

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
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 - قطعة 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 الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة 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 المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقوم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٤.٠٨ % وإجمالي إيراداتهم ٢٣.١٢ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي، حيث يتم فحصهم بمعرفة مراجعين آخرين.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الإستنتاج

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

القاهرة في: ١٢ مايو ٢٠١٩

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

إش محمود حسن من العروبه - مصر الجديدة - القاهرة ١١٧٧١ - مصر

ت: +٢ (٠٢) ٢٤ ١٥٦٣ ٧٦

ف: +٢ (٠٢) ٢٤ ١٨٥٣ ٧٦

ت: +٢ (٠٢) ٢٤ ١٧٦٩ ١٥

ت: +٢ (٠٢) ٢٢ ٩١٩ ٥١

An independent member of Baker Tilly International

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٤ ٩٦١ ٠٤٩ ٥٨٧	٤ ٧٢٩ ٣٥٤ ٤٢٠	(٦)	الأصول الثابتة
٢٤٧ ٤٩٧ ٨٠١	٣٤٤ ٥٩٢ ٢٧٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٩ ٣١٥ ٩٥٢	١٢٥ ٧١٠ ٥٤٣	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١	٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١	(٩)	الشهرة
٥ ٥٣٩ ٧٩٧ ١٣١	٥ ٤٠١ ٥٩١ ٠٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ٦٨١ ١٥١ ٣٩٨	٣ ٦٤٠ ٠٨٣ ٠٩٧	(١٠)	مخزون
١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧	١ ٧٧٠ ٨٤٣ ٩٢٦	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧	٣٣٢ ٢٦٠ ٢٩٨	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣	١ ٠٣٥ ٣٥٣ ٩٥٣	(١٣)	أدون خزنة
٦٢٣ ٧٤٨ ٩٠٦	٤٣٦ ١٠٦ ٩٣١	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٧ ٣٤١ ٣٩٣ ٧٠١	٧ ٢١٤ ٦٤٨ ٢٠٥		إجمالي الأصول المتداولة
١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢	١٢ ٦١٦ ٢٣٩ ٢٣١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠	١ ٦٦٠ ٠٩١ ٠٦٩	(١٦)	إحتياطيات
٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٤	٩٠٢ ٨١٤ ٠٦٦		أرباح مرحلة
٥٠٣ ٧٣٧ ٢٩٨	٢٠١ ٢٥٩ ٢٩٥		صافي ربح الفترة / العام
٤ ٢٢٤ ٥٤٨ ٦٠٩	٤ ٠٤٥ ٠٤٥ ٥٤٢		فروق ترجمة القوائم المالية
٧ ٣١٣ ٤٣٤ ٧٠٦	٧ ٢٥٢ ٦١٤ ٨١٧		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١	٧٩٤ ٩١٧ ٨٢٢	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
٨ ١٥٩ ٣٠٧ ٧٩٧	٨ ٠٤٧ ٥٣٢ ٦٣٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٧٦ ٤٠٩ ٠٨٠	٣٥٩ ٢٢٧ ٣٠٥	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٢٠٣ ١٢٤	١٩٣ ١٤٣	(١٩)	قرض بنك التعمير والإسكان
١٣٥ ٥٨٩ ٠٠٨	١٣٥ ٨٨٥ ٥٤٨	(٢١)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٥١٢ ٢٠١ ٢١٢	٤٩٥ ٣٠٥ ٩٩٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠	٨٣ ٩٢٧ ١٦٠	(٢٢)	مخصصات
٢ ١٦٣ ٦٩٨ ٨٦٥	١ ٩٩١ ٢٨٦ ٨٩٤	(٢٣)	بنوك - حسابات دائنة
١٢٣ ٤٤٤ ٨٥١	١٠١ ٠٣٠ ٣٠٧	(٢٠)	أقساط الإلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
١ ٢١٨ ٦٢٠ ٥٩١	١ ١٩٣ ٨٠٣ ٣٠٨	(٢٤)	موردون وأوراق دفع
١٨ ٨٦٩ ٢٦٧	١٤٥ ٧٨٤ ٢٤٩		دائنو التوزيعات
٥١٦ ٤٨٠ ٣٧٦	٤٧٣ ٣٣٦ ٠٣١	(٢٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٩ ٠٧٣ ٢٨٣	٨٤ ٢٣٢ ٦٤٧		الإلتزامات ضرائب الدخل
٤ ٢٠٩ ٦٨١ ٨٢٣	٤ ٠٧٣ ٤٠٠ ٥٩٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢	١٢ ٦١٦ ٢٣٩ ٢٣١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح رقم
٢ ٥٠٧ ١٣٤ ٠٢٧	٢ ٦٠٢ ٥٩١ ٨٧٦	صافي المبيعات
		يخصم:
٢ ٢٢٦ ٢٤٠ ٨٩٥	٢ ٣٧٣ ٨٩٣ ٣٠٩	تكلفة المبيعات
<u>٢٨٠ ٨٩٣ ١٣٢</u>	<u>٢٢٨ ٦٩٨ ٥٦٧</u>	مجمّل الربح
		يضاف / (يخصم):
--	٨ ٣٥٩ ٩٦٥	إيرادات إستثمارات مالية
--	١ ٠٩٢ ٩٤٣	أرباح رأسمالية
٢٥ ٧٨٢ ٥٢٨	٦٠ ٨٠٨ ٥١١	إيرادات أخرى
٢ ٤٠٩ ٥٤٣	٣٣ ٢٥٩ ٧٤٤	عوائد أذون خزانة
٣٥ ٤٩٥ ٠٣٥	١٤ ١٦٤ ٥١٨	فوائد دائنة
(١٩ ٤٢٦ ٥٠٨)	(٢٣ ٢٨٨ ٠١١)	مصروفات التوزيع
(٨٢ ٥١٢ ٥٦٤)	(٨٣ ٣٩٢ ١٦٦)	مصروفات إدارية وعمومية
--	(١٢ ٩٤٠ ٢٧٤)	مخصصات مكونة وإضمحلال
(٢٤ ٩١٦ ٨٠٣)	(٣٣ ٠١٣ ١٠٠)	مصروفات تمويلية
٧ ٤٢٧ ٤٩٨	٥٥ ٧٥٨ ٤٢٥	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٢٢٥ ١٥١ ٨٦١</u>	<u>٢٤٩ ٥٠٩ ١٢٢</u>	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		(يخصم) / يضاف:
(٢١ ٦٨٥ ١٥٥)	(٢٩ ٥٣٤ ٩٢٢)	ضريبة الدخل الحالية
٩٥٧ ٥٦٣	٣١١ ٩٩٢	الضريبة المؤجلة
<u>(٢٠ ٧٢٧ ٥٩٢)</u>	<u>(٢٩ ٢٢٢ ٩٣٠)</u>	ضريبة الدخل عن الفترة
<u>٢٠٤ ٤٢٤ ٢٦٩</u>	<u>٢٢٠ ٢٨٦ ١٩٢</u>	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
		الربح الخاص بكل من:
١٨٨ ٨٤٢ ٧٣٠	٢٠١ ٢٥٩ ٢٩٥	مالكي الشركة الأم
١٥ ٥٨١ ٥٣٩	١٩ ٠٢٦ ٨٩٧	الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٠٤ ٤٢٤ ٢٦٩</u>	<u>٢٢٠ ٢٨٦ ١٩٢</u>	
<u>٠.٢٠</u>	<u>٠.٢٦</u>	(٢٦)

نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) 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 النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٢٠٤ ٤٢٤ ٢٦٩	٢٢٠ ٢٨٦ ١٩٢	صافي أرباح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
(٤ ٥٧٦)	٧٧ ١٧١	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
(٢٦ ٧١٩ ٨٥١)	(١٩٤ ٧٩٦ ٦١٩)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
(٢٦ ٧٢٤ ٤٢٧)	(١٩٤ ٧١٩ ٤٤٨)	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
١٧٧ ٦٩٩ ٨٤٢	٢٥ ٥٦٦ ٧٤٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		الدخل الشامل الخاص بكل من:
١٦٤ ١٥٧ ١٨٤	٢١ ٨٢٠ ٠٣٧	مالكي الشركة الأم
١٣ ٥٤٢ ٦٥٨	٣ ٧٤٦ ٧٠٧	الحقوق غير المسيطرة
١٧٧ ٦٩٩ ٨٤٢	٢٥ ٥٦٦ ٧٤٤	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) 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 التساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم	أسهم خزينة	فروق الترجمة	صافي ربح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٨ ٢٩٠ . ٩٥ ٩٠٢	٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦	٧ ٥٦٦ ١٩٥ ٢٥٦	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٤ ١٧٧ ٢١٤ ٢٨٢	٦٨٣ ٢٢٢ ٣٠٥	٦٧٣ ٥٣١ ٦٨٤	١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨	٤٥٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
--	--	--	--	--	(٣٨ ٨٩٠ ٣١٨)	--	٣٨ ٨٩٠ ٣١٨	--	المحول للاحتياطات
--	--	--	--	--	(٦٤٤ ٤٣١ ٩٨٧)	٦٤٤ ٤٣١ ٩٨٧	--	--	المحول للارباح المرحلة
(٨٣٩ ٩٠٧ ٧٦٢)	(٥٨ ٥١٤ ٤٠٦)	(٧٨١ ٣٩٣ ٣٥٦)	--	--	--	(٧٨١ ٣٩٣ ٣٥٦)	--	--	توزيعات أرباح
١٠٧ ١٦٥ ٢٥١	١٢٩ ٣٦١ ٢٨١	(٢٢ ١٩٦ .٣٠)	--	--	--	(٢٢ ١٩٦ .٣٠)	--	--	تسويات تجميع الأعمال
١٧٧ ٦٩٩ ٨٤٢	١٣ ٥٤٢ ٦٥٨	١٦٤ ١٥٧ ١٨٤	--	(٢٤ ٦٨٠ ٩٧٠)	١٨٨ ٨٤٢ ٧٣٠	--	(٤ ٥٧٦)	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧ ٧٣٥ . ٥٣ ٢٣٣	٨٠٨ ٢٩٠ ١٧٩	٦ ٩٢٦ ٧٦٣ . ٥٤	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٤ ١٥٢ ٥٣٣ ٣١٢	١٨٨ ٨٤٢ ٧٣٠	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٥	١ ٦٦٤ ٢٨٩ ٢٠٠	٤٥٠	الرصيد في ٢٠١٨/٣/٣١
٨ ١٥٩ ٣٠٧ ٧٩٧	٨٤٥ ٨٧٣ . ٩١	٧ ٣١٣ ٤٣٤ ٧٠٦	--	٤ ٢٢٤ ٥٤٨ ٦٠٩	٥٠٣ ٧٣٧ ٢٩٨	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٤	١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
--	--	--	--	--	(٣٢ ٦٥٧ ٥٩٠)	--	٣٢ ٦٥٧ ٥٩٠	--	المحول للاحتياطات
--	--	--	--	--	(٤٧١ . ٧٩ ٧٠٨)	٤٧١ . ٧٩ ٧٠٨	--	--	المحول للارباح المرحلة
(١٣٧ ٣٤٠ ٤٩٧)	(٥٤ ٣٤٩ . ٤٥)	(٨٢ ٩٩١ ٤٥٢)	--	--	--	(٨٢ ٩٩١ ٤٥٢)	--	--	توزيعات أرباح
(١ ٤٠٥)	(٣٥٢ ٩٣١)	٣٥١ ٥٢٦	--	--	--	٣٥١ ٥٢٦	--	--	تسويات تجميع الأعمال
٢٥ ٥٦٦ ٧٤٤	٣ ٧٤٦ ٧٠٧	٢١ ٨٢٠ . ٣٧	--	(١٧٩ ٥٠٣ . ٦٧)	٢٠١ ٢٥٩ ٢٩٥	--	٦٣ ٨٠٩	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨ . ٤٧ ٥٣٢ ٦٣٩	٧٩٤ ٩١٧ ٨٢٢	٧ ٢٥٢ ٦١٤ ٨١٧	--	٤ . ٤٥ . ٤٥ ٥٤٢	٢٠١ ٢٥٩ ٢٩٥	٩٠٢ ٨١٤ . ٦٦	١ ٦٦٠ . ٩١ . ٦٩	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) 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)

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	ايضاح رقم
٢٢٥ ١٥١ ٨٦١	٢٤٩ ٥٠٩ ١٢٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويته بما يلي
١٣٥ ٧٤٩ ٢٨٠	١٣٤ ٩٨٨ ٩٨١	إهلاكات الأصول الثابتة
--	١٢ ٩٤٠ ٢٧٤	مخصصات مكونة وإضمحلل
(٣٥ ٤٩٥ ٠٣٥)	(١٤ ١٦٤ ٥١٨)	فوائد دائنة
٢٤ ٩١٦ ٨٠٣	٣٣ ٠١٣ ١٠٠	مصرفات تمويلية
--	(٨ ٣٥٩ ٩٦٥)	إيرادات إستثمارات مالية
--	(١ ٠٩٢ ٩٤٣)	(أرباح) رأسمالية
٣٥٠ ٣٢٢ ٩٠٩	٤٠٦ ٨٣٤ ٠٥١	
		التغير في
١٢ ١٢٢ ٥٨٣	(٣٧ ٢٠٤ ٩٨٦)	المخزون
٣ ١٦٥ ٤٨٨	٦٧ ٠٩٨ ٢٩٠	العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
(٦٩ ٠١٣ ٧٣٠)	(٢٩ ٢٥٧ ٨٤١)	الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٢٩٦ ٥٩٧ ٢٥٠	٤٠٧ ٤٦٩ ٥١٤	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢ ٣٢٨ ٢٦٦	١٤ ١٦٤ ٥١٨	فوائد دائنة محصلة
(٢٤ ٩١٦ ٨٠٣)	(٣٣ ٠١٣ ١٠٠)	مصرفات تمويلية مدفوعة
٢٨٤ ٠٠٨ ٧١٣	٣٨٨ ٦٢٠ ٩٣٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥٢ ٣١٦ ٠٥١)	(١١٩ ١٧٢ ٧٥٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	١ ١٦٦ ٧٧٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	٢٢ ٤٧٥ ٧٧٢	متحصلات من أدون خزائنة
(١٥٢ ٣١٦ ٠٥١)	(٩٥ ٥٣٠ ٢٠٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤١ ٦١٣ ٢١٤	(١٢٦ ٨٥٣ ٦٥٤)	(مدفوعات) / متحصلات لبنوك - حسابات دائنة
(٢٨ ٣٣٧ ١٩٧)	(١٠ ٤٢٥ ٥١٥)	توزيعات الأرباح ومنفوعات للحقوق غير المسيطرة
(١ ١٥٢ ٤٢٧)	(٤ ٨٧٣ ٢٠٢)	فروق ترجمة القوائم المالية
١٠٦ ٧١٤ ٩٢٦	--	زيادة رأس مال في الشركات التابعة
١ ٤٦٣ ٣١٢	(٢٦ ٧٠٦ ٢٩٣)	متحصلات من التزامات طويلة الأجل
١٢٠ ٣٠١ ٨٢٨	(١٦٨ ٨٥٨ ٦٦٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٥١ ٩٩٤ ٤٩٠	١٢٤ ٢٣٢ ٠٥٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(١ ٠٠٧ ٩٤١)	(١٨ ٠٨٤ ٧١٥)	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١ ٤٣٢ ٢٦٣ ٩٣٧	١ ٤٢٧ ٩٨٨ ٦١٢	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي :-
١ ٣٨٢ ٧٣٦ ٧١٨	٤٣٦ ٠٣٧ ٨٩٤ (١٤)	النقدية وما في حكمها
٤٩ ٥٢٧ ٢١٩	١ ٠٣٥ ٣٥٣ ٩٥٣ (١٣)	أدون خزائنة
--	(٤٣ ٤٠٣ ٢٣٥)	أدون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
١ ٤٣٢ ٢٦٣ ٩٣٧	١ ٤٢٧ ٩٨٨ ٦١٢	النقدية وما في حكمها

* تم إستبعاد مبلغ ٢٢١ ٣١٠ ١٠٧ جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ٨٧٥ ٣٧٩ ١٢٢ جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ (٩٤٤ ١٤٤ ٧٣) جنيه مصري من أنشطة التمويل ومبلغ ٧١٥ ٠٨٤ ١٨ جنيه مصري من النقدية وما في حكمها مقابل مبلغ ٨٦٥ ٦٢٩ ١٧٤ جنيه مصري من فروق الترجمة.

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبد الله

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 وإستيراد 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 لتشكيلتها 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 إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد.

صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بإصدار بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديل وإلغاء 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

معيار المحاسبة المصري 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 - الإعراف 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

معيار المحاسبة المصري 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

معيار المحاسبة المصري 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

معيار المحاسبة المصري 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 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.

٣-٢ 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 وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، 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. ويبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجزى بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعراف 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 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 فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التى تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للساد ولديها القدرة على ممارسة التحكم والسيطرة عليها.

- وفيما يلى بيان الشركات التابعة التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
%	%	
٨٢.٦٨	٨٢.٦٨	الانساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	الانساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦	٩٩.٦٣	الانساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	٥٢.٠٢	نيو ماك
٧١.٤٤	٧١.٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ جميع الأعمال

تم المحاسبة عن جميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الإقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الإقتناء بالقيمة العادلة. وأية شهرة تنتج عن عملية الإقتناء يتم إجراء اختبار الاضمحلال لها سنوياً.

ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فوراً فى الأرباح أو الخسائر. كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالإقتناء كمصروف فى السنوات التى 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 المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ فى الأرباح أو الخسائر.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

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

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

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الآخر 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 المجموع 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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

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

٣-٥ 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 المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

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

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

٤-٥ 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 تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

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

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنية 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 مبنية 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 المحفوظ بها سابقاً في المنشأة المقتنية وذلك في جميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد الإلتزامات 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 الإستردادية.

٧-٥ المخزون

- يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية 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 الإستردادية 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 وتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.
- هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.
- يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال 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 حكى أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١٢-٥ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف 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 بالضافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلى الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ فى الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات واستلامها نقداً.

١٣-٥ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي 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.

١٤-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. 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 إختيار 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 الإقراراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإقراراف 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 الإقراراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، 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 الإقراراف 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 بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالى 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 اذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الإقراراف بها.

١٦-٥ 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإقراراف 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، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإقراراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال 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.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 والمرتبات 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 إلي الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات 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 الفترة تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور وأذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٢١-٥ الأرقام المقارنة

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

-٦ الأصول الثابتة

الإجمالي	حاسبات آليّة	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وإنتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
١٣.٣٧.٥٦٣.٧١٣	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
(١٣٥.٥٥١.٤١٢)	--	--	--	--	(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 ٢٠١٩/١/١
١٥.٥٦٨.١٤٤	٢.٦٥٩.٥٨٢	٢.٦١٢.٤٨٨	١٠.٠٠٠	١.٨٣٦.٥٠٠	١٩٨.٧٩٥	٧.٥٨٠.٧٨٤	٦٦٩.٩٩٥	--	الإضافات
(٤.٧٩٤.٤٦٠)	--	(٤.٤٤١.٢٨٨)	--	--	(١٦١.٩٠٦)	(١١١.٢٦٦)	(٨٠.٠٠٠)	--	الإستبعادات
(٣٥٢.٣٥٢.٧٣٧)	(٤.٥١١.٥٨٥)	(٢.٧٧٩.٩٢٠)	--	(٢.٣٦٥.٩٨٤)	(٦.٩٧٣.٢٧١)	(٢٥٠.١٨١.٤٨٨)	(٦٩.٦٩٢.٨٠٤)	(١٥.٨٤٧.٦٨٥)	فروق الترجمة
١٣.٣١٩.٥٤٢.٢٢١	١٧٦.٩٢٠.٠٣٣	١٣٥.٨٢٧.٤٥٩	٧٣.٠٠٣.٧٠٦	١٢٨.٣٦٤.٧٢٦	٢٧٥.٣٧٩.١١٢	٨.٨٠٤.٨٠٢.٢١١	٣.٠٠٠.٠١٥.٩٢٤	٧٢٥.٢٢٩.٠٥٠	التكلفة في ٢٠١٩/٣/٣١
٨.١٨٩.٨٦٩.٠٨٠	١٤٤.٠٢٤.٩٩٧	١.٣٣٠.٤.٩٩٢	٤٢.٣١٦.٧٤٩	٩٨.٥٦١.٩٥١	٢١٧.٦٦٨.١٢٧	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	٣.٨٩٥.٥٧٦.٧٠٧	١١٥.٢٠٦.٨٥٦	--	إهلاك العام
(٩٤.١٩٠.٧٥٤)	--	--	--	--	(٣١٨.١٢٦)	(٩٣.٥٠٩.٨٨٠)	(٣٦٢.٧٤٨)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٥٣.٦٤١.٨١٠	١.٥١٤.٤٣٩	٦٢٥.٦٤٦	--	٤٩٦.١٩٨	١.٤٨٧.٦٩٩	٤٣.٢٨٠.٣٥٥	٦.٧٠٠.٤٧٣	--	فروق الترجمة
٨.٧٠٠.٠٧١.٦٨٧	١٥٥.٤٦٣.٠٤٢	١.٠٩٦.٠٠.٨٤٨	٤٩.٣٥٧.٧٧٠	١.٠٥٩.٩١٣.٣٣٦	٢٣٤.٨٥٢.٦٧٤	٦.٨٨٢.٢٥٣.٠٣١	١.١٦٢.٦٣٠.٩٨٦	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١
١٣٤.٩٨٨.٩٨١	٢.٩٨٦.٩٤٤	١.٤٤٣.١٧١	٢.٣٢٦.٥٩٠	١.٨٢٢.٠٨٠	٣.٩١٢.٤٩٥	٩٥.٣٣٣.٦٨٤	٢٧.١٦٤.٠١٧	--	إهلاك الفترة
(٤.٧٢٠.٦٣٠)	--	(٤.٤٤١.٢٨٨)	--	--	(١٤٥.٧١٦)	(١١١.٢٦٦)	(٢٢.٣٦٠)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
(٢٤٠.١٥٢.٢٣٧)	(٣.٩٦٠.١٢١)	(٢.٢٤٠.٧٣١)	--	(٢.٠٢٧.١٣١)	(٥.٦١٧.٤٩٦)	(١٩٧.٦٨٧.٩٢٣)	(٢٨.٦١٨.٨٣٥)	--	فروق الترجمة
٨.٥٩٠.١٨٧.٨٠١	١٥٤.٤٨٩.٨٦٥	١.٠٤٣.٦٢٢.٠٠٠	٥١.٦٨٤.٣٦٠	١.٠٥٧.٠٨.٢٨٥	٢٣٣.٠٠١.٩٥٧	٦.٧٧٩.٧٨٧.٥٢٦	١.١٦١.١٥٣.٨٠٨	--	مجمع الإهلاك والإضمحلل في ٢٠١٩/٣/٣١
٤.٧٢٩.٣٥٤.٤٢٠	٢٢.٤٣٠.١٦٨	٣١.٤٦٥.٤٥٩	٢١.٣١٩.٣٤٦	٢٢.٦٥٦.٤٤١	٤٢.٣٧٧.١٥٥	٢.٠٢٥.٠١٤.٦٨٥	١.٨٣٨.٨٦٢.١١٦	٧٢٥.٢٢٩.٠٥٠	صافي التكلفة في ٢٠١٩/٣/٣١
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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
مباني وإنشاءات تحت التنفيذ	٣٨ ٨٠٣ ٩٠٤	٥٥ ١٧٧ ٦٢٦
آلات ومعدات تحت التركيب	١٣٠ ٦٨٦ ٥٨٧	٢٠٤ ١٥٦ ٧٥٣
تطوير الحاسب الألى	٥١ ١٤١ ٦٢٦	٥٢ ٦٩١ ١٢٤
إعتمادات مستندية لشراء أصول	١٠٨ ٤٧٩	١٨٣ ٤٣٢
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٢٦ ٧٥٧ ٢٠٥	٣٢ ٣٨٣ ٣٣٧
	<u>٢٤٧ ٤٩٧ ٨٠١</u>	<u>٣٤٤ ٥٩٢ ٢٧٢</u>

٨- إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في	الرصيد في	احتياطي القيمة العادلة	مجمع (خسائر)	تكلفة	إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣١	لاستثمارات متاحة للبيع	الإضمحلل	الإقتناء	الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولى بروبيلين EPP
١١١ ٨٨٦ ٩٠٥	١٠٨ ٢٢٣ ٤٩٣	--	--	١٠٨ ٢٢٣ ٤٩٣	البنك الأهلي الكويتي - مصر
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	الشرقيون للتنمية الصناعية
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	Prudential company - U.S.A
٥٨٥ ٤٧٩	٦٤٣ ٤٨٢	٦٤٣ ٤٨٢	--	--	التجارية لتنمية الصادرات
--	--	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠	العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)*
--	--	--	(٥٣٠ ٤٣٧)	٥٣٠ ٤٣٧	الغزل الحديث (تحت التصفية)
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧	المصرية للتجارة والتسويق
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠	
<u>١٢٩ ٣١٥ ٩٥٢</u>	<u>١٢٥ ٧١٠ ٥٤٣</u>	<u>١ ٠٩٥ ١٠٧</u>	<u>(٢ ٣٧٦ ٠٤٤)</u>	<u>١٢٦ ٩٩١ ٤٨٠</u>	

٩- الشهرة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	مجمع	نصيب الشركة في القيمة	تكلفة الإستثمار	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
الشهرة	الشهرة	(خسائر) الإضمحلل	العادلة لصادف الأصول		شركة موكيت ماك
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	
١٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩	(٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	
<u>٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١</u>	<u>٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١</u>	<u>(٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)</u>	<u>١ ٠٧٦ ٨١٣ ٤٠٤</u>	<u>١ ٤٧٨ ٧٤٧ ١٩٥</u>	

١٠ - مخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١ ٣١٨ ٥٦٠ ٠٧٤	١ ٣٢٧ ٨٢٧ ٤٦٠	خامات
٣١٤ ٠٠٣ ٧٧٤	٢٩٧ ٩٩٤ ٥١٣	قطع غيار ومواد ومهمات
١٥٢ ٦٨٥ ١٤٤	١٤٩ ٢٨٨ ٤٧٤	إنتاج غير تام
١ ٨٦٨ ٧٣٦ ٠٦٠	١ ٨٠٧ ٩٣١ ٦٤١	إنتاج تام
٢٩ ٢٠٣ ٧١٢	٥٩ ٠١١ ٦٦٨	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٣ ٦٨٣ ١٨٨ ٧٦٤	٣ ٦٤٢ ٠٥٣ ٧٥٦	
٢ ٠٣٧ ٣٦٦	١ ٩٧٠ ٦٥٩	يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
٣ ٦٨١ ١٥١ ٣٩٨	٣ ٦٤٠ ٠٨٣ ٠٩٧	

١١ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١ ٧٩٣ ٧٨٣ ٥٩٠	١ ٦٠٧ ١٥٤ ٠٥٤	عملاء
١٤٥ ٤٨١ ١٧١	١٤٦ ٨٢٥ ٤٢٣	يخصم: قيمة الانخفاض في العملاء
١ ٦٤٨ ٣٠٢ ٤١٩	١ ٤٦٠ ٣٢٨ ٦٣١	
٢٩٣ ٨٧٤ ٠٨٨	٣١٠ ٥١٥ ٢٩٥	أوراق قبض
١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧	١ ٧٧٠ ٨٤٣ ٩٢٦	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٢٩٤ ٣٨٥ ١١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٩ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٥١ ٥٧٥ ٤٠٣	٧٣ ٦٥٠ ١٨٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٠٩ ٢٧٦ ٢٤٧	٨٤ ٥٨٠ ٢٧٨	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٤٠ ٧٥٠ ٧٤٧	٤١ ٠٦٢ ٥٨٧	تأمينات لدى الغير
٢٥ ٧٨٥ ٧٠٧	١ ٥١٤ ٢٠٥	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٦ ٥٦٥ ٣٧٦	٥ ٥٩٠ ٠٨٤	إيرادات مستحقة
٨ ٧٨٥ ٤١٢	٧ ٥٠٦ ٠٤٢	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٧ ١٨٠ ٤١٣	٩ ٨٣٣ ٥٣٤	سلف وعهد عاملين
٥٠ ٧١٩ ٤١٦	٨٦ ٨٧٤ ٦٨٠	موردين دفعات مقدمة
٨٣٨ ٤٣٧	--	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٣٢ ٩١٤ ٣٣٩	٢٥ ٧٤٨ ٧٨٣	حسابات مدينة أخرى
٣٣٤ ٣٩١ ٤٩٧	٣٣٦ ٣٦٠ ٣٧٨	
٤ ١٠٠ ٠٨٠	٤ ١٠٠ ٠٨٠	يخصم:
٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧	٣٣٢ ٢٦٠ ٢٩٨	الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٣- أذون خزائنة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٦٩٩ ٧٧٥ ٠٠٠	٩٩٦ ٤٠٧ ٨٧٠	أذون خزائنة إستحقاق ٩٠ يوم
٦٩ ٢٧٩ ٣١١	٤٥ ١٥٠ ١١١	أذون خزائنة إستحقاق ١٨٠ يوم
٧٦٩ ٠٥٤ ٣١١	١ ٠٤١ ٥٥٧ ٩٨١	
٥ ٢٨ ٨٣٨	٦ ٢٠٤ ٠٢٨	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣	١ ٠٣٥ ٣٥٣ ٩٥٣	

١٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٢١ ٠٥٤ ٨٢١	٦ ٩٥٩ ٨٢٩	بنوك - ودائع لأجل
٥٩٧ ٨٨٢ ٢٠٤	٤٢٦ ٧٦١ ٤٧٥	بنوك - حسابات جارية
٥٣ ١٢٤		شيكات تحت التحصيل
٤ ٧٥٨ ٧٥٧	٢ ٣٨٥ ٦٢٧	نقدية بالصندوق
٦٢٣ ٧٤٨ ٩٠٦	٤٣٦ ١٠٦ ٩٣١	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٦٧ ٤٣٧	٦٩ ٠٣٧	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
٦٢٣ ٦٨١ ٤٦٩	٤٣٦ ٠٣٧ ٨٩٤	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥- رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).
- ٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ ٤٠٣ ٢٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ٣-١٥ 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 مصرى إلى ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ٦ ٥٩٥ ١٥٥ جنيه مصرى والبالغ عدد أسهمها ٦ ٥٩٥ ١٥٥ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وتم التأشير بذلك في السجل التجارى 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 مصرى ليصبح مليار جنيه مصرى وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

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

١٦- احتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
١٠٩٣ ٤٥٥ ١٦١	١ ١١٨ ١٣٨ ١٢١	إحتياطي قانوني
٢٨٦ ٨١٠ ٩٥١	٢٨٦ ٨١٠ ٩٥١	إحتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	إحتياطي إعادة تقييم أصول
١٢٠ ٣٢٥ ١٦٨	١٢٨ ٢٩٩ ٧٩٢	إحتياطي رأسمالي
١٠٣٧ ١٠٤	١ ١٠٠ ٩١٩	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
<u>١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠</u>	<u>١ ٦٦٠ ٠٩١ ٠٦٩</u>	

١٧- الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في ٢٠١٨/١٢/٣١	الإجمالي في ٢٠١٩/٣/٣١	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
٢٥٣ ٤٢٨	٢٢٧ ٢٣٨	(١٩٤)	٢٢٧ ٤٣٢	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٤٥ ٨٠٣ ٢٢٥	٣٢٠ ٢٧٩ ٨٢٤	٣ ٦٢٠ ٧٩١	٣١٦ ٦٥٩ ٠٣٣	شركة موكيت ماك
١٠٤ ٥٨٥ ٤٩٩	٩٥ ٤٤٠ ٢٤٣	٣ ٣٥١ ٧٣٣	٩٢ ٠٨٨ ٥١٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٣٥٩ ٠٣٣	٢٧٦ ٥٠٧	(٨٢ ٥٢٦)	٣٥٩ ٠٣٣	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٣ ٣٥٥ ٣٦١	٢ ٧٥٩ ٤٠٧	(٤٥ ٠٨٩)	٢ ٨٠٤ ٤٩٦	شركة نيو ماك
٢٦٠ ٠٢١ ٦٦٠	٢٤٦ ٥٩٣ ٥٥٨	(٩٤٤ ١٦٨)	٢٤٧ ٥٣٧ ٧٢٦	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١٣١ ٤٩٤ ٨٨٥	١٢٩ ٣٤١ ٠٤٥	(٢ ١٥٣ ٨٤٠)	١٣١ ٤٩٤ ٨٨٥	النساجون الشرقيون - أمريكا
<u>٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١</u>	<u>٧٩٤ ٩١٧ ٨٢٢</u>	<u>٣ ٧٤٦ ٧٠٧</u>	<u>٧٩١ ١٧١ ١١٥</u>	

(جميع المبالغ بالجنية المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١		رصيد القرض في ٢٠١٩/٣/٣١	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عملة القرض	البنك
	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	أقساط تستحق السداد خلال عام				
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.	٧٦ ٠١٥ ٣٦٧	٣١ ٠٦٤ ٤١٨	٧١ ٨٢٤ ٩٥٧	٣٠ ٢٩١ ٧٣٥	١٠٢ ١١٦ ٦٩٢	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	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.	٣٧ ٢٧٣ ٩٢٣	٩ ١٠٦ ٧٨٥	٢٨ ٥٥٠ ١٣٠	٦ ٨٢٢ ٩٢٣	٣٥ ٣٧٣ ٠٥٣	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	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	٥٦ ٦٧٦ ٥١٣	٢٢ ٦٧٠ ٦٠٥	٧٩ ٣٤٧ ١١٨	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	يورو	بنك قطر الوطني الأهلي (٣)
	<u>١٦٠ ٥٠٠ ٨٧٣</u>	<u>٥٩ ٠٥٥ ٨٦١</u>	<u>١٥٧ ٠٥١ ٦٠٠</u>	<u>٥٩ ٧٨٥ ٢٦٣</u>	<u>٢١٦ ٨٣٦ ٨٦٣</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.	١٤ ١٧١ ١٣٧	١٤ ١٧١ ١٣٧	١٣ ٤٤٨ ٤٥١	--	١٣ ٤٤٨ ٤٥١	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	يورو	
	١٤ ٦٢٤ ٦٨٨	١٤ ٦٢٤ ٦٨٨	١٤ ١٤٥ ٨٦٢	٧ ٠٧٢ ٨٩٦	٢١ ٢١٨ ٧٥٨		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	٨٧ ٩٩٩ ٨٨٦	١٤ ٦٦٦ ٦٣٩	١٠٢ ٦٦٦ ٥٢٥	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	يورو	التجاري وفا بنك
قيمة قروض بالدولار الأمريكي ممنوحة لشركة النماجون الشرقيون - أمريكا.	٩٤ ٥٤٢ ٨٧٢	٢٠ ١٢٢ ١٣٦	٨٦ ٥٨١ ٥٠٦	١٩ ٤٦٣ ٢٩٥	١٠٦ ٠٤٤ ٨٠١	١٩ ٨٦٨ ٦٦٣	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
	<u>٣٧٦ ٤٠٩ ٠٨٠</u>	<u>١٢٣ ٤٠٢ ٠٦٥</u>	<u>٣٥٩ ٢٢٧ ٣٠٥</u>	<u>١٠٠ ٩٨٨ ٠٩٣</u>	<u>٤٦٠ ٢١٥ ٣٩٨</u>			

١٩ - قرض بنك التعمير والإسكان

إيضاح

رقم	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
٢٣٥ ٣٥٧	٢٤٥ ٩١٠	
(٢٠)	(٤٢ ٧٨٦)	
	١٩٣ ١٤٣	٢٠٣ ١٢٤

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.

هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.

٢٠ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

إيضاح

رقم	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
(١٨)	١٠٠ ٩٨٨ ٠٩٣	١٢٣ ٤٠٢ ٠٦٥
(١٩)	٤٢ ٢١٤	٤٢ ٧٨٦
	١٠١ ٠٣٠ ٣٠٧	١٢٣ ٤٤٤ ٨٥١

أقساط قروض طويلة الأجل
قرض بنك التعمير والإسكان

٢١ - التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

أصول	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	أصول	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١٧ ٩٧٧ ٠٩٦	(التزامات)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(التزامات)		
١٧ ٩٧٧ ٠٩٦	(١٥٣ ٨٦٢ ٦٤٤)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٥٣ ٨٦٢ ٦٤٤)		
١٧ ٩٧٧ ٠٩٦	(١٣٥ ٨٨٥ ٥٤٨)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٣٥ ٨٨٥ ٥٤٨)		

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

وفيما يلي بيان بحركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة :

أصول	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	أصول	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(التزامات)	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	(التزامات)		
١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	٣١١ ٩٩٢	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	٣١١ ٩٩٢		
١٧ ٩٧٧ ٠٩٦	١٩١ ٦١١	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	١٩١ ٦١١		
١٧ ٩٧٧ ٠٩٦	(١٥٣ ٨٦٢ ٦٤٤)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٥٣ ٨٦٢ ٦٤٤)		

الرصيد أول المدة
المحمل على قائمة الدخل
فروق الترجمة
الرصيد آخر المدة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- مخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	فروق	الرصيد في
٢٠١٩/٣/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	ترجمة	٢٠١٩/١/١
٨٣ ٩٢٧ ١٦٠	١٠	(٥ ٣٥٦ ١١٢)	(٢١١ ٣١٨)	٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠
٨٣ ٩٢٧ ١٦٠	١٠	(٥ ٣٥٦ ١١٢)	(٢١١ ٣١٨)	٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠

- 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 نتائج المفاوضات مع تلك الجهات ، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الجهات.

٢٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٨٩٤ ٢٨٦ ١٩٩١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٩ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانباً من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للحصول.

٢٤- موردون وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	موردون
١ ٠٦٢ ٠٩٦ ٢٦٣	٩٩٩ ٠٢٤ ٢٠٧	أوراق دفع
١٥٦ ٥٢٤ ٣٢٨	١٩٤ ٧٧٩ ١٠١	
١ ٢١٨ ٦٢٠ ٥٩١	١ ١٩٣ ٨٠٣ ٣٠٨	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٣٩٨ ٦١٤ ١٢٨ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٩ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	مصفوفات مستحقة
١١٨ ١٤١ ٦٣٠	١٢٤ ٠٣٣ ٠٥١	مصلحة الضرائب
٢٥ ٤٣٣ ٧٣٠	٤٠ ٩٨٢ ٢٧١	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٦ ٦٥٨ ٥٣٥	٢٣ ١٦٤ ٠١٦	عملاء أرصدة دائنة
١٣٣ ٤٤٢ ٧٠٤	١٤٥ ٩٧٢ ٩٣٨	دائنو شراء أصول ثابتة
٥ ٨٥٩ ٢٢٥	٧ ٢٤٨ ١٣١	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
١٠٩ ١٤٣ ٣٩٧	٢٦ ٢٩٧ ٣٥٦	تأمينات للغير
٦٧ ٦٣٠ ٤١٧	٥٧ ٦٥٤ ٥٠٠	حسابات دائنة أخرى
٤٠ ١٧٠ ٧٣٨	٤٧ ٩٨٣ ٧٦٨	
٥١٦ ٤٨٠ ٣٧٦	٤٧٣ ٣٣٦ ٠٣١	

٢٦- نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	صافي ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة
٨٩ ٧٠٢ ٨٥٨	١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة
٠.٢٠	٠.٢٦	

٢٧- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢١٤ ٦٤٦ ٤٨ جنيه مصرى كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٨٩٨ ٦٨٦ ٢٣٣ جنيه مصرى.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤٧١ ٩٣١ ٢٠ جنيه مصرى وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٩- الموقف الضريبي

٢٩-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوى فى المواعيد القانونية.

٢٩-٢ 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 فى المواعيد القانونية.

٢٩-٣ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهرى فى المواعيد القانونية.

٢٩-٤ 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 فى المواعيد القانونية.

٢٩-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الإئتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مدى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسى فى 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:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧	١ ٧٧٠ ٨٤٣ ٩٢٦	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧	٣٣٢ ٢٦٠ ٢٩٨	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
<u>٢ ٢٧٢ ٤٦٧ ٩٢٤</u>	<u>٢ ١٠٣ ١٠٤ ٢٢٤</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 لقدرة كافية من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات المجموعة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية - إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

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

د- إدارة رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار في 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 وللحفاظ 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.