٤٥٠ شارع الأهرام الجيزة
ص.ب: ١٥٤٣ القاهرة
تليفون: ٣٥٧٢٤٧١١(٢٠٢) فاكس:٣٥٦٨٧٤٣٤(٢٠٢)
سجل تجاري: ٤٨٨٤ جيزة

EASTERN COMPANY S. A. E.
الحاصلة على شهادة الايزو ٩٠٠١

450 AHRAM STREET. GIZA
P.O. BOX 1543 CAIRO EGYPT
TEL: (202) 35724711 - FAX: (202) 35687434
R.C. : GIZA NO 4884 EGYPT

السيد الدكتور / رئيس البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ، ، ،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه قائمة المركز المالى فى ٢٠١٦/٩/٣٠، وكذا قائمة الدخل ، قائمة الدخل الشامل ، قائمة التغير فى حقوق الملكية ، قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ والإيضاحات المتممة للقوائم المالية وكذا تقرير مراقب الحسابات عن نفس الفترة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الإحترام ، ، ،

الشركة الشرقية " إيسترن كومبانى " ش . ت . م . م

(محاسب / محمد عثمان هارون)
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تحريراً فى ٢٠١٦/١١/

الجهاز المركزى للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

السيد الأستاذ المحاسب/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الشرقية للدخان " ايسترن كومبانى "

تحية طيبة وبعد،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات بنتيجة الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠١٦/٩/٣٠.

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم لمعالجة وتدارك ما جاء به من ملاحظات والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والاحترام،،،

تحريراً فى :٢٠١٦/١١/١٧

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / ميشيل نجيب عبد الله

Samar

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

تقرير

الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية

للشركة الشرقية – "ايسترن كومباني"-

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠

إلى السادة /رئيس وأعضاء مجلس إدارة

الشركة الشرقية " إيسترن كومبانى "

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة الشرقية " إيسترن كومباني" في ٢٠١٦/٩/٣٠ بأجمالي أصول بلغ نحو ١٢,٠٢٥ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل بصافي ربح بعد الضرائب يبلغ نحو ٤٢٧ مليون جنيه وقائمة الدخل الشامل الآخروقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا للنظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل .

وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود.

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود معيـــــار رقم " ٢٤١٠ " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها.

ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصفة اساسيه من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور

الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ .

مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن :-

- وجود العديد من الأصول الثابتة المتوقفة عن العمل (بعضها غير مهلكة دفتريا) بلغت تكلفتها التاريخية نحو ٢٥٧ مليون جنيه نتيجة نقل أنشطة الشركة إلى المجمع الصناعي بمدينة السادس من أكتوبر ومن تلك الأصول مباني ومخازن ومرافق الزمر والمانسترلى وبعض خطوط الإنتاج بمصنع تحضير الدخان بالجيزة وأيضا بمصنع الطالبية بالهرم لم تقم الشركة بحساب إهلاك عنها ولم تفصح الإيضاحات المتممة عن قيمتها الدفترية، هذا بالإضافة إلى الأصول الخاصة بمصنع نيازا بمدينة برج العرب (ارض ومباني)، الأرض الجديدة أمام المجمع الصناعي للشركة بمساحة ٣٩,٥ فدان غير مستغلة منذ سنوات .

فضلا عن عدم قيام الشركة بحساب إهلاك لبعض الأصول الثابتة فى تاريخ المركز المالى من تاريخ التشغيل الفعلى لها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢,٥٧٧ مليون جنيه تخص مصروفات العام وفقا للبيان الذى وافتنا به الشركة .

نكرر التوصية بضرورة الاستغلال الأمثل لكافة أصول الشركة وأن يتم الإفصاح عنها وإجراء التصويب اللازم فى هذا الشأن ومراعاة أثر ذلك على القوائم المالية ونتائج الأعمال تبعا لذلك.

- قيام الشركة بإعادة تأهيل ماكينة تفتيح السجائر بمبلغ ٢,٣ مليون جنيه وتم تشغيلها فى ٢٠١٦/٨ وإضافتها لحساب الأصول الثابتة فى ٢٠١٦/٩ ودون إستبعاد الإجزاء التى تم تأهيلها من حـ/الأصل .

الأمر الذى يتعين معه إستبعاد تكلفة الأجزاء التى تم إستبدالها وأثر ذلك على الإهلاك .

- عدم قيام الشركه بعمل دراسه فى ٣٠ / ٩/ ٢٠١٦ لخسائر الاضمحلال المعترف بها لبعض الاصول الثابته فى السنوات السابقه لتحديد مدى وجود دلالات على انها مازالت موجوده او انها اخذت فى الانخفاض وذلك بالمخالفه للفقرة رقم (١١٠) من معيار المحاسبه المصرى رقم (٣١)

الخاص باضمحلال الاصول وخاصه فى ظل وجود بعض المؤشرات الداخليه على استمرار العمل ببعض تلك الاصول خلال العام واخرى جارى نقلها الى المجمع الصناعى بـ ٦ اكتوبر .

يتعين بحث ودراسه موقف تلك الاصول فى ضوء ما سبق ومدى الاستفاده منها واثر ذلك على قيمتها الاستردادیه و ما قد يترتب عليها من تسويات طبقا لأحكام معايير المحاسبه المصريه .

- مازالت الاستثمارات طويلة الأجل-استثمارات عقارية تتضمن نحو ١١,٣ مليون جنيه تتمثل في قيمة أراضي مخصصه لمشروعات إسكان منذ سنوات ولم يتم استغلالها بعد، تتضمن ارض بنحو٩ مليون جنيه بشارع البحر الأعظم والتي تم تجهيزها كجراج لسيارات الشركة ونحو ٢,٠٣ مليون جنيه قيمه ارض جراج منشا بالاسكندريه التى تستخدم ايضاً كجراج والذى صدر لها قرار مجلس الاداره بجلسته فى ٢٧ / ٦ / ٢٠١٦ بالاستمرار فى استخدامه كجراج للسيارات و وقف اجراءات الهدم لعدم توافر البديل و موافقه الجمعيه العامه على تحويلها الى الاصول الثابته فى ٢٠١٦/١٠/١٩، وذلك بالمخالفة لاحكام معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) الخاص بالإستثمار العقارى فقرة (٩/ ج) فضلا عن عدم الانتهاء من إجراءات إنشاء شركة استثمارية لتولى إدارة واستثمار مواقع الشركة المختلفة التي يتم إخلاؤها طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٢/٩/٢٦ . إلا انه حتى تاريخه لم يتخذ اي إجراءات من قبل الشركة حيال تفعيل قرارات الجمعية العامة، كذا قرار الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٤/٢٧ للنظر في مشروع الموازنة التخطيطية للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ حيث أوصت بالإسراع في طرح الاستثمارات العقارية المتاحة إلى إحدى الشركات المتخصصة لإداراتها، حتى تحقق أقصى استفادة ممكنة لتلك الاستثمارات على ان يتم دراسة العروض والوقوف على أفضلها بالتنسيق مع الشركة القابضة.

يتعين سرعه اتخاذ الإجراءات اللازمة لتفعيل قرار الجمعية العامة لاستغلال الأراضي التي تم إخلاؤها واستغلال باقي الأراضي المخصصة لمشروع الإسكان مع إعادة تبويب الأراضي المخصصة كجراج للسيارات ضمن الأصول الثابتة لما له من أثر على صحة ظهور قيمة الأصول الثابتة بالقوائم المالية ونتائج أعمال الشركة في ٢٠١٦/٩/٣٠.

- ضمن مخزون مواد الخلط نحو ١,٩مليون جنيه قيمة (روائح) موردة من شركة بورجوالدت الألمانية منذ عدة سنوات منتهية الصلاحية ولا تصلح للإستخدام في تصنيع أيا من منتجات الشركة بناءا على توصية اللجنة المشكلة بالقرار رقم (٦٩٤) الصادر بتاريخ ٢٠١٥/١٢/١٣ وكذا توصيات الشركة الموردة والتى تقرر إعدامها بمحضر مجلس إدارة الشركة رقم ٩ والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٩/١ فضلا عن عدم مراعاة الإنخفاض المناسب للمخزون .

يتعين إجراء التحقيق اللازم وتحديد المسئولية عن عدم إستخدام تلك الأصناف حتى إنتهاء صلاحيتها والإفادة .

- تبين وجود أصناف تحت الفحص داخل مخزن مواد التعبئة والتغليف والخلط بنحو ٢٢ مليون جنيه يرجع بعضها لشهر يوليه/٢٠١٦ فضلا عن وجود العديد من الأصناف تحت الفحص من قطع الغيار بدون قيمة منذ عدة سنوات يرجع أقدمها لعام ٢٠١٢ بالمخالفة لنص المادة ٣/٢٨ من اللائحة المالية والتى تحدد فى مضمونها إنه لا يتم الإضافة إلى رصيد المخزن إلا بعد ورود محضر الفحص بالصلاحية أو مرور ستة أشهر على التوريد ، كما درجت الشركة على إستلام وإضافة بعض أصناف من المخزون السلعي بموجب قوائم إستلام ودون إصدار شهادات فحص فني وصلاحية لها بالمخالفة لقواعد الرقابة على المخزون وللمادة رقـــــم (٥٦ /٥/١) من اللائحة المالية للشركة حيث تضمن رصيد المخزون من الدخان نحو ٢٨ مليون جنيه تم إضافتها بقوائم إستلام فقط.

يتعين تحديد مدى صلاحيه تلك الاصناف واسباب التاخيرفى فحصها ومدى الحاجة إليها.
كما نكرر التوصية بضرورة إجراء التصويب اللازم بما تم إضافته للمخزن بدون الفحص والقبول الفني للأصناف لما لذلك من أثر على صحة رصيد المخزون والحسابات المختصة في تاريخ القوائم المالية.

- تبين عدم قيام العميل فيليب موريس بسداد مقابل التصنيع الأجنبى البالغ ٢٦,٣ مليون دولار عن أشهر يوليه وأغسطس وحتى سبتمبر ٢٠١٦ طبقا لشروط التعاقد وكذلك ضريبة المبيعات البالغة ١٣,٩ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٨/٢٢ قامت الشركة بسداد تلك الضريبة نيابة عن العميل ولم تقم بتوقيع الغرامات المستحقة على العميل حسب البند ١/٧/ج من العقد المبرم معه .

هذا فضلا عن وجود رصيد دائن فى حساب عملاء أرصدة دائنة بمبلغ ١٢٠,٣ مليون جنيه يخص ذات العميل .

يتعين سرعة تحصيل تلك المبالغ وتسوية الرصيد الدائن وتوقيع الغرامات المستحقة على العميل حتى تاريخ السداد وذلك حسب العقد المبرم معه .

- عدم إجراء جرد للنقدية بالصندوق – صندوق الفروع - في تاريخ إقفال المركز المالي في ٢٠١٦/٩/٣٠ والبالغ رصيده ٤٤,٢٢٣ مليون جنيه حيث تم الإكتفاء بالحصول على إقرارات من أمناء الخزائن برصيد النقدية طرفهم.

يتعين جرد النقدية لدى أمناء الخزائن جردا فعليا في تاريخ إقفال المراكز المالية للتحقق من صحة الرصيد لما له من أثر على القوائم المالية.

