخب	السيد/ ماجد محمود عبد العال	عضو مجلس الإدارة منتخب (مستقل)	السيد/ محمد سمير عبد الرازق

* تم إنضمام السيد المهندس / نصر عبد العزيز عبد الرحمن ليحل محل السيد المهندس / أحمد إسماعيل على درويش عضو منتخب (غير متفرغ) ممثلًا عن إتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية "إيسترن كومباني" بناءً على قرار الجمعية العامة لإتحاد العاملين المساهمين بتاريخ ٢٠١٩/٧/١٩ م .

اجتماعات مجلس الإدارة :

(عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام)

رقم الجلسة	تاريخ الإنعقاد	مكان الإنعقاد	ميعاد الإنعقاد	نسبة الحضور	أسماء المعتذرين
٨	٢٠١٨/٠٧/٢٤	٦ أكتوبر	الخامسة عصرأ	%١٠٠	لا يوجد
٩	٢٠١٨/٠٧/٣١	٦ أكتوبر	الثالثة عصرأ	%١٠٠	لا يوجد
تمرير	٢٠١٨/٠٨/١٦	-	-	%١٠٠	لا يوجد
١٠	٢٠١٨/٠٨/٢٩	الجيزة	الخامسة عصرأ	%٨٠	السيد الأستاذ / محمد جمال محرم
تمرير	٢٠١٨/٠٩/٢٥	-	-	%١٠٠	لا يوجد
١١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	الجيزة	الخامسة عصرأ	%٨٠	السيد الأستاذ / محمد جمال محرم
تمرير	٢٠١٨/١٠/٢٣	-	-	%١٠٠	لا يوجد
١٢	٢٠١٨/١٠/٢٧	الجيزة	العاشرة صباحأ	%١٠٠	لا يوجد
تمرير	٢٠١٨/١١/٠٧	-	-	%١٠٠	لا يوجد
١٣	٢٠١٨/١١/١٩	٦ أكتوبر	الثالثة عصرأ	%١٠٠	لا يوجد
تمرير	٢٠١٨/١٢/٠٣	-	-	%١٠٠	لا يوجد
١٤	٢٠١٨/١٢/٠٩	الجيزة	الرابعة عصرأ	%٨٠	السيد الأستاذ / سامح أحمد سيد خضير
١٥	٢٠١٨/١٢/١٢	الجيزة	الخامسة عصرأ	%٨٠	السيد الأستاذ / سامح أحمد سيد خضير
تمرير	٢٠١٨/١٢/٢٣	-	-	%١٠٠	لا يوجد
تمرير	٢٠١٩/٠١/٠٣	-	-	%١٠٠	لا يوجد
١	٢٠١٩/٠١/٢٢	الجيزة	الثالثة عصرأ	%١٠٠	لا يوجد
٢	٢٠١٩/٠١/٢٩	الجيزة	الثالثة عصرأ	%١٠٠	لا يوجد
٣	٢٠١٩/٠٢/١٢	الجيزة	الثالثة عصرأ	%٨٠	السيد الأستاذ / سامح أحمد سيد خضير
٤	٢٠١٩/٠٢/٢٦	الجيزة	الثالثة عصرأ	%٨٠	السيد المهندس / على سيد على حجازى

رقم الجلسة	تاريخ الإنعقاد	مكان الإنعقاد	ميعاد الإنعقاد	نسبة الحضور	أسماء المهتدين
٥	٢٠١٩/٠٢/٢٨	الجيزة	الثالثة عصرأ	%٦٠	السيد الأستاذ / سامح أحمد سيد خضير السيد المهندس / على سيد على حجازى
٦	٢٠١٩/٠٣/١٠	الجيزة	الثالثة عصرأ	%٨٠	السيد الأستاذ / محمد جمال محرم
٧	٢٠١٩/٠٣/٢٤	فندق دوسيت تانى - التجمع الخامس	الرابعة عصرأ	%١٠٠	لا يوجد
تمرير	٢٠١٩/٠٣/٣١	-	-	%١٠٠	لا يوجد
٨	٢٠١٩/٠٤/٠١	النادى الرياضى للشركة	الخامسة عصرأ	%١٠٠	لا يوجد
٩	٢٠١٩/٠٤/٢٤	الجيزة	الثالثة عصرأ	%١٠٠	لا يوجد
١٠	٢٠١٩/٠٥/٢٧	فندق مينا هاوس	التاسعة مساءً	%١٠٠	لا يوجد
١	٢٠١٩/٠٦/٠٢	النادى الرياضى للشركة	الخامسة عصرأ	%٦٠	السيدة الأستاذة / هبة الله إيهاب السيد الأستاذ / محمد سمير عبد الرازق

لجنة المراجعة :

آخر تشكيل للجنة المراجعة :

رئيساً	عضو مجلس إدارة منتخب	السيد الأستاذ / محمد جمال محرم
أعضاء	من ذوى الخبرة	السيد الأستاذ / وليد محمد الرشيد
	عضو مجلس إدارة منتخب	السيد الأستاذ / سامح سيد خضير
	من ذوى الخبرة	السيد الأستاذ / أحمد مختار
	عضو مجلس إدارة منتخب	السيد الأستاذ / محمد سمير
مقرر اللجنة	المشرف على القطاعات المالية	السيد المحاسب / طارق شرف الدين
الأمانة الفنية	مدير عام سكرتارية شئون مجلس الإدارة	السيد الأستاذ / خالد نيازي محمود

بيان إختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الإلتزام بتطبيقها .
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .
- فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها .
- فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة مايلي :
 - القوائم المالية الدورية والسنوية .
 - نشرات الإكتتاب وال طرح العام والخاص للأوراق المالية .
 - الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية والدخل التقديرية .
- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيداً لإرسالها إلى مراقب الحسابات .
- التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المُتخصصين غير المُرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة أو المساهمين فيها .
- التحقق من إستجابة إدارة الشركة لتوصيات مراقب الحسابات والهيئة .
- تقديم اللجنة تقارير ربع سنوية على الأقل لمجلس إدارة الشركة مباشرة .
- لمجلس إدارة الشركة تكليف لجنة المراجعة بأية أعمال يراها في صالح الشركة .

أعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة	مرتان
هل تم عرض تقارير اللجنة علي مجلس إدارة الشركة ؟	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها ؟	لايوجد
هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية ؟	لايوجد

بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	١٣٧٣٨ عاملاً
متوسط دخل العامل خلال السنة	١٦٥٢.٧ جنيهه

نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة (إن وجد) :

لايوجد	إجمالي الأسهم المتاحة وفقاً لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين
لايوجد	إجمالي ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين خلال العام
لايوجد	عدد المستفيدين من نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين
لايوجد	إجمالي ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين منذ تطبيق النظام
لايوجد	أسماء وصفات كل من حصل على ٥% أو أكثر من إجمالي الأسهم المتاحة أو (١% من رأسمال الشركة) وفقاً للنظام

المخالفات والإجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد :

(عرض ما أُتخذَ من إجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو مديرها من قبل الهيئة أو البورصة والتي تتعلق بمخالفات لقانون سوق المال ولإئحته التنفيذية وقواعد القيد خلال العام مع بيان أسبابها وكيفية معالجتها وآليات تجنب تكرارها مستقبلاً "إن وجدت")

قررت لجنة القيد في ١٧/١٠/٢٠١٨ مخاطبة الشركة بضرورة الإلتزام بأحكام المادة (٣٣) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية والمادة (٤٦) من الإجراءات التنفيذية بخصوص الإعلان عن قرار توزيعات الأرباح وضوابط تنفيذه ، حيث قامت الشركة بإخطار البورصة بتاريخ التوزيعات بمدة أقل من خمسة عشر يوماً من التاريخ المحدد للتوزيع ويعد هذا مخالفاً للمادة (٣٣) من قواعد القيد .
وتم توقيع إلتزام مالي على الشركة بمبلغ ١٠ آلاف جنيه مصرى .

بيان بتفاصيل التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة :

(يجب أن تتضمن كافة عقود المعاوضة التي أبرمتها الشركة مع أحد مؤسسيها أو المساهمين الرئيسيين بها و المجموعات المرتبطة بهم خلال العام السابق وقيمة كل عقد وشروطه وتفاصيله وتاريخ موافقة الجمعية العامة المسبقة لكل عقد من العقود)

القيمة بالألف جنيه

اسم الشركة	البيانات	الرصيد في ٢٠١٩/٠٦/٣٠
الشركة العامة لصناعة الورق (راكتا)	مسحوبات الدشت والكرتون	٤١٥٩٣
مطابع محرم الصناعية	مطبوعات	٦٠٣٩

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع (الداخلي والخارجي) والحفاظ على البيئة :

أولاً : مسؤوليتها تجاه البيئة :-

في إطار جهود الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" المستمرة والتي تقوم بها في 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 ، وهي متمثلة في عدة مشروعات موضحة تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والتي تعتبر جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها .

ثانياً : مسؤوليتها تجاه العاملين :

مسئوليتها تجاه العاملين بها تتمثل في الآتي:

إيماناً من إدارة الشركة بأهمية الموارد البشرية كأحد أصول الشركة الهامة فقد قامت بتوفير الحماية والمحافظة على العاملين بها من خلال تغطية أخطار الحوادث الشخصية التي يتعرض لها العاملين على مدار ٢٤ ساعة (سواء في أوقات العمل ، أو العطلات داخل أو خارج الشركة) وقد إستفاد من هذه التغطية من بداية إصدار الوثيقة في ٢٠١٢/١٢/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ عدد (١٩٠) من العاملين بالشركة وبلغت التعويضات التي تم صرفها لهم نحو ٦١٣٨ مليون جنيه .

كما قامت الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" خلال شهر مارس من العام المالي الحالي وتحت رعاية السيد المحاسب / هاني امان - العضو المنتدب وتمشياً مع توجهات الدولة للقضاء نهائياً على فيروس (سى) من خلال مبادرة حملة ال ١٠٠ مليون صحة وتم إجراء الكشف بالمجمع الصناعي بالسادس من أكتوبر عن فيروس (سى) والأمراض غير السارية وإجراء التحاليل ، وذلك تيسيراً على العاملين وللحفاظ على صحتهم وبما يعود بالنفع على العملية الإنتاجية . هذا وقد بلغت قيمة المزايا العينية والخدمات المؤداة للعاملين هذا العام ٣٦٩٠٨٤ مليون جنيه مقابل ٢٦٣٣٩٦ مليون جنيه للعام السابق بزيادة ١٠٥٦٨٨ مليون جنيه بنسبة زيادة ٤٠٪ ، وكما بالجدول التالي :

(القيمة بالألف جنيه)

البيانات	٢٠١٩/٢٠١٨	٢٠١٨/٢٠١٧	التغير	نسبة التغير %
المشروبات للعاملين	١٢٩٩٧	١١٣٥٤	١٦٤٣	١٤
العلاج بالعيادات والوحدات	٢١١٨٦٢	١٣٢٢٧٦	٧٩٥٨٦	٦٠
الأنشطة الرياضية والاجتماعية	٢٥٥٣٣	٣٣٩١٧	(٨٣٨٤)	(٢٥)
الخدمات الدينية بمساجد الشركة	٩١٩	٨٦١	٥٨	٧
وحدة الغسيل والملابس	٩٨٤	٧٧٣	٢١١	٢٧
خدمات نقل العاملين	١١٦٧٨٩	٨٤٢١٥	٣٢٥٧٤	٣٩
الإجمالي	٣٦٩٠٨٤	٢٦٣٣٩٦	١٠٥٦٨٨	٤٠

ثالثاً : مسئوليتها تجاه المجتمع:

حرصاً من إدارة الشركة على أداء مسؤولياتها الإجتماعية تجاه المجتمع والتي إعتبرتها مسؤولية إلزامية فقد شاركت هذا العام كراعى في العديد من المؤتمرات والندوات العلمية والثقافية المختلفة بجانب تقديمها للعديد من التبرعات إلى المؤسسات والجمعيات الأهلية والمستشفيات ، كما تؤدي إدارة الشركة دورها أيضاً نحو الدولة بسدادها للضرائب والرسوم الجمركية وحصة الدولة في الأرباح في المواعيد القانونية، وفيما يلي نستعرض أهم المؤتمرات والندوات والتبرعات وما قامت الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" بسداده للدولة من ضرائب ورسوم جمركية هذا العام وكالاتي :-

١- المؤتمرات والندوات :

أ- أهم المؤتمرات التي شاركت فيها الشركة خلال العام الحالي ٢٠١٨/٢٠١٩ :-

- مؤتمر "التأجير التمويلي الثالث" .
- مؤتمر "منظومة الدفع والتحصيل الإلكتروني للقضاء على التضخم و الحد من الفساد وعلاقتة بقانون المحاسبة الحكومية وتعديلاته لتحقيق الإنضباط المالي والإداري" .
- مؤتمر " الصكوك وأدوات التمويل الجديدة " .
- المؤتمر "المتكامل للسلامة والصحة المهنية وتأمين بيئة العمل وإدارة النفايات والمخلفات الخطرة لتحقيق التنمية المستدامة " .
- مؤتمر "الإستراتيجيات الحديثة للسلامة والصحة المهنية وتكنولوجيا الحماية من الحريق " .
- مؤتمر " Cash management Digital Journey Conference " .
- مؤتمر "إستدامة إستخدام المياه (الترشيد – التدوير – الإستخدام الأمثل)" .
- مؤتمر "الرقابة القضائية على أحكام التحقيقات الإدارية واللائحة التنفيذية بشأن إنهاء خدمة العاملين بمؤسسات الدولة " .
- مؤتمر " كيف تسجل علامتك التجارية وكيف تحميها " .
- مؤتمر "مناقشة خطة وزارة الكهرباء والطاقة المتجددة للهوض بقطاع الكهرباء والطاقة المتجددة وآليات تنفيذ برامج تحسين كفاءة الإستهلاك " .
- مؤتمر "صناعة المستقبل مصر ٢٠٣٠ نحو تحقيق التنمية المستدامة " .
- مؤتمر " الجودة وإستراتيجية مصر ٢٠٣٠ " .
- المؤتمر " السنوى العاشر للإتحاد العربى للبورصة " .
- المؤتمر (٢٢) "الإدارة المتكاملة للمخلفات والإقتصاد الأخضر مخلفاتنا نهضة صناعية وثروة إقتصادية" .

