

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي:
س ٦١ - قطعه ١١ - الشطر العاشر
امام كارفور المعادي
القاهرة، مصر

ف: +٢(٠٢) ٢٣١٠٣٠
ت: +٢(٠٢) ٢٣١٠٣١ / ٣٢ / ٣٣ / ٣٤ / ٣٥

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقوم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٤,٧٣ % وإجمالي إيراداتهم ٢٠,٧٥ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي، حيث يتم فحصهم بمعرفة مراجعين آخرين.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠١٧

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
٥ ٠٥١ ٥٢٥ ٣١٠	٤ ٨٠٥ ٣٥٧ ٩٦٩	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	٢٠٩ ٥٠٣ ١٩٨	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣١ ٤٥٠ ٧٩٨	١٢٧ ٥٠٠ ٣٤٦	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	(٩)	الشهرة
٥ ٧٢٥ ٣٣٣ ٥٨١	٥ ٤٢٨ ١٥٠ ٦٨٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ٠٤١ ٥٢٠ ٥١٦	٣ ٣٧٨ ٦٢٤ ٤٩٥	(١٠)	مخزون
٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤	٢ ٢١٥ ٤٢١ ٤٦٠	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧	٢٩٠ ٥٦٧ ٧٣٧	(١٢)	مدنيون وحسابات مدينة أخرى
٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	٦٥ ٢٠٤ ٠٠٩	(١٣)	أذون خزانة
٣٣٦ ٢٣١ ١٥٨	٦٧١ ٦٨١ ٥٣٣	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٦ ٥٦١ ٥٧٠ ٨٧٦	٦ ٦٢١ ٤٩٩ ٢٣٤		إجمالي الأصول المتداولة
١٢ ٢٨٦ ٩٠٤ ٤٥٧	١٢ ٠٤٩ ٦٤٩ ٩٢١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦١٠ ٠٧٦ ٢٧٤	١ ٦٢٤ ٥٧٥ ١٩٠	(١٦)	إحتياطيات
٩٠٧ ٢٥٥ ٤٦٧	٦٧٤ ٠٦٩ ٥٥٦		أرباح مرحلة
٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	٥٤٨ ٢٢٨ ٩٠٠		صافي ربح الفترة / العام
٤ ٣٥٩ ٠٠٢ ٧٠٣	٤ ١٤٢ ٣١٧ ٤٦٦		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(١٧)	أسهم خزينة
٧ ٧٩٥ ٩٤٥ ٧٨٧	٧ ٣٩٥ ٩١٤ ٦٣٩		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	٧١٤ ١٨٦ ٣٥٩	(١٨)	الحقوق غير المسيطرة
٨ ٤٩٦ ٠٧٥ ٤٦٢	٨ ١١٠ ١٠٠ ٩٩٨		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٩٧ ٤٨٣ ٩٨٠	١٨٥ ٦٤٤ ٠٦٩	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٢٨٨ ٤١١	٢٥٦ ٣٢١	(٢٠)	قرض بنك التعمير والإسكان
١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧	١١٩ ٤٦٣ ٠٤١	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣١٤ ٤٧٨ ١٨٨	٣٠٥ ٣٦٣ ٤٣١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٩ ١٤٩ ٠١٨	١٠٧ ١٢١ ٦٧١	(٢٣)	مخصصات
١ ٩٩٧ ٥٧٧ ٢٥١	١ ٩٢٨ ٥٦٤ ٠٢٢	(٢٤)	بنوك - حسابات دائنة
١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥	٣٠ ٥٢٤ ١٩٣	(٢١)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٩١٥ ٨٣٤ ٢٦٠	١ ٠٥٦ ٩٣٩ ٣٥٤	(٢٥)	موردون وأوراق دفع
١٠ ٩٩١ ٤٠٢	٢٣ ٤٦١ ٧٠٤		دائنو التوزيعات
٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣	٤٠٥ ٢٧٦ ٧٠٧	(٢٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٤٦ ٠٩٨ ٦٩٨	٨٢ ٢٩٧ ٨٤١		إلتزامات ضرائب الدخل
٣ ٤٧٦ ٣٥٠ ٨٠٧	٣ ٦٣٤ ١٨٥ ٤٩٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢ ٢٨٦ ٩٠٤ ٤٥٧	١٢ ٠٤٩ ٦٤٩ ٩٢١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد فطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنية مصرى	إيضاح رقم
٤ ٥٤٥ ٧١٢ ٩٨٢	١ ٥٣٩ ٢٨٠ ٣٣٢	٧ ٥٠٦ ٨٨٢ ٠١٠	٢ ٥٩٣ ٩٥٩ ٩٧٤	صافى المبيعات
٣ ٨٧٣ ٦٣٠ ٦٩٩	١ ٢٨٧ ٣٥٠ ٠٥٧	٦ ٥١١ ٤٤٩ ٨٩٦	٢ ٣١٥ ٤٠٥ ٥٨٤	يخصم:
٦٧٢ ٠٨٢ ٢٨٣	٢٥١ ٩٣٠ ٢٧٥	٩٩٥ ٤٣٢ ١١٤	٢٧٨ ٥٥٤ ٣٩٠	تكلفة المبيعات
				مجموع الربح
١٥٠ ٠٠٠	--	١٩٨ ٧٦٨	--	يضاف / يخصم:
٤ ١٥٣ ٢٨٧	(٢٧٦ ١٤٤)	٢ ٠٧٨ ٤٤٤	١ ٢٥٨ ٥٥٤	إيرادات إستثمارات مالية
١٤٦ ٨٣١ ٧٨٦	٣٠ ٤٨٩ ٧٥٩	٧٧ ٧٦٥ ٩١١	١٨ ١٠٦ ٨٩٨	أرباح رأسمالية
١٣ ٧٧١ ٨٤٨	٦ ٢٢٢ ٦٨٧	٤٧ ٦٨٧ ٢٧٣	٣ ٨٢١ ١٧٩	إيرادات أخرى
١٤ ٧٦٥ ٤٧٤	٥ ٠٧٠ ٣٦٥	١٦ ٨٠٤ ٦٣٦	١١ ٢١٨ ٢٩٥	عوائد أدون خزائن
(٤٠ ٨١٦ ٣٢٨)	(١٦ ٧٤٣ ٤٣٥)	(٤٨ ٠٩٥ ٤٥٦)	(١٨ ٨٤٨ ١٧١)	فوائد دائنة
(١١٤ ٥٤٦ ٤٨٢)	(٣٨ ٧٤٨ ٦٥٢)	(١٩٦ ٦١٩ ٥٩٨)	(٦٥ ٠٣٧ ٥٠٤)	مصرفات التوزيع
(٦٩ ٧٨٣ ٥٤٩)	(٣٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٧١ ٠٦٧ ٠١٠)	(٤٢ ١٤٩ ٣٢٢)	مصرفات إدارية وعمومية
(٧٤ ٥٧١ ٣٣٥)	(٢٨ ٧٦٠ ٩٤٦)	(١٠٧ ٧٩٥ ١٦٧)	(٣٥ ٦٤٧ ٣٨٤)	مخصصات مكونة وإضمحل
(٥٣ ٠٢٥ ٧٥٥)	(٣ ٦٢٨ ٨٢٨)	٣ ١٤١ ٦٥١	٥ ٥٩٥ ٦٤٢	مصرفات تمويلية
٤٩٩ ٠١١ ٢٢٩	١٦٧ ٥٥٥ ٠٨١	٧١٩ ٥٣١ ٥٦٦	١٥٦ ٨٧٢ ٥٧٧	فروق تقييم عملات أجنبية
				صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٨٦ ٧٣١ ٨٤٨)	(٢٤ ٦٦١ ٩٩٩)	(١١٨ ٨٧٤ ٩٥٠)	(٢٩ ٤٢٤ ١٧٢)	(يخصم) / يضاف:
٣ ٥٩٠ ٩٩٧	٨١٧ ٨٦٢	(١ ٨٦١ ٩٢٨)	(٣ ٦٩٣ ٦١٩)	ضريبة الدخل الحالية
(٨٣ ١٤٠ ٨٥١)	(٢٣ ٨٤٤ ١٣٧)	(١٢٠ ٧٣٦ ٨٧٨)	(٣٣ ١١٧ ٧٩١)	الضريبة المؤجلة
٤١٥ ٨٧٠ ٣٧٨	١٤٣ ٧١٠ ٩٤٤	٥٩٨ ٧٩٤ ٦٨٨	١٢٣ ٧٥٤ ٧٨٦	ضريبة الدخل عن الفترة
				صافى ربح الفترة بعد الضرائب
٣٩٥ ٣٢٤ ٧٧٦	١٣٢ ٩٦٨ ١١٦	٥٤٨ ٢٢٨ ٩٠٠	١٠٩ ٢٦٧ ٧٤٧	الربح الخاص بكل من:
٢٠ ٥٤٥ ٦٠٢	١٠ ٧٤٢ ٨٢٨	٥٠ ٥٦٥ ٧٨٨	١٤ ٤٨٧ ٠٣٩	حصة أصحاب الحقوق المسيطرة
٤١٥ ٨٧٠ ٣٧٨	١٤٣ ٧١٠ ٩٤٤	٥٩٨ ٧٩٤ ٦٨٨	١٢٣ ٧٥٤ ٧٨٦	الحقوق غير المسيطرة
٠,٥٨	٠,٢٣	٠,٦٧	٠,٢٥	نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

(٢٧)

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى
٤١٥ ٨٧٠ ٣٧٨	١٤٣ ٧١٠ ٩٤٤	٥٩٨ ٧٩٤ ٦٨٨	١٢٣ ٧٥٤ ٧٨٦
صافي أرباح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
فروق ترجمة عمليات أجنبية			
٣٦٢ ٦٤٤ ٩٤٥	(٥ ١٦٩ ٠٢٠)	(٢٣٢ ٥٨٢ ٢٤٢)	(١٥٧ ١٢٩ ٢٧٩)
٣٦٢ ٦٤٤ ٩٤٥	(٥ ١٦٩ ٠٢٠)	(٢٣٢ ٥٨٢ ٢٤٢)	(١٥٧ ١٢٩ ٢٧٩)
٧٧٨ ٥١٥ ٣٢٣	١٣٨ ٥٤١ ٩٢٤	٣٦٦ ٢١٢ ٤٤٦	(٣٣ ٣٧٤ ٤٩٣)
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة			
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل عن الفترة			
(الخسارة) الدخل الشامل الخاص بكل من:			
حصة أصحاب الحقوق المسيطرة			
٧٥١ ٧٠٤ ٩٩٠	١٢٨ ٥٤٠ ٣٨٤	٣٣١ ٥٤٣ ٦٦٣	(٣٩ ٤٥٣ ٤٣٥)
٢٦ ٨١٠ ٣٣٣	١٠ ٠٠١ ٥٤٠	٣٤ ٦٦٨ ٧٨٣	٦ ٠٧٨ ٩٤٢
٧٧٨ ٥١٥ ٣٢٣	١٣٨ ٥٤١ ٩٢٤	٣٦٦ ٢١٢ ٤٤٦	(٣٣ ٣٧٤ ٤٩٣)
الحقوق غير المسيطرة			

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

رأس المال	المصدر	والمدفوع	احتياطات	أرباح	صافي	فروق	أسهم	مجموع حقوق ملكية	الحقوق	إجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مرحلة	الربح	الترجمة	خزينة	الشركة الأم	غير المسيطرة	حقوق الملكية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٦/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٢٥.٠٦٧.٦٧٢	١٩٢٤١.١٤٥	٨٢٣.٤٧٨.٣٨٢	٣٥٦.٣٠٢.٧٣٥	٧١٧.٤٥٥.٢٨٠	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٣.٨٥٧.٧٠٧.٥٦٤	٣٨٠.٦٣٣.١٣٨	٤.٢٣٨.٣٤٠.٧٠٢
المحول للاحتياطات	--	--	--	--	(١٩.٢٤١.١٤٥)	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	--	--	(٢٨٠.٨١٠.٢٦٠)	--	--	(٢٨٠.٨١٠.٢٦٠)	(٥.٩٨٣.٧٥٤)	(٢٨٦.٧٩٤.٠١٤)
المحول للارباح المرحلة	--	--	--	--	(٥٦.٢٥١.٣٣٠)	--	--	--	--	--
تسويات تجميع الأعمال	--	٦٥.٧٦٧.٤٥٧	--	٤٥.٣٩١.٦٥٣	--	--	--	١١١.١٥٩.١١٠	١١٠.٥٦٣.٤٧٦	٢٢١.٧٢٢.٥٨٦
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	٣٩٥.٣٢٤.٧٧٦	٣٥٦.٣٨٠.٢١٤	--	٧٥١.٧٠٤.٩٩٠	٢٦.٨١٠.٣٣٣	٧٧٨.٥١٥.٣٢٣
الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦١٠.٠٧٦.٢٧٤	١.٦١٠.٠٧٦.٢٧٤	٩٢٥.١٢١.٣٦٥	٣٩٥.٣٢٤.٧٧٦	١.٠٧٣.٨٣٥.٤٩٤	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٤.٤٣٩.٧٦١.٤٠٤	٥١٢.٠٢٣.١٩٣	٤.٩٥١.٧٨٤.٥٩٧
٢٠١٧/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦١٠.٠٧٦.٢٧٤	١٥.٦٢٦.٩٢٦	٩٠٧.٢٥٥.٤٦٧	٤٨٤.٢٠٧.٨٤٨	٤.٣٥٩.٠٠٢.٧٠٣	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٧.٧٩٥.٩٤٥.٧٨٧	٧٠٠.١٢٩.٦٧٥	٨.٤٩٦.٠٧٥.٤٦٢
المحول للاحتياطات	--	--	--	--	(١٥.٦٢٦.٩٢٦)	--	--	--	--	--
المحول للارباح المرحلة	--	--	--	--	(٤٦٨.٥٨٠.٩٢٢)	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	--	--	(٧٠١.٨٤٦.٣٤٧)	--	--	(٧٠١.٨٤٦.٣٤٧)	(٢٠.٥٣٢.٥٨٥)	(٧٢٢.٣٧٨.٩٣٢)
تسويات تجميع الأعمال	--	٧٩.٥١٤	(١.١٢٨.٠١٠)	--	--	--	--	(٢٨.٦٧٩.٩٦٨)	(٧٩.٥١٤)	(٢٩.٨٠٧.٩٧٨)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	٥٤٨.٢٢٨.٩٠٠	(٢١٦.٦٨٥.٢٣٧)	--	٣٣١.٥٤٣.٦٦٣	٣٤.٦٦٨.٧٨٣	٣٦٦.٢١٢.٤٤٦
الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٢٤.٥٧٥.١٩٠	١.٦٢٤.٥٧٥.١٩٠	٦٧٤.٠٦٩.٥٥٦	٥٤٨.٢٢٨.٩٠٠	٤.١٤٢.٣١٧.٤٦٦	(٤٣.٢٧٦.٤٧٣)	٧.٣٩٥.٩١٤.٦٣٩	٧١٤.١٨٦.٣٥٩	٨.١١٠.١٠٠.٩٩٨

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٩٩.١١ ٢٢٩	٧١٩ ٥٣١ ٥٦٦		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٤٨ ٣٨٥ ٩٤٠	٤١٧ ٨٣١ ٧٧٣		إهلاكات الأصول الثابتة
٦٩ ٧٨٣ ٥٤٩	٧١.٠٦٧.٠١٠		مخصصات مكونة وإضمحلال
(١٤ ٧٦٥ ٤٧٤)	(١٦ ٨٠٤ ٦٣٦)		فوائد دائنة
٧٤ ٥٧١ ٣٣٥	١٠٧ ٧٩٥ ١٦٧		مصرفات تمويلية
(١٥٠.٠٠٠)	(١٩٨ ٧٦٨)		إيرادات إستثمارات مالية
(٤ ١٥٣ ٢٨٧)	(٢.٠٧٨ ٤٤٤)		(أرباح) رأسمالية
١٢٩ ٦٦٢ ٢٤٠	(٣٥ ١١٤ ٧٦٤)		فروق ترجمة القوائم المالية
١٠٠٢ ٣٤٥ ٥٣٢	١ ٢٦٢.٠٢٨ ٩٠٤		أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			التغير في بنود رأس المال العامل
(١٦٠.٠١٨ ٩٠٨)	(٤٢٤ ٩٤٤ ٤٦٩)		(الزيادة) في المخزون
٧٤ ٧١٧ ٤٧٢	(٧١ ٥٠٩ ٦١٠)		(الزيادة) النقص في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
(١ ٢٨٦ ٣٤١)	٢٨٩ ٣٠٩ ٩٥٢		الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٩١٥ ٧٥٧ ٧٥٥	١.٠٥٤ ٨٨٤ ٧٧٧		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢ ٨٨٦.٠٢٢	١٦ ٨٠٤ ٦٣٦		فوائد دائنة محصلة
(٧٤ ٥٧١ ٣٣٥)	(١٠٧ ٧٩٥ ١٦٧)		مصرفات تمويلية مدفوعة
(٧٤ ٦٣٢ ٩٨٩)	(١٣٧ ٥٥٢.٠٨١)		ضريبة الدخل المدفوعة
٧٧٩ ٤٣٩ ٤٥٣	٨٢٦ ٣٤٢ ١٦٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢١٢ ٩١٩ ٤٦٩)	(٢٨٣ ٥٧٦ ٥١١)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥٥ ٣٩٢ ٩٥٢)	—		(مدفوعات) تحت حساب شراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦ ٨١١ ٤٣٩	٨ ٦٠٨ ٢٥٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٠٩ ٣٩٠ ٤١٠	٩٧ ٩١٤ ٨٠٣		متحصلات من أدون خزانة
(١٥٢ ١١٠ ٥٧٢)	(١٧٧.٠٥٣ ٤٥٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠١.٥٣ ٣٩٩)	(١٤ ٣٦٥ ٩٥٥)		(مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة
(٢٨٦ ٧٥٦ ٢٩١)	(٧٠٩ ٩٠٨ ٦٣٠)		توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
٣٠ ١٩٥ ٤٣٢	(٧٤ ٣٤٠ ٥٩٩)		(مدفوعات) متحصلات من التزامات طويلة الأجل
(٣٥٧ ٦١٤ ٢٥٨)	(٧٩٨ ٦١٥ ١٨٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٦٩ ٧١٤ ٦٢٣	(١٤٩ ٣٢٦ ٤٧٧)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٣١.٠٤٢ ٥١٥	٨٩٠.٠٦١ ٣٨٨		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١١ ٩٧٨ ٥٨٢	—		رصيد النقدية وما في حكمها المحول نتيجة الاندماج
٢٢ ٨٤٤ ٧٧٩	(٣ ٩٠٨ ٣٢٦)		فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
٧٣٥ ٥٨٠ ٤٩٩	٧٣٦ ٨٢٦ ٥٨٥		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي :-
٢٦٢.٠٦٨ ٦٩٦	٦٧١ ٦٢٢ ٥٧٦ (١٤)		النقدية وما في حكمها
٤٨٠ ٤٤٧ ١٩٨	٦٥ ٢٠٤.٠٠٩ (١٣)		أدون خزانة
(٦ ٩٣٥ ٣٩٥)	—		أدون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
٧٣٥ ٥٨٠ ٤٩٩	٧٣٦ ٨٢٦ ٥٨٥		النقدية وما في حكمها

* تم إستبعاد مبلغ (٢١١ ٣٠٤ ١٣٨) جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ (٣٨٦ ٤١٦ ١٥٠) جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ ٧٤٤ ٠٥٦ ٩٦ جنيه مصري من أنشطة التمويل مقابل مبلغ (٨٥٣ ٦٦٣ ١٩٢) جنيه مصري من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

- ١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.
- ٢-١ السجل التجاري
تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١.
- ٣-١ غرض الشركة
إنتاج السجاد الميكانيكي وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.
- ٤-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.
- ٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.
- ٦-١ مقر الشركة
يقع مقر الشركة في مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.
- ٢-٢ أسس القياس
- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراسات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

١-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد ولديها القدرة على ممارسة التحكم والسيطرة عليها.
- وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة ٢٠١٧/٩/٣٠	إسم الشركة
%	
١٠٠,٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩,٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨,٢٩	موكيت ماك
٦٧,٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩,٦٧	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢,٠٢	نيو ماك
٧١,٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات *

* بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ تم دمج شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج (شركة تابعة) مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩ % في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات (إستثمارات متاحة للبيع) مستثمر فيها بنسبة ٤٥ % لتصبح نسبة مساهمة شركة النساجون الشرقيون للسجاد بصورة مباشرة وغير مباشرة في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات نسبة ٧١,٤٤ % وقد تم إتخاذ تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ أساساً لتحديد أصول والالتزامات الشركة الدامجة والمندمجة.

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة. وأية شهرة تنتج عن عملية الإقتناء يتم إجراء اختبار الاضمحلال لها سنوياً. ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فوراً في الأرباح أو الخسائر. كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. وتسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. وتتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة.

التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الإقرار بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الإقرار بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد المركز المالي المجموع عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

٢-٥ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول والتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجمع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن الفترة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

٣-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها**أ- الإعتراف والقياس الأولى**

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

البيان	العمر الإنتاجي المقدر بالعام
مباني وإنشاءات	٢٥ - ٥٠
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٨ - ٥
عدد و أدوات	٥
تجهيزات معارض	٣
أثاث ومعدات مكاتب	٥ - ١٠
حاسبات آلية	٣

يعاد النظر في الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية من تلك الأصول.

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتنيت من أجله.

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإعراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الإعراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصصاً منها إية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٥ الشهرة

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقضاء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحفوظ بها سابقاً في المنشأة المقتنية وذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد للإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقضاء.

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن تجميع الأعمال بالقيمة المعترف بها في تاريخ الإقضاء مطروحاً منها أي خسائر إضمحلال مجمعة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بصفة دورية ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال في الشهرة إذا كانت كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية.

٧-٥ المخزون

- يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل وفقاً لما يلي:-
- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
 - الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.
 - الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٨-٥ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحملها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٩-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوماً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

١٠-٥ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الاسمية ويتم إثبات العوائد التي لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أذون الخزانة بالصافي بعد إستبعاد العوائد التي لم تستحق بعد.

١١-٥ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكى أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١٢-٥ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

١٣-٥ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

١٤-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الاعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٥-٥ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الائتمان.

ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإقراراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإقراراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أدوات حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الإقراراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإقراراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الإقراراف بها.

١٦-٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإقراراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإقراراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٧-٥ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين في الأرباح بواقع ١٠% من صافي ربح العام بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١٨-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلي الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٩-٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٠-٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور وأذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٢١-٥ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائط نقل وانتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آليّة	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠١٦/١/١	٣١٦ ٨٢٣ ٣٣٥	١ ٤٦٠ ٠٨٤ ٧٧١	٣ ٩٦٠ ٧٤٥ ٣٥٥	١٤٣ ٢٥٤ ٠١٧	٧١ ٣٢٨ ٤١٣	٤١ ٨٥١ ٦٩٢	٧٣ ٧٠٣ ٨٨٣	٦ ١٤٥ ٩٤١ ٦١٢
الإضافات	--	١٢٣ ٧٨١ ١٨١	٣٨٢ ٤٨٧ ٢٦٤	١٦ ٦٧١ ٣٦٦	٥ ٨٤٩ ٦٩٠	٤ ٥٠٦ ٩٦٩	٣ ١٢١ ٨٤١	٥٤٢ ٩٦٥ ٨٦٩
الإستبعادات	(١ ٠٤٣ ٣٩٨)	(٣ ٥٧٨ ٠٧٦)	(٤٠ ٢١٣ ٩٠١)	(٢ ٥٨٨ ٣٨٥)	(٦٨٨ ٢٨٨)	--	(٢٤ ٥٣٠)	(٤٨ ١٧٧ ٠٢٨)
تسويات*	٢٥٤ ٣٢١ ٦٢٦	٢٩٨ ٨٩٠ ٨٨٨	١٧٨ ٠٩٠ ٣٢٠	٧ ٧٣٣ ٤٧٥	٧ ٥٦ ٨٩٦	--	٣ ٧٤٦ ٥٠٦	٧٥٢ ٩٨٠ ٦١٢
فروق الترجمة	١٣٤ ٠٢٤ ٣٠٥	٩٧١ ١٣٥ ٣٣٢	٤ ١٩٥ ٩٤٩ ٩٥٥	١٠٨ ١٦٦ ٧٨٠	٣٢ ٩٢٦ ٣٥٢	--	٣٨ ٠٠١ ٩٣١	٥ ٥٤٥ ٤٦١ ٦١٠
التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	٧٠٤ ١٢٥ ٨٦٨	٢ ٨٥٠ ٣١٤ ٠٩٦	٨ ٦٧٧ ٠٥٨ ٩٩٣	٢٧٣ ٢٣٧ ٢٥٣	١١٦ ٤٧٣ ٠٦٣	٤٦ ٣٥٨ ٦٦١	١١٨ ٥٤٩ ٦٣١	١٢ ٩٣٩ ١٧٢ ٦٧٥
الإضافات	--	٨٢ ٧١٩ ٤٦٥	٢٠٤ ٠١٧ ٨٢٤	٨٥٥ ٤٩٣	٦ ٥٣١ ٥٠٠	٤ ٣٩٢ ٧٣٧	١٦ ٧٥١ ٢٤٦	٣٢٤ ٩١٥ ٧٠٥
الإستبعادات	--	(١ ٣٢٤ ٦٥٢)	(٥ ٠٦٦ ٨٥٨)	(٦٩٥ ٧٥٠)	(١ ٠٧٦ ٠٥٠)	--	--	(٨ ١٦٣ ٣١٠)
فروق الترجمة	(١٨ ٩٥٣ ٣٩٦)	(٧٧ ٧٨٨ ٣٢٢)	(٢٨٣ ٦٧٢ ٨٦٥)	(٧ ٨٧٥ ٢٠١)	(٢ ٦٤٧ ٧٧٢)	--	(٢ ٦٦٨ ٨١٥)	(٣٩٨ ١٩١ ٦٦٦)
التكلفة في ٢٠١٧/٩/٣٠	٦٨٥ ١٧٢ ٤٧٢	٢ ٨٥٣ ٩٢٠ ٥٨٧	٨ ٥٩٢ ٣٣٧ ٠٩٤	٢٦٥ ٥٢١ ٧٩٥	١١٩ ٢٨٠ ٧٤١	٥٠ ٧٥١ ٣٩٨	١٣٢ ٦٣٢ ٠٦٢	١٢ ٨٥٧ ٧٣٣ ٤٠٤
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١	--	٤٥٢ ٠٣٧ ١٨٥	٢ ٧٩٤ ٠٢٠ ٠٧٥	١٠٩ ٦٦٢ ٣٣٢	٥٦ ٤٧٨ ٩٥٤	٣١ ٤٢١ ٥٧٥	٥٧ ٤٢٥ ٧٢٤	٣ ٥٦٨ ٦٣٩ ٠٢٤
إهلاك العام	--	٩٦ ٥٩١ ٤٦٦	٤٧٧ ٤٦٧ ٨٦٢	٢٠ ٥٩٤ ٦٧٦	٦ ٦٢٨ ٩٩٦	٤ ٨٢٨ ١٨٥	٥ ١٣٩ ٦١٣	٦٢٠ ٢٨٤ ٣٦٠
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٨٨٩ ٣٨٥)	(٢١ ٤٩٠ ٩٠٠)	(٢ ٢٤٥ ٩٦٨)	(٥٩٣ ٦٧٥)	--	(٥ ٥٠٨)	(٢٥ ٢٢٥ ٤٣٦)
تسويات*	--	٦٦ ١٣٨ ٤٠٦	٥٨ ١٩٨ ٣٩٨	٥ ٩٧٥ ٤٨٣	٤ ٧٣٤ ٠٠٦	--	٣ ٤٣٢ ٧٤٩	١٤١ ٥٩٧ ٧٩٥
فروق الترجمة	--	٣٤٩ ٩٠٣ ٥٤٧	٣ ٠٤٠ ٥٢٨ ٢٧١	٧٣ ٥٣٧ ٨١١	٢٧ ٦٦٣ ٩٨٥	--	٣٤ ١٧٩ ٣٥١	٣ ٥٨٢ ٣٥١ ٦٢٢
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	--	٩٦٣ ٧٨١ ٢١٩	٦ ٣٤٨ ٧٢٣ ٧٠٦	٢٠٧ ٥٢٤ ٣٣٤	٩٤ ٩١٢ ٢٦٦	٣٦ ٢٤٩ ٧٦٠	١٠٠ ١٧١ ٩٢٩	٧ ٨٨٧ ٦٤٧ ٣٦٥
إهلاك الفترة	--	٧٥ ٠٨٧ ٩١٣	٣١٠ ٨٤٨ ٠١٥	١٢ ٧٣٤ ١٣٤	٥ ٠٠٩ ٥٢٧	٤ ٣٦١ ٦٤٩	٣ ٧٥٩ ٨٢٦	٤١٧ ٨٣١ ٧٧٣
خسائر الإضمحلال	--	--	--	--	--	--	--	٢ ٩٦١ ٥٩١
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٦٨ ٢٨٥)	(٢ ٣٧٧ ٢٤٤)	(٦٥٠ ١٥٧)	(٥٣٠ ٥٧٣)	--	--	(٣ ١٢٦ ٢٥٩)
فروق الترجمة	--	(٢٧ ٧٧٣ ٦٧٣)	(٢١٠ ٢٧٧ ٦٥٤)	(٥ ٦٦٩ ٤٧٤)	(٢ ٠٩٥ ٢٧٢)	--	(٢ ٤٨٣ ٥١١)	(٢٥٢ ٤٣٩ ٠٣٥)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٩/٣٠	--	١ ٠١١ ٠٢٧ ١٧٤	٦ ٤٤٦ ٩١٦ ٨٢٣	٢١٣ ٩٣٨ ٨٣٧	٩٧ ٢٩٥ ٩٤٨	٤٠ ٦١١ ٤٠٩	١٠١ ٤٤٨ ٢٤٤	٨ ٠٥٢ ٣٧٥ ٤٣٥
صافي التكلفة في ٢٠١٧/٩/٣٠	٦٨٥ ١٧٢ ٤٧٢	١ ٨٤٢ ٨٩٣ ٤١٣	٢ ١٤٥ ٤٢٠ ٢٧١	٥١ ٥٨٢ ٩٥٨	٢١ ٩٨٤ ٧٩٣	١٠ ١٣٩ ٩٨٩	٣١ ١٨٣ ٨١٨	٤ ٨٠٥ ٣٥٧ ٩٦٩
صافي التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	٧٠٤ ١٢٥ ٨٦٨	١ ٨٨٦ ٥٣٢ ٨٧٧	٢ ٣٢٨ ٣٣٥ ٢٨٧	٦٥ ٧١٢ ٩١٩	٢١ ٥٦٠ ٧٩٧	١٠ ١٠٨ ٩٠١	١٨ ٣٧٧ ٧٠٢	٥ ٠٥١ ٥٢٥ ٣١٠

* تتمثل التسويات في قيمة تكلفة ومجمع إهلاك شركة النسيجون الشرقيون للمنسوجات نتيجة الدمج مع شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج (إيضاح رقم ٤).

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٢ ٣٤٩ ٨٢٩	٦٧ ٠٠٦ ٥٣٦	مبانى وإنشاءات تحت التنفيذ
٦٦ ١٧٩ ٥١٦	٧٣ ٣٩٤ ٨٩٢	آلات ومعدات تحت التركيب
٣٢ ٥٧٨ ٩٤٠	٣٧ ٤٤٤ ٥٦٣	تطوير الحاسب الألى
٢ ٣١٦ ٦١٨	٩ ١٠٤ ٥٤٨	إعتمادات مستندية لشراء أصول
٣٢ ٦٩٣ ٣٩٦	٢٦ ٤٧٠ ٣٤٧	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	٢١٣ ٤٢٠ ٨٨٦	
--	٣ ٩١٧ ٦٨٨	يخصم: الإضمحلال فى مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	٢٠٩ ٥٠٣ ١٩٨	

٨- إستثمارات مالية متاحة للبيع

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولى بروبيلين EPP
البنك الأهلى الكويتي - مصر
الشرقيون للتنمية الصناعية
كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
التجارية لتنمية الصادرات
العائش من رمضان لصناعات الغزل
الغزل الحديث
المصرية للتجارة والتسويق

الرصيد في	الرصيد في	احتياطي القيمة العادلة	مجمع (خسائر)	تكلفة
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	فى إستثمارات	الإضمحلال	الإقتناء
جنيه مصرى	جنيه مصرى	متاحة للبيع	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١٤ ٦٠٧ ٢٣٠	١١٠ ٢٠٦ ٧٧٨	--	--	١١٠ ٢٠٦ ٧٧٨
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠
--	--	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠
--	--	--	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)	٥ ٣٠٤ ٣٦٥
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠
١٣١ ٤٥٠ ٧٩٨	١٢٧ ٠٥٠ ٣٤٦	٤٥١ ٦٢٥	(٧ ١٤٩ ٩٧٢)	١٣٣ ٧٤٨ ٦٩٣

٩- الشهرة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	مجمع خسائر	نصيب الشركة فى	تكلفة الإستثمار	
الشهرة	الشهرة	الإضمحلال	القيمة العادلة	جنيه مصرى	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	لصافى الأصول	جنيه مصرى	
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٢٣٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٢٣٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	شركة موكيت ماك
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	شركة النساجون الشرقيون- الولايات المتحدة الأمريكية
٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١	

١٠ - مخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ١٥١ ٠٤٣ ٣٦٩	١ ٤٤٠ ٤٧١ ٧٩٠	خامات
٣١٣ ٥٨٠ ٠٩١	٣٠٣ ٢٧٢ ٨٠٨	قطع غيار ومواد ومهمات
١٥٥ ٠٦١ ٩٨٠	١٣٤ ٢٠٤ ٦٩٠	إنتاج غير تام
١ ٣٧٦ ٨٨٨ ٣٠٨	١ ٤٤٠ ٨٩١ ١٠٣	إنتاج تام
٤٧ ٠٣٣ ٦٦٩	٦١ ٧٩٠ ٨٧٦	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٣ ٠٤٣ ٦٠٧ ٤١٧	٣ ٣٨٠ ٦٣١ ٢٦٧	
٢ ٠٨٦ ٩٠١	٢ ٠٠٦ ٧٧٢	
٣ ٠٤١ ٥٢٠ ٥١٦	٣ ٣٧٨ ٦٢٤ ٤٩٥	يخصم: قيمة الانخفاض فى المخزون

١١ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٩٣٨ ٧٠٤ ٠٦٧	١ ٩٥٥ ٩٢٠ ٤٣٧	عملاء
١٣٢ ٥١٤ ٦٤٧	١٣٣ ٥٧٧ ٣٢٣	يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء
١ ٨٠٦ ١٨٩ ٤٢٠	١ ٨٢٢ ٣٤٣ ١١٤	
٣٨٩ ١٣٦ ٢٦٤	٣٩٣ ٠٧٨ ٣٤٦	أوراق قبض
٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤	٢ ٢١٥ ٤٢١ ٤٦٠	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٦٠ ٠٧٢ ٢٠٦ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦ ٩٠٧ ٧٣٣	٢٦ ٠٣٧ ٨٧٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٣ ٦٦٦ ٣٧١	١٠٥ ١٢٣ ٨٢٢	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٢٣ ٥٨٢ ١٨٩	٣٠ ٤٧٣ ٠٣٥	تأمينات لدى الغير
٩ ٢٧١ ٧٧٠	١٤ ٧٠٦ ٨٣٠	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٣٩ ٨٠٥ ٢٨٢	١ ٠١٧ ٩٥٥	إيرادات مستحقة
٧ ٦٩٠ ٨٤٧	١٢ ٩٢٠ ٣٣١	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٧ ٩٢١ ٣١٧	٨ ٨٤٤ ٤٨٧	سلف وعهد عاملين
٩٧ ٧٥٢ ٢٠١	٥١ ٥٩٣ ٩٩٥	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٦٠ ٧٩٨ ٧٩٧	٤١ ٤٤٩ ٤٨٤	حسابات مدينة أخرى
٣٤٢ ٣٩٦ ٥٠٧	٢٩٧ ١٦٧ ٨١٧	
٦ ٦٠٠ ٠٨٠	٦ ٦٠٠ ٠٨٠	يخصم:
٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧	٢٩٠ ٥٦٧ ٧٣٧	الإنخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٣ - أذون خزانة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٧١ ٨٥١ ٨٠٧	٦٦ ٤٧١ ٦٥٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٦٧١ ٨٥١ ٨٠٧	٦٦ ٤٧١ ٦٥٠	
١٩ ١٥٤ ٧١٦	١ ٢٦٧ ٦٤١	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	٦٥ ٢٠٤ ٠٠٩	

١٤ - النقدية وما فى حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٦ ٤٤٩ ٧١٥	٣٤ ١٠٧ ٣٥٨	بنوك - ودائع لأجل
٢٣٤ ٦٢٧ ١٧٨	٦٢٩ ٥٨٥ ١٠٤	بنوك - حسابات جارية
١ ٣٠٠ ٢٦٦	--	شيكات تحت التحصيل
٣ ٨٥٣ ٩٩٩	٧ ٩٨٩ ٠٧١	نقدية بالصندوق
٣٣٦ ٢٣١ ١٥٨	٦٧١ ٦٨١ ٥٣٣	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٥٤ ٢١٩	٥٨ ٩٥٧	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
٣٣٦ ١٧٦ ٩٣٩	٦٧١ ٦٢٢ ٥٧٦	النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥ - رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).
- ٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ٣-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥ ٥٩٥ ٦ جنيه مصرى والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ٦ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتخفيض رأس المال المصدر.
- ٤-١٥ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦ - احتياطات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١.٠٥٢ ٧٩٥ ٤٠٨	١.٠٦٧ ٥٩٨ ٩٠٣		إحتياطي قانوني
٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٣٢٣ ٤٩٢ ٢٧٠		إحتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨		إحتياطي خاص
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧	(٤)	إحتياطي ناتج صافى أصول عملية الدمج
١٠٦ ٤٦٧ ٦٧٦	١٠٧ ٢٩١ ١٠٧		إحتياطي رأسمالي
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
١ ٦١٠ ٠٧٦ ٢٧٤	١ ٦٢٤ ٥٧٥ ١٩٠		

١٧ - أسهم خزينة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	عدد الأسهم	
جنيه مصري	جنيه مصري		أسهم الخزينة
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	٦ ٥٩٥ ١٥٥	

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ تم شراء أسهم الشركة المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة) وذلك تمهيداً لتوفيق الأوضاع مع قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٣ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ بشأن الشركات التي سبق لها شراء أسهمها من خلال شركة تابعة أو خاضعة لسيطرتها الفعلية بأن يتعين على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة تنتهي في ٢٣ مارس ٢٠١٧ (إيضاح رقم ١٥-٣).

١٨ - الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في ٢٠١٦/١٢/٣١	الإجمالي في ٢٠١٧/٩/٣٠	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل جنيه مصري	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٥ ٧١٠	٢٧٢ ٨٨٥	٣ ٧١٥	٢٦٩ ١٧٠	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٤٨ ٩٤٨ ٦٥٣	٣٦٢ ٥٣٨ ٩٥٣	٢٣ ٨٩٧ ٧٩٢	٣٣٨ ٦٤١ ١٦١	شركة موكيت ماك
٩٧ ٠١٢ ٩٣٧	١٠١ ٩٧٤ ٥٠١	١٣ ٧٧٢ ٣٩٤	٨٨ ٢٠٢ ١٠٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٨٣٣ ٤٦٧	٧١٢ ٧٨٦	(١٢٠ ٦٨٠)	٨٣٣ ٤٦٦	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٤ ٦٢٣ ٠٩٢	٣ ٧٨٨ ٦٧٧	(١٤٩ ٠٣٩)	٣ ٩٣٧ ٧١٦	شركة نيو ماك
٢٤٨ ٤٢٥ ٨١٦	٢٤٤ ٨٩٨ ٥٥٧	(٢ ٧٣٥ ٣٩٩)	٢٤٧ ٦٣٣ ٩٥٦	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	٧١٤ ١٨٦ ٣٥٩	٣٤ ٦٦٨ ٧٨٣	٦٧٩ ٥١٧ ٥٧٦	

١٩- قروض طويلة الاجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الاصلية	رصيد القرض في ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	شروط السداد
بنك قطر الوطنى الأهلى	دولار أمريكى	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	١٨ ٤٩٠ ٦٨٤	يسدد أصل القرض على عدد ٤١ قسط شهرى متساوى تبدأ من ٢٠١٥/٣/٣١ وتنتهى في ٢٠١٨/٧/٣١ وتحتسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣,٧٥% فوق سعر الليبور.
بنك الإسكندرية	يورو	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٧٨٩ ٥١٨	١٤ ١٣١ ٥٨٩	٢٦ ٠٩٤ ٨٧٩	يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهى في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحتسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣,٢٥% فوق سعر الليبور.
بنك عودة	دولار أمريكى	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٣٢ ٢١٨ ٩٠٠	يسدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوى القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ وتنتهى في ٢٠١٧/٥/٣١ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.
قروض من بنوك أخرى	دولار أمريكى	١٩ ٨٦٨ ٦٦٣	١٣١ ٣٣٥ ٩٥٨	١٦ ٣٤٩ ٨١٨	١١٤ ٩٨٦ ١٤٠	قيمة قروض بالدولار الامريكى ممنوحة لشركة النساجون الشريكون - أمريكا.
			٢١٦ ١٢٥ ٤٧٦	٣٠ ٤٨١ ٤٠٧	١٨٥ ٦٤٤ ٠٦٩	
					١٠٤ ٥٤٦ ٧٥٩	
					١٩٧ ٤٨٣ ٩٨٠	

٢٠ - قرض بنك التعمير والإسكان

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٣١ ١٩٧	٢٩٩ ١٠٧		قيمة الباقي من المستحق لبنك التعمير والإسكان مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.
(٤٢ ٧٨٦)	(٤٢ ٧٨٦)	(٢١)	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
٢٨٨ ٤١١	٢٥٦ ٣٢١		

٢١ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠٤ ٥٤٦ ٧٥٩	٣٠ ٤٨١ ٤٠٧	(١٩)	أقساط قروض طويلة الأجل
٤٢ ٧٨٦	٤٢ ٧٨٦	(٢٠)	قرض بنك التعمير والإسكان
١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥	٣٠ ٥٢٤ ١٩٣		

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠		
أصول (التزامات) جنيه مصري	أصول (التزامات) جنيه مصري	أصول (التزامات) جنيه مصري	أصول (التزامات) جنيه مصري
--	٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	--	٢٢ ٤٢٢ ٢٢٠
(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	--	(١٤١ ٨٨٥ ٢٦١)	--
(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	(١٤١ ٨٨٥ ٢٦١)	٢٢ ٤٢٢ ٢٢٠
(١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧)		(١١٩ ٤٦٣ ٠٤١)	

فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون
"الولايات المتحدة الأمريكية"
الأصول الثابتة
إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)
صافي الضريبة التي ينشأ عنها (الالتزام)

٢٣ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٧/١/١ جنيه مصري	
١٠٧ ١٢١ ٦٧١	(٣ ٥٢٧ ٣٤٧)	٦١ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٩ ١٤٩ ٠١٨	مخصص مطالبات
١٠٧ ١٢١ ٦٧١	(٣ ٥٢٧ ٣٤٧)	٦١ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٩ ١٤٩ ٠١٨	

٢٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٠٢٢ ٥٦٤ ٩٢٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

٢٥ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٦ ٢٦٠ ٨١٧	٩٥٢ ٦٩٤ ٠٥٩	موردون
٧٩ ٥٧٣ ٤٤٣	١٠٤ ٢٤٥ ٢٩٥	أوراق دفع
٩١٥ ٨٣٤ ٢٦٠	١ ٠٥٦ ٩٣٩ ٣٥٤	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٤٠٩ ٥٩٢ ١١١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٦٨٩ ٥٦٥	٧٤ ٣٧١ ٩٨٥	مصروفات مستحقة
٢٥ ٧٨٢ ١٣٧	٩ ٧٤٠ ٣٩١	مصلحة الضرائب
١٠ ٧٨٤ ١١٦	١٥ ٤٥٢ ٣٢٩	هيئة التأمينات الإجتماعية
٨٩ ١٥٣ ٢٩٠	١٦٦ ١٨١ ٩٠٢	عملاء أرصدة دائنة
٣ ٣٥٣ ٠٩١	٢ ١٣٤ ٣٠٣	دائنو شراء أصول ثابتة
٥ ٦٩٧ ٠١٦	---	أرصدة دائنة مساهمين
١٥ ٧٣٨ ٨٧٧	١٥ ١٣٨ ٢١٥	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
٤٠ ١٠٨ ٧٠٠	٧٢ ٢١١ ٩٢٣	تأمينات للغير
٣٧ ٨٠٣ ٨٤١	٥٠ ٠٤٥ ٦٥٩	حسابات دائنة أخرى
٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣	٤٠٥ ٢٧٦ ٧٠٧	

٢٧ - نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بالقوائم المالية المستقلة كالتالى :-

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٢ ٣١٥ ٦١٥	١٠١ ٦٢٢ ٩٤٤	٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨	١١٢ ٧٤٤ ٢٨٧	صافى ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٤٧ ٥٣٥ ٨٧٦	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠,٥٨	٠,٢٣	٠,٦٧	٠,٢٥	نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

٢٨ - الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧٥٩ ٤٤٢ ٤٠ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ٦٦٩ ٤٦٣ ٣٩٦ جنيه مصري.

٢٩ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧٩٥ ١٣٥ ٦٤ جنيه مصري وتتمثل فى قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣٠- الموقف الضريبي

١-٣٠ الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تم فحص السنوات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢-٣٠ الضريبة علي المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣-٣٠ الضريبة العامة علي المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٤-٣٠ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والساد والوارد بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي:-

إيضاح رقم	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء وأوراق قبض	٢ ٢١٥ ٤٢١ ٤٦٠	٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤
مدينون وحسابات مدينة أخرى	٢٩٠ ٥٦٧ ٧٣٧	٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧
	<u>٢ ٥٠٥ ٩٨٩ ١٩٧</u>	<u>٢ ٥٣١ ١٢٢ ١١١</u>

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالالتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافى من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات المجموعة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية - إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في تقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والالتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر التغير في أسعار الفائدة.

د - إدارة رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار في مزاولة نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.