– ظهر الرصيد الدفتري لبنك الإمارات دبي في ٢٠١٦/٩/٣٠ بمبلغ ٩٥٨١٢٤٠٨٨ جنيه بالخطأ بزيادة قدرها ٤٠٩٢٦ جنيه قيمة عمولة تخص الإعتماد مستندي رقم ١٦٠٠٠٢٦٩على حين صحته ٩٥٨٠٨٣١٦٢ جنيه طبقا لشهادة البنك.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تضمن حـ/الأرصدة المدينة نحو ١,٧٦ مليون جنيه قيمة مصاريف الخبراء الأجانب خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ ولم تقم الشركة بتوزيعها على الحسابات المختصة (أصول ثابتة – تكوين إستثمارى – م . صيانة) وما لذلك من أثر على القوائم المالية .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تم استخدام مبلغ ٣,٥٧٧ مليون جنيه (قيمة ضريبة إضافية عن عام ٢٠١٤/٢٠١٣) من مخصص ضرائب متنازع عليها على الرغم من عدم تضمين رصيد هذا المخصص بتلك الضريبة بالمخالفه للفقره رقم (٥٩) من معيار المحاسبه المصرى رقم ٢٨ الخاص بالمخصصات للاصوال والالتزمات المحتمله .

يتعين اجراء التصويب اللازم وتحميل تلك المبالغ على الحسابات المختصه .

- لم تتضمن أرصدة السحب على المكشوف مبلغ ٧,٢٨٤ مليون جنيه حيث يتم إجراء مقاصة بين الأرصدة المدينة والدائنة لبنك قناة السويس وذلك بالمخالفة للفقرة رقم (٣٢) من المعيار المحاسبي رقم (١) والتي تنص على " لا يجب إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات ما لم يكن ذلك مطلوبا أو مسموحا به وفقا لمعيار محاسبي آخر" والفقرة رقم (٣٣) من نفس المعيار والتي تنص على " يجب عرض الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات بشكل منفصل إذا كانت ذات اهمية نسبية حيث أن إجراء مقاصة في قائمة الدخل أو في الميزانية يقلل من قدرة مستخدمي القوائم المالية على فهم المعاملات وتقييم التدفقات النقدية المستقبلية إلا إذا كانت المقاصة تمثل إنعكاسا لجوهر المعاملة أو الأحداث".

يتعين على الشركة إجراء التصويب اللازم تطبيقا للنصوص السابق ذكرها.

- تضمنت الإيضاحات المتممة (الإيضاح رقم ٥) أن المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة تتم بنفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير إلا إنه لم يتم الإفصاح وفقا لمتطلبات الفقرة رقم ١٨ من معيار المحاسبة المصرى رقم ١٥ .

يتعين الإلتزام بمعيار المحاسبة المشار إليه .

- تم تحميل حـ/ صيانة آلات ومعدات بمبلغ ١٦٧١٢٥ جنيه قيمة إضافة أجزاء ضرورية لماكينة تعبئة الكولى والتى تم إضافتها لحساب الأصول الثابتة بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢١ .

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة .

- ما زال حـ/ الأصول المستأجرة تمويليا من شركة كوربليس (معدات نفش جذور الدخان ESS، مخزن جذور الدخان ESS ، خط شفط جذور الدخان ESS) غير مستغلة منقولة من الطالبية ومشونة بجانب مصنع التحضير بأكتوبر وبلغ نصيب تلك الأصول من مصروف الإيجار نحـــو ٣ مليون جنيه عن تلك الفترة .

يتعين تحقيق أسباب ذلك والإفادة مع حصر الحالات المثيلة وقيدها بحساب أعباء وخسائر متنوعة وفقا لما تقضي به أحكام النظام المحاسبي الموحد "لعدم استفادة الشركة من ذلك المصروف".

- لم تتضمن الإيرادات المتنوعة مبلغ ٢٤،٤٠١ ألف جنيه قيمة مقابل إستغلال حق الإنتفاع لصالح شركة كارجاس بأرض المانسترلي عن شهر ٢٠١٦/٩ وذلك بالمخالفة للفقرة رقم (٢٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) والخاص بعرض القوائم المالية والذي ينص على "على المنشأة إعداد قوائمها المالية بإستخدام أساس الإستحقاق المحاسبي فيما عدا معلومات التدفقات النقدية".

يتعين على الشركة إجراء التصويب اللازم.

- تم تعلية حساب الإيرادات بنحو ٢,٦ مليون جنيه تقديريا كإيرادات للأصول المهداة (إيرادات أصول مؤجلة) وذلك عن تشغيلها خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ وذلك على الرغم من وجود ألات تم تشغيلها " في شهر سبتمبر ٢٠١٦و هى ماكينه تعبئه سجائر ساسيب ، هذا فضلا عن عدم حساب الإهلاك الخاص بذلك الأصل عن الفترة المشار إليها.

يتعين على الشركة إجراء التصويب اللازم.

<u>الاستنتاج المتحفظ</u>

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن القوائم المالية للشركة في ٢٠١٦/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقا للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته والمعايير المحاسبية المكملة له وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

<u>مع عدم اعتبار ذلك تحفظا .</u>

- استمرارية النزاع القائم بين الشركة ومحافظتي القاهرة والجيزة بشأن الأراضي المنزوع ملكيتها (ضوائع التنظيم) بمساحه ١٦٠٧٥ م٢ تبلغ تكلفتها نحو ٥٣٢ ألف جنيه دون تحديد موقعها بالبيان الوارد من الإدارة القانونية حيث تم رفع دعاوى قضائية مدني كلى أرقام (٩٨٦٩ لسنة ١٩٩٤ ومحدد لنظره جلسة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٨ لورود تقرير مكتب الخبراء ، رقم ١٧٣٩٨ لسنة ٢٠٠١ ومحدد لنظره جلسة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩ لورود تقرير مكتب الخبراء والدعوى رقم ٣٦٥٠ لسنة ٢٠٠١ ومحدد لنظرها جلسة ٢٠١٦/١١/٢٩) لإعادتها للمرافعة .

يتعين متابعة الإجراءات القانونية حفاظاً على حقوق الشركة وموافاتنا بما تم بشأنها.

- تضمن حساب الاصول (مبانى) نحو ٤,٦ مليون جنيه قيمه تكلفه انشاء مبانى مصيف العصافره منذ اكتوبرلعـــام ٢٠٠٠ وقامت الشركه باجراء اصلاح وترميم للمبنى بنحو ٥,٦ مليون جنيه بتاريخ يونيو ٢٠١١ وقد ورد تقرير من الاستشارى بتاريخ ٨/ ٢٠١٥ المكلف من جانب الشركه لمعاينه المبنى لتحديد الحاله الفنيه لتلك المبانى والذى اوصى بازله المبنى لعدم الجدوى الاقتصاديه و لسوء الحاله الفنيه وهوما تضمنته التقارير السابقه لمركز بحوث و دراسات كليه الهندسه – جامعه القاهرة بتاريخ يوليو ٢٠٠٤ و مارس ٢٠٠٥ وابريل ٢٠٠٦ اى قبل اعمال الاصلاح والترميم فى ٢٠١١ .

يتعين تحقيق اسباب ذلك خاصه فى ضوء القيام بعمل اضمحلال للقيمه الدفتريه المتبقيه فى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٦ واتخاذ ما يلزم من اجراءات فيما يتم التوصل اليه من نتائج بما يحافظ على اصول الشركه والافاده .

- تبين حدوث هبوط بالأرضيات الخرسانية للمجمع الصناعي المتكامل بالسادس من أكتوبر ولم نواف بتقرير فني ومالى يحدد الأضرار التي لحقت بالمجمع الصناعي والتكلفة التقديرية لها وما تم بشان مطالبه المقاول المنفذ للمشروع بقيمه تلك الاضرارتطبيقاً للماده رقم (٦٥١) من القانون ١٣١ لسنه ١٩٤٨الخاص باصدار القانون المدنى والتى تقضى بضمان المهندس المعمارى والمقاول متضامنين ما يحدث خلال عشرسنوات من تهدم كلى أوجزئى .... وإذا كان التهدم ناشئا عن عيب فى الأرض .... ألخ.

يتعين تحقيق أسباب ذلك و موافاتنا بالأضرار التي لحقت بالشركة وإتخاذ مايلزم من إجراءات تجاه المقاول المنفذ للمشروع طبقا للمادة المشار إليها.

- تضمن حساب التكوين الاستثماري "آلات نشاط إنتاجي" أصول بنحو ٥٥ مليون جنيه وردت منذ عام ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٤ دون إضافتها للأصول للاستخدام والاستغلال الأمثل الأمر الذي يمثل رأسمال عاطل بالشركة فضلا عن عدم إمكانية الرجوع على موردي الآلات في حالة ظهور عيوب بها فضلا عن تعرضها للتقادم التكنولوجي لطول فترة التخزين وكذلك سقوط فترة الضمان.

بخلاف ما سبق يتضمن ذات الحساب – تركيبات أصول لمشروعات استثمارية لم يتم الاستفادة منها رغم مرور عدة سنوات على معظمها بلغت قيمتها نحو ١٣,٢ مليون جنيه لتأخر تنفيذها حتى تاريخه عن المواعيد المقررة بعضها منذ عام ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٤ .

يتعين تحقيق أسباب تعطل الإستفادة بالمال المستثمر في تلك المشروعات حتى تاريخه واتخاذ كافة الإجراءات للاستفادة منها .

- لا يزال حساب التكوين الاستثماري أثاث يتضمن نحو ٦,٤ مليون جنيه في ٢٠١٦/٩/٣٠ تتمثل في قيمة الأعمال المنفذة ولم يتم إستكمالها من مشروع J.D. EDWARD والبالغ تكلفته الدفترية نحو ٤,٢٥ مليون جنيه والذى كان مقررا الانتهاء منه في ٢٠١٢/٩/١٤ الا انه وحتى تاريخه لم يتم الانتهاء من كافة أعمال المشروع، فضلا عن تحمل الشركة نحو ١١ مليون جنيه تتمثل في قيمة مصاريف الدعم فني حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ .

يتعين سرعة الإنتهاء من المشروع والإستفادة منه .

- عدم تفعيل عقد التصنيع للغير المبرم بين الشركة والعميل شركة المنصور الدولية AMIDC والذي يبدأ سريانه اعتباراً من ٢٠١٤/٤/١٤ لإنتاج نوعية سجاير (بولد ودوجلاس)(تصنيع أجنبي) طبقا لما ورد بالعقد بكميات تصل ٢٠ مليار سيجاره خلال العام إلا ان ذلك لم يتم بالرغم من قيام الشركة بتخصيص مصنع تويتز "٥" (مباني،آلات،عمال) للعميل المذكور تنفيذا لهذا العقد وقد خلت بنود العقد من أية عقوبات تفرض على العميل في حال عدم التزامه بالبدء في تفعيل العقد المشار إليه خلال مدة معينه من تاريخ العقد كما لم توافينا الشركة بأي مبررات لتأجيل تنفيذ هذا العقد وكذلك الخسائر التى تحملتها الشركة نتيجة لذلك .

يتعين تحقيق أسباب ذلك وتحديد المسئولية بشأن عدم تفعيل العقد المشار إليه مما يعود بالنفع على الشركة.

- ضمن حـ/ العملاء مبلغ ١,٦٥٩ مليون جنيه قيمة المديونية المستحقة على العميل شركة المنصور الدولية للتوزيع قيمة قطع غيار ومواد تعبئة وتغليف تم صرفها إلى العميل أثناء تشغيل مصانع الشركة خلال الفترة من مايو ٢٠١٤ حتى ديسمبر ٢٠١٤ ولم يتم إعتماد تلك المطالبات من العميل حتى تاريخه بالإضافة إلى عدم وجود ضمانات لحفظ حق الشركة .