ب- الندوات :-

- ندوة "إستعراض ومناقشة كافة الموضوعات الهامة التي تتولاها وزارة المالية وتمس الإقتصاد ومجتمع الأعمال".
- ندوة " عملية تدريبية للعاملين بترشيد الطاقة " .
- ندوة " السكرتارية الإلكترونية وإدارة المكاتب الذكية وفقاً لحدث المتغيرات".
- ندوة " مهارة الرد على تقارير الجهاز المركزي للمحاسبات " .

٢- التبرعات :-

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩ بالتبرع بنحو ٣٥ مليون جنيه إلى العديد من الكيانات والمؤسسات والجمعيات الأهلية والمستشفيات ، وذلك على النحو التالي :-

- مساهمة الشركة في صندوق العاملين .
- مساهمة الشركة للمعهد التذكارى للأبحاث .
- مساهمة الشركة للمعهد القومى للكلى .
- مساهمة الشركة لمعهد ناصر .
- مساهمة الشركة في دعم كلية الطب جامعة الإسكندرية – وحدة زرع النخاع .
- مساهمة الشركة لمؤسسة بوابة الخير .
- مساهمة الشركة لكلية طب الفم والأسنان .
- البورصة المصرية (يوم اليتيم) .
- مساهمة الشركة في المهرجان السنوى لوفاء النيل – جمعية صوت النيل .
- مساهمة الشركة في دعم الجمعية المصرية لأصدقاء المعوقين .
- مساهمة الشركة في دعم المدارس .

كما قدمت الشركة خدمات تدريبية في إطار مسؤوليتها المجتمعية بتدريب عدد (٢٥٦) طالب خلال العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ منهم (١٨٣) طالب بالمؤهلات العليا وعدد (٧٣) طالب بالمؤهلات المتوسطة .

٣- الضرائب والرسوم الجمركية :-

تؤدى الشركة دورها نحو المجتمع بأدائها للمسئولية الإلزامية ، حيث تقوم بسداد إلتزاماتها للدولة في مواعيدها القانونية كالضرائب والرسوم الجمركية وحصه الدولة في الأرباح ، وقد بلغ إجمالى ما آل للدولة خلال العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ نحو ٦٥,٣ مليار جنيه ، وهو ما يمثل ٢١٧,٦ مليون جنيه يومياً خلال أيام العمل المتاحة (٣٠٠ يوم عمل) .

ومن كل ما سبق فإدارة الشركة تأمل بأن تُصنّف كإحدى الشركات المتقدمة فى مجالات البيئة والمجتمع و تطبيق قواعد الحوكمة .

وفيما يلى أهم المؤشرات المالية عن نتائج أعمال الشركة خلال العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ مقارنة بالعام المالى السابق ٢٠١٧/٢٠١٨ مع بيان التغير ونسبة التغير:

النسبة التغير %	التغير	العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧	العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨	الوحدة	البيانات
					١ - الإنتاج :-
٢-	٢-	٨٥	٨٣	مليار سيجارة	* إجمالي كميات الإنتاج من السجائر
					٢ - المبيعات المحلية :-
٣-	٢-	٦٤	٦٢	مليار سيجارة	* كمية المبيعات المحلية من السجائر
٣٣-	٥-	١٥	١٠	الف طن	* كمية المبيعات المحلية من دخان المعسل
١٤	٦٥٥٠	٤٦٩٣٩	٥٣٤٨٩	مليون جنيه	* قيمة المبيعات المحلية (شاملة ضريبة المبيعات ورسم التأمين الصحي)
					٣ - الصادرات :-
٤٥	٢٠	٤٤	٦٤	مليون سيجارة	* كمية السجائر
٣٩	٤٣١	١١٠٠	١٥٣١	طن	* كمية المعسل
٤٤	٣٣	٧٥	١٠٨	مليون جنيه	* قيمة الصادرات
					٤ - إيرادات تشغيل للغير :-
٥-	١-	٢٢	٢١	مليار سيجارة	* كمية
١	١٧	٢٣٢٣	٢٣٤٠	مليون جنيه	* قيمة
					٥ - العمالة و الأجور و الإنتاجية :-
٢-	٢١٨-	١٣٨٥٢	١٣٦٣٤	عاملا	* عدد العاملين
١-	٩٨-	١٣٨٣٦	١٣٧٣٨	عاملا	* متوسط عدد العاملين
٩	١٨٤	٢٠٨٦	٢٢٧٠	مليون جنيه	* إجمالي الأجور
١٠	١٤٤٢٨	١٥٠٧٧٩	١٦٥٢٠٧	بالجنيه	* متوسط أجر العمل
٥٩	٣٧٩٧	٦٤٨٣	١٠٢٨٠	مليون جنيه	٦ - حقوق الملكية :-
٤	٤٨٤	١٣٤١٠	١٣٨٩٤	مليون جنيه	٧ - إيرادات النشاط الجاري
١-	٢٣١-	١٦٠٧٧	١٥٨٤٦	مليون جنيه	٨ - الإيرادات الاجمالية :-
١٢-	٥٠٨-	٤٢٤١	٣٧٣٣	مليون جنيه	٩ - صافي الربح :-
١٦	٨٩٢٤	٥٦٣٥٧	٦٥٢٨١	مليون جنيه	١٠ - مابؤول للدولة :-

العضو المنتدب

هانى أمان حسين عطية

التوقيع :



مصطفى شوقي و شركاه

الشركة الشرقية "ايسترن كومباني"
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيه ٢٠١٩
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي الشركة الشرقية "ايسترن كومباني"
"شركة مساهمة مصرية"

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة الشرقية "ايسترن كومباني" "شركة مساهمة مصرية" والتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيه ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيرد ذكره في الفقرة التالية فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٨ فقد تمت مراجعتها بمعرفة الجهاز المركزي للمحاسبات والذي اصدر تقريره المؤرخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٨ برأي متحفظ.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أسباب إبداء الرأي المتحفظ

- لم نتمكن من ملاحظة الجرد الفعلي لكلاً من المخزون والنقدية والأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ حيث ان تاريخ منشور الجرد كان سابقاً علي تاريخ تعييننا كمراقبي لحسابات الشركة، ونظراً لطبيعته السجلات بالشركة لم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعته بديلة للتحقق من رصيد النقدية بالصندوق وكذلك كميات المخزون والأصول الثابتة.
- لم نتمكن من مطابقة الأوزان المدرجة بالشهادات الجمركية لمخازن الجمارك بالقاهرة والإسكندرية مع الأوزان بدفاتر الشركة لمخزون الخامات البالغ ٢٦٥ ٤ مليون جنيه مصري حيث يوجد فروق بالأوزن بلغت ٤٩٧ ٢ طن تقريباً، كما لم تقم إدارة لشركة بإعداد الدراسة اللازمة للوقوف علي أسباب تلك الفروق الجردية بين الكميات الواردة بمصادقة هيئة الجمارك، مما أدي إلي عدم تمكننا من إعداد إجراءات مراجعته بديلة لتحديد التسويات اللازمه علي مخزون الخامات، علماً بأن الشركة لم تقم بإثبات الرسوم الجمركية المرتبطة والمستحقة علي مخزون الخامات من الدخان طرف كلا من جمارك القاهرة والإسكندرية وتم إدراجها ضمن الإلتزامات المحتملة بمبلغ ٥١٤ مليون جنيه مصري دون الأخذ في الإعتبار أثر التسويات التي قد ينتج عنها الفروق الجردية.
- لم نواف من إدارة الشركة بدراسة الجدوي الإقتصادية لأرصدة المشروعات تحت التنفيذ المتوقعة والتي بلغت في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ حوالي مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري.
- لم تقم إدارة الشركة بإعداد دراسة لتقييم أعمار الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لكي تتماشى مع متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة، حيث ان الأصول مهلكة دفترياً بلغت ٢٠٠٦ مليون جنيه مصري تتضمن ٣٨٧ ١ مليون جنيه مصري أصول مهلكة دفترياً ولا تزال تستخدم في الإنتاج مما قد يؤثر علي قيمة تكلفة الإنتاج الحالية والمستقبلية.
- لم تقم إدارة الشركة بإعداد دراسة للتأكد من عدم وجود اضمحلال لكلا من الأصول الثابتة، الأصول غير الملموسة، الأصول الأخرى والمخزون والتي بلغت صافي تكلفتها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩٥١ ٤ مليون، ٢ مليون، ٠,٨ مليون و ٩٥٦ ٧ مليون جنيه مصري علي التوالي ، وذلك لكي تتماشى مع معيار المحاسبة المصري الاضمحلال في الأصول رقم (٣١).
- لم تقم إدارة الشركة بإعادة تبويب وتسجيل قيمة مخزون قطع الغيار الإستراتيجية المدرجة ضمن بنود المخزون والبالغه ٤٦٦ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ضمن بنود الأصول الثابتة للشركة وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري المخزون معيار رقم (٢).

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد في فقرة أسباب إبداء الرأى المتحفظ فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة الشرقية "ايسترن كومباني" شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه الانتباه

قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢ يونيه ٢٠١٩ 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، وقد تم الموافقة على النظام الأساسى للشركة وتم التأشير بالسجل التجارى بهذا التعديل فى ٢٢ يوليو ٢٠١٩.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، والشركة بصدد تحديث النظام المحاسبى إلى نظام ألى وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية وتحت مسئوليتها.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى: ١٠ سبتمبر ٢٠١٩



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية	
رقم الصادر ٢٣٤	المرفقات
التاريخ ٢٠١٩/٦/٣٠	التوقيع

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني"

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرسل لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

برجاء التكرم بالتنبية باتخاذ اللازم بتدارك ما جاء به والافادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠١٩/٩/١٠ .

فوزية

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة



" محاسب / هاني روفائل سوريل "

تقرير مراقب الحسابات
على القوائم المالية للشركة الشرقية
"إيسترن كومباني"
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠

إلى السادة / مساهمي الشركة الشرقية

"إيسترن كومباني"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الشرقية " إيسترن كومباني " شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المعدل والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠ بإجمالي أصول نحو ٢١,٥٥٣ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل بصافي ربح (بعد الضرائب) بنحو ٣,٧٣٣ مليار جنيه وقائمة الدخل الشامل وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية.

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ويعمل إجراءات تقييم الخطر تلك يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى المتحفظ

- استمرار عدم إستيفاء الشركة لإجراءات التحقق من بعض أصولها ويتمثل ذلك فى الآتى :-
 - عدم إجراء رفع مساحي ومعابنة لكافة أراضي ومباني الشركة بمواقعها المختلفة لاثبات وجود أى تعديلات عليها من عدمه.
 - عدم موافاتنا بالشهادات السلبية لبعض ممتلكات الشركة (أراضي ومباني) والبالغ قيمتها بالقوائم المالية للشركة فى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢,٩٨ مليار جنيه .
 - عدم موافاتنا بشهادة من مكتب السجل العيني التابع لمصلحة الشهر العقارى محددا فيها رقم تسجيل كل عقار أو أرض والحدود الأربعة والحوض والزممام الذى تقع فيه الأرض او العقار .
 - يتعين سرعة موافاتنا بما سبق لما لذلك من أثر على القوائم المالية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

تم جرد الأصول الثابتة (فيما عدا الاراضى، ومشروعات تحت التنفيذ) ومطابقتها مع السجلات بمعرفة الشركة وتحت إشرافنا الإختبارى وفى حدود الإمكانيات المتاحة وقد تم إبلاغ الشركة بتقريرنا بنتائج الإشراف على الجرد برقم ٢٠٨ بتاريخ ٢٠١٩/٧/٢٤ وتم موافاتنا بالرد عليه متأخرا بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٠ (تاريخ صدور تقرير مراقب الحسابات) بالمخالفة للمواعيد القانونية الواردة بقانون الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ وتعديلاته وهو ما لم يسمح لنا بدراسته وما قد يترتب على ذلك من أثر على القوائم المالية للشركة.

