

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة 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 وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٤.٢١ % وإجمالي إيراداتهم ٢٢.٦٢ % 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٧ أغسطس ٢٠١٩



مراقب الحسابات

BAKER TILLY

طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

زهراء المعادي: س ٦١ - قطعة ١١ - الشطر العاشر امام كارفور المعادي، القاهرة، مصر

هاتف: +٢ (٠٢) ٢٣١٠١٠٣٣٣ / +٢ (٠٢) ٢٣١٠١٠٣٣٢ / +٢ (٠٢) ٢٣١٠١٠٣٣١

هاتف: +٢ (٠٢) ٢٣١٠١٠٣٣٥ / +٢ (٠٢) ٢٣١٠١٠٣٣٤

فاكس: +٢ (٠٢) ٢٣١٠١٠٣٣٠

An independent member of Baker Tilly International

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
٤ ٩٦١ ٠٤٩ ٥٨٧	٤ ٥٢٢ ٩٠٣ ٢١٤	(٦)	الأصول الثابتة
٢٤٧ ٤٩٧ ٨٠١	٣٦٧ ٦٤٦ ٢٤٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٩ ٣١٥ ٩٥٢	١٢١ ٩٢٤ ٦٧٥	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١	٢٠١ ٩٣٣ ٧٩١	(٩)	الشهرة
٥ ٥٣٩ ٧٩٧ ١٣١	٥ ٢١٤ ٤٠٧ ٩٢٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ٦٨١ ١٥١ ٣٩٨	٣ ٥٧٢ ٥١٥ ٨٧٧	(١٠)	مخزون
١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧	١ ٨٦٠ ٦٥٠ ٧٣٢	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧	٢٨٩ ٢١١ ٤٠٩	(١٢)	مدينون وحسابات مدينية أخرى
٧٦٤ ٠٢٥ ٤٧٣	٧٥ ٤٣٤ ٣١٠	(١٣)	أذون خزائنة
٦٢٣ ٧٤٨ ٩٠٦	٨٦٧ ٨١٥ ٧٥٤	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٧ ٣٤١ ٣٩٣ ٧٠١	٦ ٦٦٥ ٦٢٨ ٠٨٢		إجمالي الأصول المتداولة
١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢	١١ ٨٨٠ ٠٣٦ ٠١١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠	١ ٦٦٥ ٣٣٦ ٠٧٩	(١٦)	احتياطات
٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٤	٢١٠ ٠٦٨ ٧٠١		أرباح مرحلة
٥٠٣ ٧٣٧ ٢٩٨	٤١٥ ٥٠٢ ٨٦٥		صافي ربح الفترة / العام
٤ ٢٢٤ ٥٤٨ ٦٠٩	٣ ٨٣٦ ٣٤٣ ٧٥٤		فروق ترجمة القوائم المالية
٧ ٣١٣ ٤٣٤ ٧٠٦	٦ ٥٧٠ ٦٥٦ ٢٤٤		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١	٨٠٦ ٩٣٤ ٦٢٦	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
٨ ١٥٩ ٣٠٧ ٧٩٧	٧ ٣٧٧ ٥٩٠ ٨٧٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٧٦ ٤٠٩ ٠٨٠	٣٠٩ ١٦٢ ٣٣٥	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٢٠٣ ١٢٤	١٨٢ ٥٨٩	(١٩)	قرض بنك التعمير والإسكان
١٣٥ ٥٨٩ ٠٠٨	١٣٦ ٠٤٤ ٣٨٣	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥١٢ ٢٠١ ٢١٢	٤٤٥ ٣٨٩ ٣٠٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠	٧٧ ٤٦٢ ٣٢٠	(٢٢)	مخصصات
٢ ١٦٣ ٦٩٨ ٨٦٥	٢ ١٤٥ ٠٥١ ٦٧٨	(٢٣)	بنوك - حسابات دائنة
١٢٣ ٤٤٤ ٨٥١	١٣٣ ٠٩٢ ٣٠٢	(٢٠)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
١ ٢١٨ ٦٢٠ ٥٩١	١ ٠١٥ ٥٤١ ٩٩٣	(٢٤)	موردين وأوراق دفع
١٨ ٨٦٩ ٢٦٧	٣٣ ٩٤٦ ٦٢٠		دائنو التوزيعات
٥١٦ ٤٨٠ ٣٧٦	٦٠٧ ٤٥١ ٢٨٦	(٢٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٩ ٠٧٣ ٢٨٣	٤٤ ٥٠٩ ٦٣٥		إلتزامات ضرائب الدخل
٤ ٢٠٩ ٦٨١ ٨٢٣	٤ ٠٥٧ ٠٥٥ ٨٣٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢ ٨٨١ ١٩٠ ٨٣٢	١١ ٨٨٠ ٠٣٦ ٠١١		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

