

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

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

ف: +٢(٠٢) ٢٣١٠٣٠٠
ت: +٢(٠٢) ٢٣١٠٣١ / ٣٢ / ٣٣ / ٣٤ / ٣٥

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النجاجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النجاجون الشرقيون - الصين والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٥,٥٥ % وإجمالي إيراداتهم ٢٠,٧٠ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٨ و ١ فبراير ٢٠١٨ على التوالي وقد إعتدنا بصفة أساسية في رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركات على تقارير المراجعين الآخرين.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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



BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة فى: ١ مارس ٢٠١٨

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BTY وحيد عبد الغفار وشركاه

 **BAKER TILLY**
وحيد عبد الغفار وشركاه
مسابكون قانونيون ومستشارون

شركة التماجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١ حنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ حنيه مصري	إيضاح رقم	
٥ ٥١ ٥٢٥ ٣١٠	٤ ٨٤٧ ٦٩٤ ٦٣٣	(٦)	الأصول غير المتداولة
٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	١٩٦ ٣٠٨ ٦١٨	(٧)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣٢ ٢٢٣ ١٣١	١٢٨ ٤٣١ ٣٩٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤	(٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهرة
٥ ٧٢٦ ١٠٥ ٩١٤	٥ ٤١٨ ٦٧٣ ٨١٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ٤١ ٥٢٠ ٥١٦	٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣	(١٠)	مخزون
٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤	١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧	٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨	(١٢)	مديون وحسابات مدينة أخرى
٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	٧٠ ٩٢١ ١٧٧	(١٣)	أذون خزانة
٣٣٦ ٢٣١ ١٥٨	١ ١١٠ ٤١٦ ٩٧٧	(١٤)	تقدية لدى البنوك وبالصندوق
٦ ٥٦١ ٥٧٠ ٨٧٦	٦ ٩٠٨ ٩١٣ ٢٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
١٢ ٢٨٧ ٦٧٦ ٧٩٠	١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦١٠ ٨٤٨ ٦٠٧	١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨	(١٦)	إحتياطيات
٩٠٧ ٢٥٥ ٤٦٧	٦٧٣ ٥٣١ ٦٨٤		أرباح مرحلة
٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	٦٨٣ ٣٢٢ ٣٠٥		صافي ربح العام
٤ ٣٥٩ ٠٠٢ ٧٠٣	٤ ١٧٧ ٢١٤ ٢٨٢		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(١٧)	أسهم خزينة
٧ ٧٩٦ ٧١٨ ١٢٠	٧ ٥٦٦ ١٩٥ ٢٥٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦	(١٨)	الحقوق غير المسيطرة
٨ ٤٩٦ ٨٤٧ ٧٩٥	٨ ٢٩٠ ٠٩٥ ٩٠٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٩٧ ٤٨٣ ٩٨٠	٣١٦ ٥٢١ ٢٦٥	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٢٨٨ ٤١١	٢٤٥ ٦٢٥	(٢٠)	قروض بنك التعمير والإسكان
١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧	١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨	(٢٢)	إلتزامات ضريبية موجلة
٣١٤ ٤٧٨ ١٨٨	٤٤١ ٨٠٣ ٨٨٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٩ ١٤٩ ٠١٨	٧٦ ٩٢١ ٦٧١	(٢٣)	مخصصات
١ ٩٩٧ ٥٧٧ ٢٥١	١ ٨٧١ ٥٥٧ ٠٨٤	(٢٤)	بنوك - حسابات دائنة
١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥	٧٨ ٦٤١ ٧٢٩	(٢١)	أقساط الإلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٩١٥ ٨٣٤ ٢٦٠	١ ٠٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣	(٢٥)	موردون وأوراق دفع
١٠ ٩٩١ ٤٠٢	٢٣ ٢١٢ ٣٦٥		دائنو التوزيعات
٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣	٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١	(٢٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٤٦ ٠٩٨ ٦٩٨	١٢١ ٦٤٠ ١٧٥		الإلتزامات ضرائب الدخل
٣ ٤٧٦ ٣٥٠ ٨٠٧	٣ ٥٩٥ ٦٨٧ ٢٣٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢ ٢٨٧ ٦٧٦ ٧٩٠	١٢ ٣٢٧ ٥٨٧ ٠٢٨		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٧٧٩ ١٧٥ ٨٠١	١٠ ١٧٣ ٩٣٥ ٤١٣	صافى المبيعات
		بخصم:
٥ ٧٧٩ ٩٢٣ ٢٥٦	٨ ٨٨٧ ١٣٨ ٩٦٣	تكلفة المبيعات
<u>٩٩٩ ٢٥٢ ٥٤٥</u>	<u>١ ٢٨٦ ٧٩٦ ٤٥٠</u>	مجمل الربح
		بضاف / (بخصم):
١٥٠	--	إيرادات إستثمارات مالية
٤ ٨٠٩ ٠٥٩	١٦ ٤٥٧ ٢٠٩	أرباح رأسمالية
٢١٤ ٠١٣ ٨٠٥	٩١ ١٩٠ ٠٥٨	إيرادات أخرى
٣٢ ٢٢٤ ٣٥٦	٤٩ ٩٣٥ ١٨٥	عوائد أذون خزانه
١٨ ٨٩٢ ٢٩٨	٤١ ٦٠٠ ٨٤٧	فوائد دائنة
(٥٦ ٤٠٥ ٧٥٩)	(٦٧ ٦٢٨ ٧٥٣)	مصروفات التوزيع
(٢٠١ ٩٦٦ ٣٣٧)	(٢٥٦ ٦٣٧ ٣٣٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٩٩ ٨٦٨ ٥٥١)	(٨٢ ٥٤١ ٦٨١)	مخصصات مكونة وإضمحلل
(١١١ ٢٢٣ ٨٣٥)	(١٣٥ ٠٤٤ ٧٨٤)	مصروفات تمويلية
(١٠٦ ٧٣١ ٨٣٩)	(٢٢ ٥٥١ ٢٢٦)	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٦٩٣ ١٤٥ ٧٤٢</u>	<u>٩٢١ ٥٧٥ ٩٦٩</u>	صافى أرباح العام قبل الضرائب
		(بخصم) / بضاف:
(١٦٨ ٢٤٨ ٩٧٢)	(١٧٢ ٢٦٠ ٦٠٨)	ضريبة الدخل الحالية
٤ ٥٠ ٢٩١	(٧ ٥٦٤ ٢٧٠)	الضريبة المؤجلة
<u>(١٦٤ ١٩٨ ٦٨١)</u>	<u>(١٧٩ ٨٢٤ ٨٧٨)</u>	ضريبة الدخل عن العام
<u>٥٢٨ ٩٤٧ ٠٦١</u>	<u>٧٤١ ٧٥١ ٠٩١</u>	صافى ربح العام بعد الضرائب
		الربح الخاص بكل من:
٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	٦٨٣ ٣٢٢ ٣٠٥	مالكى الشركة الأم
٤٤ ٧٣٩ ٢١٣	٥٨ ٤٢٨ ٧٨٦	الحقوق غير المسيطرة
<u>٥٢٨ ٩٤٧ ٠٦١</u>	<u>٧٤١ ٧٥١ ٠٩١</u>	
<u>١,٣٩</u>	<u>١,٧٥</u>	(٢٧)

نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للنسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢٨ ٩٤٧ .٦١	٧٤١ ٧٥١ .٠٩١	صافي أرباح العام
		الدخل الشامل الآخر
(١٢ ٦٨٧ ٢١٤)	--	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية
١٢ ٦٨٧ ٢١٤	--	المحول من خسائر فروق العملة الى الأرباح المرحلة
٥١٥ ٦٨٣	٥٥ ٩٣٥	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٣ ٨٢٤ ٥٧٩ .٤١	(١٩٦ .٣٢ ٩٠٤)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٣ ٨٢٥ .٠٩٤ ٧٢٤	(١٩٥ ٩٧٦ ٩٦٩)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٤ ٣٥٤ .٠٤١ ٧٨٥	٥٤٥ ٧٧٤ ١٢٢	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		الدخل الشامل الخاص بكل من:
٤ ١٢٦ ٢٧٠ ٩٥٤	٥٠١ ٥٨٩ ٨١٩	مالكي الشركة الأم
٢٢٧ ٧٧٠ ٨٣١	٤٤ ١٨٤ ٣٠٣	الحقوق غير المسيطرة
٤ ٣٥٤ .٠٤١ ٧٨٥	٥٤٥ ٧٧٤ ١٢٢	

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للمسجد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إجمالي حقوق الملكية حئبه مصري	الحقوق غير المسيطرة حئبه مصري	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم حئبه مصري	أسهم خزينة حئبه مصري	فروق الترجمة حئبه مصري	صافي الربح حئبه مصري	أرباح مرحلة حئبه مصري	احتياطات حئبه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع حئبه مصري	
٤ ٢٢٨ ٥٩٧ ٣٥٢	٢٨٠ ٦٢٣ ١٢٨	٣ ٨٥٧ ٩٦٤ ٢١٤	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٧١٧ ٤٥٥ ٢٨٠	٣٥٦ ٣٠٢ ٧٢٥	٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	١ ٥٢٥ ٣٢٤ ٣٢٢	٤٥٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
--	--	--	--	--	(١٩ ٢٤١ ١٤٥)	--	١٩ ٢٤١ ١٤٥	--	المحول للاحتياطات
(٣٠٤ ٨٣١ ٧٣٨)	(١٢ ٥٤٥ ٧٦٣)	(٢٩١ ٢٨٥ ٩٧٥)	--	--	(٢٨٠ ٨١٠ ٢٦٠)	(١٠ ٤٧٥ ٧١٥)	--	--	توزيعات أرباح
--	--	--	--	--	(٥٦ ٢٥١ ٣٣٠)	٥٦ ٢٥١ ٣٣٠	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٢٢١ ٧٢٧ ٦١٠	١١٠ ٥٦٣ ٤٧٦	١١١ ١٦٤ ١٣٤	--	--	--	٤٥ ٣٩٦ ٦٧٧	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧	--	تسويات جميع الأعمال
(١٢ ٦٨٧ ٢١٤)	(٥ ٢٩٢ ٠٠٧)	(٧ ٣٩٥ ٢٠٧)	--	--	--	(٧ ٣٩٥ ٢٠٧)	--	--	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية
٤ ٣٥٤ ٠٤١ ٧٨٥	٢٢٧ ٧٧٠ ٨٣١	٤ ١٢٦ ٢٧٠ ٩٥٤	--	٣ ٦٤١ ٥٤٧ ٤٢٣	٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	--	٥١٥ ٦٨٣	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٨ ٤٩٦ ٨٤٧ ٧٩٥	٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	٧ ٧٩٦ ٧١٨ ١٢٠	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٤ ٣٥٩ ٠٠٢ ٧٠٣	٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	٩٠٧ ٢٥٥ ٤٦٧	١ ٦١٠ ٨٤٨ ٦٠٧	٤٥٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
٨ ٤٩٦ ٨٤٧ ٧٩٥	٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	٧ ٧٩٦ ٧١٨ ١٢٠	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٤ ٣٥٩ ٠٠٢ ٧٠٣	٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	٩٠٧ ٢٥٥ ٤٦٧	١ ٦١٠ ٨٤٨ ٦٠٧	٤٥٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
--	--	--	--	--	(١٥ ٦٢٦ ٩٢٦)	--	١٥ ٦٢٦ ٩٢٦	--	المحول للاحتياطات
--	--	--	--	--	(٤٦٨ ٥٨٠ ٩٢٢)	٤٦٨ ٥٨٠ ٩٢٢	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٧٢٢ ٣٧٨ ٩٣٢)	(٢٠ ٥٢٢ ٥٨٥)	(٧٠١ ٨٤٦ ٣٤٧)	--	--	--	(٧٠١ ٨٤٦ ٣٤٧)	--	--	توزيعات أرباح
(٣٠ ١٤٧ ٠٨٣)	١١٩ ٢٥٣	(٣٠ ٢٦٦ ٣٣٦)	(٢٨ ٦٧٩ ٩٦٨)	--	--	(٤٥٨ ٣٥٨)	(١ ١٢٨ ٠١٠)	--	تسويات جميع الأعمال
٥٤٥ ٧٧٤ ١٢٢	٤٤ ١٨٤ ٣٠٢	٥٠١ ٥٨٩ ٨١٩	--	(١٨١ ٧٨٨ ٤٢١)	٦٨٣ ٣٢٢ ٣٠٥	--	٥٥ ٩٣٥	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٨ ٢٩٠ ٠٩٥ ٩٠٢	٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦	٧ ٥٦٦ ١٩٥ ٢٥٦	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٤ ١٧٧ ٢١٤ ٢٨٢	٦٨٣ ٣٢٢ ٣٠٥	٦٧٣ ٥٣١ ٦٨٤	١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨	٤٥٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للنجاج

