



BAKER TILLY  
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

وتقدير الفحص المحدود عليها

[www.bakertillywag.com](http://www.bakertillywag.com)

An independent member of Baker Tilly International

وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
١٧ ش محمود حسن من العروبة  
مصر الجديدة  
القاهرة ١٦٣٧  
مصر

٢٤١٧٦٩ (٠٢) ٥٣٨٠  
٢٤١٥٦٣ ٧٦ (٠٢) ٢٤١٥٦٣  
٢٤١٩٥١ (٠٢) ٢٤١٩٥١  
٢٤١٨٥٣ ٧٦ (٠٢) ٢٤١٨٥٣

info@bakertillywag.com  
www.bakertillywag.com

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

للسادة / رئيس وأخضاء مجلس الإدارة  
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتصلة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

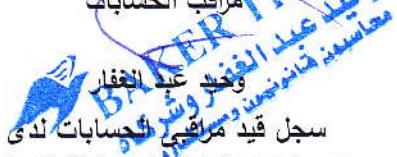
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل است Cyrations بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية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

#### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ال القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠١٥

مراقب الحسابات  
وحيد عبد الغفار  
سجل قيد مراقب الحسابات لدى  
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)  
وحيد عبد الغفار وشركاه BT



شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي المستقل

في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم
٢٢٢ ٥٥٤ ٧٧٥	٢٢٥ ٠٩٨ ٢٧٣	(٤)
٣ ١٦٣ ١١٧	٥ ٩٧١ ٩٦٨	(٧)
١ ٧٣٢ ٢٢٣ ٢٦٠	١ ٧٣٢ ٢٢٣ ٢٦٠	(٥)
١٢ ٦٤٩ ٨١٨	١٢ ٦٤٩ ٨١٨	(٦)
<u>١ ٩٧٠ ٥٩٠ ٩٧٠</u>	<u>١ ٩٧٥ ٦٤٣ ٣١٩</u>	

الأصول طويلة الأجل

الأصول الثابتة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات في شركات تابعة

استثمارات مالية متاحة للبيع

مجموع الأصول طويلة الأجل

١٢٥ ٠٨٩ ٩٨٢	١٦٩ ١٦٦ ٧١١	(٨)
٢٤١ ٧٠٦ ٧٤٨	٢٥٤ ٥٦٣ ٧٣٥	(٩)
٤٨ ٢٠٧ ٤٨١	٥٤ ١٧٠ ٨٨٨	(١٠)
٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١	٤٠٢ ٩٩٠ ٣٣٥	(١١)
<u>٧٣٦ ٠٠٢ ٢٩٢</u>	<u>٨٨٠ ٨٩١ ٦٦٩</u>	

الأصول المتداولة

مخزون

عملاء وأوراق قبض

مدينون وحسابات مدينة أخرى

النقدية وما في حكمها

مجموع الأصول المتداولة

٣ ٥٥٩ ٤٩٤	٥ ٩٥٦ ٩٤٧	(١٢)
٣٧ ٢٥٧ ٤٤٩	٤٨ ٠٤٧ ٠٨٢	(١٣)
٥٠٧ ٩٧٤ ٥٤٧	٥٦٨ ٩٧٢ ٦٨٨	(١٤)
٨ ٧٢٩ ٤١٢	٨ ٧٢٩ ٤١٢	
٦٦ ٢٥٢ ١٣١	١٢٨ ٩٥٧ ٨٢٠	(١٥)
٦٤ ٩٨٤ ٩٠٧	٢٠ ٠٠٢ ٧٦٤	
<u>٦٨٨ ٧٥٧ ٩٤٠</u>	<u>٧٨٠ ٦٦٦ ٧١٣</u>	
٤٧ ٢٤٤ ٣٥٢	١٠٠ ٢٢٤ ٩٥٦	
<u>٢ ٠١٧ ٨٣٥ ٣٢٢</u>	<u>٢ ٠٧٥ ٨٦٨ ٢٧٥</u>	

الالتزامات المتداولة

مخصصات

بنوك - حسابات دائنة

موردون وأوراق دفع

دائنو توسيعات

دائنو حسابات دائنة أخرى

الالتزامات ضرائب الدخل

مجموع الالتزامات المتداولة

رأس المال العامل

إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:-

٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)
١ ٣١٣ ٦٤٠ ٦٥٢	١ ٣١٣ ٦٤٠ ٦٥٢	(١٧)
٢٨ ٠٣٨ ١٧١	٢٤٣ ٦٢٥ ٧٣٤	
٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	٥٧ ٨٨٠ ٣٥٤	
<u>٢ ٠٠٧ ٢٦٦ ٣٨٦</u>	<u>٢ ٠٦٥ ١٤٦ ٧٤٠</u>	

حقوق المساهمين

رأس المال المصدر والمدفوع

احتياطيات

أرباح مرحلة

صافي ربح الفترة / العام

إجمالي حقوق المساهمين

١٠ ٥٦٨ ٩٣٦	١٠ ٧٢١ ٥٣٥	( ١٨)
<u>١٠ ٥٦٨ ٩٣٦</u>	<u>١٠ ٧٢١ ٥٣٥</u>	
<u>٢ ٠١٧ ٨٣٥ ٣٢٢</u>	<u>٢ ٠٧٥ ٨٦٨ ٢٧٥</u>	

الالتزامات طويلة الأجل

الالتزامات ضريبية مجلة

مجموع الالتزامات طويلة الأجل

إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) 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 فطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

<u>٢٠١٤/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	إيضاح		صافي المبيعات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم		
٤٤٠ ١٠١ ٥٧١	٤٦٤ ٥٦٧ ٤٤١	( ٢٠ )		

بخصم:

تكلفة الإنتاج الصناع

جمل الربح

<u>٣٧٠ ٥٢٠ ٢٤١</u>	<u>٣٩١ ٢٧٩ ٠٦١</u>
<u>٦٩ ٥٨١ ٣٣٠</u>	<u>٧٣ ٢٨٨ ٣٨٠</u>

بخصم:

مصاريف التوزيع

مصاريف عمومية وإدارية

مخصصات مكونة وأضخم الـ

١٠ ٠١٢ ٣٨١	٩ ٨٨٥ ١٥٠
٨ ٤٩٦ ٣٠٠	١٠ ٣٣٩ ٣٧٨
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>٢٨ ٥٠٨ ٦٨١</u>	<u>٢٥ ٢٢٤ ٥٢٨</u>
<u>٤١ ٠٧٢ ٦٤٩</u>	<u>٤٨ ٠٦٣ ٨٥٢</u>

صافي الربح الناتجة عن التشغيل

بضاف / (بخصم):

إيرادات استثمارات مالية

فولائد دائنة

إيرادات أخرى

أرباح رأسمالية

مصاريف تمويلية

فرق تقييم عملات أجنبية

صافي الربح قبل الضرائب

(بخصم)/بضاف:

ضريبة الدخل الحالية عن الفترة

الضريبة الموجلة

ضريبة الدخل عن الفترة

صافي ربح الفترة بعد الضرائب

نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

<u>٢٠ ٧٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٧ ٨٠٠ ٠٠٠</u>	( ٢١ )
<u>٢ ٢١٦ ٢٩٨</u>	<u>٥ ٣١٧ ٤٣٦</u>	
<u>٤ ٧٥٠ ١٦٢</u>	<u>٤ ٧٠٣ ٥٠٦</u>	
<u>٤٦ ٢١١</u>	<u>٥٨ ٦٣١</u>	
<u>( ٣ ٤٣٥ ١٦٢ )</u>	<u>( ٩١٠ ٣٩٠ )</u>	
<u>( ٢ ٣٦٨ ٣٥٩ )</u>	<u>٣ ٠٠٢ ٦٨٢</u>	
<u>٢١ ٩٠٩ ١٥٠</u>	<u>٢٩ ٩٧١ ٨٦٥</u>	
<u>٦٢ ٩٨١ ٧٩٩</u>	<u>٧٨ ٠٣٥ ٧١٧</u>	

<u>( ١٣ ١٨٨ ٦٨٤ )</u>	<u>( ٢٠ ٠٠٢ ٧٦٤ )</u>	( ١٩ )
<u>٢٧ ٠٦٩</u>	<u>( ١٥٢ ٥٩٩ )</u>	
<u>( ١٣ ١٦١ ٦١٥ )</u>	<u>( ٢٠ ١٥٥ ٣٦٣ )</u>	
<u>٤٩ ٨٢٠ ١٨٤</u>	<u>٥٧ ٨٨٠ ٣٥٤</u>	
<u>٠.١١</u>	<u>٠.١٣</u>	( ٢٢ )

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) 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 فطري عبدالله

إحتياطي إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع جنيه مصرى	إحتياطي رأس المال والمدفوع جنيه مصرى	إحتياطي فائقون عالم جنيه مصرى	إحتياطي خاص جنيه مصرى	إيجار أرباح صافي المتأخر جنيه مصرى	إيجار أرباح صافي الإجمالي جنيه مصرى
٤٥١٦٢٥	٤٥٣٢٥٠١	٥٩٩٧٣٨٢٨	٤٥٩٩٧٣٨٢٨	٧١٦٠٤٠١٠	١٩٣٢٤٣٦٤٣
—	—	—	—	—	١٩٣٢٤٣٦٧٨
—	—	—	—	—	١٩٩٥٦٧٨
٤٩٨٢٠١٨٤	٤٩٨٢٠١٨٤	—	—	—	٤٩٨٢٠١٨٤
—	—	—	—	—	—
٢٠٤٥٤٩٩٠٠٠٧	٢٦٦٨٤٧٦٥٣	٤٩٨٢٠١٨٤	٤٩٨٢٠١٨٤	٤٩٨٢٠١٨٤	٢٠٤٥٤٩٩٠٠٠٧
—	—	—	—	—	—
٤٥٢٢٥٠١	٥٩٩٧٣٨٢٨	٤٥٢٢٥٠١	٤٥٢٢٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠
—	—	—	—	—	—
٢٦٦٠٠٣٧٣٢	٩٦٦٨٧٩٤٨٤	٩٦٦٨٧٩٤٨٤	٩٦٦٨٧٩٤٨٤	٩٦٦٨٧٩٤٨٤	٢٦٦٠٠٣٧٣٢
—	—	—	—	—	—
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
٤٠١٦٢٥	٤٥١٦٢٥	٤٥١٦٢٥	٤٥١٦٢٥	٤٥١٦٢٥	٤٥١٦٢٥
٢١٥٥٧٥٦٣	٢١٥٥٧٥٦٣	٢١٥٥٧٥٦٣	٢١٥٥٧٥٦٣	٢١٥٥٧٥٦٣	٢١٥٥٧٥٦٣
٢٨٠٣٨١٧١	٢٨٠٣٨١٧١	٢٨٠٣٨١٧١	٢٨٠٣٨١٧١	٢٨٠٣٨١٧١	٢٨٠٣٨١٧١
٥٩٩٧٣٨٢٨	٥٩٩٧٣٨٢٨	٥٩٩٧٣٨٢٨	٥٩٩٧٣٨٢٨	٥٩٩٧٣٨٢٨	٥٩٩٧٣٨٢٨
٢٤٦٩٠٠٣٧٣٢	٢٤٦٩٠٠٣٧٣٢	٢٤٦٩٠٠٣٧٣٢	٢٤٦٩٠٠٣٧٣٢	٢٤٦٩٠٠٣٧٣٢	٢٤٦٩٠٠٣٧٣٢
٣٧٣٣١٩٨٣	٣٧٣٣١٩٨٣	٣٧٣٣١٩٨٣	٣٧٣٣١٩٨٣	٣٧٣٣١٩٨٣	٣٧٣٣١٩٨٣
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠
٢١٥٥٨٧٥١٣	٢١٥٥٨٧٥١٣	٢١٥٥٨٧٥١٣	٢١٥٥٨٧٥١٣	٢١٥٥٨٧٥١٣	٢١٥٥٨٧٥١٣
٥٧٨٨٠٣٥٤	٥٧٨٨٠٣٥٤	٥٧٨٨٠٣٥٤	٥٧٨٨٠٣٥٤	٥٧٨٨٠٣٥٤	٥٧٨٨٠٣٥٤
٢٤٦٣٦٢٥٧٣٢	٢٤٦٣٦٢٥٧٣٢	٢٤٦٣٦٢٥٧٣٢	٢٤٦٣٦٢٥٧٣٢	٢٤٦٣٦٢٥٧٣٢	٢٤٦٣٦٢٥٧٣٢
٣٧٣٣١٩٨٣	٣٧٣٣١٩٨٣	٣٧٣٣١٩٨٣	٣٧٣٣١٩٨٣	٣٧٣٣١٩٨٣	٣٧٣٣١٩٨٣
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠
٢٠١٥١٣١	٢٠١٥١٣١	٢٠١٥١٣١	٢٠١٥١٣١	٢٠١٥١٣١	٢٠١٥١٣١
٢٠١٥١١	٢٠١٥١١	٢٠١٥١١	٢٠١٥١١	٢٠١٥١١	٢٠١٥١١
الرصيد في ٣١ مارس المرحلحة	الرسول للأدوات الصناعية *	الرسول للأدوات الصناعية *	الرسول للأدوات الصناعية *	الرسول للأدوات الصناعية *	الرسول للأدوات الصناعية *
صافي ربح الفترة	صافي ربح الفترة	صافي ربح الفترة	صافي ربح الفترة	صافي ربح الفترة	صافي ربح الفترة
٢٠١٥٣١	٢٠١٥٣١	٢٠١٥٣١	٢٠١٥٣١	٢٠١٥٣١	٢٠١٥٣١

\* تم اعتماد اللوائح المالية وحساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة بتاريخ ٢٠١٥ أبريل

- الإيداعات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه اللوائح المالية المستندة.

محمد قطري عبد الله  
مدير عام التفتيش المالية وعضو مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

**شركة النساجون الشرقيون للسجاد**  
**(شركة مساهمة مصرية)**  
**قائمة التدفقات النقدية المستقلة**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**

**٢٠١٤/٣/٣١**      **٢٠١٥/٣/٣١**  
**جنيه مصرى**      **جنيه مصرى**

**التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:**

صافي ربح الفترة قبل الضرائب

**تعديلات لتصويرة صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل**

٤ ٢٩٤ ٠٦٣	٤ ٨٥٦ ٣٣١
٣ ٤٣٥ ١٦٢	٩١٠ ٣٩٠
(٢ ٢١٦ ٢٩٨)	(٥ ٣١٧ ٤٣٦)
١٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
(٢٠ ٧٠٠ ٠٠٠)	(١٧ ٨٠٠ ٠٠٠)
(٤٦ ٢١١)	(٥٨ ٦٣١)
<b>٥٧ ٧٤٨ ٥١٥</b>	<b>٦٥ ٦٢٦ ٣٧١</b>

اھلات أصول ثابتة

مصاروفات تمويلية

فوائد دائنة

متحصلات مكتونة وأض محل

إيرادات استثمارات مالية

أرباح رأس المال

أرباح التشغيل قبل التغيرات في بند رأس المال العامل

**التغير في بند رأس المال العامل**

(الزيادة) التغير في المخزون

(الزيادة) التغير في علاوة وأوراق قبض

(الزيادة) التغير في مدینون وحسابات مدينة أخرى

الزيادة في موردون وأوراق دفع

(النقد) في دالتون وحسابات دائنة أخرى

**التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل**

مصاروفات تمويلية مدفوعة

فوائد دائنة محصلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

**التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار**

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

متحصلات من إيرادات استثمارات مالية

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

**التدفقات النقدية من أنشطة التمويل**

متحصلات (مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

**معاملات غير نقدية**

- مبلغ ٦٦٤ ٦٦٤ جنيه مصرى قيمة فوائد دائنة مستحقة وقد تم إلغاء أثرها من بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وفوائد دائنة محصلة .

- الإضافات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) 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 عبد الله

**شركة النساجون الشرقيون للسجاد**

**(شركة مساهمة مصرية)**

**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة**

**عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥**

**-١- نبذة عن الشركة**

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة ذات مسؤولية محدودة" في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعديل 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 ، وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١ .

**٢-١ غرض الشركة**

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

- ٣-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١ .
- ٤-١ الشركة مقيمة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.
- ٤-٢ يقع مقر الشركة في مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.
- ٤-٣ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥ .

**-٢- أسس إعداد القوائم المالية**

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة 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 (٣) من الإيضاحات المتممة لقوائم 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 فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ١-٣ 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 الميزانية 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.

#### ٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

##### أ - الإعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة اولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الأض migliori

- إن وجد .

##### ب - التكاليف اللاحقة على الإقتداء

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 بناء 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:

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

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

**٣-٣ مشاريع تحت التنفيذ**

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

يتم تحويل مشاريع تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام لغرض الذي أقتضى من أجله.

**٣-٤ استثمارات في شركات تابعة**

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك الشركة القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية والتي تكون عادة من خلال تملكها لأكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الإعتبار عند تحديد مدى سيطرة الشركة.

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

**٣-٥ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع**

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة مضافة إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناه الإستثمار.

يتم تقدير الإستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حدي مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند إحتياطي إعادة تقدير استثمارات مالية متاحة للبيع.

وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميه على بند إحتياطي إعادة تقدير إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية ذلك الإحتياطي لتفعيل خسائر التدهور (الاض محلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر التدهور (الاض محلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

يتم تقدير الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوصاً منها خسائر التدهور (الاض محلال) في قيمتها - إن وجدت، وتحميم تلك الخسائر على قائمة الدخل.

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للعام التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الاض محلال) بقائمة الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الاض محلال) المتعلقة بالأوراق المالية المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات.

#### ٦-٣ المخزون

يتم تقدير المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

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

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

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

#### ٧-٣ تكلفة الإقراض

يتم تحويل تكلفة الإقراض كمصرف خلال الفترة المالية التي تبكيت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلية.

هذا ويتم رسملة تكلفة الإقراض التي يتم استخدامها في تمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحمليها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات اعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام.

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

#### ٨-٣ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تجوييد أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ الميزانية ضمن الأصول طويلة الأجل.

#### ٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمي أو قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يتربت 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 ميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

#### ١٠-٣ 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 التى 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 الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ فى الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية فى الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

#### **١١-٣ الاحتياطي القانونى**

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

#### **١٢-٣ 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 المساهمين.

#### **١٣-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف الاستثمارات المالية**

يتم مراجعة قيم الأصول المالية - فيما عدا الاستثمارات المالية - في تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مؤشرات للإضمحلال فإنه يتم تقيير تلك الخسائر على أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لـ تلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحديدها على قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحديدها على قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

#### **١٤-٣ ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والنائمة 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 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.

### ١٥-٣ مزايا العاملين

#### أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

#### ب- حصة العاملين في الأرباح

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

### ١٦-٣ الالتزامات العرضية والإرتباطات

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

### ١٧-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

### ١٨-٣ قائمة التدفقات النقدية

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

### ١٩-٣ الأرقام المقارنة

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

الأصول الثانية (يالصافي)

بيانات الأداء		بيانات الأداء		بيانات الأداء		بيانات الأداء		بيانات الأداء		بيانات الأداء		بيانات الأداء	
الإجمالي	جنيه مصرى	الإجمالي	جنيه مصرى	الإجمالي	جنيه مصرى	الإجمالي	جنيه مصرى	الإجمالي	جنيه مصرى	الإجمالي	جنيه مصرى	الإجمالي	جنيه مصرى
١٩٣٤٥٥٢٤٠٧	١٨٤٧٥٥٣٥٥٩	١٦٣٨٨١٤	١٧٨٥٧٨١	٣٣٨٩١١٤٣١	٣٦٤٤٩١٥٩	١٥١١١٠٥١	٢٧٩٧٥٤٩	٦٧٧٧٢١٠١	٦٧٧٤٤٠	—	—	٣١١٨٩٨٤٣	١٩٣٤٥٥٢٤٠٧
٦٧٣٩٩٨٢٩	٧٣٩٩٨٢٩	٢٠٣٣٦٠	٢٠٣٣٦٠	٧٦٧٦٧	٧٦٧٦٧	٨٠٠	٨٠٠	٦٥١٠١	٦٧٦٠	٢٧٤٠	—	—	٢٠٣٣٦٠
٧١٢٥٠	٧١٢٥٠	—	—	—	—	—	—	٧١٢٥٠	٧١٢٥٠	—	—	—	٧١٢٥٠
٥٤٧١٩٥٣٩٣	٥٤٧١٩٥٣٩٣	١٧٠٥٤١٤٦	١٧٠٥٤١٤٦	٣٣٩٦٨٠٩٨	٣٣٩٦٨٠٩٨	١٤٦	١٤٦	١٥٤٧٩٧١١	١٥٤٧٩٧١١	٢٨١٧٨٤٩٠	٢٨١٧٨٤٩٠	٤٠٧	٤٠٧
٣١٧٣١٢٠٣٩	٣١٧٣١٢٠٣٩	١٥٥٦٦٨٧	١٥٥٦٦٨٧	٢١٤٢٧٧٨٩	٢١٤٢٧٧٨٩	٨٠٨	٨٠٨	١٣٤٨٣٣٨	١٣٤٨٣٣٨	٢٦٩٥٩٧	٢٦٩٥٩٧	٥٨١٨٣٠٨٦	٥٨١٨٣٠٨٦
٤٨٥٦٣٣١	٤٨٥٦٣٣١	٥٢٥٧٠٩	٥٢٥٧٠٩	١٦٦٧٣٨	١٦٦٧٣٨	٩٩	٩٩	١٧١٧٣٨	١٧١٧٣٨	٢٢٦٩٧٣	٢٢٦٩٧٣	١٣١١٩٠٤	١٣١١٩٠٤
٧١٢٥٠	٧١٢٥٠	—	—	—	—	—	—	٧١٢٥٠	٧١٢٥٠	—	—	—	٧١٢٥٠
٣٢٢٠٩٧١٢٠	٣٢٢٠٩٧١٢٠	١٥٦٧٣٤٩٢٥	١٥٦٧٣٤٩٢٥	٣٠١٩٢٩٠٧	٣٠١٩٢٩٠٧	١١٦	١١٦	١٣٦٥٥١١٦	١٣٦٥٥١١٦	٥٩٩١٩٤٦	٥٩٩١٩٤٦	٥٨١٨٣٠٨٦	٥٨١٨٣٠٨٦
٢٢٥٠٩٨٢٧٣	٢٢٥٠٩٨٢٧٣	١١٨١٤٦٩٠	١١٨١٤٦٩٠	١٣٨٧٢١	١٣٨٧٢١	٦٥٢	٦٥٢	١١٥١٥٢	١١٥١٥٢	٣٧٢٧٤١٥٢	٣٧٢٧٤١٥٢	٣١٣٣٥٣٦١٦٦	٣١٣٣٥٣٦١٦٦
٢٢٢٥٥٤٧٧٥	٢٢٢٥٥٤٧٧٥	١٢٦٣٥٤٦٢	١٢٦٣٥٤٦٢	٦٨٦٠٢٥١	٦٨٦٠٢٥١	٢٥١	٢٥١	١٩٣١١٩٢	١٩٣١١٩٢	١٣٥٢٧٢٣٢١	١٣٥٢٧٢٣٢١	٣١٨١٣٩٥٥	٣١٨١٣٩٥٥
٤٨٥٦٣٣١	٤٨٥٦٣٣١	٢٧٩٢٠٠١	٢٧٩٢٠٠١	١٧٧٤٧٣٤	١٧٧٤٧٣٤	٦٠٦	٦٠٦	٣٣٩٦٠	٣٣٩٦٠	٣١٣٣٥٣٦١٦٦	٣١٣٣٥٣٦١٦٦	٢٠١٥٣٣١	٢٠١٥٣٣١
بيانات الأداء على قاعدة الدخل عن الفترة موسمها بيانياً :		بيانات الأداء على قاعدة الدخل عن الفترة موسمها بيانياً :		بيانات الأداء على قاعدة الدخل عن الفترة موسمها بيانياً :		بيانات الأداء على قاعدة الدخل عن الفترة موسمها بيانياً :		بيانات الأداء على قاعدة الدخل عن الفترة موسمها بيانياً :		بيانات الأداء على قاعدة الدخل عن الفترة موسمها بيانياً :		بيانات الأداء على قاعدة الدخل عن الفترة موسمها بيانياً :	
إمدادات صناعية		إمدادات صناعية		إمدادات صناعية		إمدادات صناعية		إمدادات صناعية		إمدادات صناعية		إمدادات صناعية	
٤٠٨٥٦٣٣١	٤٠٨٥٦٣٣١	٢٧٩٢٠٠١	٢٧٩٢٠٠١	١٧٧٤٧٣٤	١٧٧٤٧٣٤	٦٠٦	٦٠٦	٣٣٩٦٠	٣٣٩٦٠	٣١٣٣٥٣٦١٦٦	٣١٣٣٥٣٦١٦٦	٢٠١٥٣٣١	٢٠١٥٣٣١

#### ٦- استثمارات في شركات تابعة

القيمة الإسمية	نسبة المشاركة	عدد الأسهم المملوكة	القيمة الإسمية	نسبة المشاركة	عدد الأسهم المملوكة
تكلفة الاكتتاب جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	الرصيد في جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١	تكلفة الاكتتاب جنيه مصرى
١٢٧٧٧٧٠٦	١٢٧٧٧٧٠٦	١٢٧٧٧٧٠٦	١٢٧٧٧٧٠٦	١٢٧٧٧٧٠٦	١٢٧٧٧٧٠٦
٧٢٨٠٤٩٤٤٣	٧٢٨٠٤٩٤٤٣	٧٢٨٠٤٩٤٤٣	٧٢٨٠٤٩٤٤٣	٧٢٨٠٤٩٤٤٣	٧٢٨٠٤٩٤٤٣
٣٩٦٠٥٠٠٠	٣٩٦٠٥٠٠٠	٣٩٦٠٥٠٠٠	٣٩٦٠٥٠٠٠	٣٩٦٠٥٠٠٠	٣٩٦٠٥٠٠٠
١٠٩١٧٥٣٥٩	١٠٩١٧٥٣٥٩	١٠٩١٧٥٣٥٩	١٠٩١٧٥٣٥٩	١٠٩١٧٥٣٥٩	١٠٩١٧٥٣٥٩
٧١٠٦٩٧٧٥٢	٧١٠٦٩٧٧٥٢	٧١٠٦٩٧٧٥٢	٧١٠٦٩٧٧٥٢	٧١٠٦٩٧٧٥٢	٧١٠٦٩٧٧٥٢
١٧٥٦٨٠٠٠	١٧٥٦٨٠٠٠	١٧٥٦٨٠٠٠	١٧٥٦٨٠٠٠	١٧٥٦٨٠٠٠	١٧٥٦٨٠٠٠
١٧٣٢٢٣٣٦٠	١٧٣٢٢٣٣٦٠	١٧٣٢٢٣٣٦٠	١٧٣٢٢٣٣٦٠	١٧٣٢٢٣٣٦٠	١٧٣٢٢٣٣٦٠

مجموع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستعمل متاحة للبيع جنيه مصرى	تكلفة الاكتتاب جنيه مصرى	القيمة الإسمية	نسبة المشاركة	عدد الأسهم المملوكة
١٢٦٣٩٨١٨	١٢٦٣٩٨١٨	١٢٦٣٩٨١٨	١٠٥٨	١٠٥٨
١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٤٥١٦٤٥	٤٥١٦٤٥
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
١٦٣٤٠	١٦٣٤٠	١٦٣٤٠	٤٥١٦٤٥	٤٥١٦٤٥

#### ٦- استثمارات مالية متاحة للبيع

مجموع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستعمل متاحة للبيع جنيه مصرى	تكلفة الاكتتاب جنيه مصرى	القيمة الإسمية	نسبة المشاركة	عدد الأسهم المملوكة
١٢٦٨٨١٩٣	١٢٦٨٨١٩٣	١٢٦٨٨١٩٣	١٥٥٨	١٥٥٨
١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠	١٠٠
—	—	—	—	—
٣٣٣٧٥٠	٣٣٣٧٥٠	٣٣٣٧٥٠	١٠	١٠
(٣٣٣٧٥٠)	(٣٣٣٧٥٠)	(٣٣٣٧٥٠)	—	—
٨٣٧١٩٠	٨٣٧١٩٠	٨٣٧١٩٠	١٠	١٠
(٨٣٧١٩٠)	(٨٣٧١٩٠)	(٨٣٧١٩٠)	—	—
٢٠٢٠٠٠	٢٠٢٠٠٠	٢٠٢٠٠٠	١٠٠	١٠٠
١٦٥٧١١٣٤	١٦٥٧١١٣٤	١٦٥٧١١٣٤	٤٥١٦٤٥	٤٥١٦٤٥

\* تم شطب سهم بنك بيروس مصر من جداول بورصة الأوراق المالية خلال عام ٢٠١٠

**-٩- مشاريعات تحت التنفيذ**

<b>٢٠١٤/١٢/٣١</b>	<b>٢٠١٥/٣/٣١</b>	
<b>جنيه مصرى</b>	<b>جنيه مصرى</b>	
١١٧٥٩٢٣	٣٠٩١٩٢٤	سلع وانتاجات ومعارض
--	٤١٤٨٢٩	أثاث ومعدات
١٩٨٧١٩٤	٢١٦٥٢١٥	ممتلكات مستحقة
<b>٣١٦٣١١٧</b>	<b>٥٦٧١٩٦٨</b>	

**-٩- مصروفات**

<b>٢٠١٤/١٢/٣١</b>	<b>٢٠١٥/٣/٣١</b>	
<b>جنيه مصرى</b>	<b>جنيه مصرى</b>	
٣١٩١٤٠٨٥	٥٠٧١٣١٥٠	مواد الخام
١٢٧٦٣٣١٨	١٣٣٥٨٤٣٠	قطع غيار
٣٢٨٩٧٥٤	٤٦٠١٠١٧	إنتاج غير تام
٧٢١١٩٠٦٣	٩٢٤٩٨٤٠٠	إنتاج تام
<b>٥٠٠٣٧٦٢</b>	<b>٧٩٩٥٧١٤</b>	إعتمادات مستدنة لشراء خدمة
<b>١٢٥٠٨٩٩٨٢</b>	<b>١٦٩١٦٦٧١١</b>	

**-٩- عملاء وأوراق قبض**

<b>٢٠١٤/١٢/٣١</b>	<b>٢٠١٥/٣/٣١</b>	
<b>جنيه مصرى</b>	<b>جنيه مصرى</b>	
٥٠٧٣٨٧٩٤	٦٠١٤٠٨٤٦	عملاء تصدير
٤٧٥٥٤٦٥١	٦٩٥٣٩٢٩٩	عملاء محليون
<b>٩٨٢٩٣٤٤٥</b>	<b>١٢٩٦٨٠١٤٥</b>	
<b>١٢١٢٩٧٦٥</b>	<b>١٢١٢٩٧٦٥</b>	<b>بخصمه:</b>
<b>٨٦١٦٣٦٨٠</b>	<b>١١٧٥٥٠٣٨٠</b>	قيمة الانخفاض في العملاء
<b>١٥٥٥٤٣٠٦٨</b>	<b>١٣٧٠١٣٣٥٥</b>	
<b>٢٤١٧٠٦٧٤٨</b>	<b>٢٥٤٥٦٣٧٣٥</b>	<b>أوراق قبض</b>

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٦٥٥٤٠١٤ جنية مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٥ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

**-١٠- مدینون وحسابات مدينة أخرى**

<b>٢٠١٤/١٢/٣١</b>	<b>٢٠١٥/٣/٣١</b>	
<b>جنيه مصرى</b>	<b>جنيه مصرى</b>	
١٦٢٣٢٤٥	١٥١٨٧٨٧	غطاءات خطابات ضمان
١٠٣٦٢٩٤٥	١١٥٢٢٣١٣	ضرائب خصم من المنبع
٣٤٠٦٣٢٥	٣١٤٧١٤٠	سلف وعبد عاملين
٢٥٨٢٩٥	٨٥١٦٠٤	موردون دفعات مقدمة
٥٠١٣٩٠٦	٧٠٣١٠٣٩	مصاروفات مدفوعة مقدماً
٢٢٢٢٣٢٦	١٧٣٦٦٢٨	تأمينات لدى الغير
١٠٢٥٢٧٧	١٦٨٦٩٤١	إيرادات مستحقة
٢٣٧٨٨٢١٤	٢٦١٢٤٧٧٣	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٥٠٦٩٤٨	٥٥١٦٦٣	حسابات مدينة أخرى
<b>٤٨٢٠٧٤٨١</b>	<b>٥٤١٧٠٨٨٨</b>	

- ١١ - النقدة وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٨٣ ٨٢٢ ٥٢٧	٢٥٨ ٢٨٣ ٦٤٠
١٣٦ ٧٤٣ ٩٥٧	١٤٣ ٣٣٧ ٤٩١
٤٣١ ٥٩٧	١ ٣٦٩ ٢٠٤
<u>٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١</u>	<u>٤٠٢ ٩٩٠ ٣٣٥</u>

بنوك - ودائع لأجل  
بنوك - حسابات جارية  
نقدية بالصندوق

- ١٢ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	مخصص مطالبات محتملة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٩٥٦ ٩٤٧	٢٦٠٢ ٥٤٧	٥ ٠٠٠ ..	٣ ٥٥٩ ٤٩٤	
<u>٥ ٩٥٦ ٩٤٧</u>	<u>٢٦٠٢ ٥٤٧</u>	<u>٥ ٠٠٠ ..</u>	<u>٣ ٥٥٩ ٤٩٤</u>	

- ١٣ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيد ٤٨٠٤٧٠٨٢ جنية مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل المنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابتة نسباً.

- ١٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٥٣ ٨٩٨ ٠٨٩	٥١٢ ٥٨٧ ٤٣٧
١٢ ٧٦٧ ٤١٣	١٢ ١٥١ ٣٤٢
<u>٤٦٦ ٦٦٥ ٥٠٢</u>	<u>٥٢٤ ٧٣٨ ٧٧٩</u>
٤١ ٣٠٩ ٠٤٥	٤٤ ٢٣٣ ٩٠٩
<u>٥٠٧ ٩٧٤ ٥٤٧</u>	<u>٥٦٨ ٩٧٢ ٦٨٨</u>

موردون محليون  
موردون خارجيون

أوراق دفع

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ١٥٤ ٤٣٣ ٢١٩ جنية مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علقة في ٣١ مارس ٢٠١٥ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

- ١٥ - دالنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨ ٥٦٨ ٦٧٢	٦ ٨٧٧ ٧٦٩
٤ ٢٤٤ ٣١٥	٦٨ ٥٠٥ ٦٥٩
١ ٥٤٩ ٨٣٧	١ ٦٧٨ ٥٩٠
٥٤٣ ٦٠٦	٨٧ ٥٣٣
٦٣٤ ٠٧٧	٥١٦ ١٥٠
٢٥ ٣٧٦ ٥٨٤	٣٠ ٤١٨ ٩٦٤
١٨ ٠٨٣ ٨٠٣	١٦ ٦٩٤ ٦٤٧
٦ ٥٣٢ ٨٢٩	٣ ٣٣١ ٧٩٧
٧١٨ ٤٠٨	٨٤٦ ٧١١
<u>٦٦ ٢٥٢ ١٣١</u>	<u>١٢٨ ٩٥٧ ٨٢٠</u>

مصرفوفات مستحقة  
مصلحة الضرائب  
 الهيئة التأمينات الاجتماعية  
أرصدة دائنة مساهمين  
داتتو شراء أصول ثابتة  
تأمينات للغير  
عملاء أرصدة دائنة  
ضريبة المبيعات  
حسابات دائنة أخرى

١٦- رأس المال

- ١٦-١ حـ رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسة ملايين جنيه مصرى).
- ١٦-٢ حـ رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ .٠٠٠ .٠٠٠ جنيه مصرى (أربعين مليون وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٩٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ .٤٢٨ .٢٠٠ جنيه مصرى (أربعين مليون وثمانية وعشرون مليون وأربعين مليون وثلاثة ألف وسبعين جنيهاً مصرى) أسهم نقدية، وبمبلغ ٨٠٠ .٥٩٦ .٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسة ملايين وستة وسبعين ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.
- ووفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية والمعقدة في ١٠ إبريل ٢٠١٤ فقد تم الموافقة بالإجماع على تجزئة السهم وذلك بمعامل تجزئة ٥-١ (كل سهم ينقسم إلى خمسة أسهم) وكذلك تعديل المواد أرقام (٦) و(٧) من النظام الأساسي ليتلقى مع قرار التجزئة ليصبح عدد أسهم رأس مال الشركة ٤٥٠ .٠٠٠ .٠٠٠ سهم قيمة السهم واحد جنيه مصرى، وتم التأشير بالسجل التجاري في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤.
- ١٦-٣ تجـذـلـهمـ الشـرـكـةـ مـركـبـاـ لـدىـ شـرـكـةـ مـصـرـ مـقـاـصـةـ لـلتـسوـيـةـ وـالـحـفـظـ الـمـرـكـزـىـ وـبـيـتـ التـداـولـ عـلـيـهـاـ مـنـ خـلـالـ بـورـصـةـ الأـلـقـابـ الـمـالـيـةـ بـالـقـاهـرـةـ وـالـإـكـنـدـرـيـةـ.

١٧- الاحتياطيات

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩٦٦ .٨٧٩ .٤٨٤	٩٦٦ .٨٧٩ .٤٨٤	احتياطي فائضى
٢٤٩ .٠٠٣ .٧٣٢	٢٤٩ .٠٠٣ .٧٣٢	احتياطي عام
٥٩ .٩٧٣ .٨٢٨	٥٩ .٩٧٣ .٨٢٨	احتياطي خاص
٣٧ .٣٣١ .٩٨٣	٣٧ .٣٣١ .٩٨٣	احتياطي رأسمالي
<u>٤٥١ .٦٢٥</u>	<u>٤٥١ .٦٢٥</u>	احتياطي إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
<u>١٣١٣ .٦٤٠ .٦٥٢</u>	<u>١٣١٣ .٦٤٠ .٦٥٢</u>	

١٨- التزامات ضريبية مؤجلة  
الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>أصول</u>	<u>التزامات</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(١٠ .٥٦٨ .٩٣٦)	(١٠ .٧٢١ .٥٣٥)	الأصول الثابتة
(١٠ .٥٦٨ .٩٣٦)	(١٠ .٧٢١ .٥٣٥)	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)
<u>(١٠ .٥٦٨ .٩٣٦)</u>	<u>(١٠ .٧٢١ .٥٣٥)</u>	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)

١٩- تسويات للوصول إلى سعر الضريبة الفعلية

<u>٢٠١٤/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جـنيـهـ مـصـرىـ</u>	<u>جـنيـهـ مـصـرىـ</u>	
٦٢ .٩٨١ .٧٩٩	٧٨ .٠٣٥ .٧١٧	الربح قبل الضرائب
%٢٥	%٣٠ - %٢٥	سعر الضريبة
<u>١٥ .٧٤٥ .٤٥٠</u>	<u>٢٣ .٣٦٠ .٧١٥</u>	الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلي
٤٦ .٥٦٨	(١٧٥ .٣١٣)	الإهلاك
--	(٤ .٨٠٦ .٠٠٠)	الإعفاءات الضريبية
--	١ .٥٠٠ .٠٠٠	المخصصات
٢ .٥٧١ .٦٦٦	١٢٣ .٣٦٢	مصاريف غير معتمدة ضريبياً
<u>١٨ .٣٦٣ .٦٨٤</u>	<u>٢٠ .٠٠٢ .٧٦٤</u>	الضريبة المستحقة
(٥ .١٧٥ .٠٠٠)	--	بـخـصـمـ:ـ الضـرـبـةـ الـاجـنبـيـةـ الـمـسـدـدـةـ عـنـ الـارـبـاحـ الـمـحـقـقـةـ بـالـخـارـجـ
١٣ .١٨٨ .٦٨٤	٢٠ .٠٠٢ .٧٦٤	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
%٢٠ .٩٤	%٢٥ .٦٣	سعر الضريبة الفعلية

٤٠ - صافي المبيعات

<u>٢٠١٤/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٥٧ ٨٠٢ ٤٣٩	٤١٢ ٧٨٩ ٥٠١	صيغت محلية
٧٥ ٤٢٦ ٤٧٧	٤٩ ٦٤١ ٦٠٧	صيغت تصدير
<u>٤٣٣ ٢٢٨ ٩١٦</u>	<u>٤٦٢ ٤٣١ ١٠٨</u>	
<u>٦ ٨٧٢ ٦٥٥</u>	<u>٢ ١٣٦ ٣٢٣</u>	البواط مع مخلفات إنتاج
<u>٤٤٠ ١٠١ ٥٧١</u>	<u>٤٦٤ ٥٦٧ ٤٤١</u>	

- يتضمن بـ المبيعات مبلغ ٦٤٦ ٠٨٠ ٢٣ جنية مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة  
لأحرف توى علقة.

٤١ - البواط المستدانت مالية

<u>٢٠١٤/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٠ ٧٠٠ ٠٠٠	١٧ ٨٠٠ ٠٠٠	الساجون الشرقيون - أمريكا
<u>٢٠ ٧٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٧ ٨٠٠ ٠٠٠</u>	

٤٢ - تصب السهم الأساسى فى أرباح الفترة  
تم تحديد تصب السهم الأساسى فى أرباح الفترة كالأتى :-

<u>٢٠١٤/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٩ ٨٢٠ ١٨٤	٥٧ ٨٨٠ ٣٥٤	صافي ربح الفترة
<u>٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
<u>٠.١١</u>	<u>٠.١٣</u>	تصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

٤٣ - الالتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير  
في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥ ٣٦١ ٧٧٧ ١٠ جنية مصرى.

٤٤ - الإرتباطات الرأسمالية

- بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥ ٥٢٠ ٠٠٠ ٧ جنية مصرى  
وتمثل في قيمة تشطيبيات معارض الشركة وتتجديد جمالون الشركة.

**٤-٢٢ - الموقف الضريبي**

**٤-٢٢-١ التصرية على أرباح شركات الأموال**

- تم الفحص والربط الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.
- **٤-٢٢-٢ التصرية على المرتبات والأجور**
- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

**٤-٢٢-٣ التصرية العامة على العمليات**

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم فحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

**٤-٢٢-٤ ضريبة الدخلة**

- تم الفحص الضريسي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدخلة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

**٤-٢٢-٥ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**

**٤-٢٢-٥-١ القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية وما في حكمها، المدينون والدائنو، والبنوك - حسابات دائنة. والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

**٤-٢٢-٥-٢ خطر سعر الفائدة**

يتمثل هذا الخطر في تأثير التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة في تمويل رأس المال العامل على الإقراض قصير الأجل بأسعار فائدة ثابتة نسبياً.

**٤-٢٢-٥-٣ خطر الائتمان**

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء المنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم وتحكم الشركة في هذا الخطر من خلال البيع الآجل لعملاء ذو سمعة جيدة ومركز ائتماني قوي وإلى جهات حكومية كما يتم الحصول على أوراق قبض من العملاء بقيمة مدعيونهم الشركة وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود نسبياً.

**٤-٦ خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٩٥ ٤٦٧ جنية مصرى، ٥٨٧ ٥٣ ٠٠٧ جنية مصرى على التوالي.

وفىما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:-

<u>ال العملات الأجنبية</u>	<u>فائض (عجز)</u>
دولار أمريكي	٤ ٨٩٩ ٠١٧
يورو	٨٣٠ ٣٣٦
جنيه إسترليني	(١٥ ٤٨٨)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١-٣) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعنلة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.