

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

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



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

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

ف: ٢٣١٠٣٠ / ٢٢ (٠٢)
ت: ٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٣١٠٣١ / ٢٢ (٠٢)

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة 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 مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة.

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



BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه

الرأى

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

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

القاهرة فى: ٢٨ فبراير ٢٠١٩

مراقب الحسابات

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
٤٣١ ٠١٨ ٨٤٦	٦٨٦ ٠٩٥ ٢١٢	(٥)	الأصول الثابتة
٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨	٢٥ ٩٦٨ ٤٥٨	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧	(٦)	إستثمارات فى شركات تابعة
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ١٠٨ ٣٠٩ ١٧٢	٢ ٣٠٠ ١٢١ ٣٦٥		إجمالى الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨	٥٦٣ ٥١٨ ٠٥٧	(٩)	مخزون
٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
--	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	(١٢)	أذون خزنة
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	(١٣)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١ ٩١٩ ٨٤٥ ٢٢١	١ ٧٤٣ ٤١٣ ٧٥٨		إجمالى الأصول المتداولة
٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣	٤ ٠٤٣ ٥٣٥ ١٢٣		إجمالى الأصول
حقوق الملكية			
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	(١٥)	إحتياطيات
٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢		أرباح مرحلة
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨		صافى ربح العام
(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	--	(١٦)	أسهم الخزينة
٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣	٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣		إجمالى حقوق الملكية
الالتزامات غير المتداولة			
٦٦ ٠٧٥ ٨٨١	٧٦ ٠١٥ ٣٦٧	(١٧)	قروض متوسطة الأجل
٢٢ ٤٢١ ٧٠٥	٣٥ ٧٦١ ٢٣٧	(١٨)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٨ ٤٩٧ ٥٨٦	١١١ ٧٧٦ ٦٠٤		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	(١٩)	مخصصات
١٩٦ ٧٨٠ ١٦٩	٩١ ١٣٠ ٠٨٩	(٢٠)	بنوك - حسابات دائنة
٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥	٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢	(٢١)	موردون وأوراق دفع
٩ ٤٣٩ ٤١٢	٣١ ٠٦٤ ٤١٨	(١٧)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧ ٦٠٥ ٥١٤	٧ ٠٤٧ ٢٤٥		دائنو توزيعات
١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤	٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦	(٢٢)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٩ ٩٨٥ ٢١٧	٦٣ ١٩١ ٥٧٩		إلتزامات ضرائب الدخل
١ ٣٧٢ ٥٢٦ ٠٣٤	١ ٣١٥ ٨٥٦ ٠٣٦		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣	٤ ٠٤٣ ٥٣٥ ١٢٣		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح		
رقم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
(٢٣)	٣ ٤٢٨ ٢٧٥ ٤١٥	٣ ٢٧٨ ٩٠٥ ١٧٢
صافي المبيعات		
يخصم:		
	٣ ٠٠٥ ٢٥٠ ٠٠٩	٢ ٨٣٠ ٤٨٧ ٤٥٥
تكلفة المبيعات		
مجموع الربح	٤٢٣ ٠٢٥ ٤٠٦	٤٤٨ ٤١٧ ٧١٧
يضاف / (يخصم):		
(٢٤)	٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣	٦٠٦ ١٠١ ٨١٩
إيرادات استثمارات مالية		
(٧)	٨ ٣٦٠ ٥٩٨	—
أرباح تصفية إستثمارات مالية		
	٥ ١٩٣ ٣٠٧	١١ ٦٩٩ ٠٣٨
أرباح رأسمالية		
	٢٠ ١٨٨ ٣١١	٩ ٠٦٦ ٣٠٤
إيرادات أخرى		
	٢٨ ٩١١ ٩١٦	٤٣ ٦١٧ ١٣٩
عوائد أذون خزانة		
	١٠ ٧٢٥ ٧٣٥	٥ ٢٢٣ ٧٧١
فوائد دائنة		
	(٦٩ ٠٣٦ ٧٢٣)	(٦٠ ٧٠٩ ١٨٦)
مصرفات التوزيع		
(٢٥)	(١٠٤ ٣٧٠ ٤١٩)	(٨٠ ٧٠٨ ٦٨٥)
مصرفات عمومية وإدارية		
	(٦٥ ٤٧٣ ١٨٠)	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
مخصصات مكونة وإضمحلال		
	(١٤ ٧٨٥ ٦٥٦)	(١٠ ٢١٤ ٤٩٤)
مصرفات تمويلية		
	٤ ١٠٥ ٩٣٣	١ ٤٦٣ ٢٤٢
فروق تقييم عملات أجنبية		
صافي ربح العام قبل الضرائب	٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١	٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥
(يخصم):		
(٢٦)	(٧٦ ٣٦٨ ١١١)	(٨٨ ٧٠٨ ٦٤٥)
ضريبة الدخل عن العام		
	(١٣ ٣٣٩ ٥٣٢)	(١١ ٢٥٦ ٤٧٢)
الضريبة المؤجلة		
	(٨٩ ٧٠٧ ٦٤٣)	(٩٩ ٩٦٥ ١١٧)
ضريبة الدخل عن العام		
صافي ربح العام بعد الضرائب	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨
نصيب السهم الأساسي في أرباح العام	١٠٥٩	١٠٧٥

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة النماجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	صافي ربح العام
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الرصيد في ٢٠١٧/١/١	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيات	أرباح مرحلة	صافي أرباح العام	أسهم الخزينة	الإجمالي
٢٠١٧/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	--	٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨
توزيعات الأرباح	--	--	(٢ ٨٨٧ ٢١٠)	(٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠)	--	(٦٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
شراء أسهم خزينة	--	--	--	--	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	--	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	--	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣
الرصيد في ٢٠١٨/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣
المحول للإحتياطي الرأسمالي	--	١١ ٦٩٩ ٠٣٨	--	(١١ ٦٩٩ ٠٣٨)	--	--
توزيعات الأرباح	--	--	--	(٦٩٧ ١٠٧ ٢٦٨)	--	(٦٩٧ ١٠٧ ٢٦٨)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	١٠٥ ١٨٥ ٢٤٢	(١٠٥ ١٨٥ ٢٤٢)	--	--
إعدام أسهم خزينة	(٦ ٥٩٥ ١٥٥)	(٣٦ ٦٨١ ٣١٨)	--	--	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	--
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	--	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	--	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	--	٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥	٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١	صافي ربح العام قبل الضرائب
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
٢٨ ٨٥٦ ٧٩٤	٤٤ ٧٩٤ ٠٤٤	إهلاكات أصول ثابتة
١٠ ٢١٤ ٤٩٤	١٤ ٧٨٥ ٦٥٦	مصروفات تمويلية
(٥ ٢٢٣ ٧٧١)	(١٠ ٧٢٥ ٧٣٥)	فوائد دائنة
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٥ ٤٧٣ ١٨٠	مخصصات مكونة وضمحلل
(٦٠٦ ١٠١ ٨١٩)	(٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣)	إيرادات إستثمارات مالية
(١١ ٦٩٩ ٠٣٨)	(٥ ١٩٣ ٣٠٧)	(أرباح) رأسمالية
٣٩٠ ٠٠٣ ٣٢٥	٣٥٥ ٩٧٩ ٠٦٦	أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
التغير في:		
(٣٠٧ ٧٣٠ ٦٤٩)	(٧٩ ٦٣٢ ٤٦٩)	(الزيادة) في المخزون
(٣١ ٠٤٣ ٦٩٧)	١٢١ ٨١٦ ٨٩٩	النقص (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(٢٤ ١٠٥ ٩٥٥)	(٢١ ٧٤٥ ٤٢٦)	(الزيادة) في مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨٢٥ ٨٧٢ ٥٦٠	٣٦٥ ٤٦٥ ٢١٨	الزيادة في موردون وأوراق دفع
٨٨٢ ٦١٦	٩٩ ٢٥٥ ٢٥٩	الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٥٣ ٨٧٨ ٢٠٠	٨٤١ ١٣٨ ٥٤٧	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٠ ٢١٤ ٤٩٤)	(١٤ ٧٨٥ ٦٥٦)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٥ ٢٢٣ ٧٧١	١٠ ٧٢٥ ٧٣٥	فوائد دائنة محصلة
(٨٩ ٦٤٧ ١٦٦)	(٧١ ٥٣٤ ٥٠١)	ضرائب الدخل المدفوعة
٧٥٩ ٢٤٠ ٣١١	٧٦٥ ٥٤٤ ١٢٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
(٢٤٩ ٧٦٧ ٦٣٥)	(٢٨١ ٨٣٠ ٣٤٦)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٢ ١٣١ ٧٠٥	٦ ١١٢ ٠٣٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٩٨ ٨١٢ ٦٤٢	—	متحصلات من أدون خزنة
٣٢ ٤٧٠ ٧٨٠	١٤٧ ٥٦٠ ١٠٢	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
(١٠٦ ٣٥٢ ٥٠٨)	(١٢٨ ١٥٨ ٢١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
١٦٥ ٢٠٥ ٤٢٣	(١٠٥ ٦٥٠ ٠٨٠)	(مدفوعات) متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
٧٥ ٥١٥ ٢٩٣	٣١ ٥٦٤ ٤٩٢	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٦٥٩ ٦٥٩ ٧٠٧)	(٦٩٧ ٦٦٥ ٥٣٧)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٤١٨ ٩٣٨ ٩٩١)	(٧٧١ ٧٥١ ١٢٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٣٣ ٩٤٨ ٨١٢	(١٣٤ ٣٦٥ ٢١١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتتمثل فيما يلي:
(١٣)		
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	(١٣) نقدية بالصندوق ولدى البنوك
—	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	(١٢) أدون خزنة
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	النقدية وما في حكمها

