

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤	قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٨-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النساجون الشريقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون الشريقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المجمع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النساجون الشريقيون - الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النساجون الشريقيون - الصين والتي تمثل إجمالى أصولهم ١٤,٤٦ % وإجمالى إيراداتهم ٢١,٠٥ % من إجمالى الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالى بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ و ٢١ يناير ٢٠٢٠ على التوالى وقد إعتدنا بصفة أساسية فى رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركات على تقارير المراجعين الآخرين.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤلية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤلية 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 المسؤلية اختبار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى 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 فى القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى 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 رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المجمعة.


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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة فى: ٢٠ فبراير ٢٠٢٠

مراقب الحسابات


طارق صلاح

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٤ ٩٦١ ٠٤٩ ٥٨٧	٤ ٤٧٣ ٩٢٥ ٠٨٧	(٦)	الأصول الثابتة
٢٤٧ ٤٩٧ ٨٠١	٢٠٤ ٩٤٧ ٨٣١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٩ ٣١٥ ٩٥٢	١١٧ ٧١٥ ٥٠٩	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١	١٥٩ ٩٣٣ ٧٩١	(٩)	الشهرة
٥ ٥٣٩ ٧٩٧ ١٣١	٤ ٩٥٦ ٥٢٢ ٢١٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ٦٨١ ١٥١ ٣٩٨	٣ ٣٤١ ٦٤٩ ٧٩١	(١٠)	مخزون
١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧	١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧	٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣	٨٤٥ ٣٩٦ ٧١٩	(١٣)	أذون خزانة
٦٢٣ ٧٤٨ ٩٠٦	٤٥٣ ٧٧٢ ٠٠٢	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٧ ٣٤١ ٣٩٣ ٧٠١	٦ ٥٢٠ ٣٩٣ ١٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢	١١ ٤٧٦ ٩١٥ ٣٧٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠	١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦	(١٦)	إحتياطيات
٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٤	٢١٠ ٠٦٨ ٧١٤		أرباح مرحلة
٥٠٣ ٧٣٧ ٢٩٨	٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢		صافي ربح العام
٤ ٢٢٤ ٥٤٨ ٦٠٩	٣ ٦٣٤ ٦٤٧ ٥٩٥		فروق ترجمة القوائم المالية
٧ ٣١٣ ٤٣٤ ٧٠٦	٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١	٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
٨ ١٥٩ ٣٠٧ ٧٩٧	٧ ٥٥٢ ٠٣٣ ٧٠٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٧٦ ٤٠٩ ٠٨٠	٢٣٠ ٤٠٧ ٦٥٤	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٢٠٣ ١٢٤	٦١ ٤٧٦	(١٩)	قرض بنك التعمير والإسكان
١٣٥ ٥٨٩ ٠٠٨	١٤١ ١٧٦ ٨٠٤	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥١٢ ٢٠١ ٢١٢	٣٧١ ٦٤٥ ٩٣٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠	٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	(٢٢)	مخصصات
٢ ١٦٣ ٦٩٨ ٨٦٥	١ ٨٨٦ ٦٨٦ ٠٨٢	(٢٣)	بنوك - حسابات دائنة
١٢٣ ٤٤٤ ٨٥١	١١٠ ١٩٦ ٥١٤	(٢٠)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
١ ٢١٨ ٦٢٠ ٥٩١	٨٣٢ ٧٩٦ ٨٨٤	(٢٤)	موردون وأوراق دفع
١٨ ٨٦٩ ٢٦٧	٧ ٧٩٩ ٣٧٢		دائنو التوزيعات
٥١٦ ٤٨٠ ٣٧٦	٥٦٦ ٠١٢ ٠٣٤	(٢٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٩ ٠٧٣ ٢٨٣	٨٧ ٩٩٨ ٩٩٤		إلتزامات ضرائب الدخل
٤ ٢٠٩ ٦٨١ ٨٢٣	٣ ٥٥٣ ٢٣٥ ٧٣٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤ ٧٢١ ٨٨٣ ٠٣٥	٣ ٩٢٤ ٨٨١ ٦٧٢		إجمالي الإلتزامات
١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢	١١ ٤٧٦ ٩١٥ ٣٧٨		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد نظري عبد الله

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح

رقم

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٠ ٤٠٤ ٦٨٤ ٧٤٥	١٠ ١٣٣ ٦٤٠ ٨٤٤	صافى المبيعات
		يخصم:
٩ ٤٣١ ٤٢٤ ٥٦٥	٩ ٠٥٦ ٨٧٦ ٢٣٧	تكلفة المبيعات
<u>٩٧٣ ٢٦٠ ١٨٠</u>	<u>١ ٠٧٦ ٧٦٤ ٦٠٧</u>	مجمل الربح
		يضاف / (يخصم):
١٧٩ ٢٥٠	٧ ٩٩٢ ٣٤٥	إيرادات إستثمارات مالية
١٤ ٣٢٢ ٧٣٧	--	ارباح تصفية استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٥٣٧ ٧٥٧	١٥ ١٢٩ ٤٩٦	أرباح رأسمالية
١٤٧ ٥٧١ ١١١	٣١٥ ٩٦٨ ٤٥١	إيرادات أخرى
٤٤ ٤٥٧ ٧٧٨	٥٤ ٠٦٦ ٧٣٤	عوائد أذون خزانة
٩٧ ٩٣٤ ٤١٥	٥٩ ٧٠٢ ٣٨٥	فوائد دائنة
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	--	مخصصات انتفى الغرض منها
(١٠٤ ٤٢٤ ٠٢٠)	(١٢٥ ٤٤٢ ٢٩٨)	مصروفات التوزيع
(٣٠٦ ٣٨٤ ٨٥٩)	(٣٣٩ ٣٨٠ ٣٧٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠٢ ٠٥٤ ٦٩٠)	(١٢٠ ٧٣٦ ٢٨١)	مخصصات مكونة وإضمحلال
(١١٤ ٥٢٢ ٤٤٩)	(١٢٨ ١٣٠ ٢٣١)	مصروفات تمويلية
١١ ٢٦٣ ٨١٢	١٤٦ ١٠٥ ٩٦٧	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٦٦٥ ٦٤١ ٠٢٢</u>	<u>٩٦٢ ٠٤٠ ٨٠٣</u>	صافى أرباح العام قبل الضرائب
		(يخصم) / يضاف:
(١٠٤ ٦٦٣ ٧٩٩)	(١٠٣ ٢٦٤ ٦٢٠)	ضريبة الدخل الحالية
(١٠ ٧٤٣ ٦٢١)	(٣ ٦٩٧ ٥٠٦)	الضريبة المؤجلة
<u>(١١٥ ٤٠٧ ٤٢٠)</u>	<u>(١٠٦ ٩٦٢ ١٢٦)</u>	ضريبة الدخل عن العام
<u>٥٥٠ ٢٣٣ ٦٠٢</u>	<u>٨٥٥ ٠٧٨ ٦٧٧</u>	صافى ربح العام بعد الضرائب
		الربح الخاص بكل من:
٥٠٣ ٧٣٧ ٢٩٨	٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢	مالكى الشركة الأم
٤٦ ٤٩٦ ٣٠٤	٨٠ ٣٠٧ ٩٠٥	الحقوق غير المسيطرة
<u>٥٥٠ ٢٣٣ ٦٠٢</u>	<u>٨٥٥ ٠٧٨ ٦٧٧</u>	
<u>١,٥٩</u>	<u>١,٤٩</u>	(٢٦)

نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

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

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
٥٥٠ ٢٣٣ ٦٠٢	٨٥٥ ٠٧٨ ٦٧٧	صافي أرباح العام
		الدخل الشامل الآخر
(٢٤٢ ٧٨٧)	٨٦ ٨٤٦	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة
٥٢ ٢٦٠ ٧٧٢	(٦١٨ ٢٣٠ ٧٤٣)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
<u>٥٢ ٠١٧ ٩٨٥</u>	<u>(٦١٨ ١٤٣ ٨٩٧)</u>	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
<u>٦٠٢ ٢٥١ ٥٨٧</u>	<u>٢٣٦ ٩٣٤ ٧٨٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		<u>الدخل الشامل الخاص بكل من:</u>
٥٥٠ ٨٢٨ ٨٣٨	٢٠٤ ٤٨٧ ٤٧٥	مالكي الشركة الأم
٥١ ٤٢٢ ٧٤٩	٣٢ ٤٤٧ ٣٠٥	الحقوق غير المسيطرة
<u>٦٠٢ ٢٥١ ٥٨٧</u>	<u>٢٣٦ ٩٣٤ ٧٨٠</u>	

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

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	رأس المال	المصدر والمبلغ	احتياطيات	أرباح مرحلة	صافي ربح العام	فروق الترخمة	أسهم خزينة	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٢٠١٨/١/١ الرصيد في	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٨.٨٩٠.٣١٧	١.٢٣٥.٤٠٣.٤٥٨	٦٧٣.٥٢١.٦٨٤	٦٨٣.٣٢٢.٣٠٥	٤.١٧٧.٢١٤.٧٨٢	(٤٣.٢٧٦.٤٧٣)	٧.٥٦٦.١٩٥.٢٥٦	٧٢٣.٩٠٠.٦٤٦	٨.٢٩٠.٩٥٩.٩٠٢
المحول للاحتياطيات	--	--	--	--	(٣٨.٨٩٠.٣١٧)	--	--	--	--	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	٦٤٤.٤٣١.٩٨٨	(٦٤٤.٤٣١.٩٨٨)	--	--	--	--	--
إعدام أسهم خزينة	--	--	--	--	--	--	٤٣.٢٧٦.٤٧٣	--	--	--
توزيعات أرباح	(٦.٥٩٥.١٥٥)	--	(٣٦.٦٨١.٣١٨)	--	--	--	--	(٧٨١.٣٩٣.٣٥٨)	(٥٨.٨١١.٥٨٥)	(٨٤٥.٢٠٤.٩٤٣)
تسويات تجميع الأعمال	--	--	--	(٧٨١.٣٩٣.٣٥٨)	--	--	--	(٢٢.١٩٦.٠٣٠)	١.٢٩.٣٦١.٢٨١	١.٠٧.١٦٥.٢٥١
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	(٢٤٢.٧٨٧)	--	٥٠.٣.٧٢٧.٢٩٨	٤٧.٣٣٤.٣٧٧	--	٥٥.٨٢٨.٨٣٨	٥١.٤٢٢.٧٤٩	٦.٠٢.٢٥١.٥٨٧
الرصيد في ٢٠١٨/١/٢	٤٤٣.٤٠٤.٨٤٥	٣٧.٨٥٠.٨٩١	١.٢٢٧.٣٦٩.٦٧٠	٥١٤.٣٧٤.٧٨٤	٥٠.٣.٧٣٧.٢٩٨	٤.٢٢٤.٥٤٨.٦٠٩	--	٧.٣١٣.٤٣٤.٧٠٦	٨٤٥.٨٧٣.٠٩١	٨.١٥٩.٣.٧٧٩٧
٢٠١٩/١/١ الرصيد في	٤٤٣.٤٠٤.٨٤٥	٣٧.٨٥٠.٨٩١	١.٢٢٧.٣٦٩.٦٧٠	٥١٤.٣٧٤.٧٨٤	٥٠.٣.٧٣٧.٢٩٨	٤.٢٢٤.٥٤٨.٦٠٩	--	٧.٣١٣.٤٣٤.٧٠٦	٨٤٥.٨٧٣.٠٩١	٨.١٥٩.٣.٧٧٩٧
المحول للاحتياطيات	--	--	--	--	(٣٧.٨٥٠.٨٩١)	--	--	--	--	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	٤٦٥.٨٨٦.٤٠٧	(٤٦٥.٨٨٦.٤٠٧)	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	--	--	--	--	--	(٧٩.٠.٨٧.٣٨٤)	(٥٤.٤١٦.٢٣٦)	(٨٤٤.٥.٢٣٠)
تسويات تجميع الأعمال	--	--	--	١٩.٨٩٥.٤٠٧	--	(١٩.٥٤٥.٩١٢)	--	٣٤٩.٤٩٥	(٥٤.٧٤٦)	٢٩٤.٧٤٩
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	٧١.٨٠٥	--	٧٧٤.٧٧٠.٧٧٢	(٥٧.٠.٣٥٥.١٠٢)	--	٢.٠٤.٤٨٧.٤٧٥	٣٢.٤٤٧.٣٠٥	٢.٣٦.٩٣٤.٧٨٠
الرصيد في ٢٠١٩/١/٢	٤٤٣.٤٠٤.٨٤٥	٣٧.٨٥٠.٨٩١	١.٢٦٥.٢٩٢.٣٦٦	٢١٠.٠.٦٨.٧١٤	٧٧٤.٧٧٠.٧٧٢	٣.٦٣٤.٦٤٧.٥٩٥	--	٦.٧٧٨.١٨٤.٢٩٢	٨٢٣.٨٤٩.٤١٤	٧.٥٥٢.٠٣٣.٧٠٦

- الإيضاحات من رقم (١١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
صلاح عبد العزيز عبد المطالب

عضو مجلس الإدارة المنتدب
مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
٦٦٥ ٦٤١ ٠٢٢	٩٦٢ ٠٤٠ ٨٠٣	
٥٥٠ ٧٥١ ٥٥١	٥٠٨ ٥٢٦ ٤٦٦	
١٠٢ ٠٥٤ ٦٩٠	١٢٠ ٧٣٦ ٢٨١	
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	--	
(٩٧ ٩٣٤ ٤١٥)	(٥٩ ٧٠٢ ٣٨٥)	
١١٤ ٥٢٢ ٤٤٩	١٢٨ ١٣٠ ٢٣١	
(١٧٩ ٢٥٠)	(٧ ٩٩٢ ٣٤٥)	
(١٤ ٣٢٢ ٧٣٧)	--	
(١ ٥٢٧ ٧٥٧)	(١٥ ١٢٩ ٤٩٦)	
١ ٣١٦ ٤٩٥ ٥٥٣	١ ٦٣٦ ٦٠٩ ٥٥٥	
(٢٠٦ ٦١٨ ٧١٢)	٨٤ ٤٧٥ ٤٣٨	
٢٨ ٨٥٢ ٩٩٨	٢٣ ٩٦٥ ٤٩٣	
٢٤٥ ٧١٥ ٧٣٤	(١٨٤ ٩٩٥ ٥٧٨)	
١ ٣٨٤ ٤٤٥ ٥٧٣	١ ٥٦٠ ٠٥٤ ٨٩٨	
٩٧ ٩٣٤ ٤١٥	٥٩ ٧٠٢ ٣٨٥	
(١١٤ ٥٢٢ ٤٤٩)	(١٢٨ ١٣٠ ٢٣١)	
(١٢٧ ٥١٧ ٧٨٩)	(٦٩ ٣٨٤ ١٧٢)	
١ ٢٤٠ ٣٣٩ ٧٥٠	١ ٤٢٢ ٢٤٢ ٨٨٠	
(٧٢٥ ٨٨٧ ٣٨٠)	(٣٦٨ ٤١١ ٤١٢)	
١٧٩ ٢٥٠	٧ ٩٩٢ ٣٤٥	
٤٢ ٣٩٨ ٤١٥	١٨ ١٦٧ ٦٦٣	
(٦٥ ٨٦٥ ٦٧٣)	(٤٤ ٢٩٠ ٠١٩)	
(٧٤٩ ١٧٥ ٣٨٨)	(٣٨٦ ٥٤١ ٤٢٣)	
٢٨١ ٠٢٥ ٩٤٥	(١٢٢ ٤٢٧ ٤٧٢)	
(٨٤٤ ٥٤٨ ٠٤٢)	(٨٥٥ ٥٧٣ ٥١٥)	
٢ ٩٢٧ ٤٦٩	(٥ ٠١٤ ٠٦٣)	
١٠٦ ٧١٤ ٩٢٨	--	
١٠١ ٣٩٥ ٣٩١	(١١٨ ٠٦١ ٣٣٤)	
(٣٥٢ ٤٨٤ ٣٠٩)	(١ ١١١ ٠٧٦ ٣٨٤)	
١٣٨ ٦٨٠ ٠٥٣	(٧٥ ٣٧٤ ٩٢٧)	
١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨	
١ ٨٨٣ ٨٢٧	(٥٠ ٦٨٢ ٩٥١)	
١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨	١ ١٩٥ ٧٨٣ ٣٩٠	
٦٢٣ ٦٨١ ٤٦٩	٤٥٣ ٦٩٨ ١٠٦ (١٤)	
٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣	٨٤٥ ٣٩٦ ٧١٩ (١٣)	
(٦٥ ٨٦٥ ٦٧٤)	(١٠٣ ٣١١ ٤٣٥)	
١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨	١ ١٩٥ ٧٨٣ ٣٩٠	

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 انتقى الغرض منها

قوائد دائنة

مصروفات تمويلية

إيرادات إستثمارات مالية

أرباح تصفية إستثمارات مالية متاحة للبيع

(أرباح) رأسمالية

أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

التغير في:

المخزون

العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة

الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

قوائد 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

متحصلات من إستثمارات مالية متاحة للبيع

متحصلات من بيع أصول ثابتة

(مدفوعات) لأذون خزانة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) / متحصلات من بنوك - حسابات دائنة

توزيعات الأرباح ومدفوعات 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 التغير 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 ٦٢١ ٦٧٩ ٣٤٢ جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ٦٠٩ ٨٧٠ ٤٠٣ جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ (٢٤٢ ٣٤٦ ٢١٢) جنيه مصري من أنشطة التمويل ومبلغ ٩٥١ ٦٨٢ ٥٠٠ جنيه مصري من النقدية وما في حكمها مقابل مبلغ ٩٣٩ ٨٨٦ ٥٨٤ جنيه مصري من فروق الترجمة.

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

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

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 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.

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 وزير 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

معيير 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".

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 النجاجون الشرقيون للسجاد ولديها القدرة على ممارسة التحكم والسيطرة عليها.
- وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
%	%	
٨٢,٦٨	٨٢,٦٨	النجاجون الشرقيون - أمريكا
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	النجاجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨,٢٩	٥٨,٢٩	موكيت ماك
٦٧,٨٧	٦٧,٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩,٦٣	٩٩,٦٣	النجاجون الشرقيون - الصين
٥٢,٠٢	٥٢,٠٢	نيو ماك
٧١,٤٤	٧١,٤٤	شركة النجاجون الشرقيون للمنسوجات

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 الاضمحلال لها سنوياً. ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فوراً في الأرباح أو الخسائر. كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في السنوات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المدينة 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 الإقتناء 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.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

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

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

ج- فقد السيطرة

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

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد المركز المالي المجمع عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

٢-٥ 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.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 المجموع. 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 المجموع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

٣-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها**أ- الاعتراف 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 الاعتراف 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.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 أقتى من أجله. يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتيت 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 المتركمة 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 بحدوث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر. لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة 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 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 مباشرةً باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.
- هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.
- يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال 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 مخصصاً منها خسائر الأضمحلال 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 أذون الخزانة

- يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الإسمية ويتم إثبات العوائد التي لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أذون 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 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 الاعتبارات 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 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 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 استخدام الأصل.

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

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها 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 الإضمحلال فى قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد 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 الإستردادية ، وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام 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 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 الاعتراف 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 بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

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

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

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

١٧-٥ 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 للأساس 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 كالتزامات 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 السنة الحالية.

(جميع المبالغ بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- الأصول الثابتة

الإجمالي	حاسبات آلية	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
(١٣٥.٥١.٤١٢)	---	---	---	---	(٣١٨.١٢٧)	(١٣٣.٣٣٥.٢٥٩)	(١.٣٩٨.٠٢٦)	---	الإستبعادات
٨٢.٧٨٦.٧٩٩	١.١٨٦.١٥٢	٧٩٢.٩٢٤	---	٥٦٢.٨٩٦	١.٩٣١.٣٩٢	٥٦.٦٠.٢٥١	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
٣٩٠.٢٢٠.٠٨٣	٦٢.١٩٩.٢٤٨	١٢.٢٣٤.٣٨٢	٣٨.٠٠٦.١٢٧	١٠.٥٣٨.٦١٤	٨.١٣٩.٣٥٢	٢٤٢.٣٨٤.٢٨٨	١٦.٧١٨.٠٧٢	---	الإضافات
(٥٣.١٧٨.٢٣٦)	---	(٦.٦١٩.٣٣٢)	---	---	(٢.٧٤٣.٨٦٣)	(٣٢.٨٢٧.٩٢٢)	(١٠.٩٨٧.١١٩)	---	الإستبعادات
(١.١٥٤.٧٢٦.٠٣٠)	(١٤.٤٨٥.٨١٦)	(٨.٩٠٦.٣٧١)	---	(٧.٧٥٢.٩٤١)	(٢٢.٣٤٠.٣٣٩)	(٨٢٣.٤٥٤.٥١٤)	(٢٢٧.٣٧٢.٠٨١)	(٥٠.٤١٣.٩٦٨)	فروق الترجمة
١٢.٨٤٣.٤٣٧.٠٩١	٢٢٦.٤٨٥.٤٦٨	١٣٧.١٤٤.٨٥٨	١١٠.٩٩٩.٨٣٣	١٣١.٦٧٩.٨٨٣	٢٦٥.٣٧٠.٦٤٤	٨.٤٣٣.٦١٦.٠٣٣	٢.٨٤٧.٤٧٧.٦٠٥	٦٩٠.٦٦٢.٧٦٧	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
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 والإضمحلل 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 والإضمحلل في ٢٠١٨/١٢/٣١
٥٠٨.٥٢٦.٤٦٦	١٥.٤٤٩.٢٧٣	٥.٥٤٢.١٦٧	١٠.٤٢٥.٧٩٠	٧.٢٤٩.٨٢٧	١٤.١٢٦.٢٤٠	٣٥٢.٨٩٢.٤٤٣	١.٠٢.٨٤٠.٧٢٦	---	إهلاك العام
١.١٦٧.١٤٠	---	---	---	---	---	١.١٦٧.١٤٠	---	---	خسائر الإضمحلل خلال العام
(٥٠.١٤٠.٠٦٩)	---	(٦.٥٥٩.٤٠١)	---	---	(٢.٦٤٢.٦٩٢)	(٣٠.٧٧٩.٩١١)	(١٠.١٥٨.٠٦٥)	---	مجمع إهلاك الإستبعادات
(٧٩٠.١١٣.٢٢٠)	(١٢.٧١٢.٣٠٠)	(٧.١٧٩.١٣٥)	---	(٦.٦٠١.٧١٦)	(١٨.٠٠٩.٣٩٩)	(٦٥٢.٣٥٦.٥٥٤)	(٩٣.٢٥٤.١١٦)	---	فروق الترجمة
٨.٣٦٩.٥١٢.٠٠٤	١٥٨.٢٠٠.٠١٥	١٠١.٤٠٤.٤٧٩	٥٩.٧٨٣.٥٦٠	١٠٦.٥٦١.٤٤٧	٢٢٨.٣٢٦.٨٢٣	٦.٥٥٣.١٧٦.١٤٩	١.١٦٢.٠٥٩.٥٣١	---	مجمع الإهلاك والإضمحلل في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤.٤٧٣.٩٢٥.٠٨٧	٦٨.٢٨٥.٤٥٣	٣٥.٧٤٠.٣٧٩	٥١.٢١٦.٢٧٣	٢٥.١١٨.٤٣٦	٣٧.٠٤٣.٨٢١	١.٨٨٠.٤٣٩.٨٨٤	١.٦٨٥.٤١٨.٠٧٤	٦٩٠.٦٦٢.٧٦٧	صافي التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٣٨ ٨٠٣ ٩٠٤	٤٨ ٥٩٩ ٤٣٩
١٣٠ ٦٨٦ ٥٨٧	١٠٤ ٣٤٥ ٧٥٢
٥١ ١٤١ ٦٢٦	--
١٠٨ ٤٧٩	٢١ ٣١٥ ١٠١
٢٦ ٧٥٧ ٢٠٥	٣٠ ٦٨٧ ٥٣٩
<u>٢٤٧ ٤٩٧ ٨٠١</u>	<u>٢٠٤ ٩٤٧ ٨٣١</u>

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

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	إحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	مجمع (خسائر) الإضمحلال	تكلفة الإقتناء
١١١ ٨٨٦ ٩٠٥	١٠٠ ٢٦٠ ٤٧٣	--	--	١٠٠ ٢٦٠ ٤٧٣
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
٥٨٥ ٤٧٩	٦١١ ٤٦٨	٦١١ ٤٦٨	--	--
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠
--	--	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠
--	--	--	(٥٣٠ ٤٣٧)	٥٣٠ ٤٣٧
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠
<u>١٢٩ ٣١٥ ٩٥٢</u>	<u>١١٧ ٧١٥ ٥٠٩</u>	<u>١ ٠٦٣ ٠٩٣</u>	<u>(٢ ٣٧٦ ٠٤٤)</u>	<u>١١٩ ٠٢٨ ٤٦٠</u>

استثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولى بروبيلين EPP
البنك الأهلي الكويتي - مصر
الشرقيون للتنمية الصناعية

Prudential company - U.S.A

كامبريدج ويفرز (تحت التصفية)

التجارية لتنمية الصادرات

العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)

الغزل الحديث (تحت التصفية)

المصرية للتجارة والتسويق

٩- الشهرة

٢٠١٨/١٢/٣١ الشهرة	٢٠١٩/١٢/٣١ الشهرة	مجمع (خسائر) الإضمحلال	نصيب الشركة في القيمة العادلة لصادف الأصول	تكلفة الإستثمار
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	(٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١)	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
١٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٠٨ ٦٧٤ ٨٧٩	(٢٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣)	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
<u>٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١</u>	<u>١٥٩ ٩٣٣ ٧٩١</u>	<u>(٢٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠)</u>	<u>(١ ٠٧٦ ٨١٣ ٤٠٤)</u>	<u>١ ٤٧٨ ٧٤٧ ١٩٥</u>

شركة النماجون الشرقيون إنترناشيونال

شركة موكيت ماك

١٠- مخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١ ٢٠١ ٣٠٧ ٥٩٤	١ ١٦٥ ٧٩٨ ٩٤٩	خامات
٣٠٩ ٢٨٩ ١٩٣	٢٧٧ ١٧١ ٧٥٥	قطع غيار ومواد ومهمات
٢١٥ ٤٥٧ ٠٤٠	١٠٧ ٣٢١ ٣٨٥	إنتاج غير تام
١ ٩٢٧ ٩٣١ ٢٢٥	١ ٧٣٣ ٨٤٢ ٠٥١	إنتاج تام
٢٩ ٢٠٣ ٧١٢	٥٩ ٣٤١ ٣١٠	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٣ ٦٨٣ ١٨٨ ٧٦٤	٣ ٣٤٣ ٤٧٥ ٤٥٠	
٢ ٠٣٧ ٣٦٦	١ ٨٢٥ ٦٥٩	يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
٣ ٦٨١ ١٥١ ٣٩٨	٣ ٣٤١ ٦٤٩ ٧٩١	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١ ٧٩٣ ٧٨٣ ٥٩٠	١ ٤٠٢ ٦٥٧ ٠٠١	عملاء
١٤٥ ٤٨١ ١٧١	١٩٦ ١٤٤ ٤٩٦	يخصم: قيمة الإضمحلال في العملاء
١ ٦٤٨ ٣٠٢ ٤١٩	١ ٢٠٦ ٥١٢ ٥٠٥	
٢٩٣ ٨٧٤ ٠٨٨	٣٨٥ ٠٣٩ ١٣٢	أوراق قبض
١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧	١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٧٥٩ ٤٩٠ ١١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥١ ٥٧٥ ٤٠٣	٣٣ ١٠١ ٤٣٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١٧ ٤٦٩ ٠٨٢	١٢٧ ٢٥٤ ٤٨٤	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٤٠ ٧٥٠ ٧٤٧	٤٥ ٦٤٤ ٢٩٣	تأمينات لدى الغير
٢٥ ٧٨٥ ٧٠٧	٨ ٠٥٥ ٠٠٠	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٦ ٥٦٥ ٣٧٦	---	إيرادات مستحقة
٨ ٧٨٥ ٤١٢	٦ ٥٢٥ ٤٥٩	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٧ ١٨٠ ٤١٣	٥ ٥٧٥ ٣٩٦	سلف وعهد عاملين
٥٠ ٧١٩ ٤١٦	٥٤ ١٧٣ ٠٠٩	موردين دفعات مقدمة
٨٣٨ ٤٣٧	---	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٢٤ ٧٢١ ٥٠٤	١٥ ٦٥٣ ٧٧٨	حسابات مدينة أخرى
٣٣٤ ٣٩١ ٤٩٧	٢٩٥ ٩٨٢ ٨٥٢	
٤ ١٠٠ ٠٨٠	٧ ٩٥٩ ٨٤١	يخصم:
٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧	٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١	الإضمحلال في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- أدون خزانة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٦٩٩ ٧٧٥ ٠٠٠	٧٨٠ ٩٠٠ ٠٠٠	أدون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
٦٩ ٢٧٩ ٣١١	١٠٨ ٦٤٥ ٥١٨	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٧٦٩ ٠٥٤ ٣١١	٨٨٩ ٥٤٥ ٥١٨	
٥ ٠٢٨ ٨٣٨	٤٤ ١٤٨ ٧٩٩	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣	٨٤٥ ٣٩٦ ٧١٩	

١٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢١ ٠٥٤ ٨٢١	٣٢ ٠٢٢ ٨٤٧	بنوك - ودائع لأجل
٥٩٧ ٨٨٢ ٢٠٤	٤١٦ ٥٠٦ ٢٧١	بنوك - حسابات جارية
٥٣ ١٢٤	---	شيكات تحت التحصيل
٤ ٧٥٨ ٧٥٧	٥ ٢٤٢ ٨٨٤	نقدية بالصندوق
٦٢٣ ٧٤٨ ٩٠٦	٤٥٣ ٧٧٢ ٠٠٢	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٦٧ ٤٣٧	٧٣ ٨٩٦	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
٦٢٣ ٦٨١ ٤٦٩	٤٥٣ ٦٩٨ ١٠٦	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥- رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسائة 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 ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة آلاف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسائة 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 ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصرى عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥ ٥٩٥ ٦٠٠ جنيه مصرى والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ٦٠٠ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ 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 بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٩ تم الموافقة بالإجماع على على توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل سهمين تمويلاً من الإحتياطيات بزيادة قدرها ٤٢٣ ٧٠٢ ٢٢١ جنيه مصرى وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠.
- ١٥- ٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦- إحتياطيات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٠٩٣٤٥٥١٦١	١١١٨١٣٨١٢١	إحتياطى قانونى
٢٨٦٨١٠٩٥١	٢٨٦٨١٠٩٥١	إحتياطى عام
٥٩٩٧٣٨٢٨	٥٩٩٧٣٨٢٨	إحتياطى خاص
٦٥٧٦٧٤٥٨	٦٥٧٦٧٤٥٨	إحتياطى إعادة تقييم أصول
١٢٠٣٢٥١٦٨	١٣٣٤٩٣٠٩٩	إحتياطى رأسمالى
١٠٣٧١٠٤	١١٠٨٩٠٩	إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
<u>١٦٢٧٣٦٩٦٧٠</u>	<u>١٦٦٥٢٩٢٣٦٦</u>	

١٧- الحقوق غير المسيطرة

الإجمالى فى	الإجمالى فى	نصيب الحقوق غير المسيطرة فى الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة فى حقوق الملكية	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١			
٢٥٣٤٢٨	٢٢٦٢٦٢	(١١٧١)	٢٢٧٤٣٣	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٤٥٨٠٣٢٢٥	٣٣٣٨٤٨٦٧٥	١٦٨٩١٤٦٣	٣١٦٩٥٧٢١٢	شركة موكيت ماك
١٠٤٥٨٥٤٩٩	١٠٩٦١٠٤٨٩	١٧٥٢١٩٧٩	٩٢٠٨٨٥١٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٣٥٩٠٣٣	١٤٠٦٨٩	(٢١٨٣٤٤)	٣٥٩٠٣٣	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٣٣٥٥٣٦١	٢٨٩١٢٤٩	١٥٣٩٤٤	٢٧٣٧٣٠٥	شركة نيو ماك
٢٦٠٠٢١٦٦٠	٢٥٩٦٠٩١٣٤	١٢٠٧١٤٠٨	٢٤٧٥٣٧٧٢٦	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١٣١٤٩٤٨٨٥	١١٧٥٢٢٩١٦	(١٣٩٧١٩٧٤)	١٣١٤٩٤٨٩٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
<u>٨٤٥٨٧٣٠٩١</u>	<u>٨٢٣٨٤٩٤١٤</u>	<u>٣٢٤٤٧٣٠٥</u>	<u>٧٩١٤٠٢١٠٩</u>	

(جميع المبالغ بالجنية المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨- قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١		رصيد القرض في ٢٠١٩/١٢/٣١	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 ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٧٦ ٠١٥ ٣٦٧	٣١ ٠٦٤ ٤١٨	٤٦ ٠٦٠ ٢٢٨	١٨ ٤٢٤ ٠٩١	٦٤ ٤٨٤ ٣١٩	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	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 إستحقاقها.	٣٧ ٢٧٣ ٩٢٣	٩ ١٠٦ ٧٨٥	٧ ٤٨٨ ٧٤١	١٦ ٨٦٠ ٢٢٠	٢٤ ٣٤٨ ٩٦١	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	يورو	بنك قطر الوطني الأهلي (٢)
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٤٧ ٢١١ ٥٨٣	١٨ ٨٨٤ ٦٥٨	٥٢ ٤٩٩ ٨٣٠	٢٠ ٩٩٩ ٩٢٢	٧٣ ٤٩٩ ٧٥٢	٤ ٥٦٣ ٤٧٣	دولار أمريكي	بنك قطر الوطني الأهلي (٣)
	<u>١٦٠ ٥٠٠ ٨٧٣</u>	<u>٥٩ ٠٥٥ ٨٦١</u>	<u>١٠٦ ٠٤٨ ٧٩٩</u>	<u>٥٦ ٢٨٤ ٢٣٣</u>	<u>١٦٢ ٣٣٣ ٠٣٢</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 إستحقاقها.	١٤ ١٧١ ١٣٧	١٤ ١٧١ ١٣٧	--	٦ ٢٣١ ١٢٨	٦ ٢٣١ ١٢٨	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	يورو	
	١٤ ٦٢٤ ٦٨٨	١٤ ٦٢٤ ٦٨٨	--	٦ ٥٥٢ ٥٠٩	٦ ٥٥٢ ٥٠٩		دولار أمريكي	
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠١٩/١١/٣٠ وتنتهي في ٢٠٢٢/١١/٣٠ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٩٢ ٥٦٩ ٥١٠	١٥ ٤٢٨ ٢٤٣	٥٧ ٦٧١ ٣٣٨	٢٣ ٠٦٨ ٥٢٥	٨٠ ٧٣٩ ٨٦٣	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	التجاري وفا بنك
قيمة قروض بالدولار الأمريكي ممنوحة لشركة النجاجون الشرقيون - أمرئ	٩٤ ٥٤٢ ٨٧٢	٢٠ ١٢٢ ١٣٦	٦٦ ٦٨٧ ٥١٧	١٨ ٠٣١ ١٩٨	٨٤ ٧١٨ ٧١٥	١٩ ٨٦٨ ٦٦٣	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
	<u>٣٧٦ ٤٠٩ ٠٨٠</u>	<u>١٢٣ ٤٠٢ ٠٦٥</u>	<u>٢٣٠ ٤٠٧ ٦٥٤</u>	<u>١١٠ ١٦٧ ٥٩٣</u>	<u>٣٤٠ ٥٧٥ ٢٤٧</u>			

١٩ - قرض بنك التعمير والإسكان

إيضاح		
رقم	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	٩٠ ٣٩٧	٢٤٥ ٩١٠
(٢٠)	(٢٨ ٩٢١)	(٤٢ ٧٨٦)
	٦١ ٤٧٦	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	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
(١٨)	١١٠ ١٦٧ ٥٩٣	١٢٣ ٤٠٢ ٠٦٥
(١٩)	٢٨ ٩٢١	٤٢ ٧٨٦
	١١٠ ١٩٦ ٥١٤	١٢٣ ٤٤٤ ٨٥١

أقساط قروض طويلة الأجل
قرض بنك التعمير والإسكان

٢١ - التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
--	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	--	١٥ ٨١٥ ٠١٤	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	--	(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	--	الأصول الثابتة
(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	١٥ ٨١٥ ٠١٤	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(١٣٥ ٥٨٩ ٠٠٨)	--	(١٤١ ١٧٦ ٨٠٤)	--	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

وفيما يلي بيان بحركة الالتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	الرصيد أول المدة
(٩ ٧٦٧ ٦١٥)	(٩٧٦ ٠٠٦)	(٢ ٨١٧ ١٨٢)	(٨٨٠ ٣٢٤)	المحمل على قائمة الدخل
--	١٩١ ٦١١	--	(١ ٨٩٠ ٢٩٠)	فروق الترجمة
(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	١٥ ٨١٥ ٠١٤	الرصيد آخر المدة

٢٢ - مخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	فرق	الرصيد في
٢٠١٩/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	ترجمة	٢٠١٩/١/١
٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤ ٠٧٨ ٠٧٨)	(٦٧٠ ٦٥٤)	٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠
٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤ ٠٧٨ ٠٧٨)	(٦٧٠ ٦٥٤)	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 ناتج 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 ١ ٨٨٦ ٦٨٦ ٠٨٢ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للحصول.

٢٤ - موردين وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	موردون
١ ٠٦٢ ٠٩٦ ٢٦٣	٧١١ ٦٠٨ ٢٥٦	أوراق دفع
١٥٦ ٥٢٤ ٣٢٨	١٢١ ١٨٨ ٦٢٨	
١ ٢١٨ ٦٢٠ ٥٩١	٨٣٢ ٧٩٦ ٨٨٤	

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ٧٦١ ٨٣٠ ٩٨٣ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٥ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مصروفات مستحقة
١١٨ ١٤١ ٦٣٠	٧٢ ٣٠٣ ٤٨٦	مصلحة الضرائب
٢٥ ٤٣٣ ٧٣٠	٤٣ ٣٠٤ ٣٣٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٦ ٦٥٨ ٥٣٥	٢٠ ٩٠٤ ١٧١	عملاء أرصدة دائنة
١٣٣ ٤٤٢ ٧٠٤	١٧٢ ٩٢٨ ١٣٢	دائنو شراء أصول ثابتة
٥ ٨٥٩ ٢٢٥	٦ ٨٤١ ١٧٥	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
١٠٩ ١٤٣ ٣٩٧	١٢٩ ١٧١ ٢١٢	تأمينات للغير
٦٧ ٦٣٠ ٤١٧	٩٣ ٩٨٦ ٤٦٨	حسابات دائنة أخرى
٤٠ ١٧٠ ٧٣٨	٢٦ ٥٧٣ ٠٥٤	
٥١٦ ٤٨٠ ٣٧٦	٥٦٦ ٠١٢ ٠٣٤	

٢٦- نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	صافي ربح العام بالقوائم المالية المستقلة
		يخصم:
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين في الأرباح
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٣٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٠٣ ٨٧٨ ٩٧٨	٦٦١ ٣١١ ٧١٠	
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
١,٥٩	١,٤٩	نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

٢٧- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٢ ٨٨١ ٢٠٠ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستقبلية في ذلك التاريخ مبلغ ٣٩٣ ٣٤٣ ١٧٨ جنيه مصري.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٧ ٢٦١ ٣١٠ جنيه مصري وتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٩- الموقف الضريبي

١-٢٩ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢-٢٩ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣-٢٩ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٢٩-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- تم السنوات من ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٧ تم الفحص ولم تخطر الشركة بنماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٢٩-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

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

		إيضاح رقم		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	(١١)	عملاء وأوراق قبض	
١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧	١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى	
٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧	٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١			
<u>٢ ٢٧٢ ٤٦٧ ٩٢٤</u>	<u>١ ٨٧٩ ٥٧٤ ٦٤٨</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 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 والالتزامات 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 وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر التغير في أسعار الفائدة.

د - إدارة رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار في مزاوله نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.