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة فى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ١٠,٠٥٤ مليار جنيه تلاحظ بشأنها ما يلى :-
 - لم تقم الشركة بإعادة النظر فى الاعمار الإنتاجية للأصول الثابتة باستثناء الماكينات (وذلك بالمخالفة لمتطلبات الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) حيث تم تشكيل لجنة لإعادة النظر فى الاعمار الإنتاجية لها ، إنتهت إلى الإستمرار فى العمر الإنتاجى الحالى ودون مراعاة متطلبات الفقرات ٥٠ ، ٥٦ ، ٧٠ من المعيار المذكور وكذا ما تضمنته دراسة اللجنة من أن الشركة تستخدم الصيانة الوقائية بشكل فعال وهو ما يؤدى إلى زيادة الاعمار الإنتاجية للأصول ، الأمر الذى يشير إلى عدم ملائمة ما إنتهت إليه اللجنة المذكورة خاصة فى ضوء وجود أصول مهلكة دفتريا ومازالت تستخدم فى الإنتاج تبلغ تكلفتها نحو ١,٣٨٧ مليار جنيه.
 - درجت الشركة على اهلاك المباني المقتناة عن طريق الشراء تقديريا بنسبة ٣,٧٥ % بطريقة القسط الثابت دون مراعاة العمر الإنتاجى المقدر للأصل وفقا لحالته فى تاريخ الإقتناء بالمخالفة لأحكام الفقرة ٥٠ من معيار المحاسبة المصرى رقم ١٠ .
- يتعين الالتزام بمعايير المحاسبة فى هذا الشأن.

- وجود العديد من الأصول الثابتة غير المستغلة تمثل طاقات عاطلة بلغت تكلفتها التاريخية نحو ١٧٩,٣ مليون جنيه تتمثل فى (١١٧,٦ مليون جنيه أراضى ، ٦١,٧ مليون جنيه مباني).
- فضلا عن استمرار توقف مصنع الدخان المجنس بالطالبية والبالغ قيمته نحو ١٧,٦ مليون جنيه منذ عام ٢٠١٢ على الرغم من صلاحيته للصناعة طبقا لردود الشركة السابقة وقد تحملت الشركة خلال سنوات التوقف مصروف اهلاك بنحو ١٢ مليون جنيه وقد سبق أن افادت الشركة بأن الخط المذكور سوف يتم نقله الي برج العرب على الرغم من عدم وجود مصنع بالموقع المذكور حتى تاريخه او خطة زمنية للنقل علاوة على قيام الشركة بحساب إهلاك توقف للخط المشار إليه (بواقع ٥٠% من قسط الإهلاك السنوى بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) .
- نوصى بضرورة الاستغلال الأمثل لكافة أصول الشركة والإفصاح عن غير المستغلة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

- أسفرت دراسة نتيجة مطابقة الشركة الجرد الفعلى للأصول الثابتة مع الأرصدة الدفترية لها عن الآتى:-
 - وجود فروق جردية (عجز) بيند الأثاث والمعدات المكتبية والعدد والأدوات بنحو ١,٩٥ مليون جنيه فى حين أسفرت نتائج الجرد للعام السابق عن وجود فروق جردية (عجز) بنحو ٣,٩ مليون جنيه ، لم يتم إتخاذ الإجراءات الواجبة عنها فى حينه وما يستتبعها من مسائلة أو تسويات.
 - لم نقف على أى نتائج لمطابقة المنظومة الامنية والبالغ تكلفتها نحو ١٠٧ مليون جنيه.
 - يتعين بحث أسباب تلك الفروق وإتخاذ الإجراءات الواجبة حيالها ومراعاة الأثر على قيمة الأصول الظاهرة بالقوائم المالية.
- تضمنت اراضي الشركة البالغ قيمتها نحو ٢١٨ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٦/٣٠ اراض غير مملوكة لها (منزوع ملكيتها) تبلغ نحو ٧٠٨٥,٥ متر مربع وتتمثل فيما يلى:-
 - مسطح ٨٤٤,٨ متر مربع (بموقع الشركة بالطالبية) عبارة عن شارع غربى المصانع ولا يمكن طلب التعويض عنه وفقا لبيان الادارة القانونية بالشركة
 - مسطح ٧٧٩ متر مربع (بموقع الشركة بالطالبية) بالقطعة رقم ٣٤١ حوض بلبل/٥ وهو عباره عن المخبز الالى ومسكن ابو الفتوح وهذا المسطح مباع للمحافظة والمخابز قبل الدمج مع شركة النصر للدخان وتم الحصول على مقابل الارض بمساحة ٤٣٥ متر مربع قبل الدمج والباقي بعد الدمج.

■ مسطح ٥٤٦٢ متر مربع (بموقع الشركة بالطابية) تنزيل ضمن مشروع شارع ترسا طبقا لقرار محافظ الجيزة رقم ١٦٦ لسنة ٧٦ وقرار نزع الملكية رقم ٣٠٦٠ لسنة ١٩٤٥ وللحصول علي تعويض عن هذا المسطح تم اقامة دعوي ضد محافظ القاهرة واخرين

يتعين الافادة عن اسباب التأخير في اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو تصويب ذلك الوضع.

— عدم قيام الشركة بالافصاح عن وجود رهن علي اصولها وممتلكاتها بالسادس من اكتوبر (والمستراه من الجمعية التعاونية للاسكان الخاصة بالعاملين بالشركة حيث كان الرهن قائم علي تلك الاصول في تاريخ الشراء من الجمعية المشار إليها وما زال حتي تاريخه) بالمخالفة لمتطلبات الفقرة ٧٤ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) والمتمثلة فيما يلي :-

■ عدد ٩ محال تجارية كائنة بالعقار المقام علي القطعة رقم ١٨٩٥ نموذج أ بالمجاورة الثامنة الحي الرابع .

■ شقق ارقام ٣٠٢ بالدور الارضي بعمارة مصطفي كامل قطعة ١٨٤٧ نموذج ٣/هـ بالمجاورة الثامنة الحي الرابع.

يتعين الإفصاح اللازم مع بيان اسباب عدم شراء اصول علي الرغم من وجود رهن عليها .

— عدم قيام الشركة بأمسك سجل تفصيلي للاصول الثابتة يتضمن قيمة كل اصل علي حدي وما طرأ من تعديلات علي قيمتها بالزيادة او النقصان وصولا للقيمة الدفترية والاهلاك الفعلي الواجب حسابه بنهاية كل فترة محاسبية الامر الذي يتضح جليا من خلال قيام الشركة بحساب اهلاك عن اصول قيمتها الدفترية صفر لسابق قيام الشركة بحساب اضمحلال لكامل قيمتها .

يتعين اتخاذ اللازم نحو استكمال السجل المشار اليه للتحقق من صحة حساب الاهلاك واحكاما للرقابة علي الاصول.

— تم حساب اهلاك بنسبة ١٠% للمنظومة الامنية (تكالفتها التاريخية نحو ١٠٧ مليون جنيه) وبنسبة ٦% لمحطة توليد الطاقة الكهربائية باستخدام الطاقة الشمسية عن طريق الخلايا الضوئية (تكالفتها التاريخية نحو ١٨,٣ مليون جنيه) ككل دون الاخذ في الاعتبار اختلاف الاجزاء المكونة لكل بند من تلك البنود وكذا اختلاف التكلفة والعمر الانتاجي من مكون لآخر وفقا لطبيعته وطريقة استغلاله بالمخالفة لمتطلبات الفقرات ٤٣ و ٤٤ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ .

يتعين دراسة ماسبق والالتزام بالمعيار المشار اليه وإجراء ما يلزم من تسويات .

— بلغت قيمة الاصول (الات) الصادر قرارات تكهينها نحو ٣٠٠ مليون جنيه يرجع اقدم قرار بالتصرف فيها لعام ٢٠١٤ فضلا عن استبعاد نحو ٤,٦ مليون جنيه تمثل قيمة بعض الاجهزة غير الصالحة للاستخدام بقطاعات المعامل والبحوث والجودة وبعض الاثاثات من الدفاتر استنادا لقرارات تكهين بشأنها وذلك بالمخالفة لمتطلبات الفقرة ٦٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ .

يتعين سرعة إجراء التصرف الاقتصادي بشأن كافة الاصول الصادر لها قرارات تكهين بما يعود بالنفع على الشركة، مع الالتزام بمتطلبات المعيار المشار اليه وإجراء التصويب اللازم.

— عدم قيام الشركة بإعادة النظر في فترة الاستهلاك وطريقته للاصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في نهاية كل سنة مالية علي الاقل بالمخالفة لمتطلبات الفقرة ١٠٤ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٣ .

يتعين ضرورة الالتزام بأحكام المعيار المشار اليه.

— قيام الشركة بتخفيض الارباح المرحلة بنحو ٢٨ مليون جنيه بالخطأ تمثل الفرق بين القيمة الحالية المعترف بها لاصول حق الانتفاع تأجير تمويلي وقيمة الالتزام المستحق السداد مستقبلا (تمثل فوائد تمويل ضمنية) عن عقود التأجير التمويلي وصحتها ارسدة مدينة تستهلك كمصروف بالفترات التالية للاعتراف بتلك الاصول وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) وما لذلك من اثر علي الحسابات ذات الصلة.

يتعين اجراء التصويب اللازم لما لذلك من اثر علي سلامة القوائم المالية للشركة المعروضة في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

— مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم قيام الشركة بإعداد التقديرات الخاصة بما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة وكذا عدم تقييم الشركة ما إذا كان هناك دلالة على أن خسارة اضمحلال أي أصل ثابت في السنوات السابقة لم تعد موجودة أو أنها أخذت في الانخفاض وإذا ما كان الأمر كذلك يجب أن تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية لتلك الأصول طبقا لمتطلبات الفقرة (٩) والفقرة (١١٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) اضمحلال قيمة الأصول، كما لم تفصح الشركة ضمن السياسات المحاسبية عن المتبع بشأن اضمحلال الأصول وعكس خسائر الإضمحلال وكذا متطلبات الإفصاح الواردة بالمعيار المشار إليه.

وتجدر الإشارة إلى وجود نحو ٧,٩ مليون جنيه "مجمع اضمحلال" دون وجود دراسة لتقديره

،كل ماسبق على الرغم من تكرار ردود الشركة على تقاريرنا السابقة بانه جارى عمل الدراسة المشار اليها والتي تبين انها فقط تقييم للقيم السوقية لعدد ٣ مباني فقط (قد سبق ان تم تقدير اضمحلال لهم بالخطأ وتم التصويب) .

كما قامت برد خسائر اضمحلال بنحو ٢١,٩٣٤ مليون جنيه دون دراسة و الافصاح عنها بالقوائم المالية من العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ بالمخالفة لمتطلبات الفقرة (١٢٦) من المعيار المشار اليه كما اغفلت الشركة الا تتعدي القيمة الدفترية المزايدة القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن الاضمحلال تطبيقا لمتطلبات الفقرة ١١٧ من المعيار المشار اليه .

يتعين اجراء التصويب اللازم والافصاح عن عكس خسائر الاضمحلال وفقا لمتطلبات المعيار واعادة النظر فى قيمة الاضمحلال المشار إليه فى ضوء ما تسفر عنه نتائج الدراسة.

– مخالفة الشركة لمتطلبات الفقرة ٧٥ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ " ضرائب الدخل " بشأن اجراء مقاصة بين الاصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة وذلك لتحاشي الحاجة الي جدول تفصيلية لتوقيت عكس كل الفروق المؤقته حيث قامت الشركة بعرض منفصل لكل من الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة بقوائمها المالية ودون جدول تفصيلية للفروق المؤقته علاوة ماتضمنه الافصاح رقم ٢٤ بقائمة الايضاحات المتممة للقوائم المالية من انه قد تم اجراء مقاصة بين الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة.

يتعين الالتزام بمتطلبات المعيار المذكور.

– ظهر رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة البالغ نحو ٣٦١,٥٨ مليون جنيه بأقل من حقيقته بنحو ٨,١ مليون جنيه نتيجة عدم تضمين رصيد اصول حق الانتفاع (تأجير تمويلي) ضمن القيمة الدفترية للاصول عند حساب الفرق بين القيمة الدفترية للاصول والاساس الضريبي لها لحساب الضريبة المؤجلة وما لذلك من اثر علي الحسابات ذات الصلة .

يتعين اجراء التصويب اللازم.

– بلغ حساب مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار نحو ٧,٦٣٦ مليار جنيه متضمنا بالخطأ نحو ٤,٢٦٥ مليار جنيه يمثل بضاعة مشونة بالمخازن الجمركية بالشركة وليست تحت تصرفها لحين سداد الرسوم الجمركية الخاصة بها ويتعين ان يتم الافصاح عنها ضمن بند مستقل "بضاعة دخان خام بالجمارك غير مدفوعة الرسوم الجمركية".

الجدير بالذكر ان الشهادات الجمركية الخاصة بالدخان الموجود بالجمارك لا تتطابق مع الاوزان المدرجة بالبيانات التي تم موافقتها بها لاغراض القوائم المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠، كما تضمن رصيد الدخان نحو ٢,٧٢٧ مليار جنيه دخان بجمارك القاهرة الشهادات الجمركية المقدمة بشأنها تمثل عدد الكراتين والبالاات فقط دون توضيح اسم الصنف ووزنه الأمر الذي يصعب معه مطابقة الشهادة مع الأرصدة الدفترية ودون إتخاذ الإجراءات اللازمة لتلافي ذلك .

يتعين اجراء التصويب والإفصاح اللازم وبحث أسباب فروق الوزن بين الشهادات الجمركية وبين بيانات الشركة واجراء ما يلزم من تسويات لما لذلك من أثر على القوائم المالية .

– قامت الشركة بتعليق مخزون الخامات (دخان، مستلزمات) خلال العام المالى بالخطأ بنحو ٢,٣٨٤ مليون جنيه بخلاف نحو ١٣٤ الف جنيه تم تعليقها على حسابات التكوين الاستثمارى قيمة نسبة الـ ٠,٠٥% من قيمة فواتير الشحن والمخصومة من عمولة الوكلاء مقابل الأرصدة الدائنة الأخرى وقد تبين صرف نحو ٤٨٦ الف جنيه خلال العام ٢٠١٩/٢/٠١٨ لاعضاء لجان المشتريات الخارجية بالشركة (كعمولات) خصما من الأرصدة الدائنة الأخرى دون تضمين تلك المبالغ ببند الاجور لاختصاصها للضريبة الواجبة وفقا لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية فضلا عن ادراج المتبقى من تلك المبالغ والبالغة نحو ١,٥٦٧ مليون جنيه ضمن حساب ايرادات متنوعة اخرى وماله من اثر على تقييم مخزون اخر المدة ونتائج النشاط والفترة.

فضلا عن عدم موافقتنا بالعقود المبرمة مع هؤلاء الوكلاء لاثبات المعاملات الخاصة بهم بدفاتر الشركة لإحكام الرقابة عليها ،وكذا مايفيد استقطاع مبالغ منهم تحت حساب الضريبة بالمخالفة للمادة ٥٩ من قانون الضريبة على الدخل ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

يتعين تحقيق الامر بشأن ما سبق واجراء التصويب اللازم والالتزام باحكام قانون الضرائب المشار اليه بحساب ضريبة المرتبات على المبالغ المنصرفة لاعضاء اللجان وكذا موافقتنا بالمبالغ المنصرفة للوكلاء وما يفيد استقطاع الضريبة الواجبة منهم لاحكام الرقابة على تلك المبالغ.

– تضمن مخزون تعبئة وتغليف مبلغ بنحو ٢٣٢,٦ الف جنيه تمثل المتبقى من الاصناف الراكدة التى تقرر بيع البعض منها واعداد البعض الاخر وفقا لقرار اللجنة التنفيذية رقم ١٣٥ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٧ دون اجراء دراسة للانخفاض فى قيمة المخزون طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "٢" .

يتعين ضرورة الإلتزام بأحكام المعيار المشار إليه .

– تضمن مخزون مواد التعبئة والتغليف أصناف مرفوضة تخص الموردين بنحو ٢,٨٤٣ مليون جنيه يرجع تاريخ بعضها لشهر سبتمبر ٢٠١٤ مجنبة ببطاقات صنف مستقلة صدر لها اذون افراج للغير ومازالت موجودة بالمخازن، كما يوجد أصناف اخرى مستوردة غير صالحة "عواريات" تخص شركة التأمين مشونة بالمخازن بدون قيمة لم يصدر بشأنها اذون إفراج للغير.

يتعين مخاطبة الموردين وشركات التأمين باستلام تلك الأصناف لشغلها مساحات مخزنية ولاخلاء مسؤولية الشركة عنها واجراء التسويات اللازمة فى هذا الشأن لما لذلك من أثر على القوائم المالية .

– تضمن مخزون الانتاج تحت التشغيل نحو ٣١٤ طن جذور مرفوضات تشغيل، ونحو ٢٤٥ طن تراب "بودرة" دخان، فضلا عن ٢٢ كيلو من بقايا البارطلو خاصة بتصنيع السيجار، كما تضمن مخزون الخامات "دخان" نحو ١٩٢ طن جذور مرفوضات تشغيل وكذا نحو ٧٤ كيلو من صنف "IT/DF" كل تلك الاصناف بدون قيمة وتم تحميل قوائم التكاليف و تكلفة المبيعات بقيمة تلك الاصناف.

يتعين تقييم مرفوضات التشغيل لإظهار المخزون وتكلفة المنتجات على حقيقتها.

- تقوم الشركة بتقييم كافة اصناف الانتاج غير التام بالتكلفة دون اجراء مقارنة بينها وبين صافى القيمة البيعية للمخزون بالمخالفة لمتطلبات الفقرة ٩ من المعيار رقم (٢) المخزون فى ضوء وجود العديد من الاصناف الخاسرة مثل اصناف المعسل بانواعها وبعض اصناف السيجار (التي تباع فى الاساس بسعر اقل من سعر التكلفة) وبالتالي الانتاج غير التام منها ستزيد التكلفة التقديرية لاتمامه وكذا التكلفة التقديرية المتوقع تحملها لاتمام عملية بيعه عن سعر البيع وبالتالي يجب ألا تظهر الأصول بقيمة تزيد عن تلك المتوقع تحقيقها من بيعها أو استخدامها وفقا لمتطلبات الفقرة ٢٨ من ذات المعيار سالف الذكر كل ما سبق وماله من أثر ذلك على قيمة المخزون بالقوائم المالية.
- يتعين اجراء التصويب اللازم والالتزام بأحكام معايير المحاسبة المصرية المشار اليها.
- ظهر رصيد حساب مخزن المخلفات فى ٢٠١٩/٦/٣٠ بنحو ١,٨٧٥ مليون جنيه تقديريا مع استمرار قصور الدورة المستندية لعمليات الاضافة لمخزن المخلفات حيث يتم تحديد قيمة المضاف للمخزن كمتتم حسابى للإضافة المخزنية كما لا يتم اعداد قيد الاضافة الى المخزن من واقع قوائم ومحاضر الاستلام .
- هذا بخلاف عدم قيام الشركة بتجميع المخلفات من كافة مصانع الشركة واطاقتها لمخزن المخلفات لما لذلك من اثر علي قيمة مخزن المخلفات فى ٢٠١٩/ ٦/٣٠.
- يتعين ضرورة اتخاذ ما يلزم من اجراءات احكاما للرقابة ولما لذلك من اثر على القوائم المالية فى ٢٠١٩/٦/٣٠.
- عدم قيام الشركة بمعالجة المخزون من الانتاج المشترك مع الغير (بالشركة، ومخازن العميل) وكذا تكاليف الانتاج الخاصة به بطريقة سليمة و اجراء التسويات المتعلقة مع العميل بالخطأ ضمن حسابات تكاليف انتاج الشركة من منتجاتها الحصرية وهو ما كان له من اثر على عدم اظهار الحسابات وتكاليف الانتاج على حقيقتها بالقوائم المالية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ والمتمثلة فى ظهور بعض الارصدة والحسابات باقل من قيمتها على النحو التالى :-
- الارصدة المدينة بنحو ١٤,٠٧٢ مليون جنيه (نصيب العميل فى المخزون من الانتاج المشترك غير المعترف به من قبل العميل الا عند البيع).
 - تكلفة المبيعات بنحو ٢٩,٢٣٩ مليون جنيه.
 - الارباح المرحلة بنحو ٤٣,٣١١ مليون جنيه.
- يتعين اجراء التصويب اللازم لما لذلك من اثر على الحسابات المشار اليها وتقييم المخزون ونتائج الفترة.
- لم يتم موافاتنا بالشهادات المؤيدة للمبالغ المخصومة بمعرفة الغير تحت حساب الضريبة والبالغة نحو ٧٤,٤١٨ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٦/٣٠.
- يتعين موافاتنا بتلك الشهادات للتحقق من صحة المبلغ المشار اليه بالقوائم المالية فى ٢٠١٩/٦/٣٠.
- درجت الشركة على عدم تشكيل لجان مستقلة لجرد النقدية بفروع البيع بمواقع الشركة المختلفة فى تاريخ اقبال القوائم المالية والبالغ رصيدها فى ذلك التاريخ نحو ١٩٦ مليون جنيه.
- نكرر التوصية بضرورة تشكيل لجان مستقلة لجرد النقدية لدى أمناء الخزائن جردا فعليا احكاما للرقابة على النقدية والتحقق من صحة الرصيد لما له من اثر على القوائم المالية.
- لم تقم الشركة بموافاتنا بأصول شهادات البنوك كوسيلة للتحقق من أرصدة الشركة النقدية بالبنوك فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- يتعين موافاتنا بأصول الشهادات المشار إليها.
- بلغت قيمة المخصصات (الإلتزامات المتداولة) فى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٣٩٣,١٣٧ مليون جنيه دون وجود دراسة وافية لها ويتضح ذلك مما يلى :-
- تضمن مخصص مطالبات قضائية وأجور عمال بنحو ١٨٣,٩ مليون جنيه (الوارد من الإدارة القانونية) دون تحديد نسب احتمال المكسب أو الخسارة وفقا لتطور سير مراحل التقاضى وخاصة أن هناك قضايا فى مراحل الاستئناف والنقض يمكن على أساسها تحديد موقف الشركة من القضية .
 - تضمن مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو ٢٠٩,٢ مليون جنيه قيمة مطالبات عن ضريبة المرتبات ومافي حكمها بموجب نموذج رقم (٣٨) فحص تقديري عن الفترة من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ دون توضيح النموذج لأسباب الفروق الضريبية حيث قامت الشركة بتكوين مخصص (مخصص ضرائب متنازع عليها) بكامل مبلغ المطالبة دون الاخذ فى الاعتبار نتائج الفحص المتوقعة وأن الأصل فى الاستحقاق أنها ضريبة شخصية وذلك حتي يكون تقدير الالتزام بدرجة مقبولة من الثقة لاستخدامه فى الاعتراف بالمخصص وذلك وفقا لأحكام لفقرة ٢٥ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ المخصصات والالتزامات المحتملة والاصول المحتملة.
 - كما تبين قيام الشركة بحساب ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) عن مبيعات تراب الدخان خلال الفترة من ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٨ وفقا للسعر العام (١٣% ، ١٤%) وفقا لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته -١٠% وفقا لاحكام قانون ١١ لسنة ١٩٩١) وبالمخالفة لأحكام القانون فى هذ الشأن الذي ينص على اخضاع تلك المبيعات لضريبة الجدول وهو ما اكده كتاب الادارة العامة للبحوث الضريبية الصادر للشركة تحت رقم ٣٥٩ بتاريخ ٢٠١٨/١١/١ ولما كانت الشركة تتحمل ضريبة القيمة المضافة وفقا لاحكام العقود المبرمة مع العملاء تكون الشركة مطالبه بسداد ضرائب قيمة مضافة تصل لنحو

٨٠,٣٧٩ مليون جنيه تمثل الفرق بين الضريبة المستحقة وفقا لضريبة الجدول والضريبة المسددة فعليا بالسعر العام فضلا عن الضريبة الاضافية الناتجة عن التأخر في سداد المبلغ المشار إليه دون الأخذ في الإعتبار تكوين مخصص لمواجهة ذلك.

■ مخالفة الشركة لأحكام قانون نظام التأمين الصحي الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية فيما تضمنه من تحصيل ١٠% من قيمة كل وحدة مباعه من مشتقات التبغ بخلاف السجائر حيث قامت الشركة بحساب النسبة المشار إليها علي سعر بيع الجملة للتاجر (بالنسبة لصف المصنوعات) وصحتها سعر بيع المستهلك النهائي كما ورد بالقانون وما اكده الكتاب الدوري رقم ٤١ لسنة ٢٠١٨ الصادر من مصلحة الضرائب المصرية الامر الذي ترتب عليها فجوة بين المبلغ المحصل والمبلغ واجب التحصيل يصل لنحو ٦٧٠ الف جنيه تتحملها الشركة عند الفحص الضريبي علاوة علي غرامات الناتجة عن التأخر في السداد دون الأخذ في الإعتبار تكوين مخصص لمواجهة ذلك.

■ تراخى الشركة وتقصيرها في الحصول على المستندات الداله على تمام التصدير للشركات العاملة بنظام المناطق والاسواق الحرة بالمخالفة لأحكام قانون ضريبة القيمة المضافة وقد بلغت قيمة تلك التعاملات خلال الفتره من ٢٠١٤/٧/١ وحتى فبراير ٢٠١٩ نحو ٣,٣ مليون دولار حيث تبين من البيان المقدم من الشركة عدم توفير اي من إقرارات الوارد للرسائل المصدرة خلال الفتره من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٧/٨/٢٩ وذلك على الرغم من تضمين بنود العقود المبرمة مع تلك الشركات استخراج إقرارات الوارد فور استلام الفاتورة المبدئية المعتمدة علاوة على عدم توافر نموذج ١٣ جمارك للعديد من الرسائل ايضا الامر الذي يعرض الشركة لتحمل أعباء ضريبية وغرامات عند إجراء الفحص الضريبي لتلك الفترات على غرار ما انتهى إليه الحال عند فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٢، ٢٠١٤/٢٠١٣ دون الأخذ في الإعتبار تكوين مخصص لمواجهة ذلك.

يتعين تحديد المسؤولية بشأن ما سبق وإعادة النظر في المخصصات المكونة المشار إليها في ضوء ما تسفر عنه الدراسة لكل مخصص على حده فضلا دراسة مدى الحاجة لتكوين مخصصات في ضوء ماسبق ذكره ومراعاة أثر ذلك على نتائج أعمال لشركة.