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٢٩١ ١٨١ ٤٤١ جنيه مصري قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من موردون وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٧١٦ ٤٥٠ ٨ جنيه مصري قيمة ضرائب الخصم من المنيع وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة .

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	صافى ربح العام
(١١ ٦٩٩ ٠٣٨)	(٥ ١٩٣ ٣٠٧)	أرباح بيع اصول ثابتة محولة للاحتياطي الرأسمالى
٨٠٢ ٢٩٢ ٥١٠	٧٤٠ ٦٨٥ ٦٧١	صافى الربح القابل للتوزيع
٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	أرباح مرحلة من العام السابق
٨٢٦ ٢٥٨ ٤٩٠	٨٦٩ ٨٣٦ ٨٩٣	الاجمالى

يوزع كالاتى:-

٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	نصيب المساهمين
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	أرباح مرحلة للعام القادم
٨٢٦ ٢٥٨ ٤٩٠	٨٦٩ ٨٣٦ ٨٩٣	

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

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 التجارى

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١.

٣-١ غرض الشركة

إنتاج السجاد الميكانيكى وبيعه وتصديره وإستيراده 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 كالتالى:-

- إنتاج السجاد الميكانيكى والسجاد النصف يدوى (الهاند تافت) وتسويقه وبيعه فى أنحاء الجمهورية وتصديره وإستيراده 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 فى أنحاء الجمهورية وتصديرها.
- إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء فى صورة خيوط أو فى صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.

- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكى واليدوى والإكسسوارات المكملة لتشكيلاتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية.

وقد تم التأشير بتعديل غرض الشركة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٧.

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة فى مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية - الشرقية.

٧-١ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٩

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- أعدت القوائم المالية المستقلة 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.

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام 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. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

١-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - 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- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ 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 السارى في تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الاعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقضاء

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

ج- الإهلاك

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

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

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

٣-٤ 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.

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك الشركة القدرة على السيطرة عليها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:-

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

(ب) التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيها.

(ج) القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها.

يتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة بإستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثباتات الإستثمارات في شركات تابعة بتكلفة الإقتناء مخصصاً منها الإضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل.

ويتم رد خسائر الإضمحلال فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإنخفاض في الإعتبار.

٥-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف 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 (باستثناء الإستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً الى 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 الإقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصصاً منها إية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

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

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

٦-٤ 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.

٧-٤ تكلفة الإقتراض

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

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

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

٨-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصصاً 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.

٩-٤ 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.

١٠-٤ المخصصات

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

١١-٤ تحقق الإيراد

يتم الإعراف بالإيراد إلى المدى الذى 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 يلى الإعتبرات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الإعراف 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 فى الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

١٢-٤ الإحتياطي القانونى

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم تجنيب ٥% من صافى 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.

١٣-٤ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعراف 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.

١٤-٤ 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 سلبى 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 الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الائتمان.

ويتم الإعراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المبيعة 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 الإعراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإعراف 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) فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

ويتم الإعراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإعراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع 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 فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.

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

١٥-٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبندود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل شامل 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 والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، 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 الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٦-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٧-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٨-٤ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

١٩-٤ 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.

٢٠-٤ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- الأصول الثابتة *

أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حسابات آلية	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٧/١/١	٣٠.٨٥٤.٦٦٢	٢٣٠.٩٠٥.٤٥٨	١٩٢.٥٧٢.٦٢٢	٣٢.١٣٩.٨٤٥	١٧.٠٣٠.١١١	٤٦.٣٥٨.٦٦١	٣٧.٣٠٠.٠٣٨	١٩.٩٠٧.٤٥١
الإضافات	١٨.٨٦٥.٠٠٠	٦٣.٩٦٠.١٦٥	١٠.٤٣٨٦.٤٢٣	٧٩٧.٩٩٩	٤.٢٦٦.٩٤٣	٨.٨٠٨.٧٠٤	٣.٨٧٨.٨٣٧	٤.٠٣٨.٢٩٢
الإستبعادات	---	(٩٥٥.٠٢٩)	---	(٢٧٤.٠٦١)	---	---	---	(١.٢٢٩.٠٩٠)
التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٩.٧١٩.٦٦٢	٢٩٣.٩١٠.٥٩٤	٢٩٦.٩٥٩.٠٤٥	٣٢.٦٦٣.٧٨٣	٢١.٢٩٧.٠٥٤	٥٥.١٦٧.٣٦٥	٤١.١٧٨.٨٧٥	٢٣.٩٤٥.٧٤٣
الإضافات	٤٧.١٣٩.٥٥٠	١١٥.٧٦٩.٩١٧	١١٣.٨٥٢.٩٦٧	٨٨٢.٦٥٦	٣.٩٥٨.٨٩٠	١٤.٧٤٨.٦١٤	٢.٨٧٣.٤٥١	٢.٤٢٦.٠٩١
الإستبعادات	---	(١.٠٣٢.٨٢٦)	(٢.٩٢٨.٨٢٧)	(٧٧.٧٥٠)	---	---	---	---
التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٩٦.٨٥٩.٢١٢	٤٠٨.٦٤٧.٦٨٥	٤٠٧.٨٨٣.١٨٥	٣٣.٤٦٨.٦٨٩	٢٤.٣٩٢.٩٤٤	٦٩.٩١٥.٩٧٩	٤٤.٠٥٢.٣٢٦	٢٦.٣٧١.٨٣٤
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	---	٧٢.١٤٨.٢٢٠	١٦١.١٤٨.٩٥١	٢٧.٦٨٩.٣١٦	١٤.٩٥٦.٤٦٨	٣٦.٢٤٩.٧٦٠	٢٦.٠٢٦.٦٦٩	١٧.٥٤٣.٥٢٠
إهلاك العام	---	٨.٧٣٣.٣١٢	٧.٩٢١.٨٥٥	١.١٨٨.٦٥٤	٩٠.٤.١١١	٦.٠٦٦.٩٨٩	٢.٤٦٨.٩٥٢	١.٥٧٣.٠٢١
مجمع إهلاك الإستبعادات	---	(٥٢٢.٣٦٤)	---	(٢٧٤.٠٥٩)	---	---	---	---
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١	---	٨٠.٣٥٩.١٦٨	١٦٩.٠٧٠.٨٠٦	٢٨.٦٠٣.٩١١	١٥.٨٦٠.٤٧٩	٤٢.٣١٦.٧٤٩	٢٨.٤٩٥.٦٢١	١٩.١١٦.٥٤١
إهلاك العام **	---	١٢.٨٥٤.١٧٤	١٦.٦٤٦.٧٠٨	١.٣٣٨.٠١٦	١.٦٢٠.٥٢٧	٦.٩٠١.٥٠٦	٢.٧٥٧.٧٩٦	٢.٦٧٥.٣١٧
مجمع إهلاك الإستبعادات	---	(٢٦٤.٢٠٥)	(٢.٧٧٨.٧٢٣)	(٧٧.٧٤٩)	---	---	---	---
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	---	٩٢.٩٤٩.١٣٧	١٨٢.٩٣٨.٧٩١	٢٩.٨٦٤.١٧٨	١٧.٤٨١.٠٠٦	٤٩.٢١٨.٢٥٥	٣١.٢٥٣.٤١٧	٢١.٧٩١.٨٥٨
صافي التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٩٦.٨٥٩.٢١٢	٣١٥.٦٩٨.٥٤٨	٢٢٤.٩٤٤.٣٩٤	٣٦.٠٤٠.٥١١	٦.٩١١.٩٣٨	٢٠.٦٩٧.٧٢٤	١٢.٧٩٨.٩٠٩	٤.٥٧٩.٩٧٦
صافي التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٩.٧١٩.٦٦٢	٢١٣.٥٥١.٤٢٦	١٢٧.٨٨٨.٢٣٩	٤.٠٥٩.٨٧٢	٥.٤٣٦.٥٧٥	١٢.٨٥٠.٦١٦	١٢.٦٨٣.٢٥٤	٤.٨٢٩.٢٠٢

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلي :-

جنيه مصري

إهلاكات صناعية	٢٤.٥١٢.٦٦٧
إهلاكات بيع وتوزيع	١٨.٤٦٣.٧٨٤
إهلاكات عمومية وإدارية	١.٨١٧.٥٩٣
	٤٤.٧٩٤.٠٤٤

(جميع البالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦ - إستثمارات في شركات تابعة

بلد المقر	نسبة المساهمة %	تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
أمريكا	٨٢.٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
مصر	٩٩.٠١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	—	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
مصر	٣٧.١٣	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	—	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠
مصر	٦٧.٨٧	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	—	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩
مصر	٥٨.٢٩	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٥٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٩٠ ٦٩٧ ٧٥٢
الصين	٢٠.٤	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	—	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠
		١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(٢٠٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠

* بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون - أمريكا ولم يتم الإستثمار 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 تم فتح باب الإكتتاب في تلك الزيادة لغير المساهمين بالشركة التابعة على أن تتم 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 إنخفضت نسبة المساهمة في الشركة من ١٠٠% لتصبح ٨٢.٦٨%.

** بالإضافة إلى الإستثمار المباشر في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٣٤.٣١% بصورة غير مباشرة عن طريق بعض شركاتها التابعة.

*** بالإضافة إلى الإستثمار المباشر في شركة النساجون الشرقيون - الصين تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٧٩.٢% في بصورة غير مباشرة عن طريق شركة النساجون الشرقيون إنترناشونال " شركة تابعة ".

٧ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

إستثمارات مالية غير مقيدة بيورصة الأوراق المالية	تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستثمار	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
البنك الأهلي الكويتي - مصر	١٢ ١٨٨ ١٩٣	—	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
التجارية لتنمية الصادرات	١٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠)	—	—	—
العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)*	٣٣٣ ٣٧٥	(٣٣٣ ٣٧٥)	—	—	—
الغزل الحديث (تحت التصفية)	٨٣٧ ١٩٠	(٨٣٧ ١٩٠)	—	—	—
المصرية للتجارة والتسويق	٢٠٢ ٠٠٠	(٢٠٢ ٠٠٠)	—	—	—
	١٣ ٥٧٠ ٧٥٨	(١ ٣٨٢ ٥٦٥)	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨

* تم خلال العام توزيع مبلغ ٥٩٨ ٣٦٠ جنيه مصري من تحت حساب تصفية شركة العاشر من رمضان لصناعة الغزل وتخفيض عدد الأسهم المملوكة بنسبة ٩٠%.

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣٤ ٩١٦ ١٠٤	—	ألات ومعدات
٦٦١ ٦٣٤	٢٣ ٣٢١ ٩٧١	مباني وإنشاءات ومعارض
١ ٢٧٦ ٠٦٠	٩٨ ٣٩٦	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٨ ٠٧٣ ٤٥٠	٢ ٥٤٨ ٠٩١	دفعات مقدمة
٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨	٢٥ ٩٦٨ ٤٥٨	

٩- مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٥٦ ٧٢٦ ٩٤٥	١٣١ ٨٥٣ ٧٧٤	مواد خام
١٨ ١٣٧ ١٠٢	٢٠ ٠٤٥ ٤٨٨	قطع غيار
١٠ ٩٣١ ٢١١	١٠ ٧٠٣ ٠٩٥	إنتاج غير تام
٢٨٧ ٤٢١ ٨٦٩	٣٩٠ ٤٤٨ ٠٢٧	إنتاج تام
١٠ ٦٦٨ ٤٦١	١٠ ٤٦٧ ٦٧٣	إعتمادات مستندية لشراء خامات
٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨	٥٦٣ ٥١٨ ٠٥٧	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٨١ ٦٣٦ ١٠٤	١١٠ ٢٩٩ ٩٨٠	عملاء تصدير
٣٩ ٦٥٥ ٣٤٧	٥٨ ٨٠٠ ٦٧٧	عملاء محليون
٢٢١ ٢٩١ ٤٥١	١٦٩ ١٠٠ ٦٥٧	
١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	بخصم:
٢٠٩ ١٦١ ٦٨٦	١٥٦ ٩٧٠ ٨٩٢	قيمة الانخفاض في العملاء
٣٥٢ ٦٥٩ ١٣٩	٢٨٣ ٠٣٣ ٠٣٤	
٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦	أوراق قبض

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٥٤٦ ٨٨٢ ١٦ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٦ ٨١٦ ٩٥٩	٢ ٢٨٠ ٨٦٤	غطاءات خطابات ضمان
١٠ ٧٦٥ ٣٦٢	١٩ ٦٦٣ ٣١٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤ ٧٨٦ ٥٨٠	—	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
٥ ٧١٤ ٨٦٤	٣ ٨٩٠ ٤٩٦	سلف وعهد عاملين
١ ٩٦٢ ١١٩	١ ٧٧٩ ٥١٧	موردون دفعات مقدمة
١٣ ٢١٧ ١٧٧	١٣ ٧٦٦ ٦٧٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢ ٥١٨ ٢٧٠	٤ ٤٠١ ٦٢٥	تأمينات لدى الغير
٨ ٣٤٨ ٣٤٧	٨ ٣٥٠ ٨٤٩	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١٤٤ ٤٨٦	٢٥٩ ٠٠٠	حسابات مدينة أخرى
٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢	

١٢-أذون خزانة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
—	٦٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
—	٣٢٤ ٠٠٤	يخصم:
—	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	عوائد لم تستحق بعد

١٣-نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣ ٠٦٢ ٤١٠	٣ ٠٩١ ٠٠٧	بنوك - ودائع لأجل
٨١٥ ٦٦٦ ٥٩١	٥٢ ٥٠٠ ٥١٩	بنوك - حسابات جارية
١ ١٣٥ ٦٤٣	١ ٢٣١ ٩١١	نقدية بالصندوق
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
—	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	أذون خزانة
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	

١٤-رأس المال

١-١٤ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).

٢-١٤ 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 الف 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.

٣-١٤ 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 ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ 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 ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصري بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم

الواحد وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

٤-١٤ 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.

٥-١٤ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة

المصرية.

١٥- إحتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	إحتياطي قانوني
٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٢١٢ ٣٢٢ ٤١٤	إحتياطي عام *
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٤٦ ١٤١ ٠٤٩	٥٧ ٨٤٠ ٠٨٧	إحتياطي رأسمالي
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	

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

١٦- 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 ١٤-٣).

١٧- قروض متوسطة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
------------	------------

٧٥ ٥١٥ ٢٩٣	١٠٧ ٠٧٩ ٧٨٥
------------	-------------

بنك قطر الوطني الأهلي

قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٩ مليون يورو بغرض إستخدامه في تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٤٠ قسط شهري متساوية القيمة تبدأ من ٢٧ يناير ٢٠١٩ وتنتهي في ٢٧ ابريل ٢٠٢٢.

يخصم:

٩ ٤٣٩ ٤١٢	٣١ ٠٦٤ ٤١٨
-----------	------------

٦٦ ٠٧٥ ٨٨١	٧٦ ٠١٥ ٣٦٧
------------	------------

اقساط تستحق خلال عام

١٨- التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٧/١٢/٣١	أصول	٢٠١٨/١٢/٣١	أصول	
التزامات		التزامات		
(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--	(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	الأصول الثابتة
(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--	(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)
(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--	(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

لدى الشركة أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الإقرار بها لعدم وجود تأكيد معقول من إمكانية الاستفادة منها مستقبلاً

٢٠١٧/١٢/٣١	أصول	٢٠١٨/١٢/٣١	أصول	
التزامات		التزامات		
--	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٤٥ ٩٦٨ ٧١١	الإضمحلال في إستثمارات في شركات تابعة
--	٩٨٦ ١٦٢	--	٣١١ ٠٧٧	الإضمحلال في إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	الإنخفاض في العملاء
--	٣٩ ٧١٥ ٣٥٩	--	٤٩ ٠٠٨ ٩٨٥	

١٩- مخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠١٨/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠١٨/١/١	
٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	(١١ ٩٥٢ ٦٧٣)	٢١ ١٦٧ ٧٩٧	٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	مخصص مطالبات
٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	(١١ ٩٥٢ ٦٧٣)	٢١ ١٦٧ ٧٩٧	٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	

٢٠- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٩١ ١٣٠ ٠٨٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢١- موردون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨٣٨ ٤٢٠ ٥٥٣	٧٤٧ ٣٢٢ ٨٢٠	موردون محليون
٣٨ ٠٤٦ ٢٩٠	٥٥ ١٧٢ ٥٣٩	موردون خارجيون
٨٧٦ ٤٦٦ ٨٤٣	٨٠٢ ٤٩٥ ٣٥٩	
٦١ ٢٣٠ ٧١٢	٥٩ ٤٨٦ ١٢٣	أوراق دفع
٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥	٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٩٠٥ ٥٤٤ ٧٥٦ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٢- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٩ ٣٤٦ ١٩١	١٤ ٠٨٦ ٠٨٧	مصرفات مستحقة
٦ ٨٩٩ ٢٩٠	١٧ ٠٨٩ ٣٩٣	مصلحة الضرائب
٣ ٠٤٧ ٨٨٣	٣ ٦٧٧ ٧٩١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦ ٠٩٢ ٥١٢	٩٩ ٩٩٥ ٠٧٣	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
١ ٢٨٦ ٨٣٤	٢ ٥٣٧ ٧٠٣	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٠ ٩٨٩ ١٦٢	١٨ ١٩٠ ١٠٦	تأمينات للغير
٥٦ ١٣٤ ٤١٨	٦٣ ٧٨٣ ٢٤٦	عملاء أرصدة دائنة
٦ ٨٧٣ ٣٤٤	٢ ٥١٨ ١٦٧	حسابات دائنة أخرى
١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤	٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦	

٢٣- صافي المبيعات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢ ٨٦٦ ٨٣٥ ٤٥٢	٢ ٩٨٣ ٣٣٧ ٤٠٨	مبيعات محلية
٣٩٩ ٦٦٦ ٣٥٢	٤٢٧ ٤٥٩ ٤٧٧	مبيعات تصدير
٣ ٢٦٦ ٥٠١ ٨٠٤	٣ ٤١٠ ٧٩٦ ٨٨٥	
١٢ ٤٠٣ ٣٦٨	١٧ ٤٧٨ ٥٣٠	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٣ ٢٧٨ ٩٠٥ ١٧٢	٣ ٤٢٨ ٢٧٥ ٤١٥	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ١٤٠ ٠٢٢ ١١٨ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

٢٤- إيرادات استثمارات مالية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٣ ٥٧٣ ٢٨٠	٢٠ ٣٥٩ ٩٢٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٦٣ ٩٢٥ ٨٦٣	١ ٨٦٤ ٤٧٩	النساجون الشرقيون - أمريكا
---	٢٠ ١٦٧ ٨٧٥	موكيت ماك
---	١٣ ٣٤٧ ٨٢٨	النساجون الشرقيون للمنسوجات
٥٢٨ ٦٠٢ ٦٧٦	٥٣٣ ٠٠١ ٢٩١	النساجون الشرقيون - أنترناشونال
٦٠٦ ١٠١ ٨١٩	٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣	

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٤٣ ٥٨٧ ٠٨٦	٤٨ ٧٠٢ ٨١٦	أجور ومرتبات
٢ ٣٨٥ ١٧٢	٢ ٩٧٠ ٣٠٩	تأمينات إجتماعية
٤٥ ٩٧٢ ٢٥٨	٥١ ٦٧٣ ١٢٥	
٣٤ ٧٣٦ ٤٢٧	٥٢ ٦٩٧ ٢٩٤	مصروفات إدارية أخرى
٨٠ ٧٠٨ ٦٨٥	١٠٤ ٣٧٠ ٤١٩	

٢٦- تسويات للوصول إلى سعر الضريبة الفعلي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥	٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١	الربح قبل الضرائب
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٢٠٥ ٦٤٠ ٢٥٠	١٨٨ ٠٠٦ ٩٩٠	الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلي
(١١ ٠٩٢ ٢٤٦)	(١٣ ٠٧٥ ٨٣٣)	الإهلاك
(١٣٦ ٤١٢ ٤٢٢)	(١٣٣ ٣٤٦ ١٥٠)	الإعفاءات الضريبية
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٦٥٦ ٢٨٩	المخصصات
٢٦ ٠٧٣ ٠٦٣	٣٠ ١٢٦ ٨١٥	مصرفات غير معتمدة ضريبياً
٨٨ ٧٠٨ ٦٤٥	٧٦ ٣٦٨ ١١١	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
% ٩.٧١	% ٩.١٤	سعر الضريبة الفعلي

٢٧- نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح العام كالآتي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	صافي ربح العام
		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 العام

٢٨- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٤٢ ٤٨٧ ٣٤ جنيه مصري.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٨ ٥٠٥ ٣ جنيه مصري وتتمثل في قيمة تعاقدات تشطيبات معارض الشركة.

٣٠- الموقف الضريبي

٣٠-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٣٠-٢ 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 في المواعيد القانونية.

٣-٣٠ الضريبة العامة على المبيعات

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

٤-٣٠ 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 في المواعيد القانونية.

٥-٣٠ 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 المستقلة كما يلي:-

إيضاح

رقم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
(١٠) عملاء وأوراق قبض	٤٤٠.٠٠٣.٩٢٦	٥٦١.٨٢٠.٨٢٥
(١١) مدينون وحسابات مدينة أخرى	٥٤.٣٩٢.٣٤٢	٥٤.٢٧٤.١٦٤
	<u>٤٩٤.٣٩٦.٢٦٨</u>	<u>٦١٦.٠٩٤.٩٨٩</u>

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 الشركة أو تكلفة احتفاظها 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 والالتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٦٣٨ ٠٤٧ ١٨٧ جنيه مصري، ٨٧٧ ٧٠١ ٢٥٣ جنيه مصري على التوالي. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:-

العملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكي	(٩١٢ ٦١٢)
يورو	(٢ ٤٤٦ ٣٧٩)
درهم إماراتي	٥٦٣
استرليني	٣ ٢٧٣
ريال سعودي	(٣٨٧)
فرنك سويسري	(١٤٦)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٤-١) " ترجمة العملات الأجنبية " فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللد 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 الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار في مزاولتها 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 الشركة.