

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
وتقرير الفحص المحدود عليها



**BAKER TILLY**

**وحيد عبد الغفار وشركاه**

محاسبون قانونيون ومستشارون  
زهراء المعادي:  
س ٦١ - قطعه ١١ - الشطر العاشر  
امام كارفور المعادي  
القاهرة، مصر

ف: +٢(٠٢)٢٣١٠٣٠  
ت: +٢(٠٢)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 ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر 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 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 المستقلة.

### الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٢ مايو ٢٠١٩



مراقب الحسابات

**BAKER TILLY**

**وحيد عبد الغفار وشركاه**

محاسبون قانونيون ومستشارون  
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
٦٨٦ .٩٥ ٢١٢	٦٧٤ ٧٣٨ ٤١٥	(٥)	الأصول غير المتداولة
٢٥ ٩٦٨ ٤٥٨	٦٣ ١١٤ ٢٢٥	(٨)	الأصول الثابتة
١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧	١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	(٧)	إستثمارات في شركات تابعة
٢ ٣٠٠ ١٢١ ٣٦٥	٢ ٣٢٥ ٩١٠ ٣٣٥		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٦٣ ٥١٨ .٥٧	٥٧٤ ٥٨٢ ٢٦٠	(٩)	مخزون
٤٤٠ .٠٠٣ ٩٢٦	٥٠١ ١٩٦ ٤٤٠	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢	١١٢ ٣٢٩ ٥٦٩	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	٦٧٧ ٩٢٤ ٧٢٣	(١٢)	أذون خزائنة
٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	٧٢ ٢٧١ ٦٤٢	(١٣)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١ ٧٤٣ ٤١٣ ٧٥٨	١ ٩٣٨ ٣٠٤ ٦٣٤		إجمالي الأصول المتداولة
٤ .٤٣ ٥٣٥ ١٢٣	٤ ٢٦٤ ٢١٤ ٩٦٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	(١٥)	إحتياطيات
١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	٨٧٥ .٣٠ ٢٠٠		أرباح مرحلة
٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	١١٥ ٢٦٦ ٤٨١		صافي ربح الفترة / العام
٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣	٢ ٧٣١ ١٦٨ ٩٦٤		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٧٦ .١٥ ٣٦٧	٧١ ٨٢٤ ٩٥٧	(١٦)	قروض متوسطة الأجل
٣٥ ٧٦١ ٢٣٧	٣٦ .٤٧ ٤٧٦	(١٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١١١ ٧٧٦ ٦٠٤	١٠٧ ٨٧٢ ٤٣٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	٤٦ ٨٤٠ ٤٦١	(١٨)	مخصصات
٩١ ١٣٠ .٨٩	١٧٣ ٤٧٦ .٤٧	(١٩)	بنوك - حسابات دائنة
٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢	٩٣٣ ٧٤٨ ٧٩٦	(٢٠)	موردون وأوراق دفع
٣١ .٦٤ ٤١٨	٣٠ ٢٩١ ٧٣٥	(١٦)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧ .٤٧ ٢٤٥	٦ ٦٤١ .١٣		دائنو توزيعات
٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦	١٧٠ ٥١٩ ٤٣٣	(٢١)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٦٣ ١٩١ ٥٧٩	٦٣ ٦٥٦ .٨٧		إلتزامات ضرائب الدخل
١ ٣١٥ ٨٥٦ .٣٦	١ ٤٢٥ ١٧٣ ٥٧٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤ .٤٣ ٥٣٥ ١٢٣	٤ ٢٦٤ ٢١٤ ٩٦٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- 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 الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	رقم	إيضاح
٨٢٩ ١٦٣ ٧٧٢	٨٩٥ ٤٦١ ٠٥١	( ٢٢ )	صافى المبيعات
			<b>يخصم :</b>
٧١٩ ٧٧٢ ٩٣٨	٧٩٨ ٤٧١ ٠٣٦		تكلفة المبيعات
<u>١٠٩ ٣٩٠ ٨٣٤</u>	<u>٩٦ ٩٩٠ ٠١٥</u>		مجمّل الربح
			<b>يضاف / (يخصم):</b>
٤٤ ٢٣٠ ٠٠٠	٦٣ ٦٩٧ ٦٦٨	( ٢٣ )	ايرادات استثمارات مالية
--	٩٥٧ ٤٩٨		أرباح رأسمالية
١ ١٥٩ ٦٠٤	٣ ٢٥٢ ٢٦٧		ايرادات أخرى
--	٢٨ ٣٤٣ ١٨٧		عوائد أذون خزانية
٣ ٧٥٤ ٦٧٦	١ ٩٢٣ ٨٦٨		فوائد دائنة
( ١٦ ١٣٨ ٠٨٦ )	( ١٩ ٧٠٠ ٦٧٢ )		مصروفات التوزيع
( ٣٤ ٥٩٠ ٨٧٥ )	( ٢٦ ١٠٥ ٦١٢ )	( ٢٤ )	مصروفات عمومية وإدارية
--	( ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ )	( ١٨ )	مخصصات مكونة وإضمحلال
( ٣ ٧٧٤ ١١٩ )	( ٤ ٠٨٠ ٦٤٤ )		مصروفات تمويلية
٢٨٦ ١٤٠	٤٠٢ ٩٦٨		فروق تقييم عملات أجنبية
<u>١٠٤ ٣١٨ ١٧٤</u>	<u>١٣٥ ٦٨٠ ٥٤٣</u>		صافى ربح العام قبل الضرائب
			<b>(يخصم) :</b>
( ١٤ ٥٥٣ ٣٦٤ )	( ٢٠ ١٢٧ ٨٢٣ )	( ٢٥ )	ضريبة الدخل عن الفترة
( ٦١ ٩٥٢ )	( ٢٨٦ ٢٣٩ )		الضريبة المؤجلة
<u>( ١٤ ٦١٥ ٣١٦ )</u>	<u>( ٢٠ ٤١٤ ٠٦٢ )</u>		ضريبة الدخل عن الفترة
٨٩ ٧٠٢ ٨٥٨	١١٥ ٢٦٦ ٤٨١		صافى ربح العام بعد الضرائب
<u>٠.٢٠</u>	<u>٠.٢٦</u>	( ٢٦ )	نصيب السهم الأساسى فى أرباح 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 الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عطالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٨٩ ٧٠٢ ٨٥٨	١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٨٩ ٧٠٢ ٨٥٨	١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	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 الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله



شركة النساجون الشريون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	أسهم الخزينة	صافي ربح العام / الفترة	أرباح مرحلة	احتياطات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣	( ٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
--	--	( ١١ ٦٩٩ ٠٣٨)	--	١١ ٦٩٩ ٠٣٨	--	المحول للإحتياطي الرأسمالي
( ٦٩٧ ١٠٧ ٢٦٨)	--	( ٦٩٧ ١٠٧ ٢٦٨)	--	--	--	توزيعات الأرباح
--	--	( ١٠٥ ١٨٥ ٢٤٢)	١٠٥ ١٨٥ ٢٤٢	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٨٩ ٧٠٢ ٨٥٨	--	٨٩ ٧٠٢ ٨٥٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٩٥٩ ٧٢٦ ٣٦٣	( ٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٨٩ ٧٠٢ ٨٥٨	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	١ ٣٣٤ ١٤٨ ٧٥٦	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٣/٣١
٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣	--	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
--	--	( ٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨)	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	--	--	المحول للأرباح المرحلة*
١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	--	١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٧٣١ ١٦٨ ٩٦٤	--	١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	٨٧٥ ٠٣٠ ٢٠٠	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١

\* تم اعتماد القوائم المالية وحساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٩.

- 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 الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	ايضاح رقم
١٠٤٣١٨١٧٤	١٣٥٦٨٠٥٤٣	
١٠٣٣٤٧٣٣	١٤٥٨٤٦٣٦	
٣٧٧٤١١٩	٤٠٨٠٦٤٤	
(٣٧٥٤٦٧٦)	(١٩٢٣٨٦٨)	
--	١٠٠٠٠٠٠٠	
(٤٤٢٣٠٠٠٠)	(٦٣٦٩٧٦٦٨)	
--	(٩٥٧٤٩٨)	
٧٠٤٤٢٣٥٠	٩٧٧٦٦٧٨٩	
(٢١٥٥٥١٤١)	(١١٠٦٤٢٠٣)	
٤٤٣٣٥٩١٥	(٦١١٩٢٥١٤)	
٣٧٨٢٨٥٢	(١٣٩٠٢٨٧٤)	
(٨١٢٠٧٢٨٢)	٧١٧٦٧٣١٤	
(٥٩٠٥٦١)	(٥٤٠٨١٣٢٩)	
١٥٢٠٨١٣٣	٢٩٢٩٣١٨٣	
(٣٧٧٤١١٩)	(٤٠٨٠٦٤٤)	
٣٧٥٤٦٧٦	١٩٢٣٨٦٨	
١٥١٨٨٦٩٠	٢٧١٣٦٤٠٧	
(٤٨٧٥٥٦٥٧)	(٤٠٣٧٣٦٠٦)	
--	٩٥٧٤٩٨	
(٤٨٧٥٥٦٥٧)	(٣٩٤١٦١٠٨)	
٧٣٤٣٤٥٣٦	٨٢٣٤٥٩٥٨	
١٣٩٦٤٣٦٣	(٤٩٦٣٠٩٣)	
(٩١٤٠٤)	(٤٠٦٢٣٢)	
٨٧٣٠٧٤٩٥	٧٦٩٧٦٦٣٣	
٥٣٧٤٠٥٢٨	٦٤٦٩٦٩٣٢	
٨١٩٨٦٤٦٤٤	٦٨٥٤٩٩٤٣٣	
٨٧٣٦٠٥١٧٢	٧٥٠١٩٦٣٦٥	(١٣)
٨٧٣٦٠٥١٧٢	٧٢٢٧١٦٤٢	(١٣)
--	٦٧٧٩٢٤٧٢٣	(١٢)
٨٧٣٦٠٥١٧٢	٧٥٠١٩٦٣٦٥	

**التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:**

صافي ربح الفترة قبل الضرائب

يتم تسويته بما يلي

إهلاكات أصول ثابتة

مصروفات تمويلية

فوائد دائنة

مخصصات مكونة وإضمحلل

إيرادات إستثمارات مالية

(أرباح) رأسمالية

**التغير في**

المخزون

علاء وأوراق قبض

مدينون وحسابات مدينة أخرى

موردون وأوراق دفع

دائنون وحسابات دائنة أخرى

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

مصروفات تمويلية مدفوعة

فوائد دائنة محصلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

**التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار**

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

**التدفقات النقدية من أنشطة التمويل**

متحصلات من بنوك - حسابات دائنة

(مدفوعات) / متحصلات من قروض طويلة الأجل

توزيعات الأرباح المدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من 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 وتتمثل فيما يلي:

نقدية بالصندوق ولدى البنوك

أذون خزائنة

**معاملات غير نقدية**

- مبلغ ٦٣٦٩٧٦٦٨ جنيه مصري قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية.

- مبلغ ٣١٥٦٦٣١٩ جنيه مصري قيمة ضرائب خصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى والتزامات ضريبة الدخل.

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المنطب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد فطري عبدالله

## 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 التجارى

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

### ٣-١ غرض الشركة

إنتاج السجاد الميكانيكى 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 كالتالى:-

- إنتاج السجاد الميكانيكى والسجاد النصف يدوى (الهاند تافت) وتسويقه وبيعه فى أنحاء الجمهورية وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات ومعدات وخامات.
- التشغيل للغير ولدى الغير.
- توريد وتركيب وصيانة جميع أنواع الموكيت والسجاد المنسوج وشراء وإستيراد وتوريد كافة مستلزمات التركيب والصيانة.
- إستيراد كافة أنواع السجاد والمنسوجات الوبرية وغير الوبرية غير تامة الصنع من داخل البلاد وخارجها وإتمام إنتاجها وتجهيزها وإعادة تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية وتصديرها.
- إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء فى صورة خيوط أو فى صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.
- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكى واليدوى والإكسوارات المكملة لتشكيلتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية.

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

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

### ٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٩.

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد.

صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ باصدار بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديل والغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة وفيما يلي بيان تلك المعايير:



#### معايير تم استبدالها

معايير المحاسبة المصرية رقم (١) "عرض القوائم المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية - العرض"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية - الإقرار والقياس"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الإستثمار العقاري"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) "مزايا العاملين"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة".

#### معايير تم تعديلها

معايير المحاسبة المصرية رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الإستثمارات في شركات شقيقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى".

#### معايير جديدة

معايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) "الأدوات المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد عن العقود مع العملاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"، كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة".

#### معايير تم الغاؤها

معايير المحاسبة المصرية رقم (٨) "عقود الإنشاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

#### ٢-٢ الإلتزام 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.

#### ٣-٢ أسس القياس

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

#### ٣-٣ استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة 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. وبيين 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 الإقرار بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

### ١-٣ 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 التى 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 التى 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.

### ٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ١-٤ ترجمة العملات الأجنبية

##### أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى، والتى تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

##### ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

#### ٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

##### أ- الإقرار 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 الإقرار 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 الأراضي 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 الاقتصادية من تلك الأصول.

**٣-٤ 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 أقتنى من أجله. يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتنيت من أجله.

**٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة**

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

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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

ويتم رد خسائر الإضمحلال فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم إحتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإخفاض في الإعتبار.



## ٥-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر 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 تويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقاً الى الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الاخر 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 مخصصاً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر. عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنية كمحاكاة 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 كمحاكاة للبيع في الأرباح أو الخسائر.

## ٦-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية 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 الإسترادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

## ٧-٤ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة 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 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.



#### ٨-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوماً منها خسائر الإضمحلال 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 غير المتداولة.

#### ٩-٤ أذون الخزنة

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

#### ١٠-٤ 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.

#### ١١-٤ تحقق الإيراد

يتم الإعتبار 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 يلى الإعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الإعتبار 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.

#### ١٢-٤ الإحتياطي القانوني

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

#### ١٣-٤ أسهم الخزينة

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

#### ٤-١٤ الإضمحلال

##### أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً 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 الفعلي 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 الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الائتمان.

ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعمة 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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف 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 الموجلة (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 الإستردادية ، وتمثل 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 الإستردادية 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 باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

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



#### ١٥-٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبند 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 باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي 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 علي الطريقة المتوقعة لتحقيق 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 الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

#### ١٦-٤ 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 المرتببات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

#### ١٧-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

#### ١٨-٤ 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.

#### ١٩-٤ 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.

#### ٢٠-٤ الأرقام المقارنة

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

## ٥- الأصول الثابتة \*

الإجمالي	حسابات آتية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وإنتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
٨١٤ ٨٤٢ ١٢١	٢٢ ٩٤٥ ٧٤٢	٤١ ١٧٨ ٨٧٥	٥٥ ١٦٧ ٢٦٥	٢١ ٢٩٧ ٠٥٤	٣٢ ٦٦٢ ٧٨٢	٢٩٦ ٩٥٩ ٠٤٥	٢٩٣ ٩١٠ ٥٩٤	٤٩ ٧١٩ ٦٦٢	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
٣٠٠ ٧٨٩ ١٣٦	٢ ٤٢٦ ٠٩١	٢ ٨٧٢ ٤٥١	١٤ ٧٤٨ ٦١٤	٣ ٠٩٥ ٨٩٠	٨٨٢ ٦٥٦	١١٢ ٨٥٢ ٩٦٧	١١٥ ٧٦٩ ٩١٧	٤٧ ١٣٩ ٥٥٠	الإضافات
(٤ ٠٣٩ ٤٠٣)	--	--	--	--	(٧٧ ٧٥٠)	(٢ ٩٢٨ ٨٢٧)	(١ ٠٣٢ ٨٢٦)	--	الإستبعادات
١١١١ ٥٩١ ٨٥٤	٢٦ ٣٧١ ٨٣٤	٤٤ ٠٥٢ ٣٢٦	٦٩ ٩١٥ ٩٧٩	٢٤ ٣٩٢ ٩٤٤	٢٣ ٤٦٨ ٦٨٩	٤٠٧ ٨٨٢ ١٨٥	٤٠٨ ٦٤٧ ٦٨٥	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
٣ ٢٢٧ ٨٣٩	٦٢٢ ٧٧٥	٢ ١٢٦ ١٣٧	١٠٠٠٠	٣٦٣ ٢٧٥	--	١٠٥ ٥٥٢	--	--	الإضافات
(٤ ٤٤١ ٢٨٨)	--	(٤ ٤٤١ ٢٨٨)	--	--	--	--	--	--	الإستبعادات
١ ١١٠ ٣٧٨ ٤٠٥	٢٦ ٩٩٤ ٦٠٩	٤١ ٧٣٧ ١٧٥	٦٩ ٩٢٥ ٩٧٩	٢٤ ٧٥٦ ٢١٩	٢٣ ٤٦٨ ٦٨٩	٤٠٧ ٩٨٨ ٧٣٧	٤٠٨ ٦٤٧ ٦٨٥	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة في ٢٠١٩/٣/٣١
٣٨٢ ٨٢٢ ٢٧٥	١٩ ١١٦ ٥٤١	٢٨ ٤٩٥ ٦٢١	٤٢ ٣١٦ ٧٤٩	١٥ ٨٦٠ ٤٧٩	٢٨ ٦٠٣ ٩١١	١٦٩ ٠٧٠ ٨٠٦	٨٠ ٣٥٩ ١٦٨	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١
٤٤ ٧٩٤ ٠٤٤	٢ ٦٧٥ ٣١٧	٢ ٧٥٧ ٧٩٦	٦ ٩٠١ ٥٠٦	١ ٦٢٠ ٥٢٧	١ ٣٣٨ ٠١٦	١٦ ٦٤٦ ٧٠٨	١٢ ٨٥٤ ١٧٤	--	إهلاك العام
(٣ ١٢٠ ٦٧٧)	--	--	--	--	(٧٧ ٧٤٩)	(٢ ٧٧٨ ٧٢٣)	(٢٦٤ ٢٠٥)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٤٢٥ ٤٩٦ ٦٤٢	٢١ ٧٩١ ٨٥٨	٣١ ٢٥٣ ٤١٧	٤٩ ٢١٨ ٢٥٥	١٧ ٤٨١ ٠٠٦	٢٩ ٨٦٤ ١٧٨	١٨٢ ٩٣٨ ٧٩١	٩٢ ٩٤٩ ١٣٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٤ ٥٨٤ ٦٣٦	٦٢٥ ٣٤٩	٧٠٧ ٥٤٩	٢ ٢٣٩ ٤٩٤	٤٩٣ ٢٧٨	٣٢٤ ٤٩٨	٦ ٤٠٦ ٩٦٥	٣ ٧٦٧ ٥٠٣	--	إهلاك الفترة **
(٤ ٤٤١ ٢٨٨)	--	(٤ ٤٤١ ٢٨٨)	--	--	--	--	--	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٤٣٥ ٦٣٩ ٩٩٠	٢٢ ٤٢٧ ٢٠٧	٢٧ ٥١٩ ٦٧٨	٥١ ٤٥٧ ٧٤٩	١٧ ٩٧٤ ٢٨٤	٣٠ ١٩٨ ٦٧٦	١٨٩ ٣٤٥ ٧٥٦	٩٦ ٧١٦ ٦٤٠	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٣/٣١
٦٧٤ ٧٣٨ ٤١٥	٤ ٥٦٧ ٤٠٢	١٤ ٢١٧ ٤٩٧	١٨ ٤٦٨ ٢٣٠	٦ ٧٨٢ ٠٣٥	٣ ٢٧٠ ٠١٣	٢١٨ ٦٤٢ ٩٨١	٣١١ ٩٣١ ٠٤٥	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	صافي التكلفة في ٢٠١٩/٣/٣١
٦٨٦ ٠٩٥ ٢١٢	٤ ٥٧٩ ٩٧٦	١٢ ٧٩٨ ٩٠٩	٢٠ ٦٩٧ ٧٢٤	٦ ٩١١ ٩٣٨	٣ ٦٠٤ ٥١١	٢٢٤ ٩٤٤ ٣٩٤	٣١٥ ٦٩٨ ٥٤٨	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	صافي التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١

\* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٩.

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

٢٠١٩/٣/٣١	
٨ ٩١٤ ٣١١	إهلاكات صناعية
٥ ٢٢٠ ٨٢٩	إهلاكات بيع وتوزيع
٤٤٩ ٤٩٦	إهلاكات عمومية وإدارية
١٤ ٥٨٤ ٦٣٦	



(جميع البالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٦- إستثمارات في شركات تابعة

بلد المقر	نسبة المساهمة %	تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
أمريكا	٨٢.٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣
مصر	٩٩.٠١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	--	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
مصر	٣٧.١٣	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠
مصر	٦٧.٨٧	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩
مصر	٥٨.٢٩	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٥٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
الصين	٢٠.٤٢	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	--	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠
		<u>١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠</u>	<u>(٢٠٤ ٣٠٥ ٣٨٣)</u>	<u>١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧</u>	<u>١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧</u>

النساجون الشرقيون - أمريكا  
النساجون الشرقيون - إنترناشيونال  
النساجون الشرقيون للمنسوجات\*  
الشركة المصرية للألياف (إفكو)  
موكيت ماك  
النساجون الشرقيون - الصين\*\*

\* بالإضافة إلى الإستثمار المباشر في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٣٤.٣١ % بصورة غير مباشرة عن طريق بعض شركاتها التابعة.

\*\* بالإضافة إلى الإستثمار المباشر في شركة النساجون الشرقيون - الصين تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٧٩.٢١ % بصورة غير مباشرة عن طريق شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال " شركة تابعة ".

## ٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

إستثمارات مالية غير مقيدة ببيورصة الأوراق المالية	تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستثمار	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
البنك الأهلي الكويتي - مصر	١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
التجارية لتنمية الصادرات	١٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠)	--	--	--
العائش من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)	٣٣٣ ٣٧٥	(٣٣٣ ٣٧٥)	--	--	--
الغزل الحديث (تحت التصفية)	٨٣٧ ١٩٠	(٨٣٧ ١٩٠)	--	--	--
المصرية للتجارة والتسويق	٢٠٢ ٠٠٠	(٢٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
	<u>١٣ ٥٧٠ ٧٥٨</u>	<u>(١ ٣٨٢ ٥٦٥)</u>	<u>٤٥١ ٦٢٥</u>	<u>١٢ ٦٣٩ ٨١٨</u>	<u>١٢ ٦٣٩ ٨١٨</u>

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
--	٢٧.٠٤٤ ٨٣٣	ألات ومعدات
٢٣ ٣٢١ ٩٧١	٣٣ ١٣٧ ٦٨٧	مبانى وإنشاءات ومعارض
٩٨ ٣٩٦	--	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٢ ٥٤٨.٩١	٢ ٩٣١ ٧.٥	دفعات مقدمة
<u>٢٥ ٩٦٨ ٤٥٨</u>	<u>٦٣ ١١٤ ٢٢٥</u>	

٩- مخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١٣١ ٨٥٣ ٧٧٤	١١٣ ٢٤٦.٤١	مواد خام
٢٠.٠٤٥ ٤٨٨	٢١ ١٠٤ ٢٦١	قطع غيار
١٠.٧٠٣.٩٥	١١ ٢٣٧ ٦٦٦	إنتاج غير تام
٣٩٠.٤٤٨.٢٧	٤١٧.٦١ ٧٠٢	إنتاج تام
١٠.٤٦٧ ٦٧٣	١١ ٩٣٢ ٥٩٠	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٥٦٣ ٥١٨.٥٧</u>	<u>٥٧٤ ٥٨٢ ٢٦٠</u>	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١١٠.٢٩٩ ٩٨٠	٩٤ ٧٩٤ ١٤٥	عملاء تصدير
٥٨ ٨٠٠.٦٧٧	١٢٠.٠٨٦ ٢٥٢	عملاء محليون
<u>١٦٩ ١٠٠.٦٥٧</u>	<u>٢١٤ ٨٨٠.٣٩٧</u>	
١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	<b>يخصم:</b>
١٥٦ ٩٧٠.٨٩٢	٢٠٢ ٧٥٠.٦٣٢	قيمة الانخفاض في العملاء
٢٨٣.٣٣.٣٤	٢٩٨ ٤٤٥ ٨٠٨	أوراق قبض
<u>٤٤٠.٠٠٣ ٩٢٦</u>	<u>٥٠١ ١٩٦ ٤٤٠</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٦٠٥.٠٥٠ جنية مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف نوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٩ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
--	٦٣ ٦٩٧ ٦٦٨	إيرادات مستحقة
٢ ٢٨٠.٨٦٤	٢ ٢٦٠.٤١١	غطاءات خطابات ضمان
١٩ ٦٦٣ ٣١٦	٦ ٦٨٧ ٨١٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣ ٨٩٠.٤٩٦	٣ ٢٥١.٠٤٣	سلف وعهد عاملين
١ ٧٧٩ ٥١٧	٢ ٢٢٩ ٧٥٢	موردون دفعات مقدمة
١٣ ٧٦٦ ٦٧٥	٢١.٨٣ ٦٣٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ٤٠١ ٦٢٥	٤ ٨٨٧ ٨٧١	تأمينات لدى الغير
٨ ٣٥٠.٨٤٩	٨.٠٤٥ ٦٣٤	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٢٥٩.٠٠٠	١٨٥ ٧٣٧	حسابات مدينة أخرى
<u>٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢</u>	<u>١١٢ ٣٢٩ ٥٦٩</u>	

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١٢- أذون خزانية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٦٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٨١ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانية إستحقاق ٩٠ يوم
٣٢٤ ٠٠٤	٣ ٠٧٥ ٢٧٧	يخصم:
٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	٦٧٧ ٩٢٤ ٧٢٣	عوائد لم تستحق بعد

## ١٣- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٣ ٠٩١ ٠٠٧	٢ ٩٩٠ ٧٩٢	بنوك - ودائع لأجل
٥٢ ٥٠٠ ٥١٩	٦٨ ٢٩٥ ٨٤٠	بنوك - حسابات جارية
١ ٢٣١ ٩١١	٩٨٥ ٠١٠	نقدية بالصندوق
٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	٧٢ ٢٧١ ٦٤٢	

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	٧٢ ٢٧١ ٦٤٢	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	٦٧٧ ٩٢٤ ٧٢٣	أذون خزانية
٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	٧٥٠ ١٩٦ ٣٦٥	

## ١٤- رأس المال

١-١٤ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسائة مليون جنيه مصري).

٢-١٤ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصري (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة الف ومائتان جنيه مصري) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

٣-١٤ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصري عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥ ٥٩٥ ١٥٥ جنيه مصري والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ١٥٥ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصري بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

٤-١٤ 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 مصري ليصبح مليار جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

٥-١٤ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٥- إحتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	إحتياطي قانوني
٢١٢ ٣٢٢ ٤١٤	٢١٢ ٣٢٢ ٤١٤	إحتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٥٧ ٨٤٠ ٠٨٧	٥٧ ٨٤٠ ٠٨٧	إحتياطي رأسمالي
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
<u>١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨</u>	<u>١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨</u>	

#### ١٦- قروض متوسطة الأجل

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١٠٧ ٠٧٩ ٧٨٥	١٠٢ ١١٦ ٦٩٢	<b>بنك قطر الوطني الأهلي</b>
		قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٩ مليون يورو بغرض إستخدامه فى تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٤٠ قسط شهرى متساوية القيمة تبدأ من ٢٧ يناير ٢٠١٩ وتنتهى فى ٢٧ ابريل ٢٠٢٢.
		<b>بخصم:</b>
٣١ ٠٦٤ ٤١٨	٣٠ ٢٩١ ٧٣٥	اقساط تستحق خلال عام
<u>٧٦ ٠١٥ ٣٦٧</u>	<u>٧١ ٨٢٤ ٩٥٧</u>	

#### ١٧- الإلتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٨/١٢/٣١	أصول	التزامات	٢٠١٩/٣/٣١	أصول	التزامات	
(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	(٣٦ ٠٤٧ ٤٧٦)	--	--	--	الأصول الثابتة
(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	(٣٦ ٠٤٧ ٤٧٦)	--	--	--	إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها (الإلتزام)
(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	(٣٦ ٠٤٧ ٤٧٦)	--	--	--	صافى الضريبة التى تنشأ عنها (الإلتزام)

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠١٨/١٢/٣١	أصول	التزامات	٢٠١٩/٣/٣١	أصول	التزامات	
--	٤٥ ٩٦٨ ٧١١	--	--	٤٥ ٩٦٨ ٧١١	--	الإضمحلال فى إستثمارات فى شركات تابعة
--	٣١١ ٠٧٧	--	--	٣١١ ٠٧٧	--	الإضمحلال فى إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	الإنخفاض فى العملاء
--	<u>٤٩ ٠٠٨ ٩٨٥</u>	--	--	<u>٤٩ ٠٠٨ ٩٨٥</u>	--	



١٨- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	
٤٦ ٨٤٠ ٤٦١	(٢ ٧٢٣ ١٩٦)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	مخصص مطالبات
٤٦ ٨٤٠ ٤٦١	(٢ ٧٢٣ ١٩٦)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	

١٩- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٠٤٧ ٤٧٦ ١٧٣ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٩ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٠- موردين وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٧٤٧ ٣٢٢ ٨٢٠	٨١٢ ٦٧٦ ٥٨٣	موردون محليون
٥٥ ١٧٢ ٥٣٩	٤٨ ٨٣١ ٢١١	موردون خارجيون
٨٠٢ ٤٩٥ ٣٥٩	٨٦١ ٥٠٧ ٧٩٤	
٥٩ ٤٨٦ ١٢٣	٧٢ ٢٤١ ٠٠٢	أوراق دفع
٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢	٩٣٣ ٧٤٨ ٧٩٦	

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ١٨٧ ٠٤٥ ٨٤٥ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٩ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢١- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١٤ ٠٨٦ ٠٨٧	١٤ ٣٠٤ ٢١٣	مصروفات مستحقة
١٧ ٠٨٩ ٣٩٣	٣١ ٣٨٠ ٤٩٩	مصلحة الضرائب
٣ ٦٧٧ ٧٩١	٦ ٢٠٨ ٢٥٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٩ ٩٩٥ ٠٧٣	١٧ ٦٠٠ ٤٢١	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
٢ ٥٣٧ ٧٠٣	٣ ٥٠١ ٥١٢	دائنو شراء أصول ثابتة
١٨ ١٩٠ ١٠٦	١٦ ٠٣١ ٢١٩	تأمينات للغير
٦٣ ٧٨٣ ٢٤٦	٧١ ٦٦٨ ٠٠٥	عملاء أرصدة دائنة
٢ ٥١٨ ١٦٧	٩ ٨٢٥ ٣٠٨	حسابات دائنة أخرى
٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦	١٧٠ ٥١٩ ٤٣٣	

٢٢- صافى المبيعات

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٧٣٧ ١٨٣ ٤٨٥	٧٩٤ ٢٩٣ ٩٤٣	مبيعات محلية
٨٨ ٢٩٧ ٥٤٠	٩٣ ٢٤٣ ٥٨٠	مبيعات تصدير
٨٢٥ ٤٨١ ٠٢٥	٨٨٧ ٥٣٧ ٥٢٣	
٣ ٦٨٢ ٧٤٧	٧ ٩٢٣ ٥٢٨	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٨٢٩ ١٦٣ ٧٧٢	٨٩٥ ٤٦١ ٠٥١	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٥٦٣ ١٣٢ ٣٣ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة.

**٢٣- إيرادات استثمارات مالية**

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٤٤ ٢٣٠ ٠٠٠	٦٣ ٦٩٧ ٦٦٨	النجاجون الشرقيون - انترناشونال
٤٤ ٢٣٠ ٠٠٠	٦٣ ٦٩٧ ٦٦٨	

**٢٤- مصروفات عمومية وإدارية**

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١٢ ٠٤٦ ٣٣٨	١٣ ١٧١ ٩٧٤	أجور ومرتببات
٧٢٣ ٦٢٣	١ ٠١٩ ٠٥٠	تأمينات إجتماعية
١٢ ٧٦٩ ٩٦١	١٤ ١٩١ ٠٢٤	
٢١ ٨٢٠ ٩١٤	١١ ٩١٤ ٥٨٨	مصروفات إدارية أخرى
٣٤ ٥٩٠ ٨٧٥	٢٦ ١٠٥ ٦١٢	

**٢٥- تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى**

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١٠٤ ٣١٨ ١٧٤	١٣٥ ٦٨٠ ٥٤٣	الربح قبل الضرائب
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٢٣ ٤٧١ ٥٨٩	٣٠ ٥٢٨ ١٢٢	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
٣٨ ٣٥٠	(٩٥ ٢٣١)	الاهلاك
(٩ ٩٥١ ٧٥٠)	(١٤ ٥٤٧ ٤١٢)	الإعفاءات الضريبية
--	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	المخصصات
٩٩٥ ١٧٥	١ ٩٩٢ ٣٤٤	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
١٤ ٥٥٣ ٣٦٤	٢٠ ١٢٧ ٨٢٣	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
% ١٣.٩٥	% ١٤.٨٣	سعر الضريبة الفعلى

**٢٦- نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة**

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة كالتالى :-

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٨٩ ٧٠٢ ٨٥٨	١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	صافى ربح الفترة
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠.٢٠	٠.٢٦	نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

**٢٧- الإلتزامات العرضية**

بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٥٢١ ٧٣٤ ٣٥ جنيه مصرى.

**٢٨- الإرتباطات الرأسمالية**

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٠٣ ٣٨٠ ٥ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة تعاقدات تشطيبات معارض الشركة.

٢٩-الموقف الضريبي

١-٢٩ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢-٢٩ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- تم الفحص من عام ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولم ترد نماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣-٢٩ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٤-٢٩ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تم الفحص من عام ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ولم ترد نماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٥-٢٩ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣٠-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 والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

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

إيضاح

رقم	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
(١٠) عملاء وأوراق قبض	٥٠١ ١٩٦ ٤٤٠	٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦
(١١) مدينون وحسابات مدينة أخرى	١١٢ ٣٢٩ ٥٦٩	٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢
	٦١٣ ٥٢٦ ٠٠٩	٤٩٤ ٣٩٦ ٢٦٨

**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 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 المقيمة بالعملات الأجنبية.

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٩٤٧ ٠١٤ ١٥١ جنيه مصري، ٩٧٤ ٣٣٦ ٣٢٢ جنيه مصري على التوالي. وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:-

العمرات الأجنبيّة	فائض (عجز)
دولار أمريكي	(٢ ٨٢٤ ٨٦٩)
يورو	(٧ ٢٢٠ ٤٧١)
درهم إماراتي	٢٢٢
استرليني	(٣٣ ٩٧٣)
ريال سعودي	(٥٤٥)
فرنك سويسري	(١٨٨)

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

**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 الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار في مزاوله نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللمحافظة 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.