— بلغ رصيد المخصصات المدرجة ضمن (الالتزامات غير المتداولة) مبلغ ٥٧١,٥٣٥ مليون جنيه تمثل منحة نهاية الخدمة لجميع العاملين بالشركة دون موافقتنا بالاسس التي استندت إليها الشركة في تقدير المبلغ المذكور ودون مراعاة ادراج المستحق خلال الاثني عشر شهرا التالية لتاريخ القوائم المالية ضمن رصيد المخصصات بالالتزامات المتداولة فضلا عن ان قيام الشركة بأدراج المبلغ المذكور تحت مسمى مخصص جاء بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "مزايا العاملين".

يتعين موافقتنا بما استندت اليه الشركة من اسس ودراسات لتكوين المبلغ المذكور حيث أنه يمثل التزام فعلى على الشركة ولا يحمل طبيعة المخصص وإجراء ما يلزم من تسويات.

— لم تقم الشركة بالافصاح عن الالتزامات المحتملة بنحو ١,٢٤٣ مليون دولار بما يعادل نحو ٢٠,٨٤٣ مليون جنيه فى حالة عدم تنفيذ بنود عقود التمويل الممنوح من قبل موردي الدخان (CTA/ALLIANICE/ROMANA) لشراء الات ومعدات مقابل اتفاقيات لشراء دخان بكميات محددة سنويا وفقا لمتطلبات المعيار رقم (٢٨) المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة.

يتعين إجراء الافصاح المطلوب لما له من اثر على صحة عرض القوائم المالية.

— ظهرت المبيعات وايرادات التشغيل للغير في ٢٠١٩/٦/٣٠ بنحو ١٣,٨٩٣ مليار جنيه بعد استبعاد الخصم المسموح به البالغ نحو ١٣١ مليون جنيه.

يتعين اظهار المبيعات باجمالى قيمتها مقابل اظهار الخصم المسموح به ضمن (التكاليف التسويقية) حتى تظهر الحسابات بالقوائم المالية على حقيقتها فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

— مازال نظام التكاليف المطبق بالشركة يحتاج للتطوير حتى يفى بالغرض ومن مظاهر ذلك:-

- لا يوجد نظام للتكاليف المعيارية لتحديد الانحرافات ومعالجتها وبحث سبل تلافيها.
- عدم إعداد تقارير إنتاج شاملة توضح المواد الخام المستهلكة والطاقة المستخدمة وساعات التشغيل الفعلية ونسب المرفوضات والفقد في الخامات لإنتاج الطن من المنتجات.
- عدم تحميل الإنتاج غير التام بنصيبه من المصروفات غير المباشرة اكتفاء بتحميله بالمنصرف من خامات الدخان والتعبئة والاجور المباشرة فقط.
- عدم تحديد اسس لجرد ومعالجة مخلفات ومرفوضات التصنيع للغير والإنتاج المشترك.
- تقدير التكاليف الصناعية غير المباشرة لمنتجات التصنيع المشترك وتقدير تكاليف التصنيع للغير متمما لتلك المبالغ من اجمالى تكاليف مصانع الإنتاج الاجنبى وتخفيض تكلفة منتجات الشركة مقابل ذلك بنحو ٣٠ مليون جنيه خلال العام المالى الامر الذى لا يعبر عن حقيقة تكاليف كل منهما فعليا وعدم الوقوف على ربحية وجدوى تلك العقود المبرمة نظير ذلك الإنتاج وكذا اظهار تكاليف الإنتاج من منتجات الشركة بأقل من قيمتها.
- عدم تحميل منتجات مصانع الرصافة والطالبية بنصيبها فى المصاريف الصناعية غير المباشرة وتحميل مصنع اكتوبر بتلك المصاريف.

- اثبات تكاليف بعض الأنشطة بالورش الفنية (الخرطة، النجارة) بتكلفة تقديرية.
- عدم دقة القيم الواردة بتقرير مراكز الربحية لعدم الوقوف على صحة توزيع المصروفات التسويقية والإدارية على كافة المصانع في ضوء تنوع منتجات الشركة بين السجائر والمعسل واختلاف وحدة القياس بينهما (العدد، الوزن)، فضلا عن عدم صحة قيمة الإيرادات المدرجة بالتقرير لحسابها على أساس البضاعة المشحونة وليس المباعية.
- عدم التوزيع السليم لمصروفات الطاقة والاعتماد على نسب غير محدثة منذ سنوات ودون أساس وتحميل بعض المصانع التي لاتعمل بالانتاج (متوقفة) بنصيب من تلك المصروفات.
- درجت الشركة على اجراء التسويات كل ٣ شهور للمضاد بالخطأ لمخزون الدخان والمقيم بالزيادة بقيمة ١٠ سنت لكل كيلو وفقا لتعاقدات التمويل مقابل شراء دخان والتي بلغت نحو ٤٩,٢٩ مليون جنيه خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ مما يستلزم اجراء تلك المعالجة بصفة شهرية تزامنا مع اعداد قوائم التكاليف وتقييم المخزون.

يتعين تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة حتى يفى بالغرض منه مع اجراء التصويب اللازم فيما تم الاشارة اليه.

- تبين تحميل تكاليف إنتاج السجائر بتكلفة مرفوضات جذور الدخان المستخدمة في صناعة المعسل بكمية (١٧٤١) طن وتقدر تكلفتها تقديريا بنحو ٢٥ مليون جنيه رغم أن هذه المرفوضات تعطي تميزا لتوليفات المعسل الخاص بالمنافسين وفقا لما أفاد به سابقا السيد رئيس قطاعات الدخان يتعين اجراء التصويب اللازم لإظهار تكلفة صناعة المعسل على حقيقتها .

- قيام الشركة بتخفيض تكلفة المبيعات بقائمة الدخل بقيمة إيرادات الرسوم الجمركية المستردة بنحو ١,٧٤٩ مليون جنيه وإيراد ضريبة المبيعات المستردة بنحو ٧٢ الف جنيه دون التأثير على تكلفة المنتج بقوائم التكاليف وما له من أثر على تقييم مخزون اخر المدة ونتائج التشغيل "مجم الربح" والفترة.

يتعين اجراء التصويب بقوائم التكاليف وماله من اثر على قيمة مخزون اخر المدة ونتائج التشغيل والفترة.

- تم تخفيض تكاليف الانتاج (حساب الاجور الصناعية) بالخطأ بنحو ٥,١٩٣ مليون جنيه مقابل تعليية حساب اعانات وتبرعات ضمن مصروفات اخرى بقائمة الدخل وصحة ماسبق تعليية الاجور الصناعية ضمن تكاليف الانتاج وتخفيض الاجور الادارية والاجور البيعية بنحو ١,٠٤٢ مليون جنيه، ٤,١٥٢ مليون جنيه على التوالي ومالذلك من اثر على صحة عرض القوائم المالية ونتائج النشاط وتقييم المخزون.

يتعين اجراء التصويب اللازم.

- بلغ ماتم تخفيضه من تكلفة المبيعات بالقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ١٥,٦٨٩ مليون جنيه (تمثل ما تم اضافته لمخزن المخلفات تخفيضاً للانتاج) حيث يتم تأثير قوائم تكاليف للمراكز المالية الدورية ونهاية العام المالي فقط دون تحميل نصيب باقى الشهور الاخرى من تلك المبالغ ومالذلك من اثر على تقييم المخزون شهريا ونتائج الفترة.

- تضمنت تكلفة المبيعات بالخطأ مبلغ بنحو ٣٥ مليون جنيه قيمة المساهمة التكافلية المستحقة للتأمين الصحي الشامل طبقا لقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ (تم تحميلها بالكامل ضمن المصروفات الصناعية بقوائم تكاليف شهر يونيو فقط) وصحة تلك المبالغ مصروفات إدارية وتمويلية.

يتعين اجراء التصويب اللازم وماله من اثر على قوائم التكاليف وتقييم مخزون اخر المدة ونتائج التشغيل والفترة.

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمن تكلفة المبيعات بالخطأ مبلغ ٦٢٢٣٥٨ جنيه تمثل تكلفة بضاعة مسروقة، ومبلغ ٢٢٥٩٧٠٢ جنيه ضمن مبيعات الفترة بالقيمة البيعية لتلك البضاعة ودون موافاتنا بما يفيد ابلاغ الشركة لادارة المخالفات المالية بالجهاز المركزى للمحاسبة بالمخالفة لاحكام قانون ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ وتعديلاته.

- وقد تم التعويض بمبلغ ٣٠٩٧٤٢,٥٤ جنيه فقط بصفة استثنائية بتاريخ ٢٠١٩/١/١٤ وقد افادت شركة مصر للتأمين بان الحادث غير مغطى تأمينيا بوثيقة تأمين النقل البرى لإنهاء التعاقد مع الناقل وقت وقوع الحادث.

- يتعين اجراء التصويب اللازم وتحديد المسؤولية بشأن استمرار العمل مع الناقل خلال الفترة المتضمنة لتاريخ الحادث دون وجود عقد يغطى تلك الفترة وما استتبعه من ضياع حق الشركة فى التعويض عن باقى القيمة البيعية للبضاعة بنحو ٢ مليون جنيه واجراء التسويات فى ضوء ذلك، وضرورة الالتزام بابلاغ ادارة المخالفات المالية بالجهاز المركزى للمحاسبة بالواقعة تنفيذا لاحكام القانون وموافاتنا بما يفيد ذلك.

- كما تضمنت تكلفة المبيعات بالخطأ مبلغ ٥٥٣٣٨ جنيه تمثل تكلفة بضاعة مسروقة فى ٢٠١٩/٣/١٤ من مخزن بيع البساتين، ومبلغ ٣٣٨٦٢٥ جنيه ضمن مبيعات الفترة بالقيمة البيعية لتلك البضاعة، والتي تمتد بها شركة التأمين عند المطالبة بمبلغ ٢٨٣٢٨٧ جنيه ودون موافاتنا بما يفيد ابلاغ الشركة لادارة المخالفات المالية بالجهاز المركزى للمحاسبة بالمخالفة لاحكام قانون ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ وتعديلاته.

- يتعين اجراء التصويب اللازم وكذا متابعة التحقيقات بالنيابة لسرعة توفير المستندات اللازمة لاجراء المطالبة مع شركة التأمين للحصول على التعويض اللازم حفاظا على حقوق الشركة وضرورة الالتزام بابلاغ ادارة المخالفات المالية بالجهاز المركزى للمحاسبة بالواقعة تنفيذا لاحكام القانون رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ وتعديلاته .

- لم تقم الشركة بالافصاح عن (مصرف) تخفيض المخزون الى صافي قيمته البيعية بصفة مستقلة ضمن القوائم المالية والبالغ نحو ١,٣٦١ مليون جنيه وفقا لمتطلبات الفقرة ٨٧ من المعيار رقم ١ عرض القوائم المالية، الفقرة ٣٦(هـ) من المعيار رقم ٢ المخزون.

يتعين اجراء الافصاح المطلوب لما له من اثر على صحة عرض القوائم المالية.

- تضمنت حسابات الإيرادات المتنوعة الأخرى مبلغ نحو ٦٩١ ألف جنيه قيمة التبرعات المحصلة من بعض المقاولين للصرف على صيانة مسجد الشركة والمكون عنها وديعة بحساب الودائع .

يتعين إستبعاد المبلغ المشار إليه من حساب الإيرادات المتنوعة الأخرى وتعليته على ح/أرصدة دائنة أخرى.

- مازالت حسابات الشركة تتضمن أصول و اعباء و مصروفات تحت بند خدمات إجتماعية (النادى الرياضى والاجتماعى للشركة) والنادى الرياضى وهو خاضع لاحكام القانون رقم ٧٧ لسنة ١٩٧٥ الخاص بالهيئات والاندية الرياضيه باعتباره شخصيه اعتباريه مستقله و له مجلس اداره مستقل ويقوم بإعداد مركز مالى مستقل تبلغ قيمه الاصول التى تم توفيرها لخدمه أغراض النادى نحو (٣٦,٠٦٠) مليون جنيه وبلغت قيمه تلك الابعاء خلال العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ نحو ٢٥,٣١٥ مليون جنيه تم استبعادها من بنود المصروفات المختلفة وادراجها ضمن حساب "مزايا عاملين".

وذلك على الرغم من ان المجلس القومى للرياضة حدد الموارد المالىة للنادى بالقرار رقم ٨٥ لسنة ٢٠٠٨ وكذا المادة رقم ٨١ مكرر من القانون رقم ٧٧ لسنة ١٩٧٥ والتي تقضى بتخصيص كل شركة او مصنع ٠,٥% على الاقل من الارباح السنويه للنادى التابع لها و البالغه نحو ١٨,٦٦٧ مليون جنيه خلال العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ (تحت اعتماد الجمعية) وقد تبين انه يخدم ايضا غير العاملين بالشركة وله مصادر إيرادات الاخرى الخاصة به من مزاوله الانشطة المختلفة (أكاديميات والإشتراك فى البطولات).

