

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقدير الفحص المحدود عليها

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي:
س ٦٠ - قطعة ٦٢ - الشطر العاشر
امام كافور المعادي
القاهرة، مصر

ف: +٢٠٢٣١٠٣٠٣٥
ت: +٢٠٢٣١٠٣١٣٣ / ٣٣ / ٣٤

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" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذلك قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسؤوليتها في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٥.٢٧ % واجمالى ايرادتهم ٢٠.٩٤ % من إجمالي 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 بمعference منا براقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠١٨

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

وحيد عبد الغفار وشركاه BT

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٤ ٨٤٧ ٦٩٤ ٦٣٣	٤ ٨٤٥ ٩٨٤ ٤٢٩	(٦)	الأصول غير المتداولة
١٩٦ ٣٠٨ ٦١٨	٣٧٤ ٧٢٨ ٦٧٠	(٧)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢٨ ٤٣١ ٣٩٤	١٢٩ ٤٢٢ ٩٢٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥ ٤١٨ ٦٧٣ ٨١٩	٥ ٥٩٦ ٣٧٥ ١٩٩		الشهرة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣	٣ ٦٠٧ ١٢٧ ٤٧٢	(١٠)	مخزون
١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤	١ ٩٧٥ ٧٦١ ٦٦٧	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨	٢٩٧ ٧٤٦ ٥٥٣	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٧٠ ٩٢١ ١٧٧	٨٧ ٩٥٨ ٢٨١	(١٣)	أدوات خزانة
١ ١١٠ ٤١٦ ٩٧٧	٨٧٠ ٧٧٦ ١٠٤	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٦ ٩٠٨ ٩١٣ ٢٠٩	٦ ٨٣٩ ٣٧٠ ٠٧٧		إجمالي الأصول المتداولة
١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨	١٢ ٤٣٥ ٧٤٥ ٢٧٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨	١ ٦٦٤ ٣٠١ ١٣٦	(١٦)	احتياطيات
٦٧٣ ٥٣١ ٦٨٤	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٥		أرباح مرحلة
٦٨٣ ٣٢٢ ٣٠٥	٣٠٣ ٩٤١ ٥٣٨		صافي ربح الفترة / العام
٤ ١٧٧ ٢١٤ ٢٨٢	٤ ٢٢٤ ١٤٨ ٩٧٢		فرق ترجمة القوائم المالية
(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(١٧)	أسهم خزينة
٧ ٥٦٦ ١٩٥ ٢٥٦	٧ ١١٣ ٤٨٩ ٤٥٨		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٧٧٣ ٩٠٠ ٦٤٦	٨٢٢ ١٢٢ ٢٩٥	(١٨)	الحقوق غير المسيطرة
٨ ٢٩٠ ٠٩٥ ٩٠٢	٧ ٩٣٥ ٦١١ ٧٥٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣١٦ ٥٢١ ٢٦٥	٣٢٤ ٩٧٩ ٧١٠	(١٩)	قرض طويلة الأجل
٢٤٥ ٦٢٥	٢٢٤ ٢٣١	(٢٠)	قرض بنك التعمير والإسكان
١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨	١٢٣ ٨٢٢ ٠٢٦	(٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٤١ ٨٠٣ ٨٨٨	٤٤٩ ٠٢٥ ٩٦٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧٦ ٩٢١ ٦٧١	٦٦ ٦١٦ ٢٠٩	(٢٣)	مخصصات
١ ٨٧١ ٥٥٧ ٠٨٤	٢ ٠٧٢ ٣٨٧ ٥٧٠	(٢٤)	بنوك - حسابات دائنة
٧٨ ٦٤١ ٧٢٩	٩٢ ٠٣٩ ٤٢٥	(٢١)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
١ ٠٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣	١ ٢٣١ ٠٩٣ ٠٢٤	(٢٥)	مودعون وأوراق دفع
٢٣ ٢١٢ ٣٦٥	٤٦ ٢٦٨ ٧٥١		دائنون التوزيعات
٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١	٥٠٠ ٩٥٦ ٤٧٥	(٢٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٢١ ٦٤٠ ١٧٥	٤١ ٧٤٦ ١٠٢		الالتزامات ضرائب الدخل
٣ ٥٩٥ ٦٨٧ ٢٣٨	٤ ٥٥١ ١٠٧ ٥٥٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨	١٢ ٤٣٥ ٧٤٥ ٢٧٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