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم
٦٩٣ ١٤٥ ٧٤٢	٩٢١ ٥٧٥ ٩٦٩	
٦٢٠ ٢٨٤ ٣٦٠	٥٥٩ ٩٩٠ ٩٣٢	
٩٩ ٨٦٨ ٥٥١	٨٢ ٥٤١ ٦٨١	
(١٨ ٨٩٢ ٢٩٨)	(٤١ ٦٠٠ ٨٤٧)	
١١١ ٢٢٣ ٨٣٥	١٣٥ ٠٤٤ ٧٨٤	
(١٥٠ ٠٠٠)	--	
(٤ ٨٠٩ ٠٥٩)	(١٦ ٤٥٧ ٢٠٩)	
٢٣ ٨٩٣ ٢٥٥	(٣٧ ٤٣٦ ٩٨٦)	
١ ٥٣٤ ٥٦٤ ٣٨٦	١ ٦٠٣ ٦٥٨ ٣٢٤	
(١ ٦٢٣ ٢٢٤ ٠٨٣)	(٤٨٨ ٠٢٩ ٨٣٣)	
٣٥٥ ٠٢١ ١٢٠	١٧٥ ٥٧٥ ٣٨١	
(٩٨ ١١٦ ٩٠٣)	٢٢٨ ٧٥٩ ٤١٢	
١ ٦٢٨ ١٥٤ ٥٢٠	١ ٥١٩ ٩٦٣ ٢٨٤	
٢٠ ٨٣٩ ٣٦٩	٤١ ٦٠٠ ٨٤٧	
(١١٠ ٤٨٤ ٤٣٩)	(١٣٥ ٠٤٤ ٧٨٤)	
(١١٦ ٠٩٠ ٤٥٤)	(١٣٧ ٥٥٢ ٠٨١)	
١ ٤٤٣ ٤١٨ ٩٩٦	١ ٢٨٨ ٩٦٧ ٢٦٦	
(٥٢٩ ٠٢١ ٠١٦)	(٤٣٤ ٢١٩ ٢٣٣)	
(١١٤ ٦٠٧ ٢٣٠)	--	
١٩ ٤١٥ ٠٥٣	٢٧ ٠٣٠ ٩٤٥	
١٧ ٥١٣ ١٦٣	٩٨ ٠٢٧ ٥٨٩	
(٦٠٦ ٧٠٠ ٠٣٠)	(٣٠٩ ١٦٠ ٦٩٩)	
(٥٦ ٦٥٣ ١٧٠)	(٧٨ ٢٤٠ ٠٢٨)	
(٣٠٨ ١٦١ ٥١١)	(٧١٠ ١٥٧ ٩٦٩)	
(٢٣٠ ٣٠٧ ٣٤٤)	١٠٣ ١٨٦ ٦٦٤	
(٥٩٥ ١٢٢ ٠٢٥)	(٦٨٥ ٢١١ ٣٣٣)	
٢٢٠ ٥٩٦ ٩٤١	٢٩٤ ٥٩٥ ٢٣٤	
٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	
١١ ٩٧٨ ٥٨٢	--	
٢٢٦ ٤٤٣ ٣٥٠	(٣ ٣٧٩ ٢٣٤)	
٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	
٢٣٦ ١٧٦ ٩٣٩	١ ١١٠ ٣٥٦ ٢١١ (١٤)	
٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	٧٠ ٩٢١ ١٧٧ (١٣)	
(٩٨ ٨١٢ ٦٤٢)	--	
٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	١ ١٨١ ٢٧٧ ٣٨٨	

* تم إستبعاد مبلغ (٢٧٨ ٤٤٨ ١١٨) جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ (١٣٩ ٧٣٦ ١٢٣) جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ ٦٤٨ ٧٣٤ ٨٧ جنيه مصري من أنشطة التمويل مقابل مبلغ (٧٦٩ ٤٤٩ ١٥٤) جنيه مصري من فروق الترجمة.