كما ان جمعية النادى الاجتماعى للشركة الشرقية المشهورة برقم ٨١٨ لسنة ١٩٦٧ والخاضعة لقانون الجمعيات الاهلية لقانون الجمعيات الاهلية رقم ٨٤ لسنة ٢٠٠٢ والمعدل بالقانون رقم ٧٠ لسنة ٢٠١٧ وتخضع لاشراف وزارة التضامن الاجتماعى تعد مركز مالى مستقل.

فى ضوء ما سبق يتعين تحقيق اسباب عدم فصل ما يخص النادى الرياضى وما يتعلق به من جوانب المالية عن الشركة و حساباتها وتحمله بكافه المصروفات والابعاء الخاصة به وخصمها من النسبة المخصصة له من الارباح وكذا جمعية النادى الاجتماعى للشركة لما لذلك من اثر على حسابات التكاليف المختلفة وتطبيقا للقرارات والقوانين المنظمة لهذا الشأن.

- عدم موافقتنا بما يفيد الحصول على موافقة مجلس الإدارة قبل صرف إعانات وتبرعات لصندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة والتي بلغت خلال العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ نحو ١٩,٧ مليون جنيه بالمخالفة لأحكام المادة رقم ١٠١ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

يتعين الإلتزام بأحكام القانون المشار إليه وموافقتنا بما تم فى ذلك الشأن.

- عدم صحة مصروف ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ والبالغ نحو ١,٠٨٠ مليار جنيه وذلك لمخالفة الشركة لبعض احكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحة التنفيذية عند حساب الضريبة وذلك على النحو التالي:-

■ قيام الشركة عند حساب الاهلاك الضريبي بتخفيض اساس الاهلاك بنحو ١٢,٤٠٨ مليون جنيه تمثل قيمة الارباح الراسمالية الناتجة عن التعويض عن اصول الشركة (تتضمن حريق ماكينة وحادث سيارة) بالمخالفة لاحكام المادة ٣٤ من اللانحة التنفيذية لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتي تقضى بخصم قيمة التعويضات المحصلة بالكامل والبالغة نحو ١٦,٢٤٠ مليون جنيه.

■ تضمين الاصول المعنوية لبرامج الحاسب الالى (برامج ميكروسوفت) وحساب اهلاك عنها بنسبة ١٠% بالمخالفة لاحكام المادة ٢٥ من قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وكذا المادة ٢٣ من اللانحة التنفيذية للقانون المذكور حيث تصنف تلك الاصول ضمن فئة الحاسبات وتخضع لاهلاك بنسبة ٥٠% من اساس الاهلاك.

■ اغفلت الشركة حساب اهلاك عن مبلغ نحو ٧٥٦,١ الف جنيه يمثل القيمة الدفترية المحولة من حساب المباني لحساب الاصول الاخرى.

■ قيام الشركة بخصم مبلغ نحو ٢١,٩٣٣ مليون جنيه من الوعاء الخاضع للضريبة يمثل المستخدم من المخصصات (رد لخسائر اضمحلال) على الرغم من عدم قيام الشركة بأضافة المبلغ المذكور ضمن إيرادات الفترة الخاضعة للضريبة واثار ذلك على حساب مصروف الضريبة للفترة.

يتعين اجراء التصويب اللازم لما له من اثر على القوائم المالية ونتائج الأعمال .

- عدم قيام الشركة بتطبيق صحيح احكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن ضريبة القيمة المضافة وما ترتب على ذلك من اثر على نتائج الأعمال والمركز المالى وفقا لما يلى :-

■ مخالفة الشركة لاحكام المادة ١٣ من القانون المذكور وكذا المادة ١٤ من لانحة التنفيذية وذلك بعدم امساك الدفاتر المنصوص عليها قانونا (بشأن ضريبة الجدول) وما يمثل ذلك من مخالفة صريحة لاحكام القانون المشار اليه.

■ عدم قيام الشركة بخصم الضريبة المسددة على مدخلاتها من مواد التعبئة والتغليف من الضريبة المحصلة عند اعادة بيع تلك المواد الي شركات التصنيع الاجنبى والمشارك وتحميلها كتكاليف اضافة الي عدم قيام الشركة بخصم الضريبة المسددة على

مدخلاتها لأغراض المشغولات الداخلية من الضريبة الواجبة التحصيل والتوريد عن تلك المشغولات المباعة للغير وما يمثله ذلك من إضرار لأموال الشركة .

■ عدم قيام الشركة بتوريد الضريبة المستحقة الي مصلحة الضرائب عن الاستشارات الخارجية من اشخاص غير مقيمين وغير مسجلين ولا يوجد من يمثلهم قانونا بالبلاد بالمخالفة لأحكام المادة ١٧ من القانون المشار اليه مثال ذلك سداد الشركة مبلغ نحو ٨,٦٦ مليون جنيه للاستشاري السويسري (اتعاب التصميمات الخاصة بمشروع المناولة) وذلك علي اقساط بدأت منذ ٢٠١٥ وحتى انتهاء أعمال الاستشارات دون سداد اي مبالغ عن تلك الاستشارات مما يعرض الشركة لسداد تلك الضريبة علاوة علي الضريبة الاضافية نتيجة التأخير في سداد الضرائب المقررة قانونا عن تلك المبالغ. يتعين التحقيق وتحديد المسؤولية بشأن ما سبق وإجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن.

– قيام الشركة بتغيير اسلوب عرض وتبويب القوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠ عن الاسلوب التي درجت علي اتباعه بالسنوات والفترات السابقة بالخالفه لمتطلبات الفقرة ٤٥ من معيار المحاسبة المصري رقم ١ "عرض القوائم المالية" والتي اوردت علي سبيل الحصر الحالات التي يمكن للمنشأة فيها تغيير اسلوب العرض والتبويب لبندود القوائم المالية والتي لم يتحقق اي منها خلال السنة المالية محل الفحص. يتعين الالتزام بمتطلبات المعيار المشار اليه.

– لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات الفقرة رقم ٤١ من معيار المحاسبة المصري رقم ١ "عرض القوائم المالية"، حيث لم يتضمن الايضاح رقم ٤٣ الخاص باعادة تبويب الارقام المقارنة بالقوائم المالية الافصاح عما يلي :-

- طبيعة اعادة التبويب.
- قيمة كل بند او مجموعة بنود اعيد تبويبها.
- اسباب اعادة تبويب.

يتعين ضرورة الافصاح عما سبق في ضوء متطلبات المعيار المشار اليه. وفيما عدا تأثير ما جاء بعاليه في الفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا

– استمرار عدم الانتهاء من إجراءات تسجيل ارض الشركة بقرية الشروق بالساحل الشمالي بمساحة ٦٣٧,٢٢٩٧م^٢ والبالغ تكلفتها نحو ٩٥١ ألف جنيه ومقام عليها مباني عدد ٦ فيلات علاوة علي عدد ٢ عمارة تكلفتهم ٤١٨,٢ مليون جنيه فضلا عن عدم قيام الشركة بإنهاء إجراءات تسجيل بعض العقارات والمتمثلة في (عقار بمنطقة الأبيض ، إستراحة بمحافظة بني سويف ،عقار بمنطقة علم الروم).
نوصي بالعمل على سرعة إتخاذ الإجراءات لتسجيل أراضي وعقارات الشركة لإثبات ملكيتها.

– استمرار النزاع القائم بين الشركة ومحافظتي القاهرة والجيزة بشأن الأراضي المنزوع ملكيتها (ضوائع التنظيم) بمساحة ١٦٠٧٥ م^٢ تبلغ تكلفتها نحو ٥٣٢ ألف جنيه على الرغم من صدورحكما في دعوى مدنى كلى رقم ٩٨٦٩ لسنة ١٩٩٤ إستئناف القاهرة بتعويض الشركة بمبلغ نحو ١٢ مليون جنيه وذلك بجلسة ٢٠١٧/٥/١٠ وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الحكم. يتعين موافاتنا باسباب تأخير تنفيذ حكم الاستئناف الصادر لصالح الشركة والعمل على سرعة إتخاذ إجراءات التنفيذ .

– تحملت الشركة خسائر بنحو ٢٠ مليون جنيه تمثل اقساط التأجير التمويلي المدفوعة عن خط "ESS" عن الفترة من ٢٠١٢ وحتى تاريخ انتهاء عقد التأجير في ٢٠١٧ نظرا لتوقف الخط منذ ٢٠١٢ وحتى منتصف عام ٢٠١٧ ثم نقله من موقع الطابلية الي المجمع الصناعي بالسادس من اكتوبر وطول فترة التركيب التي بدأت منتصف عام ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٨/٩/٢٥ (تاريخ التشغيل).

يتعين الإفصاح عن اسباب عدم استغلال الخط المشار اليه طوال تلك الفترة وتحديد المسؤولية بشأن ما تحملته الشركة من خسائر جراء ذلك.

– استمرار تضمين حساب التكوين الاستثماري نحو ١١٠,٣٩١ مليون منذ عدة سنوات يرجع تاريخ أقدمها لعام ٢٠١٠ دون الإنتهاء منها وهو ما يمثل رأس مال عاطل بالشركة وينصح ذلك مما يلي:-

- نحو ٧١ مليون جنيه قيمة أعمال تركيبات تخص المرحلة الثانية من المنظومة الأمنية لعدد ١٠ مباني بالمجمع الصناعي بأكتوبر لم يتم الاستفادة المثلى منها رغم مرور عدة سنوات على معظمها لتأخر تنفيذها عن المواعيد المقررة حتى تاريخه بعضها منذ عام ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤ وذلك دون التحقق من مطابقة تلك الأعمال للمواصفات المتعاقد عليها.
- نحو ١٥ مليون جنيه قيمة أعمال تركيبات تخص الأعمال الكهروميكانيكية اللازمة لرفع كفاءة المرحلة الأولى من المنظومة الأمنية منذ عام ٢٠١٥ والمقرر الإنتهاء منها عام ٢٠١٦ ولم يتم الإنتهاء منها حتى تاريخه .
- نحو ١٠ مليون جنيه قطع غيار لاعمال العمرة الجسيمة لماكينات ساسيب منذ عام ٢٠١٥ .

- نحو ٩ مليون جنيه أتعاب التصميم الخاصة بمشروع نقل وتصنيف و شحن للمنتجات الجاهزة من المصانع إلى مخازن تامة الصنع بالمجمع الصناعي أمر توريد ٦٦٢٩ شركة AD-ET توقفت الشركة عن استكمال المشروع وبدأت في دراسة مشروع بديل لتفعيل نظام نقل المنتجات إلى مخازن الشحن من خلال طرح مناقصات في هذا الشأن .
- نحو ٥ مليون جنيه أعمال تحديث وتطوير برنامج JDE منذ ٢٠١٠ (المقرر الإنتهاء منه يوليو عام ٢٠١٤) والذي تأخر تنفيذه حوالى خمسة أعوام ولم ينته حتى تاريخ الفحص.
- نحو ٣٩١ ألف جنيه قيمة أتعاب التصميم لبعض الأعمال التي توقف تنفيذها ويرجع تاريخ أقدمها لعام ٢٠١١ .
- يتعين تحديد المسؤولية في شأن عدم الإنتهاء من تلك الأعمال طبقاً للمواعيد المقررة ، واتخاذ كافة الإجراءات اللازمة نحو نهو الأعمال والإستفادة منها .

– لم يتم تفعيل قرارات الجمعية العامة المتعاقبة لأكثر من سبع سنوات بشأن ضرورة استغلال الاراضى المدرجة بحساب الإستثمارات العقارية البالغ نحو ٩,٣٠٣ مليون جنيه فى ضوء ردود الشركة المستمرة والمتكررة بأنه جارى اتخاذ الإجراءات اللازمة لطرح الأراضى المشار إليها للبيع بنظام المزايدة العلنية من خلال لجنة التصرفات العقارية بالشركة القابضة للصناعات الكيماوية وهو الأمر الذى لم يتم حتى تاريخه.

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة للاستفادة من الأراضى التي تم إخلؤها.

– تأخر الشركة فى إرسال المصادقات على أرصدة العملاء والأرصدة المدينة قبل نهاية العام المالى بوقت كاف لا يسمح بتلقى ردود عليها فى وقت مناسب لأغراض المراجعة حيث تم إرسالها فى شهر أغسطس ٢٠١٩ وعدم إجراء مطابقات أو مصادقات مع الموردين والارصدة الدائنة.

يتعين مراعاة ماسبق .

– تضمن ح/ الأرصدة المدينة البالغ نحو ٤٩,٨ مليون فى ٢٠١٩/٦/٣٠ تبين بشأنها مايلى :-

- نحو ٤١,٦ مليون جنيه تمثل رصيد مدين حساب العميل الشركة العامة لصناعة الورق راكتنا منها نحو ٢,٥ مليون جنيه شيكات مرفوضة من البنك علما بأن الشركة القابضة للصناعات الكيماوية هي الضامنة لسداد المديونية ودون إتخاذ أية إجراءات لتحصيل المديونية .
- يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات التي تكفل تحصيل تلك المديونية.

- نحو ٨,٢ مليون جنيه قيمة الدروباك المستحق طرف مصلحة الجمارك منها نحو ٢,٤ مليون جنيه ترجع لعام ٢٠١١ ، وكذا نحو ١,٦ مليون جنيه قيمة ضريبة المبيعات على مواد التعبئة المخصصة للتصدير والتي ترجع بعضها لعام ٢٠١١ والتي تم مراعاة إنخفاض قيمتها.
- يتعين اتخاذ اللازم بشأن تحصيل تلك المديونيات لدعم السيولة والنقدية بالشركة.