مدير علم 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 الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١/١ إلي ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ إلي ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلي ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ إلي ٢٠١٨/٦/٣٠	صافي المبيعات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	بخصم:
٤٩٣٨١٠٤٣٢٩	٢٤١٣٨٥٩١٤٨	٥٠٣٣٢٠٨٦٣١	٢٥٢٦٠٧٤٦٠٤	
٤٢٢٢٢٧٤٣١٦	٢٠٩٣٩٤٢٨٤٥	٤٥٣٠٠٩٤٦٩٦	٢٣٠٣٨٥٣٨٠١	تكلفة المبيعات
٧١٥٨٣٠٠١٣	٣١٩٩١٦٣٠٣	٥٠٣١١٣٩٣٥	٢٢٢٢٢٠٨٠٣	مجمل الربح
				إضافات / (بخصم):
١٩٨٧٦٨	١٩٨٧٦٨	--	--	إيرادات استثمارات مالية
٨١٩٨٩٠	٥٤٥٠٥٥	(١١٠٤٢٥١٣)	(١١٠٤٢٥١٣)	(خسائر) أرباح رأسمالية
٦١٠٨٦٩٣٠	٢١٩٣٧٢٧٨	٦٩٨١٢٤٩٨	٤٤٠٢٩٩٧٠	إيرادات أخرى
٤٣٨٦٦٠٩٤	١١٨٨٤٤٩٢	٥٢٨٧٢٨٥	٢٨٧٧٧٤٢	عواائد أدون خزانة
٥٥٨٦٣٤١	٣٩٤١٨١٢	٦١٩٢٩٢٥٠	٢٦٤٣٤٢١٥	فوائد دائنة
(٢٩٢٤٧٢٨٥)	(١٣٦٦٢٠٣١)	(٣٦٥٧١٨٠١)	(١٧١٤٥٢٩٣)	مصرفوفات التوزيع
(١٣١٩٦٢٣٠٠)	(٦٠٥٣٤١٤٦)	(١٥٦٧٣٤٨١٥)	(٧٤٢٢٢٢٥١)	مصرفوفات إدارية وعمومية
(٢٨٩١٧٦٨٨)	--	(٢٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠)	مخصصات مكونة وأضمحال
(٧٢١٤٧٧٨٣)	(٣٥١٠٣٣٤٨)	(٥٠٧٣٧٩٦٣)	(٢٥٨٢١١٦٠)	مصرفوفات تمويلية
(٢٤٥٣٩٩١)	(٣٠٣١١٢٩)	٢٧٠٧٥٠٢	(٤٧١٩٩٩٦)	فرق تقييم عملات أجنبية
٥٦٢٦٥٨٩٨٩	٢٤٦٠٩٣٠٥٤	٣٦٧٧٦٣٣٧٨	١٤٢٦١١٥١٧	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
				(بخصم) / إضافات:
(٨٩٤٥٠٧٧٨)	(٢٩٦٤٩٧٧٧)	(٤٢٤٢٠٢٣٧)	(٢٠٧٣٥٠٨٢)	ضريبة الدخل الحالية
١٨٣١٦٩١	٩٩٦٧٨٨	١٠٤٢٨٥٧	٨٥٢٩٤	الضريبة المؤجلة
(٨٧٦١٩٠٨٧)	(٢٨٦٥٢٩٨٩)	(٤١٣٧٧٣٨٠)	(٢٠٦٤٩٧٨٨)	ضريبة الدخل عن الفترة
٤٧٥٠٣٩٩٠٢	٢١٧٤٤٠٠٦	٣٢٦٣٨٥٩٩٨	١٢١٩٦١٧٢٩	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٤٣٨٩٦١١٥٣	٢٠٣٧٣٩٣٧٦	٣٠٣٩٤١٥٣٨	١١٥٠٩٨٨٠٨	الربح الخاص بكل من:
٣٦٠٧٨٢٤٩	١٣٧٠٠٦٨٩	٢٢٤٤٤٤٦٠	٦٨٦٢٩٢١	مالكي الشركة الأم
٤٧٥٠٣٩٩٠٢	٢١٧٤٤٠٠٦	٣٢٦٣٨٥٩٩٨	١٢١٩٦١٧٢٩	الحقوق غير المسيطرة
٠٤١	٠١٨	٠٤٨	٠٢٧	نسبة السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/١/١ من	٢٠١٧/٤/١ من	٢٠١٨/١/١ من	٢٠١٨/٤/١ من
٢٠١٧/٦/٣٠ إلى	٢٠١٧/٦/٣٠ إلى	٢٠١٧/٦/٣٠ إلى	٢٠١٨/٦/٣٠ إلى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى

٤٧٥ ٠٣٩ ٩٠٢	٢١٧ ٤٤٠ ٠٦٥	٣٢٦ ٣٨٥ ٩٩٨	١٢١ ٩٦١ ٧٢٩
-------------	-------------	-------------	-------------

صافي أرباح الفترة

الدخل الشامل الآخر

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

فروق ترجمة عمليات أجنبية

إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى بعد خصم الضريبة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

--	--	٧ ٣٦٠	١١ ٩٣٦
(٧٥ ٤٥٢ ٩٦٣)	(٧٩٢٠ ١٦٤)	٥١ ٨٦٥ ٠٠٤	٧٨ ٥٨٤ ٨٥٥
(٧٥ ٤٥٢ ٩٦٣)	(٧٩٢٠ ١٦٤)	٥١ ٨٧٢ ٣٦٤	٧٨ ٥٩٦ ٧٩١
<u>٣٩٩ ٥٨٦ ٩٣٩</u>	<u>٢٠٩ ٥١٩ ٩٠١</u>	<u>٣٧٨ ٢٥٨ ٣٦٢</u>	<u>٢٠٠ ٥٥٨ ٥٢٠</u>

الدخل الشامل الخاص بكل من:

مالكي الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة

٣٧٠ ٩٩٧ ٠٩٨	١٩٩ ٥٢٢ ٧٥٤	٣٥٠ ٨٨٣ ٥٨٨	١٨٦ ٧٢٦ ٤٠٤
٢٨ ٥٨٩ ٨٤١	٩ ٩٩٧ ١٤٧	٢٧ ٣٧٤ ٧٧٤	١٣ ٨٣٢ ١١٦
<u>٣٩٩ ٥٨٦ ٩٣٩</u>	<u>٢٠٩ ٥١٩ ٩٠١</u>	<u>٣٧٨ ٢٥٨ ٣٦٢</u>	<u>٢٠٠ ٥٥٨ ٥٢٠</u>

