

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
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 فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة النساجون الشرقيون للسجاد
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة 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 المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٧ أغسطس ٢٠١٩


BAKER TILLY
مراقب الحسابات
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
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) ٢٣ ١٠٠ ٣٣ / +٢ (٠٢) ٢٣ ١٠٠ ٣٢ / +٢ (٠٢) ٢٣ ١٠٠ ٣١
هاتف: +٢ (٠٢) ٢٣ ١٠٠ ٣٥ / +٢ (٠٢) ٢٣ ١٠٠ ٣٤
فاكس: +٢ (٠٢) ٢٣ ١٠٠ ٣٠

An independent member of Baker Tilly International

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | ايضاح رقم | |
|----------------------|----------------------|-----------|---|
| | | | الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول الثابتة |
| ٦٨٦ ٠٩٥ ٢١٢ | ٦٦٣ ٤٥١ ٨٤٨ | (٥) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢٥ ٩٦٨ ٤٥٨ | ٧٣ ٧٥٥ ٢٥٨ | (٨) | إستثمارات فى شركات تابعة |
| ١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧ | ١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧ | (٦) | إستثمارات مالية متاحة للبيع |
| ١٢ ٦٣٩ ٨١٨ | ١٢ ٦٣٩ ٨١٨ | (٧) | إجمالى الأصول غير المتداولة |
| <u>٢ ٣٠٠ ١٢١ ٣٦٥</u> | <u>٢ ٣٢٥ ٢٦٤ ٨٠١</u> | | |
| | | | الأصول المتداولة |
| | | | مخزون |
| ٥٦٣ ٥١٨ ٠٥٧ | ٦١٥ ٢٥٩ ٣٣٩ | (٩) | عملاء وأوراق قبض |
| ٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦ | ٦٤٧ ٣٦٥ ٨٦٨ | (١٠) | مدنيون وحسابات مدينة أخرى |
| ٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢ | ٥٢ ٥١٧ ٦٤٢ | (١١) | أذون خزنة |
| ٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦ | -- | (١٢) | نقدية لدى البنوك والصندوق |
| ٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧ | ٢٠٣ ٦٠٣ ٨٦٢ | (١٣) | إجمالى الأصول المتداولة |
| <u>١ ٧٤٣ ٤١٣ ٧٥٨</u> | <u>١ ٥١٨ ٧٤٦ ٧١١</u> | | إجمالى الأصول |
| <u>٤ ٠٤٣ ٥٣٥ ١٢٣</u> | <u>٣ ٨٤٤ ٠١١ ٥١٢</u> | | |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ | ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ | (١٤) | إحتياطيات |
| ١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨ | ١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥ | (١٥) | أرباح مرحلة |
| ١٢٩ ١٥١ ٢٢٢ | ١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥ | | صافى ربح الفترة / العام |
| ٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨ | ٣١١ ٣٩٦ ٥٧١ | | إجمالى حقوق الملكية |
| <u>٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣</u> | <u>٢ ٢٢٠ ١٩١ ٧٨٦</u> | | |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| | | | قروض متوسطة الأجل |
| ٧٦ ٠١٥ ٣٦٧ | ٦٨ ٨٢١ ٢٨٣ | (١٦) | إلتزامات ضريبية مؤجلة |
| ٣٥ ٧٦١ ٢٣٧ | ٣٦ ٢٨٦ ٥٥٩ | (١٧) | إجمالى الإلتزامات غير المتداولة |
| <u>١١١ ٧٧٦ ٦٠٤</u> | <u>١٠٥ ١٠٧ ٨٤٢</u> | | |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| | | | مخصصات |
| ٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧ | ٥٠ ٤٧٤ ٢٤٧ | (١٨) | بنوك - حسابات دائنة |
| ٩١ ١٣٠ ٠٨٩ | ١٤٩ ٨٩٢ ٩٠٣ | (١٩) | موردون وأوراق دفع |
| ٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢ | ٨٧٩ ٤٤٢ ٧٤٢ | (٢٠) | أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام |
| ٣١ ٠٦٤ ٤١٨ | ٢٩ ٩٦٩ ٨٤٥ | (١٦) | دائنو توزيعات |
| ٧ ٠٤٧ ٢٤٥ | ١٥ ٤٠٦ ٩٦٨ | | دائنون وحسابات دائنة أخرى |
| ٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦ | ٣٦٧ ٣٠٢ ٨٧١ | (٢١) | إلتزامات ضرائب الدخل |
| ٦٣ ١٩١ ٥٧٩ | ٢٦ ٢٢٢ ٣٠٨ | | إجمالى الإلتزامات المتداولة |
| <u>١ ٣١٥ ٨٥٦ ٠٣٦</u> | <u>١ ٥١٨ ٧١١ ٨٨٤</u> | | إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات |
| <u>٤ ٠٤٣ ٥٣٥ ١٢٣</u> | <u>٣ ٨٤٤ ٠١١ ٥١٢</u> | | |