– مازال حساب الأرصدة المدينة اخرى يتضمن بعض الارصدة المتوقفة والمرحلة منذ سنوات بنحو ٣,٢٩٣ مليون جنيه يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠١١ عبارة عن (واقعة إختلاس بخزينة مصنع الرصافة بالإسكندرية ، بضاعة مصادرة بمخزن الشركة بمحافظة قنا) ، وقد تم مراعاة إضمحلال تلك المبالغ .

يتعين متابعة الإجراءات القانونية لاسترداد المبالغ المشار إليها والإفراج عن البضائع المصادرة للاستفادة منها بالبيع وعدم الاكتفاء بما تم تكوينه من انخفاض فى القيمة.

– ضمن خسائر غير عادية نحو ٦٠٠ ألف جنيه تتمثل فى (أتعاب تصيم أعمال مكافحة الحريق قرار لجنة تنفيذية رقم ٢٠١٤/٣١ بتاريخ ٢٠١٤/٢/١٣ بأمر إسناد رقم ٥٧٨ بتاريخ ٢٠١٤/٢/١٥ القائم بالتصميم إيدبال جروب كونسلتينج بقيمة نحو ٥٤٤ ألف جنيه وكذا قيمة أتعاب تصميم بناء سور جديد ملاصق للسور الحالى قرار لجنة تنفيذية رقم ٣٤٩/٢٠١٧ بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٣ بأمر إسناد رقم ٣٤٠٦ بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٩ والقائم بالتصميم المركز العلمى للتصميم والإستشارات الهندسية بقيمة نحو ٥٥٦٨٦ جنيه) حيث لم يتم تنفيذ تلك المشاريع لتعذر الحصول على التراخيص المطلوبة علما بأن أوامر إسناد تلك التصميمات للإستشاريين ترجع لعام ٢٠١٤ ولم تحدد الشركة المسئولية عن ذلك و دون العرض على مجلس الإدارة للحصول على الموافقة بالإلغاء وتسوية المبالغ المسدد عنها .

يتعين تحديد المسئولية بشأن ماسبق والعرض على مجلس الإدارة لإتخاذ القرار المناسب بشأن تلك المبالغ .

– مازالت الشركة تتحمل خسارة إنشاء مجمع الصالات المغطاه بمنطقة العمرانية بالجيزة رغم إعادة تشكيل مجلس أمناء الصالة بالقرار رقم ٥٥٦ لسنة ٢٠١٧ بشأن إدارة أعمال الصالة لتفادى الخسائر المتتالية لها حيث بلغت الأصول الثابتة الخاصة بالمجمع نحو ٨٢,٤٤ مليون جنيه وتبلغ المصروفات المباشرة المتعلقة بالصالة خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٥,٤ مليون جنيه (أجور - إهلاك - مصروفات عمومية) هذا بخلاف ما لم يتم حصره من نصيب الصالة من المصروفات الخدمية الأخرى مثل (الحراسة والزرعات والنظافة والتأمين) في حين بلغت إيرادات الصالة لذات الفترة نحو ٢,٦ مليون جنيه بخسارة نحو ٢,٧ مليون جنيه (علما بأن خسائر الصالة منذ إنشائها حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ بلغت ١٧,٢ مليون جنيه).

يتعين ترشيد النفقات وإعادة النظر فى نظام التشغيل الحالى بما يعود بالنفع على الشركة.

- استمرار العديد من الملاحظات السابق الإشارة إليها بتقاريرنا السابقة والمتعلقة بسلامة بعض التصرفات وذلك على النحو

التالي:-

١- ملاحظات تم تشكيل لجنة لدراساتها وانتهت من اعمالها و لم يتم اتخاذ اي اجراء في شأنها نورد اهمها فيما يلي :-
١/١ - ملاحظات على أوجه القصور في بعض العقود الخاصة بتصريف مخلفات الانتاج (تراب/جذور) تم تشكيل لجنة بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بالقرار رقم ١٥٢ لسنة ٢٠١٨ لدراسة تلك الملاحظات و انتهت في تقريرها الى اتفاقها مع رأى السادة مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات بشأن ما ورد بملاحظاتهم وأوصت اللجنة بتقريرها الى ضرورة تحديد المسؤولية من خلال التحقيق في شأن تلك الملاحظات ،هذا وقد تم احالة تقرير اللجنة المشار إليها الى ادارة الشركة الشرقية (ايسترن كومباني) وذلك بناء على الكتاب الوارد من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية المؤرخ ٣١ /٧/٢٠١٩ لعرضه على مجلس الادارة لاتخاذ اللازم بشأن ما انتهت اليه توصيات اللجنة في هذا الخصوص الا انه حتى تاريخه لم يتم اتخاذ أى اجراء فى هذا الشأن.

ا/ب - ملاحظات تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية للشركة فى ٣٠/٦/٢٠١٨ والتي تتطلب تحديد المسؤولية وقد صدر بشأنها قرار من الجمعية العامة للشركة الشرقية المنعقدة بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٨ بخصوص تشكيل لجنة لدراستها تم تشكيل اللجنة المشار إليها بموجب القرار رقم ١٦٩ لسنة ٢٠١٨ و انتهت بتقريرها النهائى المؤرخ ٢٧/٢/٢٠١٩ الى عدة توصيات تتفق مع رأى مراقب الحسابات إلا أنه لم يتم تفعيلها حتى تاريخه ونورد فيما يلي تلك الملاحظات:-

- تضمنت الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ نحو ١٤,٦ مليون جنية تخص المشروع JDE منذ عام ٢٠٠٠ (ينتهى فى ٣٠/٦/٢٠١٢ ثم تم المد إلى يولييه ٢٠١٤) فضلا عما تحملته الشركة بمصروفاتها نحو ٢٠ مليون جنية منذ بداية المشروع وحتى تاريخه ومما سبق يتبين عدم وضوح الرؤية المتكاملة لمشروع JDE والذي إستغرق نحو تسعة عشر عاما حتى تاريخه وتأخر تنفيذه حوالى سبعة أعوام ولم ينتهى حتى تاريخ الفحص حيث تبين عدم تحقيق الهدف من إستخدام النظام وعدم الإعتماد عليه بصورة يومية فى العمل فضلا عن عدم إستخراج موازين مراجعة وقوائم مالية موقفة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية فى ٣٠/٦/٢٠١٩.
- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن سداد ٨٣,١٥٧ مليون جنية لمصلحة الضرائب بموجب نموذج ٣٧ وهى تمثل قيمة غرامات تأخير سداد الضرائب المستحقة عن سنوات الفحص من عام ٢٠٠٣/٤/٢٠٠٤ حتى عام ٢٠١١/٢٠١٠ دون تحديد المتسبب عن تحمل تلك الأعباء ،يذكر ان الشركة نجحت في تخفيض المبلغ المشار إليه بنحو ١٢,٢ مليون جنية (بموجب قرار لجنة انهاء المنازعات والحصول علي الشهادات اللازمة لتسوية بعض المبالغ).
- انتهت لجنة الطعن (قيمة مضافة) بشأن النزاع القائم بين الشركة ومصلحة الضرائب المصرية عن فروق الفحص الناتجة عن الفترة من ٢٠١٢/٧/٢٠١٤ وحتى ٢٠١٤/٦/٢٠١٤ عن فروق مستحقة علي الشركة بنحو ٣٤,٨٦ مليون جنية.
- لم تقم الشركة بإظهار ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) على حقيقتها عند زيادة أسعار السجائر والسيجار في شهر يوليو ٢٠١٤ ولتدارك الخطأ قامت بحساب الضريبة بنحو ١٢,٤ مليون جنية ضمن إقرار شهر أغسطس ٢٠١٧ مما قد يحملها ضريبة اضافية توازي ما يقرب اصل مبلغ الضريبة ،فضلا عن ضياع نحو ٢ مليون جنية عائد مقدر عن المبلغ المدفوع بالزيادة عن إقرار أغسطس ٢٠١٤ حيث تم خصم الزيادة ضمن إقرار أغسطس ٢٠١٦ بنحو ٨,٢ مليون جنية .
- تحملت الشركة ضرائب مبيعات بنحو ٤,٥ مليون جنية عن مبيعات دخان الببية الفرجيني عن الفترة ٢٠١٢-٢٠١٤ نظرالعدم تقديم أي مستندات للجنة الداخلية في هذا البند مما حدي باللجنة الداخلية للحكم بعدم احقية الشركة في هذا البند.
- قيام الشركة بسداد مبلغ نحو ٢,٧ مليون جنية في يوليو ٢٠١٨ تمثل ضريبة مبيعات عن البضاعة المسروقة خلال العام المالي ٢٠١١/٢٠١٢ نتيجة عدم قيام الشركة بتقديم المستندات المؤيدة لتلك الحوادث علاوة علي ما تحملته الشركة من ضريبة اضافية نتيجة التأخر في سداد المبلغ المشار إليه.
- اسفرت نتيجة اعادة الفحص النهائية لضريبة المبيعات وما في حكمها للشركة عن الفترة ٢٠١٠-٢٠١٢ عن فروق ضريبية بنحو ٨٧٢ ألف جنية لوحظ بشأنها مايلي :-
 - تحملت الشركة غرامات بنحو ٤٢٨ الف جنية نتيجة السداد بعد المواعيد المقررة قانونا .
 - تحملت الشركة نحو ٤٤٤ الف جنية مقابل تأخير حتي تاريخ الفحص في ١٦/١٢/٢٠١٦.

مازالت الإدارة عند رأيها بضرورة تحديد المسؤولية فى شأن ما سبق من ملاحظات لما لها من أثر على نتائج أعمال الشركة مع المطالبة بتفعيل توصيات اللجنة فيما سبق.

٢- ملاحظات تم ابلاغها للشركة بتقاريرنا السابقة وهي تمثل شبهة إهدارا للمال العام ولم يتم الرد بما تم بشأنها حتى تاريخه من تحديد للمسئول والمتسبب في ذلك وما تم إتخاذ من إجراءات في هذا الشأن وتتمثل تلك الموضوعات في الآتي :-

أ/٢ تعاقدت الشركة مع المجموعة الاستشارية الألمانية (نيو بارك) بشأن تقديم خدمات استشارية في مجال الإدارة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٢٠ بقيمة قدرها ١٨٠ ألف يورو تعادل ٣,٨٣٩ مليون جنيه علي أن تتحمل الشركة كافة الضرائب والمصروفات المحلية بما في ذلك كافة رسوم التحويلات البنكية وقد تم إتمام التعاقد وسداد كافة مستحقات الاستشاري دون أن يكون هناك دراسات جدوى لهذا التعاقد حيث رأت الشركة تأجيل مراحل تطبيق نموذج العمل المقترح من جانب نيو بارك لحين إعادة النظر في التكاليف المطلوبة من جانب الاستشاري نظير الدخول في علاقات تعاقدية أخرى وتشكيل فرق عمل من الشركة الشرقية وشركة نيو بارك لمتابعة آلية التنفيذ والإشراف علي خطوات العمل وذلك كما ورد برد الشركة علي التقرير التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠.

ومن ناحية أخرى أفاد السيد رئيس الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بمحضر مجلس إدارة الشركة الشرقية بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٢٧ أن الشركة الشرقية للأسف لم تستفد من المجموعة الاستشارية الألمانية علي الرغم من أن هذه المجموعة أوصت توصيات من شأنها تطوير عمل الشركة لكن لم يتم العمل بها مطلقاً وأكد علي ذلك السيد عضو مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية في ذات محضر مجلس إدارة الشركة الشرقية بأنه لا يجوز رفض التقرير المقدم من المجموعة الاستشارية دون دراسته والإطلاع عليه خاصة وأن هذه المجموعة تم الإستعانة بها بمبالغ باهظة جداً.

هذا علاوة علي عدم قيام الشركة بسداد أي نوع من أنواع الضرائب المستحقة علي ذلك.

