

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

وتقدير الفحص المحدود عليها

بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ٦٠ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادى
زهراء المعادى ، القاهرة

مصر

ت: ٢٣١٠٣٣٣٣٤
ف: ٢٣١٠٣٠٣٤

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة شركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية"
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٤,٦٦ % وإجمالي إيرادتهم ٢١,٦٣ % 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المراقبة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالى وتتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٧ نوفمبر ٢٠١٩

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

المدينة العامة للرقابة المالية رقم (١١)

بيكر تلي

وحيد عبد الغفار

وشركاه



(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة		
الأصول الثابتة	٤ ٣٦٩ ٠١٥ ٣٧٦	(٦)
مشروعات تحت التنفيذ	٤١٤ ١٧٩ ٨٧٨	(٧)
استثمارات مالية متاحة للبيع	١١٩ ١٣٦ ٥٥٠	(٨)
الشهرة	٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١	(٩)
إجمالي الأصول غير المتداولة	٥ ١٠٤ ٢٦٥ ٥٩٥	٥ ٥٣٩ ٧٩٧ ١٣١
الأصول المتداولة		
مخزون	٣ ٥٥١ ٨٣٥ ٩٥٧	(١٠)
عملاء وأوراق قبض	١ ٦٦٤ ٥٧٢ ٥٣٣	(١١)
مدينون وحسابات مدينة أخرى	٣١٠ ١٩٦ ٠٦٢	(١٢)
أذون خزانة	٤٤٣ ٠٤٨ ٢١٢	(١٣)
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	٧٨٨ ٨٠٤ ٦٢٧	(١٤)
إجمالي الأصول المتداولة	٦ ٧٥٨ ٤٥٧ ٣٩١	٦ ٢٤١ ٣٩٣ ٧٠١
إجمالي الأصول	١١ ٨٦٢ ٧٢٢ ٩٨٦	١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	(١٥)
احتياطيات	١ ٦٦٥ ٢٧٢ ٦٤٦	(١٦)
أرباح مرحلة	٢١٠ ٠٦٨ ٧٠١	
صافي ربح الفترة / العام	٥٣٥ ٤٧٥ ١٢٠	
فرق ترجمة القوائم المالية	٣ ٧٠٤ ١٩٧ ٧٨١	
إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	٦ ٥٥٨ ٤١٩ ٠٩٣	٧ ٣١٣ ٤٣٤ ٧٠٦
الحقوق غير المسقطة	٨١١ ٣٩٤ ٦١١	(١٧)
إجمالي حقوق الملكية	٧ ٣٦٩ ٨١٣ ٧٠٤	٨ ١٥٩ ٣٠٧ ٧٩٧
الالتزامات غير المتداولة		
قرופض طويلة الأجل	٢٧٩ ٤٣٠ ١٨٢	(١٨)
قرض بنك التعمير والإسكان	٦٦ ٧٧٥	(١٩)
التزامات ضريبية مؤجلة	١٣٨ ٧١٦ ٦٥٠	(٢١)
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٤١٨ ٢١٣ ٦٠٧	٥١٢ ٢٠١ ٢١٢
الالتزامات المتداولة		
مخصصات	٩٧ ٣٧٩ ٦٤٠	(٢٢)
بنوك - حسابات دائنة	٢ ٢٠٨ ١٦٣ ٠٤٠	(٢٣)
أقساط الالتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام	١١١ ٨٩١ ١٦٦	(٢٠)
موردون وأوراق دفع	٩٨٦ ٩٤٩ ١٢٧	(٢٤)
دائنون التوزيعات	٧ ٨٢٩ ٨٥٩	
دائنون وحسابات دائنة أخرى	٥٩١ ٤٣٧ ٤٢٢	(٢٥)
التزامات ضرائب الدخل	٧١ ٠٤٥ ٤٢١	
إجمالي الالتزامات المتداولة	٤ ٠٧٤ ٦٩٥ ٦٧٥	٤ ٢٠٩ ٦٨١ ٨٢٣
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	١١ ٨٦٢ ٧٢٢ ٩٨٦	١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

