شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه

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

ف: ٢٣١٠١٠٣٠ (٠٢) ٢+
ت: ٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٢٣١٠١٠٣١ (٠٢) ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون – الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون – الصين (شركة تابعة) والتى تمثل إجمالى أصولهم ١٤,٨١ % وإجمالى إيراداتهم ٢١,١٧ % من إجمالى الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالى، حيث يتم فحصهم بمعرفة مراجعين آخرين.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى: ١٣ مايو ٢٠١٨

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 عبدالغفار وشركاه

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالى المجمع
فى ٣١ مارس ٢٠١٨

	إيضاح رقم	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٦)	٤ ٧٤٤ ٠٦٧ ٠٨٠	٤ ٨٤٧ ٦٩٤ ٦٣٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٣٠٠ ٨٩٣ ٦٠١	١٩٦ ٣٠٨ ٦١٨
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٨)	١٢٧ ٨١٤ ٩٠٠	١٢٨ ٤٣١ ٣٩٤
الشهرة	(٩)	٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥ ٤١٩ ٠١٤ ٧٥٥	٥ ٤١٨ ٦٧٣ ٨١٩
الأصول المتداولة			
مخزون	(١٠)	٣ ٤٣٥ ١٣٣ ٩٢٣	٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣
عملاء وأوراق قبض	(١١)	١ ٩٦٠ ٢٩١ ١٧٩	١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٢)	٣١٩ ٣١٢ ٠٤٩	٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨
أذون خزانة	(١٣)	٤٩ ٥٢٧ ٢١٩	٧٠ ٩٢١ ١٧٧
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١٤)	١ ٣٨٢ ٧٩٩ ٣٣١	١ ١١٠ ٤١٦ ٩٧٧
إجمالي الأصول المتداولة		٧ ١٤٧ ٠٦٣ ٧٠١	٦ ٩٠٨ ٩١٣ ٢٠٩
إجمالي الأصول		١٢ ٥٦٦ ٠٧٨ ٤٥٦	١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٥)	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٦)	١ ٦٦٤ ٢٨٩ ٢٠٠	١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨
أرباح مرحلة		٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٥	٦٧٣ ٥٣١ ٦٨٤
صافى ربح الفترة / العام		١٨٨ ٨٤٢ ٧٣٠	٦٨٣ ٣٢٢ ٣٠٥
فروق ترجمة القوائم المالية		٤ ١٥٢ ٥٣٣ ٣١٢	٤ ١٧٧ ٢١٤ ٢٨٢
أسهم خزينة	(١٧)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)
إجمالى حقوق ملكية الشركة الأم		٦ ٩٢٦ ٧٦٣ ٠٥٤	٧ ٥٦٦ ١٩٥ ٢٥٦
الحقوق غير المسيطرة	(١٨)	٨٠٨ ٢٩٠ ١٧٩	٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦
إجمالى حقوق الملكية		٧ ٧٣٥ ٠٥٣ ٢٣٣	٨ ٢٩٠ ٠٩٥ ٩٠٢
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(١٩)	٣٢٣ ٩٤٥ ٨٩١	٣١٦ ٥٢١ ٢٦٥
قرض بنك التعمير والإسكان	(٢٠)	٢٣٤ ٩٢٧	٢٤٥ ٦٢٥
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٢٢)	١٢٤ ١٨٦ ٤٤٩	١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٤٤٨ ٣٦٧ ٢٦٧	٤٤١ ٨٠٣ ٨٨٨
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(٢٣)	٧١ ٦٧١ ٦٧١	٧٦ ٩٢١ ٦٧١
بنوك – حسابات دائنة	(٢٤)	١ ٩٠٧ ١٤٢ ١٥٧	١ ٨٧١ ٥٥٧ ٠٨٤
أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام	(٢١)	٧٠ ٩٢٥ ٣٧٩	٧٨ ٦٤١ ٧٢٩
موردون وأوراق دفع	(٢٥)	٩٩٠ ٥١٩ ٩٦٥	١ ٠٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣
دائنو التوزيعات		٨٣٤ ٧٨٢ ٩٣٠	٢٣ ٢١٢ ٣٦٥
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(٢٦)	٤٥٨ ١٤٦ ٢٥٨	٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١
إلتزامات ضرائب الدخل		٤٩ ٤٦٩ ٥٩٦	١٢١ ٦٤٠ ١٧٥
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٤ ٣٨٢ ٦٥٧ ٩٥٦	٣ ٥٩٥ ٦٨٧ ٢٣٨
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		١٢ ٥٦٦ ٠٧٨ ٤٥٦	١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨

	إيضاح رقم	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصرى
صافى المبيعات		٢ ٥٠٧ ١٣٤ ٠٢٧	٢ ٥٢٤ ٢٤٥ ١٨١
يخصم:			
تكلفة المبيعات		٢ ٢٢٦ ٢٤٠ ٨٩٥	٢ ١٢٨ ٣٣١ ٤٧١
مجمل الربح		٢٨٠ ٨٩٣ ١٣٢	٣٩٥ ٩١٣ ٧١٠
يضاف / (يخصم):			
أرباح رأسمالية		--	٢٧٤ ٨٣٥
إيرادات أخرى		٢٥ ٧٨٢ ٥٢٨	٣٩ ١٤٩ ٦٥٢
عوائد أذون خزانة		٢ ٤٠٩ ٥٤٣	٣١ ٩٨١ ٦٠٢
فوائد دائنة		٣٥ ٤٩٥ ٠٣٥	١ ٦٤٤ ٥٢٩
مصروفات التوزيع		(١٩ ٤٢٦ ٥٠٨)	(١٥ ٥٨٥ ٢٥٤)
مصروفات إدارية وعمومية		(٨٢ ٥١٢ ٥٦٤)	(٧١ ٤٢٨ ١٥٤)
مخصصات مكونة وإضمحلال		--	(٢٨ ٩١٧ ٦٨٨)
مصروفات تمويلية		(٢٤ ٩١٦ ٨٠٣)	(٣٧ ٠٤٤ ٤٣٥)
فروق تقييم عملات أجنبية		٧ ٤٢٧ ٤٩٨	٥٧٧ ١٣٨
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب		٢٢٥ ١٥١ ٨٦١	٣١٦ ٥٦٥ ٩٣٥
(يخصم) / يضاف:			
ضريبة الدخل الحالية		(٢١ ٦٨٥ ١٥٥)	(٥٩ ٨٠١ ٠٠١)
الضريبة المؤجلة		٩٥٧ ٥٦٣	٨٣٤ ٩٠٣
ضريبة الدخل عن الفترة		(٢٠ ٧٢٧ ٥٩٢)	(٥٨ ٩٦٦ ٠٩٨)
صافى ربح الفترة بعد الضرائب		٢٠٤ ٤٢٤ ٢٦٩	٢٥٧ ٥٩٩ ٨٣٧
الربح الخاص بكل من:			
مالكى الشركة الأم		١٨٨ ٨٤٢ ٧٣٠	٢٣٥ ٢٢١ ٧٧٧
الحقوق غير المسيطرة		١٥ ٥٨١ ٥٣٩	٢٢ ٣٧٨ ٠٦٠
		٢٠٤ ٤٢٤ ٢٦٩	٢٥٧ ٥٩٩ ٨٣٧
نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة	(٢٧)	٠.٢٠	٠.٢٣

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨

	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصرى
صافي أرباح الفترة	٢٠٤ ٤٢٤ ٢٦٩	٢٥٧ ٥٩٩ ٨٣٧
الدخل الشامل الآخر		
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	(٤ ٥٧٦)	--
فروق ترجمة عمليات أجنبية	(٢٦ ٧١٩ ٨٥١)	(٦٧ ٥٣٢ ٧٩٩)
إجمالى (الخسارة) الشاملة الأخرى بعد خصم الضريبة	(٢٦ ٧٢٤ ٤٢٧)	(٦٧ ٥٣٢ ٧٩٩)
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	١٧٧ ٦٩٩ ٨٤٢	١٩٠ ٠٦٧ ٠٣٨
الدخل الشامل الخاص بكل من:		
مالكى الشركة الأم	١٦٤ ١٥٧ ١٨٤	١٧١ ٤٧٤ ٣٤٤
الحقوق غير المسيطرة	١٣ ٥٤٢ ٦٥٨	١٨ ٥٩٢ ٦٩٤
	١٧٧ ٦٩٩ ٨٤٢	١٩٠ ٠٦٧ ٠٣٨

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبد الله

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	احتياطيات جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	صافى الربح جنيه مصرى	فروق الترجمة جنيه مصرى	أسهم خزينة جنيه مصرى	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم جنيه مصرى	الحقوق غير المسيطرة جنيه مصرى	إجمالي حقوق الملكية جنيه مصرى
الرصيد في ٢٠١٧/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٦١٠ ٠٧٦ ٢٧٤	٩٠٧ ٢٥٥ ٤٦٧	٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	٤ ٣٥٩ ٠٠٢ ٧٠٣	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٧ ٧٩٥ ٩٤٥ ٧٨٧	٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	٨ ٤٩٦ ٠٧٥ ٤٦٢
المحول للاحتياطيات	--	١٥ ٦٢٦ ٩٢٦	--	(١٥ ٦٢٦ ٩٢٦)	--	--	--	--	--
المحول للارباح المرحلة	--	--	٤٦٨ ٥٨٠ ٩٢٢	(٤٦٨ ٥٨٠ ٩٢٢)	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	(٤١ ٧٩٣ ٤٤٦)	--	--	--	(٤١ ٧٩٣ ٤٤٦)	(١٨ ١٦٧ ٩٧٨)	(٥٩ ٩٦١ ٤٢٤)
تسويات تجميع الأعمال	--	--	٧٩ ٥١٤	--	--	--	٧٩ ٥١٤	(٧٩ ٥١٤)	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	٢٣٥ ٢٢١ ٧٧٧	(٦٣ ٧٤٧ ٤٣٣)	--	١٧١ ٤٧٤ ٣٤٤	١٨ ٥٩٢ ٦٩٤	١٩٠ ٠٦٧ ٠٣٨
الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٦٢٥ ٧٠٣ ٢٠٠	١ ٣٣٤ ١٢٢ ٤٥٧	٢٣٥ ٢٢١ ٧٧٧	٤ ٢٩٥ ٢٥٥ ٢٧٠	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٧ ٩٢٥ ٧٠٦ ١٩٩	٧٠٠ ٤٧٤ ٨٧٧	٨ ٦٢٦ ١٨١ ٠٧٦
الرصيد في ٢٠١٨/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨	٦٧٣ ٥٣١ ٦٨٤	٦٨٣ ٣٢٢ ٣٠٥	٤ ١٧٧ ٢١٤ ٢٨٢	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٧ ٥٦٦ ١٩٥ ٢٥٦	٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦	٨ ٢٩٠ ٠٩٥ ٩٠٢
المحول للاحتياطيات	--	٣٨ ٨٩٠ ٣١٨	--	(٣٨ ٨٩٠ ٣١٨)	--	--	--	--	--
المحول للارباح المرحلة	--	--	٦٤٤ ٤٣١ ٩٨٧	(٦٤٤ ٤٣١ ٩٨٧)	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	(٧٨١ ٣٩٣ ٣٥٦)	--	--	--	(٧٨١ ٣٩٣ ٣٥٦)	(٥٨ ٥١٤ ٤٠٦)	(٨٣٩ ٩٠٧ ٧٦٢)
تسويات تجميع الأعمال	--	--	(٢٢ ١٩٦ ٠٣٠)	--	--	--	(٢٢ ١٩٦ ٠٣٠)	١٢٩ ٣٦١ ٢٨١	١٠٧ ١٦٥ ٢٥١
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	(٤ ٥٧٦)	--	١٨٨ ٨٤٢ ٧٣٠	(٢٤ ٦٨٠ ٩٧٠)	--	١٦٤ ١٥٧ ١٨٤	١٣ ٥٤٢ ٦٥٨	١٧٧ ٦٩٩ ٨٤٢
الرصيد في ٢٠١٨/٣/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٦٦٤ ٢٨٩ ٢٠٠	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٥	١٨٨ ٨٤٢ ٧٣٠	٤ ١٥٢ ٥٣٣ ٣١٢	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٦ ٩٢٦ ٧٦٣ ٠٥٤	٨٠٨ ٢٩٠ ١٧٩	٧ ٧٣٥ ٠٥٣ ٢٣٣

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨

	إيضاح رقم	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
صافى ربح الفترة قبل الضرائب		٢٢٥ ١٥١ ٨٦١	٣١٦ ٥٦٥ ٩٣٥
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاكات الأصول الثابتة		١٣٥ ٧٤٩ ٢٨٠	١٤٤ ٨٥٨ ٧٤٦
مخصصات مكونة وإضمحلال		—	٢٨ ٩١٧ ٦٨٨
فوائد دائنة		(٣٥ ٤٩٥ ٠٣٥)	(١ ٦٤٤ ٥٢٩)
مصروفات تمويلية		٢٤ ٩١٦ ٨٠٣	٣٧ ٠٤٤ ٤٣٥
(أرباح) رأسمالية		—	(٢٧٤ ٨٣٥)
فروق ترجمة القوائم المالية		(١ ١٥٢ ٤٢٧)	(٣٩٩ ٢٠٩)
أرباح التشغيل قبل التغير فى بنود رأس المال العامل		٣٤٩ ١٧٠ ٤٨٢	٥٢٥ ٠٦٨ ٢٣١
التغير فى بنود رأس المال العامل			
النقص (الزيادة) فى المخزون		١٢ ١٢٢ ٥٨٣	(٢٧ ٣٢٢ ١٦٤)
النقص (الزيادة) فى العملاء واوراق قبض والحسابات المدينة		٣ ١٦٥ ٤٨٨	(٤٩ ٠٦٦ ٨٠٢)
(النقص) الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة		(٦٩ ٠١٣ ٧٣٠)	٩٧ ٩٩٠ ٨٠٤
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢٩٥ ٤٤٤ ٨٢٣	٥٤٦ ٦٧٠ ٠٦٩
فوائد دائنة محصلة		١٢ ٣٢٨ ٢٦٦	١ ٦٤٤ ٥٢٩
مصروفات تمويلية مدفوعة		(٢٤ ٩١٦ ٨٠٣)	(٣٧ ٠٤٤ ٤٣٥)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢٨٢ ٨٥٦ ٢٨٦	٥١١ ٢٧٠ ١٦٣
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(١٥٢ ٣١٦ ٠٥١)	(١٠٢ ٠٨٣ ٠٣٤)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		—	١ ٥٩٩ ٥٣٠
متحصلات من أذون خزانة		—	٩٨ ٨١٢ ٦٤٢
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(١٥٢ ٣١٦ ٠٥١)	(١ ٦٧٠ ٨٦٢)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات (مدفوعات) من بنوك – حسابات دائنة		٤١ ٦١٣ ٢١٤	(٢٤٣ ٧٠٠ ٠٦٢)
توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة		(٢٨ ٣٣٧ ١٩٧)	(٢١ ٢٦٩ ٢٠٦)
زيادة رأس مال فى الشركات التابعة		١٠٦ ٧١٤ ٩٢٦	—
متحصلات (مدفوعات) من إلتزامات طويلة الأجل		١ ٤٦٣ ٣١٢	(٥٤ ٥٧٠ ٩٣٨)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		١٢١ ٤٥٤ ٢٥٥	(٣١٩ ٥٤٠ ٢٠٦)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		٢٥١ ٩٩٤ ٤٩٠	١٩٠ ٠٥٩ ٠٩٥
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة		١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨
فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما فى حكمها		(١ ٠٠٧ ٩٤١)	(١ ١٤٩ ٢٩٧)
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلى :-		١ ٤٣٢ ٢٦٣ ٩٣٧	١ ٠٧٨ ٩٧١ ١٨٦
النقدية وما فى حكمها	(١٤)	١ ٣٨٢ ٧٣٦ ٧١٨	٣٠١ ٤٧٨ ٩٤٧
أذون خزانة	(١٣)	٤٩ ٥٢٧ ٢١٩	٧٧٧ ٤٩٢ ٢٣٩
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور		—	—
النقدية وما فى حكمها		١ ٤٣٢ ٢٦٣ ٩٣٧	١ ٠٧٨ ٩٧١ ١٨٦

* تم إستبعاد مبلغ (٩٣٠ ٠٢٦ ١٦) جنيه مصرى من بنود رأس المال العامل، ومبلغ (٨٣٥ ٢٢٥ ١٦) جنيه مصرى من أنشطة الإستثمار، ومبلغ ٢٩٦ ٨٠٠ ٧ جنيه مصرى من أنشطة التمويل مقابل مبلغ (٤٦٩ ٤٥٢ ٢٠) جنيه مصرى من فروق الترجمة.

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " فى 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.

١-٢ السجل التجاري

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

١-٣ غرض الشركة

إنتاج السجاد الميكانيكى وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.

وبناءاً 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 وإستيراد ما يلزم لإنتاجه من ألات 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 لتشكيلتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية.

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

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

١-٥ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

١-٦ مقر الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

٢-١ 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 والتى 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 وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى 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 والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف 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.

