

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

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

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي:
س ٦٠ - قطعة ٢٢ - الشطر العاشر
امام كارفور المعادي
القاهرة، مصر

ف: +٢٠٠٢٣٤١٠٣٠٣٠
ت: +٢٠٠٢٣٤١٠٣٣٣ / ٣٣٣٤ / ٣٣٣٥

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتడفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة 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 والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج 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 أصوله ١٤.٣٣ % وإجمالي إيراداته ٩.٩ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالى، حيث يتم فحصهم بمعرفة مراجعين آخرين.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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

القاهرة في: ٣١ أكتوبر ٢٠١٨

مراقب الحسابات
وحيد عبد الغفار

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

وحيد عبد الغفار وشركاه

 BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١ ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى جنيه مصرى

ايضاح رقم

٤ ٨٤٧ ٦٩٤ ٦٣٣	٤ ٧٩٠ ٨١١ ٦٣٧	(٦)
١٩٦ ٣٠٨ ٦١٨	٤٨٤ ٣٥٨ ٨١٦	(٧)
١٢٨ ٤٣١ ٣٩٤	١٢٩ ٥٦٠ ٩٠٠	(٨)
٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	(٩)
٥ ٤١٨ ٦٧٣ ٨١٩	٥ ٦٥٠ ٩٧٠ ٥٢٧	

الأصول غير المتداولة
الأصول الثابتة (بالصافي)
مشروعات تحت التنفيذ
إستثمارات مالية متاحة للبيع
الشهرة
إجمالي الأصول غير المتداولة

٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣	٣ ٧٥٧ ٣٠٦ ٧٤٠	(١٠)
١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤	١ ٩٩٦ ٠٨١ ٨٢٥	(١١)
٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨	٣١١ ٦٣٥ ٢١١	(١٢)
٧٠ ٩٢١ ١٧٧	١٤٥ ٧٧٥ ٤٤٦	(١٣)
١ ١١٠ ٤١٦ ٩٧٧	٩٥٤ ٦٦٠ ٧٦٧	(١٤)
٦ ٩٠٨ ٩١٣ ٢٠٩	٧ ١٦٥ ٤٥٩ ٩٨٩	
١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨	١٢ ٨١٦ ٤٣٠ ٥١٦	

الأصول المتداولة
مخزون
عملاء وأوراق قبض
مدينون وحسابات مدينة أخرى
أذون خزانة
نقدية لدى البنوك وبالصندوق
إجمالي الأصول المتداولة
إجمالي الأصول

٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)
١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨	١ ٦٦٤ ٣٠٢ ١٦١	(١٦)
٦٧٣ ٥٣١ ٦٨٤	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٥	
٦٨٣ ٣٢٢ ٣٠٥	٣٩٩ ٩٨٠ ٩٧٣	
٤ ١٧٧ ٢١٤ ٢٨٢	٤ ٢٢٤ ٣٣٦ ٧٩٤	
(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(١٧)
٧ ٥٦٦ ١٩٥ ٢٥٦	٧ ٢٠٩ ٧١٧ ٧٤٠	
٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦	٨٣٦ ١٨٢ ٩٤٣	(١٨)
٨ ٢٩٠ ٩٥٩ ٩٠٢	٨ ٠٤٥ ٩٠٠ ٦٨٣	

حقوق الملكية
رأس المال المصدر والمدفوع
احتياطيات
أرباح مرحلة
صافي ربح الفترة / العام
فروق ترجمة القوائم المالية
أسهم خزينة
إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
الحقوق غير المسيطرة
إجمالي حقوق الملكية

٣١٦ ٥٢١ ٢٦٥	٣٤٧ ١١٨ ٢٦٤	(١٩)
٢٤٥ ٦٢٥	٢١٣ ٥٣٥	(٢٠)
١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨	١٢٣ ٦٥٣ ٥٠٧	(٢٢)
٤٤١ ٨٠٣ ٨٨٨	٤٧٠ ٩٨٥ ٣٠٦	

الالتزامات غير المتداولة
قرופ طولية الأجل
قرض بنك التعمير والإسكان
التزامات ضريبية مجلة
إجمالي الالتزامات غير المتداولة

٧٦ ٩٢١ ٦٧١	٨٩ ٠٠٤ ٢٢٩	(٢٣)
١ ٨٧١ ٥٥٧ ٠٨٤	٢ ٣١٩ ٤١٥ ٣٠٠	(٢٤)
٧٨ ٦٤١ ٧٢٩	٨٤ ٩٦٥ ٨٥٤	(٢١)
١ ٠٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣	١ ٢١٦ ٢٢٧ ٧٥٤	(٢٥)
٢٣ ٢١٢ ٣٦٥	٢١ ٦٤٢ ٧٣٨	
٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١	٥٠٠ ٤١٤ ٣٤٥	(٢٦)
١٢١ ٦٤٠ ١٧٥	٦٧ ٨٧٤ ٣٠٧	
٣ ٥٩٥ ٦٨٧ ٢٣٨	٤ ٢٩٩ ٥٤٤ ٥٢٧	
١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨	١٢ ٨١٦ ٤٣٠ ٥١٦	

الالتزامات المتداولة
مخصصات
بنوك - حسابات دائنة
أقساط الالتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
موددون وأوراق دفع
دائنون التوزيعات
دائنون وحسابات دائنة أخرى
الالتزامات ضرائب الدخل
إجمالي الالتزامات المتداولة
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

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 المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/٧/١ إليساخ رقم إليساخ رقم
٧٥٤٧ ٧٧٩ ٢٧٢	٢٦٠٩ ٦٧٤ ٩٤٣	٧٥٩٩ ٨٨٤ ٢٥١	٢٥٦٦ ٦٧٥ ٦٢٠
٦٥٥٢ ٣٤٧ ١٥٨	٢٣٣٠ ٠٧٢ ٨٤٢	٦٨٦٨ ٣٩٩ ٨٩١	٢٣٣٨ ٣٠٥ ١٩٥
٩٩٥ ٤٣٢ ١١٤	٢٧٩ ٦٠٢ ١٠١	٧٣١ ٤٨٤ ٣٦٠	٢٢٨ ٣٧٠ ٤٤٥
١٩٨ ٧٦٨	--	١٧٩ ٢٥٠	١٧٩ ٢٥٠
--	--	٧١٦٥ ١١٦	٧١٦٥ ١١٦ (٨)
٢٠٧٨ ٤٤٤	١٢٥٨ ٥٥٤	(١٠ ٥٣٨ ٣٦٦)	٥٠٤ ١٤٧
٧٧ ٧٦٥ ٩١١	١٦ ٦٧٨ ٩٨١	٨٨ ٦٧٦ ٤٥٨	١٨ ٨٦٣ ٩٦٠
٤٧ ٦٨٧ ٢٧٣	٣٨٢١ ١٧٩	٩٧٣١ ٦١٤	٤ ٤٤٤ ٣٢٩
١٦ ٨٠٤ ٦٣٦	١١ ٢١٨ ٢٩٥	٨٩ ٦٤١ ٠٨٧	٢٧ ٧١١ ٨٣٧
--	--	٢٥٠٠ ٠٠٠	٢٥٠٠ ٠٠٠
(٤٨ ٠٩٥ ٤٥٦)	(١٨ ٨٤٨ ١٧١)	(٥٥ ١١٣ ٤٥٥)	(١٨ ٥٤١ ٤٥٤)
(١٩٦ ٦١٩ ٥٩٨)	(٦٤ ٦٥٧ ٢٩٨)	(٢٢٣ ٦١٩ ٢٠٩)	(٧٦ ٨٨٤ ٣٩٤)
(٧١ ٠٦٧ ٠١٠)	(٤٢ ١٤٩ ٣٢٢)	(٤٣ ٨٨٨ ١٩٥)	(٢٣ ٨٨٨ ١٩٥)
(١٠٧ ٧٩٥ ١٦٧)	(٣٥ ٦٤٧ ٣٨٤)	(٨٢ ٢٤٩ ٣٧٤)	(٣١ ٥١١ ٤١١)
٣١٤١ ٦٥١	٥٥٩٥ ٦٤٢	(٥٩٦ ٧٥٤)	(٣٣٠٤ ٢٥٦)
٧١٩ ٥٣١ ٥٦٦	١٥٦ ٨٧٢ ٥٧٧	٥٠٣ ٣٧٢ ٧٣٢	١٣٥ ٦٠٩ ٣٥٤
(١١٨ ٨٧٤ ٩٥٠)	(٢٩ ٤٢٤ ١٧٢)	(٦٨ ١٢٣ ٨٦٢)	(٢٥ ٧٠٣ ٦٢٥)
(١٨٦١ ٩٢٨)	(٣ ٦٩٣ ٦١٩)	١١٨٧ ٤٢٥	١٤٤ ٥٦٨
(١٢٠ ٧٣٦ ٨٧٨)	(٣٣ ١١٧ ٧٩١)	(٦٦ ٩٣٦ ٤٣٧)	(٢٥ ٥٥٩ ٠٥٧)
٥٩٨ ٧٩٤ ٦٨٨	١٢٣ ٧٥٤ ٧٨٦	٤٣٦ ٤٣٦ ٢٩٥	١١٠ ٠٥٠ ٢٩٧
٥٤٨ ٢٢٨ ٩٠٠	١٠٩ ٢٦٧ ٧٤٧	٣٩٩ ٩٨٠ ٩٧٣	٩٦ ٠٣٩ ٤٣٥
٥٠ ٥٦٥ ٧٨٨	١٤ ٤٨٧ ٠٣٩	٣٦ ٤٥٥ ٣٢٢	١٤ ٠١٠ ٨٦٢
٥٩٨ ٧٩٤ ٦٨٨	١٢٣ ٧٥٤ ٧٨٦	٤٣٦ ٤٣٦ ٢٩٥	١١٠ ٠٥٠ ٢٩٧
٠.٦٧	٠.٢٥	٠.٨٦	٠.٣٨
			(٢٧)

صافي المبيعات

بخصم:

تكلفة المبيعات

مجمل الربح

بضاف / (بخصم):

إيرادات استثمارات مالية

أرباح تصفية استثمارات مالية

(خسائر) أرباح رأسمالية

إيرادات أخرى

عوائد أدون خزانة

فروائد دائنة

مخصصات انتقى الغرض منها

مصرفوفات التوزيع

مصرفوفات إدارية وعمومية

مخصصات مكونة بإضمحلال

مصرفوفات تمويلية

فرق تقييم عاملات أجنبية

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

(بخصم) / بضاف:

ضريبة الدخل الحالية

الضريبة الموجلة

ضريبة الدخل عن الفترة

صافي ربح الفترة بعد الضرائب

الربح الخاص بكل من:

مالك الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة

نصيب 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 سبتمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	صافي أرباح الفترة
٥٩٨ ٧٩٤ ٦٨٨	١٢٣ ٧٥٤ ٧٨٦	٤٣٦ ٤٣٦ ٢٩٥	١١٠ ٠٥٠ ٢٩٧	

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

--	--	٨ ٣٨٦	١ ٠٢٦
(٢٣٢ ٥٨٢ ٢٤٢)	(١٥٧ ١٢٩ ٢٧٩)	٥٢ ١٠٢ ٦١٤	٢٣٧ ٦١٠
(٢٣٢ ٥٨٢ ٢٤٢)	(١٥٧ ١٢٩ ٢٧٩)	٥٢ ١١١ ٠٠٠	٢٣٨ ٦٣٦
٣٦٦ ٢١٢ ٤٤٦	(٣٣ ٣٧٤ ٤٩٣)	٤٨٨ ٥٤٧ ٢٩٥	١١٠ ٢٨٨ ٩٣٣

٣٣١ ٥٤٣ ٦٦٣	(٣٩ ٤٥٣ ٤٣٥)	٤٤٧ ١١١ ٨٧٣	٩٦ ٢٢٨ ٢٨٥
٣٤ ٦٦٨ ٧٨٣	٦ ٠٧٨ ٩٤٢	٤١ ٤٣٥ ٤٢٢	١٤ ٠٦٠ ٦٤٨
٣٦٦ ٢١٢ ٤٤٦	(٣٣ ٣٧٤ ٤٩٣)	٤٨٨ ٥٤٧ ٢٩٥	١١٠ ٢٨٨ ٩٣٣

الدخل الشامل الخاص بكل من:

مالي الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة

- 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 ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية جنية مصرى	الحقوق غير المسيطرة جنية مصرى	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم جنية مصرى	أسمهم خزينة جنية مصرى	فروق الترجمة جنية مصرى	صافي الربح جنية مصرى	أرباح مرحلة جنية مصرى	احتياطيات جنية مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع جنية مصرى	
٨٤٩٦٠٧٥٤٦٢	٧٠٠١٢٩٦٧٥	٧٧٩٥٩٤٥٧٨٧	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٤٣٥٩٠٠٢٧٠٣	٤٨٤٢٠٧٨٤٨	٩٠٧٢٥٥٤٦٧	١٦١٠٠٧٦٢٧٤	٤٥٠٠٠٠٠	٢٠١٧/١/١ الرصيد في
--	--	--	--	--	(١٥٦٢٦٩٢٦)	--	١٥٦٢٦٩٢٦	--	المحول ل الاحتياطيات
--	--	--	--	--	(٤٦٨٥٨٠٩٢٢)	٤٦٨٥٨٠٩٢٢	--	--	المحول للارباح المرحلحة
(٧٢٢٢٣٨٩٣٢)	(٢٠٥٣٢٥٨٥)	(٧٠١٨٤٦٣٤٧)	--	--	--	(٧٠١٨٤٦٣٤٧)	--	--	توزيعات أرباح
(٢٩٨٠٧٩٧٨)	(٧٩٥١٤)	(٢٩٧٢٨٤٦٤)	(٢٨٦٧٩٩٦٨)	--	--	٧٩٥١٤	(١١٢٨٠١٠)	--	تسويات تجميع الأعمال
٣٦٦٢١٢٤٤٦	٣٤٦٦٨٧٨٣	٣٣١٥٤٣٦٦٣	--	(٢١٦٦٨٥٢٣٧)	٥٤٨٢٢٨٩٠	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨١١٠١٠٩٩٨	٧١٤١٨٦٣٥٩	٧٣٩٥٩١٤٦٣٩	(٤٣٢٧٦٤٧٣)	٤١٤٢٣١٧٤٦٦	٥٤٨٢٢٨٩٠	٦٧٤٠٦٩٥٥٦	١٦٢٤٥٧٥١٩٠	٤٥٠٠٠٠٠	٢٠١٧/٩/٣٠ الرصيد في
٨٢٩٠٠٩٥٩٠٢	٧٢٣٩٠٠٦٤٦	٧٥٦٦١٩٥٢٥٦	(٤٣٢٧٦٤٧٣)	٤١٧٧٢١٤٢٨٢	٦٨٣٣٢٢٣٠٥	٦٧٣٥٣١٦٨٤	١٦٢٥٤٠٣٤٥٨	٤٥٠٠٠٠٠	٢٠١٨/١/١ الرصيد في
--	--	--	--	--	(٣٨٨٩٠٣١٧)	--	٣٨٨٩٠٣١٧	--	المحول ل الاحتياطيات
--	--	--	--	--	(٦٤٤٤٣١٩٨٨)	٦٤٤٤٣١٩٨٨	--	--	المحول للارباح المرحلحة
(٨٣٩٩٠٧٧٦٣)	(٥٨٥١٤٤٠٦)	(٧٨١٣٩٣٣٥٧)	--	--	--	(٧٨١٣٩٣٣٥٧)	--	--	توزيعات أرباح
١٠٧١٦٥٢٥١	١٢٩٣٦١٢٨١	(٢٢١٩٦٠٣٠)	--	--	--	(٢٢١٩٦٠٣٠)	--	--	تسويات تجميع الأعمال
٤٨٨٥٤٧٢٩٣	٤١٤٣٥٤٢٢	٤٤٧١١١٨٧١	--	٤٧١٢٢٥١٢	٣٩٩٩٨٠٩٧٣	--	٨٣٨٦	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨٠٤٥٩٠٠٦٨٣	٨٣٦١٨٢٩٤٣	٧٢٠٩٧١٧٧٤٠	(٤٣٢٧٦٤٧٣)	٤٢٢٤٣٣٦٧٩٤	٣٩٩٩٨٠٩٧٣	٥١٤٣٧٤٢٨٥	١٦٦٤٣٠٢١٦١	٤٥٠٠٠٠٠	٢٠١٨/٩/٣٠ 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 الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	الtdfقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧١٩ ٥٣١ ٥٦٦	٥٠٣ ٣٧٢ ٧٣٢		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٤١٧ ٨٣١ ٧٧٣	٤١٤ ٠٢٥ ١٦٨		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧١ ٠٦٧ ١٠	٤٣ ٨٨٨ ١٩٥		إهلاكات الأصول الثابتة
--	(٢٥٠٠ ٠٠)		مخصصات مكونة واصحاح
(١٦ ٨٠٤ ٦٣٦)	(٨٩ ٦٤١ ٠٨٧)		مخصصات انتقى الغرض منها
١٠٧ ٧٩٥ ١٦٧	٨٢ ٢٤٩ ٣٧٤		فوائد دائنة
(١٩٨ ٧٦٨)	(١٧٩ ٢٥٠)		مصرفوفات تمويلية
--	(٢ ١٦٥ ١١٦)		أيرادات استثمارات مالية
(٢٠٧٨ ٤٤٤)	١٠ ٥٣٨ ٣٦٦		ارباح تصفية استثمارات مالية
١ ٢٩٧ ١٤٣ ٦٦٨	٩٥٤ ٥٨٨ ٣٨٢		خسائر (أرباح) رأسمالية
			أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			التغير في بنود رأس المال العامل
(٤٢٤ ٩٤٤ ٤٦٩)	(٢٨٢ ٧٨٢ ٤٦٨)		(الزيادة) في المخزون
(٧١ ٥٠٩ ٦١٠)	(١٣ ٦٣٩ ٤٠٢)		النفقات في العمالة وأوراق قبض والحسابات المدينة
٢٨٩ ٣٠٩ ٩٥٢	٢٥٠ ٤٨٧ ٧٧١		الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
١ ٠٨٩ ٩٩٩ ٥٤١	٩٠٨ ٦٥٤ ٢٨٣		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٦ ٨٠٤ ٦٣٦	٨٩ ٦٤١ ٠٨٧		فوائد دائنة محصلة
(١٠٧ ٧٩٥ ١٦٧)	(٨٢ ٢٤٩ ٣٧٤)		مصرفوفات تمويلية مدفوعة
(١٣٧ ٥٥٢ ٠٨١)	(١١٣ ٢٢٩ ٤٥٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
٨٦١ ٤٥٦ ٩٢٩	٨٠٢ ٨١٦ ٥٣٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			الtdfقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٨٣ ٥٧٦ ٥١١)	(٦٤٢ ٤٢٥ ٥٢٩)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	١٧٩ ٢٥٠		محصلات من استثمارات ثابتة
٨ ٦٠٨ ٢٥٠	١٦ ٩٠٥ ٨٦١		محصلات من بيع أصول ثابتة
٩٧ ٩١٤ ٨٠٣	--		محصلات من أذون خزانة
(١٧٧ ٥٣ ٤٥٨)	(٦٢٥ ٣٤٠ ٤١٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			الtdfقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٤ ٣٦٥ ٩٥٥)	٤٣٦ ٨٠٥ ٣٠٤		محصلات (مدفوعات) من بنوك - حسابات دائنة
(٧٠٩ ٩٠٨ ٦٣٠)	(٨٤١ ٤٧٧ ٣٩٠)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٣٥ ١١٤ ٧٦٤)	٤ ٤٤ ٦٣٨		فرق ترجمة القوائم المالية
--	١٠٦ ٧١٤ ٩٢٨		سداد الحقوق غير المسيطرة لزيادة رأس مال شركات تابعة
(٧٤ ٣٤٠ ٥٩٩)	٣٣ ٦٥٣ ٩٥٢		محصلات (مدفوعات) من التزامات طويلة الأجل
(٨٣٢ ٧٢٩ ٩٤٨)	(٢٦٠ ٢٥٨ ٥٦٨)		صافي التدفقات النقدية ((المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١٤٩ ٣٢٦ ٤٧٧)	(٨٢ ٧٨٢ ٤٤٩)		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨		فرق ترجمة متقطعة بالنقدية وما في حكمها
(٣ ٩٠٨ ٣٢٦)	١ ٨٧٥ ٤١٨		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلى :-
٧٣٦ ٨٢٦ ٥٨٥	١ ١٠٠ ٣٧٠ ٣٥٧		
			النقدية وما في حكمها
٦٧١ ٦٢٢ ٥٧٦	٩٥٤ ٥٩٤ ٩١١ (١٤)		أذون خزانة
٦٥ ٢٠٤ ٠٠٩	١٤٥ ٧٧٥ ٤٤٦ (١٣)		أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
--	--		النقدية وما في حكمها
٧٣٦ ٨٢٦ ٥٨٥	١ ١٠٠ ٣٧٠ ٣٥٧		معاملات غير نقدية

* تم استبعاد مبلغ ١١٣ ٢٣٦ ٢٠ جنية مصرى من بنود رأس المال العامل، ومبليغ ٣٠ ٣٦٠ ١٣٧ جنية مصرى من أنشطة الاستثمار، ومبليغ (٧٥١٨ ٠٢٣)

جنيه مصرى من أنشطة التمويل مقابل مبلغ ٤٣ ٠٧٨ ٢٢٧ جنية مصرى من فرق الترجمة.

* تم استبعاد مبلغ ٨ ٤١٠ ٧١٦ جنية مصرى قيمة ضرائب الخصم من المتبقي وقد تم إلغاء أثرها من بنود المديونون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة.

* تم استبعاد مبلغ ١٦٥ ١٦٦ ٧ جنية مصرى قيمة أرباح تصفية استثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من بنود المديونون والحسابات المدينة الأخرى.

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

رئيس مجلس الإدارة والمصوّر المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 غرض الشركة

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

- إنتاج السجاد الميكانيكي والسجاد النصف 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 والمفروشات والمنسوجات المنسوجة 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 الاحتياجات الازمة لتحقيق هذا الغرض.
- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكي واليدوى والإكسسوارات المكملة لتشكيلتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض 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 الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانيين

- 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 التكافة 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، وكذا 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. وبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة لقوائم 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 فعندئذ 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 ل تلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بأسعار الحالية التي يمكن أن تسوي 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 أى طريقة أخرى للتقدير 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 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.

<u>نسبة المساهمة</u>	<u>اسم الشركة</u>
٢٠١٨/٩/٣٠	
%	
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 والذي وافق بالإجماع على زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون - أمريكا مع عدم المساهمة في تلك الزيادة نظراً للتوجهات التي تقوم بها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بمصر ومن ثم فتح باب الإكتتاب في تلك الزيادة لغير المساهمين بالشركة التابعة على أن تتم الزيادة بالقيمة العادلة للسهم وفقاً للإجراءات القانونية المتبعة في هذا الشأن بالولايات المتحدة الأمريكية مع إعطاء الأولوية في الإكتتاب لمن يرغب من مساهمي شركة النساجون الشرقيون بمصر وبناءً عليه فقد انخفضت نسبة المساهمة في الشركة من ١٠٠ % لتصبح ٨٢.٦٨ %.

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة**١- 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 المقتندة القابلة للتحديد عند عملية الاقتاء بالقيمة العادلة. وأية شهادة تنتج عن عملية الاقتاء يتم إجراء اختبار الأض محل لها سنويًا. 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 باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتندة والمقتندة 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 المقتندة.

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 المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.

- يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

- يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

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

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

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية 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 بإستخدام 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 الإهلاك ومجموع 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 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 المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر .
ويتم تحويل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الأراضي فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

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

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

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف الازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتني من أجله.

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

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإعتراف الأولى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً باقتناه 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 في احتياطي 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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناه (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من اصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوصاً 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 آية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث 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 آية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناه لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة وذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد الإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الاقتناه.

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

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

٧-٥ المخزون

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

- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.

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

٨-٥ تكلفة الإقراض

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

هذا ويتم تحويل تكلفة الإقراض الأخرى كمصرف خلال الفترة المالية التي تبكيت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

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

٩-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوصاً منها خسائر الأضلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبوب 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 أدون الخزانة

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

١١-٥ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمي أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يتربى عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام 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 الالتزام 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 تتتوفر 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 لتكون الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٥% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٥% من قيمة رأس المال المصدر.

١٤-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة 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. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٥-٥ الإضمحلال**أ- الأصول المالية**

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحللاً 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 بالتكلفة 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 الإنقمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشتراك في نفس خصائص خطر الإنقمان.

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

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

ب- الأصول غير المالية

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

ويتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال اذا 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 أو مجموعات الأصول، ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة 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 باستخدام 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 لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها.

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

١٦-٥ ضريبة الدخل

تتضمن 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 المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

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 ٢٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساعدة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً للأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٨-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٩-٥ المعاملات مع الأطراف 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)

الإجمالي	حسابات آليّة	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وإنقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٩٣٩١٧٢٦٧٥	١٥٣٠٥٥١١٠	١١٨٥٤٩٦٣١	٤٦٣٥٨٦٦١	١١٦٤٧٣٠٦٣	٢٧٣٢٣٧٢٥٣	٨٦٧٧٠٥٨٩٩٣	٢٨٥٣١٤٠٩٦	٧٠٤١٢٥٨٦٨	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
٤٩٢٣٩١٦٦٣	١٤٧٢٧٤٩٥	١٨٩٠٣٧٤٩	٨٨٠٨٧٠٤	٩٦٤٤٣٤	٣٨٤٢٥٤٣	٣٢٦٩٨٥٦٥٣	١٠٩٥١٩٠٨٥	--	الإضافات
(٥٩٤٤٦٩٢٨)	--	(٤٦٨١)	--	(٢٤٨٩٠٦٨)	(١٢٢٣٢١٠)	(٥٢٤٦١١٨٨)	(٢٧٦٨٦٨١)	--	الاستبعادات
(٣٣٤٥٣٦٩٧)	(٣٩٥٣٤٢٩)	(٢٣٠٦١٢٦)	--	(٢١٥٥١٤١)	(٦٨١٠٥٩٨)	(٢٣٧٠٧٨٧١١)	(٦٥٧١٨٠٩٣)	(١٦٥٣١٥٩٩)	فروق الترجمة
١٣٠٣٧٥٦٣٧١٣	١٦٣٨٢٩١٧٦	١٣٥١٤٢٥٧٣	٥٥١٦٧٢٦٥	١٢١٤٣٣٢٨٨	٢٦٨٥٤٥٨٨	٨٧١٤٥٤٤٧٤٧	٢٨٩١٣٤٦٤٠٧	٦٨٧٥٩٤٢٦٩	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
٣٥٥٤٩٣٨٢٩	٧٢٢٢٣٢٣	٢٩٧٥٧١٣	٤٨٠٧٢٠٧	٤٠٨٩٣٢١	٩٩٤٢٣١٥	١٦١٩٨٨٠٦٩	١١٧٣٢٩٣٢١	٤٧١٣٩٥٥٠	الإضافات
(٧٠٤٤٥٨١٥)	--	--	--	--	(٢١٨١٢٧)	(٦٩٧٧٢٧٦٨)	--	--	الاستبعادات
٨٢٧٠٠٤٢٥	١١٨١٠٩٦	٧٨٩٢٩٥	--	٥٦١٩٤٦	١٩٢٢٥٤٣	٥٦٠٥٨٠٥٣	١٧٤١٩٢٨٠	٤٧٦٨٢١٢	فروق الترجمة
١٣٤٠٥٧١٢١٥٢	١٧٢٢٢٢٦٠٥	١٣٨٩٠٧٥٨١	٥٩٩٧٤٥٧٢	١٢٦٠٨٤٥٥٥	٢٨٠٩٢٤٦١٩	٨٨٦٢٨٢٣١٨١	٣٠٢٦٠٩٥٠٠٨	٧٣٩٥٠٢٠٣١	التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠
٧٨٨٧٦٤٧٣٦٥	١٣٦٢٨٤١٥١	١٠٠١٧١٩٢٩	٣٦٢٤٩٧٦٠	٩٤٩١٢٢٦٦	٢٠٧٥٢٤٣٣٤	٦٣٤٨٧٢٣٧٠٦	٩٦٣٧٨١٢١٩	--	مجمع إهلاك والإضمحلال في ٢٠١٧/١/١
٥٥٩٩٩٠٩٣٢	٨٣٢١٠٧٠	٥٢٨٣٠٣١	٦٦٦٩٨٩	٦٧٩٣٨٥٢	١٦٧٠٣١٨٦	٤١٤١٤٥٩٢٦	١٠٢٦٧٦٨٧٨	--	إهلاك العام
٢٩٥٥٦٤٢	٢٩٥٥٦٤٢	--	--	--	--	--	--	--	خسائر الإضمحلال
(٤٩٥٠١٨٤٢)	--	(٢٤٥٨)	--	(١٣٦٦١٦٣)	(١٦٦٤٩٢٣)	(٤٤٦٤٣٧٨٤)	(١٨٢٤٥١٤)	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
(٢١١٢٢٣٠١٧)	(٣٥٣٥٨٦٦)	(٢١٤٧٥١٠)	--	(١٧٧٨٠٠٤)	(٤٨٩٤٤٦٠)	(١٧٥٣١٩٩٩٩)	(٢٣٥٤٧١٧٨)	--	فروق الترجمة
٨١٨٩٨٦٩٠٨٠	١٤٤٠٢٤٩٩٧	١٠٣٣٠٤٩٩٢	٤٢٣١٦٧٤٩	٩٨٥٦١٩٥١	٢١٧٦٦٨١٣٧	٦٥٤٢٩٥٠٨٤٩	١٠٤١٠٨٦٤٠٥	--	مجمع إهلاك في ٢٠١٨/١/١
٤١٤٠٢٥١٦٨	٧٧٦١١٩٨	٤٢٣٠٢٨٧	-٥١٥٤٦٥٧٣	٥٠٦٧٦٩٩	١٢٠١٨١٠٢	٢٩٣٩٩٧٣٤١	٨٥٧٩٥٩٦٨	--	إهلاك الفترة
(٤٢٦٠١٥٨٨)	--	--	--	--	(٣١٨١٢٦)	(٤٢٢٨٣٤٦٢)	--	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
٥٣٦٠٧٨٥٥	١٠٤٦٨٣٥	٦٢٢٧٩٣	--	٤٩٤٨٩٠	١٤٨١٠٨٠	٤٣٢٧٨٢١٨	٦٦٨٤٠٣٩	--	فروق الترجمة
٨٦١٤٩٠٠٥١٥	١٥٢٨٣٣٠٣٠	١٠٨١٥٨٠٧٢	٤٧٤٧١٣٢٢	١٠٤١٢٤٥٤٠	٢٣٠٨٤٩١٩٣	٦٨٣٧٨٩٧٩٤٦	١١٣٣٥٦٤١٢	--	مجمع إهلاك والإضمحلال في ٢٠١٨/٩/٣٠
٤٧٩٠٨١١٦٣٧	١٩٣٩٩٥٧٥	٣٠٧٤٩٥٠٩	١٢٥٣٢٥٠	٢١٩٦٠٠١٥	٤٩٢٤٣٤٢٦	٢٠٢٤٩٢٥٣٥	١٨٩٢٥٢٨٥٩٦	٧٣٩٥٠٢٠٣١	صافي التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠
٤٨٤٧٦٩٤٦٣٣	١٩٨٠٤١٧٩	٣١٨٣٧٥٨١	١٢٨٥٠٦١٦	٢٢٨٧١٣٣٧	٥٠٨٧٧٧٥١	٢١٧١٥٩٨٨٩٨	١٨٥٠٢٦٠٠٢	٦٨٧٥٩٤٢٦٩	صافي التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٢ ٧٤٥ ٥٦	٨٧ ٨٥٨ ٩٣٤	٣٢٨ ٦٥٥ ٩٧٨	
٧٥ ٤٨٦ ٣٤٥		٤٩ ٣٦٣ ٩٤٠	
٣٩ ٧٢٢ ١٨٥		٧ ١٨٩	
١ ٣٧٤ ٦٨٥		١٨ ٤٧٢ ٧٧٥	
٥٢ ٢١٥ ٧٦٣			
٢٠١ ٥٤٤ ٤٨٤		٤٨٤ ٣٥٨ ٨١٦	
٥ ٢٣٥ ٨٦٦		--	
١٩٦ ٣٠٨ ٦١٨		٤٨٤ ٣٥٨ ٨١٦	

مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
آلات ومعدات تحت التركيب
تطوير الحاسوب الآلي
اعتمادات مستندية لشراء أصول
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

بخصم: الإضمحلال في مشاريعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	مجموع (خسائر) الإضمحلال	تكلفة الاقتناء
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١٠ ٧٥٩ ٥٥٨	١١١ ٨٨٠ ٦٨٠	--	--	١١١ ٧٤٣ ٧٣٠
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠
٨٢٨ ٢٦٨	٨٣٦ ٦٥٢	٨٣٦ ٦٥٢	--	--
--	--	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠
--	--	--	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)	٥ ٣٠٤ ٣٦٥
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠
١٢٨ ٤٣١ ٣٩٤	١٢٩ ٥٦٠ ٩٠٠	١ ٢٨٨ ٢٧٧	(٧ ١٤٩ ٩٧٢)	١٣٥ ٢٨٥ ٦٤٥

* تم خلال الفترة توزيع مبلغ ١٦٥ ٧ جنيه مصرى تحت حساب تصفية شركة العاشر من رمضان لصناعات الغزل.

-٩ الشهرة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	مجمع (خسائر) الإضمحلال	نسبة الشركة في القيمة العادلة لباقي الأصول	تكلفة الاستثمار
الشهرة جنيه مصرى	الشهرة جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
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
٤ ٣٥٥ ٣٨٣	٤ ٣٥٥ ٣٨٣	--	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	(١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١١٩٩ ٦٣٥ ٧٧٧	١٦٠ ٥٨٧٤ ٩٠١

شركة النساجون الشرقيون إنترناشونال

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	١ ٤٦٣ ٨٩٢ ٧١٩	خامات
٣٠٠ ٠١٨ ٩٩٨	٣٣٧ ٢٧٠ ٠٧٠	قطع غيار ومواد ومهام
١٤٥ ٩٦٧ ٤٦٨	١٨٨ ٥٢٢ ٢٤٤	إنتاج غير تام
١ ٦٤٩ ١٤٩ ٥١	١ ٧٣٢ ٠٣١ ٢٤٠	إنتاج تام
٧٢ ٢١٥ ٨٩٨	٣٧ ٦٢٧ ٧٢٠	اعتمادات مستديمة لشراء خامات
<u>٣ ٤٥٨ ٤٣٥ ١٤١</u>	<u>٣ ٧٥٩ ٣٤٣ ٩٩٣</u>	
٢ ٠١٦ ٨٣٨	٢ ٠٣٧ ٢٥٣	يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
<u>٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣</u>	<u>٣ ٧٥٧ ٣٠٦ ٧٤٠</u>	

١١ - عملاء وأوراق قبض

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٧٣٩ ٤٠١ ٨٤٠	١ ٨٣٨ ٠٧٩ ٤٢٢	عملاء
١٣٤ ١٢٦ ٧٢٣	١٣٤ ٥١٠ ٧٩٨	يخصم: قيمة الانخفاض في العملاء
١ ٦٠٥ ٢٧٥ ١١٧	١ ٧٠٣ ٥٦٨ ٦٢٤	
٣٥٩ ٣٢٩ ٨٠٧	٢٩٢ ٥١٣ ٢٠١	أوراق قبض
<u>١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤</u>	<u>١ ٩٩٦ ٠٨١ ٨٢٥</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٧٩ ٩٥٠ ١١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٠ ٧١٤ ٤٠٥	٣٧ ٣١٢ ٣٩٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠٣ ٢٢٠ ٢٠٠	١٠٠ ٤٣٧ ٣٠٤	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٣٠ ٥١٩ ٨٥٥	٤١ ٠٧٨ ٦٣٣	تأمينات لدى الغير
١٧ ٤٦٨ ٢٧٩	١٤ ٧٥١ ٢٨٣	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٨ ٢٦٩ ٠٩٨	١٠ ٥١٣ ٦٧٤	إيرادات مستحقة
١٣ ٣٨٢ ٦١٧	١١ ٢٠٨ ٥٥٨	خطابات ضمان واعتمادات مستديمة
٨ ١٥٣ ٦٩٣	٨ ٤٦٨ ٩٢٣	سلف وعهد عاملين
٣١ ٤٧٥ ١٩٨	٤٧ ٤٤٥ ٥٤٢	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
<u>٦٤ ٩٤٨ ٥٦٣</u>	<u>٣٩ ٥١٨ ٩٧٦</u>	حسابات مدينة أخرى
<u>٣١٣ ١٥١ ٩٠٨</u>	<u>٣١٥ ٧٣٥ ٢٩١</u>	
<u>٦ ٦٠٠ ٠٨٠</u>	<u>٤ ١٠٠ ٠٨٠</u>	يخصم:
<u>٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨</u>	<u>٣١١ ٦٣٥ ٢١١</u>	الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٢ ٩٠٠ ٠٠٠	١٥١ ١٢٥ ٥٤٣	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
٧٢ ٩٠٠ ٠٠٠	١٥١ ١٢٥ ٥٤٣	
١ ٩٧٨ ٨٢٣	٥ ٣٥٠ ٠٩٧	<u>يخصم: عوائد لم تستحق بعد</u>
<u>٧٠ ٩٢١ ١٧٧</u>	<u>١٤٥ ٧٧٥ ٤٤٦</u>	

٤ - النقدية وما في حكمها

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١١٠ ٧٧٩ ٦٥٦	١٢ ٥٤٧ ٠٣٠	بنوك - ودائع لأجل
٩٩٥ ٠٦٢ ٤٨٥	٩٣٧ ٩٦٧ ٦٨٢	بنوك - حسابات جارية
١٦ ٠٠٠	--	شيكات تحت التحصيل
٤ ٥٥٨ ٨٣٦	٤ ١٤٦ ٠٥٥	نقدية بالصندوق
<u>١ ١١٠ ٤١٦ ٩٧٧</u>	<u>٩٥٤ ٦٦٠ ٧٦٧</u>	<u>النقدية لدى البنوك وبالصندوق</u>
		<u>يخصم:</u>
٦٠ ٧٦٦	٦٥ ٨٥٦	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
<u>١ ١١٠ ٣٥٦ ٢١١</u>	<u>٩٥٤ ٥٩٤ ٩١١</u>	<u>النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية</u>

٥ - رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).
- ٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعينائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ ٤٠٣ ٢٠٠ جنيه مصرى (أربعينائة وثمانينية وعشرون مليون وأربعينائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلا ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ٣-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥ 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 ٦ ٥٩٥ ١٥٥ 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 مركزاً لدى شركة مصر المقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦ - احتياطيات

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</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 تقدير أصول
١٠٧٢٩١١٠٧	١٢٠٣٢٥١٦٨	احتياطي رأسمالى
١٢٧٩٨٩٣	١٢٨٨٢٧٧	احتياطي إعادة تقدير إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
<u>١٦٢٥٤٠٣٤٥٨</u>	<u>١٦٦٤٣٠٢١٦١</u>	

١٧ - أسهم خزينة

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>عدد الأسهم</u>
٤٣٢٧٦٤٧٣	٤٣٢٧٦٤٧٣	٦٥٩٥١٥٥

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ تم شراء أسهم الشركة المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة) وذلك تمميداً لتفوق الأوضاع مع قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٣ بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٦ بشأن الشركات التي سيق لها شراء أسهمها من خلال شركة تابعة أو خاضعة لسيطرتها الفعلية بأن يتعين على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة تنتهي في ٢٣ مارس ٢٠١٧ (ايضاح رقم ٣-١٥).

١٨ - الحقوق غير المسيطرة

<u>الإجمالي في ٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>الإجمالي في ٢٠١٨/٩/٣٠</u>	<u>نصيب الحقوق</u>	<u>غير المسيطرة في الدخل الشامل حقوق الملكية</u>	<u>غير المسيطرة في</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>غير المسيطرة في</u>
٢٦٣٨٨١	٢٥٠١٧٧	١٢٤٤٧	٢٣٧٢٣٠	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٦١٥٠٧٥٢٩	٣٤٤٨١٨٨٥٩	١٦٦٠٢٥٨٤	٣٢٨٢١٦٢٧٥	شركة موكيت ماك
١٠٤٩٣٢٥٨٥	٩٩٠٤٣٩٥٦	٦٧٠٤٢٩٩	٩٢٣٣٩٦٥٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٧١٠٦٧٩	٤٥٦٣٠٤	(٢٥٤٣٧٥)	٧١٠٦٧٩	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٤٠٣٥٩١١	٣١١٥٣٧١	(٦٢٧٠٢)	٣١٧٨٠٧٣	شركة نيو ماك
٢٥٢٤٥٠٠٦١	٢٥٢٢٣٨٩٠٢	١٦٣٨٠٩٢٢	٢٤٠٨٥٧٩٨٠	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
--	١٣١٢٥٩٣٧٤	٢٠٥٢٢٤٧	١٢٩٢٠٧١٢٧	النساجون الشرقيون - أمريكا
٧٢٣٩٠٠٦٤٦	٨٣٦١٨٢٩٤٣	٤١٤٣٥٤٢٢	٧٩٤٧٤٧٥٢١	

١٩ - قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠		الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠		البنك
	أقساط مستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	بعد أكثر من عام جنيه مصرى	أقساط مستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	بعد أكثر من عام جنيه مصرى	رصيد القرض في ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	أصل قيمة القرض بالغملة الأصلية عملة القرض	
يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٨/٧/٢٧ وتنتهي في ٢٠٢٢/٧/٢٧ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٦٦٠٧٥٨٨١	٩٤٣٩٤١٢	٧٩٨٣٢٧٣٢	٣٦٢٨٨٩٤١	١١٦١٢١٦٧٣	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 إستحقاقها.	٧٩٠٥٠١٩٠	٢٠٢٩٧٣٤٣	٥١٩٩٨٦١٧	٣٦٩٥٦٥٧	٥٥٦٩٤٢٧٤	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 إستحقاقها.	--	--	٧٢٢١٧٥٨٦	١٠٣١٦٨٠١	٨٢٥٣٤٣٨٧	٥٠٠٠٠	دولار أمريكي بنك قطر الوطني الأهلي (٣)
	<u>١٤٥١٢٦٠٧١</u>	<u>٢٩٧٣٦٧٥٥</u>	<u>٢٠٤٠٤٨٩٣٥</u>	<u>٥٠٣٠١٣٩٩</u>	<u>٢٥٤٣٥٠٣٢٤</u>		
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 إستحقاقها.	٥٧٨٨٥٥٧٨	٢٨٩٤٢٧٩٨	٢١٥٦٥٦٨٩	٧١٨٨٥٦٣	٢٨٧٥٤٢٥٢	٦٥٠٠٠	بيورو دolar أمريكي بنك الإسكندرية
قيمة قروض بالدولار الأمريكي منححة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا.	<u>١١٣٥٠٩٦١٦</u>	<u>١٩٩١٩٣٩٠</u>	<u>٩٩٥٦٧٨٣٨</u>	<u>٢٠١٢١٠١٧</u>	<u>١١٩٦٨٨٨٥٥</u>	<u>١٩٨٦٨٦٦٣</u>	دollar أمريكي قروض من بنوك أخرى
	<u>٣١٦٥٢١٢٦٥</u>	<u>٧٨٥٩٨٩٤٣</u>	<u>٣٤٧١١٨٢٦٤</u>	<u>٨٤٩٢٢٩٤٥</u>	<u>٤٣٢٠٤١١٨٩</u>		

- ٢٠ قرض بنك التعمير والإسكان

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى ٢٨٨ ٤١١	جنيه مصرى ٢٥٦ ٤٦٤	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)	(٤٢ ٩٢٩)	(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>٢١٣ ٥٣٥</u>		

- ٢١ أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى ٧٨ ٥٩٨ ٩٤٣	جنيه مصرى ٨٤ ٩٢٢ ٩٢٥	(١٩)	أقساط قروض طويلة الأجل
٤٢ ٧٨٦	٤٢ ٩٢٩	(٢٠)	قرض بنك التعمير والإسكان
<u>٧٨ ٦٤١ ٧٢٩</u>	<u>٨٤ ٩٦٥ ٨٥٤</u>		

- ٢٢ الالتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠	
أصول (الالتزامات) جنيه مصرى --	أصول (الالتزامات) جنيه مصرى --	فروقي صرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون الولايات المتحدة الأمريكية	
١٩ ٣٧٠ ٠٢٣		الأصول الثابتة	
(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)	
(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	(١٤٣ ٢١٩ ٥٩٦)	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (الالتزام)
(١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨)		(١٤٣ ٢١٩ ٥٩٦)	
		(١٢٣ ٦٥٣ ٥٠٧)	

وفيها يلى بيان بحركة الالتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠	
أصول (الالتزامات) جنيه مصرى (١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	أصول (الالتزامات) جنيه مصرى (١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	الرصيد أول المدة	
٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	المحمل على قائمة الدخل	
(٤ ٣٨٣ ٦٨٨)	(٣ ١٨٠ ٥٨٢)	فروق الترجمة	
--	(٧٦٦ ٩٣١)	الرصيد آخر المدة	
<u>(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)</u>	<u>١٩ ٣٧٠ ٠٢٣</u>	<u>(١٤٣ ٢١٩ ٥٩٦)</u>	<u>١٩ ٥٦٦ ٠٨٩</u>

- ٤٣ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة جنيه مصرى	المكون خلال الفترة جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	
٨٩ ٠٠٤ ٢٢٩	(٣١ ٨٠٥ ٦٣٧)	٤٣ ٨٨٨ ١٩٥	٧٦ ٩٢١ ٦٧١	مخصص مطالبات
٨٩ ٠٠٤ ٢٢٩	(٣١ ٨٠٥ ٦٣٧)	٤٣ ٨٨٨ ١٩٥	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 المفاضلات مع تلك الجهات ، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الجهات.

- ٤٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٤١٥ ٣٠٠ ٢٣١٩ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابتة نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

- ٤٥ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٦٣ ٦٧٩ ٧٣٢	٩٩٧ ٥١٠ ٨٧٨	موردون
١٠٦ ٠٠٦ ٧٧١	٢١٨ ٧١٦ ٨٧٦	أوراق دفع
١ ٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣	١ ٢١٦ ٢٢٧ ٧٥٤	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٣٦٧ ٢٤٤ ٤٠٥ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

- ٤٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٤ ٢٢٨ ٧٥١	١٠٢ ٦٠٤ ٧٠٢	مصاريفات مستحقة
١٢ ٢٨٦ ١٠٣	١٤ ٦٨٩ ٥٠٧	مصلحة الضرائب
١٤ ٦٧٤ ٤٢٠	١٦ ٠٩٧ ٣٣٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٦٦ ٤٦٢ ٥١٧	١٣٥ ٨٢٧ ٦٧٨	عملاء أرصدة دائنة
٢ ٩٧٢ ٤٢٥	٤ ٥٤٠ ١٢٣	دائنون شراء أصول ثابتة
--	٩٥ ٧١١ ٩٢٢	أرصدة دائنة مساهمين
١٥ ٢١٤ ٦٨٠	٢٤ ٧٧٣ ٦٨١	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
٣٩ ٩٩٣ ٧٨٥	٥٩ ٨٠٤ ٩٥٠	تأمينات للغير
٣٨ ١٩٥ ٠٣٠	٤٦ ٣٦٤ ٤٤٨	حسابات دائنة أخرى
٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١	٥٠٠ ٤١٤ ٣٤٥	

- 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 ٢٠١٧/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنية مصرى
٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨	١١٢ ٧٤٤ ٢٨٧	٣٨٠ ٤٢١ ٠٦٩	١٦٩ ٠٤٦ ١٤٦
٤٤٧ ٥٣٥ ٨٧٦	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥
٠.٦٧	٠.٢٥	٠.٨٦	٠.٣٨

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

- ٢٨ الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٣٢ ٧٥١ ٢٢٠ جنية مصرى كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٢٠١٨ ٤٠٥ ٥١٨ ٢٩٤ جنية مصرى.

- ٢٩ الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٦٠ ٧١٥ ٩٥٩ جنية 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 الإقرارات الضريبية السنوية في 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 في 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 الإقرارات الضريبية الشهرية في المواعيد القانونية.

٤-٣٠ ضريبة الدعم

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٥-٣٠ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الإنتمان

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

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	عملاء وأوراق قرض
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٩٦٤٦٠٤٩٢٤	١٩٩٦٠٨١٨٢٥	(١٢)	
٣٠٦٥٥١٨٢٨	٣١١٦٣٥٢١١		
٢٢٧١١٥٦٧٥٢	٢٣٠٧٧١٧٠٣٦		

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند استحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكيد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة لوفاء بالالتزامات عند استحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية وغير عادية دون تكب خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتنأكد الشركة من حيازتها لقدر كافى من النقدية لوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإنتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات المجموعة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية - إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيدة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

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