محدث حسين عبد الحليم

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد فتحي عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	صافي أرباح الفترة
٤٣٦ ٤٣٦ ٢٩٥	١١٠ ٥٠ ٢٩٧	٥٩٧ ٣٦٧ ٨٩٧	١٣٥ ٥٣٨ ٠٨٩	
٨ ٣٨٦	١ ٠٢٦	٦٢ ٩٩٥	(٧٦ ٧١٨)	الدخل الشامل الآخر
٥٢ ١٠٢ ٦١٤	٢٣٧ ٦١٠	(٥٤٢ ٧١٦ ١٠)	(١٤٣ ٢٣٨ ٥٤٣)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٥٢ ١١١ ٠٠٠	٢٣٨ ٦٣٦	(٥٤٢ ٦٥٣ ١١٠)	(١٤٣ ٣١٥ ٢٦١)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٤٨٨ ٥٤٧ ٢٩٥	١١٠ ٢٨٨ ٩٣٣	٥٤ ٧١٤ ٧٨٧	(٧ ٧٧٧ ١٧٢)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر بعد خصم
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤٤٧ ١١١ ٨٧٣	٩٦ ٢٢٨ ٢٨٥	٣٤ ٧٢٢ ٢٨٥	(١٢ ٢٣٧ ١٥١)	الدخل الشامل الخاص بكل من:
٤١ ٤٣٥ ٤٢٢	١٤ ٦٠ ٦٤٨	١٩ ٩٩٢ ٥٠٢	٤ ٤٥٩ ٩٧٩	ماليكي الشركة الأم
٤٨٨ ٥٤٧ ٢٩٥	١١٠ ٢٨٨ ٩٣٣	٥٤ ٧١٤ ٧٨٧	(٧ ٧٧٧ ١٧٢)	الحقوق غير المسيطرة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد فطحي عبد الله

الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جنباً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

الدكتور جمال الدين الشاملي عن الفتوة
الصادق في ٣٠/٩/٢٠١٩
الدكتور جمال الدين الشاملي عن الفتوة
الصادق في ٣٠/٩/٢٠١٩

العنوان عضو مجلس الادارة المنتدب
الاسم محدث حسين عبد العليم
العنوان رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
الاسم سالم بن عبد الله بن سالم

