

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات عليها

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٤٣١ ٠١٨ ٨٤٦	٦٨٦ ٠٩٥ ٢١٢	(٥)	الأصول الثابتة
٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨	٢٥ ٩٦٨ ٤٥٨	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧	(٦)	إستثمارات فى شركات تابعة
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ١٠٨ ٣٠٩ ١٧٢	٢ ٣٠٠ ١٢١ ٣٦٥		إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨	٥٦٣ ٥١٨ ٠٥٧	(٩)	مخزون
٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
--	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	(١٢)	أذون خزنة
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	(١٣)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١ ٩١٩ ٨٤٥ ٢٢١	١ ٧٤٣ ٤١٣ ٧٥٨		إجمالى الأصول المتداولة
٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣	٤ ٠٤٣ ٥٣٥ ١٢٣		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	(١٥)	إحتياطيات
٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢		أرباح مرحلة
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨		صافى ربح العام
(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	--	(١٦)	أسهم الخزينة
٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣	٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٦٦ ٠٧٥ ٨٨١	٧٦ ٠١٥ ٣٦٧	(١٧)	قروض متوسطة الأجل
٢٢ ٤٢١ ٧٠٥	٣٥ ٧٦١ ٢٣٧	(١٨)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٨ ٤٩٧ ٥٨٦	١١١ ٧٧٦ ٦٠٤		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	(١٩)	مخصصات
١٩٦ ٧٨٠ ١٦٩	٩١ ١٣٠ ٠٨٩	(٢٠)	بنوك - حسابات دائنة
٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥	٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢	(٢١)	موردون وأوراق دفع
٩ ٤٣٩ ٤١٢	٣١ ٠٦٤ ٤١٨	(١٧)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧ ٦٠٥ ٥١٤	٧ ٠٤٧ ٢٤٥		دائنو توزيعات
١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤	٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦	(٢٢)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٩ ٩٨٥ ٢١٧	٦٣ ١٩١ ٥٧٩		إلتزامات ضرائب الدخل
١ ٣٧٢ ٥٢٦ ٠٣٤	١ ٣١٥ ٨٥٦ ٠٣٦		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣	٤ ٠٤٣ ٥٣٥ ١٢٣		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

		إيضاح		
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم		
٣ ٢٧٨ ٩٠٥ ١٧٢	٣ ٤٢٨ ٢٧٥ ٤١٥	(٢٣)	صافى المبيعات	
يخصم :				
٢ ٨٣٠ ٤٨٧ ٤٥٥	٣ ٠٠٥ ٢٥٠ ٠٠٩		تكلفة المبيعات	
<u>٤٤٨ ٤١٧ ٧١٧</u>	<u>٤٢٣ ٠٢٥ ٤٠٦</u>		مجمل الربح	
يضاف / يخصم):				
٦٠٦ ١٠١ ٨١٩	٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣	(٢٤)	إيرادات استثمارات مالية	
—	٨ ٣٦٠ ٥٩٨	(٧)	أرباح تصفية إستثمارات مالية	
١١ ٦٩٩ ٠٣٨	٥ ١٩٣ ٣٠٧		أرباح رأسمالية	
٩ ٠٦٦ ٣٠٤	٢٠ ١٨٨ ٣١١		إيرادات أخرى	
٤٣ ٦١٧ ١٣٩	٢٨ ٩١١ ٩١٦		عوائد أدون خزانة	
٥ ٢٢٣ ٧٧١	١٠ ٧٢٥ ٧٣٥		فوائد دائنة	
(٦٠ ٧٠٩ ١٨٦)	(٦٩ ٠٣٦ ٧٢٣)		مصروفات التوزيع	
(٨٠ ٧٠٨ ٦٨٥)	(١٠٤ ٣٧٠ ٤١٩)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية	
(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٦٥ ٤٧٣ ١٨٠)		مخصصات مكونة وإضمحلل	
(١٠ ٢١٤ ٤٩٤)	(١٤ ٧٨٥ ٦٥٦)		مصروفات تمويلية	
١ ٤٦٣ ٢٤٢	٤ ١٠٥ ٩٣٣		فروق تقييم عملات أجنبية	
<u>٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥</u>	<u>٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١</u>		صافى ربح العام قبل الضرائب	
(يخصم) :				
(٨٨ ٧٠٨ ٦٤٥)	(٧٦ ٣٦٨ ١١١)	(٢٦)	ضريبة الدخل عن العام	
(١١ ٢٥٦ ٤٧٢)	(١٣ ٣٣٩ ٥٣٢)		الضريبة المؤجلة	
<u>(٩٩ ٩٦٥ ١١٧)</u>	<u>(٨٩ ٧٠٧ ٦٤٣)</u>		ضريبة الدخل عن العام	
<u>٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨</u>	<u>٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨</u>		صافى ربح العام بعد الضرائب	
<u>١.٧٥</u>	<u>١.٥٩</u>	(٢٧)	نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام	

