

شركة النساجون الشرقيون لنسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

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

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادى:
س ٦٠ - قطعة ٢ - الشطر العاشر
امانة كارفور المعادى
القاهرة، مصر

ف: +٢٠٢ ٢٣١٠٣٠
ت: +٢٠٢ ٢٣١٠٣١ / ٣٢ / ٣٣ / ٣٤ / ٣٥

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة النساجون الشرقيون للسجاد
شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة 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 المستقلة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليبية، 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 المستقلة.

الاستنتاج

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

القاهرة في: ٣١ أكتوبر ٢٠١٨

مراقب الحسابات
وحيد عبد الغفار
BAKER TILLY
سجل رقم مراقبى الحسابات لدى
محاسبون قانونيون ومستشارون
وهيئه العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول الثابتة (بالصافى)
٤٣١ ٠١٨ ٨٤٦	٥٧٣ ٣١٨ ٦٨٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨	١٤٢ ٦٥٥ ١٣٣	(٨)	استثمارات فى شركات تابعة
١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	(٧)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢ ١٠٨ ٣٠٩ ١٧٢	٢ ٣٤٨ ٢٨٦ ٨٩٥		
<hr/>			
٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨	٥٥٧ ٣٨٥ ٣٠٢	(٩)	الأصول المتداولة
٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	٥٠٠ ٥٥٨ ١١٧	(١٠)	مخزون
٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	٥٣ ١١٧ ٩٨٤	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٧٢٢ ٤٥٩ ٧٨٢	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١ ٩١٩ ٨٤٥ ٢٢١	١ ٨٣٣ ٥٢١ ١٨٥		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣	٤ ١٨١ ٨٠٨ ٠٨٠		إجمالي الأصول المتداولة
<hr/>			
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	حقوق الملكية
١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	١ ٣٣٤ ١٤٨ ٧٥٦	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢		احتياطيات
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٣٨٠ ٤٢١ ٠٦٩		أرباح مرحلة
(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(١٥)	صافي ربح الفترة / العام
٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣	٢ ٢٥٠ ٤٤٤ ٥٧٤		أسهم خزينة
<hr/>			
٦٦ ٠٧٥ ٨٨١	٧٩ ٨٣٢ ٧٣٢	(١٦)	إجمالي حقوق الملكية
٢٢ ٤٢١ ٧٠٥	٢٣ ٦٣٠ ٤٤٨	(١٧)	
٨٨ ٤٩٧ ٥٨٦	١٠٣ ٤٦٣ ١٨٠		
<hr/>			
٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	٦٠ ٣٤٨ ٥٣٣	(١٨)	الالتزامات غير المتداولة
١٩٦ ٧٨٠ ١٦٩	١١٣ ٣١٤ ٩٢٩	(١٩)	قروض متوسطة الأجل
٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥	١ ٣٤٢ ٨٠٤ ٧٣٣	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٩ ٤٣٩ ٤١٢	٣٦ ٢٨٨ ٩٤١	(١٦)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧ ٦٠٥ ٥١٤	٧ ٣٤٨ ٨٠٦		
١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤	٢١٨ ٢٥٣ ٢٦١	(٢١)	
٧٩ ٩٨٥ ٢١٧	٤٩ ٥٤١ ١٢٣		
١ ٣٧٢ ٥٢٦ ٠٣٤	١ ٨٢٧ ٩٠٠ ٣٢٦		
٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣	٤ ١٨١ ٨٠٨ ٠٨٠		

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم	جنيه مصرى	من ٢٠١٨/٩/٣٠ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١/١	جنيه مصرى
صافي المبيعات					
نكلفة الإنتاج المباع					
مجمل الربح					
إيرادات استثمارات مالية					
أرباح تصفية استثمارات مالية					
أرباح رأسمالية					
إيرادات أخرى					
عوائد أدون خزانة					
فوائد دائنة					
مصرفوفات التوزيع					
مصرفوفات عمومية وإدارية					
مخصصات مكونة وإضمحلال					
مصرفوفات تمويلية					
فروق تقييم عمالات أجنبية					
صافي ربح الفترة قبل الضرائب					
(بخصم):					
ضريبة الدخل الحالية عن الفترة					
الضريرية المؤجلة					
ضريبة الدخل عن الفترة					
صافي ربح الفترة بعد الضرائب					
نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة					
- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.					
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب					
مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة					

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى

٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨	١١٢ ٧٤٤ ٢٨٧	٣٨٠ ٤٢١ ٠٦٩	١٦٩ ٠٤٦ ١٤٦
-------------	-------------	-------------	-------------

صافي ربح الفترة

--	--	--	--
٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨	١١٢ ٧٤٤ ٢٨٧	٣٨٠ ٤٢١ ٠٦٩	١٦٩ ٠٤٦ ١٤٦

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

<u>الإجمالي</u>	<u>أسهم خزينة</u>	<u>صافي أرباح العام</u>	<u>أرباح مرحلة</u>	<u>احتياطيات</u>	<u>رأس المال المصدر والمدفوع</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٥٨٤١٥٦٩٨	--	٦٥٩١١٢٧٩٠	٢٦٨٥٣١٩٠	١٣٣٢٢٤٤٩٧١٨	٤٥٠٠٠٠٠	٢٠١٧/١/١ الرصيد في
--	--	--	--	--	--	المحول للإحتياطي الرأسمالي
(٦٦٢٠٠٠٠٠)	--	(٦٥٩١١٢٧٩٠)	(٢٨٨٧٢١٠)	--	--	توزيعات الأرباح
(٤٣٢٧٦٤٧٣)	(٤٣٢٧٦٤٧٣)	--	--	--	--	شراء أسهم خزينة
٢٩٧٦٩٩١٠٨	--	٢٩٧٦٩٩١٠٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٢٠٥٠٨٣٨٣٣٣</u>	<u>(٤٣٢٧٦٤٧٣)</u>	<u>٢٩٧٦٩٩١٠٨</u>	<u>٢٣٩٦٥٩٨٠</u>	<u>١٣٣٢٢٤٤٩٧١٨</u>	<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠١٧/٩/٣٠ الرصيد في</u>
٢٥٦٧١٣٠٧٧٣	(٤٣٢٧٦٤٧٣)	٨١٣٩٩١٥٤٨	٢٣٩٦٥٩٨٠	١٣٣٢٢٤٤٩٧١٨	٤٥٠٠٠٠٠	٢٠١٨/١/١ الرصيد في
--	--	(١١٦٩٩٠٣٨)	--	١١٦٩٩٠٣٨	--	المحول للإحتياطي الرأسمالي
(٦٩٧١٠٧٢٦٨)	--	(٦٩٧١٠٧٢٦٨)	--	--	--	توزيعات الأرباح
--	--	(١٠٥١٨٥٢٤٢)	١٠٥١٨٥٢٤٢	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٣٨٠٤٢١٠٦٩	--	٣٨٠٤٢١٠٦٩	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٢٢٥٠٤٤٤٥٧٤</u>	<u>(٤٣٢٧٦٤٧٣)</u>	<u>٣٨٠٤٢١٠٦٩</u>	<u>١٢٩١٥١٢٢٢</u>	<u>١٣٣٤١٤٨٧٥٦</u>	<u>٤٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠ الرصيد في</u>

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستندة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى

٣٦٥ ٧٠٩ ٧٧١	٤٣١ ١٧٠ ٩٣٥
-------------	-------------

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي ربح الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتنمية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

١٩ ٩٤٧ ٧٠١	٣٢ ٧٢٣ ٠٢٨	إملاكات أصول ثابتة
٦ ٧٢٤ ١٦٢	١١ ٦٦٩ ١٠٦	مصرفات تمويلية
(٣ ٢٨٥ ٢٦٧)	(٩ ٤٠٩ ٤١٤)	فوائد دائنة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونة وإضلال
(١٣١ ٣٠١ ١٤٣)	(٢٦٨ ٦٦٤ ١٢٣)	إيرادات إستثمارات مالية
--	(٤ ١٨٤ ٠٣٤)	أرباح تصفيه إستثمارات مالية
(١٧٥ ٦١٥)	(٦٧ ٠٥٩)	(أرباح) رأسمالية
<u>٣٠٧ ٦١٩ ٦٠٩</u>	<u>٢٣٣ ٢٣٨ ٤٣٩</u>	أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل

التغير في بنود رأس المال العامل

(٢٩٤ ٠٨٦ ٦٣٧)	(٧٣ ٤٩٩ ٧١٤)	(الزيادة) في المخزون
(١٢٤ ٩٤٠ ٩٥)	٨١ ٤٣٠ ٥٨٣	النقص (الزيادة) في عمالة وأوراق قبض
(١٧ ٤٤٩ ٥٦٢)	(٣ ١١٠ ٥٠٢)	(الزيادة) في مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٦٤ ٩١٠ ٨١٤	٥٧٥ ٠٧٥ ٦٢٨	الزيادة في موردون وأوراق دفع
٢١ ٠٠٨ ٧٤٠	٩٧ ٥٨٣ ٦٢٧	الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى
<u>١٥٧ ٠٩٨ ٨٦٩</u>	<u>٩١٠ ٧١٨ ١١١</u>	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦ ٧٢٤ ١٦٢)	(١١ ٦٦٩ ١٠٦)	مصرفات تمويلية مدفوعة
٣ ٢٨٥ ٢٦٧	٩ ٤٠٩ ٤١٤	فوائد دائنة محصلة
(٨٩ ٦٤٧ ١٦٦)	(٧١ ٥٣٤ ٥٠١)	ضرائب الدخل المدفوعة
<u>٦٤ ٠١٢ ٨٠٨</u>	<u>٨٣٦ ٩٢٣ ٩١٨</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٢٧٢ ٧٠٠ ٧٥٢
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٦٧ ٠٦٠
متحصلات من أذون خزانة	--
متحصلات من إيرادات استثمارات مالية	٧٨ ٥٢٧ ٧٤٨
<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الناتجة من أنشطة الإستثمار</u>	<u>(١٩٤ ١٠٥ ٩٤٤)</u>

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) متحصلات من بنوك - حسابات دائنة	(٨٣ ٤٦٥ ٢٤٠)
متحصلات من قروض طويلة الأجل	٤٠ ٦٠٦ ٣٨٠
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٦٩٧ ٣٦٣ ٩٧٦)
<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</u>	<u>(٧٤٠ ٢٢٢ ٨٣٦)</u>
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	
رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة	(٩٧ ٤٠٤ ٨٦٢)
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤
	<u>(١٢)</u>
معاملات غير نقدية	

- مبلغ ٩٦٨ ٥٠٠ ١٦٩ جنية مصرى قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من موردين وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٨٧٥ ١٦٧ ٢٠ جنية مصرى قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من عمالة وأوراق قبض ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٤٥٠ ٧١٦ ٨ جنية مصرى قيمة ضرائب الخصم من المتبقي وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة .
- مبلغ ١٨٤ ٠٣٤ ٤ جنية مصرى قيمة أرباح تصفيه إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى.
- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستندة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجارى

تم قيد الشركة بالسجل التجارى 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 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 الازمة 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 بغضن تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية .

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

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

الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية .

٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة .

- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار

محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة .

٢-٢ أسس القياس

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

٣ استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. وبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم 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.

١-٣ 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 بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقييم 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 تقييم 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 أهم السياسات المحاسبية المطبقة**٤-١ ترجمة العملات الأجنبية****أ- عملة التعامل والعرض**

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

٤- الأصول الثابتة وإهلاكاتها**أ- الإعتراف والقياس الأولي**

يتم إثبات الأصول الثابتة اولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجموع الإهلاك ومجموع خسائر الاضمحلال إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقناع

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

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، 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	حاسبات آلية

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

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتضى من أجله .
يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتضت من أجله .

٤-٤ استثمارات في شركات تابعة

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

(أ) السلطة على المنشآة المستثمر فيها.

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

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

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

ويتم رد خسائر الإضمحلال فقط إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدي القيم الدفترية والتي كان سيتم إحتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإنخفاض في الاعتبار.

٤-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتطاع أو اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً الى الأرباح 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 او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الإقتاء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوصاً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح 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 لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح او الخسائر.

٦-٤ المخزون

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

- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار الوقود 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.

٤-٤ تكالفة الإقراض

يتم رسملة تكالفة الإقراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحمليها على تكالفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات اعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

هذا ويتم تحمل تكالفة الإقراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكالفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

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

٤-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوصاً منها خسائر الأض محل 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.

٤-٦ أدون الخزانة

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

٤-٧ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمى أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية 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.

٤-٨ 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 الفعلى الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية في الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

٤-١٢ الإحتياطي 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.

٤-١٣ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناها وظهور 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 إدراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق الملكية.

٤-١٤ 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 بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى 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 الإنفاض فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشتراك في نفس خصائص خطر الإنفاض.

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 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

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

ويتم 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 الداخلية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم 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 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.

٤-٤ 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 صافيربح الخاضع للضريبة باستخدام 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 لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال 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.

٤-٥ 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 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 كإلتزامات عندما تعتد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٤-٦ 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.

٤-٧ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٤-٨ 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.

٤-٩ الأرقام المقارنة

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

* - الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	حسابات آلية	آلات ومعدات مكاتب	آلات ومعدات معارض	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٠٧٠٦٨٨٤٨	١٩٩٠٧٤٥١	٣٧٣٠٠٠٣٨	٤٦٣٥٨٦٦١	١٧٠٣٠١١١	٣٢١٣٩٨٤٥	١٩٢٥٧٢٦٢٢	٢٣٠٩٠٥٤٥٨	٣٠٨٥٤٦٦٢		٢٠١٧/١/١ التكلفة في
٢٠٩٠٠٢٣٦٣	٤٠٣٨٢٩٢	٣٨٧٨٨٣٧	٨٨٠٨٧٠٤	٤٢٦٦٩٤٣	٧٩٧٩٩٩	١٠٤٣٨٦٤٢٣	٦٣٩٦٠١٦٥	١٨٨٦٥٠٠٠		الإضافات
(١٢٢٩٠٩٠)	--	--	--	--	(٢٧٤٠٦١)	--	(٩٠٠٠٢٩)	--		الاستبعادات
٨١٤٨٤٢١٢١	٢٣٩٤٥٧٤٣	٤١١٧٨٨٧٥	٥٥١٦٧٣٦٥	٢١٢٩٧٠٥٤	٣٢٦٦٧٧٨٣	٢٩٦٩٥٩٠٤٥	٢٩٣٩١٠٥٩٤	٤٩٧١٩٦٦٢		٢٠١٧/١٢/٣١ التكلفة في
١٧٥٠٢٢٨٦٧	١٥٣١٥٣٩	١٨٩٢١٦٦	١٩٢٦١٥٣	٢٠٥٤٥٩٣	٨٨٢٦٥٦	٨٤١٠١٩٠	١١١١٨٦٠٢٠	٤٧١٣٩٥٠		الإضافات
(٧٧٧٥٠)	--	--	--	--	(٧٧٧٥٠)	--	--	--		الاستبعادات
٩٨٩٧٨٧٢٣٨	٢٥٤٧٧٢٨٢	٤٣٠٧١٠٤١	٥٧٠٩٣٥١٨	٢٣٣٥١٦٤٧	٣٣٤٦٨٦٨٩	٣٠٥٣٦٩٢٣٥	٤٠٥٠٩٦٦١٤	٩٦٨٥٩٢١٢		٢٠١٨/٩/٣٠ التكلفة في
٣٥٥٧٦٢٩٠٤	١٧٥٤٣٥٢٠	٢٦٠٢٦٦٦٩	٣٦٢٤٩٧٦٠	١٤٩٥٦٤٦٨	٢٢٦٨٩٣١٦	١٦١١٤٨٩٥١	٧٢١٤٨٢٢٠			٢٠١٧/١/١ مجمع الإهلاك في
٢٨٨٥٦٧٩٤	١٥٧٣٠٢١	٢٤٦٨٩٥٢	٦٠٦٦٩٨٩	٩٤٠١١	١١٨٨٦٥٤	٧٩٢١٨٥٥	٨٧٢٣٣١٢			إهلاك العام
(٧٩٦٤٢٣)	--	--	--	--	(٢٧٤٠٥٩)	--	(٥٢٢٣٦٤)			مجمع إهلاك الاستبعادات
٣٨٣٨٢٣٢٧٥	١٩١١٦٥٤١	٢٨٤٩٥٦٢١	٤٢٣١٦٧٤٩	١٥٨٦٠٤٧٩	٢٨٦٠٣٩١١	١٦٩٠٧٠٨٠٦	٨٠٣٥٩١٦٨			٢٠١٧/١٢/٣١ مجمع الإهلاك في
٣٢٧٢٣٠٢٨	١٩٤٧٨٢٠	٢٠٤٥١٩٣	٥٠٩٦٩٠٩	١١٤٩٣٠٦	٩٧٥٥٧٣	١٢٣٨٧٤٢٧	٩١٢٠٧٩٠			إهلاك الفترة **
(٧٧٧٤٩)	--	--	--	--	(٧٧٧٤٩)	--	--			مجمع إهلاك الاستبعادات
٤١٦٤٦٨٥٥٤	٢١٠٦٤٣٧١	٣٠٥٤٠٨١٤	٤٧٤١٣٦٥٨	١٧٠٠٩٧٨٥	٢٩٥٠١٧٣٥	١٨١٤٥٨٢٣٣	٨٩٤٧٩٩٥٨			٢٠١٨/٩/٣٠ مجمع الإهلاك في
٥٧٣٣١٨٦٨٤	٤٤١٢٩١١	١٢٥٣٠٢٢٧	٩٦٧٩٨٦٠	٦٣٤١٨٦٢	٣٩٦٦٩٥٤	١٢٣٩١١٠٠٢	٣١٥٦١٦٦٥٦	٩٦٨٥٩٢١٢		٢٠١٨/٩/٣٠ صافي التكلفة في
٤٣١٠١٨٨٤٦	٤٨٢٩٢٠٢	١٢٦٨٣٤٥٤	١٢٨٥٠٦١٦	٥٤٣٦٥٧٥	٤٠٥٩٨٧٢	١٢٧٨٨٨٢٣٩	٢١٣٥٥١٤٢٦	٤٩٧١٩٦٦٢		٢٠١٧/١٢/٣١ صافي التكلفة في

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلى :-

جنيه مصرى

١٧٨٠٧٧٥٨

١٣٥٨٢٨٤٣

١٣٣٢٤٢٧

٣٢٧٢٣٠٢٨

إهلاكات صناعية

إهلاكات بيع وتوزيع

إهلاكات عمومية ودارية

٦- استثمارات في شركات تابعة

البلد	المساهمة %	تكلفة الاقتناء جنية مصرى	تكلفة الاقتناء جنية مصرى	الشركات التابعة جنية مصرى	الرصيد فى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنية مصرى	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصرى	مجمع (خسائر) الإضمحلال فى الشركات التابعة
النساجون الشرقيون - أمريكا *	٨٢.٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	--	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	
النساجون الشرقيون - إنترناشونال	٩٩.٠١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	--	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	
النساجون الشرقيون للمنسوجات *	٣٧.١٣	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٦٧.٨٧	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	
موكيت ماك	٥٨.٢٩	٥٩٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٥٩٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٩٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٩٠ ٦٩٧ ٧٥٢	
النساجون الشرقيون - الصين **	٢٠.٤٢	٢٥ ٦٨ ٠٠٠	--	٢٥ ٦٨ ٠٠٠	٢٥ ٦٨ ٠٠٠	٢٥ ٦٨ ٠٠٠	
		١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	

* بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون - أمريكا ولم يتم الاستثمار في الزيادة طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ والذي وافق بالإجماع على زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون - أمريكا مع عدم المساهمة في تلك الزيادة نظراً للتوسعات التي تقوم بها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بـ مصر 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 إلخضنت نسبة المساهمة في الشركة من ١٠٠ % لتصبح ٨٢,٦٨ %.

** بالإضافة إلى الاستثمار المباشر في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٣٤,٣١ % بصورة غير مباشرة عن طريق بعض شركائها التابعة.

*** بالإضافة إلى الاستثمار المباشر في شركة النساجون الشرقيون - الصين تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٧٩,٢٥ % في بصورة غير مباشرة عن طريق شركة النساجون الشرقيون إنترناشونال "شركة تابعة".

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

البنك الأهلي الكويتي - مصر	استثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية	تكلفة الاقتناء جنية مصرى	مجموع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستثمار متاحة للبيع	تقييم إستثمارات	احتياطي إعادة الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠ جنية مصرى	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصرى
		١٢ ١٨٨ ١٩٣	(١٠ ٠٠٠)	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
		١٠ ٠٠٠	(٣ ٣٣٣ ٧٥٠)	--	--	--
		٣ ٣٣٣ ٧٥٠	(٨٣٧ ١٩٠)	--	--	--
		٨٣٧ ١٩٠	(٢٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
		٢٠٢ ٠٠٠	(٤ ٣٨٢ ٩٤٠)	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
		١٦ ٥٧١ ١٣٣				

* تم خلال الفترة توزيع مبلغ ١٨٤ ٠٣٤ ٤ جنيه مصرى من تحت حساب تصفية شركة العاشر من رمضان لصناعات الغزل.

-٨- مشاريعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٤ ٩١٦ ١٠٤	١٠٣ ٦٣٦ ٤٥٠	الات ومعدات
٦٦١ ٦٣٤	٣٥ ٩٩٤ ٩٧٧	مباني وإنشاءات ومعارض
--	١ ٥٥٦ ٩٣٩	حسابات أليه
١ ٢٧٦ ٦٠	--	اعتمادات مستديمة لشراء أصول
٨ ٠٧٣ ٤٥٠	١ ٤١٦ ٧٦٧	دفعتات مقدمة
٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨	١٤٢ ٦٠٥ ١٣٣	

-٩- مخزون

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٥٦ ٧٧٦ ٩٤٥	١٣٥ ٣٧٧ ٨١٨	مواد خام
١٨ ١٣٧ ١٠٢	١٩ ٦٥٩ ٤٠٢	قطع غيار
١٠ ٩٣١ ٢١١	١٠ ٣٧٦ ٠٦١	إنتاج غير تام
٢٨٧ ٤٢١ ٨٦٩	٣٨٨ ١٩٢ ٠٦٠	إنتاج تام
١٠ ٦٦٨ ٤٦١	٣ ٧٧٩ ٩٦١	اعتمادات مستديمة لشراء خامات
٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨	٥٥٧ ٣٨٥ ٣٠٢	

-١٠- عملاء وأوراق قبض

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٨١ ٦٣٦ ١٠٤	١٢٧ ٨٤٩ ٦١٠	عملاء تصدير
٣٩ ٦٥٥ ٣٤٧	٩٩ ٢٦٥ ٩٩٧	عملاء محليون
٢٢١ ٢٩١ ٤٥١	٢٢٧ ١١٥ ٦٠٧	
١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	يخصم: قيمة الانخفاض في العملاء
٢٠٩ ١٦١ ٦٨٦	٢١٤ ٩٨٥ ٨٤٢	
٣٥٢ ٦٥٩ ١٣٩	٢٨٥ ٥٢٢ ٢٧٥	أوراق قبض
٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	٥٠٠ ٥٥٨ ١١٧	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٤٤١ ٤٨٩ جنية مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

-١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦ ٨١٦ ٩٥٩	٤ ٨٢٩ ٢٠٣	غطاءات خطابات ضمان
١٠ ٧٦٥ ٣٦٢	١٥ ٥٠١ ٢٦٠	ضرائب خصم من المتبقي
--	٤ ١٨٤ ٠٣٤	إيرادات مستحقة
٥ ٧١٤ ٨٦٤	٣ ٥٣٥ ٧٧٨	سلف وعهد عاملين
١ ٩٦٢ ١١٩	١ ٤٢٤ ١٨٨	موردون دفعتات مقدمة
١٣ ٢١٧ ١٧٧	١٠ ٢٢٨ ١٩٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٥١٨ ٢٧٠	٤ ٦١٩ ٥٣٩	تأمينات لدى الغير
٤ ٧٨٦ ٥٨٠	--	ضريبة القيمة المضافة
٨ ٣٤٨ ٣٤٧	٨ ٧٩٣ ٩٣٢	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١٤٤ ٤٨٦	١ ٨٥٣	حسابات مدينة أخرى
٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	٥٣ ١١٧ ٩٨٤	

١٢ - نقدية لدى البنوك وبالصندوق

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣٠٦٢٤١٠	٣٠٨٩٦٧٤
٨١٥٦٦٥٩١	٧١٧٣٤٦٢٠٩
١١٣٥٦٤٣	٢٠٢٣٨٩٩
٨١٩٨٦٤٦٤٤	٧٢٢٤٥٩٧٨٢

بنوك - ودائع لأجل
بنوك - حسابات جارية
نقدية بالصندوق

١٣ - رأس المال

- ١٣-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسماة مليون جنيه مصرى).
- ١٣-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٤٢٨ ٤٠٣ ٢٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٠٤ ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلاع ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسماة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ١٣-٣ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى إلى ١٥٥ ٥٩٥ ٦ سهم ليصبح رأس أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥ ٥٩٥ ٦ جنيه مصرى والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ٦ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض بـ ٨٤٥ ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتخفيض رأس المال المصدر.
- ١٣-٤ 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.
- ١٣-٥ تحفظ أسهم الشركة مركزيًا لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٤ - احتياطيات

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤
٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
٤٦ ١٤١ ٠٤٩	٥٢ ٨٤٠ ٠٨٧
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥
١٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	١٣٣٤ ١٤٨ ٧٥٦

إحتياطي قانوني
إحتياطي عام
إحتياطي خاص
إحتياطي رأسمالي
إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع

١٥ - أسهم خزينة

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣
	٦ ٥٩٥ ١٥٥

أسهم الخزينة

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ تم شراء أسهم الشركة المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة) وذلك تمهيداً لتوافق الأوضاع مع قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٣ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ بشأن الشركات التي سبق لها شراء أسهمها من خلال شركة تابعة أو خاضعة لسيطرتها الفعلية بأن يتعين على الشركة التصرف في هذه الأسهم للخير في مدة أقصاها سنة تنتهي في ٢٣ مارس ٢٠١٧ (ايصال رقم ٣-١٣).

١٦ - قروض متوسطة الأجل

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى

٧٥ ٥١٥ ٢٩٣	١١٦ ١٢١ ٦٧٣
------------	-------------

بنك قطر الوطني الأهلي

قرض متوسط الأجل بمبلغ ٩ مليون يورو بغرض استخدامه فى تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسد على ٤٨ قسط شهري متساوية القيمة تبدأ من ٢٧ يوليو ٢٠١٨ وتنتهى فى ٢٧ يوليو ٢٠٢٢ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات فى مواعيد استحقاقها وذلك بضمان توکيل بالرهن التجارى على كافة المقومات المادية والمعنوية فى حدود مبلغ القرض بالإضافة إلى ما يستحق عليه من عوائد وعمولات.

يخصم:

<u>٩ ٤٣٩ ٤١٢</u>	<u>٣٦ ٢٨٨ ٩٤١</u>
<u>٦٦ ٠٧٥ ٨٨١</u>	<u>٧٩ ٨٣٤ ٧٣٤</u>

افتراضات تستحق خلال عام

١٧ - التزامات ضريبية مؤجلة**- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها**

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>		<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>التزامات</u>	<u>أصول</u>	<u>التزامات</u>	<u>أصول</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--	(٢٣ ٦٣٠ ٤٤٨)	--
(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--	(٢٣ ٦٣٠ ٤٤٨)	--
(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--	(٢٣ ٦٣٠ ٤٤٨)	--

الأصول الثابتة

إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (الالتزام)

صافي الضريبة التي تنشأ عنها (الالتزام)

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

لدى الشركة أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الإعتراف بها لعدم وجود تأكيد معقول من إمكانية الإستفادة منها مستقبلاً.

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>		<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>التزامات</u>	<u>أصول</u>	<u>التزامات</u>	<u>أصول</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
--	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠
--	٩٨٦ ١٦٢	--	٢٣٦ ٠٦٨
--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧
--	٣٩ ٧١٥ ٣٥٩	--	٣٨ ٩٦٥ ٢٦٥

استثمارات فى شركات تابعة
استثمارات مالية متاحة للبيع
الإنخفاض فى العملاء

١٨ - مخصصات

<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>		<u>٢٠١٨/١/١</u>	
<u>الرصيد فى</u>	<u>المستخدم</u>	<u>الرصيد فى</u>	<u>المكون</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>خلال الفترة</u>
٦٠ ٣٤٨ ٥٣٣	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٦٠ ٣٤٨ ٥٣٣	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠

مخصص مطالبات

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

١٩-بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١١٣ ٣١٤ ٩٢٩ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل المنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابتة نسبياً.

٢٠-موردون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٣٨ ٤٢٠ ٥٥٣	١ ١٣٨ ٨٨٠ ٩٨٨	موردون محليون
٣٨ ٠٤٦ ٢٩٠	٥٣ ٦٣٥ ٤١٧	موردون خارجيون
٨٧٦ ٤٦٦ ٨٤٣	١ ١٩٢ ٥١٦ ٤٠٥	
٦١ ٢٣٠ ٧١٢	١٥٠ ٢٨٨ ٣٢٨	أوراق دفع
<u>٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥</u>	<u>١ ٣٤٢ ٨٠٤ ٧٣٣</u>	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٧٦٢ ٦٩٨ ١٦١ ٦٩٨ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢١-دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩ ٣٤٦ ١٩١	١٠ ٨٠٣ ٨٥١	مصرفات مستحقة
٦ ٨٩٩ ٢٩٠	٥ ٤٣٨ ٤٤٩	مصلحة الضرائب
٣ ٠٤٧ ٨٨٣	٣ ٩٦٣ ٦٢٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦ ٠٩٢ ٥١٢	١٠١ ٩٣٣ ٨٧٥	أرصدة دائنة مساهمين
١ ٢٨٦ ٨٣٤	١ ٣٩٢ ٣٨٥	دائنون شراء أصول ثابتة
٢ ٩٨٩ ١٦٢	٢٠ ٤٤٠ ٨٩٤	تأمينات للغير
٥٦ ١٣٤ ٤١٨	٦٥ ٩٣٢ ٢٣٥	عملاء أرصدة دائنة
--	١ ١٦٢ ٧٠٣	ضريرية القيمة المضافة
٦ ٨٧٣ ٣٤٤	٧ ١٨٥ ٢٤٣	حسابات دائنة أخرى
<u>١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤</u>	<u>٢١٨ ٢٥٣ ٢٦١</u>	

٢٢-صافي المبيعات

٢٠١٧/١/١ من	٢٠١٧/٧/١ من	٢٠١٨/١/١ من	٢٠١٨/٧/١ من
٢٠١٧/٩/٣٠ حتى	٢٠١٧/٩/٣٠ حتى	٢٠١٨/٩/٣٠ حتى	٢٠١٨/٩/٣٠ حتى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢ ١٧٣ ٧٣٤ ٨٥١	٧٢٥ ٥٠٨ ٠٤٤	٢ ٢٧٦ ٤٣٥ ٧٨٣	٧٣٨ ٦٩١ ٦٤٩
٢٨٤ ٠٢٦ ٣٨٧	١١١ ٦٣١ ١٩٦	٣١٧ ٢٧٤ ٣٥٦	١٠٣ ٥٥٩ ١٢٣
٢ ٤٥٧ ٧٦١ ٢٣٨	٨٣٧ ١٣٩ ٢٤٠	٢ ٥٩٣ ٧١٠ ١٣٩	٨٤١ ٧٥٠ ٧٧٢
٨ ٣٥٤ ٢٩٠	٣ ٠٢١ ٨١٩	٩ ٨٤١ ٢٩٧	٣ ٠٨١ ٨٢٠
<u>٢ ٤٦٦ ١١٥ ٥٢٨</u>	<u>٨٤٠ ١٦١ ٥٥٩</u>	<u>٢ ٦٠٣ ٥٥١ ٤٣٦</u>	<u>٨٤٤ ٨٣٢ ٥٩٢</u>

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٧٦٢ ٤٠٢ ٧٩ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علقة.

٢٣- إيرادات استثمارات مالية

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	شركة موكيت ماك
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	النساجون الشرقيون للمنسوجات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
--	--	٢٠١٦٧٨٧٥	١٠٠٨٣٩٤	النساجون الشرقيون - أمريكا
--	--	١٣٣٤٧٨٢٨	--	النساجون الشرقيون - أنترياشونال
١٣٥٧٣٢٨٠	--	٢٠٣٥٩٩٢٠	--	
٦٣٩٢٥٨٦٣	٤٥٠٢٨٣٦٣	--	--	
٥٣٨٠٢٠٠	٣٥٦٥٤٠٠	٢١٤٧٨٨٥٠٠	١٣٤٦١٢٥٠٠	
١٣١٣٠١١٤٣	٨٠٦٨٢٣٦٣	٢٦٨٦٦٤١٢٣	١٣٥٦٢٠٨٩٤	

٤- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	أجور ومرتبات
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	تأمينات إجتماعية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات إدارية أخرى
٣٥٧٥٠٦١٧	١١٩٠٢١١١	٣٦٧٩٥١٤٨	١٢٢٢٩٥٢٦	
١٧٨١١٥٧	٥٨٧٧٣٠	٢٢٢٤٠٩٨	٧٦٤٠٠٦	
٣٧٥٣١٧٧٤	١٢٤٨٩٨٤١	٣٩٠١٩٢٤٦	١٢٩٩٣٥٣٢	
٢٥٩٦٤٩٦٤	٦٥٧١٠٩٧	٤١٨٧٥٢٧٤	١٠٦٢٨١٧٥	
٦٣٤٩٦٧٣٨	١٩٠٦٠٩٣٨	٨٠٨٩٤٥٢٠	٢٣٦٢١٧٠٧	

٥- تسويات للوصول إلى سعر الضريبة الفعلية

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	الربح قبل الضرائب
جنيه مصرى	جنيه مصرى	سعر الضريبة
٣٦٥٧٠٩٧٧١	٤٣١١٧٠٩٣٥	الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلي
%٢٢.٥	%٢٢.٥	الإهلاك
٨٢٢٨٤٦٩٨	٩٧٠١٣٤٦٠	الإعفاءات الضريبية
(٤٢٥١١٣٢)	(١٣٠٢٦٧١)	المخصصات
(٢٩٥٨٢٢٧١)	(٦١٢١٤٦٠٩)	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
١١٢٥٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
٣١٠٦٩٧٦	٦٠٤٤٩٤٣	سعر الضريبة الفعلية
٦٢٨٠٨٢٧١	٤٩٥٤١١٢٣	
%١٧.١٧	%١١.٤٩	

٦- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة كالتالي :-

من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	صافي ربح الفترة
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	نسبة السهم الأساسي في أرباح الفترة
٢٩٧٦٩٩١٠٨	١١٢٧٤٤٢٨٧	٣٨٠٤٢١٠٦٩	١٦٩٠٤٦١٤٦	
٤٤٧٥٣٥٨٧٦	٤٤٣٤٠٤٨٤٥	٤٤٣٤٠٤٨٤٥	٤٤٣٤٠٤٨٤٥	
٠.٦٦	٠.٢٥	٠.٨٦	٠.٣٨	

٢٧-اللتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٤٠٢٦٨٥٦ جنيه مصرى.

٢٨-الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٦٣٨٢٢٢ جنية مصرى وتمثل في قيمة تشتيبات معارض الشركة.

٢٩-الموقف الضريبي

١-٢٩ 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.

٢-٢٩ 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.

٣-٢٩ 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.

٤-٢٩ ضريبة الدفع

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

٥-٢٩ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣٠-الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الإنتمان

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

ويبليغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإنفصال في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلى:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	٥٠٠ ٥٥٨ ١١٧	(١٠)
٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	٥٣ ١١٧ ٩٨٤	(١١)
<u>٦١٦ ٠٩٤ ٩٨٩</u>	<u>٥٥٣ ٦٧٦ ١٠١</u>	

عملاء وأوراق قبض
مديونون وحسابات مدينة أخرى

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 العادلة وغير عادلة دون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة.
وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافى من النقديه لوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإنفصالى الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات الشركة أو تكلفة 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.
وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالى ما يعادل ٣٨٩ ٨٤٤ ١٦٥ جنيه مصرى، ٣٧٤ ٧١٢ ٧٦٠ جنيه مصرى على التوالى.
وفيما يلى بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالى:-

العملات الأجنبية	(عجز) فائض
دولار أمريكي	(٣ ٧١١ ٢٤٩)
يورو	(٦ ٨٢٤ ١٩٧)
جنيه إسترليني	١٢ ٤٢٦
درهم إماراتي	(٧ ٥٤٥)

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

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإنفصالية 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 الإنفصالية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر التغير في أسعار الفائدة.

د - إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار في 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 الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.