يتعين إجراء التحقيق وتحديد المسئولية فى هذا الشأن ومطالبة العميل بالقيمة حفاظا على أموال الشركة .

- تبين قيام الشركة بالتصدير لشركة الكرنك للأسواق الحرة دون الأخذ في الإعتبار ما ورد بقرار السيد رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم (٢١/ح) لسنة ٢٠٠٩ والذي يقضي بأن ما يتم تداوله من البضائع المحلية بين مخازن الأسواق الحرة أن يتم احتساب ٧٠% من البضاعة المتداوله لصالات السفر ، ٣٠% لصالات الوصول هذا وبتاريخ ٢٠١٥/٢/١٦ أستفسرت الشركة بكتابها رقم (١٠٦) من الإدارة المركزية للبحوث الضريبية عما إذا كانت صالات الوصول التابعة لشركة مصر للأسواق الحرة تستحق الإعفاء من الضرائب علي المبيعات كما هو الحال بالنسبة لصالات السفر والذي أفادت بكتابها رقم ١٨٠ في ٢٠١٦/١/٢٨ بأن السلع المباعة داخل صالات الوصول تخضع للضريبة العامة علي المبيعات بالفئات المقررة قانوناوعليه طالب المركز الضريبي لكبار الممولين (الضرائب العامة علي المبيعات) بكتابه رقم ٧٢٠٩ بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٠ سداد ١٥,٨٤٧ مليون جنيه قيمة ضريبة المبيعات عن كميات السجاير المباعة لشركة الكرنك للأسواق الحرة (صالات الوصول) عن الفتره من عام ٢٠١٠ حتي عام ٢٠١٤ بخلاف الضريبة الإضافية.

يتعين سرعة تحقيق أسباب ذلك وتحديد المسئوليه بشأن مخالفه القانون رقم ١١ لسنه ١٩٩١ الخاص بالضريبه العامة على المبيعات مع الرجوع بقيمة الضريبة على شركة الكرنك .

- ضمن مخزون مواد تعبئة وتغليف نحو ٥,٧٥٠ مليون جنيه قيمة المتبقى من الأصناف الراكدة طبقا للقرار ١٥٩ لسنة ٢٠١٥ حيث تم بيع ماقيمته نحو ٢,٢ مليون جنيه وإستخدام نحو ٢٤,٥ ألف جنيه خلال الفترة منن ٢٠١٦/٦/٣٠ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ .

يتعين سرعة التصرف الإقتصادى فى الأصناف الراكدة المتبقية من مواد التعبئة والتغليف .

- ضمن رصيد المخزون من قطع غيارالآلات نحو ٦٣٨ ألف جنيه قيمة بضائع لدى الغير بعضها للإسترشاد بها عند التصنيع لدى الغير والبعض الآخر للإصلاح يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٥ .

يتعين الإفادة عن أسباب التأخير فى عودة الاصناف التى تم الإنتهاء من تصنيعها والأخرى التى تم الإنتهاء من إصلاحها .

- ظهر رصيد حساب مخزن المخلفات بنحو ٦٠٠ الف جنيه فى ٢٠١٦/٩/٣٠تقديريا حيث اكتفت الشركة بإثبات الأرصدة الدفترية المدونة بكروت الصنف دون فرز وتصنيف وجرد كل صنف

على حدة ، حيث يتم إضافة الأصناف للمخزن وفقا للشكل الغالب لكل حمولة ترد للمخزن مما نتشكك معه في صحة أرصدة المخلفات في ٢٠١٦/٩/٣٠. هذا بالاضافة الى ضعف الدورة المستندية لعمليات الاضافة للجانب المدين للمخزن المخلفات حيث يتم تحديد قيمة المضاف للمخزن كمتمم حسابى كما لا يتم اعداد قيد الاضافة الى المخزن من واقع قوائم ومحاضر الاستلام .

يتعين استكمال الدورة المستندية الخاصة بمخزن المخلفات واعداد القيود الخاصة بة من واقع المستندات المخزنية واستيفاء تاكيدات الادارة بشأن رصيد المخزن حتى يمكن التحقق منة وموافاتنا بالنتائج .

- ضمن الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ نحو ١٠,٩٥٩مليون جنيه قيمة الدروباك المستحقة عن البضائع المصدرة منهم مبلغ نحو ٩,٤٢٨مليون جنيه مر عليهم أكثر من سنة يرجع تاريخ أقدمهم لعام ٢٠١١ ولم يتم تحصيلهم حتى تاريخه.

يتعين على الشركة موافاتنا بأسباب ذلك.

- ضمن الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ نحو١,٣٣٩مليون جنيه قيمة ضريبة مبيعات مستردة تخص مواد تعبئة وتغليف منهم مبلغ نحو ١,١٢٠مليون جنيه مر عليهم أكثر من سنة يرجع تاريخ أقدمهم لعام ٢٠٠٩ولم يتم تحصيلهم حتى تاريخه.

يتعين على الشركة موافاتنا بأسباب ذلك.

- ضمن الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٣,٣ مليون جنيه تتمثل في واقعة اختلاس مالي بخزينة مصنع الرصافه - بالإسكندرية (والبالغ عهدتها ٢٠٠ ألف جنيه فقط) ومكون عنها إضمحلال بكامل القيمة .

يتعين تحديد المسئولية بشأن صرف مبالغ لأمناء الخزن الفرعية بما يجاوز المبالغ المصرح لهم بها بدون مستندات ومتابعة الإجراءات القانونية لاسترداد المبلغ المشار إليه .

- تضمن حـ/ مخصص ضرائب متنازع عليها نحو ٢٧ مليون جنيه تتمثل فى قيمه فروق (مبالغ مخصومه بمعرفه الغير) لعامى ٢٠١٢ /٢٠١٣ ، ٢٠١٣/٢٠١٤ حيث تضمنت الاقرارات الضريبيه المقدمه من الشركه مبلغ نحو ٥٢ مليون جنيه عن العامين المذكورين فى حين لم تعترف

مصلحه الضرائب الا بمبلغ نحو ٢٥ مليون جنيه عن تلك الفترة حيث تبين عدم تسويه تلك المبالغ مع مصلحه الضرائب حتى تاريخه .

يتعين تحقيق أسباب عدم الحصول على الشهادات فى حينه لإثبات أحقية الشركة فى تلك المبالغ والإفادة.

تحريرا في : ٢٠١٦/١١/١٧

مراقبا الحسابات

"محاسب/ حسام الدين فاروق زايد"

"محاسب/ محمد عاطف أحمد"

مدير عام

نائب مدير الإدارة

"محاسب/ رضا إبراهيم محمد"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

"محاسب/ نيازى مصطفى محمود"

يعتمد ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

" محاسب / ميشيل نجيب عبد الله "

الشركة الشرقية " ايسترن كومباني " ش . ت . م . م

قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنيه)

البيـــــــــــان	رقم الايضاح	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠
الأصول			
الاصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(٨)	٤ ٨٩٣ ٠٣١	٤ ٧٣٥ ٦٦٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٣٨٤ ١٠٨	٥٨٣ ٦٤٥
استثمارات عقارية	(١٠)	١١ ٣٢٩	١١ ٣٢٩
اصول غير ملموسة	(١١)	١٣ ٠٠٨	١٤ ٥٥٣
اصول أخرى	(١٢)	٧٣٠	١ ١٠٤
استثمارات طويلة الاجل	(١٣)	١٣٧ ٦٦٨	١٢٠ ٦٦٨
مجموع الاصول غير المتداولة		٥ ٤٣٩ ٨٧٤	٥ ٤٦٦ ٩٦٤
الاصول المتداولة			
المخـزون	(١٤)	٢ ٨٢٨ ٧٧٠	٢ ٩٤٢ ٤٣٦
عملاء وأوراق القبض ومدينون أخرون	(١٥)	٥٦٥ ٢٢١	٣٠٨ ٨٣٤
موردون (ارصدة مدينة)	(١٦)	١٧ ١٨٦	١٥ ٦١٢
استثمارات مالية (اذون خزانة)	(١٧)		٣٨٧ ٨٧٧
نقديـة بالبنوك والصندوق	(١٨)	٣ ١٧٤ ٦٧٢	٢ ١٥٣ ٤٣١
مجموع الاصول المتداولة		٦ ٥٨٥ ٨٤٩	٥ ٨٠٨ ١٩٠
اجمالى الاصول		١٢ ٠٢٥ ٧٢٣	١١ ٢٧٥ ١٥٤
حقوق الملكية			
رأس المـال المصدر والمدفـوع	(١٩)	٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠
الإحتياطيـات	(٢٠)	٤ ٤٩٥ ٢٥٧	٤ ٤٩٥ ٢٥٧
ارباح مرحلة	(٢١)	٣٦٨ ٤٥٧	٣٧٥ ٤٩٠
صافي ربح الفترة		٤٢٧ ٣١٨	
مجموع حقوق الملكية		٦ ٠٤١ ٠٣٢	٥ ٦٢٠ ٧٤٧
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٢٢)	٦٩ ٤٣٥	٦٩ ٤٤٤
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٣)	٢١٥ ٣٩٤	٢٠٠ ٤٩٤
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٢٨٤ ٨٢٩	٢٦٩ ٩٣٨
الإلتزامـــات المتداولـــة			
المخصصـــــــات	(٢٤)	٥٩٩ ٣٧٠	٦٠٣ ٠٥٤
تمويل اعتمادات مستندية		١٤٠ ٨٤٢	١٣٠ ٢٨٠
موردون وأوراق دفـــع وحسابات دائنة	(٢٥)	٤ ٤١٤ ١٧٣	٤ ٠٨٦ ٦١٠
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق السداد خلال السنة المالية التالية	(٢٢)	١٣٥ ٢٥٦	٢٠٧ ٦٥٦
ضريبة الدخل المستحقة		٤١٠ ٢٢١	٣٥٦ ٨٦٩
مجموع الإلتزامات المتداولة		٥ ٦٩٩ ٨٦٢	٥ ٣٨٤ ٤٦٩
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		١٢ ٠٢٥ ٧٢٣	١١ ٢٧٥ ١٥٤

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

(محاسب/ أسامة فؤاد محمد)
رئيس قطـاع الحسابات
الماليـة

(محاسب / على سعد الدين على)
نائب رئيس القطـاعات
الماليـة

(محاسب / اسامة سعد حسن)
رئيس القطاعات المالية

(محاسب / محمد عثمان هارون)
رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنيه)

البيـــــــــــان	رقم الايضاح	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
المبيعات / الايرادات	(٢٦)	١ ٩١٧ ٩٦٤	١ ٧٥٠ ٨٩٦
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد	(٢٧)	-١ ٣٥٨ ٨٠٣	-١ ٢٤١ ٦٢٩
مجمل الربح		٥٥٩ ١٦١	٥٠٩ ٢٦٧
الدخل من الاستثمار		٤ ٧٨٠	٢ ٥٨٢
مكاسب أخرى	(٢٨)	٥ ٧٥١	٥ ٥٦٣
ايرادات اخرى	(٢٩)	٣ ٢٨٠	٤ ١٠٥
مصروفات بيع وتوزيع		- ٨١ ٨٢٧	- ٦٦ ٥٨٧
مصروفات ادارية وعمومية	(٣٠)	- ١٥ ٦٠٢	- ٥ ٢٥٧
مصروفات أخرى	(٣١)	- ٢ ١٥٥	- ٤٣٨
فوائد دائنة		٨٤ ٦٥٧	٣٣ ٢٥٤
مصروفات تمويلية		- ١٠ ٥٠٧	- ١٣ ٢٨٦
ارباح / خسائر فروق عملة	(٣٢)	٨٩٦	- ٥٨٩
الارباح قبل الضريبة		٥٤٨ ٤٣٤	٤٦٨ ٦١٤
مصروف ضريبة الدخل	(٣٣)	- ١٢١ ١١٦	- ١٠١ ٢٤٠
ربح السنة من العمليات المستمرة		٤٢٧ ٣١٨	٣٦٧ ٣٧٤
ربح السنة من العمليات غير المستمرة			
ربح السنة		٤٢٧ ٣١٨	٣٦٧ ٣٧٤
نصيب السهم فى الارباح	(٣٤)	٧.٨	٦.٦