ب/٢ - بلغت التكلفة التقديرية لمشروع مناولة وتصنيف المنتجات التامة الصنع من المصانع إلى المخازن بالمجمع الصناعي بأكثوبر نحو ٢٩,٥ مليون يورو وفقاً للتكلفة التقديرية التي اعدتها الشركة السويسرية للخدمات الاستشارية عند التعاقد معها في ٢٠١٥/٨/٢٠ على مرحلتين والتصميم والإشراف مقابل ١,٤٠١ مليون يورو للمرحلتين بنسبة ٤,٧٥% من التكلفة التقديرية ولمدة ٣ سنوات، وقد تم التعاقد مع الاستشاري المشار اليه بعقد شابه العديد من أوجه القصور ودون تبين أسباب التعاقد معه و الإجراءات التي تمت لاختياره علي الرغم من توافر التصميمات والتكلفة التقديرية اللازمة لتنفيذ المشروع المشار اليه لدى الشركة منذ عام ٢٠١١ والتي تمت عن طريق جهاز مشروعات الخدمة الوطني كاستشاري بتكلفته تقديريه بنحو ٢١٠ مليون جنيه وصدور قرار مجلس الاداره بجلسته رقم ٤ في ٢٠١١/٣/٢٩ بتنفيذ المشروع على ثلاثة مراحل (٧٠ مليون جنيه لكل مرحلة) وكذا الموافقة على طرحه في مناقصه عامه بجلسته رقم ٧ في ٢٠١١/٥/٣١، إلا انه لم يتم تنفيذ المشروع في حينه بالتكلفة المعتمدة في ذلك الوقت والتي تضاعفت لاحقاً بعد قرار تحرير اسعار صرف الجنيه بما أدى إلى توقف المشروع على الرغم من اهميته للشركة في تقليل حركة المناولة وتقليل الفاقد وتم استبداله بمشروع بديل عبارة عن مخازن شحن فرعيه قريبه من المصانع وتم بالفعل طرح المناقصات الخاصة بهذا المشروع ، حيث أدى ما سبق الى تحمل الشركة مقابل ذلك لنحو ٩ مليون جنيه خلال مرحلة التصميم قبل التوقف عن المشروع ودون الاستفادة من التصميمات المقدمة من الاستشاري السويسري أو الاستفادة من التصميمات السابقة مما يعني تحمل الشركة لخسائر مضاعفه في هذا الشأن .

ج/٢ - تعاقدت الشركة مع الإستشاري كونسيس لحل مشاكل برنامج JDE بتاريخ ٢٠١١/٩/١٩ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم التجديد ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم التمديد من ٢٠١٣/١/١ حتى إنتهاء المشروع بمبلغ إجمالي ١,٤٤ مليون جنيه إلا أن الشركة قامت بتاريخ ٢٠١٧/٦/٣٠ بإنهاء عقد الإستشاري وسداد كافة مستحقاته رغم عدم قيام الإستشاري بتنفيذ بنود التعاقد من متابعة شركة أفق أو تقديم أي حلول أو مقترحات تساعد في إنهاء مشكلة برنامج JDE ودون توقيع غرامات عليه وتجدر الإشارة إلى تفويض مجلس الإدارة للعضو المنتدب بالتعاقد مع إستشاري آخر إعتباراً من شهر يونيو ٢٠١٩ ولمدة ستة أشهر (شركة جوبيتر) بقيمة قدرها ٢٠٠٠ دولار شهرياً بنحو ٢٢٥ ألف جنيه حتى نهاية العقد على أن يقوم ذلك الإستشاري بتدقيق وتقييم برنامج JDE فقط .

د/٢ - مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم تحديد المسؤولية بشأن عدم مراعاة الدقة في طلبات توريد الروائح من شركة بورجوالدت الألمانية بموجب أمر توريد رقم ٢٦٤٣ بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٢ في ضوء معدلات الإستخدام الفعلية والخطة السنوية للإنتاج وحد الطلب الأمن والأرصدة المتاحة وتواريخ صلاحيتها قبل الشروع في طلب تلك الروائح صدر قرار بالبيع في العام ٢٠١٧/٢٠١٨ وتحمل الشركة لخسائر بنحو ١,٨ مليون جنيه في ذلك العام مقابل البيع.

ما زالت الإدارة عند رأيها في تحديد المسؤولية بشأن الملاحظات المشار إليها والتي ترتب عليه إهدار أموال الشركة.

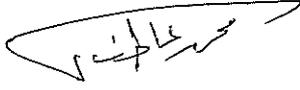
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية، وتمسك الشركة بنظام تكاليف يتعين تطويره حتى يفي بالغرض منه.

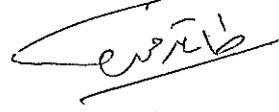
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً في: ٢٠١٩/٩/١٠

مراقبا الحسابات



"محاسب / محمد عاطف أحمد"

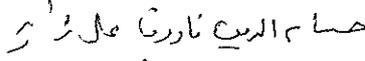


"محاسب / طارق محمد رضا منصور"

"عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية"

مدير عام

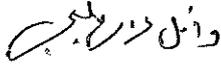
نائب مدير الإدارة



"محاسب / حسام الدين فاروق زايد"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



"محاسب / وائل عزمى مليجي"

يعتمد ...

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة



"محاسب / هانى روفائيل سوربيل"

Eastern Company
(An Egyptian Joint Stock Company)

Statement of Financial Position as at 30 June 2019

	Note No.	30/06/2019 LE (000)	30/06/2018 LE (000)
Assets			
<u>Non Current Assets</u>			
Fixed Assets	(8)	4,951,149	4,822,260
Project in Progress	(9)	1,249,540	983,473
Real Estate Investments	(10)	9,303	9,303
Intangible Assets	(11)	2,989	6,917
Long-Term Investments	(12)	120,668	120,668
Assets (Usufruct - Finance Lease)	(13)	107,944	-
Deffered Tax Assets	(14)	176,334	181,725
Other Assets	(15)	875	154
Total Non Current Assets		6,618,802	6,124,500
<u>Current Assets</u>			
Inventories	(16)	7,956,653	6,397,152
Trade and notes receivable	(17)	381,975	497,426
Debtors and other debit balances	(18)	511,395	249,345
Suppliers (advance payments)	(19)	55,475	69,220
Cash in hand & at banks	(20)	6,029,005	3,759,892
Total Current Assets		14,934,503	10,973,035
Total Assets		21,553,305	17,097,535
<u>Equity</u>			
Issued & Paid-In Capital	(21)	2,250,000	1,500,000
Reserves	(22)	3,780,372	4,530,372
Retained Earnings	(23)	516,099	452,895
Profit for the period		3,733,304	-
Total Equity		10,279,775	6,483,267
<u>Non Current Liabilities</u>			
Deffered Tax Liabilities	(24)	361,579	322,294
Liabilities (Usufruct - Finance Lease)	(25)	93,585	-
Provision	(26)	571,535	561,800
Total Non Current Liabilities		1,026,699	884,094
<u>Current Liabilities</u>			
Provision	(27)	393,137	473,082
Suppliers & Notes Payable	(28)	1,457,488	1,288,636
Creditors and other credit balances	(29)	7,955,001	6,854,404
Advances - from customers	(30)	56,351	178,441
Accrued Income Tax		384,854	935,611
Total Current Liabilities		10,246,831	9,730,174
Total Liabilities		11,273,530	10,614,268
Total Equity and Liabilities		21,553,305	17,097,535

The attached notes are an integral part of these financial statements.

Eastern Company
(An Egyptian Joint Stock Company)
Income Statement for the financial year ended 30/6/2019

	Note No.	from 1/7/2018 to 30/6/2019 LE (000)	from 1/7/2017 to 30/6/2018 LE (000)
Operating revenues	(31)	13,893,535	13,410,010
Operating cost	(32)	(8,789,875)	(8,233,625)
Gross Profit		5,103,660	5,176,385
Other revenues	(33)	149,638	297,892
Selling and distribution expenses	(34)	(485,203)	(491,507)
Administrative expenses	(35)	(192,412)	(172,202)
Other expenses	(36)	(160,909)	(245,684)
Operating Profit		4,414,774	4,564,884
Finance income	(37)	417,261	873,550
Finance cost	(38)	(34,119)	(9,720)
Net Finance Income		383,142	863,830
Other financial investment income	(39)	16,255	87,433
Profit before tax		4,814,171	5,516,147
Income tax	(40)	(1,080,867)	(1,275,549)
Profit for the financial period from continuing operations		3,733,304	4,240,598
Profit for the financial period from discontinuing operations		-	-
Profit for the financial year		3,733,304	4,240,598
Earning per share for the financial year (L.E./Share)	(41)	1.54	1.77

The attached notes are an integral part of these financial statements.

Eastern Company
(An Egyptian Joint Stock Company)
Statement of Comprehensive Income for the financial year ended 30/6/2019

	<u>from 1/7/2018</u> to 30/6/2019 LE (000)	<u>from 1/7/2017</u> to 30/6/2018 LE (000)
Profit for the financial year	3,733,304	4,240,598
<u>Other Comprehensive Income Items</u>		
Foreign exchange translation differences	-	-
Available-for-sale financial investments	-	-
Cash flow hedge	-	-
Actuarial gains (losses) on defined benefit pension schemes	-	-
Entity's share of the other comprehensive income of associates	-	-
Income tax on items of other comprehensive Income	-	-
<u>Total Other Comprehensive Income, net of tax</u>	-	-
<u>Total Comprehensive Income for the financial year</u>	3,733,304	4,240,598

The attached notes are an integral part of these financial statements.

Eastern Company
(An Egyptian Joint Stock Company)
Statement of Cash Flows for the financial year ended 30/6/2019

	Note No.	30/06/2019 LE (000)	30/06/2018 LE (000)
<u>Cash Flows From Operating Activities</u>			
Cash Receipts from Sales and Trade Receivables		52,214,998	46,157,001
Cash Paid for Purchases & Suppliers		(7,667,408)	(8,523,338)
Cash Paid to Employees		(1,943,049)	(1,542,111)
Cash Receipts from Manufacturing Fees & Sundry Revenues		2,545,237	2,812,686
Cash Receipts (Interest received)		372,153	846,954
Cash Paid (Interest Paid)		(9,443)	(6,023)
Payments to Tax Authority		(39,657,897)	(37,640,908)
Cash Receipts (Export Aid / Aids & Grants)		548	1,751
Cash Receipts (Insurance Claims)		8,113	3,659
Other Payments		(20,664)	(16,229)
Net Cash Flow from Operating Activities		5,842,588	2,093,442
<u>Cash Flows From Investing Activities</u>			
Payments for Purchase of Fixed Assets (Project in progress)		(849,622)	(934,911)
Proceeds from Sales of Fixed Assets		12,404	3,275
Net Cash Flow from Investing Activities		(837,218)	(931,636)
<u>Cash Flow from Financing Activities</u>			
Payments for Employees (Profits)		(2,438,741)	(4,270,752)
Payments of Finance Lease Obligations		(111,623)	(103,460)
Payments of Installments of Long-Term Loans		-	(69,444)
Net Cash Flow from Financing Activities		(2,550,364)	(4,443,656)
Cash Paid (Foreign Exchange Gain/Loss)		(185,893)	(26,097)
Cash Paid (Investment in securities - Treasury Bills)		-	(1,828,773)
Cash Receipts (Investment in securities - Treasury Bills)		-	1,828,773
Net Increase / Decrease in Cash		2,269,113	(3,307,947)
Cash at the beginning of the year		3,759,892	7,067,839
Cash at the end of the year	42	6,029,005	3,759,892

The attached notes are an integral part of these financial statements.

Eastern Company
(An Egyptian Joint Stock Company)
Statement of The Profits Distribution for the financial year ended 30 June 2019

	Note No.	<u>30/06/2019</u> LE (000)	<u>30/06/2018</u> LE (000)
Net Profit		3,733,304	4,240,598
Add : Retained Earning		516,099	283,437
Distributable Net Profit		4,249,403	4,524,035
Reserves			
Legal Reserve		185,677	422,996
Statutory Reserve		-	845,992
Capital Reserve		19,770	10,638
Other Reserves (Profit Balance)		-	282,986
		205,447	1,562,612
Distributed Profits			
Dividends		2,250,000	2,250,000
Employees Share		230,000	230,000
Directors Remuneration		10,000	1,000
Youth and Sport Authority		18,667	27,528
		2,508,667	2,508,528
Retained earnings for the next year		1,535,289	452,895
		4,249,403	4,524,035

The attached notes are an integral part of these financial statements.

Eastern Company
(An Egyptian Joint Stock Company)

Statement of Changes in Equity for the financial year ended 30/6/2019

	Issued & Paid- In Capital LE (000)	Legal Reserve LE (000)	Statutory Reserve LE (000)	Capital Reserve LE (000)	Other Reserves LE (000)	Total Reserves LE (000)	Retained Earnings LE (000)	Net Profit LE (000)	Total Equity LE (000)
Balance at 1/7/2017	1,500,000	693,110	827,506	519,273	927,871	2,967,760	72,166	-	4,539,926
Adjustments (Deferred taxes and Income taxes for fiscal year 2016/2017)	-	-	-	-	-	-	43,843	-	43,843
Remaining of the Directors Remuneration Adjustments (Revenues/Expenses- Previous Years)	-	-	-	-	-	-	20,172	-	20,172
Transferred to reserves from Dividends for the financial year 2017/2018	-	422,996	845,992	10,638	282,986	1,562,612	169,458	-	1,732,070
Balance at 30/6/2018	1,500,000	1,116,106	1,673,498	529,911	1,210,857	4,530,372	452,895	-	6,483,267
Balance at 1/7/2018	1,500,000	1,116,106	1,673,498	529,911	1,210,857	4,530,372	452,895	-	6,483,267
Transferred from Legal Reserve and Other Reserves to Issued & Paid-In Capital	750,000	(500,000)	-	-	(250,000)	(750,000)	-	-	-
Adjustments (Revenues/Expenses- Previous Years)	-	-	-	-	-	-	63,204	-	63,204
Net Profit for the period from 1/7/2018 to 30/6/2019	-	-	-	-	-	-	-	3,733,304	3,733,304
Balance at 30/6/2019	2,250,000	616,106	1,673,498	529,911	960,857	3,780,372	516,099	3,733,304	10,279,775

The attached notes are an integral part of these financial statements.