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

- 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 إدارة

محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

| | | | | إيضاح | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|------------------------------------|
| | | | | رقم | |
| من ٢٠١٨/١/١ | من ٢٠١٨/٤/١ | من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠١٩/٤/١ | | |
| حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | | |
| ١ ٧٥٨ ٧١٨ ٨٤٤ | ٩٢٩ ٥٥٥ ٠٧٢ | ١ ٨٣٦ ٠٥٥ ٤٨٦ | ٩٤٠ ٥٩٤ ٤٣٥ | (٢٢) | صافي المبيعات |
| بخصم: | | | | | |
| ١ ٥٤٤ ٣٥٢ ٣٥٧ | ٨٢٤ ٥٧٩ ٤١٩ | ١ ٦٣٥ ٨٦٩ ١١٧ | ٨٣٧ ٣٩٨ ٠٨١ | | تكلفة المبيعات |
| <u>٢١٤ ٣٦٦ ٤٨٧</u> | <u>١٠٤ ٩٧٥ ٦٥٣</u> | <u>٢٠٠ ١٨٦ ٣٦٩</u> | <u>١٠٣ ١٩٦ ٣٥٤</u> | | مجمول الربح |
| يضاف / (بخصم): | | | | | |
| ١٣٣ ٠٤٣ ٢٢٩ | ٨٨ ٨١٣ ٢٢٩ | ٢٢١ ٩٧١ ٧٧٥ | ١٥٨ ٢٧٤ ١٠٧ | (٢٣) | إيرادات استثمارات مالية |
| ٦٧ ٠٥٩ | ٦٧ ٠٥٩ | ٤ ٧٠٣ ٨٠٦ | ٣ ٧٤٦ ٣٠٨ | | أرباح رأسمالية |
| ٤ ١٨١ ١٤٥ | ٣ ٠٢١ ٥٤١ | ٥ ٨٥٦ ٧٩٨ | ٢ ٦٠٤ ٥٣١ | | إيرادات أخرى |
| -- | -- | ٣١ ٤١٨ ٤٦٣ | ٣ ٠٧٥ ٢٧٦ | | عوائد أدون خزائنة |
| ٧ ٢٥٨ ٢٤٩ | ٣ ٥٠٣ ٥٧٣ | ٨ ٢٦٥ ٥٩٣ | ٦ ٣٤١ ٧٢٥ | | فوائد دائنة |
| (٣١ ٤٢٩ ٦٤٠) | (١٥ ٢٩١ ٥٥٤) | (٣٨ ٩٧٧ ٩٣٦) | (١٩ ٢٧٧ ٢٦٤) | | مصروفات التوزيع |
| (٥٧ ٢٧٢ ٨١٣) | (٢٢ ٦٨١ ٩٣٨) | (٥٠ ٧٢١ ٦٠٨) | (٢٤ ٦١٥ ٩٩٦) | (٢٤) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | (٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | (٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | (١٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | (١٨) | مخصصات مكونة وإضمحلال |
| (٧ ٧٧١ ٠٦٢) | (٣ ٩٩٦ ٩٤٣) | (٨ ٣٩٨ ٤٧٩) | (٤ ٣١٧ ٨٣٥) | | مصروفات تمويلية |
| ١ ٩٦٢ ٢١٧ | ١ ٦٧٦ ٠٧٧ | (٢ ٤٨٢ ٧٣٨) | (٢ ٨٨٥ ٧٠٦) | | فروق تقييم عملات أجنبية |
| <u>٢٤٤ ٤٠٤ ٨٧١</u> | <u>١٤٠ ٠٨٦ ٦٩٧</u> | <u>٣٥١ ٨٢٢ ٠٤٣</u> | <u>٢١٦ ١٤١ ٥٠٠</u> | | صافي ربح الفترة قبل الضرائب |
| (بخصم): | | | | | |
| (٣٢ ٢٤٠ ٥٦٨) | (١٧ ٦٨٧ ٢٠٤) | (٣٩ ٩٠٠ ١٥٠) | (١٩ ٧٧٢ ٣٢٧) | (٢٥) | ضريبة الدخل عن الفترة |
| (٧٨٩ ٣٨٠) | (٧٢٧ ٤٢٨) | (٥٢٥ ٣٢٢) | (٢٣٩ ٠٨٣) | | الضريبة المؤجلة |
| <u>(٣٣ ٠٢٩ ٩٤٨)</u> | <u>(١٨ ٤١٤ ٦٣٢)</u> | <u>(٤٠ ٤٢٥ ٤٧٢)</u> | <u>(٢٠ ٠١١ ٤١٠)</u> | | ضريبة الدخل عن الفترة |
| <u>٢١١ ٣٧٤ ٩٢٣</u> | <u>١٢١ ٦٧٢ ٠٦٥</u> | <u>٣١١ ٣٩٦ ٥٧١</u> | <u>١٩٦ ١٣٠ ٠٩٠</u> | | صافي ربح الفترة بعد الضرائب |
| <u>٠٠٤٨</u> | <u>٠٠٢٧</u> | <u>٠٠٧٠</u> | <u>٠٠٤٤</u> | (٢٦) | نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة |

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

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس إدارة

محمد قطري عبد الله

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

| 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 | ٣١١ ٣٩٦ ٥٧١ | ١٩٦ ١٣٠ ٠٩٠ |
| -- | -- | -- | -- |
| ٢١١ ٣٧٤ ٩٢٣ | ١٢١ ٦٧٢ ٠٦٥ | ٣١١ ٣٩٦ ٥٧١ | ١٩٦ ١٣٠ ٠٩٠ |