مجلس الشيوخ المالية وعضو مجلس الإدار
محمد قطري عبد الله

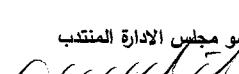
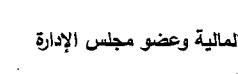
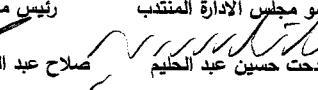
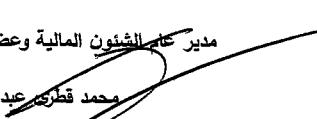
شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	إيضاح رقم	
٥٠٣ ٣٧٢ ٧٣٢	٦٧٦ ٩٦٤ ٠٢٣		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسوية بما يلى
٤١٤ ٠٢٥ ١٦٨	٣٨٢ ٢٧١ ٩٦٧		إملاك الأصول الثابتة
٤٣ ٨٨٨ ١٩٥	١٠٧ ٦٨٩ ٥٤٤		مخصصات مكونة وإضمحلال
(٢٥٠ ٠٠٠)	--		مخصصات انتهى الغرض منها
(٨٩ ٦٤١ ٠٨٧)	(٤٦ ٨٢٠ ٥٩١)		فوائد دائنة
٨٢ ٢٤٩ ٣٧٤	٩٩ ٥٧٣ ٤١٨		مصروفات تمويلية
(١٧٩ ٢٥٠)	(٨٠٩٥ ٨١٨)		إيرادات استثمارات مالية
(٧ ١٦٥ ١١٦)	--		أرباح تصفية استثمارات مالية
١٠ ٥٣٨ ٣٦٦	(٤ ٩٤٢ ٥٢١)		(أرباح) خسائر رأسمالية
<u>٩٥٤ ٥٨٨ ٣٨٢</u>	<u>١٢٠٦ ٦٤٠ ٠٢٢</u>		
			<u>التغير في:</u>
			المخزون
(٢٨٢ ٧٨٢ ٤٦٨)	(٩٦ ٠٧٨ ١٣٤)		العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
(١٣ ٦٣٩ ٤٠٢)	(١٠ ١٨٦ ٥٥٥)		الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٢٥٠ ٤٨٧ ٧٧١	(٣٢ ٧٧٣ ٢١٥)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٩٠٨ ٦٥٤ ٢٨٣	١ ٠٧ ٦٠٢ ٦١٨		فوائد دائنة محلية
٨٩ ٦٤١ ٠٨٧	٤٦ ٨٢٠ ٥٩١		مصروفات تمويلية مدفوعة
(٨٢ ٢٤٩ ٣٧٤)	(٩٩ ٥٧٣ ٤١٨)		ضريبة الدخل المدفوعة
(١١٣ ٢٢٩ ٤٥٩)	(٧٦ ٤٩٩ ٤٥٣)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
<u>٨٠٢ ٨١٦ ٥٣٧</u>	<u>٩٣٨ ٣٥٠ ٣٣٨</u>		
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
			(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٦٤٢ ٤٢٥ ٥٢٩)	(٢٩٩ ١٩٩ ٢٢٧)		تحصيلات من بيع أصول ثابتة
١٦ ٩٥٠ ٨٦١	٧ ١٩٦ ٧٠١		تحصيلات من استثمارات مالية
١٧٩ ٢٥٠	٨ ٩٥ ٨١٨		تحصيلات من أذون خزانة
--	١ ٣٩٢ ٣٧٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
<u>(٦٢٥ ٣٤٠ ٤١٨)</u>	<u>(٢٨٢ ٦١٤ ٣٣٨)</u>		
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
			تحصيلات من بنوك - حسابات دائنة
٤٣٦ ٨٠٥ ٣٠٤	١٧١ ١٧٥ ٣٦٤		توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
(٨٤١ ٤٧٧ ٣٩٠)	(٨٥٥ ٥٤٥ ٠٦٨)		فروق ترجمة القوائم المالية
٤ ٤٤٤ ٦٣٨	(٣ ١١٠ ٥٩١)		زيادة رأس مال في الشركات التابعة
١٠٦ ٧١٤ ٩٢٨	--		(مدفوعات) تحصيلات من إلتزامات طويلة الأجل
٣٣ ٦٥٣ ٩٥٢	(٧٧ ٣٣٦ ٦٦٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
<u>(٢٦٠ ٢٥٨ ٥٦٨)</u>	<u>(٧٥٩ ٨١٦ ٩٥٧)</u>		
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٨٢ ٧٨٢ ٤٤٩)	(١٠٤ ٠٨٠ ٩٥٧)		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨		فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١ ٨٧٥ ٤١٨	(٤٤ ٤٥٥ ٠٨٥)		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما
<u>١ ١٠٠ ٣٧٠ ٣٥٧</u>	<u>١ ١٧٣ ٣٠٥ ٢٢٦</u>		
			النقدية وما في حكمها
٩٥٤ ٥٩٤ ٩١١	٧٨٨ ٧٣٢ ١٩٩	(١٤)	أذون خزانة
١٤٥ ٧٧٥ ٤٤٦	٤٤٣ ٠٤٨ ٢١٢	(١٣)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
--	(٥٨ ٤٧٥ ١٨٥)		النقدية وما في حكمها
<u>١ ١٠٠ ٣٧٠ ٣٥٧</u>	<u>١ ١٧٣ ٣٠٥ ٢٢٦</u>		

* تم إستبعاد مبلغ ٧١٣ ٣٤٤ ٥٩٥ جنيه مصرى من بند رأس المال العامل، ومبلاٌ ٨١٨ ٣٥٦ ٣٥٤ جنيه مصرى من أنشطة الإستثمار، ومبلاٌ (١٨٣ ٧١٠ ٢٩٤) جنيه مصرى من أنشطة التمويل مقابل مبلغ ٢٣٧ ٢٤٠ ٥١٧ جنيه مصرى من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة  عضو مجلس الإدارة المنتدب  مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة 
مدحت حسين عبد الحليم  محمد قطرى عبد الله 

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 وإستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.
وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١٧ تم الموافقة على تعديل غرض الشركة ليصبح كالتالي:

- إنتاج السجاد الميكانيكي والسجاد النصف يدوي (الهاند تافت) وتسويقه وبيعه في أنحاء الجمهورية وتصديره وإستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات ومعدات وخامات.
 - التشغيل للغير ولدى الغير.
 - توريد وتركيب وصيانة جميع أنواع الموكب والمفروشات المنسيحة وشراء وإستيراد وتوريد كافة مستلزمات التركيب والصيانة.
 - إستيراد كافة أنواع السجاد والمنسوجات الوبيرية وغير الوبيرية غير تامة الصنع من داخل البلاد وخارجها وإتمام إنتاجها وتجهيزها وإعادة تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية وتصديرها.
 - إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء في صورة خيوط أو في صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الاحتياجات الازمة لتحقيق هذا الغرض.
 - إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكي واليدوي والإكسسوارات المكملة لتشكيلتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بعرض تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية.
- وقد تم التأثير بتعديل غرض الشركة في السجل التجاري بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٧.

٤-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.

٤-٢ 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 اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد.

صدر قرار وزارة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ باصدار بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديل وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة وفيما يلي بيان تلك المعايير:

معايير تم استبدالها

معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية - العرض"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية - الإعتراف والقياس"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) "مزايا العاملين"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القواعد المالية المجمعة".

معايير تم تعديلاها

معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القواعد المالية المستقلة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القواعد المالية الدورية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحافظ عليها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى".

معايير جديدة

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد عن العقود مع العملاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"، كما يضاف تفسير محاسبي مصرى رقم (١) "ترتيبيات امتيازات الخدمات العامة".

معايير تم الغاؤها

معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

٢-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقواعد

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقواعد 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.

٣-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لبدأ التكفة التاريخية والتي يتم تعديلاها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات 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 وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. وبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقواعد المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراءات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف 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 فعندها 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 مماثلة 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 أي 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 الحكم والسيطرة عليها.

- وفيما يلى بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة ٢٠١٨/١٢/٣١	نسبة المساهمة ٢٠١٩/٩/٣٠	اسم الشركة
%	%	
٨٢,٦٨	٨٢,٦٨	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشونال
٥٨,٢٩	٥٨,٢٩	موكت ماك
٦٧,٨٧	٦٧,٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩,٦	٩٩,٦٣	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢,٠٢	٥٢,٠٢	نيو ماك
٧١,٤٤	٧١,٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

٥ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ تجميع الأعمال

تمت المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتادة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة. وأية شهرة تنتج عن عملية الاقتناء يتم إجراء اختبار الأضمحلال لها سنويًا.

ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فوراً في الأرباح أو الخسائر. كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصاروف في السنوات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باشتاء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم توبيه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتنم 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 الملكية 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 وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الإعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الإعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد المركز المالي المجمع عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات 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.

٤-٥ 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 بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول وإلتزامات 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 الترة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم الاعتراف بفارق 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 وإهلاكتها**أ- الإعتراف والقياس الأولى**

يتم إثبات الأصول الثابتة أولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد التكاليف بعد خصم مجموع الإهلاك ومجموع خسائر الأضلال - إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتداء

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 التخريبية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتمثل القيمة التخريبية للأصل في صافي القيمة المتوقعة الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالتها المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر .
ويتم تحويل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الأراضي فلا يتم إهلاكتها ، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

<u>العمر الإنتاجي المقدر بالعام</u>	<u>البيان</u>
٥٠ - ٢٥	مباني وإنشاءات
١٠	آلات ومعدات
٨ - ٥	وسائل نقل وانتقال
٥	عدد وأدوات
٣	تجهيزات معارض
١٠ - ٥	أثاث ومعدات مكاتب
٣	حسابات آلية

يعد النظر في الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريبية 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 الازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتى من أجله.

يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتى من أجله.

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً باقتناء أو اصدار الأصل المالي. بعد الإعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعتراف 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 مخصوصاً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كمتاحة للبيع في آية 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 او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أدلة حقوق ملكية مبوب كمتاحة للبيع في الأرباح أو الخسائر .

٦-٥ الشهرة

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المادي المحول ومبلغ آية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة وذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد للالتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الاقتناء.

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

يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بصفة دورية ويتم الإعتراف 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 الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

- المخزون من الخامات ، قطع 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 نصبيه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.

- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٨-٥ تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحمليها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات اعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام.

هذا ويتم تحويل تكلفة الإقراض 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 الإقراض خلال السنوات التي تتعرض فيها أعمال تنفيذ الأنشطة الازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض.

٩-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوماً منها خسائر الأضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبوييب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب 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 الإسمية 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 حكمي أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يتربّط عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقد، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الاعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١٢-٥ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موضوع به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الإعتراف 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 الفعلية الذي يستخدم لخصم الدفعات النقية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلية 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 واستلامها 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 ٥٥% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٥% من قيمة رأس المال المصدر.

١٤-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتاؤها وتظهر مخصوصة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٥-٥ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمولاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التتفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

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

و يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الإنتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشتراك في نفس خصائص خطر الإنتمان.

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

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة ديونية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة 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 الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أومجموعات الأصول، ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تمثل 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 الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال اذا 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 الإعتراف بها.

٦-٥ 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 الإعتراف بالضريبة المؤجلة والنائمة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧-٥ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

تلزم 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 الأجر 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 الاحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعرف 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 إلى الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٩-٥ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

ثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادلة وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة بنفس 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 وأندون 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.

(الذى يذكر لم يمكث فى الموضع) **جنة** **النار** **الجنة** **النار**

١ - مشروعات تحت التنفيذ

مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
الآلات ومعدات تحت التركيب
تطوير المعايير الأولى
إعتمادات مستندية لشراء أصول
دفعات مقدمة لشراء أصول ثانية

١٠ - مخزون

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	
١ ٢٠١ ٣٠٧ ٥٩٤	١ ٢١٢ ٧٣٤ ٥٤٤	خامات
٣٠٩ ٢٨٩ ١٩٣	٣٠٠ ١٥٠ ١٤٣	قطع غيار ومواد ومهما
٢١٥ ٤٥٧ ٠٤٠	١١٨ ٧٥٠ ٠٣٠	إنتاج غير تام
١ ٩٢٧ ٩٣١ ٢٢٥	١ ٨٥٣ ٤٨٩ ٨٦٠	إنتاج تام
٢٩ ٢٠٣ ٧١٢	٦٨ ٥٦٣ ٢١٢	اعتمادات مستدبة لشراء خامات
<u>٣ ٦٨٣ ١٨٨ ٧٦٤</u>	<u>٣ ٥٥٣ ٦٨٧ ٧٨٩</u>	
٢ ٠٣٧ ٣٦٦	١ ٨٥١ ٨٣٢	<u>يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون</u>
<u>٣ ٦٨١ ١٥١ ٣٩٨</u>	<u>٣ ٥٥١ ٨٣٥ ٩٥٧</u>	

١١ - عملاء وأوراق قبض

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	
١ ٧٩٣ ٧٨٣ ٥٩٠	١ ٤٥٤ ٠٣٤ ٣١٦	عملاء
١٤٥ ٤٨١ ١٧١	١٩٨ ٥٤٥ ٠٩٤	<u>يخصم: قيمة الانخفاض في العملاء</u>
<u>١ ٦٤٨ ٣٠٢ ٤١٩</u>	<u>١ ٢٥٥ ٤٨٩ ٢٢٢</u>	
٢٩٣ ٨٧٤ ٠٨٨	٤٠٩ ٠٨٣ ٣١١	أوراق قبض
<u>١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧</u>	<u>١ ٦٦٤ ٥٧٢ ٥٣٣</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٥٧٩ ٤٨٩ ١١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	
٥١ ٥٧٥ ٤٠٣	٤٩ ٤٣٨ ٥٣٦	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
١١٧ ٤٦٩ ٠٨٢	١٢٣ ٦٨٨ ٠٥١	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٤٠ ٧٥٠ ٧٤٧	٤٤ ٤٤٤ ٨٥١	تأمينات لدى الغير
٢٥ ٧٨٥ ٧٠٧	٩ ٣٣٠ ٦٠٢	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٦ ٥٦٥ ٣٧٦	١٠ ٣٥٧ ٣٧٤	إيرادات مستحقة
٨ ٧٨٥ ٤١٢	٦ ٦١٧ ١١٣	خطاءات خطابات ضمان وإعتمادات مستدبة
٧ ١٨٠ ٤١٣	٧ ٠٣٨ ٤٨٤	سلف وعهد عاملين
٥٠ ٧١٩ ٤١٦	٤٦ ٩٦٤ ٤٥٦	موردين دفعات مقدمة
٨٣٨ ٤٣٧	--	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
<u>٢٤ ٧٢١ ٥٠٤</u>	<u>١٦ ٤١٦ ٦٧٥</u>	حسابات مدينة أخرى
<u>٣٣٤ ٣٩١ ٤٩٧</u>	<u>٣١٤ ٢٩٦ ١٤٢</u>	
<u>٤ ١٠٠ ٠٨٠</u>	<u>٤ ١٠٠ ٠٨٠</u>	<u>يخصم: قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى</u>
<u>٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧</u>	<u>٣١٠ ١٩٦ ٠٦٢</u>	

١٣ - أذون خزانة

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	
٦٩٩ ٧٧٥ ٠٠٠	٣٩٦ ٦٢٥ ٩٦٥	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
٦٩ ٢٧٩ ٣١١	٦١ ٦٦٤ ١٧٠	أذون خزانة إستحقاق ١٨٠ يوم
٧٦٩ ٥٤ ٣١١	٤٥٨ ٢٩٠ ١٣٥	
٥ ٠٢٨ ٨٣٨	١٥ ٢٤١ ٩٢٣	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
<u>٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣</u>	<u>٤٤٣ ٠٤٨ ٢١٢</u>	

١٤ - النقدية وما في حكمها

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	
٢١ ٠٥٤ ٨٢١	٢٢ ٧٧٧ ٥٩	بنوك - ودائع لأجل
٥٩٧ ٨٨٢ ٢٠٤	٧٦٢ ٦١٤ ٢١٧	بنوك - حسابات جارية
٥٣ ١٢٤	--	شيكات تحت التحصيل
٤ ٧٥٨ ٧٥٧	٣ ٤١٢ ٩٠١	نقدية بالصندوق
<u>٦٢٣ ٧٤٨ ٩٠٦</u>	<u>٧٨٨ ٨٠٤ ٦٢٧</u>	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
<u>٦٢٣ ٦٨١ ٤٦٩</u>	<u>٧٨٨ ٧٣٢ ١٩٩</u>	يخصم:
٦٧ ٤٣٧	٧٢ ٤٢٨	ودائع لأجل مجده كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
		النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥ - رأس المال

١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه (خمسين مليون جنيه مصرى).

٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٤٥٠ جنيه مصرى (أربعين مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ ٤٠٣ ٢٠٠ جنيه مصرى (أربعين وثمانية وعشرون مليون وأربعين ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٢١٥٩٦ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسين ألف 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 ٤٥٠ ٠٠٠ ٤٥٠ جنيه مصرى إلى ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ 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 وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

٤-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٨ تم الموافقة بالإجماع على زيادة رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى ليصبح مليار جنيه مصرى وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

٥ - بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٩ تم الموافقة بالإجماع على على توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل سهمين تمويلاً من الاحتياطيات بزيادة قدرها ٤٢٣ ٧٠٢ ٢٢١ جنيه مصرى وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة.

٦ - تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصلة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦ - احتياطيات

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	
١٠٩٣ ٤٥٥ ١٦١	١١١٨ ١٣٨ ١٢١	احتياطي قانوني
٢٨٦ ٨١٠ ٩٥١	٢٨٦ ٨١٠ ٩٥١	احتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	احتياطي خاص
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	احتياطي إعادة تقييم أصول
١٢٠ ٣٢٥ ١٦٨	١٣٣ ٤٩٣ ٠٩٩	احتياطي رأس المال
١٠٣٧ ١٠٤	١٠٨٩ ١٨٩	احتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
<u>١٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠</u>	<u>١٦٦٥ ٢٧٢ ٦٤٦</u>	

١٧ - الحقوق غير المسيطرة

<u>الإجمالي في ٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>الإجمالي في ٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل</u>	<u>نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية</u>	
٢٥٣ ٤٢٨	٢١٨ ٧٩٢	(٨ ٦٤١)	٢٢٧ ٤٣٣	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٤٥ ٨٠٣ ٢٢٥	٣٢٥ ٥١٢ ٢٢٠	٨ ٥٥٥ ٠٠٨	٣١٦ ٩٥٧ ٢١٢	شركة موكيت ماك
١٠٤ ٥٨٥ ٤٩٩	١٠٤ ٩٨٢ ٣٨٦	١٢ ٨٩٣ ٨٧٦	٩٢ ٠٨٨ ٥١٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٣٥٩ ٠٣٣	١٦٥ ٧٠١	(١٩٣ ٣٣٢)	٣٥٩ ٠٣٣	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٣ ٣٥٥ ٣٦١	٢ ٨٧٣ ٦٦١	١٣٦ ٣٥٦	٢ ٧٣٧ ٣٠٥	شركة نيو ماك
٢٦ ٠٢١ ٦٦٠	٢٥٧ ٣٨٣ ٨٢٨	٩ ٨٤٦ ١٠٢	٢٤٧ ٥٣٧ ٧٢٦	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١٣١ ٤٩٤ ٨٨٥	١٢٠ ٢٥٨ ٠٢٣	(١١ ٢٣٦ ٨٦٧)	١٣١ ٤٩٤ ٨٩٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
<u>٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١</u>	<u>٨١١ ٣٩٤ ٦١١</u>	<u>١٩ ٩٩٢ ٥٠٢</u>	<u>٧٩١ ٤٠٢ ١٠٩</u>	

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ١٩ - قرض بنك التعمير والإسكان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٢٤٥ ٩١٠	٩٥ ٦٩٦		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)	(٢٨ ٩٢١)	(٢٠)	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
<u>٢٠٣ ١٢٤</u>	<u>٦٦ ٧٧٥</u>		

- ٢٠ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
١٢٣ ٤٠٢ ٠٦٥	١١١ ٨٦٢ ٢٤٥	(١٨)	أقساط قروض طويلة الأجل
٤٢ ٧٨٦	٢٨ ٩٢١	(١٩)	قرض بنك التعمير والإسكان
<u>١٢٣ ٤٤٤ ٨٥١</u>	<u>١١١ ٨٩١ ١٦٦</u>		

- ٢١ - التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
أصول (الالتزامات)	أصول (الالتزامات)	
--	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	--
(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	--	(١٠٥ ٦٠٩ ٧٦١)
(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٥٥ ٦٠٩ ٧٦١)
(١٣٥ ٥٨٩ ٠٠٨)	<u>١٨ ٥٨٥ ٦٢٨</u>	<u>(١٣٨ ٧١٦ ٦٥٠)</u>

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

و فيما يلى بيان بحركة الالتزامات الضريبية الموجلة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
أصول (الالتزامات)	أصول (الالتزامات)	
(١٤٤ ٤٠٧ ٢٠٢)	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)
(٩ ٧٦٧ ٦١٥)	(٩٧٦ ٠٠٦)	(١ ٤٣٥ ١٢٥)
--	١٩١ ٦١١	--
<u>(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)</u>	<u>١٨ ٥٨٥ ٦٢٨</u>	<u>(١٥٥ ٦٠٩ ٧٦١)</u>

الرصيد أول المدة
المحمل على قائمة الدخل
فرق الترجمة
الرصيد آخر المدة

- ٢٢ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠	فروق ترجمة	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
٩٧ ٣٧٩ ٦٤٠	(٥٨٧ ٧٤٢)	(٢١ ٥٢٧ ٢٠٨)	٤٠ ٠٠٠٠٠	٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠
٩٧ ٣٧٩ ٦٤٠	(٥٨٧ ٧٤٢)	(٢١ ٥٢٧ ٢٠٨)	٤٠ ٠٠٠٠٠	٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠

- يتمثل مخصص المطالبات في مطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة ، لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة ، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيمتها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الجهات ، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الجهات.

- ٢٣ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة وبالبالغ رصيده ٢٠٨ ١٦٣ ٠٤٠ ٢ جنية مصرى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل المنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضماني أوراق القرض المودع بهذه البنوك للتحصيل.

- ٢٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	موردون
١٠٦٢ ٠٩٦ ٢٦٣	٨٣١ ٣٩١ ٢٢٩	أوراق دفع
١٥٦ ٥٢٤ ٣٢٨	١٥٥ ٥٥٧ ٨٩٨	
١٢١٨ ٦٢٠ ٥٩١	٩٨٦ ٩٤٩ ١٢٧	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٤٨٣ ٢٧١ ١٠٦ جنية مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

- ٢٥ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	مصرفوفات مستحقة
١١٨ ١٤١ ٦٣٠	٦٢ ٨٠٨ ٣١٦	مصلحة الضرائب
٢٥ ٤٣٣ ٧٣٠	٢١ ٩٥٣ ١٧٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٦ ٦٥٨ ٥٣٥	٢٤ ٠٧٨ ٥٣٠	عملاء أرصدة دائنة
١٣٣ ٤٤٢ ٧٠٤	١٥٣ ٢٨٢ ٧٣٤	دانتو شراء أصول ثابتة
٥ ٨٥٩ ٢٢٥	١ ٥٠٩ ٤٦٢	أرصدة دائنة أطراف ذات علقة
١٠٩ ١٤٣ ٣٩٧	٢٠٥ ١٧٦ ٣١٢	تأمينات للغير
٦٧ ٦٣٠ ٤١٧	٨٩ ٨٣١ ٨٩٣	حسابات دائنة أخرى
٤٠ ١٧٠ ٧٣٨	٣٢ ٧٩٦ ٩٩٩	
٥١٦ ٤٨٠ ٣٧٦	٥٩١ ٤٣٧ ٤٢٢	

- ٢٦ - نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

٢٠١٨/١/١ من	٢٠١٨/٧/١ من	٢٠١٩/١/١ من	٢٠١٩/٧/١ من
٢٠١٨/٩/٣٠ حتى	٢٠١٨/٩/٣٠ حتى	٢٠١٩/٩/٣٠ حتى	٢٠١٩/٩/٣٠ حتى
٣٨٠ ٤٢١ ٠٦٩	١٦٩ ٤٠٦ ١٤٦	٤٩٩ ٧٦١ ٦٣٠	١٨٨ ٣٦٥ ٥٩
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥
٠,٨٦	٠,٣٨	١,١٣	٠,٤٢

صافي ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
نسبة السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

- ٤٧ **الالتزامات العرضية**

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٩٨ ٦٠١ ٥٨ جنيه مصرى كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستديمة في ذلك التاريخ مبلغ ٩٤٨ ٧٥٤ ١١١ جنيه مصرى.

- ٤٨ **الإرتباطات الرأسمالية**

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٨٦ ٤٢٨ جنيه مصرى وتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

- ٤٩ **الموقف الضريبي**

١-٤٩ **الضريبة على أرباح شركات الأموال**

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢-٤٩ **الضريبة على المرتبات والأجور**

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣-٤٩ **الضريبة العامة على المبيعات**

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٤-٤٩ **ضريبة الدعم**

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٥-٤٩ **الضريبة العقارية**

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣٠ **الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**

أ- خطر الائتمان

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإنتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلى:-

إيضاح رقم	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
عملاء وأوراق قبض	١٦٦٤ ٥٧٢ ٥٣٣	١٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧
مدينون وحسابات مدينة أخرى	٣١٠ ١٩٦ ٠٦٢	٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧
	١٩٧٤ ٧٦٨ ٥٩٥	٢ ٢٧٢ ٤٦٧ ٩٢٤

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها المالية عند استحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكيد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالالتزامات عند استحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية وغير عادية دون تكبّد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتنأكيد الشركة من حيازتهاقدر كافى من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإنتمانى المنوح 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 التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيدة 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 الإنتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللحذر من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإنتمانية، 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 الإستثمار في مزاولة نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقدم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.