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

رأس المال	المصدر	وال مدفوع	المحول للاحتياطيات	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠					
أجمالي حقوق الملكية جنية مصرى	الحقوق غير المسطرة جنية مصرى	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم جنية مصرى	أسهم خزينة جنية مصرى	فرق الترجمة جنية مصرى	صافي الربح جنية مصرى	أرباح مرحلة احتياطيات جنية مصرى	وال مدفوع جنية مصرى	المحول للاحتياطيات جنية مصرى	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠
٨٤٩٦٠٧٥٤٦٢	٧٠٠١٢٩٦٧٥	٧٧٩٥٩٤٥٧٨٧	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٤٣٥٩٠٠٢٧٠٣	٤٨٤٢٠٧٨٤٨	٩٠٧٢٥٥٤٦٧	١٦١٠٠٧٦٢٧٤	٤٥٠٠٠٠٠	٢٠١٧/٦/١ الرصيد في
--	--	--	--	--	(١٥٦٢٦٩٢٦)	--	١٥٦٢٦٩٢٦	--	المحول للاحتياطيات
--	--	--	--	--	(٤٦٨٥٨٠٩٢٢)	٤٦٨٥٨٠٩٢٢	--	--	المحول للإرباح المرحلة
(٧٢٢٣٧٨٩٣٢)	(٢٠٥٣٢٥٨٥)	(٧١٨٤٦٣٤٧)	--	--	--	(٧٠١٨٤٦٣٤٧)	--	--	توزيعات أرباح
(٣٠٣٤٥٨٥٠)	(٧٩٥١٤)	(٣٠٢٦٦٢٣٦)	(٢٨٦٧٩٩٦٨)	--	--	(٤٥٨٣٥٨)	(١١٢٨٠١٠)	--	تسويات تجميع الأعمال
٣٩٩٥٨٦٩٣٩	٢٨٥٨٩٨٤١	٣٧٠٩٩٧٠٩٨	--	(٦٧٩٦٤٠٥٥)	٤٣٨٩٦١١٥٣	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨١٤٢٩٣٧٦١٩	٧٠٨١٠٧٤١٧	٧٤٣٤٨٣٠٢٠٢	(٤٣٢٧٦٤٧٣)	٤٢٩١٠٣٨٦٤٨	٤٣٨٩٦١١٥٣	٦٧٣٥٣١٦٨٤	١٦٢٤٥٧٥١٩٠	٤٥٠٠٠٠٠	٢٠١٧/٦/٣٠ الرصيد في
٨٢٩٠٠٩٥٩٠٢	٧٢٣٩٠٠٦٤٦	٧٥٦٦١٩٥٢٥٦	(٤٣٢٧٦٤٧٣)	٤١٧٧٢١٤٢٨٢	٦٨٣٣٢٢٣٠٥	٦٧٣٥٣١٦٨٤	١٦٢٥٤٠٣٤٥٨	٤٥٠٠٠٠٠	٢٠١٨/٦/١ الرصيد في
--	--	--	--	--	(٣٨٨٩٠٣١٨)	--	٣٨٨٩٠٣١٨	--	المحول للاحتياطيات
--	--	--	--	--	(٦٤٤٤٣١٩٨٧)	٦٤٤٤٣١٩٨٧	--	--	المحول للإرباح المرحلة
(٨٣٩٩٧٧٦٢)	(٥٨٥١٤٤٠٦)	(٧٨١٣٩٣٣٥٦)	--	--	--	(٧٨١٣٩٣٣٥٦)	--	--	توزيعات أرباح
١٠٧١٦٥٢٥١	١٢٩٣٦١٢٨١	(٢٢١٩٦٠٣٠)	--	--	--	(٢٢١٩٦٠٣٠)	--	--	تسويات تجميع الأعمال
٣٧٨٢٥٨٣٦٢	٢٧٣٧٤٧٧٤	٣٥٠٨٨٣٥٨٨	--	٤٦٩٣٤٦٩٠	٣٠٣٩٤١٥٣٨	--	٧٣٦٠	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧٩٣٥٦١١٧٥٣	٨٢٢١٢٢٢٩٥	٧١١٣٤٨٩٤٥٨	(٤٣٢٧٦٤٧٣)	٤٢٢٤١٤٨٩٧٢	٣٠٣٩٤١٥٣٨	٥١٤٣٧٤٢٨٥	١٦٦٤٣٠١١٣٦	٤٥٠٠٠٠٠	٢٠١٨/٦/٣٠ الرصيد في

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام التكهن المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>ايضاح رقم</u>	<u>التدفقات النقدية من انشطة التشغيل</u>
٥٦٢ ٦٥٨ ٩٨٩	٣٦٧ ٧٦٣ ٣٧٨		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٢٨٥ ٧٤٩ ٧٣٢	٢٧٥ ٠٦٧ ٥٣٠		تعديلات لقصبة صافي الربح مع التدفقات النقدية من انشطة التشغيل
٢٨ ٩١٧ ٦٨٨	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠		إهلاكات الأصول الثابتة
(٥٥٨٦ ٣٤١)	(٦١ ٩٢٩ ٢٥٠)		مخصصات مكونة وإضمحلال
٧٢ ١٤٧ ٧٨٣	٥٠ ٧٣٧ ٩٦٣		فوائد دائنة
(١٩٨ ٧٦٨)	--		رصروفات تمويلية
(٨١٩ ٨٩٠)	١١ ٠٤٢ ٥١٣		أيرادات استثمارات مالية
٩٤٢ ٨٦٩ ١٩٣	٦٦٢ ٦٨٢ ١٣٤		خسائر (أرباح) رأسمالية
			أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(٢٦٨ ٢٠١ ١٨٦)	(١٣٠ ٥٧٨ ٥٢٠)		(الزيادة) في المخزون
١٠ ٦٦٢ ٩٨٥	١٩ ٣٦٠ ٩٩٩		النفقات في العمالة وأوراق قبض والحسابات المدينة
١٧٠ ٣٠٦ ٩٦١	٢٥٦ ٩٣١ ٩٥٣		الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٨٥٥ ١٣٧ ٩٥٣	٨٠٨ ٣٩٦ ٥٦٦		التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل
٥ ٥٨٦ ٣٤١	٦١ ٩٢٩ ٢٥٠		فوائد دائنة محصلة
(٧٢ ١٤٧ ٧٨٣)	(٥٠ ٧٣٧ ٩٦٣)		رصروفات تمويلية مدفوعة
(١٣٦ ٩٧٤ ٩٢٢)	(١١٣ ٢٢٩ ٤٥٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
٦٥١ ٦٠١ ٥٨٩	٧٠٦ ٣٥٨ ٣٩٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار</u>
(١٧٠ ٦٤٩ ٣٢٥)	(٤٤٨ ٨٩٧ ٠٠٩)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣ ٤٧٩ ٩١١	١٨ ١٠١ ٦٧٢		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٩٨ ٨١٢ ٦٤٢	--		متحصلات من أدون خزانة
(٦٨ ٣٥٦ ٧٧٢)	(٤٣٠ ٧٩٥ ٣٣٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من انشطة التمويل</u>
(١٩٧ ٧٧٦ ٢٧٩)	١٩٠ ٣٩٠ ٠١٣		متحصلات (مدفوعات) من بنوك - حسابات دائنة
(٦٩٧ ٣٦٨ ٧٣١)	(٨١٦ ٨٥١ ٣٧٦)		توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
(٢٠ ٥٢١ ٠٠٤)	--		فرق ترجمة القوائم المالية
--	١٠٦ ٧١٤ ٩٢٦		زيادة رأس مال في الشركات التابعة
(٥٧ ٦١٠ ٩٣٢)	١٨ ٩٩٤ ٨٤٤		متحصلات (مدفوعات) من التزامات طويلة الأجل
(٩٧٣ ٢٧٦ ٩٥١)	(٥٠٠ ٧٥١ ٥٩٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٣٩٠ ٠٣٢ ١٣٤)	(٢٢٥ ١٨٨ ٥٣٦)		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨		فرق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
(١ ٨٣٥ ٢٩٦)	٢ ٥٨١ ٢٣٦		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلى :-
٤٩٨ ١٩٣ ٩٥٨	٩٥٨ ٦٧٠ ٠٨٨		
			النقدية وما في حكمها
٣٩٧ ٦٤٩ ٥١٤	٨٧٠ ٧١١ ٨٠٧ (١٤)		أدون خزانة
١٠٠ ٥٤٤ ٤٤٤	٨٧ ٩٥٨ ٢٨١ (١٣)		أدون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
--	--		النقدية وما في حكمها
٤٩٨ ١٩٣ ٩٥٨	٩٥٨ ٦٧٠ ٠٨٨		

* تم إستبعاد مبلغ ٣٠٠ ٩٢٣ ٣٠٠ جنيه مصرى من بنود رأس المال العامل، ومبليغ ١٩٧ ٣٢ ٤٦٥ جنيه مصرى من أنشطة الاستثمار،
ومبلغ (١٣ ٢٧٦ ٨٤٥) جنيه مصرى من أنشطة التمويل مقابل مبلغ ٦٥٢ ١١١ ٤٩١ جنيه مصرى من فروق الترجمة.

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام التسويون المالية وعضو مجلس الادارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ - نبذة عن الشركة

- ١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

٢-١ السجل التجاري

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

٣-١ عرض الشركة

إنتاج السجاد الميكانيكي وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات. وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١٧ تم الموافقة على تعديل غرض الشركة ليصبح كالتالي:-

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

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقواعد

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقواعد ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكفة التاريخية والتي يتم تعديلاها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لظهور بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذلك قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات وإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات وإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندها تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٤- قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مماثلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لذاك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

نسبة المساهمة	اسم الشركة
٢٠١٨/٦/٣٠	
%	
٨٢.٦٨	النساجون الشرقيون - أمريكا *
٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٧	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	نيو ماك
٧١.٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

* بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون - أمريكا ولم يتم الإستثمار في 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 التي 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 في هذا الشأن بالولايات المتحدة الأمريكية مع إعطاء الأولوية في الإكتتاب لمن يرغب من مساهمي شركة النساجون الشرقيون بمصر وبناءً عليه فقد انخفضت نسبة المساهمة في الشركة من ١٠٠ % لتصبح ٨٢.٦٨ %.

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ تجميع الأعمال

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

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

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

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

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

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

ج- فقد السيطرة

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

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

٢-٥ ترجمة العملات الأجنبية**أ- عملة التعامل والعرض**

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

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

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

يتم إثبات الأصول الثابتة أولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجموع إهلاك ومجموع خسائر الاضمحلال - إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناع

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

ج- الإهلاك

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

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

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

٤-٥ مشاريعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشاريعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتى تتضمن كافة التكاليف الازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفى الغرض الذى أقتتى من أجله.

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

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

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

يتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الإعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجمعة فياحتياطي 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 مخصوصاً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الإعتراف بها في الارباح او الخسائر.

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

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح او 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 المحفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة وذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقابلة للتحديد الإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء.

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

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

٧-٥ المخزون

يتم تقدير المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي 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 نصبيه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التى وصل إليها.

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

٨-٥ تكلفة الإقراض

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

هذا ويتم تحويل تكلفة الإقراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجموعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقراض خلال الفترات التي تتغطى 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 الإقراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض.

٩-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١٠-٥ أذون الخزانة

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

١١-٥ المخصصات

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

١٢-٥ تحقق الإيراد

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

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

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

١٣-٥ الاحتياطي القانوني

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

١٤-٥ أسهم الخزينة

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

١٥-٥ الإضمحلال**أ- الأصول المالية**

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

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

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

ويتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أومجموعات الأصول، ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

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

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

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

١٦-٥ ضريبة الدخل

تضمن ضريبة الدخل على 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 على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى 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 على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام 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 الإنفاع 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**

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

بـ- حصة العاملين في الأرباح

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

١٨-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٩-٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٥ قائمة التدفقات النقدية

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

٢١-٥ الأرقام المقارنة

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

٦ - الأصول الثابتة (بالصافي)

الأراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنقال	عدد أدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حسابات آالية	الإجمالي
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
								التكلفة في ٢٠١٧/١/١
٧٠٤ ١٢٥ ٨٦٨	٢ ٨٥٠ ٣١٤ ٠٩٦	٨ ٦٧٧ ٠٥٨ ٩٩٣	٢٧٣ ٢٣٧ ٢٥٣	١١٦ ٤٧٣ ٠٦٣	٤٦ ٣٥٨ ٦٦١	١١٨ ٥٤٩ ٦٣١	١٥٣ ٥٥ ١١٠	١٢٩٣٩ ١٧٢ ٦٧٥
--	١٠٩ ٥١٩ ٠٨٥	٣٢٦ ٩٨٥ ٦٥٣	٣ ٨٤٢ ٥٤٣	٩ ٦٠٤ ٤٣٤	٨ ٨٠٨ ٧٠٤	١٨ ٩٠٣ ٧٤٩	١٤ ٧٢٧ ٤٩٥	٤٩٢ ٣٩١ ٦٦٣
--	(٢ ٧٦٨ ٦٨١)	(٥٢ ٤٦١ ١٨٨)	(١ ٧٣٣ ٣١٠)	(٢ ٤٨٩ ٦٨)	--	(٤ ٦٨١)	--	(٥٩ ٤٤٦ ٩٢٨)
--	(٦٥ ٧١٨ ٠٩٣)	(٦٥ ٧١٨ ٠٩٣)	(٦٨١٠ ٥٩٨)	(٢٣٧ ٠٧٨ ٧١١)	(٢ ١٥٥ ١٤١)	(٢٣٠ ٦ ١٢٦)	(٣ ٩٥٣ ٤٢٩)	(٣٢٤ ٥٥٣ ٦٩٧)
٦٨٧ ٥٩٤ ٢٦٩	(١٦ ٥٣١ ٥٩٩)	٢ ٨٩١ ٣٤٦ ٤٠٧	٨ ٧١٤ ٥٠٤ ٧٤٧	٢٦٨ ٥٤٥ ٨٨٨	١٢١ ٤٣٣ ٢٨٨	٥٥ ١٦٧ ٣٩٥	١٣٥ ١٤٢ ٥٧٣	١٣٠ ٣٧ ٥٦٣ ٧١٣
٤٧ ١٣٩ ٥٥٠	١١٥ ٦٩٨ ٧٤٣	٨٧ ٧٧٦ ٧٥٤	٨ ٦٦٤ ١٦٩	٢ ٧٦٨ ٣٣٤	٣ ٢٨٧ ٢٧٧	٤ ٢٦٩ ٢٨٧	٤ ٢٧٢ ٠٣٨ ٤٩٢	(٧١ ٧٦١ ٣٠٤)
٤ ٢٢٨ ٣٥٣	١٧ ٥١١ ٧٠٠	٦١ ٣٧٢ ٤٥٦	١ ٧٠٩ ٥٩١	٥٧٨ ٦٩٨	--	٧٢٢ ٥٠٧	١ ٩٥ ٩١٩	٨٧ ٢٦٩ ٢٢٤
٧٣٨ ٩٦٢ ١٧٢	٣ ٠٢٤ ٥٥٦ ٨٥٠	٨ ٧٩٢ ٠٦٦ ٧٨٠	٢٧٨ ٧٩٥ ٥٢١	١٢٥ ٢٩٨ ٢٦٣	٥٧ ٩٣٥ ٦٩٩	١٣٨ ٣٠٠ ٤٥٨	١٦٩ ١٩٤ ٣٨٢	١٣٣٢٥ ١١٠ ١٢٥
								مجمع إهلاك والإضمحلال في ٢٠١٧/١/١
								إهلاك العام
								خسائر الإضمحلال
								مجمع إهلاك الإستبعادات
								فروق الترجمة
								مجمع إهلاك والإضمحلال في ٢٠١٧/١٢/٣١
								إهلاك الفترة
								مجمع إهلاك الإستبعادات
								فروق الترجمة
								مجمع إهلاك والإضمحلال في ٢٠١٨/٦/٣٠
								صافي التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠
								صافي التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١

- ٧ - مشاريعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>		<u>جنيه مصرى</u>	
٢٧ ٧٤٥ ٥٦		٩٢ ٥٣٣ ٠٧٨	
٧٥ ٤٨٦ ٣٤٥		١٤٧ ١٥٤ ٧١٨	
٣٩ ٧٢٢ ١٨٥		٤٤ ٥٦٠ ٨٧٤	
١ ٣٧٤ ٦٨٥		٥٩٢ ١٤٧	
٥٧ ٢١٥ ٧٦٣		٨٩ ٨٨٧ ٨٥٣	
٢٠١ ٥٤٤ ٤٨٤		٣٧٤ ٧٢٨ ٦٧٠	
٥ ٢٣٥ ٨٦٦		--	
		٣٧٤ ٧٢٨ ٦٧٠	
<u>١٩٦ ٣٠٨ ٦١٨</u>			

مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
آلات ومعدات تحت التركيب
تطوير الحاسب الآلي
إعتمادات مستدبة لشراء أصول
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

بخصوص: الإضمحلال في مشاريعات تحت التنفيذ

<u>الرصيد في</u> <u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>الرصيد في</u> <u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>احتياطي القيمة العادلة</u> <u>لاستثمارات متاحة للبيع</u>	<u>مجمع (خسائر) الإضمحلال</u>	<u>تكلفة الإقتداء</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١١١ ٧٥٩ ٥٥٨	١١١ ٧٤٣ ٧٣٠	--	--	١١١ ٧٤٣ ٧٣٠
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ٦٨٨ ١٩٣
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠
٨٢٨ ٢٦٨	٨٣٥ ٦٢٨	٨٣٥ ٦٢٨	--	--
--	--	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠
--	--	--	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)	٥ ٣٠٤ ٣٦٥
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠
<u>١٢٨ ٤٣١ ٣٩٤</u>	<u>١٢٩ ٤٤٢ ٩٢٦</u>	<u>١ ٢٨٧ ٢٥٣</u>	<u>(٧ ١٤٩ ٩٧٢)</u>	<u>١٣٥ ٢٨٥ ٦٤٥</u>

استثمارات مالية متاحة للبيع

استثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

الشركة المصرية لإنتاج البروبيلين والبولي بروبيلين EPP
البنك الأهلي الكويتي - مصر
الشرقيون للتنمية الصناعية
كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
Prudential company - U.S.A
التجارية لتنمية الصادرات
العاشر من رمضان لصناعات الغزل
الغزل الحديث
المصرية للتجارة والتسيويق

الشهرة

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>مجمع خسائر الإضمحلال</u>	<u>نصيب الشركة في القيمة العادلة لصافي الأصول</u>	<u>تكلفة الاستثمار</u>
<u>الشهرة</u>	<u>الشهرة</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
١٩٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٩٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١

شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال

شركة موكيت ماك

شركة النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية

١٠ - مخزون

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٢٩١ ٠٨٣ ٧٢٦	١ ٣٧٦ ٣٢٥ ٣٧١	خامات
٣٠٠ ٠١٨ ٩٩٨	٣٠١ ٤٧١ ٠٨٩	قطع غيار ومواد ومهام
١٤٥ ٩٦٧ ٤٦٨	١٤١ ٦٣٤ ٨١٨	إنتاج غير تام
١ ٦٤٩ ١٤٩ ٠٥١	١ ٧٢٧ ٣٣١ ٢٩٩	إنتاج تام
٧٢ ٢١٥ ٨٩٨	٦٢ ٣٩٩ ٦٥٤	اعتمادات مستديمة لشراء خامات
<u>٣ ٤٥٨ ٤٣٥ ١٤١</u>	<u>٣ ٦٠٩ ١٦٢ ٢٣١</u>	
<u>٢ ٠١٦ ٨٣٨</u>	<u>٢ ٠٣٤ ٧٥٩</u>	يُخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
<u>٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣</u>	<u>٣ ٦٠٧ ١٢٧ ٤٧٢</u>	

١١ - عملاء وأوراق قبض

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٧٣٩ ٤٠١ ٨٤٠	١ ٦٨٢ ٢٢٤ ٥٣٢	عملاء
١٣٤ ١٢٦ ٧٢٣	١٣٤ ٤٦٤ ٠٨٥	يُخصم: قيمة الانخفاض في العملاء
<u>١ ٦٠٥ ٢٧٥ ١١٧</u>	<u>١ ٥٤٧ ٧٦٠ ٤٤٧</u>	
٣٥٩ ٣٢٩ ٨٠٧	٤٢٨ ٠٠١ ٢٢٠	
<u>١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤</u>	<u>١ ٩٧٥ ٧٦١ ٦٦٧</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٤٢٥ ٩٠٠ جنية مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٠ ٧١٤ ٤٠٥	٤٩ ٣٩٩ ٥٠٠	مصارف مدفوعة مقدماً
١٠٣ ٢٢٠ ٢٠٠	٨٥ ٩٥٨ ٣٤٨	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٣٠ ٥١٩ ٨٥٥	٣٤ ٥٢٢ ٢٧٨	تأمينات لدى الغير
١٧ ٤٦٨ ٢٧٩	١٤ ٧٤٧ ١٤٤	أرصدة مدينة - أطراف ذات علقة
٨ ٢٦٩ ٠٩٨	١٠ ٦٤٦ ٧٢٣	إيرادات مستحقة
١٣ ٣٨٢ ٦١٧	١١ ٢٩٢ ٦٠٠	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستديمة
٨ ١٥٣ ٦٩٣	٩ ٤٠٤ ٠٥٤	سلف وعهد عاملين
٣١ ٤٧٥ ١٩٨	٥١ ٠٩٧ ٢٥٠	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٦٤ ٩٤٨ ٥٦٣	٣٢ ٢٧٨ ٧٣٦	حسابات مدينة أخرى
<u>٣١٣ ١٥١ ٩٠٨</u>	<u>٣٠٤ ٣٤٦ ٦٦٣</u>	
<u>٦٦٠٠ ٠٨٠</u>	<u>٦٦٠٠ ٠٨٠</u>	يُخصم:
<u>٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨</u>	<u>٢٩٧ ٧٤٦ ٥٥٣</u>	الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٣ - أدون خزانة

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٢٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٨٠٢ ٢٩٧	أدون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
٧٢٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٨٠٢ ٢٩٧	
١٩٧٨٨٢٣	٢٨٤٤٠١٦	<u>يخصم: عوائد لم تستحق بعد</u>
<u>٧٠٩٢١١٧٧</u>	<u>٨٧٩٥٨٢٨١</u>	

١٤ - النقدية وما في حكمها

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١١٠٧٧٩٦٥٦	٨٣٤٧٢٠٦	بنوك - ودائع لأجل
٩٩٥٠٦٢٤٨٥	٨٥٧٠٠٥٦٤٦	بنوك - حسابات جارية
١٦٠٠٠	--	شيكات تحت التحصيل
<u>٤٥٥٨٨٣٦</u>	<u>٥٤٢٣٢٥٢</u>	نقدية بالصندوق
<u>١١١٠٤١٦٩٧٧</u>	<u>٨٧٠٧٧٦١٠٤</u>	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		<u>يخصم:</u>
٦٠٧٦٦	٦٤٢٩٧	ودائع لـأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
<u>١١١٠٣٥٦٢١١</u>	<u>٨٧٠٧١١٨٠٧</u>	الإنتانية المنوحة للمجموعة
		النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥ - رأس المال

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

٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨٤٠٣٢٠٠ جنية مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعائة وتلثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١٥٩٦٨٠٠ جنية مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسماة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

٣-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٤٣٤٠٤٨٤٥ جنية مصرى إلى ٤٤٣٤٠٤٨٤٥ جنية مصرى عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥٥٩٥٦ جنية مصرى والبالغ عدد أسهمها ١٥٥٦ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣٤٠٤٨٤٥ جنية مصرى بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتخفيض رأس المال المصدر .

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

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

١٦ - احتياطيات

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٠٦٧٥٩٨٩٠٣	١٠٩٣٤٥٥١٦١	احتياطي قانوني
٣٢٣٤٩٢٢٧٠	٣٢٣٤٩٢٢٧٠	احتياطي عام
٥٩٩٧٣٨٢٨	٥٩٩٧٣٨٢٨	احتياطي خاص
٦٥٧٦٧٤٥٧	٦٥٧٦٧٤٥٧	احتياطي إعادة تقييم أصول
١٠٧٢٩١١٠٧	١٢٠٣٢٥١٦٧	احتياطي رأسمالى
١٢٧٩٨٩٣	١٢٨٧٢٥٣	احتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
<u>١٦٢٥٤٠٣٤٥٨</u>	<u>١٦٦٤٣٠١١٣٦</u>	

١٧ - أسهم خزينة

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>أسهم الخزينة</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>٦٥٩٥١٥٥</u>	
٤٣٢٧٦٤٧٣	٤٣٢٧٦٤٧٣		

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ تم شراء أسهم الشركة المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة) وذلك تمهيداً لتوسيع 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 يتبعن على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة تنتهي في ٢٣ مارس ٢٠١٧ (إيضاح رقم ٣-١٥).

١٨ - الحقوق غير المسيطرة

<u>الإجمالي في ٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>الإجمالي في ٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل</u>	<u>نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية</u>	<u>شركة النساجون الشرقيون إنترناشونال</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>شركة موكيت ماك</u>
٢٦٣٨٨١	٢٥١١٩١	١٣٤٦١	٢٣٧٧٣٠	شركة موكيت ماك
٣٦١٥٠٧٥٢٩	٣٣٦٧٦٤١٧٠	٨٥٤٧٨٩٥	٣٢٨٢١٦٢٧٥	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
١٠٤٩٣٢٥٨٥	٩٧٢٤٠٩٧٩	٤٩٠١٣٢٢	٩٢٣٣٩٦٥٧	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٧١٠٦٧٩	٥٥٢٦٨١	(١٥٧٩٩٨)	٧١٠٦٧٩	شركة نيو ماك
٤٠٣٥٩١١	٣٠٧٨٦٣٨	(٩٩٤٣٥)	٣١٧٨٠٧٣	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
٢٥٢٤٥٠٠٦١	٢٥٢٨٨٤٣٦٧	١٢٠٢٦٣٨٧	٢٤٠٨٥٧٩٨٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
--	١٣١٣٥٠٢٦٩	٢١٤٣١٤٢	١٢٩٢٠٧١٢٧	
<u>٧٢٣٩٠٠٦٤٦</u>	<u>٨٢٢١٢٢٢٩٥</u>	<u>٢٧٣٧٤٧٧٤</u>	<u>٧٩٤٧٤٧٥٢١</u>	

١٩- قروض طويلة الأجل

<u>شروط السداد</u>	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	أقساط ستحق السداد	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	أقساط ستحق السداد	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	أقساط ستحق السداد	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	أصل	قيمة القرض	عملة	البنك
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	في جنية مصرى	بالعملة الأصلية	القرض	
يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٨/٧/٢٢ وتنتهي في ٢٠٢٢/٧/٧ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٦٦٠٧٥٨٨١	٩٤٣٩٤١٢	٧٩٥٤٧٨٨٢	٢٦٥١٥٩٦١	١٠٦٠٦٣٨٤٣	٩٠٠٠٠٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٩٠٠٠٠٠	بيورو	بنك قطر الوطني الأهلي (١)	
يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٠١٧/١٠/٦ وتنتهي في ٢٠٢١/٩/٦ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٧٩٠٥٠١٩٠	٢٠٢٩٧٣٤٣	٦٥٩٤٦٨٢٣	١٤٣٤٢٥٨١	٨٠٢٨٩٤٠٤	١٠٠٠٠٠	٢٠١٨/٦/٣٠	١٠٠٠٠٠	بيورو	بنك قطر الوطني الأهلي (٢)	
يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٩/٤/١٣ وتنتهي في ٢٠٢٣/٣/١٣ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	--	--	٣١٦١٦٧٩٨	٢١٠٧٧٨٣	٣٣٧٢٤٥٨١	٥٠٠٠٠٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٥٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك قطر الوطني الأهلي (٣)	
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	١٤٥١٢٦٠٧١	٢٩٧٣٦٧٥٥	١٧٧١١١٥٠٣	٤٢٩٦٦٣٢٥	٢٢٠٠٧٧٨٢٨						بنك الإسكندرية
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٥٧٨٨٥٥٧٨	٢٨٩٤٢٧٩٨	٢١٤٨٩١٩٠	١٤٣٢٦١٣٩	٣٥٨١٥٣٢٩	٦٥٠٠٠٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٦٥٠٠٠٠	بيورو	دولار أمريكي	
قيمة قروض بالدولار الأمريكي ممنوعة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا.	١١٣٥٠٩٦١٦	١٩٩١٩٣٩٠	١٠٤٤٧٠٠٤٨	٢٠٠٩٦٣٨٧	١٢٤٥٦٦٤٣٥	١٩٨٦٨٦٦٣	٢٠١٨/٦/٣٠	١٩٨٦٨٦٦٣	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى	
	<u>٣١٦٥٢١٢٦٥</u>	<u>٧٨٥٩٨٩٤٣</u>	<u>٣٢٤٩٧٩٧١٠</u>	<u>٩١٩٩٤٨٢٥</u>	<u>٤١٦٩٧٤٥٣٥</u>						

- ٢٠ - قرض بنك التعمير والإسكان

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>إيصال رقم</u>
جنيه مصرى ٢٨٨ ٤١١	جنيه مصرى ٢٦٨ ٨٣١	

قيمة الباقي من المستحق لبنك التعمير والإسكان مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.

(٤٢ ٧٨٦)	(٤٤ ٦٠٠)	(٢١)
----------	----------	------

هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.

