

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
وتقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
١٧ ش محمود حسن من العروبة  
مصر الجديدة  
القاهرة ١١٧١  
مصر

ت: ٢٤ ١٧٦٩ ١٥ (٠٢) ٢٢  
ت: ٢٤ ١٥٦٣ ٧٦ (٠٢) ٢٢  
ت: ٢٢ ٩٠١٩ ٥١ (٠٢) ٢٢  
ف: ٢٤ ١٨٥٣ ٧٦ (٠٢) ٢٢

info@bakertillywag.com  
www.bakertillywag.com

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقوم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٢,٤٤ % وإجمالي إيراداتهم ١٦,٦٥ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي، حيث يتم فحصهم بمعرفة مراجعين آخرين.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٠ نوفمبر ٢٠١٦

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

زهراء المعادي:

س ٦١ - قطعة II - الشطر العاشر امام كارفور المعادي

ت: ٢٤١٨ ٠٥٧٦ (٠٢)

م: ٢٤ ١٧٦٣ ٥١ (٠٢)

القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢ ٥٧٧ ٣٠٢ ٥٨٨	٢ ٩٩٦ ١٩١ ٤٥٤	(٧)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢	١٥٢ ٦٢٤ ٣٧٣	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٤ ٧١٦ ٠٦٨	١٦ ٨٥٣ ٥٦٨	(٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	٥٥ ٣٩٢ ٩٥٢		مسدد تحت حساب إستثمارات مالية
٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	(١٠)	الشهرة
<u>٣ ١١٧ ٩٠٤ ٠٦٢</u>	<u>٣ ٥٤٧ ٣٠١ ٥٢١</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦	١ ٨٠٧ ٩٧٤ ٣٢٠	(١١)	مخزون
٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨	١ ٠٣٦ ٨٣١ ٦٢٢	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٢١٦ ٦١٤ ٧٦٢	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٤٨٠ ٤٤٧ ١٩٨	(١٤)	أذون خزائنة
٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	٢٦٢ ١٢٠ ٦٥١	(١٥)	نقدية لدى البنوك والصندوق
<u>٣ ٣٤٠ ٠٠٥ ٥٢٠</u>	<u>٣ ٨٠٣ ٩٨٨ ٥٥٣</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<u>٦ ٤٥٧ ٩٠٩ ٥٨٢</u>	<u>٧ ٣٥١ ٢٩٠ ٠٧٤</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	١ ٦١٠ ٠٧٦ ٢٧٤	(١٧)	إحتياطيات
٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	٩٢٥ ١٢١ ٣٦٥		أرباح مرحلة
٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٣٩٥ ٣٢٤ ٧٧٦		صافي ربح الفترة / العام
٧١٧ ٤٥٥ ٢٨٠	١ ٠٧٣ ٨٣٥ ٤٩٤		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٨)	أسهم خزينة
<u>٣ ٨٥٧ ٧٠٧ ٥٦٤</u>	<u>٤ ٤٣٩ ٧٦١ ٤٠٤</u>		<b>مجموع حقوق ملكية الشركة الأم</b>
٣٨٠ ٦٣٣ ١٣٨	٥١٢ ٠٢٣ ١٩٣	(١٩)	الحقوق غير المسيطرة
<u>٤ ٢٣٨ ٣٤٠ ٧٠٢</u>	<u>٤ ٩٥١ ٧٨٤ ٥٩٧</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
١١٩ ٧٥٨ ٨٦٠	٢١٥ ٥٨٩ ٣٦٨	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٣١٤ ٢٩٣	٢٦٨ ١٨١	(٢١)	قروض بنك التعمير والإسكان
١٣٤ ٢١٠ ١٠٢	١٢٩ ٢٥١ ٧٦٨	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٥٤ ٢٨٣ ٢٥٥</u>	<u>٣٤٥ ١٠٩ ٣١٧</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	٧٤ ٩٥٧ ٥٠٣	(٢٤)	مخصصات
١ ١٥٢ ٩٨٨ ٤٤٥	١ ١٠٨ ٢٨٨ ٣٥٨	(٢٥)	بنوك - حسابات دائنة
١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	٨١ ٢١٤ ٠٩٩	(٢٢)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٤٥٢ ٩٢٢ ٣٣٣	٤٩١ ٣٠٣ ٨٦٦	(٢٦)	موردون وأوراق دفع
٧ ٧٩٦ ٧٦٢	٧ ٠٩٨ ٥٦١		دائنو التوزيعات
١٤١ ٠٤٣ ١٩٣	٢٢١ ١٩٨ ٥٣٨	(٢٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٨ ٥٠٨ ١١٦	٧٠ ٣٣٥ ٢٣٥		إلتزامات ضرائب الدخل
<u>١ ٩٦٥ ٢٨٥ ٦٢٥</u>	<u>٢ ٠٥٤ ٣٩٦ ١٦٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<u>٦ ٤٥٧ ٩٠٩ ٥٨٢</u>	<u>٧ ٣٥١ ٢٩٠ ٠٧٤</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.  
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون 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 ٢٠١٦

من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	
٤ ٥٠١ ٤٠٤ ٩٩٤	١ ٥١٩ ١١٧ ٢٨٠	٤ ٥٤٥ ٧١٢ ٩٨٢	١ ٥٣٩ ٢٨٠ ٣٣٢	صافى المبيعات
٣ ٩٦٨ ٨١٥ ٨٩٦	١ ٣٦١ ٦١٥ ٧٠٧	٣ ٨٦٤ ٧٤٦ ٤٩٩	١ ٢٨٥ ٣١٩ ٨٠٦	<b>بخصم:</b> تكلفة المبيعات
<u>٥٣٢ ٥٨٩ ٠٩٨</u>	<u>١٥٧ ٥٠١ ٥٧٣</u>	<u>٦٨٠ ٩٦٦ ٤٨٣</u>	<u>٢٥٣ ٩٦٠ ٥٢٦</u>	مجمل الربح
				<b>يضاف / (يخصم):</b>
٢١٢ ٢٥٠	٩٩ ٧٥٠	١٥٠ ٠٠٠	--	إيرادات إستثمارات مالية
٧ ١٢٩ ٨٢٠	٢ ٠٠٩ ٢٦٩	٤ ١٥٣ ٢٨٧	( ٢٧٦ ١٤٤ )	أرباح رأسمالية
٩٥ ٣٧٤ ٣٥٠	٩ ٩٤١ ٩٦٢	١٤٦ ٨٣١ ٧٨٦	٣٠ ٤٨٩ ٧٥٩	إيرادات أخرى
--	--	١٣ ٧٧١ ٨٤٨	٦ ٢٢٢ ٦٨٧	عوائد أدون خزانة
١٨ ٥٠٨ ٣٥٣	٦ ٧٨٣ ١٩٥	١٤ ٧٦٥ ٤٧٤	٥ ٠٧٠ ٣٦٥	فوائد دائنة
( ٣٦ ١٠٠ ٢٨٧ )	( ١٣ ٧٥٠ ٥٦٦ )	( ٤٠ ٨١٦ ٣٢٨ )	( ١٦ ٧٤٣ ٤٣٥ )	مصروفات التوزيع
( ١١٢ ٢٠٢ ٦٠٤ )	( ٣٧ ٨٣٥ ١١٤ )	( ١٢٣ ٤٣٠ ٦٨٢ )	( ٤٠ ٧٧٨ ٩٠٣ )	مصروفات إدارية وعمومية
( ٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ )	( ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ )	( ٦٩ ٧٨٣ ٥٤٩ )	( ٣٨ ٠٠٠ ٠٠٠ )	مخصصات مكونه وإضمحلال
( ٦١ ٧٤٧ ٠٩٢ )	( ٢٢ ٦١٤ ٥٢٤ )	( ٧٤ ٥٧١ ٣٣٥ )	( ٢٨ ٧٦٠ ٩٤٦ )	مصروفات تمويلية
( ٣٨ ٨٠٥ ٨٦٠ )	( ٢٤ ٢٥٦ ٩٣٥ )	( ٥٣ ٠٢٥ ٧٥٥ )	( ٣ ٦٢٨ ٨٢٨ )	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٣٢٤ ٩٥٨ ٠٢٨</u>	<u>٢ ٨٧٨ ٦١٠</u>	<u>٤٩٩ ٠١١ ٢٢٩</u>	<u>١٦٧ ٥٥٥ ٠٨١</u>	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
				<b>(يخصم) / يضاف:</b>
( ٥٨ ٩٠٣ ١٧٨ )	( ٩ ٢٤٠ ٥٣٥ )	( ٨٦ ٧٣١ ٨٤٨ )	( ٢٤ ٦٦١ ٩٩٩ )	ضريبة الدخل الحالية
٧ ٢٠٩ ٩٦٥	٢ ٨٢٢ ٤٨٧	٣ ٥٩٠ ٩٩٧	٨١٧ ٨٦٢	الضريبة المؤجلة
<u>( ٥١ ٦٩٣ ٢١٣ )</u>	<u>( ٦ ٤١٨ ٠٤٨ )</u>	<u>( ٨٣ ١٤٠ ٨٥١ )</u>	<u>( ٢٣ ٨٤٤ ١٣٧ )</u>	ضريبة الدخل عن الفترة
<u>٢٧٣ ٢٦٤ ٨١٥</u>	<u>( ٣ ٥٣٩ ٤٣٨ )</u>	<u>٤١٥ ٨٧٠ ٣٧٨</u>	<u>١٤٣ ٧١٠ ٩٤٤</u>	صافى ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
				<b>الربح (الخسارة) الخاص بكل من:</b>
٢٩٣ ٥٧٥ ١٩١	٣٢ ٥٠١ ٨١٤	٣٩٥ ٣٢٤ ٧٧٦	١٣٢ ٩٦٨ ١١٦	حصة أصحاب الحقوق المسيطرة
( ٢٠ ٣١٠ ٣٧٦ )	( ٣٦ ٠٤١ ٢٥٢ )	٢٠ ٥٤٥ ٦٠٢	١٠ ٧٤٢ ٨٢٨	الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٧٣ ٢٦٤ ٨١٥</u>	<u>( ٣ ٥٣٩ ٤٣٨ )</u>	<u>٤١٥ ٨٧٠ ٣٧٨</u>	<u>١٤٣ ٧١٠ ٩٤٤</u>	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	
٢٧٣ ٢٦٤ ٨١٥	( ٣ ٥٣٩ ٤٣٨ )	٤١٥ ٨٧٠ ٣٧٨	١٤٣ ٧١٠ ٩٤٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة
				الدخل الشامل الآخر
٢٠٤ ٨٦٣ ٧٦٠	٥٦ ٢٧٥ ٢٧٨	٣٦٢ ٦٤٤ ٩٤٥	( ٥ ١٦٩ ٠٢٠ )	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٢٠٤ ٨٦٣ ٧٦٠	٥٦ ٢٧٥ ٢٧٨	٣٦٢ ٦٤٤ ٩٤٥	( ٥ ١٦٩ ٠٢٠ )	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٤٧٨ ١٢٨ ٥٧٥	٥٢ ٧٣٥ ٨٤٠	٧٧٨ ٥١٥ ٣٢٣	١٣٨ ٥٤١ ٩٢٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				الدخل الشامل الخاص بكل من:
٤٩٤ ٤٩٧ ٢٣٥	٨٧ ٦٣٨ ٦٦١	٧٥١ ٧٠٤ ٩٩٠	١٢٨ ٥٤٠ ٣٨٤	حصة أصحاب الحقوق المسيطرة
( ١٦ ٣٦٨ ٦٦٠ )	( ٣٤ ٩٠٢ ٨٢١ )	٢٦ ٨١٠ ٣٣٣	١٠ ٠٠١ ٥٤٠	الحقوق غير المسيطرة
٤٧٨ ١٢٨ ٥٧٥	٥٢ ٧٣٥ ٨٤٠	٧٧٨ ٥١٥ ٣٢٣	١٣٨ ٥٤١ ٩٢٤	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة المساهمون الموثقون لتسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إجمالي	الحقوق	مجموع حقوق ملكية	أسهم	فروق	صافي	أرباح	احتياطيات	رأس المال	إيضاح
حقوق الملكية جنيه مصري	غير المبسطة جنيه مصري	الشركة الأم جنيه مصري	خيرية جنيه مصري	الترجمة جنيه مصري	الربح جنيه مصري	مرحلة جنيه مصري	جنيه مصري	المصدر جنيه مصري	رقم
٣٩٣٢٥٤٤٩٧١	٣٨٨٠٨١٥٩٢	٣٥٣٤٤٦٣٣٧٩	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٥١٩٥٨٤٩٨٢	٣٦٧٠٧٩٨٠٦	٧٠٧٢٧٦٤٥٢	١٥٥٥١١٨٦٤٤	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٥/١/١ الرصيد في
--	--	--	--	--	(١٩٩٤٨٨٧٤)	--	١٩٩٤٨٨٧٤	--	المحول للاحتياطيات
(٢٣٥١٨٦٠٩٧)	(٤١٣٧٨٤٨)	(٢٣١٠٤٨٢٤٩)	--	--	(٢٣١٠٤٨٢٤٩)	--	--	--	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٤
--	--	--	--	--	(١١٦٠٨٢٦٨٣)	١١٦٠٨٢٦٨٣	--	--	المحول للإرباح المرحلة
٧١٧٦٦	(٤٧٦٣٥)	١١٩٤٠١	--	--	--	١١٩٢٤٧	١٥٤	--	تسويات تجميع الأعمال
٤٧٨١٢٨٥٧٥	(١٦٣٦٨٦٦٠)	٤٩٤٤٩٧٢٣٥	--	٢٠٠٩٢٢٠٤٤	٢٩٣٥٧٥١٩١	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤١٧٥٥٥٩٢١٥	٣٧٧٥٧٧٤٤٩	٣٧٩٨٠٣١٧٦٦	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٧٢٠٥٠٧٠٧٦	٢٩٣٥٧٥١٩١	٨٢٣٤٧٨٢٨٢	١٥٧٥٠٦٧٦٧٢	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٥/٩/٣٠ الرصيد في
٤٢٣٨٣٤٠٧٠٢	٣٨٠٦٣٣١٣٨	٣٨٥٧٧٠٧٥٦٤	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٧١٧٤٥٥٧٨٠	٣٥٦٣٠٢٧٣٥	٨٢٣٤٧٨٢٨٢	١٥٧٥٠٦٧٦٧٢	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦/١/١ الرصيد في
--	--	--	--	--	(١٩٢٤١١٤٥)	--	١٩٢٤١١٤٥	--	المحول للاحتياطيات
(٧٨٦٧٩٤٠١٤)	(٥٩٨٣٧٥٤)	(٧٨٠٨١٠٢٦٠)	--	--	(٧٨٠٨١٠٢٦٠)	--	--	--	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٥
--	--	--	--	--	(٥٦٢٥١٣٣٠)	٥٦٢٥١٣٣٠	--	--	المحول للإرباح المرحلة
٢٢١٧٢٢٥٨٦	١١٠٥٦٣٤٧٦	١١١١٥٩١١٠	--	--	--	٤٥٣٩١٦٥٣	٦٥٧٦٧٤٥٧	--	تسويات تجميع الأعمال
٧٧٨٥١٥٣٢٣	٢٦٨١٠٣٣٣	٧٥١٧٠٤٩٩٠	--	٣٥٦٣٨٠٢١٤	٣٩٥٣٢٤٧٧٦	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤٩٥١٧٨٤٥٩٧	٥١٢٠٢٣١٩٣	٤٤٣٩٧٦١٤٠٤	(١٤٥٩٦٥٠٥)	١٠٧٣٨٣٥٤٩٤	٣٩٥٣٢٤٧٧٦	٩٢٥١٢١٣٦٥	١٦١٠٠٧٦٢٧٤	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦/٩/٣٠ الرصيد في