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	صافي ربح العام
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
<u>٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨</u>	<u>٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	أسهم الخزينة	صافى أرباح العام	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨	--	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
(٦٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠)	(٢ ٨٨٧ ٢١٠)	--	--	توزيعات الأرباح
(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	--	--	--	--	شراء أسهم خزينة
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	--	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
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
--	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	--	--	(٣٦ ٦٨١ ٣١٨)	(٦ ٥٩٥ ١٥٥)	إعدام أسهم خزينة
٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	--	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣	--	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم
٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥	٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
صافي ربح العام قبل الضرائب		
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
٢٨ ٨٥٦ ٧٩٤	٤٤ ٧٩٤ ٠٤٤	إهلاكات أصول ثابتة
١٠ ٢١٤ ٤٩٤	١٤ ٧٨٥ ٦٥٦	مصروفات تمويلية
(٥ ٢٢٣ ٧٧١)	(١٠ ٧٢٥ ٧٣٥)	فوائد دائنة
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٥ ٤٧٣ ١٨٠	مخصصات مكونة وإضمحلل
(٦٠٦ ١٠١ ٨١٩)	(٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣)	إيرادات إستثمارات مالية
(١١ ٦٩٩ ٠٣٨)	(٥ ١٩٣ ٣٠٧)	(أرباح) رأسمالية
٣٩٠ ٠٠٣ ٣٢٥	٣٥٥ ٩٧٩ ٠٦٦	أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
التغير في		
(٣٠٧ ٧٣٠ ٦٤٩)	(٧٩ ٦٣٢ ٤٦٩)	(الزيادة) في المخزون
(٣١ ٠٤٣ ٦٩٧)	١٢١ ٨١٦ ٨٩٩	النقص (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(٢٤ ١٠٥ ٩٥٥)	(٢١ ٧٤٥ ٤٢٦)	(الزيادة) في مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨٢٥ ٨٧٢ ٥٦٠	٣٦٥ ٤٦٥ ٢١٨	الزيادة في موردون وأوراق دفع
٨٨٢ ٦١٦	٩٩ ٢٥٥ ٢٥٩	الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٥٣ ٨٧٨ ٢٠٠	٨٤١ ١٣٨ ٥٤٧	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٠ ٢١٤ ٤٩٤)	(١٤ ٧٨٥ ٦٥٦)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٥ ٢٢٣ ٧٧١	١٠ ٧٢٥ ٧٣٥	فوائد دائنة محصلة
(٨٩ ٦٤٧ ١٦٦)	(٧١ ٥٣٤ ٥٠١)	ضرائب الدخل المدفوعة
٧٥٩ ٢٤٠ ٣١١	٧٦٥ ٥٤٤ ١٢٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
(٢٤٩ ٧٦٧ ٦٣٥)	(٢٨١ ٨٣٠ ٣٤٦)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٢ ١٣١ ٧٠٥	٦ ١١٢ ٠٣٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٩٨ ٨١٢ ٦٤٢	--	متحصلات من أنون خزائنة
٣٢ ٤٧٠ ٧٨٠	١٤٧ ٥٦٠ ١٠٢	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
(١٠٦ ٣٥٢ ٥٠٨)	(١٢٨ ١٥٨ ٢١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
١٦٥ ٢٠٥ ٤٢٣	(١٠٥ ٦٥٠ ٠٨٠)	(مدفوعات) متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
٧٥ ٥١٥ ٢٩٣	٣١ ٥٦٤ ٤٩٢	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٦٥٩ ٦٥٩ ٧٠٧)	(٦٩٧ ٦٦٥ ٥٣٧)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٤١٨ ٩٣٨ ٩٩١)	(٧٧١ ٧٥١ ١٢٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٣٣ ٩٤٨ ٨١٢	(١٣٤ ٣٦٥ ٢١١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتتمثل فيما يلي:
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	(١٣) نقدية بالصندوق ولدى البنوك
--	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	(١٢) أنون خزائنة
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	النقدية وما في حكمها

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٤٤١ ١٨١ ٢٩١ جنيه مصري قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من مدينين وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٨ ٤٥٠ ٧١٦ جنيه مصري قيمة ضرائب الخصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة .

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	صافى ربح العام
(١١ ٦٩٩ ٠٣٨)	(٥ ١٩٣ ٣٠٧)	أرباح بيع اصول ثابتته محوله للاحتياطي الرأسمالى
٨٠٢ ٢٩٢ ٥١٠	٧٤٠ ٦٨٥ ٦٧١	صافى الربح القابل للتوزيع
٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	أرباح مرحلة من العام السابق
٨٢٦ ٢٥٨ ٤٩٠	٨٦٩ ٨٣٦ ٨٩٣	الاجمالى

يوزع كالاتى:-

٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	نصيب المساهمين
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	أرباح مرحلة للعام القادم
٨٢٦ ٢٥٨ ٤٩٠	٨٦٩ ٨٣٦ ٨٩٣	

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

١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجاري

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

٣-١ غرض الشركة

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

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

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

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٩

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات 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 والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المستقلة، 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 (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

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

١-٣ قياس القيمة العادلة

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

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - 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- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ 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 السارى في تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الاعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقضاء

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

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

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

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 باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة بتكلفة الإقتناء مخصوماً 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 إحتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإخفاض في الإعتبار.

٥-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الاصول 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 الإستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، وعند استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول 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 الإقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً 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 او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٤ المخزون

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

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

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.

٨-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصصاً 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.

٩-٤ أذون الخزنة

يتم إثبات أذون الخزنة بالقيمة الإسمية 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 الإعراف 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 يلي الإعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الإعراف 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 بقاءة 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 اقتنائها وتظهر مخصومة 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. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٤-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل. يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة. ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الائتمان. ويتم الإقرار بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعمة 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 الإقرار بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإقرار بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى 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) فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الإقرار بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإقرار بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل. تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى 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 الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال فى القيمة لم يتم الإقرار بها.

١٥-٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام 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 الإقرار 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، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإقرار 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 والمرتببات 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 المرتببات 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 التزامات 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 العام 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 العام الحالي.