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للنساج (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم
٥ ٠٣٢ ٢٠٨ ٦٣١	٢ ٥٢٦ ٠٧٤ ٦٠٤	٥ ٢٣٦ ٢٣١ ٢٣٧	٢ ٦٢٢ ٧٢٩ ٢٦١	صافي المبيعات
٤ ٥١٧ ٢٠٩ ٠١٧	٢ ٢٩٧ ١١٩ ١٥١	٤ ٧٠٨ ٩٦٧ ٥٦٢	٢ ٣٤٢ ١٢٨ ٨٧٥	يخصم: تكلفة المبيعات
<u>٥١٥ ٩٩٩ ٦١٤</u>	<u>٢٢٨ ٩٥٥ ٤٥٣</u>	<u>٥٢٧ ٣٦٣ ٦٧٥</u>	<u>٢٩١ ٦٠٠ ٤٨٦</u>	مجمل الربح
--	--	٨ ٢١٥ ٨٠٣	(١٤٤ ١٦٢)	يضاف / (يخصم): إيرادات استثمارات مالية
(١١ ٠٤٢ ٥١٣)	(١١ ٠٤٢ ٥١٣)	٤ ٨٣٧ ٣٠١	٣ ٧٤٤ ٣٥٨	أرباح (خسائر) رأسمالية
٦٩ ٨١٢ ٤٩٨	٤٤ ٠٢٩ ٩٧٠	١٧٥ ٨٢٠ ٥٧١	١١٥ ٠١٢ ٠٦٠	إيرادات أخرى
٥ ٢٨٧ ٢٨٥	٢ ٨٧٧ ٧٤٢	٣٩ ٠٨٦ ٤٦٠	٥ ٨٢٦ ٧١٦	عوائد أدون خزائن
٦١ ٩٢٩ ٢٥٠	٢٦ ٤٣٤ ٢١٥	٣٠ ٩١٥ ٢٠٦	١٦ ٧٥٠ ٦٨٨	قوائد دائنة
(٤٩ ٤٥٧ ٤٨٠)	(٢٣ ٨٧٩ ٩٤٣)	(٥٨ ٨١٢ ٨٤٩)	(٢٨ ٤٦٠ ٢١٦)	مصروفات التوزيع
(١٥٦ ٧٣٤ ٨١٥)	(٧٤ ٢٢٢ ٢٥١)	(١٥٦ ٠٨٠ ٥٧٦)	(٧٢ ٦٨٨ ٤١٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨١ ٦٦٩ ٧٥٨)	(٦٨ ٧٢٩ ٤٨٤)	مخصصات مكونة وإضمحلل
(٥٠ ٧٣٧ ٩٦٣)	(٢٥ ٨٢١ ١٦٠)	(٦٧ ٥٩٧ ٤٢٧)	(٣٤ ٥٨٤ ٣٢٧)	مصروفات تمويلية
٢ ٧٠٧ ٥٠٢	(٤ ٧١٩ ٩٩٦)	٩٤ ٥٠٥ ٢٧٤	٣٨ ٧٤٦ ٨٤٩	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٣٦٧ ٧٦٣ ٣٧٨</u>	<u>١٤٢ ٦١١ ٥١٧</u>	<u>٥١٦ ٥٨٣ ٦٨٠</u>	<u>٢٦٧ ٠٧٤ ٥٥٨</u>	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٤٢ ٤٢٠ ٢٣٧)	(٢٠ ٧٣٥ ٠٨٢)	(٥٥ ٥٤٢ ٩٦٤)	(٢٦ ٠٠٨ ٠٤٢)	(يخصم) / يضاف: ضريبة الدخل الحالية
١ ٠٤٢ ٨٥٧	٨٥ ٢٩٤	٧٨٩ ٠٩٢	٤٧٧ ١٠٠	الضريبة المؤجلة
(٤١ ٣٧٧ ٣٨٠)	(٢٠ ٦٤٩ ٧٨٨)	(٥٤ ٧٥٣ ٨٧٢)	(٢٥ ٥٣٠ ٩٤٢)	ضريبة الدخل عن الفترة
<u>٣٢٦ ٣٨٥ ٩٩٨</u>	<u>١٢١ ٩٦١ ٧٢٩</u>	<u>٤٦١ ٨٢٩ ٨٠٨</u>	<u>٢٤١ ٥٤٣ ٦١٦</u>	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٣٠٣ ٩٤١ ٥٣٨	١١٥ ٠٩٨ ٨٠٨	٤١٥ ٥٠٢ ٨٦٥	٢١٤ ٢٤٣ ٥٧٠	الربح الخاص بكل من: مالكي الشركة الأم
٢٢ ٤٤٤ ٤٦٠	٦ ٨٦٢ ٩٢١	٤٦ ٣٢٦ ٩٤٣	٢٧ ٣٠٠ ٠٤٦	الحقوق غير المسيطرة
<u>٣٢٦ ٣٨٥ ٩٩٨</u>	<u>١٢١ ٩٦١ ٧٢٩</u>	<u>٤٦١ ٨٢٩ ٨٠٨</u>	<u>٢٤١ ٥٤٣ ٦١٦</u>	
<u>٠.٤٨</u>	<u>٠.٢٧</u>	<u>٠.٧٠</u>	<u>٠.٤٤</u>	نسب المسهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة (٢٦)

- 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

شركة النساجون الشرقيون للنساج (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٢٦ ٣٨٥ ٩٩٨	١٢١ ٩٦١ ٧٢٩	٤٦١ ٨٢٩ ٨٠٨	٢٤١ ٥٤٣ ٦١٦	صافي أرباح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
٧ ٣٦٠	١١ ٩٣٦	١٣٩ ٧١٣	٦٢ ٥٤٢	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٥١ ٨٦٥ ٠٠٤	٧٨ ٥٨٤ ٨٥٥	(٣٩٩ ٤٧٧ ٥٦٢)	(٢٠٤ ٦٨٠ ٩٤٣)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٥١ ٨٧٢ ٣٦٤	٧٨ ٥٩٦ ٧٩١	(٣٩٩ ٣٣٧ ٨٤٩)	(٢٠٤ ٦١٨ ٤٠١)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٣٧٨ ٢٥٨ ٣٦٢	٢٠٠ ٥٥٨ ٥٢٠	٦٢ ٤٩١ ٩٥٩	٣٦ ٩٢٥ ٢١٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				الدخل الشامل الخاص بكل من:
٣٥٠ ٨٨٣ ٥٨٨	١٨٦ ٧٢٦ ٤٠٤	٤٦ ٩٥٩ ٤٣٦	٢٥ ١٣٩ ٣٩٩	مالكي الشركة الأم
٢٧ ٣٧٤ ٧٧٤	١٣ ٨٣٢ ١١٦	١٥ ٥٣٢ ٥٢٣	١١ ٧٨٥ ٨١٦	الحقوق غير المسيطرة
٣٧٨ ٢٥٨ ٣٦٢	٢٠٠ ٥٥٨ ٥٢٠	٦٢ ٤٩١ ٩٥٩	٣٦ ٩٢٥ ٢١٥	

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

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المنطب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم	أسهم خزينة	فروق الترجمة	صافي الربح	أرباح مرحلة	احتياطات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٨ ٢٩٠ ٠٩٥ ٩٠٢	٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦	٧ ٥٦٦ ١٩٥ ٢٥٦	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٤ ١٧٧ ٢١٤ ٢٨٢	٦٨٣ ٢٢٢ ٣٠٥	٦٧٣ ٥٣١ ٦٨٤	١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	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	(٢٢ ١٩٦ ٠٣٠)	--	--	--	(٢٢ ١٩٦ ٠٣٠)	--	--	تسويات تجميع الأعمال
٣٧٨ ٢٥٨ ٣٦٢	٢٧ ٣٧٤ ٧٧٤	٣٥٠ ٨٨٣ ٥٨٨	--	٤٦ ٩٣٤ ٦٩٠	٣٠٣ ٩٤١ ٥٣٨	--	٧ ٣٦٠	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧ ٩٣٥ ٦١١ ٧٥٣	٨٢٢ ١٢٢ ٢٩٥	٧ ١١٣ ٤٨٩ ٤٥٨	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٤ ٢٢٤ ١٤٨ ٩٧٢	٣٠٣ ٩٤١ ٥٣٨	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٥	١ ٦٦٤ ٣٠١ ١٣٦	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
٨ ١٥٩ ٣٠٧ ٧٩٧	٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١	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
--	--	--	--	--	(٣٧ ٨٥٠ ٨٩٧)	--	٣٧ ٨٥٠ ٨٩٧	--	المحول للاحتياطات
--	--	--	--	--	(٤٦٥ ٨٨٦ ٤٠١)	٤٦٥ ٨٨٦ ٤٠١	--	--	المحول للارباح المرحلة
(٨٤٤ ٥٠٣ ٦٢٠)	(٥٤ ٤١٦ ٢٣٦)	(٧٩٠ ٠٨٧ ٣٨٤)	--	--	--	(٧٩٠ ٠٨٧ ٣٨٤)	--	--	توزيعات أرباح
٢٩٤ ٧٢٤	(٥٤ ٧٥٢)	٣٤٩ ٤٨٦	--	(١٩ ٥٤٥ ٩١٤)	--	١٩ ٨٩٥ ٤٠٠	--	--	تسويات تجميع الأعمال
٦٢ ٤٩١ ٩٥٩	١٥ ٥٣٢ ٥٢٣	٤٦ ٩٥٩ ٤٣٦	--	(٣٦٨ ٦٥٨ ٩٤١)	٤١٥ ٥٠٢ ٨٦٥	--	١١٥ ٥١٢	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧ ٣٧٧ ٥٩٠ ٨٧٠	٨٠٦ ٩٣٤ ٦٢٦	٦ ٥٧٠ ٦٥٦ ٢٤٤	--	٣ ٨٣٦ ٣٤٣ ٧٥٤	٤١٥ ٥٠٢ ٨٦٥	٢١٠ ٠٦٨ ٧٠١	١ ٦٦٥ ٣٣٦ ٠٧٩	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠

- 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

عضو مجلس الإدارة المنتدب

ملحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنه المصري)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم
٣٦٧ ٧٦٣ ٣٧٨	٥١٦ ٥٨٣ ٦٨٠	
٢٧٥ ٠٦٧ ٥٣٠	٢٦١ ٠٥٢ ٩٤٦	
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨١ ٦٦٩ ٧٥٨	
(٦١ ٩٢٩ ٢٥٠)	(٣٠ ٩١٥ ٢٠٦)	
٥٠ ٧٣٧ ٩٦٣	٦٧ ٥٩٧ ٤٢٧	
--	(٨ ٢١٥ ٨٠٣)	
١١ ٠٤٢ ٥١٣	(٤ ٨٣٧ ٣٠١)	
٦٦٢ ٦٨٢ ١٣٤	٨٨٢ ٩٣٥ ٥٠١	
(١٣٠ ٥٧٨ ٥٢٠)	(٥٥ ١٧٢ ١٣٣)	
١٩ ٣٦٠ ٩٩٩	(١٢٤ ٢٧٥ ٩٩٠)	
٢٥٦ ٩٣١ ٩٥٣	(٢٠ ٨٩٧ ٦٠٣)	
٨٠٨ ٣٩٦ ٥٦٦	٦٨٢ ٥٨٩ ٧٧٥	
٦١ ٩٢٩ ٢٥٠	٣٠ ٩١٥ ٢٠٦	
(٥٠ ٧٣٧ ٩٦٣)	(٦٧ ٥٩٧ ٤٢٧)	
(١١٣ ٢٢٩ ٤٥٩)	(٧٦ ٠٨٦ ٤٢٦)	
٧٠٦ ٣٥٨ ٣٩٤	٥٦٩ ٨٢١ ١٢٨	
(٤٤٨ ٨٩٧ ٠٠٩)	(١٩١ ٠١٣ ٤٧٠)	
١٨ ١٠١ ٦٧٢	٥ ٢٨٠ ٤٠٥	
--	١٦ ٥٧٣ ٧٣٦	
(٤٣٠ ٧٩٥ ٣٣٧)	(١٦٩ ١٥٩ ٣٢٩)	
١٩٠ ٣٩٠ ٠١٣	٧٤ ٥٢٠ ٩٢٣	
(٨١٦ ٨٥١ ٣٧٦)	(٨٢٩ ٤٢٦ ٢٦٧)	
--	(٥ ٦٣٣ ٠٢٧)	
١٠٦ ٧١٤ ٩٢٦	--	
١٨ ٩٩٤ ٨٤٤	(٣١ ٠١٨ ٦٨٥)	
(٥٠٠ ٧٥١ ٥٩٣)	(٧٩١ ٥٥٧ ٠٥٦)	
(٢٢٥ ١٨٨ ٥٣٦)	(٣٩٠ ٨٩٥ ٢٥٧)	
١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨	
٢ ٥٨١ ٢٣٦	(٣٢ ٦٤٨ ٢٣٥)	
٩٥٨ ٦٧٠ ٠٨٨	٨٩٨ ٢٩٧ ٦٧٦	
٨٧٠ ٧١١ ٨٠٧	٨٦٧ ٧٤٥ ٠٤٢	(١٤)
٨٧ ٩٥٨ ٢٨١	٧٥ ٤٣٤ ٣١٠	(١٣)
--	(٤٤ ٨٨١ ٦٧٦)	
٩٥٨ ٦٧٠ ٠٨٨	٨٩٨ ٢٩٧ ٦٧٦	