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزأً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة  
محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/٩/٣٠ جنية مصري	٢٠١٦/٩/٣٠ جنية مصري	إيضاح رقم
٣٢٤ ٩٥٨ ٠٢٨	٤٩٩ ٠١١ ٢٢٩	
٢٥٠ ٩٤٥ ٥٧٩	٢٤٨ ٣٨٥ ٩٤٠	
٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩ ٧٨٣ ٥٤٩	
( ١٨ ٥٠٨ ٣٥٣ )	( ١٤ ٧٦٥ ٤٧٤ )	
٦١ ٧٤٧ ٠٩٢	٧٤ ٥٧١ ٣٣٥	
( ٢١٢ ٢٥٠ )	( ١٥٠ ٠٠٠ )	
( ٧ ١٢٩ ٨٢٠ )	( ٤ ١٥٣ ٢٨٧ )	
٥٩ ٠٤٢ ٢١٨	١٥٢ ٥٠٧ ٠١٩	
٧٥٠ ٨٤٢ ٤٩٤	١ ٠٢٥ ١٩٠ ٣١١	
( ٥٠ ٥٥٢ ٤٤٠ )	( ١٦٠ ٠١٨ ٩٠٨ )	
( ٢٢٦ ٢٠٦ ٣٦٩ )	٧٤ ٧١٧ ٤٧٢	
( ٤٠ ١٦٤ ٦٨٥ )	( ١ ٢٨٦ ٣٤١ )	
٤٣٣ ٩١٩ ٠٠٠	٩٣٨ ٦٠٢ ٥٣٤	
١٦ ٧٤٠ ٣٢٧	١٢ ٨٨٦ ٠٢٢	
( ٦١ ٧٤٧ ٠٩٢ )	( ٧٤ ٥٧١ ٣٣٥ )	
( ٨٩ ٠١٩ ٤٣١ )	( ٧٤ ٦٣٢ ٩٨٩ )	
٢٩٩ ٨٩٢ ٨٠٤	٨٠٢ ٢٨٤ ٢٣٢	
( ١٢٧ ٥٢٥ ١٢٩ )	( ٢١٢ ٩١٩ ٤٦٩ )	
--	( ٥٥ ٣٩٢ ٩٥٢ )	
١١ ٨٠٣ ٠٨٢	٦ ٨١١ ٤٣٩	
--	١٠٩ ٣٩٠ ٤١٠	
( ١١٥ ٧٢٢ ٠٤٧ )	( ١٥٢ ١١٠ ٥٧٢ )	
٥٦ ٠٢٢ ٢٣٤	( ١٠١ ٠٥٣ ٣٩٩ )	
( ٢٣٧ ٩٨٣ ٣٠٧ )	( ٢٨٦ ٧٥٦ ٢٩١ )	
٣١ ٠٨٠ ٦٦٤	٣٠ ١٩٥ ٤٣٢	
( ١٥٠ ٨٨٠ ٤٠٩ )	( ٣٥٧ ٦١٤ ٢٥٨ )	
٣٣ ٢٩٠ ٣٤٨	٢٩٢ ٥٥٩ ٤٠٢	
٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	
--	١١ ٩٧٨ ٥٨٢	
٦٢٤ ٦٣٣ ٥٥٩	٧٣٥ ٥٨٠ ٤٩٩	
٦٢٤ ٦٣٣ ٥٥٩	٢٦٢ ٠٦٨ ٦٩٦ (١٥)	
--	٤٨٠ ٤٤٧ ١٩٨ (١٤)	
--	( ٦ ٩٣٥ ٣٩٥ )	
٦٢٤ ٦٣٣ ٥٥٩	٧٣٥ ٥٨٠ ٤٩٩	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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.
- ٤-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.
- ٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.
- ٦-١ مقر الشركة  
يقع مقر الشركة في مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين  
- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.  
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.
- ٢-٢ أسس القياس  
- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة، وقد تم البدء بالعمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦. هذا وسوف نستعرض أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية للمجموعة:-

المعايير الجديدة أو المعدلة ملخص لأهم التعديلات التأثير على القوائم المالية

- معيير مصرى (١) قائمة المركز المالى
- عرض القوائم المالية • عرض راس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما • تم إعادة عرض قائمة المركز المالى
- تم إستبعاد النموذج الإرشادى للقوائم المالية للمرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض راس المال العامل.



التأثير على القوائم الماليةملخص لأهم التعديلاتالمعايير الجديدة أو المعدلةقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخلالشامل

- على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الإعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).
- تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.

معييار مصرى (١٠)

- عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).
- تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة فى الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

٤ - التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة 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 فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٤-١ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

## ٥- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

نسبة المساهمة ٢٠١٦/٩/٣٠	إسم الشركة
%	
١٠٠.٠٠٠	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 ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ تم دمج شركة مصانع روزنكس الحديثة للغزل والنسيج (شركة تابعة) مملوكة بنسبة ٩٩.٩٩% في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات (إستثمارات متاحة للبيع) مستثمر فيها بنسبة ٤٥% لتصبح نسبة مساهمة شركة النساجون الشرقيون للسجاد بصورة مباشرة وغير مباشرة في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات نسبة ٧١.٤٤% وقد تم إتخاذ تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ أساساً لتحديد أصول والتزامات الشركة الدامجة والمندمجة.

## ٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

## ١-٦ جميع الأعمال

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

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

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

**أ- الشركات التابعة**

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

**ب- الحقوق غير المسيطرة**

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

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

**ج- فقد السيطرة**

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الإقرار بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الإقرار 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.

**٢-٦ 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 والالتزامات 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 والالتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجمع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن الفترة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

## ٣-٦ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

## أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد .

## ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

## ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتتمثل 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 تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

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

## ٤-٦ 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 أقتنى من أجله. يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتنيت من أجله.

## ٥-٦ الأصول المالية المتاحة للبيع

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

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

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

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

## ٦-٦ الشهرة

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

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

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

## ٧-٦ المخزون

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

- 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 البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

## ٨-٦ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

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

## ٩-٦ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

## ١٠-٦ 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.

## ١١-٦ المخصصات

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

## ١٢-٦ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلي 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 الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي 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.

#### ١٣-٦ الإحتياطي القانوني

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

#### ١٤-٦ أسهم الخزينة

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

#### ١٥-٦ الإضمحلال

##### أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الإئتمان.

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

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع 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 الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة 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 بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية 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 الاعتراف بها.

**١٦-٦ ضريبة الدخل**

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

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

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

**١٧-٦ مزايا العاملين****أ- نظام التأمينات والمعاشات**

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



## ب- حصة العاملين في الأرباح

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

## ١٨-٦ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

## ١٩-٦ 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 وبنفس أسس التعامل مع الغير.

## ٢٠-٦ 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.

## ٢١-٦ الأرقام المقارنة

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

## ٧- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	حسابات آية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أرضي	
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	
٥٧١٢ ٢٦٩,٠٠٩	٦٨١٨١ ٨٥٥	٦٩٣٤,٥٦٨	٣٦٣٣٦,٥٥٩	٦٥١٤٦٦٥١	١٣٣١٧٥٦,٠٩	٣٦٣١٤٤٦٥٧٨	١٣٩٩٨٢٥٣٣٧	٣٠٨٨١٦٣١٢	التكلفة في ٢٠١٥/١/١
١٢٣٤١٧٩١٣	٦٢٦٦٨٦٠	٧,٤٠,٤٦٢	٦٤٣٨٢٦,٠	٤٢٧٦٤٤١	٤,٠٦٣٧٦١	٩٢٦١٦٩٤٣	٧٧١٥١٨٦	---	الإضافات
(١٨٤٨٧٤٦٤)	---	---	(٩٢٢٦٢٧)	---	(٥٣٥٥٣٩)	(١٠,٧٩٢٣٨٠)	(٥٩٠١٧٥٨)	(٣٣٥١٦٠)	الإستبعادات
٣٢٨٧٤٢١٥٤	٣٧٠١٣٩١	٢٣٢٢٨٥٣	---	١٩٠٥٣٧١	٦٥٥,١٨٦	٢٤٧٤٧٤٧١٤	٥٨٤٤٦,٠٠٦	٨٣٤٢١٨٣	فروق الترجمة
٦١٤٥٩٤١٦١٢	٧٨١٥٠١٤٦	٧٣٧٠,٣٨٨٣	٤١٨٥١٦٩٢	٧١٣٢٨٤١٣	١٤٣٢٥٤,٠١٧	٣٩٦,٧٤٥٣٥٥	١٤٦,٠٨٤٧٧١	٣١٦٨٢٣٣٥	التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١
٤٦٦١٥٩٤٣٧	٢٨٨٩٤٢٣	١٩٨٦٣٨٠	٢٧١٨٨٦١	٣,٦٣٧٧٠	٨٦٩١٢٦٩	١٩١١٥٩٦٣١	١٣٧١٣٢٨٥٠	١١٨٥١٧٣٠٣	الإضافات
(١٥١٨٤,٠٢٦)	---	(٢٤٥٣٠)	---	(٣٤٥٦٨٥)	(٢٢٢١١٧٨)	(١١٥١١,٠٠٧)	(١٠٨١٦٧٦)	---	الإستبعادات
٥٥٦,٥٠,٢٧٧	٦٥٦٦٩٥٠	٣٨٢٦,٣٤٤	---	٣٢٩٧,٣٣٣	١٠,٨٩٣١١٢	٤٢,٥٣,٩٢٦	٩٧٤٣٣٩٩٢	١٣٥٠٢٢٣٠	فروق الترجمة
٧١٥٢٩٦٧٣,٠٠	٨٧٦,٦٥١٩	٧٩٤٩١٧٦٧	٤٤٥٧,٥٥٣	٧٧٣٤٣٤٨١	١٦,٠٦١٧٧٠	٤٥٦,٩٤٤٩٠٥	١٦٩٣,٥٦٩٩٣٧	٤٤٨٨٤٢٨٦٨	التكلفة في ٢٠١٦/٩/٣٠
٣,٠٤٨٩٢٤٨١٤	٥٧٤٢٩٣٦٨	٥١٨١,٦٠٧	٢٩٤٧٥٨,٨	٥١,٠٠٣٥٨٨	٩٥٢٦٨٩٧٨	٢٣٨٦٧٣٧,٠٠٨	٣٧٧١٤٩٥٠٧	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١
٣٣٢٨٧٥,٨١	٧,٧٨٦١٠	٣٥٨٨٩٨٨	٢٨٦٨٣٩٤	٣٩٧٠,٠٨٨	١٠,٩٠٥٦٣٦	٢٤٧٩١٦٤٢١	٥٦٥٩٦٩٤٤	---	إهلاك العام
(١١٣,٠٢٧٧٤)	---	---	(٩٢٢٦٢٧)	---	(٤٦٨٢٨٦)	(٩١٠٦١٤٨)	(٨٠٥٧١٣)	---	مجمع إهلاك الإستبعادات
١٩٨١٤١٩,٠٣	٣,٣٥٢٥١	٢,٢٦١٢٩	---	١٥٥٢٧٨	٣٩٥٦,٠٠٤	١٦٨٤٧٢٧٩٤	١٩,٠٩٦٤٤٧	---	فروق الترجمة
٣٥٦٨٦٣٩,٢٤	٦٧٥٩٣١٧٩	٥٧٤٢٥٧٢٤	٣١٤٢١٥٧٥	٥٦٤٧٨٩٥٤	١,٩٦٦٢٢٣٣٢	٢٧٩٤,٢٠,٠٧٥	٤٥٢,٣٧١٨٥	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٥٦٢٢٩,٥٠١	٤,٥١٥٣٠	٢٧٢٧٧١٩	٣٢٢٣٥٨٨	٣,٢٥٨٤١	٨٥٦٨٧٧٩	١٨٨١٣١٨٦١	٤٦٤٠٠١٨٣	---	إهلاك الفترة
(٢٧٤,٩٠٩٧٥٥)	---	(١٨٧٠)	---	(٢٩٨١٦٧)	(١٩,٩٨٥١١)	(١٩٨٣٤٥٣٦)	(٥٣٥٢٣٣)	---	مجمع إهلاك الإستبعادات
٣٥٩٣١٧,٠٧٦	٥٦٩٥٢٨٩	٣٤٤٣٢٥٨	---	٢٧٧,٩٩٥	٧٤٠١٦,٠٩	٣,٤٨٧٣٢١٨	٣٥١٣٢٧,٠٧	---	فروق الترجمة
٤١٥٦٧٧٥٨٤٦	٧٧٣٣٩٩٨	٦٣٥٩٤٨٣١	٣٤٧٤٥١٦٣	٦١٩٧٧٦٢٣	١٢٣٧٢٢٨٦٩	٣٢٦٧١٩٠,٦١٨	٥٢٨٢,٠٤٧٤٤	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٩/٣٠
٢٩٩٦١٩١٤٥٤	١٠,٢٦٦٥٢١	١٥٨٩٦٩٣٦	٩٨٢٥٣٩٠	١٥٣٦٥٨٥٨	٣٦٨٩٤٤٠١	١٢٩٣٧٣٤٢٨٧	١١٦٥٣٦٥١٩٣	٤٤٨٨٤٢٨٦٨	صافي التكلفة في ٢٠١٦/٩/٣٠
٢٥٧٧٣,٢٥٨٨	١٠,٥٥٦٩٦٧	١٦٢٧٨١٥٩	١٠,٤٣٠,١١٧	١٤٨٤٩٤٥٥٩	٣٣٥٩١٦٨٥	١١٦٦٧٢٥٢٨٠	١,٠٠٨,٠٤٧٥٨٦	٣١٦٨٢٣٣٥	صافي التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٣ ٨١٣ ٨٤٧	٩٢ ٧١٠ ٩٣٣
١٥ ٤١٩ ٩١٩	١٥ ٧٢٨ ٧٠٧
٨ ٢٣٨ ٣٧٩	١٤ ٩٥٦ ٥٢٥
٦ ٤٩٥ ٧٦٣	١١ ٥١٩ ٢٥٦
٥ ٢٧٨ ٣٢٤	١٧ ٧٠٨ ٩٥٢
١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢	١٥٢ ٦٢٤ ٣٧٣

مباني وانشاءات تحت التنفيذ  
آلات ومعدات تحت التركيب  
تطوير الحاسب الآلي  
إعتمادات مستندية لشراء أصول  
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٩- استثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في	الرصيد في	احتياطي القيمة العادلة	مجمع (خسائر)	تكلفة	إيضاح
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	في استثمارات	الإضمحلال	الإقتناء	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧ ٨٢٢ ٥٠٠	--	--	--	--	(٥)
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	
--	--	--	(٥٣٠٤ ٣٦٥)	٥٣٠٤ ٣٦٥	
--	--	--	(١٤٣٣ ٦٠٧)	١٤٣٣ ٦٠٧	
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠	
١٠٤ ٧١٦ ٠٦٨	١٢ ٨٥٣ ٥٦٨	٤٥١ ٦٢٥	(٧ ١٣٩ ٩٧٢)	٢٣ ٥٤١ ٩١٥	

استثمارات مالية غير مقيدة بيورصة الأوراق المالية  
شركة النسيج للتطويرات  
الشريون للتنمية الصناعية  
البنك الأهلي الكويتي - مصر  
التجارية للتنمية الصادرات  
كامبردج ويفرز (Cambridge Weavers)  
العائش من رمضان لصناعات الغزل  
الغزل الحديث  
المصرية للتجارة والتسويق

١٠- الشهرية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	مجمع خسائر	نصيب الشركة في	تكلفة الاستثمار
الشهرية	الشهرية	الشهرية	الإضمحلال	القيمة العادلة	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
٢٧٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٢٧٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٢٧٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١

شركة النسيج للتطويرات  
شركة النسيج للتطويرات  
شركة موكيت ماك  
شركة النسيج للتطويرات - الولايات المتحدة الأمريكية

١١ - مخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٨٥ ٦١٠ ١٤٤	٦٥١ ٢٤٣ ٠٧١	خامات
١٤٣ ٩٧٩ ٩٦٣	١٦٩ ٨٢٠ ٧٥١	قطع غيار ومواد ومهمات
٧٠ ٢١١ ٢٠٧	٨٩ ١٢٨ ٢٤٣	إنتاج غير تام
٨٧٢ ٥٥٠ ٤٥٠	٨٦٣ ٠٠٦ ٨٢٦	إنتاج تام
١٥ ١٨٥ ٦٠٢	٣٥ ٧٨١ ٩٩٥	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦</u>	<u>١ ٨٠٨ ٩٨٠ ٨٨٦</u>	
--	١ ٠٠٦ ٥٦٦	يخصم: قيمة الانخفاض فى المخزون
<u>١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦</u>	<u>١ ٨٠٧ ٩٧٤ ٣٢٠</u>	

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧١٠ ٧٠٥ ٦٦٥	٨١٨ ٧٧٢ ٧٣٦	عملاء
٤٧ ٣٣٩ ٣٣٦	٥٠ ٢٣٧ ٢٨٤	يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء
<u>٦٦٣ ٣٦٦ ٣٢٩</u>	<u>٧٦٨ ٥٣٥ ٤٥٢</u>	
٣١٣ ٩٤٣ ٣٣٩	٢٦٨ ٢٩٦ ١٧٠	أوراق قبض
<u>٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨</u>	<u>١ ٠٣٦ ٨٣١ ٦٢٢</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٦٩ ١٩١ ٨٩١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٣ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٧ ٠٥٥ ٤١٥	١٧ ١٩١ ٦٢٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٣ ٨٣٠ ٧٤٥	٤٩ ٣٣٥ ٦٨٣	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٢٨ ٤٤٥ ٧٥٦	٤ ٩٩٤ ٠٦٢	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١٧ ٧٣١ ٠٩٥	١٨ ١٢٦ ٢٠١	إيرادات مستحقة
٣ ٩٨٤ ٢٩١	٤ ٧٦٩ ٩٧٤	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
١٧ ٦٤٥ ١٨٧	٣١ ٠٧٣ ٥٣٥	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٨٠ ٦٤٧ ٥١٣	١٠٢ ٨٣٥ ٤٤٣	حسابات مدينة أخرى
<u>٢٣٤ ٣٤٠ ٠٠٢</u>	<u>٢٣٣ ٣٢٦ ٥٢٥</u>	
٦ ٦٠٠ ٠٨٠	١٦ ٧١١ ٧٦٣	يخصم:
<u>٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢</u>	<u>٢١٦ ٦١٤ ٧٦٢</u>	الإنخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٤- أذون خزائنة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٤٨٣ ٧٥٠ ٠٠٢	أذون خزائنة إستحقاق ٩٠ يوم
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزائنة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١٨١ ٦٢٥ ٠٠٠	٤٩٠ ٧٥٠ ٠٠٢	يخصم:
٤ ١٥٥ ٤١٣	١٠ ٣٠٢ ٨٠٤	عوائد لم تستحق بعد
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٤٨٠ ٤٤٧ ١٩٨	

١٥- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٩ ٠٧٢ ٦٩٥	٤٨ ٤٤٤ ١٨٧	بنوك - ودائع لأجل
٢٣٨ ٨١٨ ٢٩٨	٢٠٨ ٤٢٤ ٠٤٤	بنوك - حسابات جارية
--	٢ ١٩٤ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٢ ٠٥٧ ٩٨٤	٣ ٠٥٨ ٤٢٠	نقدية بالصندوق
٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	٢٦٢ ١٢٠ ٦٥١	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٥٠ ٢٤٤	٥١ ٩٥٥	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
٣٦٩ ٨٩٨ ٧٣٣	٢٦٢ ٠٦٨ ٦٩٦	النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٦- رأس المال

- ١-١٦ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).
- ٢-١٦ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى ( واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ٣-١٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٧ - احتياطات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		إحتياطي قانوني
١ ٠٣٩ ٩٩٢ ٢٣٧	١ ٠٥٢ ٧٩٥ ٤٠٨		إحتياطي عام
٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠		إحتياطي خاص
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨		إحتياطي ناتج صافى أصول عملية الدمج
--	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧	(٥)	إحتياطي رأسمالي
١٠٠ ٠٢٩ ٧٠٢	١٠٦ ٤٦٧ ٦٧٦		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥		
١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	١ ٦١٠ ٠٧٦ ٢٧٤		

١٨ - أسهم خزينة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
جنيه مصري	جنيه مصري	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥	الأسهم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

١٩ - الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
١٣٠ ٠٩٣	١٥٤ ٦٠١	٢٨ ٥٤٣	١٢٦ ٠٥٨	شركة موكيت ماك
٢٩٩ ٣٧٧ ٥٥٦	٣٠٤ ٣٣٩ ٣٤٩	٦ ١٩٩ ٦٤٧	٢٩٨ ١٣٩ ٧٠٢	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٧٨ ٤٠٨ ٠١٩	٨٤ ١٩٩ ٩٤٨	٩ ٩٨٨ ٥٨٥	٧٤ ٢١١ ٣٦٣	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٤٢٩ ٤٩٢	٤٤٢ ٤٢١	١٢ ٩٢٩	٤٢٩ ٤٩٢	شركة نيو ماك
٢ ٢٨٤ ٨٥٠	٢ ٢٢٨ ٩٨٩	٤٨٩ ٢٢١	١ ٧٣٩ ٧٦٨	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
--	١٢٠ ٦٥٧ ٨٨٥	١٠ ٠٩١ ٤٠٨	١١٠ ٥٦٦ ٤٧٧	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
٣ ١٢٨	--	--	--	
٣٨٠ ٦٣٣ ١٣٨	٥١٢ ٠٢٣ ١٩٣	٢٦ ٨١٠ ٣٣٣	٤٨٥ ٢١٢ ٨٦٠	

٢٠ - قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عمله القرض	البنك
يسدد أصل القرض على عدد ٧٢ قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٦ وتخصب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣% فوق سعر الليبور.	--	٤٠٠٦٤١٥٥	--	--	٢١١٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	HSBC
قيمة قروض بالدولار الأمريكي ممنوحة لشركة المساهمين الشرقيون - أمريكا.	٤٤٦٢٤٧٩٢	١٠٣٦١٢٨٥	١٦٤٦٥٢٩٠٧	١١٧٨٠٨٢١	١٩٨٦٨٦٢٣	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
يسدد أصل القرض على عدد ٤١ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٨/٧/٣١ وتنتهي في ٢٠١٥/٣/٣١ وتخصب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣.٧٥% فوق سعر الليبور.	--	--	٨٩١٨٥٤	١٠٧٠٢٢٢٩	٤٥٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك قطر الوطني الأهلي
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١/٠٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/١/٠٤ وتخصب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣.٢٥% فوق سعر الليبور.	--	--	٥٠٤٤٦٠٧	١٢٠٣٧٣٣٧	٦٥٠٠٠٠٠٠	يورو	بنك الإمبريالية
يسدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتخصب الفوائد والعمولات في موايد استحقاقها.	٢٧٣٣٥٠٠٠	٥٤٦٧٠٠٠٠	--	٤٦٦٣٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك عودة (١)
يسدد أصل قيمة القرض على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٥/٥/٢٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/٢/٢٤ وتخصب الفوائد والعمولات في موايد استحقاقها.	٤٧٧٩٤٠٦٨	١١٠٢٩٣٩٩	--	--	١٠٠٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك عودة (٢)
	٧٥١٢٩٠٦٨	٦٥٦٩٩٣٩٩	--	٤٦٦٢٠٠٠٠	٤٦٦٢٠٠٠٠		
	١١٩٧٥٨٨٦٠	١١٦١٢٤٨٣٩	٢١٥٥٨٩٣٦٨	٨١١٤٠٣٨٧	٢٩٦٧٢٩٧٥٥		

٢١ - قرض بنك التعمير والإسكان

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٣٧٥ ٧٧٨	جنيه مصري ٣٤١ ٨٩٣	
(٦١ ٤٨٥)	(٧٣ ٧١٢)	(٢٢) 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.
٣١٤ ٢٩٣	٢٦٨ ١٨١	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة بيند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.

٢٢ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ١١٦ ١٢٤ ٨٣٩	جنيه مصري ٨١ ١٤٠ ٣٨٧	(٢٠) أقساط قروض طويلة الأجل
٦١ ٤٨٥	٧٣ ٧١٢	(٢١) قرض بنك التعمير والإسكان
١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	٨١ ٢١٤ ٠٩٩	

٢٣ - التزامات ضريبية مؤجلة  
الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	أصول	(التزامات)	٢٠١٦/٩/٣٠	أصول	(التزامات)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	١١ ٤٥٢ ٢١٧	--	--	١٣ ٠٢١ ٢١٥	--
(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	--	(١٤٢ ٢٧٢ ٩٨٣)	--	--	--
(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	١١ ٤٥٢ ٢١٧	(١٤٢ ٢٧٢ ٩٨٣)	١٣ ٠٢١ ٢١٥		
(١٣٤ ٢١٠ ١٠٢)		(١٢٩ ٢٥١ ٧٦٨)			

فروق ضرائب مؤقتة - شركة النجاجون الشرقيون  
"الولايات المتحدة الأمريكية"  
الأصول الثابتة  
إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)  
صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

٢٤ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠	المكون خلال الفترة	استخدام خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٤ ٩٥٧ ٥٠٣	٦٩ ٧٨٣ ٥٤٩	(١٠ ٦٦٦ ٤٩٨)	١٥ ٨٤٠ ٤٥٢
٧٤ ٩٥٧ ٥٠٣	٦٩ ٧٨٣ ٥٤٩	(١٠ ٦٦٦ ٤٩٨)	١٥ ٨٤٠ ٤٥٢

مخصص التزامات محتملة

٢٥ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٣٥٨ ٢٨٨ ١٠٨ ١٠٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.



٢٦- موردون وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٣٦٤ ٦٨٢ ٣٧٩	٤٢٥ ٨٧٣ ١٨٧	أوراق دفع
٨٨ ٢٣٩ ٩٥٤	٦٥ ٤٣٠ ٦٧٩	
<u>٤٥٢ ٩٢٢ ٣٣٣</u>	<u>٤٩١ ٣٠٣ ٨٦٦</u>	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٢ ٧٩٣ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٧- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصروفات مستحقة
٩ ٩٦١ ٩٩١	٢٢ ١٠٤ ٦٢٨	مصلحة الضرائب
١٠ ٥٢٩ ٦٠٤	٩ ٧٥٦ ٨٤٦	هيئة التأمينات الإجتماعية
٩ ٣٨٧ ٤٠٦	٩ ٣٧٣ ٠٩٣	عملاء أرصدة دائنة
٤٠ ٤٩١ ٣٨٥	٧٨ ٤٨٣ ٧٩٢	دائنو شراء أصول ثابتة
٣ ٨٥٥ ٤٤٤	٨٧٠ ٥٣٦	أرصدة دائنة مساهمين
٧ ١٧٣ ٣٩١	٨ ٢٨٢ ٠١٢	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
--	٧ ٦٤٠ ٥٢١	تأمينات للغير
٤١ ٠٨٦ ٢١٠	٥٩ ٢٤٠ ٣٣٨	حسابات دائنة أخرى
١٨ ٥٥٧ ٧٦٢	٢٥ ٤٤٦ ٧٧٢	
<u>١٤١ ٠٤٣ ١٩٣</u>	<u>٢٢١ ١٩٨ ٥٣٨</u>	

٢٨- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٣ ٠٦٦ ٥٣٥ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ٢٦٦ ٦٦٩ ٢٦٣ جنيه مصري.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٧ ٠٤٠ ٦٧٥ جنيه مصري وتتمثل فى قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣٠- الموقف الضريبي

٣٠-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٣٠-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

### ٣-٣٠ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

### ٣-٣١ ضريبة الدمغة

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

### ٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

#### أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان 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 الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والساد والوارد بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨	١ ٠٣٦ ٨٣١ ٦٢٢	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٢١٦ ٦١٤ ٧٦٢		
١ ٢٠٥ ٠٤٩ ٥٩٠	١ ٢٥٣ ٤٤٦ ٣٨٤		

#### ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني 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 المقيمة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

#### خطر سعر الفائدة

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

#### د - إدارة رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار في مزاوله 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 وللمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

#### ٣٢ - أحداث هامة

- صدر خطاب من جهاز حماية المنافسة للشركة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥ بتكليف الشركة بتعديل أوضاعها وإزالة المخالفات وذلك بإلغاء كافة البنود الحصرية الواردة في تعاقدها مع موزعي السجاد الميكانيكي بمصر، هذا وقد أفصحت الشركة للبورصة المصرية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥، ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥ بأن الأخبار الواردة ببعض المواقع الإلكترونية والجرائد عار من الصحة وأن الشركة لا تمارس أية ممارسات إحتكارية وكذا أن الشركة ستقوم بالتجاوب التام مع جهاز حماية المنافسة تحقيقاً للمصالح العام. كما أن الشركة متأكدة من صحة وسلامة موقفها القانوني وعدم إرتكابها أية ممارسات إحتكارية. هذا وقد أصدرت النيابة العامة قراراً بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٦ بإنقضاء الدعوى.

#### ٣٣ - الأحداث التالية لتاريخ المركز المالي

- بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب عليه زيادة جوهريه في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري.