

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات 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 مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النساجون الشرقيون - الصين والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٤.٧٤ % وإجمالي إيراداتهم ٢٠.٨٣ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٩ و ٢٩ يناير ٢٠١٩ على التوالي وقد اعتمادنا بصفة أساسية في رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركات على تقارير المراجعين الآخرين.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة فى: ٢٨ فبراير ٢٠١٩

مراقب الحسابات

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

وحيد عبد الغفار

محاسبون شانونيون ومستشارون

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
٤ ٨٤٧ ٦٩٤ ٦٣٣	٤ ٩٦١ ٠٤٩ ٥٨٧	(٦)	الأصول الثابتة
١ ٩٦٦ ٣٠٨ ٦١٨	٢ ٤٧٤ ٤٩٧ ٨٠١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٢٨ ٤٣١ ٣٩٤	١ ٢٩ ٣١٥ ٩٥٢	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١	(٩)	الشهرة
٥ ٤١٨ ٦٧٣ ٨١٩	٥ ٥٣٩ ٧٩٧ ١٣١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣	٣ ٦٨١ ١٥١ ٣٩٨	(١٠)	مخزون
١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤	١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨	٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧	(١٢)	مدنيون وحسابات مدينة أخرى
٧٠ ٩٢١ ١٧٧	٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣	(١٣)	أذون خزائنة
١ ١١٠ ٤١٦ ٩٧٧	٦٢٣ ٧٤٨ ٩٠٦	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٦ ٩٠٨ ٩١٣ ٢٠٩	٧ ٣٤١ ٣٩٣ ٧٠١		إجمالي الأصول المتداولة
١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨	١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨	١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠	(١٦)	إحتياطيات
٦٧٣ ٥٣١ ٦٨٤	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٤		أرباح مرحلة
٦٨٣ ٣٢٢ ٣٠٥	٥٠٣ ٧٣٧ ٢٩٨		صافي ربح العام
٤ ١٧٧ ٢١٤ ٢٨٢	٤ ٢٢٤ ٥٤٨ ٦٠٩		فروق ترجمة القوائم المالية
(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	—	(١٧)	أسهم خزينة
٧ ٥٦٦ ١٩٥ ٢٥٦	٧ ٣١٣ ٤٣٤ ٧٠٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦	٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١	(١٨)	الحقوق غير المسيطرة
٨ ٢٩٠ ٠٩٥ ٩٠٢	٨ ١٥٩ ٣٠٧ ٧٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٣١٦ ٥٢١ ٢٦٥	٣٧٦ ٤٠٩ ٠٨٠	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٢٤٥ ٦٢٥	٢٠٣ ١٢٤	(٢٠)	قرض بنك التعمير والإسكان
١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨	١٣٥ ٥٨٩ ٠٠٨	(٢٢)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٤٤١ ٨٠٣ ٨٨٨	٥١٢ ٢٠١ ٢١٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧٦ ٩٢١ ٦٧١	٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠	(٢٣)	مخصصات
١ ٨٧١ ٥٥٧ ٠٨٤	٢ ١٦٣ ٦٩٨ ٨٦٥	(٢٤)	بنوك - حسابات دائنة
٧٨ ٦٤١ ٧٢٩	١٢٣ ٤٤٤ ٨٥١	(٢١)	أقساط للإلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
١ ٠٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣	١ ٢١٨ ٦٢٠ ٥٩١	(٢٥)	موردون وأوراق دفع
٢٣ ٢١٢ ٣٦٥	١٨ ٨٦٩ ٢٦٧		دائنو التوزيعات
٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١	٥١٦ ٤٨٠ ٣٧٦	(٢٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٢١ ٦٤٠ ١٧٥	٨٩ ٠٧٣ ٢٨٣		الإلتزامات ضرائب الدخل
٣ ٥٩٥ ٦٨٧ ٢٣٨	٤ ٢٠٩ ٦٨١ ٨٢٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨	١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

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 الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح		
رقم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	١٠.٤٠٤.٦٨٤.٧٤٥	١٠.٢٣٥.٣٤٤.٢٢١
صافي المبيعات		
يخصم:		
تكلفة المبيعات	٩.٤٥٨.٠٣٢.٧٨٣	٨.٩٤٨.٥٤٧.٧٧١
مجمّل الربح	٩٤٦.٦٥١.٩٦٢	١.٢٨٦.٧٩٦.٤٥٠
يضاف / (يخصم):		
إيرادات إستثمارات مالية	١٧٩.٢٥٠	--
ارباح تصفية إستثمارات مالية متاحة للبيع	١٤.٣٢٢.٧٣٧ (٨)	--
أرباح رأسمالية	١.٥٣٧.٧٥٧	١٦.٤٥٧.٢٠٩
إيرادات أخرى	١٤٧.٥٧١.١١١	٩١.١٩٠.٠٥٨
عوائد أدون خزّانة	٤٤.٤٥٧.٧٧٨	٤٩.٩٣٥.١٨٥
فوائد دائنة	٩٧.٩٣٤.٤١٥	٤١.٦٠٠.٨٤٧
مخصصات انتفى الغرض منها	٢.٥٠٠.٠٠٠	--
مصروفات التوزيع	(٧٧.٨١٥.٨٠٢)	(٦٧.٦٢٨.٧٥٣)
مصروفات إدارية وعمومية	(٣.٦٣٨.٤٨٥)	(٢.٥٦٤.٣٣٦)
مخصصات مكونة وإضمحلّال	(١.٠٢.٠٥٤.٦٩٠)	(٨٢.٥٤١.٦٨١)
مصروفات تمويلية	(١١٤.٥٢٢.٤٤٩)	(١٣٥.٠٤٤.٧٨٤)
فروق تقييم عملات أجنبية	١١.٢٦٣.٨١٢	(٢٢.٥٥١.٢٢٦)
صافي أرباح العام قبل الضرائب	٦٦٥.٦٤١.٠٢٢	٩٢١.٥٧٥.٩٦٩
(يخصم) / يضاف:		
ضريبة الدخل الحالية	(١.٠٤.٦٦٣.٧٩٩)	(١.٧٢.٢٦٠.٦٠٨)
الضريبة المؤجلة	(١.٠.٧٤٣.٦٢١)	(٧.٥٦٤.٢٧٠)
ضريبة الدخل عن العام	(١١٥.٤٠٧.٤٢٠)	(١٧٩.٨٢٤.٨٧٨)
صافي ربح العام بعد الضرائب	٥٥٠.٢٣٣.٦٠٢	٧٤١.٧٥١.٠٩١
الربح الخاص بكل من:		
مالكي الشركة الأم	٥٠٣.٧٣٧.٢٩٨	٦٨٣.٣٢٢.٣٠٥
الحقوق غير المسيطرة	٤٦.٤٩٦.٣٠٤	٥٨.٤٢٨.٧٨٦
	٥٥٠.٢٣٣.٦٠٢	٧٤١.٧٥١.٠٩١
نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة	١,٦٢ (٢٧)	١,٧٥

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧٤١ ٧٥١ ٠٩١	٥٥٠ ٢٣٣ ٦٠٢	صافي أرباح العام
		الدخل الشامل الآخر
٥٥ ٩٣٥	(٢٤٢ ٧٨٧)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
(١٩٦ ٠٣٢ ٩٠٤)	٥٢ ٢٦٠ ٧٧٤	فروق ترجمة عمليات أجنبية
(١٩٥ ٩٧٦ ٩٦٩)	٥٢ ٠١٧ ٩٨٧	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٥٤٥ ٧٧٤ ١٢٢	٦٠٢ ٢٥١ ٥٨٩	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		الدخل الشامل الخاص بكل من:
٥٠١ ٥٨٩ ٨١٩	٥٥٠ ٨٢٨ ٨٤٠	مالكي الشركة الأم
٤٤ ١٨٤ ٣٠٣	٥١ ٤٢٢ ٧٤٩	الحقوق غير المسيطرة
٥٤٥ ٧٧٤ ١٢٢	٦٠٢ ٢٥١ ٥٨٩	

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطات	أرباح مرحلة	صافي ربح العام	فروق الترجمة	أسهم خزينة	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم	الحقوق غير المسببة	إجمالي حقوق الملكية	
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦١٠.٨٤٨.٦٠٧	٩٠٧.٢٥٥.٤٦٧	٤٨٤.٢٠٧.٨٤٨	٤.٣٥٩.٠٠٢.٧٠٣	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٧.٧٩٦.٧١٨.١٢٠	٧٠٠.١٢٩.٦٧٥	٨.٤٩٦.٨٤٧.٧٩٥	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
--	١٥.٦٢٦.٩٢٦	--	(١٥.٦٢٦.٩٢٦)	--	--	--	--	--	المحول للاحتياطات
--	--	٤٦٨.٥٨٠.٩٢٢	(٤٦٨.٥٨٠.٩٢٢)	--	--	--	--	--	المحول للارباح المرحلة
--	--	(٧٠١.٨٤٦.٣٤٧)	--	--	--	(٧٠١.٨٤٦.٣٤٧)	(٢٠.٥٣٢.٥٨٥)	(٧٢٢.٣٧٨.٩٣٢)	توزيعات أرباح
--	(١.١٢٨.٠١٠)	(٤٥٨.٣٥٨)	--	--	(٢٨.٦٧٩.٩٦٨)	(٣٠.٢٦٦.٣٣٦)	١١٩.٢٥٣	(٣٠.١٤٧.٠٨٣)	تسويات تجميع الأعمال
--	٥٥.٩٣٥	--	٦٨٣.٣٢٢.٣٠٥	(١.٨١٧.٨٨٨.٤٢١)	--	٥٠١.٥٨٩.٨١٩	٤٤.١٨٤.٣٠٣	٥٤٥.٧٧٤.١٢٢	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٢٥.٤٠٣.٤٥٨	٦٧٣.٥٣١.٦٨٤	٦٨٣.٣٢٢.٣٠٥	٤.١٧٧.٢١٤.٢٨٢	(٤٣.٢٧٦.٤٧٣)	٧.٥٦٦.١٩٥.٢٥٦	٧٢٣.٩٠٠.٦٤٦	٨.٢٩٠.٠٩٥.٩٠٢	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٢٥.٤٠٣.٤٥٨	٦٧٣.٥٣١.٦٨٤	٦٨٣.٣٢٢.٣٠٥	٤.١٧٧.٢١٤.٢٨٢	(٤٣.٢٧٦.٤٧٣)	٧.٥٦٦.١٩٥.٢٥٦	٧٢٣.٩٠٠.٦٤٦	٨.٢٩٠.٠٩٥.٩٠٢	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
--	٣٨.٨٩٠.٣١٧	--	(٣٨.٨٩٠.٣١٧)	--	--	--	--	--	المحول للاحتياطات
--	--	٦٤٤.٤٣١.٩٨٨	(٦٤٤.٤٣١.٩٨٨)	--	--	--	--	--	المحول للارباح المرحلة
(٦.٥٩٥.١٥٥)	(٢٦.٦٨١.٣١٨)	--	--	--	٤٣.٢٧٦.٤٧٣	--	--	--	إعدام أسهم خزينة
--	--	(٧٨١.٣٩٣.٣٥٨)	--	--	--	(٧٨١.٣٩٣.٣٥٨)	(٥٨.٨١١.٥٨٥)	(٨٤٠.٢٠٤.٩٤٣)	توزيعات أرباح
--	--	(٢٢.١٩٦.٠٣٠)	--	--	--	(٢٢.١٩٦.٠٣٠)	١٢٩.٣٦١.٢٨١	١.٠٧.١٦٥.٢٥١	تسويات تجميع الأعمال
--	(٢٤٢.٧٨٧)	--	٥٠٣.٧٣٧.٢٩٨	٤٧.٣٣٤.٣٢٧	--	٥٥٠.٨٢٨.٨٣٨	٥١.٤٢٢.٧٤٩	٦.٢.٢٥١.٥٨٧	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٤٤٣.٤٠٤.٨٤٥	١.٦٢٧.٣٦٩.٦٧٠	٥١٤.٣٧٤.٢٨٤	٥٠٣.٧٣٧.٢٩٨	٤.٢٢٤.٥٤٨.٦٠٩	--	٧.٣١٣.٤٣٤.٧٠٦	٨٤٥.٨٧٣.٠٩١	٨.١٥٩.٣٠٧.٧٩٧	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم
٩٢١ ٥٧٥ ٩٦٩	٦٦٥ ٦٤١ ٠٢٢	
٥٥٩ ٩٩٠ ٩٣٢	٥٥٠ ٧٥١ ٥٥١	
٨٢ ٥٤١ ٦٨١	١٠٢ ٠٥٤ ٦٩٠	
--	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	
(٤١ ٦٠٠ ٨٤٧)	(٩٧ ٩٣٤ ٤١٥)	
١٣٥ ٠٤٤ ٧٨٤	١١٤ ٥٢٢ ٤٤٩	
--	(١٧٩ ٢٥٠)	
--	(١٤ ٣٢٢ ٧٣٧)	
(١٦ ٤٥٧ ٢٠٩)	(١ ٥٣٧ ٧٥٧)	
١ ٦٤١ ٠٩٥ ٣١٠	١ ٣١٦ ٤٩٥ ٥٥٣	
(٤٨٨ ٠٢٩ ٨٣٣)	(٢٠٦ ٦١٨ ٧١٢)	
١٧٥ ٥٧٥ ٣٨١	٢٨ ٨٥٢ ٩٩٨	
٢٢٨ ٧٥٩ ٤١٢	٢٤٥ ٧١٥ ٧٣٤	
١ ٥٥٧ ٤٠٠ ٢٧٠	١ ٣٨٤ ٤٤٥ ٥٧٣	
٤١ ٦٠٠ ٨٤٧	٩٧ ٩٣٤ ٤١٥	
(١٣٥ ٠٤٤ ٧٨٤)	(١١٤ ٥٢٢ ٤٤٩)	
(١٣٧ ٥٥٢ ٠٨١)	(١٢٧ ٥١٧ ٧٨٩)	
١ ٣٢٦ ٤٠٤ ٢٥٢	١ ٢٤٠ ٣٣٩ ٧٥٠	
(٤٣٤ ٢١٩ ٢٣٣)	(٧٢٥ ٨٨٧ ٣٨٠)	
--	١٧٩ ٢٥٠	
٢٧ ٠٣٠ ٩٤٥	٤٢ ٣٩٨ ٤١٥	
٩٨ ٠٢٧ ٥٨٩	(٦٥ ٨٦٥ ٦٧٣)	
(٣٠٩ ١٦٠ ٦٩٩)	(٧٤٩ ١٧٥ ٣٨٨)	
(٧٨ ٢٤٠ ٠٢٨)	٢٨١ ٠٢٥ ٩٤٥	
(٧١٠ ١٥٧ ٩٦٩)	(٨٤٤ ٥٤٨ ٠٤٢)	
(٣٧ ٤٣٦ ٩٨٦)	٢ ٩٢٧ ٤٦٩	
--	١٠٦ ٧١٤ ٩٢٨	
١٠٢ ١٨٦ ٦٦٤	١٠١ ٣٩٥ ٣٩١	
(٧٢٢ ٦٤٨ ٣١٩)	(٣٥٢ ٤٨٤ ٣٠٩)	
٢٩٤ ٥٩٥ ٢٣٤	١٣٨ ٦٨٠ ٠٥٣	
٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	
(٣ ٣٧٩ ٢٣٤)	١ ٨٨٣ ٨٢٧	
١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨	
١ ١١٠ ٣٥٦ ٢١١	٦٢٣ ٦٨١ ٤٦٩ (١٤)	
٧٠ ٩٢١ ١٧٧	٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣ (١٣)	
--	(٦٥ ٨٦٥ ٦٧٤)	
١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي ربح العام قبل الضرائب		
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
إهلاكات الأصول الثابتة		
مخصصات مكونة وإضمحلال		
مخصصات انتفى الغرض منها		
فوائد دائنة		
مصروفات تمويلية		
إيرادات إستثمارات مالية		
ارباح تصفية إستثمارات مالية متاحة للبيع		
(أرباح) رأسمالية		
أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل		
التغيير في بنود رأس المال العامل		
(الزيادة) في المخزون		
النقص في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة		
الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة		
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
فوائد دائنة محصلة		
مصروفات تمويلية مدفوعة		
ضريبة الدخل المدفوعة		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		
(مدفوعات) تحت حساب شراء إستثمارات مالية متاحة للبيع		
متحصلات من بيع أصول ثابتة		
متحصلات / (مدفوعات) من أذون خزانة		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
متحصلات / (مدفوعات) لينوك - حسابات دائنة		
توزيعات الأرباح ومنفوعات للحقوق غير المسيطرة		
فروق ترجمة القوائم المالية		
زيادة رأس مال في الشركات التابعة		
متحصلات من إلتزامات طويلة الأجل		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		
صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام		
رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام		
فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها		
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتتمثل فيما يلي :-		
النقدية وما في حكمها		
أذون خزانة		
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور		
النقدية وما في حكمها		

* تم إستبعاد مبلغ ٣٠ ٢٢٣ ٧٦٢ جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ٤٠٤ ٧٤٤ ٤٠٤ جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ (١٩ ١٠٥ ٤٧٦) جنيه مصري من أنشطة التمويل ومبلغ ١ ٨٨٣ ٨٢٧ جنيه مصري من النقدية وما في حكمها مقابل مبلغ ٨٥٧ ٤٠٦ ٤٤٤ جنيه مصري من فروق الترجمة.

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المنطب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

١ - نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجاري

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

٣-١ غرض الشركة

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

- إنتاج السجاد الميكانيكي والسجاد النصف يدوي (الهاند تافت) وتسويقه وبيعه في 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 في أنحاء الجمهورية وتصديرها.
 - إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء في صورة خيوط أو في صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.
 - إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكي واليدوي والإكسسوارات المكملة لتشكيلاتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية.
- وقد تم التأشير بتعديل غرض الشركة في السجل التجاري بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٧ .

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ 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 مصرى 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- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراسات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى السنوات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه السنة والسنوات المستقبلية.

١-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في 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.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى 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 في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

نسبة المساهمة

٢٠١٨/١٢/٣١

%

٨٢.٦٨

٩٩.٩٩

٥٨.٢٩

٦٧.٨٧

٩٩.٦

٥٢.٠٢

٧١.٤٤

إسم الشركة

الانساجون الشرقيون - أمريكا *

الانساجون الشرقيون - إنترناشيونال

موكيت ماك

الشركة المصرية للألياف (إفكو)

الانساجون الشرقيون - الصين

نيو ماك

شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

- * بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون - أمريكا ولم يتم الإستثمار في الزيادة طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ والذي وافق بالإجماع على زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون - أمريكا مع عدم المساهمة في تلك الزيادة نظراً للتوسعات التي تقوم بها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بمصر ومن ثم فتح باب الإكتتاب في تلك الزيادة لغير المساهمين بالشركة التابعة على أن تتم الزيادة بالقيمة العادلة للسهم وفقاً للإجراءات القانونية المتبعة في هذا الشأن بالولايات المتحدة الأمريكية مع إعطاء الأولوية في الإكتتاب لمن يرغب من مساهمي شركة النساجون الشرقيون بمصر وبناءً عليه فقد إنخفضت نسبة المساهمة في الشركة من ١٠٠% لتصبح ٨٢.٦٨%.

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة. وأية شهرة تنتج عن عملية الإقتناء يتم إجراء اختبار الأضمحلال لها سنوياً. ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فوراً في الأرباح أو الخسائر. كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في السنوات 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 المكتتة والمكتتة 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 أخر 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 المكتتة.

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 الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد المركز المالي المجمع عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

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

٢-٥ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة بحساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول وإلتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجموع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن العام باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجموع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

٣-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة 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 المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

البيان العمر الإنتاجي المقدر بالعام

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.

٤-٥ 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.

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإعراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الإعراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعراف 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 توييب الأرباح أو الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة توييب 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 أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين ميوية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث 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 ميوية كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٥ 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 المقتتية وذلك في جميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد للإلتزامات والإلتزامات 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 الإعراف بخسارة الإضمحلال في الشهرة إذا كانت كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادادية.

٧-٥ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام 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.

٨-٥ 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 السنة 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 السنوات 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.

٩-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوماً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي 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.

١٠-٥ 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.

١١-٥ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمي أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن 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.

١٢-٥ تحقق الإيراد

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

فيما يلي الإعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف 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 المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

١٣-٥ الإحتياطي القانونى

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم تجنيب ٥% من صافى الأرباح لتكوين الإحتياطي القانونى 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.

١٤-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الاعتراف 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.

١٥-٥ 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 سلبي 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 الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال 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 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 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 باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في السنوات 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.

١٦-٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام 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 باستخدام 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 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 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.

١٧-٥ 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.

١٨-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٩-٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٥ قائمة التدفقات النقدية

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

٢١-٥ الأرقام المقارنة

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	حسابات آنية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
١٢ ٩٣٩ ١٧٢ ٦٧٥	١٥٣ ٠٥٥ ١١٠	١١٨ ٥٤٩ ٦٣١	٤٦ ٣٥٨ ٦٦١	١١٦ ٤٧٣ ٠٦٣	٢٧٣ ٢٣٧ ٢٥٣	٨ ٦٧٧ ٠٥٨ ٩٩٣	٢ ٨٥٠ ٣١٤ ٠٩٦	٧٠٤ ١٢٥ ٨٦٨	التكلفة في ٢٠١٧/١/١
٤٩٢ ٣٩١ ٦٦٣	١٤ ٧٢٧ ٤٩٥	١٨ ٩٠٣ ٧٤٩	٨ ٨٠٨ ٧٠٤	٩ ٦٠٤ ٤٣٤	٣ ٨٤٢ ٥٤٣	٣٢٦ ٩٨٥ ٦٥٣	١٠٩ ٥١٩ ٠٨٥	--	الإضافات
(٥٩ ٤٤٦ ٩٢٨)	--	(٤ ٦٨١)	--	(٢ ٤٨٩ ٠٦٨)	(١ ٧٢٣ ٣١٠)	(٥٢ ٤٦١ ١٨٨)	(٢ ٧٦٨ ٦٨١)	--	الإستبعادات
(٣٣٤ ٥٥٣ ٦٩٧)	(٣ ٩٥٣ ٤٢٩)	(٢ ٣٠٦ ١٢٦)	--	(٢ ١٥٥ ١٤١)	(٦ ٨١٠ ٥٩٨)	(٢٣٧ ٠٧٨ ٧١١)	(٦٥ ٧١٨ ٠٩٣)	(١٦ ٥٣١ ٥٩٩)	فروق الترجمة
١٣ ٠٣٧ ٥٦٣ ٧١٣	١٦٣ ٨٢٩ ١٧٦	١٣٥ ١٤٢ ٥٧٣	٥٥ ١٦٧ ٣٦٥	١٢١ ٤٣٣ ٢٨٨	٢٦٨ ٥٤٥ ٨٨٨	٨ ٧١٤ ٥٠٤ ٧٤٧	٢ ٨٩١ ٣٤٦ ٤٠٧	٦٨٧ ٥٩٤ ٢٦٩	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
٦٧٥ ٨٢٢ ١٧٤	١٣ ٧٥٦ ٧٠٨	٤ ٥٠٠ ٦٨٢	١٧ ٨٢٦ ٣٤١	٦ ٨٩٨ ٠٢٦	١٢ ١٥٦ ٣٤١	٤١٠ ٢٨٤ ٤٤٢	١٦١ ٧١٠ ٧٧٣	٤٨ ٦٨٨ ٨٦١	الإضافات
(١٣٥ ٠٥١ ٤١٢)	--	--	--	--	(٣١٨ ١٢٧)	(١٣٣ ٣٣٥ ٢٥٩)	(١ ٣٩٨ ٠٢٦)	--	الإستبعادات
٨٢ ٧٨٦ ٧٩٩	١ ١٨٦ ١٥٢	٧٩٢ ٩٢٤	--	٥٦٢ ٨٩٦	١ ٩٣١ ٣٩٢	٥٦ ٠٦٠ ٢٥١	١٧ ٤٥٩ ٥٧٩	٤ ٧٩٣ ٦٠٥	فروق الترجمة
١٣ ٦٦١ ١٢١ ٢٧٤	١٧٨ ٧٧٢ ٠٣٦	١٤٠ ٤٣٦ ١٧٩	٧٢ ٩٩٣ ٧٠٦	١٢٨ ٨٩٤ ٢١٠	٢٨٢ ٣١٥ ٤٩٤	٩ ٠٤٧ ٥١٤ ١٨١	٣ ٠٦٩ ١١٨ ٧٣٣	٧٤١ ٠٧٦ ٧٣٥	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
٧ ٨٨٧ ٦٤٧ ٣٦٥	١٣٦ ٢٨٤ ١٥١	١٠٠ ١٧١ ٩٢٩	٣٦ ٢٤٩ ٧٦٠	٩٤ ٩١٢ ٢٦٦	٢٠٧ ٥٢٤ ٣٣٤	٦ ٣٤٨ ٧٢٣ ٧٠٦	٩٦٣ ٧٨١ ٢١٩	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٧/١/١
٥٥٩ ٩٩٠ ٩٣٢	٨ ٣٢١ ٠٧٠	٥ ٢٨٣ ٠٣١	٦ ٠٦٦ ٩٨٩	٦ ٧٩٣ ٨٥٢	١٦ ٧٠٣ ١٨٦	٤١٤ ١٤٥ ٩٢٦	١٠٢ ٦٦٦ ٨٧٨	--	إهلاك العام
٢ ٩٥٥ ٦٤٢	٢ ٩٥٥ ٦٤٢	--	--	--	--	--	--	--	خسائر الإضمحلال
(٤٩ ٥٠١ ٨٤٢)	--	(٢ ٤٥٨)	--	(١ ٣٦٦ ١٦٣)	(١ ٦٦٤ ٩٢٣)	(٤٤ ٦٤٣ ٧٨٤)	(١ ٨٢٤ ٥١٤)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
(٢١١ ٢٢٣ ٠١٧)	(٣ ٥٣٥ ٨٦٦)	(٢ ١٤٧ ٥١٠)	--	(١ ٧٧٨ ٠٠٤)	(٤ ٨٩٤ ٤٦٠)	(١٧٥ ٣١٩ ٩٩٩)	(٢٣ ٥٤٧ ١٧٨)	--	فروق الترجمة
٨ ١٨٩ ٨٦٩ ٠٨٠	١٤٤ ٠٢٤ ٩٩٧	١٠٣ ٣٠٤ ٩٩٢	٤٢ ٣١٦ ٧٤٩	٩٨ ٥٦١ ٩٥١	٢١٧ ٦٦٨ ١٣٧	٦ ٥٤٢ ٩٠٥ ٨٤٩	١ ٠٤١ ٠٨٦ ٤٠٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١
٥٥٠ ٧٥١ ٥٥١	١٠ ٣٨٦ ٦٠٦	٥ ٦٧٠ ٢١٠	٧ ٠٤١ ٠٢١	٦ ٨٥٥ ١٨٧	١٦ ٠١٤ ٩٦٤	٣٨٩ ٥٧٦ ٧٠٧	١١٥ ٢٠٦ ٨٥٦	--	إهلاك العام
(٩٤ ١٩٠ ٧٥٤)	--	--	--	--	(٣١٨ ١٢٦)	(٩٣ ٥٠٩ ٨٨٠)	(٣٦٢ ٧٤٨)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٥٣ ٦٤١ ٨١٠	١ ٠٥١ ٤٣٩	٦٢٥ ٦٤٦	--	٤٩٦ ١٩٨	١ ٤٨٧ ٦٩٩	٤٣ ٢٨٠ ٣٥٥	٦ ٧٠٠ ٤٧٣	--	فروق الترجمة
٨ ٧٠٠ ٠٧١ ٦٨٧	١٥٥ ٤٦٣ ٠٤٢	١٠٩ ٦٠٠ ٨٤٨	٤٩ ٣٥٧ ٧٧٠	١٠٥ ٩١٣ ٣٣٦	٢٣٤ ٨٥٢ ٦٧٤	٦ ٨٨٢ ٢٥٣ ٠٣١	١ ١٦٢ ٦٣٠ ٩٨٦	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤ ٩٦١ ٠٤٩ ٥٨٧	٢٣ ٣٠٨ ٩٩٤	٣٠ ٨٣٥ ٣٣١	٢٣ ٦٣٥ ٩٣٦	٢٢ ٩٨٠ ٨٧٤	٤٧ ٤٦٢ ٨٢٠	٢ ١٦٥ ٢٦١ ١٥٠	١ ٩٠٦ ٤٨٧ ٧٤٧	٧٤١ ٠٧٦ ٧٣٥	صافي التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤ ٨٤٧ ٦٩٤ ٦٣٣	١٩ ٨٠٤ ١٧٩	٣١ ٨٣٧ ٥٨١	١٢ ٨٥٠ ٦١٦	٢٢ ٨٧١ ٣٣٧	٥٠ ٨٧٧ ٧٥١	٢ ١٧١ ٥٩٨ ٨٩٨	١ ٨٥٠ ٢٦٠ ٠٠٢	٦٨٧ ٥٩٤ ٢٦٩	صافي التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١

(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٧ ٧٤٥ ٥٠٦	٣٨ ٨٠٣ ٩٠٤	مباني وانشاءات تحت التنفيذ
٧٥ ٤٨٦ ٣٤٥	١٣٠ ٦٨٦ ٥٨٧	آلات ومعدات تحت التركيب
٣٩ ٧٢٢ ١٨٥	٥١ ١٤١ ٦٢٦	تطوير الحاسب الآلي
١ ٣٧٤ ٦٨٥	١٠٨ ٤٧٩	إعتمادات مستندية لشراء أصول
٥٧ ٢١٥ ٧٦٣	٢٦ ٧٥٧ ٢٠٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٠١ ٥٤٤ ٤٨٤	٢٤٧ ٤٩٧ ٨٠١	
٥ ٢٣٥ ٨٦٦	--	يخصم: الإضمحلال في مشروعات تحت التنفيذ
١٩٦ ٣٠٨ ٦١٨	٢٤٧ ٤٩٧ ٨٠١	

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في	الرصيد في	إحتياطي القيمة العادلة	مجمع (خسائر)	تكلفة	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	لاستثمارات متاحة للبيع	الإضمحلال	الإقتناء	
١١٠ ٧٥٩ ٥٥٨	١١١ ٨٨٦ ٩٠٥	--	--	١١١ ٧٤٣ ٧٣٠	إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين EPP
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي - مصر
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	الشرقيون للتنمية الصناعية
٨٢٨ ٢٦٨	٥٨٥ ٤٧٩	٥٨٥ ٤٧٩	--	--	كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
--	--	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠	Prudential company - U.S.A
--	--	--	(٥٣٠ ٤٣٧)	٥٣٠ ٤٣٧	التجارية لتنمية الصادرات
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧	العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)*
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠	الغزل الحديث (تحت التصفية)
١٢٨ ٤٣١ ٣٩٤	١٢٩ ٣١٥ ٩٥٢	١٠ ٣٧ ١٠٤	(٢ ٣٧٦ ٠٤٤)	١٣٠ ٥١١ ٧١٧	المصرية للتجارة والتسويق

* تم خلال العام توزيع مبلغ ١٤ ٣٢٢ ٧٣٧ جنيه مصري تحت حساب تصفية شركة العاشر من رمضان لصناعة الغزل وتخفيض عدد الأسهم المملوكة بنسبة ٩٠% .

٩- الشهرة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	مجمع	نصيب الشركة في القيمة	تكلفة الإستثمار	
الشهرة	الشهرة	(خسائر) الإضمحلال	العادلة لصادفي الأصول		
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	شركة النسيج الشرقيون إنترناشيونال
١٩٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩	(٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	شركة موكيت ماك
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	شركة النسيج الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية
٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١	(٢٠٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١	

١٠- مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١ ٢٩١ ٠٨٣ ٧٢٦	١ ٣١٨ ٥٦٠ ٠٧٤
٣٠٠ ٠١٨ ٩٩٨	٣١٤ ٠٠٣ ٧٧٤
١٤٥ ٩٦٧ ٤٦٨	١٥٢ ٦٨٥ ١٤٤
١ ٦٤٩ ١٤٩ ٠٥١	١ ٨٦٨ ٧٣٦ ٠٦٠
٧٢ ٢١٥ ٨٩٨	٢٩ ٢٠٣ ٧١٢
٣ ٤٥٨ ٤٣٥ ١٤١	٣ ٦٨٣ ١٨٨ ٧٦٤
٢ ٠١٦ ٨٣٨	٢ ٠٣٧ ٣٦٦
٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣	٣ ٦٨١ ١٥١ ٣٩٨

خامات
قطع غيار ومواد ومهمات
إنتاج غير تام
إنتاج تام
اعتمادات مستندية لشراء خامات
يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١ ٧٣٩ ٤٠١ ٨٤٠	١ ٧٩٣ ٧٨٣ ٥٩٠
١٣٤ ١٢٦ ٧٢٣	١٤٥ ٤٨١ ١٧١
١ ٦٠٥ ٢٧٥ ١١٧	١ ٦٤٨ ٣٠٢ ٤١٩
٣٥٩ ٣٢٩ ٨٠٧	٢٩٣ ٨٧٤ ٠٨٨
١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤	١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧

عملاء
يخصم: قيمة الانخفاض في العملاء
أوراق قبض

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١١٠ ٤٩٠ ١١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٣٠ ٧١٤ ٤٠٥	٥١ ٥٧٥ ٤٠٣
١٠٣ ٢٢٠ ٢٠٠	١٠٩ ٢٧٦ ٢٤٧
٣٠ ٥١٩ ٨٥٥	٤٠ ٧٥٠ ٧٤٧
١٧ ٤٦٨ ٢٧٩	٢٥ ٧٨٥ ٧٠٧
٨ ٢٦٩ ٠٩٨	٦ ٥٦٥ ٣٧٦
١٣ ٣٨٢ ٦١٧	٨ ٧٨٥ ٤١٢
٨ ١٥٣ ٦٩٣	٧ ١٨٠ ٤١٣
٣١ ٤٧٥ ١٩٨	٥٠ ٧١٩ ٤١٦
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٣٨ ٤٣٧
٦٤ ٩٤٨ ٥٦٣	٣٢ ٩١٤ ٣٣٩
٣١٣ ١٥١ ٩٠٨	٣٣٤ ٣٩١ ٤٩٧
٦ ٦٠٠ ٠٨٠	٤ ١٠٠ ٠٨٠
٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨	٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧

مصرفات مدفوعة مقدماً
مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
تأمينات لدى الغير
أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
إيرادات مستحقة
غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
سلف وعهد عاملين
موردين دفعات مقدمة
الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
حسابات مدينة أخرى
يخصم:
الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٣- أذون خزانة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧٢ ٩٠٠ ٠٠٠	٦٩٩ ٧٧٥ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
—	٦٩ ٢٧٩ ٣١١	أذون خزانة إستحقاق ١٨٠ يوم
٧٢ ٩٠٠ ٠٠٠	٧٦٩ ٠٥٤ ٣١١	
١ ٩٧٨ ٨٢٣	٥ ٠٢٨ ٨٣٨	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٧٠ ٩٢١ ١٧٧	٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣	

١٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١١٠ ٧٧٩ ٦٥٦	٢١ ٠٥٤ ٨٢١	بنوك - ودائع لأجل
٩٩٥ ٠٦٢ ٤٨٥	٥٩٧ ٨٨٢ ٢٠٤	بنوك - حسابات جارية
١٦ ٠٠٠	٥٣ ١٢٤	شيكات تحت التحصيل
٤ ٥٥٨ ٨٣٦	٤ ٧٥٨ ٧٥٧	نقدية بالصندوق
١ ١١٠ ٤١٦ ٩٧٧	٦٢٣ ٧٤٨ ٩٠٦	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٦٠ ٧٦٦	٦٧ ٤٣٧	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
١ ١١٠ ٣٥٦ ٢١١	٦٢٣ ٦٨١ ٤٦٩	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥- رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسائة مليون جنيه مصري).
- ٢-١٥ 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 ألف ومائتان جنيه مصري) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ٣-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصري عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ٦ ٥٩٥ ١٥٥ جنيه مصري والبالغ عدد أسهمها ٦ ٥٩٥ ١٥٥ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصري بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.
- ٤-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٨ تم الموافقة بالإجماع على زيادة رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح مليار جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-١٥ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦- احتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١.٠٦٧.٥٩٨.٩٠٣	١.٠٩٣.٤٥٥.١٦١	إحتياطي قانوني
٣٢٣.٤٩٢.٢٧٠	٢٨٦.٨١٠.٩٥١	إحتياطي عام *
٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	إحتياطي خاص
٦٥.٧٦٧.٤٥٧	٦٥.٧٦٧.٤٥٨	إحتياطي إعادة تقييم أصول
١.٠٧.٢٩١.١٠٧	١٢٠.٣٢٥.١٦٨	إحتياطي رأسمالي
١.٢٧٩.٨٩٣	١.٠٣٧.١٠٤	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
١.٦٢٥.٤٠٣.٤٥٨	١.٦٢٧.٣٦٩.٦٧٠	

* تم تخفيض الإحتياطي العام بمبلغ ٣١٨ ٦٨١ ٣٦ جنيه مصري يمثل الفارق بين تكلفة شراء اسهم الخزينه التي تم إعدامها وقيمتها الاسمية.

١٧- أسهم خزينة

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
٤٣.٢٧٦.٤٧٣	٦.٥٩٥.١٥٥	--	--	أسهم الخزينة

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ تم شراء أسهم الشركة المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة) وذلك تمهيداً لتوفيق الأوضاع مع قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٣ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ بشأن الشركات التي سبق لها شراء أسهمها من خلال شركة تابعة أو خاضعة لسيطرتها الفعلية بأن يتعين على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة تنتهي في ٢٣ مارس ٢٠١٧، هذا وبتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم اعدام أسهم الخزينة عن طريق تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية للأسهم والبالغة ١٥٥ ٥٩٥ ٦ جنيه مصري وتسوية الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة شراء الأسهم والبالغ ٣١٨ ٦٨١ ٣٦ جنيه مصري خصماً من رصيد الإحتياطي العام (إيضاح رقم ٣-١٥).

١٨- الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١			
٢٦٣.٨٨١	٢٥٣.٤٢٨	١٥.٦٩٨	٢٣٧.٧٣٠	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٦١.٥٠٧.٥٢٩	٣٤٥.٨٠٣.٢٢٦	١٧.٥٨٦.٩٤٨	٣٢٨.٢١٦.٢٧٨	شركة موكيت ماك
١.٠٤.٩٣٢.٥٨٥	١.٠٤.٥٨٥.٤٩٩	١٢.٢٤٥.٨٤٢	٩٢.٣٣٩.٦٥٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٧١٠.٦٧٩	٣٥٩.٠٣٣	(٣٥١.٦٤١)	٧١٠.٦٧٤	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٤.٣٥.٩١١	٣.٣٥٥.٣٦١	١٧٧.٢٨٧	٣.١٧٨.٠٧٤	شركة نيو ماك
٢٥٢.٤٥٠.٠٦١	٢٦٠.٠٢١.٦٦٠	١٩.١٦٣.٦٧٩	٢٤٠.٨٥٧.٩٨١	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
--	١٣١.٤٩٤.٨٨٥	٢.٥٨٤.٩٢٧	١٢٨.٩٠٩.٩٤٨	النساجون الشرقيون - أمريكا
٧٢٣.٩٠٠.٦٤٦	٨٤٥.٨٧٣.٠٩١	٥١.٤٢٢.٧٤٩	٧٩٤.٤٥٠.٣٤٢	

١٩ - قروض طويله الاجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد اكثر من عام جنينه مصري	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام جنينه مصري	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد اكثر من عام جنينه مصري	رصيد القرض في ٢٠١٨/١٢/٣١ جنينه مصري	أصل قيمة القرض بالعملة الاصلية	عمله القرض	البنك
يسدد أصل القرض على عدد ٤٠ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٩/١/٢٧ وتنتهي في ٢٠٢٢/٤/٢٧ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٦٦.٠٧٥.٨٨١	٩.٤٣٩.٤١٢	٧٦.١٥.٣٦٧	٣١.٠٦٤.٤١٨	١٠٧.٠٧٩.٧٨٥	يورو	بنك قطر الوطني الأهلي (١)
يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٠١٧/١٠/٦ وتنتهي في ٢٠٢١/٩/٦ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٧٩.٥٥.١٩٠	٢٠.٢٩٧.٣٤٣	٣٧.٢٧٣.٩٢٣	٩.١٠٦.٧٨٥	٤٦.٣٨٠.٧٠٨	يورو	بنك قطر الوطني الأهلي (٢)
يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٩/٤/١٣ وتنتهي في ٢٠٢٣/٣/١٣ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	--	--	٤٧.٢١١.٥٨٣	١٨.٨٨٤.٦٥٨	٣.٦٧٧.٣٦٦	يورو	بنك قطر الوطني الأهلي (٣)
	<u>١٤٥.١٢٦.٠٧١</u>	<u>٢٩.٧٣٦.٧٥٥</u>	<u>١٦٠.٥٠٠.٨٧٣</u>	<u>٥٩.٠٥٥.٨٦١</u>	<u>١٥٧.١٣٧.٨٥٩</u>		
بنك الإسكندرية							
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٥٧.٨٨٥.٥٧٨	٢٨.٩٤٢.٧٩٨	١٤.١٧١.١٣٧	١٤.١٧١.١٣٧	٢٨.٣٤٢.٢٧٤	يورو	
	--	--	١٤.٦٢٤.٦٨٨	١٤.٦٢٤.٦٨٨	٢٩.٢٤٩.٣٧٦	دولار أمريكي	
يسدد أصل قيمة القرض على ٧ قسط ربع متساوية القيمة تبدأ من ٢٠١٩/١١/٣٠ وتنتهي في ٢٠٢٢/١١/٣٠ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	--	--	٩٢.٥٦٩.٥١٠	١٥.٤٢٨.٢٤٣	٦.٠٠٨.٦٢١	يورو	التجارى وفا بنك
قيمة قروض بالدولار الأمريكي منوحة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا.	١١٣.٥٠٩.٦١٦	١٩.٩١٩.٣٩٠	٩٤.٥٤٢.٨٧٢	٢٠.١٢٢.١٣٦	١١٤.٦٦٥.٠٠٨	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
	<u>٣١٦.٥٢١.٢٦٥</u>	<u>٧٨.٥٩٨.٩٤٣</u>	<u>٣٧٦.٤٠٩.٠٨٠</u>	<u>١٢٣.٤٠٢.٠٦٥</u>	<u>٣٣٥.٤٠٣.١٣٨</u>		

٢٠ - قرض بنك التعمير والإسكان

إيضاح		رقم
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٨٨ ٤١١	٢٤٥ ٩١٠	قيمة الباقي من المستحق لبنك التعمير والإسكان مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.
(٤٢ ٧٨٦)	(٤٢ ٧٨٦)	(٢١) هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
٢٤٥ ٦٢٥	٢٠٣ ١٢٤	

٢١ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

إيضاح		رقم
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧٨ ٥٩٨ ٩٤٣	١٢٣ ٤٠٢ ٠٦٥	(١٩) أقساط قروض طويلة الأجل
٤٢ ٧٨٦	٤٢ ٧٨٦	(٢٠) قرض بنك التعمير والإسكان
٧٨ ٦٤١ ٧٢٩	١٢٣ ٤٤٤ ٨٥١	

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
--	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	--	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	--	(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	--	الأصول الثابتة
(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨)		(١٣٥ ٥٨٩ ٠٠٨)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

وفيما يلي بيان بحركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	الرصيد أول المدة
(٤ ٣٨٣ ٦٨٨)	(٣ ١٨٠ ٥٨٢)	(٩ ٧٦٧ ٦١٥)	(٩٧٦ ٠٠٦)	المحمل على قائمة الدخل
--	(٧٦٦ ٩٣١)	--	١٩١ ٦١١	فروق الترجمة
(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	الرصيد آخر المدة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - مخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠١٨/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠١٨/١/١	
٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠	(٤٤ ٢٩٩ ٢٢٩)	٤٦ ٨٧٢ ١٤٨	٧٦ ٩٢١ ٦٧١	مخصص مطالبات
٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠	(٤٤ ٢٩٩ ٢٢٩)	٤٦ ٨٧٢ ١٤٨	٧٦ ٩٢١ ٦٧١	

- يتمثل مخصص المطالبات في مطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة ، لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة ، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الجهات ، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الجهات.

٢٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١٦٣ ٦٩٨ ٨٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

٢٥ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٩٦٣ ٦٧٩ ٧٣٢	١ ٠٦٢ ٠٩٦ ٢٦٣	موردون
١٠٦ ٠٠٦ ٧٧١	١٥٦ ٥٢٤ ٣٢٨	أوراق دفع
١ ٠٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣	١ ٢١٨ ٦٢٠ ٥٩١	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٠٥٤ ٥٣٣ ٢٣٠ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٦٤ ٢٢٨ ٧٥١	١١٨ ١٤١ ٦٣٠	مصروفات مستحقة
١٢ ٢٨٦ ١٠٣	٢٥ ٤٣٣ ٧٣٠	مصلحة الضرائب
١٤ ٦٧٤ ٤٢٠	١٦ ٦٥٨ ٥٣٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٦٦ ٤٦٢ ٥١٧	١٣٣ ٤٤٢ ٧٠٤	عملاء أرصدة دائنة
٢ ٩٧٢ ٤٢٥	٥ ٨٥٩ ٢٢٥	دائنو شراء أصول ثابتة
١٥ ٢١٤ ٦٨٠	١٠٩ ١٤٣ ٣٩٧	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
٣٩ ٩٩٣ ٧٨٥	٦٧ ٦٣٠ ٤١٧	تأمينات للغير
٣٨ ١٩٥ ٠٣٠	٤٠ ١٧٠ ٧٣٨	حسابات دائنة أخرى
٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١	٥١٦ ٤٨٠ ٣٧٦	

٢٧- نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح العام بالقوائم المالية المستقلة كالتالي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	صافي ربح العام بالقوائم المالية المستقلة
		يخصم:
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين في الأرباح
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٨١ ٩٩١ ٥٤٨	٧٠٣ ٨٧٨ ٩٧٨	
٤٤٦ ٤٩٤ ٦٣٠	٤٣٤ ٤٠٤ ٨٤٥	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
١,٧٥	١,٦٢	نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

٢٨- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٧ ٥٩٤ ٥٣٣ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستتدية في ذلك التاريخ مبلغ ١٩١ ٦٤٦ ٩٧٣ جنيه مصري.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢١ ٢٤٤ ٣٥٠ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣٠- الموقف الضريبي

١-٣٠ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
 - تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.
- ٢-٣٠ 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.

٣-٣٠ الضريبة العامة على المبيعات

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

٤-٣٠ 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.

٣٠- الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية. ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي:-

		إيضاح رقم		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	(١١)	(١٢)	عملاء وأوراق قبض مدينون وحسابات مدينة أخرى
١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤	١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧			
٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨	٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧			
<u>٢ ٢٧١ ١٥٦ ٧٥٢</u>	<u>٢ ٢٧٢ ٤٦٧ ٩٢٤</u>			

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 بالمصرفوات 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 ولحد 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 مزاولة نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال 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.