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

(محاسب/ أسامة فؤاد محمد)
رئيس قطاع الحسابات
المالية

(محاسب / على سعد الدين على)
نائب رئيس القطاعات
المالية

(محاسب / أسامة سعد حسن)
رئيس القطاعات المالية

(محاسب / محمد عثمان هارون)
رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

الشركة الشرقية " إيسترن كومباني " ش . م . م

قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنيه)

البيـــــــــــان	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
ربح الفترة	٤٢٧,٣١٨	٣٦٧,٣٧٤
الدخل الشامل الأخر	٠	٠
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	٠	٠
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	٠	٠
تغطية التدفق النقدى	٠	٠
الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	٠	٠
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة	٠	٠
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى	٠	٠
مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة	٠	٠
اجمالى الدخل الشامل عن السنة	٤٢٧,٣١٨	٣٦٧,٣٧٤

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

(محاسب/ أسامة فؤاد محمد)
رئيس قطاع الحسابات
الماليـة

(محاسب / على سعد الدين على)
نائب رئيس القطاعات
الماليـة

(محاسب / أسامة سعد حسن)
رئيس القطاعات المالية

(محاسب / محمد عثمان هارون)
رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

الشركة الشرقية "ايسترن كومباني" ش.ت.م.م

قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنيه)

البيـــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطى قانونى	احتياطى نظامى	احتياطى رأسمالى	احتياطيات أخرى	اجمالى الإحتياطيات	أرباح مرحلة	صافى ربح الفترة	اجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ٢٠١٥/٧/١	٧٥٠٠٠٠	١٠٠٥٦٤٢	١٦٩٦٨٥٢	٤٦٨١٧٥	٦٣٦٤٨٩	٣٨٠٧١٥٨	٢٦٢٧٦٠	٠	٤٨١٩٩١٨
تسوية مصروفات وايرادات سنوات سابقة							٧٧٨٣٤		٧٧٨٣٤
المحول للإحتياطيات من توزيعات ٢٠١٦/٢٠١٥		٢٨٩٧٤٠	٢٨٩٧٤٠	٢٧٢٤١	٨١٣٧٨	٦٨٨٠٩٩	٣٤٨٩٦		٧٢٢٩٩٥
الرصيد فى ٢٠١٦/٦/٣٠	٧٥٠٠٠٠	١٢٩٥٣٨٢	١٩٨٦٥٩٢	٤٩٥٤١٦	٧١٧٨٦٧	٤٤٩٥٢٥٧	٣٧٥٤٩٠	٠	٥٦٢٠٧٤٧
الرصيد فى ٢٠١٦/٧/١	٧٥٠٠٠٠	١٢٩٥٣٨٢	١٩٨٦٥٩٢	٤٩٥٤١٦	٧١٧٨٦٧	٤٤٩٥٢٥٧	٣٧٥٤٩٠		٥٦٢٠٧٤٧
تسوية مصروفات وايرادات سنوات سابقة							-٧٠٣٣		-٧٠٣٣
صافى ربح الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠							٠	٤٢٧٣١٨	٤٢٧٣١٨
الرصيد فى ٢٠١٦/٩/٣٠	٧٥٠٠٠٠	١٢٩٥٣٨٢	١٩٨٦٥٩٢	٤٩٥٤١٦	٧١٧٨٦٧	٤٤٩٥٢٥٧	٣٦٨٤٥٧	٤٢٧٣١٨	٦٠٤١٠٣٢

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

(محاسب/ أسامة فؤاد محمد)
رئيس قطاع الحسابات
المالية

(محاسب / على سعد الدين على)
نائب رئيس القطاعات
المالية

(محاسب / اسامة سعد حسن)
رئيس القطاعات المالية

(محاسب/ محمد عثمان هارون)
رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

الحركة الخرقية " إيسترن كومباني " ش . م . م . بالعبرة

قائمة التدفقات النقدية من ١ / ٧ / ٢٠١٦ حتي ٣٠ / ٩ / ٢٠١٦

(القيمة بالالف جنيه)

كلـــى	جزئـــى	رقم الإيضاح	البيـــــــان	المقارن فى ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٥
			أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	
	٧٢٩٩١٣٣		مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٦٥٢٧٧١٨
	٥٧٤٠٦٠-		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	٥٢٨٣٠٤-
	٢٤٧٨٢٩-		أجـــــور مدفوعـــــة	١٩٩٣٢٧-
	٨٠٤٠٧		إيرادات تشغيل للغيروإيرادات متنوعة أخرى	٣٧٢٠٩٧
	٨٤٥٤٦		فوائد دائنـــــة محصلـــة	٣٦٨١٦
	١٠٥٠٧-		فوائد مدفوعـــــة	١٨٠٤٩-
	٥٧١٠٤٦٧-		ضرائب ورسوم مدفوعـــــة	٥٤٥٦٣٥٢-
	٠		إعانـــة تصدير / منح وإعانات	٣٨٦٩٩
	٣٨٧٨٧٦		مدفوعات عن شراء أذون خزانة	٠
	٨٤٥		متحصلات من مطالبات تأمينية	٠
	٢٧٤٧		مدفوعـــــات أخـــــرى	٥٩٩١-
١٣١٢٦٩١			(١) صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	٧٦٧٣٠٧
			ثانيـــاً :- التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار	
	٦١٥٧٠-		مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)	١٢١٥٧٧-
	٤٠		مقبوضات نقدية من بيع اصول ثابتة	٠
	١٧٠٠٠-		مدفوعات عن استثمارات مالية طويلة الاجل ودائع	٠
٧٨٥٣٠-			(٢) صافى التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار	١٢١٥٧٧-
			ثالثـــاً :- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	
	٦٩١٢٤-		توزيعـــات أربـــاح / حوافز مدفوعـــــة	٥٢٢٣٢-
	٨١٢١١-		مدفوعات عن إلتزامات التأجير التمويلى	٧٩١٠٨-
	٧٢٣٩٩-		مدفوعات عن سداد اقساط قروض طويلة الأجل	٧١٣٨٣-
٢٢٢٧٣٤-			(٣) صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	٢٠٢٧٢٣-
٧٤٧-			(٤) ارباح / خسائر فروق عملة	١٣٠١٥
١٠١٠٦٨٠			صافى حركة النقدية من ١/ ٧ / ٢٠١٦ حتى٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٦	٤٥٦٠٢٢
٢٠٢٣١٥٠			رصيد النقدية فى ٢٠١٦/٧/١	١٣١٠٦٨٦
٣٠٣٣٨٣٠		٣٥	رصيـــد النقديـــة فى ٣٠/ ٠٩/ ٢٠١٦	١٧٦٦٧٠٨

(محاسب / محمد خليل)
مدير عام
التمويل وحسابات البنوك

(محاسب / ماجد إبراهيم عبد الغفار)
رئيس قطاع
الحسابات الجارية والتمويل

(محاسب / على سعد الدين)
نائب رئيس
القطاعات المالية

(محاسب / اسامة سعد)
رئيس
القطاعات المالية

(محاسب / محمد عثمان هارون)
رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

الشركة الشرقية " إيسترن كومبانى " ش . ت . م . م بالجيزة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠١٦/٩/٣٠م

١- نبذة عن الشركة :-

- **الاسم التجارى : -**
  - الشركة الشرقية " إيسترن كومبانى " ش . ت . م . م بالجيزة .
  - شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية .
- **تاريخ وموطن تأسيسها : -**
  - تأسست الشركة فى ١٩٢٠/٧/١٢ بمدينة الجيزة – جمهورية مصر العربية .
- **طبيعة نشاط الشركة وشكلها القانونى :-**
  - تعمل فى صناعة وتجارة الأدخنة ومنتجاتها ومستلزماتها/مزاولة أى نشاط استثمارى أو مالى أو تجارى أو صناعى أو زراعى أو خدمى / تملك وتشييد العقارات وشراء وتقسيم الأراضى بغرض إستغلالها أو تأجيرها أو إعادة البيع / الإستيراد والتصدير والوكالات التجارية / تأسيس أو المشاركة فى تأسيس أو شراء الشركات أو المساهمة فيها والتى تزاول فى داخل أو خارج جمهورية مصر العربية أياً من أغراض الشركة أو قد تعاون على تحقيق أو تنمية أى من أغراضها ، وذلك بعد موافقة الشركة القابضة .
  - تخضع لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية .
- **التداول فى البورصة :-**
  - يتم تداول الأسهم الأسمية للشركة فى بورصة الأوراق المالية المصرية .
- **مدة الشركة :-**
  - خمسون سنة تبدأ من ١٩٩٢/١٢/٢٧ م من تاريخ إعادة قيدها بالسجل التجارى .
- **اصدار القوائم المالية :-**
  - تم اعتماد اصدار القوائم المالية من مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٦ .
- **الفترة المالية التى تغطيها القوائم :-**
  - من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٣٠ /٩ /٢٠١٦م .

٢- أسس اعداد القوائم المالية :-

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :-

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة بالقرار الوزارى رقم١١٠لسنة ٢٠١٥ .

٢-٢ أسس القياس:-

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

٢-٣ عملة التعامل وعملة العرض:-

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

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى :-

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

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

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

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

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

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية:-

- تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري .
- ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية فى نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي خلال الفترة المالية وتدرج الفروق التى تنشأ بين سعر العملة فى تاريخ الإستخدام وسعرها فى تاريخ الحصول عليها ضمن حسابات دائنة أخرى ويتم إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية التى تضمنتها الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية طبقاً لأسعار الصرف السارية فى نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى فى تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم إدراج فروق العملة الناتجة ضمن قائمة الدخل .

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة في القوائم المالية بالتكلفة التاريخية ، وفى حالة الأصول الثابتة المشتراه تثبت بالدفاتر بالتكلفة الإجمالية للاقتناء طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد .
- الطريقة المستخدمة فى حساب الإهلاك : هي طريقة القسط الثابت طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ويتم تحميل الاهلاك على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الاصول .

فيما يلى بيان بالعمر الانتاجى المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

البيان	العمر الانتاجى المقدر (سنة)
مبانى	٤٠ -٥٠
الالات	١٠
وسائل نقل	٥
عدد	٥
أثاث	٤-١٠

الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعادات الاصول الثابتة يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل .

٣-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :-

- تعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التى تتحملها فى استبدال جزء من هذا الأصل فى تاريخ تحمل تلك التكلفة ويتم استبعاد القيمة الدفترية للاجزاء المستبدلة .

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ :-

- يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى 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 .

٣-٥ الاستثمارات :-

- تم تقييم الإستثمارات العقارية بالتكلفة ، وفى حالة حدوث إنخفاض غير مؤقت سيتم تحميله على قائمة الدخل.
- تم تقييم الإستثمارات فى السندات الحكومية بتكلفة الاقتناء ويتم إثبات عائد هذه الإستثمارات ضمن بند إيرادات الإستثمارات بقائمة الدخل .

٣-٦ الاصول الأخرى :-

- تتمثل الأصول الأخرى فى تكلفة التراخيص والتى يتوقع أن تتدفق منها منافع اقتصادية مستقبلية للشركة وكذا مساهمة الشركة فى انشاء اصول غير مملوكة لها وتخدم اغراضها .
- تظهر الأصول الأخرى بتكلفة الشراء والتى تتضمن أى مصاريف أخرى للأصل حتى يتم استخدامه فى الغرض الذى تم اقتناؤه من أجله مطروحاً منه مجمع الاستهلاك .
- تبلغ نسبة استهلاك تكاليف التطوير ٢٥% بينما تبلغ نسبة استهلاك اصول غير مملوكة للشركة وتخدم اغراضها ١٠%.

٣-٧ المخزون :-

- يتم تقييم المخزون من الخامات ومدخلات الإنتاج بالتكلفة والمنصرف يتم تقييمه على أساس المتوسط المرجح للتكلفة ، ويتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة حتى آخر مرحلة صناعية كما يتم تقييم مخزون الإنتاج التام وفقاً لمتطلبات النظام المحاسبى الموحد وذلك بقيده بالتكلفة .
- تتبع الشركة نظام الجرد المستمر.
- يكفى المخزون من الدخان الخام ١٥ شهر تقريباً .
- يكفى المخزون من الانتاج التام احتياجات الأسواق لمدة ١.١ يوم .
- يتضمن المخزون من الخامات دخان خام بالمخازن الجمركية نحو ١٢٤٨ مليون جنيه (غير متضمن الرسوم الجمركية)

٣-٨ النقدية بالبنوك والصندوق :-

- تتضمن النقدية بالبنوك والصندوق الارصدة النقدية بالخزينة والبنوك والودائع قصيرة الأجل والتى يكون تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل ويخصم منها ارصدة البنوك سحب على المكشوف .

٣-٩ المخصصات :-

- يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل 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 لاظهار أفضل تقدير حالى لها .

٣-١٠ رأس المال :-

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

٣-١١ الاحتياطيات :-

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

٣-١٢ معالجة تكلفة الإقتراض :-

- تتبع الشركة المعالجة البديلة المسموح بها فى اثبات تكلفة الإقتراض حيث يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل وذلك ابتداءً من ٢٠٠٨/٧/١م حيث كانت تتبع الشركة المعالجة القياسية فى اثبات تكلفة الإقتراض حيث كان يتم تحميلها كمصروفات فى قائمة الدخل على الفترة التى تخصها .

٣-١٣ الإيرادت :-

أ - إيرادت المبيعات :

- يتم الإعتراف بايراد المبيعات طبقاً لتحقق 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 المشترى .
  - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادةً بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
  - أن يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق .
  - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة .
  - امكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستتحملها 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 الايراد بشكل يعتمد عليه .

ب - إيرادات تشغيل للغير :

- خدمات التشغيل للغير: يتم الاعتراف بخدمات التشغيل للغير طبقاً للشروط الواردة بمعيار الايراد رقم (١١) كما يلى :-
  - يمكن قياس قيمة الايراد 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 .

جـ - إيرادات الفوائد :

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

٣-١٤ 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 الضريبى ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة فى ضوء الطريقة التى سيتم بها تحقيق قيم الأصول أو سداد الالتزمات ، وباستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية بالأضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة .
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

٣-١٥ معالجة المنح والمساعدات :

- تتبع الشركة مدخل الإيراد لمعالجة الإعانة الخاصة بالصادرات (بند منح وإعانات) بقائمة الدخل وكذا معالجة الأصول المهداه ، هذا مع العلم بأن الشركة كانت تتبع مدخل رأس المال لمعالجة الأصول المهداه حتى العام المالى ٢٠٠٣/٢٠٠٤ وبناءً على كتاب الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٣٥ بتاريخ ٢٠٠٥/٤/١٩ م تم تعديل المعالجة .

٣-١٦ التأجير التمويلى :

- يتم الاعتراف بالأرباح الناتجة عن البيع مع إعادة استئجار الآلات تمويلياً على مدار مدة عقد التأجير .
- يتم إدراج القيمة الإيجارية ومصروفات الصيانة كمصروف فى قائمة الدخل خلال كل فترة مالية .

٣-١٧ توزيعات الأرباح :

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

٣-١٨ حصة العاملين فى الأرباح :

- يتم صرف حصة العاملين فى الإرباح بما لا يتجاوز مجموع أجورهم السنوية الإساسية طبقاً لقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

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 الإئتمان الخاص بأرصدة النقدية وما فى حكمها – عدا النقدية بالصندوق – والودائع المالية فى عدم توافر السيولة لدى الطرف الأخر وبالتالى عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بإلتزاماته 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 .

٤-٢ خطر السيولة :

- يتمثل خطر السيولة فى خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها فى تاريخ إستحقاقها ، إن منهج الشركة فى إدارة السيولة هو التأكد من أن لديها سيولة كافية لمقابلة إلتزاماتها فى تاريخ إستحقاقها فى الظروف العادية والحرجة 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 التى 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 .

٤-٣ خطر السوق :

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

(أ) **مخاطر العملات الأجنبية :-** يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية والذى تواجهه الإدارة من خلال العديد من السياسات منها على سبيل المثال قيمة ما تحصل عليه الشركة من مقابل التصنيع للمنتجات الأجنبية والتصنيع المحلى 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 فى 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 هى إجمالى الودائع بالعملة المحلية والعملة الأجنبية .
- القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى نهاية الفترة المالية .

٤-٤ إدارة رأس المال

- إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو 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 فى إستراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال العام . كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها .

٥- الافصاح عن الأطراف ذوى العلاقة :-

- الشركة إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الكيماوية التى تمتلك ٥٥ % من أسهم الشركة فى ٢٠١٦/٩/٣٠م .
- يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير.

- قيام الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بتقديم مجموعة من كفالات البنوك والضمانات غير البنكية لبعض الجهات الحكومية (مصلحة الجمارك – الضرائب الجمركية – مصلحة الضرائب على المبيعات) لصالح الشركة بلغت قيمتها ١.٤٧٠ مليار جنيه .

٦- إضمحلال قيمة الاصول المالية :-

- تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول قد أضمحل إذا فقط كان هناك دليل موضوعى على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو اكثر بعد الإعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٧- الموقف الضريبى:-

٧-١ضريبة شركات الأموال :-

- تم حساب الضريبة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م وتعديلاته .
- تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرار الضريبى مع العلم بأنه تم الفحص الضريبي حتى العام المالى ٢٠١٤/٢٠١٣ ونتج فروق الفحص ومقابل التأخير عن الاعوام المالية والتى تبدأ من العام المالى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ حتى عام ٢٠١٤/٢٠١٣ بفروق فحص قدرها ١٢٥٣٧٤٤٥٨.١٥ جنيهاً .
- العام المالى ٢٠١٤ /٢٠١٥ لم يتم الفحص .

٧-٢ - ضريبة الدمغة :-

- تم الفحص حتى ٢٠٠٩ /٦/٣٠واسفر الفحص عن فروق دمغة نسبية عن الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠بلغت ٥٠٠٠٠٠٠ جنيه وتم تحويل البند الى لجنه الطعن .
- تم الربط التقديرى عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ بمبلغ ٣١٥٨٣٦٧٥ جنيه وتم التظلم من الربط التقديرى وطلبت الشركة إعادة فحص الملف .

٧-٣ - ضريبة المرتبات :-

- تم الفحص حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ .
- وتم الربط التقديرى لملف الشركة بمبلغ ١١٦٩١٨٢٦٠جنيه وتم الإعتراض لإعادة فحص الملف عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ .

٧-٤ - ضريبة المبيعات :-

- يتم سدادها شهرياً طبقاً للقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ م وتعديلاته ، وتم الإنتهاء من الفحص الضريبى حتى العام المالى ٢٠١٢/٢٠١١ .
- جارى فحص الاعوام ٢٠١٣/٢٠١٢ ، ٢٠١٤/٢٠١٣ .

٧-٥ - الضريبة العقارية :-

- تم سداد الضريبة العقارية المستحقة عن المدة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ على المطالبات التى وردت من مديريات الضرائب العقارية ولم يرد مطالبات عن عقارات الشركة بالعريش ومصيف العاملين بالشروق .

٨- الأصول الثابتة:-

بيان حركة الاصول الثابتة :- **القيمة بالألف جنيه**

البيان	اراضى	مبانى	الات ومعدات	وسائل نقل	عدد وادوات	اثاث ومعدات مكاتب	الاجمالى
التكلفة فى ٢٠١٦/٧/١	٢١٨٦١٣	٣٤٦٢٧٥٥	٣٦٩٧٦٤٨	٢٨٠١٣٦	١٥٠٤٣٧	٧٣٧٦٦٠	٨٥٤٧٢٤٩
الاضافات خلال الفترة	٠	٦١١٠	٢٥٦٥٩٤	١٨٣١	٤٥	٥٩٥	٢٦٥١٧٥
الاستبعادت خلال الفترة	٠	٠	٢٥١١٢	٠	٠	٠	٢٥١١٢
التكلفة فى ٢٠١٦/٩/٣٠	٢١٨٦١٣	٣٤٦٨٨٦٥	٣٩٢٩١٣٠	٢٨١٩٦٧	١٥٠٤٨٢	٧٣٨٢٥٥	٨٧٨٧٣١٢

التكلفة فى ٢٠١٥/٧/١	٢١٨٦١٣	٣٣٩٣٢٢٨	٣٥٠٦٣١٤	٢٧٣٤٧١	١٤٤٢٦٥	٧٣١٨٠٢	٨٢٦٧٦٩٣
الاضافات خلال الفترة	٠	٧٠٦٧١	٢٠٥٨٨٤	٩٩٩٩	٦١٧٢	٥٨٦٠	٢٩٨٥٨٦
الاستبعادت خلال الفترة	٠	١١٤٤	١٤٥٥٠	٣٣٣٤	٠	٢	١٩٠٣٠
التكلفة فى ٢٠١٦/٦/٣٠	٢١٨٦١٣	٣٤٦٢٧٥٥	٣٦٩٧٦٤٨	٢٨٠١٣٦	١٥٠٤٣٧	٧٣٧٦٦٠	٨٥٤٧٢٤٩

بيان حركة مجمع الاهلاك والإضمحلال :- **القيمة بالألف جنيه**

البيان	اراضى	مبانى	الات ومعدات	وسائل نقل	عدد وادوات	اثاث ومعدات مكاتب	الاجمالى
مجمع الاهلاك والإضمحلال فى ٢٠١٦/٧/١	٠	٥١٩٦٤٥	٢٥٤٨٤٧٦	٢٠٣١٠٣	١١٦٨٩٠	٤٢٣٤٧٠	٣٨١١٥٨٤
الاضافات خلال الفترة	٠	٢٢٨٧٨	٦٠٣٧١	٧٢٧٦	٢٧٧١	١٤٥١٢	١٠٧٨٠٨
الاستبعادت خلال الفترة	٠	٠	٢٥١١١	٠	٠	٠	٢٥١١١
رصيد مجمع الاهلاك والإضمحلال فى ٢٠١٦/٩/٣٠	٠	٥٤٢٥٢٣	٢٥٨٣٧٣٦	٢١٠٣٧٩	١١٩٦٦١	٤٣٧٩٨٢	٣٨٩٤٢٨١

مجمع الاهلاك فى ٢٠١٥/٧/١	٠	٤٠٧٤٩٦	٢٣٢٩١٠٢	١٧٧٣٣٥	١٠٤١٩٨	٣٦٣٧٩٢	٣٣٨١٩٢٣
الاضافات خلال الفترة	٠	٨٨٢٩٧	٢٣٣٩٢٤	٢٩٠٠٤	١٢٦٩٢	٥٩٦٧٨	٤٢٣٥٩٥
الاستبعادت خلال الفترة	٠	٦٢١	١٤٥٥٠	٣٢٣٦	٠	٠	١٨٤٠٧
مخصص الاضمحلال	٠	٢٤٤٧٣	٠	٠	٠	٠	٢٤٤٧٣
رصيد مجمع الاهلاك والإضمحلال فى ٢٠١٦/٦/٣٠	٠	٥١٩٦٤٥	٢٥٤٨٤٧٦	٢٠٣١٠٣	١١٦٨٩٠	٤٢٣٤٧٠	٣٨١١٥٨٤

صافى الاصول الثابتة فى ٢٠١٦/٩/٣٠	٢١٨٦١٣	٢٩٢٦٣٤٢	١٣٤٥٣٩٤	٧١٥٨٨	٣٠٨٢١	٣٠٠٢٧٣	٤٨٩٣٠٣١
صافى الاصول الثابتة فى ٢٠١٦/٦/٣٠	٢١٨٦١٣	٢٩٤٣١١٠	١١٤٩١٧٢	٧٧٠٣٣	٣٣٥٤٧	٣١٤١٩٠	٤٧٣٥٦٦٥

- الأصول المهلكه دفترياً وماز الت تستخدم تبلغ قيمتها نحو ١٤٥٤ مليون جنيه .
- وردت للشركة ٤ ماكينات تعبئة سجائر بسرعة لا تزيد عن عشرة الاف سيجارة فى الدقيقة ويتم سداد قيمتها بعد التقييم الفني و الاختبار .
- تم تعديل المعالجة ليظهر مخصوماً من قيمة الأصل بقائمة المركز المالى حيث كان يظهر ضمن المخصصات .

التأجير التمويلى :-

- يتم معالجة عقود التأجير التمويلى طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) .

- **تعاقد (٢٠٠٨/٢٠٠٩) :**

- تم التعاقد مع شركة كيو ان بى الأهلى للتأجير التمويلى على بيع و تأجير بعض الآلات بتكلفة إجمالية تبلغ (١٥٢٤٨٥٦٥١ جنيه) بمعدل فائدة متغير (كوريدور إيداع + ١.٨%) وذلك بتاريخ ٢٠٠٩/١/٢٧ لمدة ٦ سنوات بالإضافة إلى سنتان سماح ثم يبدأ سداد القيمة الإيجارية بعد سنتان السماح بقيمة إيجارية ٢.٨٧٥ مليون جنيه تقريباً لمدة ٧٢ شهر .
- تم التعاقد مع شركة كوربليس للتأجير التمويلى على بيع وتأجير بعض الآلات بتكلفة إجمالية تبلغ (١٥٢٥٠٠٠٠٠ جنيه) بمعدل فائدة متغير (كوريدور إيداع + ١.٨%) وذلك بتاريخ ٢٠٠٩/١/٢٧ لمدة ٦ سنوات بالإضافة إلى سنتان سماح ثم يبدا سداد القيمة الإيجارية بعد سنتان السماح بقيمة إيجارية ٢.٨٧٥ مليون جنيه تقريباً لمدة ٧٢ شهر .
- تم التعاقد مع شركة إنكوليس للتأجير التمويلى على بيع وتأجير بعض الآلات والمبانى بتكلفة إجمالية تبلغ (٥٠٠٠٠٣٦٧٢ جنيه) بمعدل فائدة متغير (كوريدور إيداع + ١.٨%) وذلك بتاريخ ٢٠٠٩/١/٢٧ لمدة ٦ سنوات بالإضافة إلى سنتان سماح ثم يبدا سداد القيمة الإيجارية بعد سنتان السماح بقيمة إيجارية ٩.٤٣٢ مليون جنيه تقريباً لمدة ٧٢ شهر .
- و تؤول ملكية هذة الآلات إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية واحد جنيه .

- **تعاقد (٢٠١١/٢٠١٢) :**

- تم التعاقد مع شركة بى إن بى باريبا للتأجير التمويلى على بيع وتأجير بعض الآلات بتكلفة إجمالية تبلغ (٩٧٥١٥٠١٧ جنيه) بمعدل فائدة ثابت ١١.٢٥% وذلك بتاريخ ٢٠١١/٧/١٤ لمدة ٦ سنوات و بقيمة إيجارية ١.٨٦٨ مليون جنيه تقريباً لمدة ٧٢ شهر.
- تم التعاقد مع شركة بى إن بى باريبا للتأجير التمويلى على بيع وتأجير بعض الآلات بتكلفة إجمالية تبلغ (٩٥٩٤٣٢٧٣ جنيه) بمعدل فائدة ثابت ١١.٢٥% وذلك بتاريخ ٢٠١١/٨/١٠ لمدة ٦ سنوات و بقيمة إيجارية ١.٨٣٨ مليون جنيه تقريباً لمدة ٧٢ شهر .
- تم التعاقد مع شركة كيو ا ن بى الأهلى للتأجير التمويلى على بيع و تأجير بعض الآلات بتكلفة إجمالية تبلغ (٣٩٨٣٢٤١٥٣ جنيه)بمعدل فائدة متغير (متوسط سعرالكوريدور + ١.٢%) وذلك بتاريخ ٢٠١٢/٦/٢٨ لمدة ٦ سنوات بالإضافة إلى سنتان سماح ثم يبدأ سداد القيمة الإيجارية بعد سنتان السماح بقيمة إيجارية ٧.٤٧٨ مليون جنيه تقريباً لمدة ٧٢ شهر .
- و تؤول ملكية هذة الآلات إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية واحد جنيه .

- **الالتزامات المستحقة من يوليو ٢٠١٦ حتى العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ تبلغ ما يلى :-**

القيمة بالألف جنيه

البيـــــان	التأجير التمويلى	القروض	الفوائد	الإجمالى

٢٠١٧/٢٠١٦	٢٧٩٨١٧	٢٠٧٦٥٦	١٩٥٧١	٥٠٧٠٤٤
٢٠١٨/٢٠١٧	١٠٠٧٠٣	٦٩٤٤٤	١٧٦٥	١٧١٩١٢
٢٠١٩/٢٠١٨	٩٥١٥٧	٠	٠	٩٥١٥٧
٢٠٢٠/٢٠١٩	٩٥١٥٧	٠	٠	٩٥١٥٧
الاجمالي	**٥٧٠٨٣٤**	**٢٧٧١٠٠**	**٢١٣٣٦**	**٨٦٩٢٧٠**

٩- مشروعات تحت التنفيذ :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٣١٣٨٥٣	٥٠٣٧٦٢	تكوين استثمارى
٧٠٢٥٥	٧٩٨٨٣	انفاق استثمارى
٣٨٤١٠٨	**٥٨٣٦٤٥**	**الإجمالـــى**

- **تكوين استثمارى يتضمن :**

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
١٩٤٥٢	١٤٣٢٨	مبانى
١٥٧٥٥٧	٣٦١٧٥٩	الات
١٤٦٩	٣٢٠٤	وسائل نقل خارجى محلى
٣٧١٧	٣٧١٧	وسائل نقل داخلى
١٢٥١٧٤	١١٤٢٩١	تركيبات
٦٤٧٩	٦٤٣٩	الات كاتبة وحاسبة
٥	٢٤	إعادة تأهيل
٣١٣٨٥٣	**٥٠٣٧٦٢**	**الإجمالـــى**

١٠- استثمارات عقارية :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٨٨٩٤	٨٨٩٤	أرض جزيرة الذهب بشارع البحر الأعظم – الجيزة
٢٠٣١	٢٠٣١	أرض جراج منشأ - بالاسكندرية
٤٠٤	٤٠٤	أرض مصنع السلوم – بالاسكندرية
١١٣٢٩	**١١٣٢٩**	**الإجمالـــى**

١١- اصول غير ملموسة :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٢٨٤٩٨	٢٨٤٩٨	تكلفة تحديث رخصة برنامج الحاسب الالى ورخصة برنامج H.R
(١٥١٤١)	(١٣٥٩٦)	قيمة الاستهلاك حتى تاريخه
(٣٤٩)	(٣٤٩)	رد جزء من ضريبة المبيعات
١٣٠٠٨	١٤٥٥٣	الصافـــى

١٢- أصول أخرى :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
١٠٥٣٧	١٠٥٣٧	مساهمة الشركة فى مشروع ردم وتحسين وتغطية ترعة الزمر
١٦٠١٦	١٦٠١٦	مقابل توصيل الغاز الطبيعى الى المجمع الصناعى الجديد بمدينة ٦ اكتوبر
٣٤٨	٣٤٨	مقابل توصيل الغاز الطبيعى الى محرم بك
٤٩٧	٤٩٧	التيار الكهربائى لمجمع المخازن ببرج العرب
(١٤٠٣)	(١٤٠٣)	المسترد نظير استفادة بعض العملاء من توصيل الغاز.
(٤٩٧)	(٤٩٧)	تحويل توصيل التيار الكهربائى لمجمع المخازن ببرج العرب الى حساب مبانى
(٢٤٧٦٨)	(٢٤٣٩٤)	قيمة الاستهلاك حتى تاريخه
٧٣٠	١١٠٤	الصافـــى

١٣- استثمارات طويلة الأجل:-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٢٠٦٦٣	٢٠٦٦٣	إيداع بالبنك المركزى مقابل احتياطى يستثمر فى سندات حكومية فى سندات حكومية .
٥	٥	& استثمارات فى أسهم شركات اخرى .
٢٣	٢٣	# استثمارات فى أوراق مالية اجنبية .
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	* استثمارات فى وثائق استثمار .
١٧٠٠٠	٠	➢ استثمارات مالية طويلة الأجل (ودائع) .
١٣٧٦٩١	١٢٠٦٩١	الإجمالـــى
٢٣	٢٣	يخصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية
١٣٧٦٦٨	١٢٠٦٦٨	الصافـــى

- **إيداع بالبنك المركزى مقابل احتياطى يستثمر فى سندات حكومية وبنك الإستثمار القومى والمكون بواقع ٥% من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتدر إيرادا بواقع ٣.٥ % سنوياً وذلك مقابل احتياطى يستثمر .**

& قيمة ٥٨٥٦ سهماً وهي قيمة مساهمة الشركة في زيادة رأسمال شركة التجارة والصناعة والزراعة والخدمات ش.م.ل (الشركة اللبنانية لتجارة التبغ والتنباك سابقاً) .

إستثمارات فى أوراق مالية أجنبية ومكون مخصص بكامل قيمتها .

* تتمثل في شهادات استثمار قناة السويس الجديدة وتدر إيرادا بواقع ١٢ % سنوياً .

➢ وديعة لمدة ٣ سنوات بعائد ١٧% سنويا .

١٤- **المخزون :-**

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألـف جنيـــه	ألـف جنيـــه	
٢٧٢٦١٨٣	٢٧٢٧٢١٩	مخزون خامات ووقود وقطع غيار
٤٤٣٦٩	٤٩٨٣١	مخزون انتاج غير تام
٣١٩٤٦	١٣٥٢٢٩	مخزون انتاج تام
٢٦٣٠٨	٣٠١٩٣	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات
٢٨٢٨٨٠٦	٢٩٤٢٤٧٢	**الاجمالى**
٣٦	٣٦	يخصم مخصص إنخفاض ثمن البيع عن التكلفة
٢٨٢٨٧٣٤	**٢٩٤٢٤٣٦**	**الصافى**

١٥- **العملاء واوراق القبض والمدينون الاخرون :-**

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألـف جنيـــه	ألـف جنيـــه	
٣٥٧٩٩٤	١٠٨١٨٠	العملاء
١٣٦١٦٦	١٤٨٤٢١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢١٣٦	١٠٩٨٠	ايرادات مستحقة التحصيل
١٤٢٤٧	٩٣١٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٠٦١٥	٣٧٨٧٦	حسابات مدينة أخرى
٥٧١١٥٨	**٣١٤٧٧١**	**الإجمالى**
٥٩٣٧	٥٩٣٧	يخصم مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها
٥٦٥٢٢١	**٣٠٨٨٣٤**	**الصافى**

١٥-١ العملاء :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألـف جنيـــه	ألـف جنيـــه	

٢٤٥٩١٠	٤٨٩٩٥	عملاء التصنيع الاجنبى *
١٠٨٤٥٣	٥٥١٠٢	عملاء الانتاج المشترك *
٣٦٣١	٤٠٨٣	عملاء الخارج
٣٥٧٩٩٤	**١٠٨١٨٠**	**الاجمالى**

* عملاء التصنيع الأجنبي والإنتاج المشترك يتم السداد فى الشهر التالى هذا مع العلم بأن الشركة لا تتبع نظام البيع الآجل فى المبيعات المحلية .

١٥-٢ الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
١١١٧٢٤	١٣٤٤٠٦	مصلحة الضرائب على المبيعات
٤١٠٩	٨٢٧	مصلحة الجمارك - امانات
٢٠٣٣٣	١٣١٨٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى
١٣٦١٦٦	**١٤٨٤٢١**	**الاجمالى**

١٥-٣ ايرادات مستحقة التحصيل :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٦٣٩	٤٠٣	اعانة تصدير مستحقة
١٣٠٣	١٠٤٦٥	ايرادات اوراق مالية مستحقة
١٩٤	١١٢	أخرى
٢١٣٦	**١٠٩٨٠**	**الاجمالى**

١٥-٤ حسابات مدينة أخرى:

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٢٩٣٨	٢٩٣٨	تأمينات لدى الغير
٦٨٩٦	٦٨٥٠	سلف عاملين
٥٠٧٨١	٢٨٠٨٨	أرصدة مدينة أخرى
٦٠٦١٥	**٣٧٨٧٦**	**الاجمالى**

١٦- موردون ارصدة مدينة :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	

٤٢٤٠	٣٩٤١	موردو قطاع عام - اعمال
٨٨٨١	٩٦٥٦	موردو قطاع خاص
٤٠٦٥	١٧٤٥	موردو قطاع عام خدمات
٠.٠	٢٧٠	أخرى
١٧١٨٦	**١٥٦١٢**	**الإجمالى**

١٧- استثمارات فى اوراق مالية (أذون خزانة) :-

- يتم استثمار الأموال الناتجة عن المتحصلات اليومية للمبيعات من خلال استثمارات فى اوراق مالية (أذون الخزانة) لمدد تتراوح بين ١٠ ايام الى ٩٠ يوم .

١٨- نقدية بالبنوك والصندوق:-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٣١٣٠٤٤٩	٢٠١١٧٢٧	حسابات جارية بالبنوك
٤٤٢٢٣	٨٢٠٦٨	نقدية بالصندوق
٠	٥٩٦٣٦	بنك ودائع لاجل عملات أجنبية
٣١٧٤٦٧٢	**٢١٥٣٤٣١**	**الإجمالى**

- تتضمن النقدية ٣.٠٩٥ مليون جنيه تخص صندوق التكافل الاجتماعى للعاملين بالشركة .

١٩- رأس المال :-

- يبلغ رأس المال المرخص به ١٥٠٠ مليون جنيه (الف وخمسمائة مليون جنيه) ورأس المال المصدر والمدفوع ٧٥٠ مليون جنيه (سبعمائة وخمسون مليون جنيه) موزع على ٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية خمسة عشر جنيهاً للسهم الواحد .

بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات والفائض المرحل فى ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٥٦١٣٧١٤ ألف جنيه ، **وفيما يلى هيكل رأس المال فى ٢٠١٦/٩/٣٠ :**

هيكل رأس المال فى ٢٠١٦/٩/٣٠		
إسم الشركة	**عدد الأسهم**	**النسبة**
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية	٢٧٥٠٠٠٠٠	%٥٥.٠٠
اتحاد العاملين	٢٩١٩٨٦٠	%٥.٨٤
التداول الحر	١٩٥٨٠١٤٠	%٣٩.١٦
الاجمالى	**٥٠٠٠٠٠٠٠**	**%١٠٠.٠٠**

٢٠- الاحتياطيات:-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان

ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
١٢٩٥٣٨٢	١٢٩٥٣٨٢	إحتياطى قانونى
١٩٨٦٥٩٢	١٩٨٦٥٩٢	إحتياطى نظامى
٤٩٥٤١٦	٤٩٥٤١٦	إحتياطى رأسمالى
٢٠٦٦٢	٢٠٦٦٢	إحتياطى يستثمر فى سندات حكومية
٦٩٧١٨٠	٦٩٧١٨٠	إحتياطى موازنة الارباح
٢٥	٢٥	إحتياطيات أخرى
٤٤٩٥٢٥٧	**٤٤٩٥٢٥٧**	**الإجمالى**

- **حركة حسابات الإحتياطيات والفائض المرحل :-**

القيمة بالألف جنيه

البيـان	رصيد ٢٠١٦/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	رصيد ٢٠١٦/٩/٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	٧٥٠٠٠٠			٧٥٠٠٠٠
إحتياطى قانونى	١٢٩٥٣٨٢	٠.٠	٠.٠	١٢٩٥٣٨٢
إحتياطى يستثمر فى سندات	٢٠٦٦٢	٠.٠	٠.٠	٢٠٦٦٢
إحتياطى رأسمالى	٤٩٥٤١٦	٠.٠		٤٩٥٤١٦
إحتياطى موازنة الارباح	٦٩٧١٨٠	٠.٠		٦٩٧١٨٠
إحتياطى نظامى	١٩٨٦٥٩٢	٠.٠		١٩٨٦٥٩٢
إحتياطيات أخرى	٢٥	٠	٠	٢٥
أرباح مرحلة	٣٧٥٤٩٠	٠.٠	٧٠٣٣	٣٦٨٤٥٧
الإجمـالى	**٥٦٢٠٧٤٧**	**٠.٠**	**٧٠٣٣**	**٥٦١٣٧١٤**

الإحتياطيات : تكون طبقاً للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ، والنظام الأساسى للشركة .

إحتياطى قانونى : يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافى الربح كحد أدنى ، ويجوز استخدامه فى تغطية خسائر الشركة وفى زيادة رأس المال .

إحتياطى نظامى : يتم تكوينه بنسبة ٢٠% على الأكثر من صافى الربح ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .

إحتياطيات أخرى : ويجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الادارة أن تقرر تكوين إحتياطيات أخرى بما لا يجاوز ١٠% ويستخدم فيما يكون أوفى بمصالح الشركة .

٢١- الأرباح المرحلة :-

- تم تسوية حسابات مصروفات سنوات سابقة وايرادات سنوات سابقة والضرائب المؤجلة وكذا المتبقى من مكافأة مجلس الإدارة فى حساب الأرباح المرحلة ،وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء .

٢٢- قروض طويلة الأجل :-

بالألف جنيه

الغرض	سعر الفائدة	شروط السداد	مدة القرض	الباقى من القرض	الضمانات والشروط

						طويل الاجل	
تمويل استثمارات المجمع الصناعى بمدينة السادس من اكتوبر							
	كوريدور إيداع +١.١%	قسط شهرى	٧ سنوات منهم سنتان سماح	٦٤٨٦	٦٤٨٦		لايوجد ضمانات
	فئدة ثابتة ١٢.٥%	قسط شهرى	٧ سنوات منهم سنتان سماح	١٣١٩	١٣١٩		
	قرض دولاري سعر الليبور + هامش (٢.٧٤٣١%)	قسط شهرى	٧ سنوات منهم سنتان سماح	٢٤٣٦	٢٤٣٦		
	كوريدور إيداع + ١.٤٥%	قسط شهرى	٧ سنوات منهم سنتان سماح	١٩٤٤٥٠	١٢٥٠١٥	٦٩٤٣٥	
	الاجمالى العام			٢٠٤٦٩١	١٣٥٢٥٦	٦٩٤٣٥	

٢٣- **التزامات ضريبية مؤجلة :-**

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيان
ألف جنيه	ألف جنيه	
٣٠٩٦١٢	٢٩٤٧٣٦	ألتزامات ضريبية مؤجلة
(٩٤٢١٨)	(٩٤٢٤٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٢١٥٣٩٤	**٢٠٠٤٩٤**	**الصافى**

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

٢٤- **المخصصات :-**

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

- **حركة المخصصات :**

القيمة بالألف جنيه

بيـــان	رصيد ٢٠١٦/٧/١	اضافات	استبعادات	رصيد ٢٠١٦/٩/٣٠
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٣١٢١١٤	٠	٣٥٧٧	٣٠٨٥٣٧
مخصص مطالبات قضائية وأجور عمال	١٧٦١٢٨	٠	١٠٧	١٧٦٠٢١
مخصص إعادة هيكلة القدرة الإنتاجية	٤٠١٢	٠	٠	٤٠١٢
مخصص منحة نهاية الخدمة	١١٠٨٠٠	٠	٠	١١٠٨٠٠
الاجمالى	**٦٠٣٠٥٤**	٠	**٣٦٨٤**	**٥٩٩٣٧٠**

- مخصص الضرائب المتنازع عليها :- مكون لمقابلة الالتزامات الضريبية ٠
- مخصص مطالبات قضائية وأجور عمال وغيرها :- تم إعداد كشوف القضايا من وجهة نظر محامى الشركة فى ضوء الالتزامات المتوقعة ٠
- مخصص إعادة هيكلة القدرة الإنتاجية :- مكون لمقابلة الالتزامات المتوقعة لإعادة هيكلة القدرة الانتاجية نتيجه الانتقال للمجمع الصناعى بمدينة ٦ أكتوبر ٠
- مخصص منحة نهاية الخدمة : مكون لمقابلة المبالغ التى تدفع للمتخارجين على المعاش بواقع شهرين عن كل سنة خدمة .

٢٥- موردون واوراق دفع وحسابات دائنة :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٥٩٩٨٦٠	٥١٧٠٢٣	موردون
١٨٨٣٩٤٠	١٧٥٤٤٤٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٨١٥٠٢٦	٨١٥٠٢٦	دائنو التوزيعات
٥١٨٦٢٧	٤٦٤٢٤٣	مصروفات مستحقة السداد
٢٠٢٦٢١	١٧٧٢٤٤	عملاء (أرصدة دائنة)
٣٩٤٠٩٩	٣٥٨٦٢٩	حسابات أخرى
٤٤١٤١٧٣	**٤٠٨٦٦١٠**	**الإجمالى**

٢٥-١ موردون :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٢١٥٤٦	٣٤٣١٨	موردو قطاع عام
٢٦٠٧٢	٤٨٠٧٤	موردو قطاع خاص
٥٥٢٢٤٢	٤٣٤٦٣١	موردو الخارج
٥٩٩٨٦٠	**٥١٧٠٢٣**	**الإجمالى**

٢٥-٢ حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
١٨٠٨٨٠٩	١٦٨٩١٣٧	مصلحة الضرائب على المبيعات
٦٠٢٧٦	٤٦١٠٥	مصلحة الضرائب العامة
٤٩٤٠	٤٥٦٥	مصلحة الضرائب العقارية
٩٩١٥	١٤٦٣٨	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية - جارى
١٨٨٣٩٤٠	**١٧٥٤٤٤٥**	**الإجمالى**

٢٥-٣ مصروفات مستحقة السداد :

- ٥١٩ مليون جنيه عبارة عن مصروفات مستحقة تخص العاملين وأخرى .

٢٥-٤ حسابات دائنة :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٣٧٥٦٠	٣٤٣٦٢	تأمينات للغير
١٣٤٣٤	١٦٤٠٨	دائنو شراء اصول ثابتة جديد
٣٥١١٤	٤٠٦٧٧	باقى المستحق من قيمة الآلات المستأجرة تمويلياً
٦٦٧١٣	٥٦٢٨٦	ايرادات مؤجلة خاصة بالاصول المهداه
٢٤١٢٧٨	٢١٠٨٩٦	أخرى
٣٩٤٠٩٩	**٣٥٨٦٢٩**	**الإجمالى**

*** قائمة الدخل :-**

- تتضمن تكلفة إيرادات النشاط مبلغ ٧١٨٣٠ ألف جنيه خاصة بإيجار الأصول المستأجرة تمويلياً (عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٣٠/ ٩/ ٢٠١٦) ، هذا بالإضافة لمبلغ ١٩٦٠ ألف جنيه عبارة عن مصروفات صيانة (قطع غيار) خاصة بتلك الأصول .
- زيادة قيمة المصروفات الإدارية الأخرى للفترة المالية الحالية عن الفترة المالية المقارنة المثيلة نتيجة تحميل اهلاك الأصول غير المستغله بعد النقل للمجمع الصناعى بالسادس من اكتوبر على المصروفات الإدارية الأخرى بدلاً من تحميلها على تكلفة الإنتاج وكذلك الزيادة فى الأجور هذا العام .

٢٦- إيرادات النشاط :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
١٦٥٠٦٥٢	١٤٨٧٠٧٣	صافى مبيعات انتاج تام
٢٦٧٠٧٧	٢٢٥٢٤٧	ايرادات تشغيل للغير
٢٣٥	٣٨٥٧٦	منح وإعانات

١٩١٧٩٦٤	١٧٥٠٨٩٦	**الإجمالى**

٢٧- **تكلفة المبيعات :-**

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٧٣٩٥٦٩	٦٩٢٤٣٩	خامات
٨٧٤٨٩	٩٠٦١٥	اهلاك واستهلاك
٣٠٤٥٨٤	٢٧٩٥٨٠	أجور
٢٢٧١٦١	١٧٨٩٩٥	أخرى
١٣٥٨٨٠٣	**١٢٤١٦٢٩**	**الاجمالى**

٢٨- **مكاسب و خسائر أخرى :-**

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٥٧٥١	٥٥٦٣	أرباح رأسمالية
٥٧٥١	**٥٥٦٣**	**الاجمالى**

* تبلغ الارباح الراسمالية الخاصة بالتاجير التمويلى ٥٥٦٣ ألف جنيه فى حين تبلغ الارباح الراسمالية الخاصة لبيع الاصول والاصول المعوض عنها تامينياً مبلغ ١٨٨ ألف جنيه

٢٩- **ايرادات أخرى :-**

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	
٧٦	٧٣	أرباح بيع خامات
٢٦٠٠	٢٥٤٧	إيرادات متنوعة أخرى
٤٨٦	٧٢٧	أرباح بيع مخلفات
١٠٣	٠	ايجارات دائنة
١٥	٧٥٨	تعويضات دائنة
٣٢٨٠	**٤١٠٥**	**الإجمالى**

٣٠- **مصروفات ادارية وعمومية :-**

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	البيـــــــان
ألف جنيـــه	ألف جنيـــه	

٨١	٧٦	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
١٥٥٢١	٥١٨١	مصروفات ادارية أخرى
١٥٦٠٢	**٥٢٥٧**	**الإجمالى**

٣١- مصروفات أخرى :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	البيـــــــان
ألـف جنيـــه	ألـف جنيـــه	
٥٠	٤٣٨	تبرعات وإعانات للغير
٢١٠٥	٠	خسائر بيع خامات
٢١٥٥	**٤٣٨**	**الاجمالى**

٣٢- ارباح وخسائر فروق عملة :-

- مبلغ ٨٩٦ ألف جنيه عبارة عن نتيجة المقاصة الآتية :
  - ٢٠٣٠ ألف جنيه ارباح فروق عملة .
  - ١١٣٤ ألف جنيه خسائر فروق عملة .

٣٣- الضرائب :-

- بلغت الضرائب الدخل بقائمة الدخل فى ٢٠١٦/٩/٣٠ نحو ١٠٦٢١٦ ألف جنيه .
- بلغت الضرائب المؤجلة بقائمة الدخل فى ٢٠١٦/٩/٣٠ نحو ١٤٩٠٠ الف جنيه طبقاً للبيان التالى :-

ألـف جنيـــه	
١٤٨٧٦	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٤	أصول ضريبية مؤجلة
١٤٩٠٠	**الإجمالى**

٣٤- ربحية السهم :-

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	الوحدة	البيـــــــان
٣٨٩٠٨١	٣٣١٧٠٤	ألف جنيه	صافى ربح الفترة بعد خصم توزيعات الأرباح وهيئة الشباب والرياضة ومكأفاة أعضاء مجلس الإدارة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	ألف سهم	متوسط عدد الأسهم
٧.٨	٦.٦	جنيه	نصيب السهم فى صافى ربح الفترة

قائمة التدفقات النقدية :-

٣٥- النقدية وما فى حكمها :-

- رصيد النقدية وما في حكمها تبلغ ٣٠٣٣٨٣٠ ألف جنيه وبيانها كما يلى :-

ألف جنيه	بيان
٣١٣٠٤٤٩	حسابات بالبنوك
٤٤٢٢٣	نقدية بالخزينة
(١٤٠٨٤٢)	تمويل إعتمادات مستندية
٣٠٣٣٨٣٠	**رصيد النقدية فى ٢٠١٦/٩/٣٠**

- تبلغ التسهيلات الائتمانية المتاحة للإستخدام مستقبلاً مبلغ ٦١٥٢ مليون جنيه .

٣٦- بيانات أخرى :-

٣٦-١ محاربة التدخين :-

- بصدور القانون رقم ١٥٤ لسنة ٢٠٠٧ م فى ٢٠٠٧/٦/٢١ م بتعديل بعض أحكام القانون رقم ٥٢ لسنة ١٩٨١ فى شأن الوقاية من أضرار التدخين والذى يمنع التدخين نهائياً بكافة صوره فى مختلف المنشآت الصحية والتعليمية والمصالح الحكومية والنوادى 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 يؤدى 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 .

٣٦-٢ مشروع المجمع الصناعى بالسادس من اكتوبر

- تم الإنتهاء من مشروع المجمع الصناعى بمدينة ٦ أكتوبر على مساحة إجمالية قدرها ٣٥٣ فدان بتكلفة فعلية للمشروع بلغت ٥.٨ مليار جنيه 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 .

٣٦-٣ 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 ، مخاطر نقل النقدية وخيانة الأمانة وعطل الآلات والمسئولية المدنية العامة وفقد الايراد وإزالة الانقاض .

ب- وثيقة النقل :

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

ج- وثيقة السيارات :

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

د - وثيقة المصاعد :

- وهى تغطى المسئولية المدنية .

هـ - وثيقة العنف السياسى :

- وهى وثيقة جديدة تم إصدارها قبل ثورة ٣٠ يونية ٢٠١٣ فى ضوء الأحداث التى تعيشها البلاد ، وهى تغطى أخطار الارهاب والتخريب والافعال العمدية والشغب والاضطرابات الاهلية والعصيان المسلح والثورة والتمرد والانقلاب العسكرى وتكاليف إزالة الانقاض .

٤-٢٦ مسئوليتها تجاه البيئة :

- **إيماناً من إدارة الشركة بدورها ومسئولياتها نحو المجتمع فقد أخذت على عاتقها الإلتزام بالمحافظة على البيئة المحيطة بها ، ومن ثم تم إدراج قطاعان بالهيكل التنظيمي (قطاع شئون البيئة والمجتمع وقطاع الحماية المدنية وتأمين بيئة العمل) ، وذلك للقيام بتطبيق وإتخاذ كافة الإجراءات اللازمة للمحافظة على البيئة الداخلية والخارجية ، مثل مكافحة أي ممارسات ملوثة للبيئة ، وهي متمثله في عدة مشروعات أهمها :**

- أعمال التكيأيف المركزى للمبنى الإدارى (٥،٦) بالمجمع الصناعى بالسادس من اكتوبر بلغت ١٠مليون جنيه .
- أعمال الربط الخاصة بمحطة المياه المثلجة بالمجمع الصناعى بالسادس من اكتوبر بلغت ٦ مليون جنيه .
- أعمال التكييف المركزى للدور الارضى والميزانين للمبنى المزدوج (٢،١) (٤،٣) بالمجمع الصناعى بالسادس من اكتوبر بلغت ٢٨مليون جنيه .
- شبكة البخار المتكاثف وخط ربط البخار ووصلات الهواء المضغوط بمصنع تحضير الدخان الشرقى PMD٢ بالمجمع بلغت ٣ مليون جنيه .
- أعمال رفع كفاءة التهوية الصناعية بدورالخدمات ومصنع ESS بمبنى التحضير بالمجمع بأكتوبر بلغت ٨ مليون جنيه .

- ويتم تطبيق جميع الإجراءات السابقة للتأكد من (سلامة الأفراد ، سلامة المعدات ، سلامة المنشآت).
- تقوم الشركة بإتخاذ الإجراءات والإحتياطات اللازمة للوقاية من الحريق ، فالشركة لديها العديد من سيارات الحريق ووسائل الإطفاء المختلفة ، بالإضافة إلى تطوير معدات الإطفاء والوقاية بإستخدام أحدث الوسائل وتوفير أجهزة التحذير والإنذار المبكر .
- الإلتزام بتطبيق القوانين اللازمة للمحافظة على البيئة ، ويتمثل ذلك في التخلص من المخلفات الناتجة عن الصناعة بإستخدام أحدث الوسائل التكنولوجية بالمجمع الصناعي بمدينة ٦ أكتوبر بما يحقق المحافظة على البيئة كذلك إستخدام أحدث الفلاتر لماكينات تجهيز وصناعة الدخان .

(محاسب / أسامة فؤاد محمد)	(محاسب / على سعد الدين على)	(محاسب / أسامة سعد حسن)
رئيس قطاع *الحسابات* المالية	نائب رئيس القطاعات المالية	**رئيس القطاعات المالية**