<u>٢٤٥ ٦٢٥</u>	<u>٢٢٤ ٢٣١</u>
----------------	----------------

- ٢١ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>إيصال رقم</u>
جنيه مصرى ٧٨ ٥٩٨ ٩٤٣	جنيه مصرى ٩١ ٩٩٤ ٨٢٥	(١٩)
٤٢ ٧٨٦	٤٤ ٦٠٠	(٢٠)
<u>٧٨ ٦٤١ ٧٢٩</u>	<u>٩٢ ٠٣٩ ٤٢٥</u>	

أقساط قروض طويلة الأجل
قرض بنك التعمير والإسكان

- ٢٢ - الالتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>
<u>أصول (الالتزامات)</u> جنيه مصرى --	<u>أصول (الالتزامات)</u> جنيه مصرى --
<u>١٩ ٣٧٠ ٠٢٣</u>	<u>١٩ ٥٤٢ ١٣٨</u>
<u>(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)</u>	<u>--</u>
<u>(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)</u>	<u>(١٤٣ ٣٦٤ ١٦٤)</u>
<u>(١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨)</u>	<u>(١٢٣ ٨٢٢ ٠٢٦)</u>

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

و فيما يلى بيان بحركة الالتزامات الضريبية المؤجلة :

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>
<u>أصول (الالتزامات)</u> جنيه مصرى (١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	<u>أصول (الالتزامات)</u> جنيه مصرى (١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)
<u>٢٣ ٣١٧ ٥٣٦</u>	<u>١٩ ٣٧٠ ٠٢٣</u>
<u>(٤ ٣٨٣ ٦٨٨)</u>	<u>١ ٠٤٢ ٨٥٧</u>
<u>--</u>	<u>--</u>
<u>(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)</u>	<u>(١٤٣ ٣٦٤ ١٦٤)</u>

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

- ٢٣ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة جنيه مصرى	المكون خلال الفترة جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٨/١/١ جنيه مصرى	مخصص مطالبات
٦٦٦١٦ ٢٠٩	(٣٠ ٣٠٥ ٤٦٢)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٦ ٩٢١ ٦٧١	
٦٦٦١٦ ٢٠٩	(٣٠ ٣٠٥ ٤٦٢)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٦ ٩٢١ ٦٧١	

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

- ٢٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٢٠٧٢ ٣٨٧ ٥٧٠ جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل المنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابتة نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

- ٢٥ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصرى	موردون أوراق دفع
٩٦٣ ٦٧٩ ٧٣٢	٩٥٩ ٠٦٣ ٩٣٦	
١٠٦ ٠٠٦ ٧٧١	٢٧٢ ٠٢٩ ٠٨٨	
١٠٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣	١٢٣١ ٠٩٣ ٠٤٤	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٠٧٥ ٤٤٩ ٤٦٤ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

- ٢٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصرى	مصروفات مستحقة مصلحة الضرائب هيئة التأمينات الاجتماعية عملاء أرصدة دائنة دائنو شراء أصول ثابتة أرصدة دائنة مساهمين أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة تأمينات للغير حسابات دائنة أخرى
٦٤ ٢٢٨ ٧٥١	٧٤ ٢٩٧ ٦٩٦	
١٢ ٢٨٦ ١٠٣	١٤ ٢١٧ ١٠٣	
١٤ ٦٧٤ ٤٢٠	١٦ ٧٣٦ ١٧٦	
١٦٦ ٤٦٢ ٥١٧	١٣٢ ٩٩٤ ٨٩٤	
٢ ٩٧٢ ٤٢٥	٣ ٠٨٢ ١٦٣	
--	١١٨ ١٥٩ ١٨٩	
١٥ ٢١٤ ٦٨٠	٢٨ ٨٩٥ ٢٠٢	
٣٩ ٩٩٣ ٧٨٥	٦٩ ٠٦٨ ٧٣٠	
٣٨ ١٩٥ ٠٣٠	٤٣ ٥٠٥ ٣٢٢	
٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١	٥٠٠ ٩٥٦ ٤٧٥	

- ٢٧ - نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصرى
١٨٤ ٩٥٤ ٨٢١	٨٠ ٠٦٩ ٢٦٦	٢١١ ٣٧٤ ٩٢٣
٤٤٩ ٦٣٥ ٦٢٧	٤٤٩ ٢٧٥ ٢٥٨	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥
٠.٤١	٠.١٨	٠.٤٨

٢٠١٨/٤/١ من ٢٠١٨/٦/٣٠ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصرى	١٢١ ٦٧٢ ٠٦٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٠.٢٧	٠.٤٨	٠.١٨	٠.٤١	٠.٢٧
صافي ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٠.٢٧	٠.٤٨	٠.١٨	٠.٤١	٠.٢٧

تصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

نوع عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة

صافي ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة

تصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

- ٢٨ - الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشراكتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٨ ٩٦٠ ٤٩٧ جنيه مصرى كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستديمة في ذلك التاريخ مبلغ ٨١٨ ٧٣٠ ٤٩٢ جنيه مصرى.

- ٢٩ - الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٥١ ٩٧٣ ٦٤ جنيه مصرى وتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

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

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

- تم فحص السنوات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ وجارى التسوية.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوى فى المواعيد القانونية.

٢-٣٠ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

- تم فحص السنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٦ ولم ترد نماذج للشركة.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣-٣٠ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

- تم فحص السنوات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ ولم ترد نماذج للشركة.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري فى المواعيد القانونية.

٤-٣٠ ضريبة الدخلة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٥-٣٠ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**أ- خطر الإنفاق**

يتمثل خطر الإنفاق في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسى في العمالة والمدينون بكافة أنواعهم.

ونقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتنم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
١٩٦٤٦٠٤٩٢٤	١٩٧٥٧٦١٦٦٧	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٠٦٥٥١٨٢٨	٢٩٧٧٤٦٥٥٣	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٢٧١١٥٦٧٥٢	٢٢٧٣٥٠٨٢٢٠		

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكيد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية وغير عادية دون 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 في التغيرات في الأسعار والتي تتراوح من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات المجموعة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية - إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيدة بالعملات الأجنبية.

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

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

د- إدارة رأس المال

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