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

شركة التساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة التساجون 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 تاقت) وتسويقه وبيعه في أنحاء الجمهورية وتصديره وإستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات ومعدات وخامات.
- التشغيل للغير ولدى الغير.
- توريد وتركيب وصيانة جميع أنواع الموكيت والسجاد المنسوج وشراء وإستيراد وتوريد كافة مستلزمات التركيب والصيانة.
- إستيراد كافة أنواع السجاد والمنسوجات الوبرية وغير الوبرية غير تامة الصنع من داخل البلاد وخارجها وإتمام إنتاجها وتجهيزها وإعادة تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية وتصديرها.
- إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء في صورة خيوط أو في صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.
- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكي واليدوي والإكسسوارات المكملة لتشكيلتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية.

وقد تم التأشير بتعديل غرض الشركة في السجل التجاري بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٧.

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ 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 محاسبية مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢ أسس القياس

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

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإقرار 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.

٣-١ 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	اسم الشركة
٢٠١٧/١٢/٣١	
%	
١٠٠,٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩,٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨,٢٩	موكيت ماك
٦٧,٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩,٦٧	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢,٠٢	نيو ماك
٧١,٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات *

- * بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ تم دمج شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج (شركة تابعة) مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩ % في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات (إستثمارات مناحة للبيع) مستثمر فيها بنسبة ٤٥ % لتصبح نسبة مساهمة شركة النساجون الشرقيون للسجاد بصورة مباشرة وغير مباشرة في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات نسبة ٧١,٤٤ % وقد تم إتخاذ تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ أساساً لتحديد أصول والالتزامات الشركة الدامجة والمندمجة.

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ تجميع الأعمال

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

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

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

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

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

ج- فقد السيطرة

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

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

٢-٥ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

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

٣-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة 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.

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإعراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الإعراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

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

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنية كمحاكاة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبنية كمحاكاة للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٥ الشهرة

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحفوظ بها سابقاً في المنشأة المقتنية وذلك في جميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد الإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء.

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن جميع الأعمال بالقيمة المعترف بها في تاريخ الإقتناء مطروحاً منها أي خسائر إضمحلال مجمعة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بصفة دورية ويتم الإعراف بخسارة الإضمحلال في الشهرة إذا كانت كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية.

٧-٥ المخزون

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

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

٨-٥ تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج 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 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 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 الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

١٠-٥ أذون الخزانة

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

١١-٥ المخصصات

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

١٢-٥ تحقق الإيراد

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

فيما يلي الإعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

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

١٣-٥ الإحتياطي القانونى

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

١٤-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها 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 إستخدام الأصل.

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

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الإقراراف بخسارة الإضمحلال 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 الإقراراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

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

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

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

١٦-٥ ضريبة الدخل

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

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

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

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

١٧-٥ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين في الأرباح بواقع ١٠% من صافي ربح العام بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح 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 الخزنة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٢١-٥ الأرقام المقارنة

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

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	حسابات آنية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وإنقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٤٥٩٤١٦١٢	٧٨١٥٠١٤٦	٧٢٧٠٣٨٨٣	٤١٨٥١٦٩٢	٧١٣٢٨٤١٣	١٤٣٣٥٤٠١٧	٣٩٦٠٧٤٥٣٥٥	١٤٦٠٠٨٤٧٧١	٣١٦٨٢٣٣٣٥	التكلفة في ٢٠١٦/١/١
٥٤٢٩٦٥٨٦٩	٦٥٤٧٥٥٨	٣١٢١٨٤١	٤٥٠٦٩٦٩	٥٨٤٩٦٩٠	١٦٦٧١٣٦٦	٣٨٢٤٨٧٢٦٤	١٢٣٧٨١١٨١	--	الإضافات
(٤٨١٧٧٠٢٨)	(٤٠٤٥٠)	(٢٤٥٣٠)	--	(٦٨٨٢٨٨)	(٢٥٨٨٣٨٥)	(٤٠٢١٣٩٠١)	(٣٥٧٨٠٧٦)	(١٠٤٣٣٩٨)	الإستبعادات
٧٥٢٩٨٠٦١٢	٣١٤٠٩٠١	٣٧٤٦٥٠٦	--	٧٠٥٦٨٩٦	٧٧٣٣٤٧٥	١٧٨٠٩٠٣٢٠	٢٩٨٨٩٠٨٨٨	٢٥٤٣٢١٦٢٦	تسويات*
٥٥٤٥٤٦١٦١٠	٦٥٣٥٦٩٥٥	٣٨٠٠١٩٣١	--	٣٢٩٢٦٣٥٢	١٠٨١٦٦٧٨٠	٤١٩٥٩٤٩٩٥٥	٩٧١١٣٥٣٣٢	١٣٤٠٢٤٣٠٥	فروق الترجمة
١٢٩٣٩١٧٢٦٧٥	١٥٣٠٥٥١١٠	١١٨٥٤٩٦٣١	٤٦٣٥٨٦٦١	١١٦٤٧٣٠٦٣	٢٧٢٢٣٧٢٥٣	٨٦٧٧٠٥٨٩٩٣	٢٨٥٠٣١٤٠٩٦	٧٠٤١٢٥٨٦٨	التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١
٤٩٢٣٩١٦٦٣	١٤٧٢٧٤٩٥	١٨٩٠٣٧٤٩	٨٨٠٨٧٠٤	٩٦٠٤٤٣٤	٣٨٤٣٥٤٣	٣٢٦٩٨٥٦٥٣	١٠٩٥١٩٠٨٥	--	الإضافات
(٥٩٤٤٦٩٢٨)	--	(٤٦٨١)	--	(٢٤٨٩٠٦٨)	(١٧٢٣٣١٠)	(٥٢٤٦١١٨٨)	(٢٧٦٨٦٨١)	--	الإستبعادات
(٣٣٤٥٥٣٦٩٧)	(٣٩٥٣٤٢٩)	(٢٣٠٦١٢٦)	--	(٢١٥٥١٤١)	(٦٨١٠٥٩٨)	(٢٣٧٠٧٨٧١١)	(٦٥٧١٨٠٩٣)	(١٦٥٣١٥٩٩)	فروق الترجمة
١٢٠٣٧٥٦٣٧١٣	١٦٣٨٢٩١٧٦	١٣٥١٤٢٥٧٣	٥٥١٦٧٣٦٥	١٢١٤٣٣٢٨٨	٢٦٨٥٤٥٨٨٨	٨٧١٤٥٠٤٧٤٧	٢٨٩١٣٤٦٤٠٧	٦٨٧٥٩٤٢٦٩	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
٣٥٦٨٦٣٩٠٢٤	٦٧٥٩٣١٧٩	٥٧٤٣٥٧٢٤	٣١٤٢١٥٧٥	٥٦٤٧٨٩٥٤	١٠٩٦٦٢٣٣٢	٢٧٩٤٠٢٠٠٧٥	٤٥٢٠٣٧١٨٥	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٦/١/١
٦٢٠٢٨٤٣٦٠	٩٠٣٣٥٦٢	٥١٣٩٦١٣	٤٨٢٨١٨٥	٦٦٢٨٩٩٦	٢٠٥٩٤٦٧٦	٤٧٧٤٦٧٨٦٢	٩٦٥٩١٤٦٦	--	إهلاك العام
(٢٥٢٢٥٤٣٦)	--	(٥٥٠٨)	--	(٥٩٣٦٧٥)	(٢٢٤٥٩٦٨)	(٢١٤٩٠٩٠٠)	(٨٨٩٣٨٥)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
١٤١٥٩٧٧٩٥	٣١١٨٧٥٣	٣٤٣٢٧٤٩	--	٤٧٣٤٠٠٦	٥٩٧٥٤٨٣	٥٨١٩٨٣٩٨	٦٦١٣٨٤٠٦	--	تسويات*
٣٥٨٢٣٥١٦٢٢	٥٦٥٣٨٦٥٧	٣٤١٧٩٣٥١	--	٢٧٦٦٣٩٨٥	٧٣٥٣٧٨١١	٣٠٤٠٥٢٨٢٧١	٣٤٩٩٠٣٥٤٧	--	فروق الترجمة
٧٨٨٧٦٤٧٣٦٥	١٣٦٢٨٤١٥١	١٠٠١٧١٩٢٩	٣٦٢٤٩٧٦٠	٩٤٩١٢٢٦٦	٢٠٧٥٢٤٣٣٤	٦٣٤٨٧٢٣٧٠٦	٩٦٣٧٨١٢١٩	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٦/١٢/٣١
٥٥٩٩٩٠٩٣٢	٨٣٢١٠٧٠	٥٢٨٣٠٣١	٦٠٦٦٩٨٩	٦٧٩٣٨٥٢	١٦٧٠٣١٨٦	٤١٤١٤٥٩٢٦	١٠٢٦٧٦٨٧٨	--	إهلاك العام
٢٩٥٥٦٤٢	٢٩٥٥٦٤٢	--	--	--	--	--	--	--	خسائر الإضمحلال
(٤٩٥٠١٨٤٢)	--	(٢٤٥٨)	--	(١٣٦٦١٦٣)	(١٦٦٤٩٢٣)	(٤٤٦٤٣٧٨٤)	(١٨٢٤٥١٤)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
(٢١١٢٢٣٠١٧)	(٣٥٣٥٨٦٦)	(٢١٤٧٥١٠)	--	(١٧٧٨٠٠٤)	(٤٨٩٤٤٦٠)	(١٧٥٣١٩٩٩٩)	(٢٣٥٤٧١٧٨)	--	فروق الترجمة
٨١٨٩٨٦٩٠٨٠	١٤٤٠٢٤٩٩٧	١٠٣٣٠٤٩٩٢	٤٢٣١٦٧٤٩	٩٨٥٦١٩٥١	٢١٧٦٦٨١٣٧	٦٥٤٢٩٠٥٨٤٩	١٠٤١٠٨٦٤٠٥	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٧/١٢/٣١
٤٨٤٧٦٩٤٦٣٣	١٩٨٠٤١٧٩	٣١٨٣٧٥٨١	١٢٨٥٠٦١٦	٢٢٨٧١٣٣٧	٥٠٨٧٧٧٥١	٢١٧١٥٩٨٨٩٨	١٨٥٠٢٦٠٠٢	٦٨٧٥٩٤٢٦٩	صافي التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
٥٠٥١٥٢٥٣١٠	١٦٧٧٠٩٥٩	١٨٣٧٧٧٠٢	١٠١٠٨٩٠١	٢١٥٦٠٧٩٧	٦٥٧١٢٩١٩	٢٣٢٨٣٣٥٢٨٧	١٨٨٦٥٣٢٨٧٧	٧٠٤١٢٥٨٦٨	صافي التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١

* تتمثل التسويات في قيمة تكلفة ومجمع إهلاك شركة النسيج الشرقيون للمنسوجات نتيجة الدمج مع شركة مصانع روزنكس الحديدية للغزل والنسيج (إيضاح رقم ٤).

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٢ ٣٤٩ ٨٢٩	٢٧ ٧٤٥ ٥٠٦	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٦٦ ١٧٩ ٥١٦	٧٥ ٤٨٦ ٣٤٥	آلات ومعدات تحت التركيب
٣٢ ٥٧٨ ٩٤٠	٣٩ ٧٢٢ ١٨٥	تطوير الحاسب الآلي
٢ ٣١٦ ٦١٨	١ ٣٧٤ ٦٨٥	إعتمادات مستندية لشراء أصول
٣٢ ٦٩٣ ٣٩٦	٥٧ ٢١٥ ٧٦٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩</u>	<u>٢٠١ ٥٤٤ ٤٨٤</u>	
--	٥ ٢٣٥ ٨٦٦	يخصم: الإضمحلال في مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩</u>	<u>١٩٦ ٣٠٨ ٦١٨</u>	

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	إحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	مجمع (خسائر) الإضمحلال	تكلفة الإقتناء	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١٤ ٦٠٧ ٢٣٠	١١٠ ٧٥٩ ٥٥٨	--	--	١١٠ ٧٥٩ ٥٥٨	إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين EPP
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	البنك الأهلي الكويتي - مصر
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	الشرقيون للتنمية الصناعية
--	--	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠	كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
--	--	--	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	التجارية لتنمية الصادرات
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧	العائش من رمضان لصناعات الغزل
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠	الغزل الحديث
٧٧٢ ٣٣٣	٨٢٨ ٢٦٨	٨٢٨ ٢٦٨	--	--	المصرية للتجارة والتسويق
<u>١٣٢ ٢٢٣ ١٣١</u>	<u>١٢٨ ٤٣١ ٣٩٤</u>	<u>١ ٢٧٩ ٨٩٣</u>	<u>(٧ ١٤٩ ٩٧٢)</u>	<u>١٣٤ ٣٠١ ٤٧٣</u>	Prudential company - U.S.A

٩- الشهرة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	مجمع خسائر الإضمحلال	نصيب الشركة في القيمة العادلة لصافي الأصول	تكلفة الإستثمار	
<u>الشهرة</u>	<u>الشهرة</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	شركة النسيجون الشرقيون إنترناشيونال
٢٣٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٩٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	شركة موكيت ماك
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	شركة النسيجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية
<u>٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤</u>	<u>٢٤٦ ٢٣٩ ١٧٤</u>	<u>١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧</u>	<u>١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١</u>	

١٠- مخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ١٥١ ٠٤٣ ٣٦٩	١ ٢٩١ ٠٨٣ ٧٢٦	خامات
٣١٣ ٥٨٠ ٠٩١	٣٠٠ ٠١٨ ٩٩٨	قطع غيار ومواد ومهمات
١٥٥ ٠٦١ ٩٨٠	١٤٥ ٩٦٧ ٤٦٨	إنتاج غير تام
١ ٣٧٦ ٨٨٨ ٣٠٨	١ ٦٤٩ ١٤٩ ٠٥١	إنتاج تام
٤٧ ٠٣٣ ٦٦٩	٧٢ ٢١٥ ٨٩٨	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٣ ٠٤٣ ٦٠٧ ٤١٧</u>	<u>٣ ٤٥٨ ٤٣٥ ١٤١</u>	
٢ ٠٨٦ ٩٠١	٢ ٠١٦ ٨٣٨	
<u>٣ ٠٤١ ٥٢٠ ٥١٦</u>	<u>٣ ٤٥٦ ٤١٨ ٣٠٣</u>	

يخصم: قيمة الانخفاض فى المخزون

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٩٣٨ ٧٠٤ ٠٦٧	١ ٧٣٩ ٤٠١ ٨٤٠	عملاء
١٢٢ ٥١٤ ٦٤٧	١٣٤ ١٢٦ ٧٢٣	يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء
<u>١ ٨٠٦ ١٨٩ ٤٢٠</u>	<u>١ ٦٠٥ ٢٧٥ ١١٧</u>	
٣٨٩ ١٣٦ ٢٦٤	٣٥٩ ٣٢٩ ٨٠٧	أوراق قبض
<u>٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤</u>	<u>١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٨٦٨ ٦٦٢ ٢٠ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٦ ٩٠٧ ٧٣٣	٣٠ ٧١٤ ٤٠٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٣ ٦٦٦ ٣٧١	١٠٣ ٢٢٠ ٢٠٠	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٢٣ ٥٨٢ ١٨٩	٣٠ ٥١٩ ٨٥٥	تأمينات لدى الغير
٩ ٢٧١ ٧٧٠	١٧ ٤٦٨ ٢٧٩	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٣٩ ٨٠٥ ٢٨٢	٨ ٢٦٩ ٠٩٨	إيرادات مستحقة
٧ ٦٩٠ ٨٤٧	١٣ ٣٨٢ ٦١٧	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٧ ٩٢١ ٣١٧	٨ ١٥٣ ٦٩٣	سلف وعهد عاملين
٩٧ ٧٥٢ ٢٠١	٣١ ٤٧٥ ١٩٨	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٦٠ ٧٩٨ ٧٩٧	٦٤ ٩٤٨ ٥٦٣	حسابات مدينة أخرى
<u>٣٤٢ ٣٩٦ ٥٠٧</u>	<u>٣١٣ ١٥١ ٩٠٨</u>	
٦ ٦٠٠ ٠٨٠	٦ ٦٠٠ ٠٨٠	
<u>٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧</u>	<u>٣٠٦ ٥٥١ ٨٢٨</u>	

يخصم: الإلتفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٣- أذون خزانة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٧١ ٨٥١ ٨٠٧	٧٢ ٩٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٦٧١ ٨٥١ ٨٠٧	٧٢ ٩٠٠ ٠٠٠	
١٩ ١٥٤ ٧١٦	١ ٩٧٨ ٨٢٣	بخصم: عوائد لم تستحق بعد
٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	٧٠ ٩٢١ ١٧٧	

١٤- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٦ ٤٤٩ ٧١٥	١١٠ ٧٧٩ ٦٥٦	بنوك - ودائع لأجل
٢٣٤ ٦٢٧ ١٧٨	٩٩٥ ٠٦٢ ٤٨٥	بنوك - حسابات جارية
١ ٣٠٠ ٢٦٦	١٦ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٣ ٨٥٣ ٩٩٩	٤ ٥٥٨ ٨٣٦	نقدية بالصندوق
٣٣٦ ٢٣١ ١٥٨	١ ١١٠ ٤١٦ ٩٧٧	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		بخصم:
٥٤ ٢١٩	٦٠ ٧٦٦	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
٣٣٦ ١٧٦ ٩٣٩	١ ١١٠ ٣٥٦ ٢١١	النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥- رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).
- ٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ٣-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥ ٥٩٥ ٦ جنيه مصرى والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ٦ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتخفيض رأس المال المصدر.
- ٤-١٥ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦ - احتياطات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٠٥٢ ٧٩٥ ٤٠٨	١ ٠٦٧ ٥٩٨ ٩٠٣	إحتياطي قانوني
٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٣٢٣ ٤٩٢ ٢٧٠	إحتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧	إحتياطي إعادة تقييم أصول
١٠٦ ٤٦٧ ٦٧٦	١٠٧ ٢٩١ ١٠٧	إحتياطي رأسمالي
١ ٢٢٣ ٩٥٨	١ ٢٧٩ ٨٩٣	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
<u>١ ٦١٠ ٨٤٨ ٦٠٧</u>	<u>١ ٦٢٥ ٤٠٣ ٤٥٨</u>	

١٧ - أسهم خزينة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	عدد الأسهم	أسهم الخزينة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	٦ ٥٩٥ ١٥٥	

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ تم شراء أسهم الشركة المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة) وذلك تمهيداً لتوفيق الأوضاع مع قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٣ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ بشأن الشركات التي سبق لها شراء أسهمها من خلال شركة تابعة أو خاضعة لسيطرتها الفعلية بأن يتعين على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة تنتهي في ٢٣ مارس ٢٠١٧ (إيضاح رقم ١٥-٣).

١٨ - الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٥ ٧١٠	٢٦٣ ٨٨١	(٥ ٢٨٩)	٢٦٩ ١٧٠	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٤٨ ٩٤٨ ٦٥٣	٣٦١ ٥٠٧ ٥٢٩	٢٢ ٦٦٧ ٦٠١	٣٣٨ ٨٣٩ ٩٢٨	شركة موكيت ماك
٩٧ ٠١٢ ٩٣٧	١٠٤ ٩٣٢ ٥٨٥	١٦ ٧٣٠ ٤٧٨	٨٨ ٢٠٢ ١٠٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٨٣٣ ٤٦٧	٧١٠ ٦٧٩	(١٢٢ ٧٨٨)	٨٣٣ ٤٦٧	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٤ ٦٢٣ ٠٩٢	٤ ٠٣٥ ٩١١	٩٨ ١٩٥	٣ ٩٣٧ ٧١٦	شركة نيو ماك
٢٤٨ ٤٢٥ ٨١٦	٢٥٢ ٤٥٠ ٠٦١	٤ ٨١٦ ١٠٦	٢٤٧ ٦٣٣ ٩٥٥	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
<u>٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥</u>	<u>٧٢٣ ٩٠٠ ٦٤٦</u>	<u>٤٤ ١٨٤ ٣٠٣</u>	<u>٦٧٩ ٧١٦ ٣٤٣</u>	

١٩- قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١		رصيد القرض في ٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصري	أصل قيمة القرض بالعملة الإصليه	عمله القرض	البنك
	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنية مصري	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	أقساط تستحق السداد خلال عام جنية مصري	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١				
يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٨/٧/٢٧ وتنتهي في ٢٠٢٢/٧/٢٧ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	--	--	٦٦.٠٧٥.٨٨١	٩.٤٣٩.٤١٢	٧٥.٥١٥.٢٩٣	٩.٠٠٠.٠٠٠	يورو	بنك قطر الوطني الأهلي (١)
يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٠١٧/١٠/٦ وتنتهي في ٢٠٢١/٩/٦ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	--	--	٧٩.٠٥٠.١٩٠	٢٠.٢٩٧.٣٤٣	٩٩.٣٤٧.٥٣٣	١٠.٠٠٠.٠٠٠	يورو	بنك قطر الوطني الأهلي (٢)
يسدد أصل القرض على عدد ٤١ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٥/٣/٣١ وتنتهي في ٢٠١٨/٧/٣١ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	--	١٨.٤٩٠.٦٨٤	--	--	--	٤.٥٠٠.٠٠٠	دولار أمريكي	بنك قطر الوطني الأهلي (٣)
	--	١٨.٤٩٠.٦٨٤	١٤٥.١٢٦.٠٧١	٢٩.٧٣٦.٧٥٥	١٧٤.٨٦٢.٨٢٦			
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٧٨.٢٨٤.٦٩٢	٢٦.٠٩٤.٨٧٩	٥٧.٨٨٥.٥٧٨	٢٨.٩٤٢.٧٩٨	٨٦.٨٢٨.٣٧٦	٦.٥٠٠.٠٠٠	يورو	بنك الإسكندرية
يسدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	--	٣٢.٢١٨.٩٠٠	--	--	--	٣٥.٠٠٠.٠٠٠	دولار امريكي	بنك عودة
قيمة قروض بالدولار الامريكي منوثة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا.	١١٩.١٩٩.٢٨٨	٢٧.٧٤٢.٢٩٦	١١٣.٥٠٩.٦١٦	١٩.٩١٩.٣٩٠	١٣٣.٤٢٩.٠٠٦	١٩.٨٦٨.٦٦٣	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
	١٩٧.٤٨٣.٩٨٠	١٠.٤٥٤.٦٧٥	٣٦٦.٥٢١.٢٦٥	٧٨.٥٩٨.٩٤٣	٣٩٥.١٢٠.٢٠٨			

٢٠ - قرض بنك التعمير والإسكان

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ٣٣١ ١٩٧	جنيه مصري ٢٨٨ ٤١١	
(٤٢ ٧٨٦)	(٤٢ ٧٨٦)	(٢١)
٢٨٨ ٤١١	٢٤٥ ٦٢٥	

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.

٢١ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ١٠٤ ٥٤٦ ٧٥٩	جنيه مصري ٧٨ ٥٩٨ ٩٤٣	(١٩)
٤٢ ٧٨٦	٤٢ ٧٨٦	(٢٠)
١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥	٧٨ ٦٤١ ٧٢٩	

أقساط قروض طويلة الأجل

قرض بنك التعمير والإسكان

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
(التزامات) جنيه مصري	أصول جنيه مصري	(التزامات) جنيه مصري	أصول جنيه مصري	
--	٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	--	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النجاجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	--	(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	--	الأصول الثابتة
(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	(١٤٤ ٤٠٧ ٠٢١)	١٩ ٣٧٠ ٠٢٣	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)
(١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧)		(١٢٥ ٠٣٦ ٩٩٨)		صافي الضريبة التي تنشأ عنها (الالتزام)

٢٣ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦ ٩٢١ ٦٧١	(٣ ٧٢٧ ٣٤٧)	٣١ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٩ ١٤٩ ٠١٨	مخصص مطالبات
٧٦ ٩٢١ ٦٧١	(٣ ٧٢٧ ٣٤٧)	٣١ ٥٠٠ ٠٠٠	٤٩ ١٤٩ ٠١٨	

٢٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٠٨٤ ٥٥٧ ١٨٧١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

٢٥- موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٨٣٦ ٢٦٠ ٨١٧	٩٦٣ ٦٧٩ ٧٣٢	أوراق دفع
٧٩ ٥٧٣ ٤٤٣	١٠٦ ٠٠٦ ٧٧١	
<u>٩١٥ ٨٣٤ ٢٦٠</u>	<u>١ ٠٦٩ ٦٨٦ ٥٠٣</u>	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٤٦٨ ٩٣١ ١٢٥ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصروفات مستحقة
٢٣ ٦٨٩ ٥٦٥	٦٤ ٢٢٨ ٧٥١	مصلحة الضرائب
٢٥ ٧٨٢ ١٣٧	١٢ ٢٨٦ ١٠٣	هيئة التأمينات الإجتماعية
١٠ ٧٨٤ ١١٦	١٤ ٦٧٤ ٤٢٠	عملاء أرصدة دائنة
٨٩ ١٥٣ ٢٩٠	١٦٦ ٤٦٢ ٥١٧	دائنو شراء أصول ثابتة
٣ ٣٥٣ ٠٩١	٢ ٩٧٢ ٤٢٥	أرصدة دائنة مساهمين
٥ ٦٩٧ ٠١٦	--	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
١٥ ٧٣٨ ٨٧٧	١٥ ٢١٤ ٦٨٠	تأمينات للغير
٤٠ ١٠٨ ٧٠٠	٣٩ ٩٩٣ ٧٨٥	حسابات دائنة أخرى
٣٧ ٨٠٣ ٨٤١	٣٨ ١٩٥ ٠٣٠	
<u>٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣</u>	<u>٣٥٤ ٠٢٧ ٧١١</u>	

٢٧- نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام بالقوائم المالية المستقلة كالاتى :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافى ربح العام بالقوائم المالية المستقلة
٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	بخصم:
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين فى الأرباح
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٦٢٧ ١١٢ ٧٩٠</u>	<u>٧٨١ ٩٩١ ٥٤٨</u>	
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٤٦ ٤٩٤ ٦٣٠	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
<u>١,٣٩</u>	<u>١,٧٥</u>	نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

٢٨- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥٠٧ ٤٢٢ ٤٣ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ٤١٦ ٣٧٧ ٣٣٧ جنيه مصري.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥٨ ٨٩٢ ٩٩٠ جنيه مصرى وتمثل فى قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة واستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣٠- الموقف الضريبي

١-٣٠ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تم فحص السنوات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوى فى المواعيد القانونية.

٢-٣٠ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣-٣٠ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهرى فى المواعيد القانونية.

٤-٣٠ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٥-٣٠ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣١- الأدوات 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. ويتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان فى تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلى:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤	١ ٩٦٤ ٦٠٤ ٩٢٤	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧	٣٠٦ ٥٥١ ٧٩٢	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
<u>٢ ٥٣١ ١٢٢ ١١١</u>	<u>٢ ٢٧١ ١٥٦ ٧١٦</u>		

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

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

خطر سعر الفائدة

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

د- إدارة رأس المال

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