

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات عليها

**BAKER TILLY****وحيد عبد الغفار وشركاه**

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

ف: ٢٣١٠٣٠ / ٢٢ (٠٢)
ت: ٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٣١ / ٣٠ (٠٢)

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النساجون الشرقيون - الصين والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٤.٧٤ % وإجمالي إيراداتهم ٢٠.٨٣ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٩ و ٢٩ يناير ٢٠١٩ على التوالي وقد اعتمادنا بصفة أساسية في رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركات على تقارير المراجعين الآخرين.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة فى: ٢٨ فبراير ٢٠١٩

مراقب الحسابات

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون شانونيين ومعتمدون

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
			الأصول غير المتداولة
(٦)	٤ ٩٦١ ٠٤٩ ٥٨٧	٤ ٨٤٧ ٦٩٤ ٦٣٣	الأصول الثابتة
(٧)	٢٤٧ ٤٩٧ ٨٠١	١٩٦ ٣٠٨ ٦١٨	مشروعات تحت التنفيذ
(٨)	١٢٩ ٣١٥ ٩٥٢	١٢٨ ٤٣١ ٣٩٤	إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٩)	٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١	٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	الشهرة
	٥ ٥٣٩ ٧٩٧ ١٣١	٥ ٤١٨ ٦٧٣ ٨١٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
(١٠)	٣ ٦٨١ ١٥١ ٣٩٨	٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣	مخزون
(١١)	١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧	١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤	عملاء وأوراق قبض
(١٢)	٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧	٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١٣)	٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣	٧٠ ٩٢١ ١٧٧	أذون خزائنة
(١٤)	٦٢٣ ٧٤٨ ٩٠٦	١ ١١٠ ٤١٦ ٩٧٧	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
	٧ ٣٤١ ٣٩٣ ٧٠١	٦ ٩٠٨ ٩١٣ ٢٠٩	إجمالي الأصول المتداولة
	١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢	١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨	إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
(١٥)	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٦)	١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠	١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨	إحتياطات
	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٤	٦٧٣ ٥٣١ ٦٨٤	أرباح مرحلة
	٥٠٣ ٧٣٧ ٢٩٨	٦٨٣ ٣٢٢ ٣٠٥	صافي ربح العام
	٤ ٢٢٤ ٥٤٨ ٦٠٩	٤ ١٧٧ ٢١٤ ٢٨٢	فروق ترجمة القوائم المالية
(١٧)	—	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	أسهم خزينة
	٧ ٣١٣ ٤٣٤ ٧٠٦	٧ ٥٦٦ ١٩٥ ٢٥٦	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
(١٨)	٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١	٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦	الحقوق غير المسيطرة
	٨ ١٥٩ ٣٠٧ ٧٩٧	٨ ٢٩٠ ٠٩٥ ٩٠٢	إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
(١٩)	٣٧٦ ٤٠٩ ٠٨٠	٣١٦ ٥٢١ ٢٦٥	قروض طويلة الأجل
(٢٠)	٢٠٣ ١٢٤	٢٤٥ ٦٢٥	قرض بنك التعمير والإسكان
(٢٢)	١٣٥ ٥٨٩ ٠٠٨	١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨	الالتزامات ضريبية مؤجلة
	٥١٢ ٢٠١ ٢١٢	٤٤١ ٨٠٣ ٨٨٨	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
(٢٣)	٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠	٧٦ ٩٢١ ٦٧١	مخصصات
(٢٤)	٢ ١٦٣ ٦٩٨ ٨٦٥	١ ٨٧١ ٥٥٧ ٠٨٤	بنوك - حسابات دائنة
(٢١)	١٢٣ ٤٤٤ ٨٥١	٧٨ ٦٤١ ٧٢٩	أقساط لالتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
(٢٥)	١ ٢١٨ ٦٢٠ ٥٩١	١ ٠٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣	موردون وأوراق دفع
	١٨ ٨٦٩ ٢٦٧	٢٣ ٢١٢ ٣٦٥	دائنو التوزيعات
(٢٦)	٥١٦ ٤٨٠ ٣٧٦	٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١	دائنون وحسابات دائنة أخرى
	٨٩ ٠٧٣ ٢٨٣	١٢١ ٦٤٠ ١٧٥	الالتزامات ضرائب الدخل
	٤ ٢٠٩ ٦٨١ ٨٢٣	٣ ٥٩٥ ٦٨٧ ٢٣٨	إجمالي الالتزامات المتداولة
	١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢	١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للمسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح		
رقم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
صافي المبيعات	١٠.٤٠٤.٦٨٤.٧٤٥	١٠.٢٣٥.٣٤٤.٢٢١
بخصم:		
تكلفة المبيعات	٩.٤٥٨.٠٣٢.٧٨٣	٨.٩٤٨.٥٤٧.٧٧١
مجمول الربح	٩٤٦.٦٥١.٩٦٢	١.٢٨٦.٧٩٦.٤٥٠
بضاف / (بخصم):		
إيرادات إستثمارات مالية	١٧٩.٢٥٠	--
أرباح تصفية استثمارات مالية متاحة للبيع	١٤.٣٢٢.٧٣٧ (٨)	--
أرباح رأسمالية	١.٥٣٧.٧٥٧	١٦.٤٥٧.٢٠٩
إيرادات أخرى	١٤٧.٥٧١.١١١	٩١.١٩٠.٠٥٨
عوائد أذون خزائنة	٤٤.٤٥٧.٧٧٨	٤٩.٩٣٥.١٨٥
فوائد دائنة	٩٧.٩٣٤.٤١٥	٤١.٦٠٠.٨٤٧
مخصصات انتفى الغرض منها	٢.٥٠٠.٠٠٠	--
مصروفات التوزيع	(٧٧.٨١٥.٨٠٢)	(٦٧.٦٢٨.٧٥٣)
مصروفات إدارية وعمومية	(٣٠.٦٣٨.٤٨٥)	(٢٥٦.٦٣٧.٣٣٦)
مخصصات مكونة وإضمحلل	(١٠.٢٠٥.٤٦٩)	(٨٢.٥٤١.٦٨١)
مصروفات تمويلية	(١١٤.٥٢٢.٤٤٩)	(١٣٥.٠٤٤.٧٨٤)
فروق تقييم عملات أجنبية	١١.٢٦٣.٨١٢	(٢٢.٥٥١.٢٢٦)
صافي أرباح العام قبل الضرائب	٦٦٥.٦٤١.٠٢٢	٩٢١.٥٧٥.٩٦٩
(بخصم) / بضاف:		
ضريبة الدخل الحالية	(١٠.٤٦٦.٣٧٩)	(١٧٢.٢٦٠.٦٠٨)
الضريبة المؤجلة	(١٠.٧٤٣.٦٢١)	(٧.٥٦٤.٢٧٠)
ضريبة الدخل عن العام	(١١٥.٤٠٧.٤٢٠)	(١٧٩.٨٢٤.٨٧٨)
صافي ربح العام بعد الضرائب	٥٥٠.٢٣٣.٦٠٢	٧٤١.٧٥١.٠٩١
الربح الخاص بكل من:		
مالكي الشركة الأم	٥٠٣.٧٣٧.٢٩٨	٦٨٣.٣٢٢.٣٠٥
الحقوق غير المسيطرة	٤٦.٤٩٦.٣٠٤	٥٨.٤٢٨.٧٨٦
	٥٥٠.٢٣٣.٦٠٢	٧٤١.٧٥١.٠٩١
نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة	١,٥٩ (٢٧)	١,٧٥

- 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 الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	صافي أرباح العام
٧٤١ ٧٥١ ٠٩١	٥٥٠ ٢٣٣ ٦٠٢	
		الدخل الشامل الآخر
٥٥ ٩٣٥	(٢٤٢ ٧٨٧)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
(١٩٦ ٠٣٢ ٩٠٤)	٥٢ ٢٦٠ ٧٧٤	فروق ترجمة عمليات أجنبية
(١٩٥ ٩٧٦ ٩٦٩)	٥٢ ٠١٧ ٩٨٧	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٥٤٥ ٧٧٤ ١٢٢	٦٠٢ ٢٥١ ٥٨٩	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		الدخل الشامل الخاص بكل من:
٥٠١ ٥٨٩ ٨١٩	٥٥٠ ٨٢٨ ٨٤٠	مالكي الشركة الأم
٤٤ ١٨٤ ٣٠٣	٥١ ٤٢٢ ٧٤٩	الحقوق غير المسيطرة
٥٤٥ ٧٧٤ ١٢٢	٦٠٢ ٢٥١ ٥٨٩	

- 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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

رأس المال	المصدر	احتياطات	أرباح	صافي ربح	فروق	أسهم	مجموع حقوق ملكية	الحقوق	إجمالي
والمدفوع			مرحلة	العام	الترجمة	خزينة	الشركة الأم	غير المبسطة	حقوق الملكية
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦١٠.٨٤٨.٦٠٧	١٥.٦٢٦.٩٢٦	٩.٠٧.٢٥٥.٤٦٧	٤٨٤.٢٠٧.٨٤٨	٤.٣٥٩.٠٠٢.٧٠٣	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٧.٧٩٦.٧١٨.١٢٠	٧٠٠.١٢٩.٦٧٥	٨.٤٩٦.٨٤٧.٧٩٥
---	---	---	---	(١٥.٦٢٦.٩٢٦)	---	---	---	---	---
---	---	---	٤٦٨.٥٨٠.٩٢٢	(٤٦٨.٥٨٠.٩٢٢)	---	---	---	---	---
---	---	---	(٧.٠١.٨٤٦.٣٤٧)	---	---	---	(٧.٠١.٨٤٦.٣٤٧)	(٢٠.٥٣٢.٥٨٥)	(٧.٢٢٢.٣٧٨.٩٣٢)
---	(١.١٢٨.٠١٠)	(٤٥٨.٣٥٨)	---	---	---	(٢٨.٦٧٩.٩٦٨)	(٣٠.٢٦٦.٣٣٦)	١١٩.٢٥٣	(٣٠.١٤٧.٠٨٣)
---	٥٥.٩٣٥	---	---	٦٨٣.٣٢٢.٣٠٥	(١٨١.٧٨٨.٤٢١)	---	٥٠.١.٥٨٩.٨١٩	٤٤.١٨٤.٣٠٣	٥٤٥.٧٧٤.١٢٢
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٢٥.٤٠٣.٤٥٨	١٥.٦٢٦.٩٢٦	٦٧٣.٥٣١.٦٨٤	٦٨٣.٣٢٢.٣٠٥	٤.١٧٧.٢١٤.٢٨٢	(٤٣.٢٧٦.٤٧٣)	٧.٥٦٦.١٩٥.٢٥٦	٧٢٣.٩٠٠.٦٤٦	٨.٢٩٠.٠٩٥.٩٠٢
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٢٥.٤٠٣.٤٥٨	٣٨.٨٩٠.٣١٧	٦٧٣.٥٣١.٦٨٤	٦٨٣.٣٢٢.٣٠٥	٤.١٧٧.٢١٤.٢٨٢	(٤٣.٢٧٦.٤٧٣)	٧.٥٦٦.١٩٥.٢٥٦	٧٢٣.٩٠٠.٦٤٦	٨.٢٩٠.٠٩٥.٩٠٢
---	---	---	---	(٣٨.٨٩٠.٣١٧)	---	---	---	---	---
---	---	---	٦٤٤.٤٣١.٩٨٨	(٦٤٤.٤٣١.٩٨٨)	---	---	---	---	---
(٦.٥٩٥.١٥٥)	(٣٦.٦٨١.٣١٨)	---	---	---	---	٤٣.٢٧٦.٤٧٣	---	---	---
---	---	---	(٧.٨١.٣٩٣.٣٥٨)	---	---	---	(٧.٨١.٣٩٣.٣٥٨)	(٥٨.٨١١.٥٨٥)	(٨٤٠.٢٠٤.٩٤٣)
---	---	---	(٢٢.١٩٦.٠٣٠)	---	---	---	(٢٢.١٩٦.٠٣٠)	١٢٩.٣٦١.٢٨١	١.٠٧.١٦٥.٢٥١
---	(٢٤٢.٧٨٧)	---	---	٥.٣.٧٣٧.٢٩٨	٤٧.٣٣٤.٣٢٧	---	٥٥٠.٨٢٨.٨٣٨	٥١.٤٢٢.٧٤٩	٦.٠٢.٢٥١.٥٨٧
٤٤٣.٤٠٤.٨٤٥	١.٦٢٧.٣٦٩.٦٧٠	١٥.٦٢٦.٩٢٦	٥١٤.٣٧٤.٢٨٤	٥.٣.٧٣٧.٢٩٨	٤.٢٢٤.٥٤٨.٦٠٩	---	٧.٣١٣.٤٣٤.٧٠٦	٨٤٥.٨٧٣.٠٩١	٨.١٥٩.٣٠٧.٧٩٧

الرصيد في ٢٠١٧/١/١
المحول للاحتياطات
المحول للارباح المرحلة
توزيعات أرباح
تسويات جميع الأعمال
إجمالي الدخل الشامل عن العام
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠١٨/١/١
المحول للاحتياطات
المحول للارباح المرحلة
إعدام أسهم خزينة
توزيعات أرباح
تسويات جميع الأعمال
إجمالي الدخل الشامل عن العام
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المططب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم
٩٢١ ٥٧٥ ٩٦٩	٦٦٥ ٦٤١ ٠٢٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٥٩ ٩٩٠ ٩٣٢	٥٥٠ ٧٥١ ٥٥١	صافي ربح العام قبل الضرائب
٨٢ ٥٤١ ٦٨١	١٠٢ ٠٥٤ ٦٩٠	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
—	(٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	إهلاكات الأصول الثابتة
(٤١ ٦٠٠ ٨٤٧)	(٩٧ ٩٣٤ ٤١٥)	مخصصات مكونة وإضمحلال
١٣٥ ٠٤٤ ٧٨٤	١١٤ ٥٢٢ ٤٤٩	مخصصات انتفى الغرض منها
—	(١٧٩ ٢٥٠)	فوائد دائنة
—	(١٤ ٣٢٢ ٧٣٧)	مصرفات تمويلية
(١٦ ٤٥٧ ٢٠٩)	(١ ٥٣٧ ٧٥٧)	إيرادات استثمارات مالية
١ ٦٤١ ٠٩٥ ٣١٠	١ ٣١٦ ٤٩٥ ٥٥٣	أرباح تصفية استثمارات مالية متاحة للبيع
		(أرباح) رأسمالية
		أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٤٨٨ ٠٢٩ ٨٣٣)	(٢٠٦ ٦١٨ ٧١٢)	التغير في بنود رأس المال العامل
١٧٥ ٥٧٥ ٣٨١	٢٨ ٨٥٢ ٩٩٨	(الزيادة) في المخزون
٢٢٨ ٧٥٩ ٤١٢	٢٤٥ ٧١٥ ٧٣٤	النقص في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
١ ٥٥٧ ٤٠٠ ٢٧٠	١ ٣٨٤ ٤٤٥ ٥٧٣	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٤١ ٦٠٠ ٨٤٧	٩٧ ٩٣٤ ٤١٥	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٣٥ ٠٤٤ ٧٨٤)	(١١٤ ٥٢٢ ٤٤٩)	فوائد دائنة محصلة
(١٣٧ ٥٥٢ ٠٨١)	(١٢٧ ٥١٧ ٧٨٩)	مصرفات تمويلية مدفوعة
١ ٣٢٦ ٤٠٤ ٢٥٢	١ ٢٤٠ ٣٣٩ ٧٥٠	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٣٤ ٢١٩ ٢٣٣)	(٧٢٥ ٨٨٧ ٣٨٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
—	١٧٩ ٣٥٠	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٧ ٠٣٠ ٩٤٥	٤٢ ٣٩٨ ٤١٥	(مدفوعات) تحت حساب شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٨ ٠٢٧ ٥٨٩	(٦٥ ٨٦٥ ٦٧٣)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٠٩ ١٦٠ ٦٩٩)	(٧٤٩ ١٧٥ ٣٨٨)	متحصلات / (مدفوعات) من أذون خزانة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٧٨ ٢٤٠ ٠٢٨)	٢٨١ ٠٢٥ ٩٤٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧١٠ ١٥٧ ٩٦٩)	(٨٤٤ ٥٤٨ ٠٤٢)	متحصلات / (مدفوعات) لينوك - حسابات دائنة
(٣٧ ٤٣٦ ٩٨٦)	٢ ٩٢٧ ٤٦٩	توزيعات الأرباح ومنفوعات للحقوق غير المسيطرة
—	١٠٦ ٧١٤ ٩٢٨	فروق ترجمة القوائم المالية
١٠٣ ١٨٦ ٦٦٤	١٠١ ٣٩٥ ٣٩١	زيادة رأس مال في الشركات التابعة
(٧٢٢ ٦٤٨ ٣١٩)	(٣٥٢ ٤٨٤ ٣٠٩)	متحصلات من التزامات طويلة الأجل
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٩٤ ٥٩٥ ٢٣٤	١٣٨ ٦٨٠ ٠٥٣	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
(٣ ٣٧٩ ٢٣٤)	١ ٨٨٣ ٨٢٧	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتتمثل فيما يلي :-
١ ١١٠ ٣٥٦ ٢١١	٦٢٣ ٦٨١ ٤٦٩ (١٤)	النقدية وما في حكمها
٧٠ ٩٢١ ١٧٧	٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣ (١٣)	أذون خزانة
—	(٦٥ ٨٦٥ ٦٧٤)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨	النقدية وما في حكمها

* تم استبعاد مبلغ ٣٠ ٢٢٣ ٧٦٢ جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ٧٤٤ ٠٠٤ ٣١ جنيه مصري من أنشطة الاستثمار، ومبلغ (٤٧٦ ١٠٥ ١٩) جنيه مصري من أنشطة التمويل ومبلغ ٨٨٣ ٨٢٧ جنيه مصري من النقدية وما في حكمها مقابل مبلغ ٨٥٧ ٤٠٦ ٤٤ جنيه 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

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. 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 واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات ومعدات وخامات.
- التشغيل للغير ولدى الغير.
- توريد وتركيب وصيانة جميع أنواع الموكيت والسجاد المنسوج وشراء وإستيراد وتوريد كافة مستلزمات التركيب والصيانة.
- إستيراد كافة أنواع السجاد والمنسوجات الوبرية وغير الوبرية 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 الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.
- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكي واليدوي والإكسسوارات المكملة لتشكيلاتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية.

وقد تم التأشير 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.

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 الإلتزام 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 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 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 السنة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى السنوات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه السنة والسنوات 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	إسم الشركة
٢٠١٨/١٢/٣١	
%	
٨٢.٦٨	النساجون الشرقيون - أمريكا *
٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	نيو ماك
٧١.٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

* بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون - أمريكا ولم يتم الاستثمار في الزيادة طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ والذي وافق بالإجماع على زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون - أمريكا مع عدم المساهمة في تلك الزيادة نظراً للتوسعات التي تقوم بها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بمصر ومن ثم فتح باب الإكتتاب في تلك الزيادة لغير المساهمين بالشركة التابعة على أن تتم الزيادة بالقيمة العادلة للسهم وفقاً للإجراءات القانونية المتبعة في هذا الشأن بالولايات المتحدة الأمريكية مع إعطاء الأولوية في الإكتتاب لمن يرغب من مساهمي شركة النساجون الشرقيون بمصر وبناءً عليه فقد انخفضت نسبة المساهمة في الشركة من ١٠٠ % لتصبح ٨٢.٦٨ %.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 المكتتة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة. وأية شهرة تنتج عن عملية الإقتناء يتم إجراء اختبار الأضمحلال لها سنوياً. ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فوراً في الأرباح أو الخسائر. كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في السنوات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل الديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المكتتة والمكتتة 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 أخر 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 المكتتة.

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 وبنود 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 المجمع 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 والإلتزامات 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 وإلتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجموع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن العام باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجموع 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

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

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 الاقتصادية 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 مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين ميوبة كماتاحة 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 ميوبة كماتاح 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 الإقتناء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتتية وذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد للإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء.

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 الإعراف بخسارة الإضمحلال في الشهرة إذا كانت كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادادية.

٧-٥ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية 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 الإستردادية 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 السنة 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 السنوات 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 علي 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 أدون الخزنة

يتم إثبات أدون الخزنة بالقيمة الإسمية ويتم إثبات العوائد التي لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أدون الخزنة 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 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 بخضم 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 الإقتصادية 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 الفعلى الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ فى 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 الإحتياطي القانونى

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانونى ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي 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 إستخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام 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 الإئتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الإئتمان.

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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف 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 الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية ، 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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي 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 لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية 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 الاعتراف بها.

١٦-٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبند 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 باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال 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 فى الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين فى الأرباح بواقع ١٠% من صافى ربح العام بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين فى 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 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 العام 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 العام الحالى.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حسابات آلية	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٧/١/١	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	---	١٠٩ ٥١٩ ٠٨٥	٣ ٨٤٢ ٥٤٣	٩ ٦٠٤ ٤٣٤	٨ ٨٠٨ ٧٠٤	١٨ ٩٠٣ ٧٤٩	١٤ ٧٢٧ ٤٩٥	٤٩٢ ٣٩١ ٦٦٣
الإستبعادات	---	(٢ ٧٦٨ ٦٨١)	(١ ٧٢٣ ٣١٠)	(٢ ٤٨٩ ٠٦٨)	---	(٤ ٦٨١)	---	(٥٩ ٤٤٦ ٩٢٨)
فروق الترجمة	(١٦ ٥٣١ ٥٩٩)	(٦٥ ٧١٨ ٠٩٣)	(٢٣٧ ٠٧٨ ٧١١)	(٢ ١٥٥ ١٤١)	---	(٢ ٣٠٦ ١٢٦)	(٣ ٩٥٣ ٤٢٩)	(٣٣٤ ٥٥٣ ٦٩٧)
التكلفة في ٢٠١٨/١/١	٦٨٧ ٥٩٤ ٢٦٩	٢ ٨٩١ ٣٤٦ ٤٠٧	٨ ٧١٤ ٥٠٤ ٧٤٧	٢٦٨ ٥٤٥ ٨٨٨	١٢١ ٤٣٣ ٢٨٨	١٣٥ ١٤٢ ٥٧٣	١٦٣ ٨٢٩ ١٧٦	١٣ ٠٣٧ ٥٦٣ ٧١٣
الإضافات	٤٨ ٦٨٨ ٨٦١	١٦١ ٧١٠ ٧٧٣	٤١٠ ٢٨٤ ٤٤٢	١٢ ١٥٦ ٣٤١	٦ ٨٩٨ ٠٢٦	٤ ٥٠٠ ٦٨٢	١٣ ٧٥٦ ٧٠٨	٦٧٥ ٨٢٢ ١٧٤
الإستبعادات	---	(١ ٣٩٨ ٠٢٦)	(١٣٣ ٣٣٥ ٢٥٩)	(٣١٨ ١٢٧)	---	---	---	(١٣٥ ٠٥١ ٤١٢)
فروق الترجمة	٤ ٧٩٣ ٦٠٥	١٧ ٤٥٩ ٥٧٩	٥٦ ٠٦٠ ٢٥١	١ ٩٣١ ٣٩٢	٥٦٢ ٨٩٦	٧٩٢ ٩٢٤	١ ١٨٦ ١٥٢	٨٢ ٧٨٦ ٧٩٩
التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٧٤١ ٠٧٦ ٧٣٥	٣ ٠٦٩ ١١٨ ٧٣٣	٩ ٠٤٧ ٥١٤ ١٨١	٢٨٢ ٣١٥ ٤٩٤	١٢٨ ٨٩٤ ٢١٠	١٤٠ ٤٣٦ ١٧٩	١٧٨ ٧٧٢ ٠٣٦	١٣ ٦٦١ ١٢١ ٢٧٤
مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٧/١/١	---	٩٦٣ ٧٨١ ٢١٩	٦ ٣٤٨ ٧٢٣ ٧٠٦	٢٠٧ ٥٢٤ ٣٣٤	٩٤ ٩١٢ ٢٦٦	٣٦ ٢٤٩ ٧٦٠	١٠٠ ١٧١ ٩٢٩	٧ ٨٨٧ ٦٤٧ ٣٦٥
إهلاك العام	---	١٠٢ ٦٦٦ ٨٧٨	٤١٤ ١٤٥ ٩٢٦	١٦ ٧٠٣ ١٨٦	٦ ٧٩٣ ٨٥٢	٦ ٠٦٦ ٩٨٩	٥ ٢٨٣ ٠٣١	٥٥٩ ٩٩٠ ٩٣٢
خسائر الإضمحلال	---	---	---	---	---	---	---	٢ ٩٥٥ ٦٤٢
مجمع إهلاك الإستبعادات	---	(١ ٨٢٤ ٥١٤)	(٤٤ ٦٤٣ ٧٨٤)	(١ ٦٦٤ ٩٢٣)	(١ ٣٦٦ ١٦٣)	(٢ ٤٥٨)	(٢ ٤٥٨)	(٤٩ ٥٠١ ٨٤٢)
فروق الترجمة	---	(٢٣ ٥٤٧ ١٧٨)	(١٧٥ ٣١٩ ٩٩٩)	(٤ ٨٩٤ ٤٦٠)	(١ ٧٧٨ ٠٠٤)	(٢ ١٤٧ ٥١٠)	(٣ ٥٣٥ ٨٦٦)	(٢١١ ٢٢٣ ٠١٧)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١	---	١ ٠٤١ ٠٨٦ ٤٠٥	٦ ٥٤٢ ٩٠٥ ٨٤٩	٢١٧ ٦٦٨ ١٣٧	٩٨ ٥٦١ ٩٥١	٤٢ ٣١٦ ٧٤٩	١٠٣ ٣٠٤ ٩٩٢	٨ ١٨٩ ٨٦٩ ٠٨٠
إهلاك العام	---	١١٥ ٢٠٦ ٨٥٦	٣٨٩ ٥٧٦ ٧٠٧	١٦ ٠١٤ ٩٦٤	٦ ٨٥٥ ١٨٧	٧ ٠٤١ ٠٢١	٥ ٦٧٠ ٢١٠	٥٥٠ ٧٥١ ٥٥١
مجمع إهلاك الإستبعادات	---	(٣٦٢ ٧٤٨)	(٩٣ ٥٠٩ ٨٨٠)	(٣١٨ ١٢٦)	---	---	---	(٩٤ ١٩٠ ٧٥٤)
فروق الترجمة	---	٦ ٧٠٠ ٤٧٣	٤٣ ٢٨٠ ٣٥٥	١ ٤٨٧ ٦٩٩	٤٩٦ ١٩٨	٦٢٥ ٦٤٦	١ ٠٥١ ٤٣٩	٥٣ ٦٤١ ٨١٠
مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٨/١٢/٣١	---	١ ١٦٢ ٦٣٠ ٩٨٦	٦ ٨٨٢ ٢٥٣ ٠٣١	٢٣٤ ٨٥٢ ٦٧٤	١٠٥ ٩١٣ ٣٣٦	٤٩ ٣٥٧ ٧٧٠	١٠٩ ٦٠٠ ٨٤٨	٨ ٧٠٠ ٠٧١ ٦٨٧
صافي التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٧٤١ ٠٧٦ ٧٣٥	١ ٩٠٦ ٤٨٧ ٧٤٧	٢ ١٦٥ ٢٦١ ١٥٠	٤٧ ٤٦٢ ٨٢٠	٢٢ ٩٨٠ ٨٧٤	٢٣ ٦٣٥ ٩٣٦	٣٠ ٨٣٥ ٣٣١	٤ ٩٦١ ٠٤٩ ٥٨٧
صافي التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١	٦٨٧ ٥٩٤ ٢٦٩	١ ٨٥٠ ٢٦٠ ٠٠٢	٢ ١٧١ ٥٩٨ ٨٩٨	٥٠ ٨٧٧ ٧٥١	٢٢ ٨٧١ ٣٣٧	١٢ ٨٥٠ ٦١٦	٣١ ٨٣٧ ٥٨١	٤ ٨٤٧ ٦٩٤ ٦٣٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
٣٨ ٨٠٣ ٩٠٤	٢٧ ٧٤٥ ٥٠٦	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٣٠ ٦٨٦ ٥٨٧	٧٥ ٤٨٦ ٣٤٥	آلات ومعدات تحت التركيب
٥١ ١٤١ ٦٢٦	٣٩ ٧٢٢ ١٨٥	تطوير الحاسب الآلي
١٠٨ ٤٧٩	١ ٣٧٤ ٦٨٥	إعتمادات مستندية لشراء أصول
٢٦ ٧٥٧ ٢٠٥	٥٧ ٢١٥ ٧٦٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٤٧ ٤٩٧ ٨٠١	٢٠١ ٥٤٤ ٤٨٤	
--	٥ ٢٣٥ ٨٦٦	
٢٤٧ ٤٩٧ ٨٠١	١٩٦ ٣٠٨ ٦١٨	

يخصم: الإضمحلال في مشروعات تحت التنفيذ

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

استثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين EPP
البنك الأهلي الكويتي - مصر
الشرقيون للتنمية الصناعية
كامبردج ويفرز (Cambridge Weavers)
Prudential company - U.S.A
التجارية لتنمية الصادرات
العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)*
الغزل الحديث (تحت التصفية)
المصرية للتجارة والتسويق

تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال	إحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
١١١ ٧٤٣ ٧٣٠	--	--	١١١ ٨٨٦ ٩٠٥	١١٠ ٧٥٩ ٥٥٨
١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠
--	--	٥٨٥ ٤٧٩	٥٨٥ ٤٧٩	٨٢٨ ٢٦٨
١٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠)	--	--	--
٥٣٠ ٤٣٧	(٥٣٠ ٤٣٧)	--	--	--
١ ٤٣٣ ٦٠٧	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	--	--	--
٤٠٢ ٠٠٠	(٤٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
١٣٠ ٥١١ ٧١٧	(٢ ٣٧٦ ٠٤٤)	١٠ ٣٧ ١٠٤	١٢٩ ٣١٥ ٩٥٢	١٢٨ ٤٣١ ٣٩٤

* تم خلال العام توزيع مبلغ ١٤ ٣٢٢ ٧٣٧ جنيه مصري تحت حساب تصفية شركة العاشر من رمضان لصناعة الغزل وتخفيض عدد الأسهم المملوكة بنسبة ٩٠% .

٩- الشهرة

تكلفة الإستثمار	نصيب الشركة في القيمة العادلة لصافي الأصول	مجمع (خسائر) الإضمحلال	٢٠١٨/١٢/٣١ الشهرة	٢٠١٧/١٢/٣١ الشهرة
٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	--	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢
٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	(٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٩٠ ٦٧٤ ٨٧٩
١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	--	٤ ٣٠٥ ٣٨٣
١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١	١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	(٢٠٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١	٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤

شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال

شركة موكيت ماك

شركة النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية

١٠- مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١ ٢٩١ ٠٨٣ ٧٢٦	١ ٣١٨ ٥٦٠ ٠٧٤
٣٠٠ ٠١٨ ٩٩٨	٣١٤ ٠٠٣ ٧٧٤
١٤٥ ٩٦٧ ٤٦٨	١٥٢ ٦٨٥ ١٤٤
١ ٦٤٩ ١٤٩ ٠٥١	١ ٨٦٨ ٧٣٦ ٠٦٠
٧٢ ٢١٥ ٨٩٨	٢٩ ٢٠٣ ٧١٢
٣ ٤٥٨ ٤٣٥ ١٤١	٣ ٦٨٣ ١٨٨ ٧٦٤
٢ ٠١٦ ٨٣٨	٢ ٠٣٧ ٣٦٦
٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣	٣ ٦٨١ ١٥١ ٣٩٨

خامات
قطع غيار ومواد ومهمات
إنتاج غير تام
إنتاج تام
اعتمادات مستندية لشراء خامات

يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١ ٧٣٩ ٤٠١ ٨٤٠	١ ٧٩٣ ٧٨٣ ٥٩٠
١٣٤ ١٢٦ ٧٢٣	١٤٥ ٤٨١ ١٧١
١ ٦٠٥ ٢٧٥ ١١٧	١ ٦٤٨ ٣٠٢ ٤١٩
٣٥٩ ٣٢٩ ٨٠٧	٢٩٣ ٨٧٤ ٠٨٨
١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤	١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧

عملاء
يخصم: قيمة الانخفاض في العملاء

أوراق قبض

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١١٠ ٤٩٠ ١١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٣٠ ٧١٤ ٤٠٥	٥١ ٥٧٥ ٤٠٣
١٠٣ ٢٢٠ ٢٠٠	١٠٩ ٢٧٦ ٢٤٧
٣٠ ٥١٩ ٨٥٥	٤٠ ٧٥٠ ٧٤٧
١٧ ٤٦٨ ٢٧٩	٢٥ ٧٨٥ ٧٠٧
٨ ٢٦٩ ٠٩٨	٦ ٥٦٥ ٣٧٦
١٣ ٣٨٢ ٦١٧	٨ ٧٨٥ ٤١٢
٨ ١٥٣ ٦٩٣	٧ ١٨٠ ٤١٣
٣١ ٤٧٥ ١٩٨	٥٠ ٧١٩ ٤١٦
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٣٨ ٤٣٧
٦٤ ٩٤٨ ٥٦٣	٣٢ ٩١٤ ٣٣٩
٣١٣ ١٥١ ٩٠٨	٣٣٤ ٣٩١ ٤٩٧
٦ ٦٠٠ ٠٨٠	٤ ١٠٠ ٠٨٠
٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨	٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧

مصفوفات مدفوعة مقدماً
مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
تأمينات لدى الغير
أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
إيرادات مستحقة
غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
سلف وعهد عاملين
موردين دفعات مقدمة
الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
حسابات مدينة أخرى

يخصم:

الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٣- أذون خزانة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧٢ ٩٠٠ ٠٠٠	٦٩٩ ٧٧٥ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
—	٦٩ ٢٧٩ ٣١١	أذون خزانة إستحقاق ١٨٠ يوم
٧٢ ٩٠٠ ٠٠٠	٧٦٩ ٠٥٤ ٣١١	
١ ٩٧٨ ٨٢٣	٥ ٠٢٨ ٨٣٨	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٧٠ ٩٢١ ١٧٧	٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣	

١٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١١٠ ٧٧٩ ٦٥٦	٢١ ٠٥٤ ٨٢١	بنوك - ودائع لأجل
٩٩٥ ٠٦٢ ٤٨٥	٥٩٧ ٨٨٢ ٢٠٤	بنوك - حسابات جارية
١٦ ٠٠٠	٥٣ ١٢٤	شيكات تحت التحصيل
٤ ٥٥٨ ٨٣٦	٤ ٧٥٨ ٧٥٧	نقدية بالصندوق
١ ١١٠ ٤١٦ ٩٧٧	٦٢٣ ٧٤٨ ٩٠٦	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٦٠ ٧٦٦	٦٧ ٤٣٧	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
١ ١١٠ ٣٥٦ ٢١١	٦٢٣ ٦٨١ ٤٦٩	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥- رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- ٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصري (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصري) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري) 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 مصري إلى ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصري عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥ ٥٩٥ ٦ جنيه مصري والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ٦ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصري 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 مصري ليصبح مليار جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

٥-١٥ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦- احتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١.٠٦٧ ٥٩٨ ٩٠٣	١.٠٩٣ ٤٥٥ ١٦١	إحتياطي قانوني
٣٢٣ ٤٩٢ ٢٧٠	٢٨٦ ٨١٠ ٩٥١	إحتياطي عام *
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	إحتياطي إعادة تقييم أصول
١٠٧ ٢٩١ ١٠٧	١٢٠ ٣٢٥ ١٦٨	إحتياطي رأسمالي
١ ٢٧٩ ٨٩٣	١ ٠٣٧ ١٠٤	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨	١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠	

* تم تخفيض الإحتياطي العام بمبلغ ٣١٨ ٦٨١ ٣٦ جنيه مصري يمثل الفارق بين تكلفة شراء اسهم الخزينة التي تم إعدامها وقيمتها الاسمية.

١٧- أسهم خزينة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
القيمة	عدد الأسهم	القيمة
٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	٦ ٥٩٥ ١٥٥	--
		أسهم الخزينة

- 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، هذا وبتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم اعدام أسهم الخزينة عن طريق تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية للأسهم والبالغة ١٥٥ ٥٩٥ ٦ جنيه مصري وتسوية الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة شراء الأسهم والبالغ ٣١٨ ٦٨١ ٣٦ جنيه مصري خصماً من رصيد الإحتياطي العام (إيضاح رقم ٣-١٥).

١٨- الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	الدخل الشامل	حقوق الملكية	
٢٦٣ ٨٨١	٢٥٣ ٤٢٨	١٥ ٦٩٨	٢٣٧ ٧٣٠	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٦١ ٥٠٧ ٥٢٩	٣٤٥ ٨٠٣ ٢٢٦	١٧ ٥٨٦ ٩٤٨	٣٢٨ ٢١٦ ٢٧٨	شركة موكيت ماك
١٠٤ ٩٣٢ ٥٨٥	١٠٤ ٥٨٥ ٤٩٩	١٢ ٢٤٥ ٨٤٢	٩٢ ٣٣٩ ٦٥٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٧١٠ ٦٧٩	٣٥٩ ٠٣٣	(٣٥١ ٦٤١)	٧١٠ ٦٧٤	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٤ ٠٣٥ ٩١١	٣ ٣٥٥ ٣٦١	١٧٧ ٢٨٧	٣ ١٧٨ ٠٧٤	شركة نيو ماك
٢٥٢ ٤٥٠ ٠٦١	٢٦٠ ٠٢١ ٦٦٠	١٩ ١٦٣ ٦٧٩	٢٤٠ ٨٥٧ ٩٨١	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
--	١٣١ ٤٩٤ ٨٨٥	٢ ٥٨٤ ٩٣٧	١٢٨ ٩٠٩ ٩٤٨	النساجون الشرقيون - أمريكا
٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦	٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١	٥١ ٤٢٢ ٧٤٩	٧٩٤ ٤٥٠ ٣٤٢	

(جميع المبالغ بالحنة المصرية، مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩- قروض طويلة الأجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	رصيد القرض في ٢٠١٨/١٢/٣١ حنه مصرى	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام حنه مصرى	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام حنه مصرى	شروط السداد
بنك قطر الوطنى الأهلى (١)	يورو	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٧ ٠٧٩ ٧٨٥	٣١ ٠٦٤ ٤١٨	٧٦ ٠١٥ ٣٦٧	يسدد أصل القرض على عدد ٤٠ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٩/١/٢٧ وتنتهى في ٢٠٢٢/٤/٢٧ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.
بنك قطر الوطنى الأهلى (٢)	يورو	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٦ ٣٨٠ ٧٠٨	٩ ١٠٦ ٧٨٥	٣٧ ٢٧٣ ٩٢٣	يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٠١٧/١٠/٦ وتنتهى في ٢٠٢١/٩/٦ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.
بنك قطر الوطنى الأهلى (٣)	يورو	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٦ ٠٩٦ ٢٤١	١٨ ٨٨٤ ٦٥٨	٤٧ ٢١١ ٥٨٣	يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٩/٤/١٣ وتنتهى في ٢٠٢٣/٣/١٣ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.
			٢١٩ ٥٥٦ ٧٣٤	٥٩ ٠٥٥ ٨٦١	١٦٠ ٥٠٠ ٨٧٣	١٤٥ ١٢٦ ٠٧١
بنك الإسكندرية						
	يورو	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٣٤٢ ٢٧٤	١٤ ١٧١ ١٣٧	١٤ ٩٤٢ ٧٩٨	يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهى في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.
	دولار أمريكى		٢٩ ٢٤٩ ٣٧٦	١٤ ٦٢٤ ٦٨٨	--	--
التجارى وفا بنك	يورو	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٧ ٩٩٧ ٧٥٣	١٥ ٤٢٨ ٢٤٣	٩٢ ٥٦٩ ٥١٠	يسدد أصل قيمة القرض على ٧ قسط ربع متساوية القيمة تبدأ من ٢٠١٩/١١/٣٠ و تنتهي في ٢٠٢٢/١١/٣٠ و تحسب و تسدد العوائد و العمولات في مواعيد استحقاقها.
قروض من بنوك أخرى	دولار أمريكى	١٩ ٨٦٨ ٦٦٣	١١٤ ٦٦٥ ٠٠٨	٢٠ ١٢٢ ١٣٦	٩٤ ٥٤٢ ٨٧٢	قيمة قروض بالدولار الامريكى ممنوحة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا.
		٤٩٩ ٨١١ ١٤٥	١٢٣ ٤٠٢ ٠٦٥	٣٧٦ ٤٠٩ ٠٨٠	٧٨ ٥٩٨ ٩٤٣	٣١٦ ٥٢١ ٢٦٥

٢٠ - قرض بنك التعمير والإسكان

رقم	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	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.	٢٤٥ ٩١٠	٢٨٨ ٤١١
(٢١)	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.	(٤٢ ٧٨٦)	(٤٢ ٧٨٦)
		٢٠٣ ١٢٤	٢٤٥ ٦٢٥

٢١ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

رقم	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
(١٩)	أقساط قروض طويلة الأجل	١٢٣ ٤٠٢ ٠٦٥	٧٨ ٥٩٨ ٩٤٣
(٢٠)	قرض بنك التعمير والإسكان	٤٢ ٧٨٦	٤٢ ٧٨٦
		١٢٣ ٤٤٤ ٨٥١	٧٨ ٦٤١ ٧٢٩

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

أصول	(التزامات)	٢٠١٨/١٢/٣١	أصول	(التزامات)	٢٠١٧/١٢/٣١
١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	--		١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	--	
--	(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)		--	(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	
١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)		١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	
	(١٣٥ ٥٨٩ ٠٠٨)			(١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨)	

فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون
"الولايات المتحدة الأمريكية"

الأصول الثابتة

إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)

صافي الضريبة التي ينشأ عنها (الالتزام)

وفيما يلي بيان بحركة الالتزامات الضريبية المؤجلة :

أصول	(التزامات)	٢٠١٨/١٢/٣١	أصول	(التزامات)	٢٠١٧/١٢/٣١
١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)		٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	
(٩٧٦ ٠٠٦)	(٩ ٧٦٧ ٦١٥)		(٣ ١٨٠ ٥٨٢)	(٤ ٣٨٣ ٦٨٨)	
١٩١ ٦١١	--		(٧٦٦ ٩٣١)	--	
١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)		١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	

الرصيد أول المدة

المحمل على قائمة الدخل

فروق الترجمة

الرصيد آخر المدة

٢٣ - مخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠١٨/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠١٨/١/١	
٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠	(٤٤ ٢٩٩ ٢٢٩)	٤٦ ٨٧٢ ١٤٨	٧٦ ٩٢١ ٦٧١	مخصص مطالبات
٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠	(٤٤ ٢٩٩ ٢٢٩)	٤٦ ٨٧٢ ١٤٨	٧٦ ٩٢١ ٦٧١	

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

٢٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٨٦٥ ٦٩٨ ١٦٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للحصول.

٢٥ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	موردون
٩٦٣ ٦٧٩ ٧٣٢	١ ٠٦٢ ٠٩٦ ٢٦٣	أوراق دفع
١٠٦ ٠٠٦ ٧٧١	١٥٦ ٥٢٤ ٣٢٨	
١ ٠٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣	١ ٢١٨ ٦٢٠ ٥٩١	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٥٣٣ ٠٥٤ ٢٣٠ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	مصرفات مستحقة
٦٤ ٢٢٨ ٧٥١	١١٨ ١٤١ ٦٣٠	مصلحة الضرائب
١٢ ٢٨٦ ١٠٣	٢٥ ٤٣٣ ٧٣٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٤ ٦٧٤ ٤٢٠	١٦ ٦٥٨ ٥٣٥	عملاء أرصدة دائنة
١٦٦ ٤٦٢ ٥١٧	١٣٣ ٤٤٢ ٧٠٤	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٩٧٢ ٤٢٥	٥ ٨٥٩ ٢٢٥	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
١٥ ٢١٤ ٦٨٠	١٠٩ ١٤٣ ٣٩٧	تأمينات للغير
٣٩ ٩٩٣ ٧٨٥	٦٧ ٦٣٠ ٤١٧	حسابات دائنة أخرى
٣٨ ١٩٥ ٠٣٠	٤٠ ١٧٠ ٧٣٨	
٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١	٥١٦ ٤٨٠ ٣٧٦	

٢٧- نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	صافي ربح العام بالقوائم المالية المستقلة
		يخصم:
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين في الأرباح
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٨١ ٩٩١ ٥٤٨	٧٠٣ ٨٧٨ ٩٧٨	
٤٤٦ ٤٩٤ ٦٣٠	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
١.٧٥	١.٥٩	نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

٢٨- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٣٣ ٥٩٤ ٤٧ جنيه مصرى كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٩٧٣ ٦٤٦ ١٩١ جنيه مصرى.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٥٠ ٢٤٤ ٢١ جنيه مصرى وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣٠- الموقف الضريبي**٣-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال**

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوى فى المواعيد القانونية.

٣-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- تم الفحص من عام ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولم ترد نماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣-٣ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهرى فى المواعيد القانونية.

٣-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تم الفحص من عام ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ولم ترد نماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣٠-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 والسداد 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		عملاء وأوراق قبض مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤	١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧	(١١)
٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨	٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧	(١٢)
٢ ٢٧١ ١٥٦ ٧٥٢	٢ ٢٧٢ ٤٦٧ ٩٢٤	

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات 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 والإلتزامات 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 ولحد 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 وللمحافظة 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.