٥- الأصول الثابتة *

الإجمالي	حسابات آلية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وإنتقال	آلات ومعدات	مبانى وإنشاءات	أراضى	
٦٠٧.٠٦٨ ٨٤٨	١٩ ٩٠٧ ٤٥١	٣٧ ٣٠٠ ٠٣٨	٤٦ ٣٥٨ ٦٦١	١٧ ٠٣٠ ١١١	٣٢ ١٣٩ ٨٤٥	١٩٢ ٥٧٢ ٦٢٢	٢٣٠ ٩٠٥ ٤٥٨	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	التكلفة فى ٢٠١٧/١/١
٢٠٩ ٠٠٢ ٣٦٣	٤ ٠٣٨ ٢٩٢	٣ ٨٧٨ ٨٣٧	٨ ٨٠٨ ٧٠٤	٤ ٢٦٦ ٩٤٣	٧٩٧ ٩٩٩	١٠٤ ٣٨٦ ٤٢٣	٦٣ ٩٦٠ ١٦٥	١٨ ٨٦٥ ٠٠٠	الإضافات
(١ ٢٢٩ ٠٩٠)	--	--	--	--	(٢٧٤ ٠٦١)	--	(٩٥٥ ٠٢٩)	--	الإستبعادات
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 فى ٢٠١٧/١٢/٣١
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)	--	الإستبعادات
١ ١١١ ٥٩١ ٨٥٤	٢٦ ٣٧١ ٨٣٤	٤٤ ٠٥٢ ٣٢٦	٦٩ ٩١٥ ٩٧٩	٢٤ ٣٩٢ ٩٤٤	٣٣ ٤٦٨ ٦٨٩	٤٠٧ ٨٨٣ ١٨٥	٤٠٨ ٦٤٧ ٦٨٥	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة فى ٢٠١٨/١٢/٣١
٣٥٥ ٧٦٢ ٩٠٤	١٧ ٥٤٣ ٥٢٠	٢٦ ٠٢٦ ٦٦٩	٣٦ ٢٤٩ ٧٦٠	١٤ ٩٥٦ ٤٦٨	٢٧ ٦٨٩ ٣١٦	١٦١ ١٤٨ ٩٥١	٧٢ ١٤٨ ٢٢٠	--	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٧/١/١
٢٨ ٨٥٦ ٧٩٤	١ ٥٧٣ ٠٢١	٢ ٤٦٨ ٩٥٢	٦ ٠٦٦ ٩٨٩	٩٠٤ ٠١١	١ ١٨٨ ٦٥٤	٧ ٩٢١ ٨٥٥	٨ ٧٣٣ ٣١٢	--	إهلاك العام
(٧٩٦ ٤٢٣)	--	--	--	--	(٢٧٤ ٠٥٩)	--	(٥٢٢ ٣٦٤)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
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 فى ٢٠١٧/١٢/٣١
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 الإستبعادات
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 فى ٢٠١٨/١٢/٣١
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	صافى التكلفة فى ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٣١ ٠١٨ ٨٤٦	٤ ٨٢٩ ٢٠٢	١٢ ٦٨٣ ٢٥٤	١٢ ٨٥٠ ٦١٦	٥ ٤٣٦ ٥٧٥	٤ ٠٥٩ ٨٧٢	١٢٧ ٨٨٨ ٢٣٩	٢١٣ ٥٥١ ٤٢٦	٤٩ ٧١٩ ٦٦٢	صافى التكلفة فى ٢٠١٧/١٢/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلى :-

جنيه مصرى

٢٤ ٥١٢ ٦٦٧

إهلاكات صناعية

١٨ ٤٦٣ ٧٨٤

إهلاكات بيع وتوزيع

١ ٨١٧ ٥٩٣

إهلاكات عمومية وإدارية

٤٤ ٧٩٤ ٠٤٤

(جميع البالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات في شركات تابعة

بلد المقر	نسبة المساهمة %	تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
أمريكا	٨٢.٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
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	٥٩٠ ٦٩٧ ٧٥٢
الصين	٢٠.٤	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	--	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠
		١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(٢٠٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠

* بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون - أمريكا ولم يتم الإستثمار في الزيادة طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ والذي وافق بالإجماع على زيادة رأس مال شركة النساجون الشرقيون - أمريكا مع عدم المساهمة في تلك الزيادة نظراً للتوسعات التي تقوم بها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بمصر ومن ثم تم فتح باب الإكتتاب في تلك الزيادة لغير المساهمين بالشركة التابعة على أن تتم الزيادة لغير المساهمين بالشركة التابعة على أن تتم الزيادة بالقيمة العادلة للسهم وفقاً للإجراءات القانونية المتبعة في هذا الشأن بالولايات المتحدة الأمريكية مع إعطاء الأولوية في الإكتتاب لمن يرغب من مساهمي شركة النساجون الشرقيون بمصر وبناءً عليه فقد إنخفضت نسبة المساهمة في الشركة من ١٠٠% لتصبح ٨٢.٦٨%.

** 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 ٧٩.٢ % في بصورة غير مباشرة عن طريق شركة النساجون الشرقيون إنترناشونال " شركة تابعة ".

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

إستثمارات مالية غير مقيدة بيورصة الأوراق المالية	تكلفة الأقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستثمار	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
البنك الأهلي الكويتي - مصر	١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
التجارية لتنمية الصادرات	١٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠)	--	--	--
العاشر 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

* تم خلال العام توزيع مبلغ ٨ ٣٦٠ ٥٩٨ جنيه مصري من تحت حساب تصفية شركة العاشر من رمضان لصناعة الغزل وتخفيض عدد الأسهم المملوكة بنسبة ٩٠% .

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣٤ ٩١٦ ١٠٤	--	ألات ومعدات
٦٦١ ٦٣٤	٢٣ ٣٢١ ٩٧١	مبانى وانشاءات ومعارض
١ ٢٧٦ ٠٦٠	٩٨ ٣٩٦	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٨ ٠٧٣ ٤٥٠	٢ ٥٤٨ ٠٩١	دفعات مقدمة
<u>٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨</u>	<u>٢٥ ٩٦٨ ٤٥٨</u>	

٩- مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٥٦ ٧٢٦ ٩٤٥	١٣١ ٨٥٣ ٧٧٤	مواد خام
١٨ ١٣٧ ١٠٢	٢٠ ٠٤٥ ٤٨٨	قطع غيار
١٠ ٩٣١ ٢١١	١٠ ٧٠٣ ٠٩٥	إنتاج غير تام
٢٨٧ ٤٢١ ٨٦٩	٣٩٠ ٤٤٨ ٠٢٧	إنتاج تام
١٠ ٦٦٨ ٤٦١	١٠ ٤٦٧ ٦٧٣	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨</u>	<u>٥٦٣ ٥١٨ ٠٥٧</u>	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٨١ ٦٣٦ ١٠٤	١١٠ ٢٩٩ ٩٨٠	عملاء تصدير
٣٩ ٦٥٥ ٣٤٧	٥٨ ٨٠٠ ٦٧٧	عملاء محليون
<u>٢٢١ ٢٩١ ٤٥١</u>	<u>١٦٩ ١٠٠ ٦٥٧</u>	
١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	بخصم:
٢٠٩ ١٦١ ٦٨٦	١٥٦ ٩٧٠ ٨٩٢	قيمة الانخفاض فى العملاء
٣٥٢ ٦٥٩ ١٣٩	٢٨٣ ٠٣٣ ٠٣٤	
<u>٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥</u>	<u>٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦</u>	أوراق قبض

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٥٤٦ ٨٨٢ ١٦ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٦ ٨١٦ ٩٥٩	٢ ٢٨٠ ٨٦٤	غطاءات خطابات ضمان
١٠ ٧٦٥ ٣٦٢	١٩ ٦٦٣ ٣١٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤ ٧٨٦ ٥٨٠	--	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
٥ ٧١٤ ٨٦٤	٣ ٨٩٠ ٤٩٦	سلف وعهد عاملين
١ ٩٦٢ ١١٩	١ ٧٧٩ ٥١٧	موردون دفعات مقدمة
١٣ ٢١٧ ١٧٧	١٣ ٧٦٦ ٦٧٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٥١٨ ٢٧٠	٤ ٤٠١ ٦٢٥	تأمينات لدى الغير
٨ ٣٤٨ ٣٤٧	٨ ٣٥٠ ٨٤٩	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١٤٤ ٤٨٦	٢٥٩ ٠٠٠	حسابات مدينة أخرى
<u>٥٤ ٢٧٤ ١٦٤</u>	<u>٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢</u>	

١٢- أذون خزانة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
--	٦٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
--	٣٢٤ ٠٠٤	يخصم:
--	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	عوائد لم تستحق بعد

١٣- نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣ ٠٦٢ ٤١٠	٣ ٠٩١ ٠٠٧	بنوك - ودائع لأجل
٨١٥ ٦٦٦ ٥٩١	٥٢ ٥٠٠ ٥١٩	بنوك - حسابات جارية
١ ١٣٥ ٦٤٣	١ ٢٣١ ٩١١	نقدية بالصندوق
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	نقدية لدى البنوك والصندوق
--	٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	أذون خزانة
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	

١٤- رأس المال

- ١-١٤ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- ٢-١٤ 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.
- ٣-١٤ 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 ١٥٥ ٥٩٥ ٦٠٠ جنيه مصري والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ٦٠٠ 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.
- ٤-١٤ 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.
- ٥-١٤ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- إحتياطات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	إحتياطي قانوني
٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٢١٢ ٣٢٢ ٤١٤	إحتياطي عام*
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٤٦ ١٤١ ٠٤٩	٥٧ ٨٤٠ ٠٨٧	إحتياطي رأسمالي
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
<u>١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨</u>	<u>١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨</u>	

* تم تخفيض الإحتياطي العام بمبلغ ٣١٨ ٦٨١ ٣٦ جنيه مصري يمثل الفارق بين تكلفة شراء اسهم الخزينة التي تم اعدامها وقيمتها الاسمية.

١٦- أسهم خزينة

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	٦ ٥٩٥ ١٥٥	--	--	أسهم الخزينة

- 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، هذا وبتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم اعدام أسهم الخزينة عن طريق تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية للأسهم والبالغة ١٥٥ ٥٩٥ ٦ جنيه مصري وتسوية الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة شراء الأسهم والبالغ ٣١٨ ٦٨١ ٣٦ جنيه مصري خصماً من رصيد الإحتياطي العام (إيضاح رقم ١٤-٣).

١٧- قروض متوسطة الأجل

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
------------	------------

بنك قطر الوطني الأهلي

٧٥ ٥١٥ ٢٩٣	١٠٧ ٠٧٩ ٧٨٥
------------	-------------

قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٩ مليون يورو بغرض إستخدامه في تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٤٠ قسط شهري متساوية القيمة تبدأ من ٢٧ يناير ٢٠١٩ وتنتهي في ٢٧ ابريل ٢٠٢٢.

بخصم:

٩ ٤٣٩ ٤١٢	٣١ ٠٦٤ ٤١٨
<u>٦٦ ٠٧٥ ٨٨١</u>	<u>٧٦ ٠١٥ ٣٦٧</u>

اقساط تستحق خلال عام

١٨- التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--	(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	الأصول الثابتة
(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--	(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)
(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--	(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

لدى الشركة أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الاعتراف بها لعدم وجود تأكيد معقول من إمكانية الإستفادة منها مستقبلاً

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
--	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٤٥ ٩٦٨ ٧١١	الإضمحلال في إستثمارات في شركات تابعة
--	٩٨٦ ١٦٢	--	٣١١ ٠٧٧	الإضمحلال في إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	الإنخفاض في العملاء
--	٣٩ ٧١٥ ٣٥٩	--	٤٩ ٠٠٨ ٩٨٥	

١٩- مخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠١٨/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠١٨/١/١	
٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	(١١ ٩٥٢ ٦٧٣)	٢١ ١٦٧ ٧٩٧	٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	مخصص مطالبات
٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	(١١ ٩٥٢ ٦٧٣)	٢١ ١٦٧ ٧٩٧	٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	

٢٠- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١٣٠ ٠٨٩ ٩١ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢١- موردون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨٣٨ ٤٢٠ ٥٥٣	٧٤٧ ٣٢٢ ٨٢٠	موردون محليون
٣٨ ٠٤٦ ٢٩٠	٥٥ ١٧٢ ٥٣٩	موردون خارجيون
٨٧٦ ٤٦٦ ٨٤٣	٨٠٢ ٤٩٥ ٣٥٩	
٦١ ٢٣٠ ٧١٢	٥٩ ٤٨٦ ١٢٣	أوراق دفع
٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥	٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٧٥٦ ٩٠٥ ٥٤٤ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٢- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٩ ٣٤٦ ١٩١	١٤ ٠٨٦ ٠٨٧	مصرفات مستحقة
٦ ٨٩٩ ٢٩٠	١٧ ٠٨٩ ٣٩٣	مصلحة الضرائب
٣ ٠٤٧ ٨٨٣	٣ ٦٧٧ ٧٩١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦ ٠٩٢ ٥١٢	٩٩ ٩٩٥ ٠٧٣	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
١ ٢٨٦ ٨٣٤	٢ ٥٣٧ ٧٠٣	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٠ ٩٨٩ ١٦٢	١٨ ١٩٠ ١٠٦	تأمينات للغير
٥٦ ١٣٤ ٤١٨	٦٣ ٧٨٣ ٢٤٦	عملاء أرصدة دائنة
٦ ٨٧٣ ٣٤٤	٢ ٥١٨ ١٦٧	حسابات دائنة أخرى
<u>١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤</u>	<u>٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦</u>	

٢٣- صافى المبيعات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢ ٨٦٦ ٨٣٥ ٤٥٢	٢ ٩٨٣ ٣٣٧ ٤٠٨	مبيعات محلية
٣٩٩ ٦٦٦ ٣٥٢	٤٢٧ ٤٥٩ ٤٧٧	مبيعات تصدير
<u>٣ ٢٦٦ ٥٠١ ٨٠٤</u>	<u>٣ ٤١٠ ٧٩٦ ٨٨٥</u>	
١٢ ٤٠٣ ٣٦٨	١٧ ٤٧٨ ٥٣٠	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
<u>٣ ٢٧٨ ٩٠٥ ١٧٢</u>	<u>٣ ٤٢٨ ٢٧٥ ٤١٥</u>	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ١٤٠ ٠٢٢ ١١٨ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

٢٤- إيرادات استثمارات مالية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٣ ٥٧٣ ٢٨٠	٢٠ ٣٥٩ ٩٢٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٦٣ ٩٢٥ ٨٦٣	١ ٨٦٤ ٤٧٩	النجاجون الشرقيون - أمريكا
--	٢٠ ١٦٧ ٨٧٥	موكيت ماك
--	١٣ ٣٤٧ ٨٢٨	النجاجون الشرقيون للمنسوجات
<u>٥٢٨ ٦٠٢ ٦٧٦</u>	<u>٥٣٣ ٠٠١ ٢٩١</u>	النجاجون الشرقيون - أنترناشونال
<u>٦٠٦ ١٠١ ٨١٩</u>	<u>٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣</u>	

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٤٣ ٥٨٧ ٠٨٦	٤٨ ٧٠٢ ٨١٦	أجور ومرتبات
٢ ٣٨٥ ١٧٢	٢ ٩٧٠ ٣٠٩	تأمينات إجتماعية
<u>٤٥ ٩٧٢ ٢٥٨</u>	<u>٥١ ٦٧٣ ١٢٥</u>	
٣٤ ٧٣٦ ٤٢٧	٥٢ ٦٩٧ ٢٩٤	مصروفات إدارية أخرى
<u>٨٠ ٧٠٨ ٦٨٥</u>	<u>١٠٤ ٣٧٠ ٤١٩</u>	

٢٦- تسويات للوصول إلى سعر الضريبة الفعلي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥	٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١	الربح قبل الضرائب
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٢٠٥ ٦٤٠ ٢٥٠	١٨٨ ٠٠٦ ٩٩٠	الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلي
(١١ ٠٩٢ ٢٤٦)	(١٣ ٠٧٥ ٨٣٣)	الإهلاك
(١٣٦ ٤١٢ ٤٢٢)	(١٣٣ ٣٤٦ ١٥٠)	الإعفاءات الضريبية
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٦٥٦ ٢٨٩	المخصصات
٢٦ ٠٧٣ ٠٦٣	٣٠ ١٢٦ ٨١٥	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
٨٨ ٧٠٨ ٦٤٥	٧٦ ٣٦٨ ١١١	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
% ٩.٧١	% ٩.١٤	سعر الضريبة الفعلي

٢٧- نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح العام كالتالي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	صافي ربح العام
		يخصم:
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين في الأرباح
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٨١ ٩٩١ ٥٤٨	٧٠٣ ٨٧٨ ٩٧٨	
٤٤٦ ٤٩٤ ٦٣٠	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
١.٧٥	١.٥٩	نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

٢٨- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٤٢ ٤٨٧ ٣٤ جنيه مصرى.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣٨ ٥٠٥ ٣ جنيه مصرى وتتمثل في قيمة تعاقدات تشطيبات معارض الشركة.

٣٠- الموقف الضريبي**٣٠-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال**

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

٣٠-٢ 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 في المواعيد القانونية.

٣-٣٠ الضريبة العامة على المبيعات

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

٤-٣٠ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تم الفحص من عام ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ولم ترد نماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٥-٣٠ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**أ- خطر الائتمان**

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

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

إيضاح		رقم
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	(١٠)
٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦	عملاء وأوراق قبض
٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢	(١١)
		مدينون وحسابات مدينة أخرى
<u>٦١٦ ٠٩٤ ٩٨٩</u>	<u>٤٩٤ ٣٩٦ ٢٦٨</u>	

ب- خطر السيولة

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

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

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

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

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملات الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٦٣٨ ٠٤٧ ١٨٧ جنيه مصري، ٨٧٧ ٧٠١ ٢٥٣ جنيه مصري على التوالي. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:-

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>فائض (عجز)</u>
دولار أمريكي	(٩١٢ ٦١٢)
يورو	(٢ ٤٤٦ ٣٧٩)
درهم إماراتي	٥٦٣
استرليني	٣ ٢٧٣
ريال سعودي	(٣٨٧)
فرنك سويسري	(١٤٦)

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

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغيير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللد 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 مزاولتها نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير الحفاظ 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.