٣-١ 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 إستخدام 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 التى تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد ولديها القدرة على ممارسة التحكم والسيطرة عليها.
- وفيما يلى بيان الشركات التابعة التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

إسـم الشركة	نسبة المساهمة ٢٠١٨/٣/٣١
	%
النساجون الشرقيون – أمريكا *	٨٢,٦٨
النساجون الشرقيون – إنترناشيونال	٩٩,٩٩
موكيت ماك	٥٨,٢٩
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٦٧,٨٧
النساجون الشرقيون – الصين	٩٩,٦٧
نيو ماك	٥٢,٠٢
شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات	٧١,٤٤

* بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون – أمريكا ولم يتم الإستثمار فى الزيادة طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ والذى وافق بالإجماع على زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون – أمريكا مع عدم المساهمة فى تلك الزيادة نظراً للتوسعات التى تقوم بها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بمصر ومن ثم فتح باب الإكتتاب فى تلك الزيادة لغير المساهمين بالشركة التابعة على أن تتم الزيادة بالقيمة العادلة للسهم وفقاً للإجراءات القانونية المتبعة فى هذا الشأن بالولايات المتحدة الأمريكية مع إعطاء الأولوية فى الإكتتاب لمن يرغب من مساهمى شركة النساجون الشرقيون بمصر وبناءاً عليه فقد إنخفضت نسبة المساهمة فى الشركة من ١٠٠ % لتصبح ٨٢,٦٨ %.

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٥-١ تجميع الأعمال

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

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

يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل 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 المقتناة.

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

ج- فقد السيطرة

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

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

٥-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى، والتى تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

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

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

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

٥-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولياً 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 بناءاً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

البيـــان	العمر الإنتاجى 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 فى الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهرى فى أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية من تلك الأصول.

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتى تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التى تسمح بتشغيله وفى الغرض الذى أقتنى من أجله.

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

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الاصول المالية المتاحة للبيع عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً باقتناء أو اصدار الأصل المالي. بعد الإعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة ، وعند استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً الى الارباح او الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

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

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

٦-٥ الشهرة

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

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

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

٥-٧ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية الفترة بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتى تشمل الخامات والمكونات المستخدمة فى إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التى وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٥-٨ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً 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 المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

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

٥-٩ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

٥-١٠ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الإسمية ويتم إثبات العوائد التى لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أذون الخزانة بالصافى بعد إستبعاد العوائد التى لم تستحق بعد.

٥-١١ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمى 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.

٥-١٢ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف 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 بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشترى والتى تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالى 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.

٥-١٣ الإحتياطى القانونى

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

٥-١٤ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف 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.

٥-١٥ 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 والتى 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 الإعتراف بكافة خسائر الاضمحلال 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى 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 الإعتراف 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 داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإعتراف 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 والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أوعدم 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 الإعتراف بها.

١٦-٥ ضريبة الدخل

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

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

يتم 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 بناءاً علي الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها 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 الإحتياطى القانونى والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالى المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين فى الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمى الشركة.

٥-١٨ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

٥-١٩ 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.

٥-٢٠ قائمة التدفقات النقدية

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

٥-٢١ الأرقام المقارنة

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

٦- الأصول الثابتة (بالصافى)

	أراضى	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى 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	١٥٣ ٠٥٥ ١١٠	١٢ ٩٣٩ ١٧٢ ٦٧٥
الإضافات	--	١٠٩ ٥١٩ ٠٨٥	٣٢٦ ٩٨٥ ٦٥٣	٣ ٨٤٢ ٥٤٣	٩ ٦٠٤ ٤٣٤	٨ ٨٠٨ ٧٠٤	١٨ ٩٠٣ ٧٤٩	١٤ ٧٢٧ ٤٩٥	٤٩٢ ٣٩١ ٦٦٣
الإستبعادات	--	(٢ ٧٦٨ ٦٨١)	(٥٢ ٤٦١ ١٨٨)	(١ ٧٢٣ ٣١٠)	(٢ ٤٨٩ ٠٦٨)	--	(٤ ٦٨١)	--	(٥٩ ٤٤٦ ٩٢٨)
فروق الترجمة	(١٦ ٥٣١ ٥٩٩)	(٦٥ ٧١٨ ٠٩٣)	(٢٣٧ ٠٧٨ ٧١١)	(٦ ٨١٠ ٥٩٨)	(٢ ١٥٥ ١٤١)	--	(٢ ٣٠٦ ١٢٦)	(٣ ٩٥٣ ٤٢٩)	(٣٣٤ ٥٥٣ ٦٩٧)
التكلفة فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٦٨٧ ٥٩٤ ٢٦٩	٢ ٨٩١ ٣٤٦ ٤٠٧	٨ ٧١٤ ٥٠٤ ٧٤٧	٢٦٨ ٥٤٥ ٨٨٨	١٢١ ٤٣٣ ٢٨٨	٥٥ ١٦٧ ٣٦٥	١٣٥ ١٤٢ ٥٧٣	١٦٣ ٨٢٩ ١٧٦	١٣ ٠٣٧ ٥٦٣ ٧١٣
الإضافات	--	١ ١١٥ ٨٤٤	٣٦ ٠٣٥ ١٢٩	٦ ٦٦١ ٧١٢	٨٠٧ ١٧٥	--	١٦٩ ٩٣٦	٢ ٣٣٦ ٤٨٨	٤٧ ١٢٦ ٢٨٤
فروق الترجمة	(٢ ٥٩٤ ٠٦٠)	(٩ ٠٦٦ ٢٣٧)	(٢٨ ١٧٩ ٣٥٣)	(١ ٠٣٥ ٠٤٨)	(٢٨٩ ٧٤١)	--	(٤٢٤ ٩١٤)	(٦٣٢ ٩٠٤)	(٤٢ ٢٢٢ ٢٥٧)
التكلفة فى ٢٠١٨/٣/٣١	٦٨٥ ٠٠٠ ٢٠٩	٢ ٨٨٣ ٣٩٦ ٠١٤	٨ ٧٢٢ ٣٦٠ ٥٢٣	٢٧٤ ١٧٢ ٥٥٢	١٢١ ٩٥٠ ٧٢٢	٥٥ ١٦٧ ٣٦٥	١٣٤ ٨٨٧ ٥٩٥	١٦٥ ٥٣٢ ٧٦٠	١٣ ٠٤٢ ٤٦٧ ٧٤٠
مجمع الإهلاك والإضمحلال فى ٢٠١٧/١/١	--	٩٦٣ ٧٨١ ٢١٩	٦ ٣٤٨ ٧٢٣ ٧٠٦	٢٠٧ ٥٢٤ ٣٣٤	٩٤ ٩١٢ ٢٦٦	٣٦ ٢٤٩ ٧٦٠	١٠٠ ١٧١ ٩٢٩	١٣٦ ٢٨٤ ١٥١	٧ ٨٨٧ ٦٤٧ ٣٦٥
إهلاك العام	--	١٠٢ ٦٧٦ ٨٧٨	٤١٤ ١٤٥ ٩٢٦	١٦ ٧٠٣ ١٨٦	٦ ٧٩٣ ٨٥٢	٦ ٠٦٦ ٩٨٩	٥ ٢٨٣ ٠٣١	٨ ٣٢١ ٠٧٠	٥٥٩ ٩٩٠ ٩٣٢
خسائر الإضمحلال	--	--	--	--	--	--	--	٢ ٩٥٥ ٦٤٢	٢ ٩٥٥ ٦٤٢
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(١ ٨٢٤ ٥١٤)	(٤٤ ٦٤٣ ٧٨٤)	(١ ٦٦٤ ٩٢٣)	(١ ٣٦٦ ١٦٣)	--	(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 والإضمحلال فى ٢٠١٧/١٢/٣١	--	١ ٠٤١ ٠٨٦ ٤٠٥	٦ ٥٤٢ ٩٠٥ ٨٤٩	٢١٧ ٦٦٨ ١٣٧	٩٨ ٥٦١ ٩٥١	٤٢ ٣١٦ ٧٤٩	١٠٣ ٣٠٤ ٩٩٢	١٤٤ ٠٢٤ ٩٩٧	٨ ١٨٩ ٨٦٩ ٠٨٠
إهلاك الفترة	--	٢٧ ٩٣٠ ٠٢٠	٩٦ ٥٤٨ ١٠٣	٣ ٩٦٠ ٨٦٦	١ ٧٣٥ ٠١٧	١ ٦٤٦ ١٥٦	١ ٤١٣ ٥٤٤	٢ ٥١٥ ٥٧٤	١٣٥ ٧٤٩ ٢٨٠
فروق الترجمة	--	(٣ ٤٨٦ ٢٢٥)	(٢١ ٧٥٧ ٤٩٥)	(٧٩٥ ٨٢٧)	(٢٥٨ ٨٣١)	--	(٣٣٥ ١٧٣)	(٥٨٤ ١٤٩)	(٢٧ ٢١٧ ٧٠٠)
مجمع الإهلاك والإضمحلال فى ٢٠١٨/٣/٣١	--	١ ٠٦٥ ٥٣٠ ٢٠٠	٦ ٦١٧ ٦٩٦ ٤٥٧	٢٢٠ ٨٣٣ ١٧٦	١٠٠ ٠٣٨ ١٣٧	٤٣ ٩٦٢ ٩٠٥	١٠٤ ٣٨٣ ٣٦٣	١٤٥ ٩٥٦ ٤٢٢	٨ ٢٩٨ ٤٠٠ ٦٦٠
صافى التكلفة فى ٢٠١٨/٣/٣١	٦٨٥ ٠٠٠ ٢٠٩	١ ٨١٧ ٨٦٥ ٨١٤	٢ ١٠٤ ٦٦٤ ٠٦٦	٥٣ ٣٣٩ ٣٧٦	٢١ ٩١٢ ٥٨٥	١١ ٢٠٤ ٤٦٠	٣٠ ٥٠٤ ٢٣٢	١٩ ٥٧٦ ٣٣٨	٤ ٧٤٤ ٠٦٧ ٠٨٠
صافى التكلفة فى 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	١٩ ٨٠٤ ١٧٩	٤ ٨٤٧ ٦٩٤ ٦٣٣

٧- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مبانى وانشاءات تحت التنفيذ	٧٦ ٩٧٦ ٠٥٨	٢٧ ٧٤٥ ٥٠٦
آلات ومعدات تحت التركيب	١١٢ ٧٦١ ٤٦٠	٧٥ ٤٨٦ ٣٤٥
تطوير الحاسب الألى	٤١ ٨٠٦ ٤٥٣	٣٩ ٧٢٢ ١٨٥
إعتمادات مستندية لشراء أصول	٤٥٢ ٧٥٠	١ ٣٧٤ ٦٨٥
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٦٨ ٨٩٦ ٨٨٠	٥٧ ٢١٥ ٧٦٣
	٣٠٠ ٨٩٣ ٦٠١	٢٠١ ٥٤٤ ٤٨٤
يخصم: الإضمحلال فى مشروعات تحت التنفيذ	--	٥ ٢٣٥ ٨٦٦
	٣٠٠ ٨٩٣ ٦٠١	١٩٦ ٣٠٨ ٦١٨

٨- إستثمارات مالية متاحة للبيع

	تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال	إحتياطى القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	الرصيد فى ٢٠١٨/٣/٣١	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١
إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولى بروبلين EPP	١١٠ ١٤٧ ٦٤٠	--	--	١١٠ ١٤٧ ٦٤٠	١١٠ ٧٥٩ ٥٥٨
البنك الأهلى الكويتى – مصر	١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
الشرقيون للتنمية الصناعية	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠
Prudential company – U.S.A	--	--	٨٢٣ ٦٩٢	٨٢٣ ٦٩٢	٨٢٨ ٢٦٨
التجارية لتنمية الصادرات	١٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠)	--	--	--
العاشر من رمضان لصناعات الغزل	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)	--	--	--
الغزل الحديث	١ ٤٣٣ ٦٠٧	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	--	--	--
المصرية للتجارة والتسويق	٤٠٢ ٠٠٠	(٤٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
	١٣٣ ٦٨٩ ٥٥٥	(٧ ١٤٩ ٩٧٢)	١ ٢٧٥ ٣١٧	١٢٧ ٨١٤ ٩٠٠	١٢٨ ٤٣١ ٣٩٤

٩- الشهرة

	تكلفة الإستثمار	نصيب الشركة في القيمه العادلة لصافى الأصول	مجمع خسائر الإضمحلال	٢٠١٨/٣/٣١ الشهرة	٢٠١٧/١٢/٣١ الشهرة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	--	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢
شركة موكيت ماك	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٩٠ ٦٧٤ ٨٧٩
شركة النساجون الشرقيون– الولايات المتحدة الأمريكية	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	--	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣
	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١	١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤

١٠- مخزون

	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
خامات	١ ٢٥٩ ١٢٩ ٧١٩	١ ٢٩١ ٠٨٣ ٧٢٦
قطع غيار ومواد ومهمات	٣٠٠ ٨٤٤ ٠٩٥	٣٠٠ ٠١٨ ٩٩٨
إنتاج غير تام	١٦٩ ٢٦٥ ٢٠١	١٤٥ ٩٦٧ ٤٦٨
إنتاج تام	١ ٦٧٣ ٩٤١ ٦٧٨	١ ٦٤٩ ١٤٩ ٠٥١
اعتمادات مستندية لشراء خامات	٣٣ ٩٥٨ ٩٢٦	٧٢ ٢١٥ ٨٩٨
	٣ ٤٣٧ ١٣٩ ٦١٩	٣ ٤٥٨ ٤٣٥ ١٤١
يخصم: قيمة الانخفاض فى المخزون	٢ ٠٠٥ ٦٩٦	٢ ٠١٦ ٨٣٨
	٣ ٤٣٥ ١٣٣ ٩٢٣	٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣

١١- عملاء وأوراق قبض

	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء	١ ٧٩٦ ٠٥٥ ٥٢٤	١ ٧٣٩ ٤٠١ ٨٤٠
يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء	١٣٣ ٩١٧ ٩٤٠	١٣٤ ١٢٦ ٧٢٣
	١ ٦٦٢ ١٣٧ ٥٨٤	١ ٦٠٥ ٢٧٥ ١١٧
أوراق قبض	٢٩٨ ١٥٣ ٥٩٥	٣٥٩ ٣٢٩ ٨٠٧
	١ ٩٦٠ ٢٩١ ١٧٩	١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٢٣ ٣١٦ ٠٩١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ مارس ٢٠١٨ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات مدفوعة مقدماً	٥١ ٨٦٨ ٥٧٢	٣٠ ٧١٤ ٤٠٥
مصلحة الضرائب – حسابات مدينة	٨١ ٩٤٩ ٢١٢	١٠٣ ٢٢٠ ٢٠٠
تأمينات لدى الغير	٣٢ ٤٢٠ ٨٦٨	٣٠ ٥١٩ ٨٥٥
أرصدة مدينة – أطراف ذات علاقة	٩ ٠٣٣ ٩٧١	١٧ ٤٦٨ ٢٧٩
إيرادات مستحقة	٢٥ ٧٥٧ ١٧٢	٨ ٢٦٩ ٠٩٨
غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية	١١ ٨٢٣ ٩١٨	١٣ ٣٨٢ ٦١٧
سلف وعهد عاملين	١١ ٣٣٨ ٣١٨	٨ ١٥٣ ٦٩٣
موردين دفعات مقدمة	٦٠ ٨٥٤ ٩٢٩	٣١ ٤٧٥ ١٩٨
الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
حسابات مدينة أخرى	٣٥ ٨٦٥ ١٦٩	٦٤ ٩٤٨ ٥٦٣
	٣٢٥ ٩١٢ ١٢٩	٣١٣ ١٥١ ٩٠٨
يخصم:		
الإنخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى	٦ ٦٠٠ ٠٨٠	٦ ٦٠٠ ٠٨٠
	٣١٩ ٣١٢ ٠٤٩	٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨

١٣- أذون خزانة

	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم	٥٠ ٣٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٩٠٠ ٠٠٠
	٥٠ ٣٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٩٠٠ ٠٠٠
يخصم: عوائد لم تستحق بعد	٧٧٢ ٧٨١	١ ٩٧٨ ٨٢٣
	٤٩ ٥٢٧ ٢١٩	٧٠ ٩٢١ ١٧٧

١٤- النقدية وما فى حكمها

	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنوك – ودائع لأجل	٧٧١ ١٨٤ ٢٤١	١١٠ ٧٧٩ ٦٥٦
بنوك – حسابات جارية	٦٠٥ ٢٠٧ ٤٧٤	٩٩٥ ٠٦٢ ٤٨٥
شيكات تحت التحصيل	١٥ ٢٦٦	١٦ ٠٠٠
نقدية بالصندوق	٦ ٣٩٢ ٣٥٠	٤ ٥٥٨ ٨٣٦
النقدية لدى البنوك وبالصندوق	١ ٣٨٢ ٧٩٩ ٣٣١	١ ١١٠ ٤١٦ ٩٧٧
يخصم:		
ودائع لآجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة	٦٢ ٦١٣	٦٠ ٧٦٦
النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية	١ ٣٨٢ ٧٣٦ ٧١٨	١ ١١٠ ٣٥٦ ٢١١

١٥- رأس المال

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

١٥-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ ٤٠٣ ٢٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

١٥-٣ بناءاً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ٦ ٥٩٥ ١٥٥ جنيه مصرى والبالغ عدد أسهمها ٦ ٥٩٥ ١٥٥ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتخفيض رأس المال المصدر.

١٥-٤ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦- احتياطيات

	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
إحتياطي قانوني	١ ٠٩٣ ٤٥٥ ١٦١	١ ٠٦٧ ٥٩٨ ٩٠٣
إحتياطي عام	٣٢٣ ٤٩٢ ٢٧٠	٣٢٣ ٤٩٢ ٢٧٠
إحتياطى خاص	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
إحتياطى إعادة تقييم أصول	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧
إحتياطى رأسمالى	١٢٠ ٣٢٥ ١٦٧	١٠٧ ٢٩١ ١٠٧
إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة	١ ٢٧٥ ٣١٧	١ ٢٧٩ ٨٩٣
	١ ٦٦٤ ٢٨٩ ٢٠٠	١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨

١٧- أسهم خزينة

	عدد الأسهم	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
أسهم الخزينة	٦ ٥٩٥ ١٥٥	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣

- 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 التى سبق لها شراء أسهمها من خلال شركة تابعة أو خاضعة لسيطرتها الفعلية بأن يتعين على الشركة التصرف فى هذه الأسهم للغير فى مدة أقصاها سنة تنتهى فى ٢٣ مارس ٢٠١٧ (إيضاح رقم ١٥-٣).

١٨- الحقوق غير المسيطرة

	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	الإجمالى في ٢٠١٨/٣/٣١	الإجمالى في ٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال	٢٣٧ ٧٣٠	٥ ٢٨٧	٢٤٣ ٠١٧	٢٦٣ ٨٨١
شركة موكيت ماك	٣٢٨ ٢١٦ ٢٧٥	٧ ٧٣٢ ٧١٠	٣٣٥ ٩٤٨ ٩٨٥	٣٦١ ٥٠٧ ٥٢٩
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٩٢ ٣٣٩ ٦٥٧	٢ ٢٤٠ ١٥٠	٩٤ ٥٧٩ ٨٠٧	١٠٤ ٩٣٢ ٥٨٥
شركة النساجون الشرقيون – الصين	٧١٠ ٦٧٩	(٣٩ ١١٢)	٦٧١ ٥٦٧	٧١٠ ٦٧٩
شركة نيو ماك	٣ ١٧٨ ٠٧٣	(٧٥ ٨٢٢)	٣ ١٠٢ ٢٥١	٤ ٠٣٥ ٩١١
شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات	٢٤٠ ٨٥٧ ٩٨٠	٢ ٤٤٨ ٤١٤	٢٤٣ ٣٠٦ ٣٩٤	٢٥٢ ٤٥٠ ٠٦١
النساجون الشرقيون – أمريكا	١٢٩ ٢٠٧ ١٢٧	١ ٢٣١ ٠٣١	١٣٠ ٤٣٨ ١٥٨	--
	٧٩٤ ٧٤٧ ٥٢١	١٣ ٥٤٢ ٦٥٨	٨٠٨ ٢٩٠ ١٧٩	٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦

١٩- قروض طويلة الاجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الاصلية	رصيد القرض فى ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٨/٣/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٨/٣/٣١ أقساط تستحق السداد بعد اكثر من عام جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد اكثر من عام جنيه مصرى	شروط السداد
بنك قطر الوطنى الأهلى (١)	يورو	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٩ ٤٧٩ ٦٥٦	١٦ ٧٧٧ ٤٣٥	٧٢ ٧٠٢ ٢٢١	٩ ٤٣٩ ٤١٢	٦٦ ٠٧٥ ٨٨١	يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهرى متساوى تبدأ من ٢٠١٨/٧/٢٧ وتنتهى فى ٢٠٢٢/٧/٢٧ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات فى مواعيد إستحقاقها.
بنك قطر الوطنى الأهلى (٢)	يورو	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٤ ٤٦٤ ١٠٢	١٩ ٥٩٣ ٣١٠	٧٤ ٨٧٠ ٧٩٢	٢٠ ٢٩٧ ٣٤٣	٧٩ ٠٥٠ ١٩٠	يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهرى غير متساوى تبدأ من ٢٠١٧/١٠/٦ وتنتهى فى ٢٠٢١/٩/٦ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات فى مواعيد إستحقاقها.
بنك قطر الوطنى الأهلى (٣)	دولار أمريكى	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٦٣٢ ٦٣٧	--	٩ ٦٣٢ ٦٣٧	--	--	يسدد أصل القرض على عدد ٤١ قسط شهرى متساوى تبدأ من ٢٠١٥/٣/٣١ وتنتهى فى ٢٠١٨/٧/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات فى مواعيد إستحقاقها.
			١٩٣ ٥٧٦ ٣٩٥	٣٦ ٣٧٠ ٧٤٥	١٥٧ ٢٠٥ ٦٥٠	٢٩ ٧٣٦ ٧٥٥	١٤٥ ١٢٦ ٠٧١	
بنك الإسكندرية	يورو	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٣ ٥١٢ ٥٧٠	١٤ ٧٠٢ ٥٠٧	٥٨ ٨١٠ ٠٦٣	٢٨ ٩٤٢ ٧٩٨	٥٧ ٨٨٥ ٥٧٨	يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهى فى ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات فى مواعيد إستحقاقها.
قروض من بنوك أخرى	دولار أمريكى	١٩ ٨٦٨ ٦٦٣	١٢٧ ٧٣٩ ٥١٩	١٩ ٨٠٩ ٣٤١	١٠٧ ٩٣٠ ١٧٨	١٩ ٩١٩ ٣٩٠	١١٣ ٥٠٩ ٦١٦	قيمة قروض بالدولار الامريكى ممنوحة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا.
			٣٩٤ ٨٢٨ ٤٨٤	٧٠ ٨٨٢ ٥٩٣	٣٢٣ ٩٤٥ ٨٩١	٧٨ ٥٩٨ ٩٤٣	٣١٦ ٥٢١ ٢٦٥	

٢٠- قرض بنك التعمير والإسكان

	إيضاح رقم	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
قيمة الباقى 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.		٢٧٧ ٧١٣	٢٨٨ ٤١١
هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.	(٢١)	(٤٢ ٧٨٦)	(٤٢ ٧٨٦)
		٢٣٤ ٩٢٧	٢٤٥ ٦٢٥

٢١- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

	إيضاح رقم	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
أقساط قروض طويلة الأجل	(١٩)	٧٠ ٨٨٢ ٥٩٣	٧٨ ٥٩٨ ٩٤٣
قرض بنك التعمير والإسكان	(٢٠)	٤٢ ٧٨٦	٤٢ ٧٨٦
		٧٠ ٩٢٥ ٣٧٩	٧٨ ٦٤١ ٧٢٩

٢٢- إلتزامات ضريبية مؤجلة

- *الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها*

	٢٠١٨/٣/٣١		٢٠١٧/١٢/٣١	
	أصول جنيه مصرى	(إلتزامات) جنيه مصري	أصول جنيه مصرى	(إلتزامات) جنيه مصري
فروق ضرائب مؤقتة – شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"	١٩ ٢٦٣ ٠٠٩	--	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	--
الأصول الثابتة	--	(١٤٣ ٤٤٩ ٤٥٨)	--	(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها أصل (إلتزام)	١٩ ٢٦٣ ٠٠٩	(١٤٣ ٤٤٩ ٤٥٨)	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)
صافى الضريبة التى ينشأ عنها (إلتزام)		(١٢٤ ١٨٦ ٤٤٩)		(١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨)

٢٣- مخصصات

	الرصيد فى ٢٠١٨/١/١ جنيه مصرى	المستخدم خلال الفترة جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى
مخصص مطالبات	٧٦ ٩٢١ ٦٧١	(٥ ٢٥٠ ٠٠٠)	٧١ ٦٧١ ٦٧١
	٧٦ ٩٢١ ٦٧١	(٥ ٢٥٠ ٠٠٠)	٧١ ٦٧١ ٦٧١

٢٤- بنوك – حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك – حسابات دائنة والبالغ رصيده ١ ٩٠٧ ١٤٢ ١٥٧ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٨ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

٢٥- موردون وأوراق دفع

	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردون	٨٦٥ ٤٦٥ ٩٨٧	٩٦٣ ٦٧٩ ٧٣٢
أوراق دفع	١٢٥ ٠٥٣ ٩٧٨	١٠٦ ٠٠٦ ٧٧١
	٩٩٠ ٥١٩ ٩٦٥	١ ٠٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ١٠٣ ٠١٢ ١٢٦ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣١ مارس ٢٠١٨ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٧٢ ٦٦٩ ٨٣٧	٦٤ ٢٢٨ ٧٥١
مصلحة الضرائب	٨٨ ٤٨٧ ٤٧٣	١٢ ٢٨٦ ١٠٣
هيئة التأمينات الإجتماعية	١٧ ٣٩٤ ١٢١	١٤ ٦٧٤ ٤٢٠
عملاء أرصدة دائنة	١٤٧ ٥١٢ ٥٣٢	١٦٦ ٤٦٢ ٥١٧
دائنو شراء أصول ثابتة	٨٣٧ ١٢٦	٢ ٩٧٢ ٤٢٥
أرصدة دائنة مساهمين	١٤٦ ٩٠٦	--
أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة	١٥ ١٣٢ ٨٧٠	١٥ ٢١٤ ٦٨٠
تأمينات للغير	٧٢ ٣١٢ ٥٨٠	٣٩ ٩٩٣ ٧٨٥
حسابات دائنة أخرى	٤٣ ٦٥٢ ٨١٣	٣٨ ١٩٥ ٠٣٠
	٤٥٨ ١٤٦ ٢٥٨	٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١

٢٧- نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة بالقوائم المالية المستقلة كالآتى :-

	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة	٨٩ ٧٠٢ ٨٥٨	١٠٤ ٨٨٥ ٥٥٥
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة	٠,٢٠	٠,٢٣

٢٨- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٣٥ ٥١٢ ٤١ جنيه مصرى كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ٢٨١ ٨١٢ ٣٨١ جنيه مصرى.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٠٦٩ ٢٥٨ ٥٧ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣٠- الموقف الضريبى

٣٠-١ *الضريبة على أرباح شركات الأموال*

- تم الفحص والتسوية حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تم فحص السنوات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

٣٠-٢ *الضريبة على المرتبات والأجور*

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

٣٠-٣ *الضريبة العامة على المبيعات*

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى الشهرى فى المواعيد القانونية.

٣٠-٤ *ضريبة الدمغة*

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

٣٠-٥ *الضريبة العقارية*

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الإئتمان

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

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان فى تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلى:-

	إيضاح رقم	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء وأوراق قبض	(١١)	١ ٩٦٠ ٢٩١ ١٧٩	١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٢)	٣١٩ ٣١٢ ٠٤٩	٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨
		٢ ٢٧٩ ٦٠٣ ٢٢٨	٢ ٢٧١ ١٥٦ ٧٥٢

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة فى إدارة السيولة هى التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك فى 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 الإئتمانى الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى التغيرات فى الأسعار والتى تنشأ من التغير فى أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التى قد تؤثر على إيرادات المجموعة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية – إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر فى التقلبات فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات فى 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 فى تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التى تحصل عليها الشركة من البنوك وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر التغير فى أسعار الفائدة.

د- إدارة رأس المال

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