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

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 عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

| الإجمالي | أسهم الخزينة | صافي ربح العام / الفترة | أرباح مرحلة | إحتياطات | رأس المال المصدر والمدفوع | |
|----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------------|
| ٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣ | (٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣) | ٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨ | ٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠ | ١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨ | ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٨/١/١ |
| -- | -- | (١١ ٦٩٩ ٠٣٨) | -- | ١١ ٦٩٩ ٠٣٨ | -- | المحول للإحتياطي الرأسمالي |
| (٦٩٧ ١٠٧ ٢٦٨) | -- | (٦٩٧ ١٠٧ ٢٦٨) | -- | -- | -- | توزيعات الأرباح |
| -- | -- | (١٠٥ ١٨٥ ٢٤٢) | ١٠٥ ١٨٥ ٢٤٢ | -- | -- | المحول للأرباح المرحلة |
| ٢١١ ٣٧٤ ٩٢٣ | -- | ٢١١ ٣٧٤ ٩٢٣ | -- | -- | -- | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| <u>٢ ٠٨١ ٣٩٨ ٤٢٨</u> | <u>(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)</u> | <u>٢١١ ٣٧٤ ٩٢٣</u> | <u>١٢٩ ١٥١ ٢٢٢</u> | <u>١ ٣٣٤ ١٤٨ ٧٥٦</u> | <u>٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u> | الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ |
| ٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣ | -- | ٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨ | ١٢٩ ١٥١ ٢٢٢ | ١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨ | ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ | الرصيد في ٢٠١٩/١/١ |
| -- | -- | (٥ ١٩٣ ٣٠٧) | -- | ٥ ١٩٣ ٣٠٧ | -- | المحول للإحتياطي الرأسمالي |
| (٧٠٧ ١٠٧ ٢٦٨) | -- | (٧٠٧ ١٠٧ ٢٦٨) | -- | -- | -- | توزيعات الأرباح |
| -- | -- | (٣٣ ٥٧٨ ٤٠٣) | ٣٣ ٥٧٨ ٤٠٣ | -- | -- | المحول للأرباح المرحلة |
| ٣١١ ٣٩٦ ٥٧١ | -- | ٣١١ ٣٩٦ ٥٧١ | -- | -- | -- | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| <u>٢ ٢٢٠ ١٩١ ٧٨٦</u> | <u>--</u> | <u>٣١١ ٣٩٦ ٥٧١</u> | <u>١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥</u> | <u>١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥</u> | <u>٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥</u> | الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠ |

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

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 عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| | | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) | |
|--|-----------|-------------------------------|----------------------|
| | ايضاح رقم | ٢٠١٩/٦/٣٠ | ٢٠١٨/٦/٣٠ |
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: | | | |
| صافي ربح الفترة قبل الضرائب | | ٣٥١ ٨٢٢ ٠٤٣ | ٢٤٤ ٤٠٤ ٨٧١ |
| يتم تسويته بما يلي | | | |
| إهلاكات أصول ثابتة | | ٢٩ ٢٦٦ ٢١١ | ٢٠ ٧٦٠ ٥٢٠ |
| مصرفوات تمويلية | | ٨ ٣٩٨ ٤٧٩ | ٧ ٧٧١ ٠٦٢ |
| قوائد دائنة | | (٨ ٢٦٥ ٥٩٣) | (٧ ٢٥٨ ٢٤٩) |
| مخصصات مكونة وإضمحلل | | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| إيرادات إستثمارات مالية | | (٢٢١ ٩٧١ ٧٧٥) | (١٣٣ ٠٤٣ ٢٢٩) |
| (أرباح) رأسمالية | | (٤ ٧٠٣ ٨٠٦) | (٦٧ ٠٥٩) |
| | | <u>١٧٤ ٥٤٥ ٥٥٩</u> | <u>١٥٢ ٥٦٧ ٩١٦</u> |
| التغير في | | | |
| المخزون | | (٥١ ٧٤١ ٢٨٢) | (٣٣ ٥١٥ ٩٦٥) |
| عملاء وأوراق قبض | | (١٩١ ٢٤٨ ٠٤٣) | ٢٢ ٧٤٧ ٥٦١ |
| مدينون وحسابات مدينة أخرى | | (٢٤ ٠٧٢ ٣١١) | (٣ ٨٥٧ ٥٧١) |
| موردون وأوراق دفع | | ١٧ ٤٦١ ٢٦٠ | ٤٧٦ ٤٣٧ ٥٥٢ |
| دائنون وحسابات دائنة أخرى | | ١٣٦ ٣٣٥ ٨٩٥ | ١٣٠ ٥٥٢ ٢١٢ |
| التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل | | <u>٦١ ٢٨١ ٠٧٨</u> | <u>٧٤٤ ٩٣١ ٧٠٥</u> |
| مصرفوات تمويلية مدفوعة | | (٨ ٣٩٨ ٤٧٩) | (٧ ٧٧١ ٠٦٢) |
| قوائد دائنة محصلة | | ٨ ٢٦٥ ٥٩٣ | ٧ ٢٥٨ ٢٤٩ |
| ضرائب الدخل المدفوعة | | (٥٠ ٩٢٢ ٤١٠) | (٧١ ٥٣٤ ٥٠١) |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل | | <u>١٠ ٢٢٥ ٧٨٢</u> | <u>٦٧٢ ٨٨٤ ٣٩١</u> |
| التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار | | | |
| (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ | | (٥٤ ٧٧٩ ٨٦٨) | (٢٥٤ ١٠٥ ٧٢١) |
| متحصلات من إيرادات إستثمارات مالية | | ٢٠٥ ٨٥٧ ٨٧٦ | ٣٣ ٧٠٧ ٧٤٨ |
| متحصلات من بيع أصول ثابتة | | ٥ ٠٧٤ ٠٢٧ | ٦٧ ٠٦٠ |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار | | <u>١٥٦ ١٥٢ ٠٣٥</u> | <u>(٢٢٠ ٣٣٠ ٩١٣)</u> |
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل | | | |
| متحصلات من بنوك - حسابات دائنة | | ٥٨ ٧٦٢ ٨١٤ | ١٥ ٠٩٢ ١٦٧ |
| (مدفوعات) / متحصلات من قروض طويلة الأجل | | (٨ ٢٨٨ ٦٥٧) | ٣٠ ٥٤٨ ٥٥٠ |
| توزيعات الأرباح المدفوعة | | (٦٩٨ ٧٤٧ ٥٤٥) | (٦٩١ ١٤٤ ٧٢٩) |
| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل | | <u>(٦٤٨ ٢٧٣ ٣٨٨)</u> | <u>(٦٤٥ ٥٠٤ ٠١٢)</u> |
| صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة | | (٤٨١ ٨٩٥ ٥٧١) | (١٩٢ ٩٥٠ ٥٣٤) |
| رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة | | ٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣ | ٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤ |
| رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة | (١٣) | <u>٢٠٣ ٦٠٣ ٨٦٢</u> | <u>٦٢٦ ٩١٤ ١١٠</u> |

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٨٩٩ ١١٣ ١٦ جنيه مصري قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من عملاء وأوراق قبض ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية
- مبلغ ٣١٥ ٦٦٣ ١٩ جنيه مصري قيمة ضرائب خصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى والتزامات ضريبة الدخل.

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

رئيس مجلس الإدارة
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب
مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبدالله

١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجارى

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

٣-١ غرض الشركة

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

- إنتاج السجاد الميكانيكى والسجاد النصف يدوى (الهاند تافت) وتسويقه وبيعه فى أنحاء الجمهورية وتصديره 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 فى أنحاء الجمهورية وتصديرها.
 - إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء فى صورة خيوط أو فى صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.
 - إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكى واليدوى والإكسوارات المكملة لتشكيلتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية.
- وقد تم التأشير بتعديل غرض الشركة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٧.

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم إعتقاد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولى 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 التى تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة وفيما يلى بيان تلك المعايير:

معايير تم استبدالها

معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية - العرض"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية - الإعراف والقياس"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "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 المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٣-٢ أسس القياس

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

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإقرار بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

١-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإقرار والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإقرار بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، فيما عدا الاراضي فلا يتم إهلاكها، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:-

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

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتنيت من أجله.

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

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

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، وعند استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقاً الى الارباح او الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوصاً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او 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 الارباح او 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.

٦-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل وفقاً لما يلي:-

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

٧-٤ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصصاً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

٩-٤ أذون الخزنة

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

١٠-٤ المخصصات

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

١١-٤ تحقق الإيراد

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

فيما يلى الإعتبرات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الإقرار بالإيراد:

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

١٢-٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم تجنيب ٥% من 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.

١٣-٤ أسهم الخزينة

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

١٤-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

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

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الإلتئمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الإلتئمان.

ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.

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

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول 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 ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة لأصول 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.

١٥-٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

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

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

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

١٦-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين في الأرباح بواقع ١٠% من صافي ربح العام بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١٧-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٨-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١٩-٤ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠-٤ الأرقام المقارنة

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

(جميع المبالغ بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- الأصول الثابتة *

| الإجمالي | حسابات آلية | أثاث ومعدات مكاتب | تجهيزات معارض | عدد وأدوات | وسائل نقل وانتقال | آلات ومعدات | مباني وإنشاءات | أراضي | |
|---------------|-------------|-------------------|---------------|------------|-------------------|-------------|----------------|------------|----------------------------|
| ٨١٤ ٨٤٢ ١٢١ | ٢٣ ٩٤٥ ٧٤٣ | ٤١ ١٧٨ ٨٧٥ | ٥٥ ١٦٧ ٣٦٥ | ٢١ ٢٩٧ ٠٥٤ | ٣٢ ٦٦٣ ٧٨٣ | ٢٩٦ ٩٥٩ ٠٤٥ | ٢٩٣ ٩١٠ ٥٩٤ | ٤٩ ٧١٩ ٦٦٢ | التكلفة في ٢٠١٨/١/١ |
| ٣٠٠ ٧٨٩ ١٣٦ | ٢ ٤٢٦ ٠٩١ | ٢ ٨٧٣ ٤٥١ | ١٤ ٧٤٨ ٦١٤ | ٣ ٠٩٥ ٨٩٠ | ٨٨٢ ٦٥٦ | ١١٣ ٨٥٢ ٩٦٧ | ١١٥ ٧٦٩ ٩١٧ | ٤٧ ١٣٩ ٥٥٠ | الإضافات |
| (٤ ٠٣٩ ٤٠٣) | -- | -- | -- | -- | (٧٧ ٧٥٠) | (٢ ٩٢٨ ٨٢٧) | (١ ٠٣٢ ٨٢٦) | -- | الإستيعادات |
| ١١١١ ٥٩١ ٨٥٤ | ٢٦ ٣٧١ ٨٣٤ | ٤٤ ٠٥٣ ٣٢٦ | ٦٩ ٩١٥ ٩٧٩ | ٢٤ ٣٩٢ ٩٤٤ | ٣٣ ٤٦٨ ٦٨٩ | ٤٠٧ ٨٨٣ ١٨٥ | ٤٠٨ ٦٤٧ ٦٨٥ | ٩٦ ٨٥٩ ٢١٢ | التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| ٦ ٩٩٣ ٠٦٨ | ١ ٢٤٣ ٤٩٤ | ٣ ١٠٠ ١٦٠ | ١ ٠١١ ٣٧٢ | ٩٤٧ ٨٣٦ | -- | ٦٩٠ ٢٠٦ | -- | -- | الإضافات |
| (٥ ٢١٦ ٢٢٦) | -- | (٤ ٤٤١ ٢٨٨) | -- | -- | (٢٧٣ ٧٥٠) | -- | (٥٠١ ١٨٨) | -- | الإستيعادات |
| ١ ١١٣ ٣٦٨ ٦٩٦ | ٢٧ ٦١٥ ٣٢٨ | ٤٢ ٧١٩ ١٩٨ | ٧٠ ٩٢٧ ٣٥١ | ٢٥ ٣٤٠ ٧٨٠ | ٣٣ ١٩٤ ٩٣٩ | ٤٠٨ ٥٧٣ ٣٩١ | ٤٠٨ ١٤٦ ٤٩٧ | ٩٦ ٨٥٩ ٢١٢ | التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠ |
| ٣٨٣ ٨٢٣ ٢٧٥ | ١٩ ١١٦ ٥٤١ | ٢٨ ٤٩٥ ٦٢١ | ٤٢ ٣١٦ ٧٤٩ | ١٥ ٨٦٠ ٤٧٩ | ٢٨ ٦٠٣ ٩١١ | ١٦٩ ٠٧٠ ٨٠٦ | ٨٠ ٣٥٩ ١٦٨ | -- | مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١ |
| ٤٤ ٧٩٤ ٠٤٤ | ٢ ٦٧٥ ٣١٧ | ٢ ٧٥٧ ٧٩٦ | ٦ ٩٠١ ٥٠٦ | ١ ٦٢٠ ٥٢٧ | ١ ٣٣٨ ٠١٦ | ١٦ ٦٤٦ ٧٠٨ | ١٢ ٨٥٤ ١٧٤ | -- | إهلاك العام |
| (٣ ١٢٠ ٦٧٧) | -- | -- | -- | -- | (٧٧ ٧٤٩) | (٢ ٧٧٨ ٧٢٣) | (٢٦٤ ٢٠٥) | -- | مجمع إهلاك الإستيعادات |
| ٤٢٥ ٤٩٦ ٦٤٢ | ٢١ ٧٩١ ٨٥٨ | ٣١ ٢٥٣ ٤١٧ | ٤٩ ٢١٨ ٢٥٥ | ١٧ ٤٨١ ٠٠٦ | ٢٩ ٨٦٤ ١٧٨ | ١٨٢ ٩٣٨ ٧٩١ | ٩٢ ٩٤٩ ١٣٧ | -- | مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| ٢٩ ٢٦٦ ٢١١ | ١ ٣٢٢ ٠٦٠ | ١ ٤٤٠ ٧٨١ | ٤ ٤٧٨ ٩٨٧ | ١ ٠٠٣ ٨١٦ | ٦٦٨ ٩٩٦ | ١٢ ٨١٦ ٥٦٧ | ٧ ٥٣٥ ٠٠٤ | -- | إهلاك الفترة ** |
| (٤ ٨٤٦ ٠٠٥) | -- | (٤ ٤٤١ ٢٨٨) | -- | -- | (٢٧٣ ٧٤٧) | -- | (١٣٠ ٩٧٠) | -- | مجمع إهلاك الإستيعادات |
| ٤٤٩ ٩١٦ ٨٤٨ | ٢٣ ١١٣ ٩١٨ | ٢٨ ٢٥٢ ٩١٠ | ٥٣ ٦٩٧ ٢٤٢ | ١٨ ٤٨٤ ٨٢٢ | ٣٠ ٢٥٩ ٤٢٧ | ١٩٥ ٧٥٥ ٣٥٨ | ١٠٠ ٣٥٣ ١٧١ | -- | مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠ |
| ٦٦٣ ٤٥١ ٨٤٨ | ٤ ٥٠١ ٤١٠ | ١٤ ٤٥٨ ٢٨٨ | ١٧ ٢٣٠ ١٠٩ | ٦ ٨٥٥ ٩٥٨ | ٢ ٩٣٥ ٥١٢ | ٢١٢ ٨١٨ ٠٣٣ | ٣٠٧ ٧٩٣ ٣٢٦ | ٩٦ ٨٥٩ ٢١٢ | صافي التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠ |
| ٦٨٦ ٠٩٥ ٢١٢ | ٤ ٥٧٩ ٩٧٦ | ١٢ ٧٩٨ ٩٠٩ | ٢٠ ٦٩٧ ٧٢٤ | ٦ ٩١١ ٩٣٨ | ٣ ٦٠٤ ٥١١ | ٢٢٤ ٩٤٤ ٣٩٤ | ٣١٥ ٦٩٨ ٥٤٨ | ٩٦ ٨٥٩ ٢١٢ | صافي التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١ |

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

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

٢٠١٩/٦/٣٠

١٧ ٨٥٩ ٨٧٩

إهلاكات صناعية

١٠ ٥١١ ٨٤٢

إهلاكات بيع وتوزيع

٨٩٤ ٤٩٠

إهلاكات عمومية وإدارية

٢٩ ٢٦٦ ٢١١

(جميع البالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات في شركات تابعة

| بلد المقر | نسبة المساهمة % | تكلفة الإقتناء | مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة | الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠ | الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|-----------|-----------------|----------------|---|---------------------|----------------------|
| أمريكا | ٨٢.٦٨ | ١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦ | (٤ ٣٠٥ ٣٨٣) | ١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣ | ١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣ |
| مصر | ٩٩.٠١ | ٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣ | -- | ٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣ | ٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣ |
| مصر | ٣٧.١٣ | ٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠ | -- | ٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠ | ٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠ |
| مصر | ٦٧.٨٧ | ١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩ | -- | ١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩ | ١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩ |
| مصر | ٥٨.٢٩ | ٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢ | (٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | ٥٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢ | ٥٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢ |
| الصين | ٢٠.٤٢ | ٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠ | -- | ٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠ | ٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠ |
| | | ١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠ | (٢٠٤ ٣٠٥ ٣٨٣) | ١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧ | ١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧ |

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

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

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

| إستثمارات مالية غير مقبدة ببورصة الأوراق المالية | تكلفة الإقتناء | مجمع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستثمار | إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع | الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠ | الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|--|----------------|--|---|---------------------|----------------------|
| البنك الأهلي الكويتي - مصر | ١٢ ١٨٨ ١٩٣ | -- | ٤٥١ ٦٢٥ | ١٢ ٦٣٩ ٨١٨ | ١٢ ٦٣٩ ٨١٨ |
| التجارية لتنمية الصادرات | ١٠ ٠٠٠ | (١٠ ٠٠٠) | -- | -- | -- |
| العائش من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية) | ٣٣٣ ٣٧٥ | (٣٣٣ ٣٧٥) | -- | -- | -- |
| الغزل الحديث (تحت التصفية) | ٨٣٧ ١٩٠ | (٨٣٧ ١٩٠) | -- | -- | -- |
| المصرية للتجارة والتسويق | ٢٠٢ ٠٠٠ | (٢٠٢ ٠٠٠) | -- | -- | -- |
| | ١٣ ٥٧٠ ٧٥٨ | (١ ٣٨٢ ٥٦٥) | ٤٥١ ٦٢٥ | ١٢ ٦٣٩ ٨١٨ | ١٢ ٦٣٩ ٨١٨ |

٨- مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| -- | ٢٧.٤٤٨٣٢ | ألات ومعدات |
| ٢٣٣٢١٩٧١ | ٤٤١٣٠٢٩٦ | مباني وإنشاءات ومعارض |
| ٩٨٣٩٦ | -- | اعتمادات مستندية لشراء أصول |
| ٢٥٤٨٠٩١ | ٢٥٨٠١٣٠ | دفعات مقدمة |
| <u>٢٥٩٦٨٤٥٨</u> | <u>٧٣٧٥٥٢٥٨</u> | |

٩- مخزون

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ١٣١٨٥٣٧٧٤ | ١٢٦٧٣٢١٨٤ | مواد خام |
| ٢٠٠٤٥٤٨٨ | ٢٠١٤٥٤٥١ | قطع غيار |
| ١٠٧٠٣٠٩٥ | ٩٥٦٧٨٨٧ | إنتاج غير تام |
| ٣٩٠٤٤٨٠٢٧ | ٤٤٨٠٢٨١٨٩ | إنتاج تام |
| ١٠٤٦٧٦٧٣ | ١٠٧٨٥٦٢٨ | إعتمادات مستندية لشراء خامات |
| <u>٥٦٣٥١٨٠٥٧</u> | <u>٦١٥٢٥٩٣٣٩</u> | |

١٠- عملاء وأوراق قبض

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ١١٠٢٩٩٩٨٠ | ١٢٦٦٦٠٧٨١ | عملاء تصدير |
| ٥٨٨٠٠٦٧٧ | ٥٣٩٨١١٦٠ | عملاء محليون |
| <u>١٦٩١٠٠٦٥٧</u> | <u>١٨٠٦٤١٩٤١</u> | |
| (١٢١٢٩٧٦٥) | (١٢١٢٩٧٦٥) | يخصم: |
| ١٥٦٩٧٠٨٩٢ | ١٦٨٥١٢١٧٦ | قيمة الانخفاض في العملاء |
| ٢٨٣٠٣٣٠٣٤ | ٤٧٨٨٥٣٦٩٢ | أوراق قبض |
| <u>٤٤٠٠٠٣٩٢٦</u> | <u>٦٤٧٣٦٥٨٦٨</u> | |

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٤٩٩١٨٥٥٠ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف نوى علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| ٢٢٨٠٨٦٤ | ٢٢٦٠٤١١ | غطاءات خطابات ضمان |
| ١٩٦٦٣٣١٦ | ١٦١٢٦٨٩١ | مصلحة الضرائب - خصم من المنبع |
| ٣٨٩٠٤٩٦ | ٣٤٢٠٣١٦ | سلف وعهد عاملين |
| ١٧٧٩٥١٧ | ١٥٣٣٥٨٧ | موردون دفعات مقدمة |
| ١٣٧٦٦٦٧٥ | ١٥٥٨٣٤٦١ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٤٤٠١٦٢٥ | ٤٠٥٢٨٢١ | تأمينات لدى الغير |
| ٨٣٥٠٨٤٩ | ٩٤٥٨٧٤٠ | أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة |
| ٢٥٩٠٠٠ | ٨١٤١٥ | حسابات مدينة أخرى |
| <u>٥٤٣٩٢٣٤٢</u> | <u>٥٢٥١٧٦٤٢</u> | |

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢-أذون خزائنة

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|-------------|-----------|----------------------------|
| ٦٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠ | -- | أذون خزائنة إستحقاق ٩٠ يوم |
| ٣٢٤ ٠٠٤ | -- | يخصم: |
| ٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦ | -- | عوائد لم تستحق بعد |

١٣-نقدية لدى البنوك وبالصندوق

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------|-------------|---------------------|
| ٣ ٠٩١ ٠٠٧ | ٢ ٨٨٥ ٦٣٩ | بنوك - ودائع لأجل |
| ٥٢ ٥٠٠ ٥١٩ | ١٩٩ ٢٦٧ ٩٥٣ | بنوك - حسابات جارية |
| ١ ٢٣١ ٩١١ | ١ ٤٥٠ ٢٧٠ | نقدية بالصندوق |
| ٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧ | ٢٠٣ ٦٠٣ ٨٦٢ | |

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

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|-------------|-------------|----------------------------|
| ٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧ | ٢٠٣ ٦٠٣ ٨٦٢ | نقدية لدى البنوك وبالصندوق |
| ٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦ | -- | أذون خزائنة |
| ٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣ | ٢٠٣ ٦٠٣ ٨٦٢ | |

١٤-رأس المال

- ١٤-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- ١٤-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصري (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة الف ومائتان جنيه مصري) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ١٤-٣ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصري عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥ ٥٩٥ ٦ جنيه مصري والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ٦ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصري بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.
- ١٤-٤ 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.

- ١٤-٥ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٩ تم الموافقة بالإجماع على توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل سهمين تمويلاً من الإحتياطات بزيادة قدرها ٤٢٣ ٧٠٢ ٢٢١ جنيه مصري وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة.

- ١٤-٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٨- مخصصات

| الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠ | المستخدم خلال الفترة | المكون خلال الفترة | الرصيد في ٢٠١٩/١/١ | |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| ٥٠.٤٧٤.٢٤٧ | (٩.٠٨٩.٤١٠) | ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٣٩.٥٦٣.٦٥٧ | مخصص مطالبات |
| ٥٠.٤٧٤.٢٤٧ | (٩.٠٨٩.٤١٠) | ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٣٩.٥٦٣.٦٥٧ | |

١٩- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٩٠٣ ٨٩٢ ١٤٩ جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٠- موردون وأوراق دفع

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|-------------|-------------|----------------|
| ٧٤٧ ٣٢٢ ٨٢٠ | ٧٥٩ ٧٤١ ٢٣٦ | موردون محليون |
| ٥٥ ١٧٢ ٥٣٩ | ٥٠ ٢٩٧ ٢٤٦ | موردون خارجيون |
| ٨٠٢ ٤٩٥ ٣٥٩ | ٨١٠ ٠٣٨ ٤٨٢ | |
| ٥٩ ٤٨٦ ١٢٣ | ٦٩ ٤٠٤ ٢٦٠ | أوراق دفع |
| ٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢ | ٨٧٩ ٤٤٢ ٧٤٢ | |

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٥٣٤ ٢٤٥ ٧٧٠ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢١- دائنون وحسابات دائنة أخرى

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| ١٤ ٠٨٦ ٠٨٧ | ١٤ ٤٣٧ ٢٦٩ | مصروفات مستحقة |
| ١٧ ٠٨٩ ٣٩٣ | ٨ ٢٤١ ٥٢٨ | مصلحة الضرائب |
| ٣ ٦٧٧ ٧٩١ | ٦ ١٨٢ ٧٠٦ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٩٩ ٩٩٥ ٠٧٣ | ٢٤٧ ٥٦٧ ٣٠٥ | أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة |
| ٢ ٥٣٧ ٧٠٣ | ١ ١٩٦ ٠٠٩ | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ١٨ ١٩٠ ١٠٦ | ١٧ ٩٩٩ ٩٧١ | تأمينات للغير |
| ٦٣ ٧٨٣ ٢٤٦ | ٦٤ ١٢٣ ٣٦٣ | عملاء أرصدة دائنة |
| ٢ ٥١٨ ١٦٧ | ٧ ٥٥٤ ٧٢٠ | حسابات دائنة أخرى |
| ٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦ | ٣٦٧ ٣٠٢ ٨٧١ | |

٢٢- صافى المبيعات

| 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 | |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| ١ ٥٣٧ ٧٤٤ ١٣٤ | ٨٠٠ ٥٦٠ ٦٤٩ | ١ ٦١٦ ٤٤٠ ٥١٥ | ٨٢٢ ١٤٦ ٥٧٢ | مبيعات محلية |
| ٢١٤ ٢١٥ ٢٣٣ | ١٢٥ ٩١٧ ٦٩٣ | ٢٠٤ ٦٤٩ ٢٢٨ | ١١١ ٤٠٥ ٦٤٨ | مبيعات تصدير |
| ١ ٧٥١ ٩٥٩ ٣٦٧ | ٩٢٦ ٤٧٨ ٣٤٢ | ١ ٨٢١ ٠٨٩ ٧٤٣ | ٩٣٣ ٥٥٢ ٢٢٠ | |
| ٦ ٧٥٩ ٤٧٧ | ٣ ٠٧٦ ٧٣٠ | ١٤ ٩٦٥ ٧٤٣ | ٧ ٠٤٢ ٢١٥ | إيرادات بيع مخلفات إنتاج |
| ١ ٧٥٨ ٧١٨ ٨٤٤ | ٩٢٩ ٥٥٥ ٠٧٢ | ١ ٨٣٦ ٠٥٥ ٤٨٦ | ٩٤٠ ٥٩٤ ٤٣٥ | |

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٠٨٤ ٠٦٤ ٦٣ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- إيرادات استثمارات مالية

| من ٢٠١٨/١/١ | من ٢٠١٨/٤/١ | من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠١٩/٤/١ | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|
| حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
| ١٩ ١٥٩ ٤٨١ | ١٩ ١٥٩ ٤٨١ | ١٦ ٩٦١ ٩٩٨ | ١٦ ٩٦١ ٩٩٨ | شركة موكيت ماك |
| ٢٠ ٣٥٩ ٩٢٠ | ٢٠ ٣٥٩ ٩٢٠ | ٢٠ ٣٥٩ ٩٢٠ | ٢٠ ٣٥٩ ٩٢٠ | الشركة المصرية للألياف (إفكو) |
| ١٣ ٣٤٧ ٨٢٨ | ١٣ ٣٤٧ ٨٢٨ | ١٢ ٩١٠ ٩٨٧ | ١٢ ٩١٠ ٩٨٧ | النساجون الشرقيون للمنسوجات |
| ٨٠ ١٧٦ ٠٠٠ | ٣٥ ٩٤٦ ٠٠٠ | ١٧١ ٧٣٨ ٨٧٠ | ١٠٨ ٠٤١ ٢٠٢ | النساجون الشرقيون - أنترناشونال |
| ١٣٣ ٠٤٣ ٢٢٩ | ٨٨ ٨١٣ ٢٢٩ | ٢٢١ ٩٧١ ٧٧٥ | ١٥٨ ٢٧٤ ١٠٧ | |

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

| من ٢٠١٨/١/١ | من ٢٠١٨/٤/١ | من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠١٩/٤/١ | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
| ٢٤ ٥٦٥ ٦٢٢ | ١٢ ٥١٩ ٢٨٤ | ٢٦ ٢٦٣ ٨٧٨ | ١٣ ٠٩١ ٩٠٤ | أجور ومرتبآت |
| ١ ٤٦٠ ٠٩٢ | ٧٣٦ ٤٦٩ | ١ ٩٨٣ ٤٣٩ | ٩٦٤ ٣٨٩ | تأمينات إجتماعية |
| ٢٦ ٠٢٥ ٧١٤ | ١٣ ٢٥٥ ٧٥٣ | ٢٨ ٢٤٧ ٣١٧ | ١٤ ٠٥٦ ٢٩٣ | |
| ٣١ ٢٤٧ ٠٩٩ | ٩ ٤٢٦ ١٨٥ | ٢٢ ٤٧٤ ٢٩١ | ١٠ ٥٥٩ ٧٠٣ | مصروفات إدارية أخرى |
| ٥٧ ٢٧٢ ٨١٣ | ٢٢ ٦٨١ ٩٣٨ | ٥٠ ٧٢١ ٦٠٨ | ٢٤ ٦١٥ ٩٩٦ | |

٢٥- تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|--------------|--------------|-------------------------------------|
| ٢٤٤ ٤٠٤ ٨٧١ | ٣٥١ ٨٢٢ ٠٤٣ | الربح قبل الضرائب |
| % ٢٢.٥ | % ٢٢.٥ | سعر الضريبة |
| ٥٤ ٩٩١ ٠٩٦ | ٧٩ ١٥٩ ٩٦٠ | الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى |
| (٥٢٣ ٢٣٥) | (٢٠٠ ٠٣٤) | الاهلاك |
| (٢٩ ٩٤٩ ٨١٥) | (٤٧ ٠٣٨ ٦٧٧) | الإعفاءات الضريبية |
| ٤ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٤ ٥٠٠ ٠٠٠ | المخصصات |
| ٣ ٢٢٢ ٥٢٢ | ٣ ٤٧٨ ٩٠١ | مصروفات غير معتمدة ضريبياً |
| ٣٢ ٢٤٠ ٥٦٨ | ٣٩ ٩٠٠ ١٥٠ | الضريبة وفقاً لقائمة الدخل |
| % ١٣.١٩ | % ١١.٣٤ | سعر الضريبة الفعلى |

٢٦- نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة كالتالى :-

| من ٢٠١٨/١/١ | من ٢٠١٨/٤/١ | من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠١٩/٤/١ | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
| ٢١١ ٣٧٤ ٩٢٣ | ١٢١ ٦٧٢ ٠٦٥ | ٣١١ ٣٦٩ ٥٧١ | ١٩٦ ١٣٠ ٠٩٠ | صافى ربح الفترة |
| ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ | ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ | ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ | ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ | متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة |
| ٠.٤٨ | ٠.٢٧ | ٠.٧٠ | ٠.٤٤ | نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة |

٢٧- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤٠٣ ٧٣٤ ٤٠٣ جنيه مصرى.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٠٣٦ ٠٣٦ ٨٤٤ ٥ جنيه مصرى وتتمثل في قيمة تعاقدات تشطيبات معارض الشركة.

٢٩- الموقف الضريبي

٢٩-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢٩-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٢٩-٣ الضريبة العامة على المبيعات

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

٢٩-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٢٩-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣٠- الأليات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

| إيضاح | | رقم |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
| ٤٤٠.٠٠٣.٩٢٦ | ٦٤٧.٣٦٥.٨٦٨ | (١٠) عملاء وأوراق قبض |
| ٥٤.٣٩٢.٣٤٢ | ٥٢.٥١٧.٦٤٢ | (١١) مدينون وحسابات مدينة أخرى |
| ٤٩٤.٣٩٦.٢٦٨ | ٦٩٩.٨٨٣.٥١٠ | |

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة.

وتتأكد الشركة من حيازتها لقدرة كافية من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية.

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملات الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٤٤٢.٤٦٢.٣١٥ جنيه مصري، ٢٩٨.٩٣٣.٣١٨ جنيه مصري على التوالي. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:-

| العملات الأجنبية | فانض (عجز) |
|------------------|-------------|
| دولار أمريكي | ١٠.٣٤٩.٧٤٢ |
| يورو | (١.٥٧٥.٩٨٢) |
| درهم إماراتي | ٩٩ |
| استرليني | ١.٢١٨ |
| ريال سعودي | (٧٠٩) |
| فرنك سويسري | (٢٣٢) |

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

خطر سعر الفائدة

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

د - إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار في مزاوله نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير 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 الشركة.