* تم استبعاد مبلغ ٢٥٢ ٩١٦ ٠٠٠ جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ٤٠٢ ٤٣٢ ٢٥٩ جنيه مصري من أنشطة الاستثمار، ومبلغ (٥٧٤ ٧٧٦ ١٢٩) جنيه مصري من أنشطة التمويل مقابل مبلغ ٨٢٨ ٥٧١ ٣٨٢ 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 الخليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجاري

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

٣-١ غرض الشركة

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

- إنتاج السجاد الميكانيكي والسجاد النصف يدوي (الهاند نافت) وتسويقه وبيعه في أنحاء الجمهورية وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات ومعدات وخامات.
 - التشغيل للغير ولدى الغير.
 - توريد وتركيب وصيانة جميع أنواع الموكيت والسجاد المنسوج وشراء واستيراد 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 والإكسوارات 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 والغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة وفيما يلي بيان تلك المعايير:

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 - الإقرار والقياس"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار 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) "الاستثمارات 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 إلغاؤها

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 وإفترضات 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 والإفترضات 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 بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف 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.

١-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

- وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	اسم الشركة
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
%	%	
٨٢.٦٨	٨٢.٦٨	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦	٩٩.٦٣	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	٥٢.٠٢	نيو ماك
٧١.٤٤	٧١.٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ تجميع الأعمال

تمت 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 الاقتناء 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 المديونية أو حقوق الملكية.

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

(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 وبنود 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 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، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

(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 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- الإعتراق 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 الإعتراق 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
٨ - ٥	وسائل نقل وانتقال
٥	عدد و أدوات
٣	تجهيزات معارض
١٠ - ٥	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 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 مبوبة 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 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 تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد الإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء.

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن تجميع 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 الإسترادية أيهما أقل وفقاً لما يلي:-
- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
 - الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.
 - الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٨-٥ تكلفة الإقراض

- يتم رسملة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.
- هذا ويتم تحميل تكلفة الإقراض 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 الإقراض 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 الإقراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض.

٩-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

- يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوماً 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 أدون الخزنة

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

١١-٥ المخصصات

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

١٢-٥ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى 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 بالصادق بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلي الإعتبارات الخاصة التى 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 واستلامها نقداً.

١٣-٥ الإحتياطي القانوني

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

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 سلبى 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 اختبار 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.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية، 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 الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

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

١٦-٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح 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 إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً لأساس 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 الأجر 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 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 الفترة الحالية.

(جميع المبالغ بالجنبيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- الأصول الثابتة

الإجمالي	حسابات آنية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل، وإنتقال	آلات ومعدات	مباني وإشاعات	أراضي	
١٢.٢٧.٥٦٣.٧١٢	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	١٦٦.٧١٠.٧٧٣	٤٨.٦٨٨.٨٦١	الإضافات
(١٣٥.٠٥١.٤١٢)	--	--	--	--	(٣١٨.١٢٧)	(١٣٣.٣٣٥.٢٥٩)	(١.٣٩٨.٠٢٦)	--	الإستبدادات
٨٢.٧٨٦.٧٩٩	١.١٨٦.١٥٢	٧٩٢.٩٢٤	--	٥٦٢.٨٩٦	١.٩٣١.٣٩٢	٥٦.٠٦٠.٢٥١	١٧.٤٥٩.٥٧٩	٤.٧٩٣.٦٠٥	فروق الترجمة
١٢.٦٦١.١٢١.٢٧٤	١٧٨.٧٧٢.٠٣٦	١٤٠.٤٣٦.١٧٩	٧٢.٩٩٣.٧٠٦	١٢٨.٨٩٤.٢١٠	٢٨٢.٣١٥.٤٩٤	٩.٠٤٧.٥١٤.١٨١	٣.٠٦٩.١١٨.٧٣٢	٧٤١.٠٧٦.٧٣٥	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٥٧.٥٠٦.١٩٧	٤.٠٦٠.٣٠٥	٣.٩٨٠.٧٦٣	٣.٨٩٤.١٨٧	٣.٣٦٨.٧٣٠	١.٢٧٠.٢٣٥	٣٩.٨٨٢.٦٩٣	١.٠٤٩.٢٨٤	--	الإضافات
(٥.٥٥٥.٩٨٧)	--	(٤.٤٤١.٢٨٨)	--	--	(٤٢٦.١٨١)	(١٠٧.٣٣٠)	(٥٨١.١٨٨)	--	الإستبدادات
(٧٤١.٢٩٩.٨٥٦)	(٩.٣٢١.٠٠٣)	(٥.٧٣٢.٣٩١)	(٢١.٢٥٢)	(٤.٩٧٩.١٣٦)	(١٤.٣٧٨.٩٣٢)	(٥٢٨.٣٦٩.٤٧٣)	(١٤٦.٠٢١.٥٧٤)	(٣٢.٤٧٦.٠٩٥)	فروق الترجمة
١٢.٩٧١.٧٧١.٦٢٨	١٧٣.٥١١.٣٣٨	١٣٤.٢٤٣.٦٦٣	٧٦.٨٦٦.٦٤١	١٢٧.٢٨٣.٨٠٤	٢٦٨.٧٨٠.٦١٦	٨.٥٥٨.٩٢٠.٠٧١	٢.٩٢٣.٥٦٥.٢٥٥	٧٠٨.٦٠٠.٦٤٠	التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠
٨.١٨٩.٨٦٩.٠٨٠	١٤٤.٠٢٤.٩٩٧	١٠٣.٣٠٤.٩٩٢	٤٢.٣١٦.٧٤٩	٩٨.٥٦٦.٩٥١	٢١٧.٦٦٨.١٣٧	٦.٥٤٢.٩٠٥.٨٤٩	١.٠٤١.٠٨٦.٤٠٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١
٥٥.٧٥١.٥٥١	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 الإستبدادات
٥٣.٦٤١.٨١٠	١.٥١.٤٣٩	٦٦٥.٦٤٦	--	٤٩٦.١٩٨	١.٤٨٧.٦٩٩	٤٣.٢٨٠.٣٥٥	٦.٧٠٠.٤٧٣	--	فروق الترجمة
٨.٧٠٠.٠٧١.٦٨٧	١٥٥.٤٦٣.٤٢	١٠٩.٦٠٠.٨٤٨	٤٩.٣٥٧.٧٧٠	١٠٥.٩١٣.٣٣٦	٢٢٤.٨٥٢.٦٧٤	٦.٨٨٢.٢٥٢.٠٣١	١.١٦٢.٦٣٠.٩٨٦	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١
٢٦١.٠٥٢.٩٤٦	٥.٩٢٨.٧٢٢	٢.٨٦٩.٩٦٦	٤.٧٥٠.٤٨٠	٣.٦١٤.٤٧٦	٧.٥٦٨.٥٢٠	١٨٣.٣٨٠.٠٥١	٥٢.٩٤٠.٧٣١	--	إهلاك الفترة
(٥.١١٢.٨٨٣)	--	(٤.٤٤١.٢٨٨)	--	--	(٤١٠.٩٣٥)	(١٠٧.٣٣٠)	(١٥٣.٣٣٠)	--	مجمع إهلاك الإستبدادات
(٥.٠٧.١٤٣.٣٣٦)	(٨.١٨٠.٩٨٠)	(٤.٦٢٢.٧٧٩)	(١.١٨٠)	(٤.٢٤٥.٢٧٢)	(١١.٥٩٠.٤١٨)	(٤١٨.٥٤٩.٩٢٦)	(٥٩.٩٥٢.٧٨١)	--	فروق الترجمة
٨.٤٤٨.٨٦٨.٤١٤	١٥٣.٢١٠.٧٨٤	١٠٣.٤٠٦.٧٤٧	٥٤.١٠٧.٠٧٠	١٠٥.٢٨٢.٥٤٠	٢٢٠.٤١٩.٨٤١	٦.٦٤٦.٩٧٥.٨٢٦	١.١٥٥.٤٦٥.٦٠٦	--	مجمع الإهلاك والإضحلال في ٢٠١٩/٦/٣٠
٤.٥٢٢.٩٠٣.٢١٤	٢.٣٠٠.٥٥٤	٣.٨٣٦.٥١٦	٢٢.٧٥٩.٥٧١	٢٢.٠٠١.٢٦٤	٢٨.٣٦٠.٧٧٥	١.٩١١.٩٤٤.٢٤٥	١.٧٦٨.٠٩٩.٦٤٩	٧٠٨.٦٠٠.٦٤٠	صافي التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠
٤.٩٦١.٠٤٩.٥٨٧	٢٣.٢٠٨.٩٩٤	٣.٨٣٥.٢٣١	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	٢٠١٩/٦/٣٠
٣٨٨٠٣٩٠٤	٦٨١٨٩٦١٠
١٣٠٦٨٦٥٨٧	٢٠٤٢٤٢٤٧٥
٥١١٤١٦٢٦	٥٣١٥٤٥٣٩
١٠٨٤٧٩	١٠١٠٩١
٢٦٧٥٧٢٠٥	٤١٩٥٨٥٣٤
<u>٢٤٧٤٩٧٨٠١</u>	<u>٣٦٧٦٤٦٢٤٩</u>

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

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في	الرصيد في	إحتياطي القيمة العادلة	مجمع (خسائر)	تكلفة
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	لاستثمارات متاحة للبيع	الإضمحلل	الإقتناء
١١١٨٨٦٩٠٥	١٠٤٣٩٥١١٨	--	--	١٠٤٣٩٥١١٨
١٢٦٣٩٨١٨	١٢٦٣٩٨١٨	٤٥١٦٢٥	--	١٢١٨٨١٩٣
٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠	--	--	٤٢٠٠٠٠٠
٣٧٥٠	٣٧٥٠	--	--	٣٧٥٠
٥٨٥٤٧٩	٦٨٥٩٨٩	٦٨٥٩٨٩	--	--
--	--	--	(١٠٠٠٠)	١٠٠٠٠
--	--	--	(٥٣٠٤٣٧)	٥٣٠٤٣٧
--	--	--	(١٤٣٣٦٠٧)	١٤٣٣٦٠٧
--	--	--	(٤٠٢٠٠٠)	٤٠٢٠٠٠
<u>١٢٩٣١٥٩٥٢</u>	<u>١٢١٩٢٤٦٧٥</u>	<u>١١٣٧٦١٤</u>	<u>(٢٣٧٦٠٤٤)</u>	<u>١٢٣١٦٣١٠٥</u>

استثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين EPP
البنك الأهلي الكويتي - مصر
الشرقيون للتنمية الصناعية
كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
Prudential company - U.S.A
التجارية لتنمية الصادرات
العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)*
الغزل الحديث (تحت التصفية)
المصرية للتجارة والتسويق

٩- الشهور

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	مجمع	نصيب الشركة في القيمة	تكلفة الإستثمار
الشهر	الشهر	(خسائر) الإضمحلل	العادلة لصادف الأصول	
٥١٢٥٨٩١٢	٥١٢٥٨٩١٢	--	٦٧٦٧٩٠٥٣١	٧٢٨٠٤٩٤٤٣
١٥٠٦٧٤٨٧٩	١٥٠٦٧٤٨٧٩	(٢٠٠٠٠٠٠٠٠)	٤٠٠٠٢٢٨٧٣	٧٥٠٦٩٧٧٥٢
<u>٢٠١٩٣٣٧٩١</u>	<u>٢٠١٩٣٣٧٩١</u>	<u>(٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠)</u>	<u>١٠٧٦٨١٣٤٠٤</u>	<u>١٤٧٨٧٤٧١٩٥</u>

شركة النسيجون الشرقيون إنترناشيونال
شركة موكيت ماك

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	١٠- مخزون
١ ٣١٨ ٥٦٠ ٠٧٤	١ ٣٥٥ ٢٧٤ ٤٧١	خامات
٣١٤ ٠٠٣ ٧٧٤	٣١٣ ٦٣٩ ٤٥٦	قطع غيار ومواد ومهمات
١٥٢ ٦٨٥ ١٤٤	١٣٢ ١٤١ ١٦٥	إنتاج غير تام
١ ٨٦٨ ٧٣٦ ٠٦٠	١ ٧١٧ ٨٧٧ ٥١٣	إنتاج تام
٢٩ ٢٠٣ ٧١٢	٥٥ ٤٨٤ ٢١٩	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٣ ٦٨٣ ١٨٨ ٧٦٤	٣ ٥٧٤ ٤١٦ ٨٢٤	
٢ ٠٣٧ ٣٦٦	١ ٩٠٠ ٩٤٧	يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
٣ ٦٨١ ١٥١ ٣٩٨	٣ ٥٧٢ ٥١٥ ٨٧٧	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	١١- عملاء وأوراق قبض
١ ٧٩٣ ٧٨٣ ٥٩٠	١ ٥٩٥ ٤٧٤ ٤٠٥	عملاء
١٤٥ ٤٨١ ١٧١	٢٠١ ٨٧٢ ٤٦٩	يخصم: قيمة الانخفاض في العملاء
١ ٦٤٨ ٣٠٢ ٤١٩	١ ٣٩٣ ٦٠١ ٩٣٦	
٢٩٣ ٨٧٤ ٠٨٨	٤٦٧ ٠٤٨ ٧٩٦	أوراق قبض
١ ٩٤٢ ١٧٦ ٥٠٧	١ ٨٦٠ ٦٥٠ ٧٣٢	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٤٩ ٤٩٠ ١١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى
٥١ ٥٧٥ ٤٠٣	٦٠ ٨٣١ ١١٥	مصفوفات مدفوعة مقدماً
١٠٩ ٢٧٦ ٢٤٧	٨٧ ٨١٢ ٥١٦	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٤٠ ٧٥٠ ٧٤٧	٣٩ ١٨١ ٦٥٧	تأمينات لدى الغير
٢٥ ٧٨٥ ٧٠٧	١٣ ٧٣٩ ٠٨٢	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٦ ٥٦٥ ٣٧٦	٧ ٦٨٣ ٩٠٠	إيرادات مستحقة
٨ ٧٨٥ ٤١٢	٧ ٣٠٩ ٠٧٨	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٧ ١٨٠ ٤١٣	٩ ٠٨٣ ٠٧٣	سلف وعهد عاملين
٥٠ ٧١٩ ٤١٦	٤٢ ٨٥٠ ٦١٠	موردين دفعات مقدمة
٨٣٨ ٤٣٧	---	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٣٢ ٩١٤ ٣٣٩	٢٤ ٨٢٠ ٤٥٨	حسابات مدينة أخرى
٣٣٤ ٣٩١ ٤٩٧	٢٩٣ ٣١١ ٤٨٩	
٤ ١٠٠ ٠٨٠	٤ ١٠٠ ٠٨٠	يخصم:
٣٣٠ ٢٩١ ٤١٧	٢٨٩ ٢١١ ٤٠٩	الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- أذون خزائنة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٦٩٩ ٧٧٥ ...	٣٠ ٩٧٥ ...	أذون خزائنة إستحقاق ٩٠ يوم
٦٩ ٢٧٩ ٣١١	٤٧ ٣٥٠ ٦٢٣	أذون خزائنة إستحقاق ١٨٠ يوم
٧٦٩ .٥٤ ٣١١	٧٨ ٣٢٥ ٦٢٣	
٥ .٢٨ ٨٣٨	٢ ٨٩١ ٣١٣	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٧٦٤ .٢٥ ٤٧٣	٧٥ ٤٣٤ ٣١٠	

١٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٢١ .٥٤ ٨٢١	٢٥٦ ٧٦٦ ٣٤٥	بنوك - ودائع لأجل
٥٩٧ ٨٨٢ ٢٠٤	٦٠٧ .٣٩ ٦٩٧	بنوك - حسابات جارية
٥٣ ١٢٤	--	شيكات تحت التحصيل
٤ ٧٥٨ ٧٥٧	٤ .٠٩ ٧١٢	نقدية بالصندوق
٦٢٣ ٧٤٨ ٩٠٦	٨٦٧ ٨١٥ ٧٥٤	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٦٧ ٤٣٧	٧٠ ٧١٢	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
٦٢٣ ٦٨١ ٤٦٩	٨٦٧ ٧٤٥ .٠٤٢	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥- رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- ٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ .٠٠٠ .٠٠٠ جنيه مصري (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصري (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصري) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ٣-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ .٠٠٠ .٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصري عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ٦ ٥٩٥ ١٥٥ جنيه مصري والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ٦ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصري بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.
- ٤-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٨ تم الموافقة بالإجماع على زيادة رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح مليار جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.

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 مصري وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة.

١٥- ٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من
خلال البورصة المصرية.

١٦- إحتياطيات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
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	١٣٣ ٤٩٣ ٠٩٩	إحتياطي رأسمالي
١٠٣٧ ١٠٤	١ ١٥٢ ٦٢٢	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
<u>١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠</u>	<u>١ ٦٦٥ ٣٣٦ ٠٧٩</u>	

١٧- الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠			
٢٥٣ ٤٢٨	٢٢١ ٦٣٥	(٥ ٧٩٨)	٢٢٧ ٤٣٣	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٤٥ ٨٠٣ ٢٢٥	٣٢٣ ٩٣٥ ١٨٠	٦ ٩٧٧ ٩٦٨	٣١٦ ٩٥٧ ٢١٢	شركة موكيت ماك
١٠٤ ٥٨٥ ٤٩٩	٩٩ ٦١٦ ٨٥٦	٧ ٥٢٨ ٣٤٦	٩٢ ٠٨٨ ٥١٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٣٥٩ ٠٣٣	١٨٧ ٥٨٨	(١٧١ ٤٤٥)	٣٥٩ ٠٣٣	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٣ ٣٥٥ ٣٦١	٢ ٨١٣ ٧١٨	٧٦ ٤١٣	٢ ٧٣٧ ٣٠٥	شركة نيو ماك
٢٦٠ ٠٢١ ٦٦٠	٢٥٤ ٥٤٩ ١٣٣	٧ ٠١١ ٤٠٧	٢٤٧ ٥٣٧ ٧٢٦	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١٣١ ٤٩٤ ٨٨٥	١٢٥ ٦١٠ ٥١٦	(٥ ٨٨٤ ٣٦٨)	١٣١ ٤٩٤ ٨٨٤	النساجون الشرقيون - أمريكا
<u>٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١</u>	<u>٨٠٦ ٩٣٤ ٦٢٦</u>	<u>١٥ ٥٣٢ ٥٢٣</u>	<u>٧٩١ ٤٠٢ ١٠٣</u>	

(جميع العملات بالجنينة المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨- قروض طويلة الأجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	رصيد القرض في ٢٠١٩/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠		الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١		شروط السداد
				أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	
بنك قنر لوطنى الأهل (١)	يورو	٩.٠٠٠.٠٠٠	٩٨.٧٩١.١٢٨	٢٩.٩٦٩.٨٤٥	٦٨.٨٢١.٢٨٣	٣١.٠٦٤.٤١٨	٧٦.٠١٥.٣٦٧	يسدد أصل القرض على عدد ٤٠ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٩/١/٢٧ وتنتهى في ٢٠٢٢/٤/٢٧ وتحسب وتسدد الفوائد والعملات في مواعيد استحقاقها.
بنك قنر لوطنى الأهل (٢)	يورو	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٤.٥٥٩.٣٢٩	١٣.٣٣١.٩٣٦	٢١.٢٢٧.٣٩٣	٩.١٠٦.٧٨٥	٣٧.٢٧٣.٩٢٣	يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٠١٧/١٠/٦ وتنتهى في ٢٠٢١/٩/٦ وتحسب وتسدد الفوائد والعملات في مواعيد استحقاقها.
بنك قنر لوطنى الأهل (٣)	يورو	٥.٠٠٠.٠٠٠	٧٧.٥٢٢.١٨٧	٢٢.١٤٩.١٨٩	٥٥.٣٧٢.٩٩٨	١٨.٨٨٤.٦٥٨	٤٧.٢١١.٥٨٣	يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٩/٤/١٣ وتنتهى في ٢٠٢٢/٣/١٣ وتحسب وتسدد الفوائد والعملات في مواعيد استحقاقها.
			<u>٢١٠.٨٧٢.٦٤٤</u>	<u>٦٥.٤٥٠.٩٧٠</u>	<u>١٤٥.٤٢١.٦٧٤</u>	<u>٥٩.٥٥٥.٨٦١</u>	<u>١٦٠.٥٠٠.٨٧٣</u>	
بنك الإسكندرية	يورو	٦.٥٠٠.٠٠٠	١٣.١٣٩.٠٧٧	٦.٥٦٩.٥٤٧	٦.٥٦٩.٥٣٠	١٤.١٧١.١٣٧	١٤.١٧١.١٣٧	يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهى في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحسب وتسدد الفوائد والعملات في مواعيد استحقاقها.
	دولار أمريكي		٢٠.٤٦٨.١٦٨	١٣.٦٤٥.٤٤٠	٦.٨٢٢.٧٢٨	١٤.٦٢٤.٦٨٨	١٤.٦٢٤.٦٨٨	
النجار ونا بنك	يورو	٥.٢٥٠.٠٠٠	١٠٠.١٣٢.٧٢٨	٢٨.٦٠٩.٣٤٤	٧١.٥٢٣.٣٨٤	١٥.٤٢٨.٢٤٣	٩٢.٥٦٩.٥١٠	يسدد أصل قيمة القرض على ٧ قسط ربع سنوية القيمة تبدأ من ٢٠١٩/١١/٣٠ وتنتهى في ٢٠٢٢/١١/٣٠ وتحسب وتسدد الفوائد والعملات في مواعيد استحقاقها.
قروض من بنوك أخرى	دولار أمريكي	١٩.٨٦٨.٦٦٣	٩٧.٥٩٩.٨٠٦	١٨.٧٧٤.٧٨٧	٧٨.٨٢٥.٠١٩	٢٠.١٢٢.١٣٦	٩٤.٥٤٢.٨٧٢	قيمة قروض بالدولار الأمريكي ممنوحة لشركة الناجون لتشيير السجاد - أمريكا.
			<u>٤٤٢.٢١٢.٤٢٣</u>	<u>١٣٣.٥٠.٠٨٨</u>	<u>٣٠٩.٦٦٢.٣٣٥</u>	<u>١٢٣.٤٠٢.٠٦٥</u>	<u>٣٧٦.٤٠٩.٠٨٠</u>	

١٩ - قرض بنك التعمير والإسكان

إيضاح		
رقم	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
	٢٢٤ ٨٠٣	٢٤٥ ٩١٠
(٢٠)	(٤٢ ٢١٤)	(٤٢ ٧٨٦)
	١٨٢ ٥٨٩	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	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
(١٨)	١٣٣ ٥٠ ٠٨٨	١٢٣ ٤٠٢ ٠٦٥
(١٩)	٤٢ ٢١٤	٤٢ ٧٨٦
	١٣٣ ٠٩٢ ٣٠٢	١٢٣ ٤٤٤ ٨٥١

أقساط قروض طويلة الأجل

قرض بنك التعمير والإسكان

٢١ - التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٦/٣٠		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
--	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	--	١٧ ٣٤١ ١٦١	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	--	(١٥٣ ٣٨٥ ٥٤٤)	--	الأصول الثابتة
(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٥٣ ٣٨٥ ٥٤٤)	١٧ ٣٤١ ١٦١	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(١٣٥ ٥٨٩ ٠٠٨)		(١٣٦ ٠٤٤ ٣٨٣)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

وفيما يلي بيان بحركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٦/٣٠		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	الرصيد أول المدة
(٩ ٧٦٧ ٦١٥)	(٩٧٦ ٠٠٦)	٧٨٩ ٠٩٢	--	المحمل على قائمة الدخل
--	١٩١ ٦١١	--	(١ ٢٤٤ ٤٦٧)	فروق الترجمة
(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٥٣ ٣٨٥ ٥٤٤)	١٧ ٣٤١ ١٦١	الرصيد آخر المدة

شركة الناسجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠	فروق ترجمة	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	
٧٧ ٤٦٢ ٣٢٠	(٤٣٢ ١٥٣)	(٢١ ٦٠٠ ١١٧)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٩ ٤٩٤ ٥٩٠	مخصص مطالبات
٧٧ ٤٦٢ ٣٢٠	(٤٣٢ ١٥٣)	(٢١ ٦٠٠ ١١٧)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	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 والإتفاقيات مع تلك الجهات.

٢٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٦٧٨ ٠٥١ ١٤٥ جنية مصرى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

٢٤- موردون وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
١ ٠٦٢ ٠٩٦ ٢٦٣	٨٤٣ ٩٩٩ ٩٣٧	موردون
١٥٦ ٥٢٤ ٣٢٨	١٧١ ٥٤٢ ٠٥٦	أوراق دفع
١ ٢١٨ ٦٢٠ ٥٩١	١ ٠١٥ ٥٤١ ٩٩٣	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٧٤٢ ٩٦٦ ١١٥ جنية مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
١١٨ ١٤١ ٦٣٠	٥٨ ٣٩١ ٠٨٤	مصرفات مستحقة
٢٥ ٤٣٣ ٧٣٠	١٥ ٤٧٩ ٢٥٩	مصلحة الضرائب
١٦ ٦٥٨ ٥٣٥	٢٢ ٨٩٠ ٧٦٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٣٣ ٤٤٢ ٧٠٤	١٤٣ ٢٠٢ ٨٦٨	عملاء أرصدة دائنة
٥ ٨٥٩ ٢٢٥	١ ٨٨٣ ١٢٢	دائنو شراء أصول ثابتة
١٠٩ ١٤٣ ٣٩٧	٢٦١ ٤٩١ ٦٨٨	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
٦٧ ٦٣٠ ٤١٧	٧٢ ٦١٧ ٤٢٠	تأمينات للغير
٤٠ ١٧٠ ٧٣٨	٣١ ٤٩٥ ٠٨١	حسابات دائنة أخرى
٥١٦ ٤٨٠ ٣٧٦	٦٠٧ ٤٥١ ٢٨٦	

٢٦- نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة بالقوائم المالية المستقلة كالتالى :-

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
٢١١ ٣٧٤ ٩٢٣	١٢١ ٦٧٢ ٠٦٥	٣١١ ٣٦٩ ٥٧١	١٩٦ ١٣٠ ٠٩٠	صافى ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة