

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
وتقرير مراقب الحسابات عليها



**BAKER TILLY**

WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
17 ش محمود حسن من العربيه  
مصر الجديدة  
القاهرة 11771  
مصر

ت: +٢ (٠٢) ٢٤ ١٧٦٩١٥  
ت: +٢ (٠٢) ٢٤ ١٥٦٣ ٧٦  
ت: +٢ (٠٢) ٢٢ ٩٠١٩ ٥١  
ف: +٢ (٠٢) ٢٤ ١٨٥٣ ٧٦

info@bakertillywag.com  
www.bakertillywag.com

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

### تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النساجون الشرقيون – الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النساجون الشرقيون – الصين والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٥,٢٦ % وإجمالي إيراداتهم ١٧,٦٣ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٧ و ٢٣ يناير ٢٠١٧ 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 مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا 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.

زهراء المعادي:  
س ٦١ - قطعة ١١ - الشطر العاشر امام كارفور المعادي  
ت: ٠٥٦٦ ٢٤١٨ (٠٢)  
ف: ١٨٧٢ ٦٥٥١ (٠٢) +٢  
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International



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 ٢٠١٦ وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة فى: ١٢ مارس ٢٠١٧



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

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد  
( شركة مساهمة مصرية )

قائمة المركز المالي المجمع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢ ٥٧٧ ٣٠٢ ٥٨٨	٥ ٠٥١ ٥٢٥ ٣١٠	(٧)	<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢	٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	(٨)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٠٤ ٧١٦ ٠٦٨	١٣١ ٤٥٠ ٧٩٨	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	(١٠)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهرية
<u>٣ ١١٧ ٩٠٤ ٠٦٢</u>	<u>٥ ٧٢٥ ٣٣٣ ٥٨١</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦	٣ ٠٤١ ٥٢٠ ٥١٦	(١١)	مخزون
٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨	٢ ١٦٧ ٠٦٣ ٢١٠	(١٢)	علاء وأوراق قبض
٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٣٢٠ ٢٣٣ ٠٠٤	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	(١٤)	أذون خزانة
٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	٣٣٦ ٢٣١ ١٥٨	(١٥)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
<u>٣ ٣٤٠ ٠٠٥ ٥٢٠</u>	<u>٦ ٥١٧ ٧٤٤ ٩٧٩</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<u>٦ ٤٥٧ ٩٠٩ ٥٨٢</u>	<u>١٢ ٢٤٣ ٠٧٨ ٥٦٠</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	١ ٦١٠ ٠٧٦ ٢٧٤	(١٧)	إحتياطيات
٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	٩٠٧ ٢٥٥ ٤٦٧		أرباح مرحلة
٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨		صافي ربح العام
٧١٧ ٤٥٥ ٢٨٠	٤ ٣٥٩ ٠٠٢ ٧٠٣		فروق ترجمة القوائم المالية
( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥ )	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥ )	(١٨)	أسهم خزينة
<u>٣ ٨٥٧ ٧٠٧ ٥٦٤</u>	<u>٧ ٧٩٥ ٩٤٥ ٧٨٧</u>		<b>إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم</b>
٣٨٠ ٦٣٣ ١٣٨	٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	(١٩)	الحقوق غير المسيطرة
<u>٤ ٢٣٨ ٣٤٠ ٧٠٢</u>	<u>٨ ٤٩٦ ٠٧٥ ٤٦٢</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
١١٩ ٧٥٨ ٨٦٠	١٩٧ ٤٨٣ ٩٨٠	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٣١٤ ٢٩٣	٢٨٨ ٤١١	(٢١)	قروض بنك التعمير والإسكان
١٣٤ ٢١٠ ١٠٢	١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧	(٢٣)	إلتزامات ضريبية موجلة
<u>٢٥٤ ٢٨٣ ٢٥٥</u>	<u>٣١٤ ٤٧٨ ١٨٨</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	٤٩ ١٤٩ ٠١٨	(٢٤)	مخصصات
١ ١٥٢ ٩٨٨ ٤٤٥	١ ٩٩٧ ٥٧٧ ٢٥١	(٢٥)	بنوك - حسابات دائنة
١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥	(٢٢)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٤٥٢ ٩٢٢ ٣٣٣	٨٧٢ ٠٠٨ ٣٦٣	(٢٦)	موردون وأوراق دفع
٧ ٧٩٦ ٧٦٢	١٠ ٩٩١ ٤٠٢		دائنو التوزيعات
١٤١ ٠٤٣ ١٩٣	٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣	(٢٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٨ ٥٠٨ ١١٦	١٤٦ ٠٩٨ ٦٩٨		إلتزامات ضرائب الدخل
<u>١ ٩٦٥ ٢٨٥ ٦٢٥</u>	<u>٣ ٤٣٢ ٥٢٤ ٩١٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<u>٦ ٤٥٧ ٩٠٩ ٥٨٢</u>	<u>١٢ ٢٤٣ ٠٧٨ ٥٦٠</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) 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 النساجون الشرقيون للسجاد

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٨٧٥ ١٤٩ ٠٥٦	٦ ٧٧٩ ١٧٥ ٨٠١	صافى المبيعات
		<b>يخصم:</b>
٥ ٢٠٨ ٧٩٥ ٥٥١	٥ ٧٦٧ ٨٨٣ ٦٣٢	تكلفة المبيعات
<u>٦٦٦ ٣٥٣ ٥٠٥</u>	<u>١ ٠١١ ٢٩٢ ١٦٩</u>	مجمل الربح
		<b>يضاف / (يخصم):</b>
٢١٢ ٢٥٠	١٥٠ ٠٠٠	إيرادات إستثمارات مالية
٧ ٩١٤ ٠٧٦	٤ ٨٠٩ ٠٥٩	أرباح رأسمالية
١٢٣ ٢٩٣ ٣٩٧	٢١٤ ٠١٣ ٨٠٥	إيرادات أخرى
١ ٦٦٥ ٤٢٣	٣٢ ٢٢٤ ٣٥٦	عوائد أذون خزانه
٢٤ ٨٩٦ ٢١٩	١٨ ٨٩٢ ٢٩٨	فوائد دائنة
( ٥٠ ٢٠٩ ٣٢١ )	( ٥٦ ٤٠٥ ٧٥٩ )	مصرفوات التوزيع
( ١٤٦ ٨٨٧ ٠٨٥ )	( ٢١٤ ٠٠٥ ٩٦١ )	مصرفوات إدارية وعمومية
( ٩٥ ٣٠٠ ٠٠٠ )	( ٩٩ ٨٦٨ ٥٥١ )	مخصصات مكونة وإضمحلال
( ٨٣ ٢٨٥ ٩٢٣ )	( ١١١ ٢٢٣ ٨٣٥ )	مصرفوات تمويلية
( ٤٢ ١١٧ ١٠٦ )	( ١٠٦ ٧٣١ ٨٣٩ )	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٤٠٦ ٥٣٥ ٤٣٥</u>	<u>٦٩٣ ١٤٥ ٧٤٢</u>	صافى أرباح العام قبل الضرائب
		<b>(يخصم) / يضاف:</b>
( ٩٣ ٨٧٢ ٩٧٩ )	( ١٦٨ ٢٤٨ ٩٧٢ )	ضريبة الدخل الحالية
٢٦ ٤٤٥ ٦٤٦	٤ ٠٥٠ ٢٩١	الضريبة المؤجلة
<u>( ٦٧ ٤٢٧ ٣٣٣ )</u>	<u>( ١٦٤ ١٩٨ ٦٨١ )</u>	ضريبة الدخل عن العام
<u>٣٣٩ ١٠٨ ١٠٢</u>	<u>٥٢٨ ٩٤٧ ٠٦١</u>	صافى ربح (خسارة) العام بعد الضرائب
		<b>الربح (الخسارة) الخاص بكل من:</b>
٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	حصة أصحاب الحقوق المسيطرة
( ١٧ ١٩٤ ٦٣٣ )	٤٤ ٧٣٩ ٢١٣	الحقوق غير المسيطرة
<u>٣٣٩ ١٠٨ ١٠٢</u>	<u>٥٢٨ ٩٤٧ ٠٦١</u>	
<u>٠,٤٩</u>	<u>١,٣٩</u>	(٢٨) نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) 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 فطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣٩ ١٠٨ ١٠٢	٥٢٨ ٩٤٧ ٠٦١	صافي أرباح (خسائر) العام
		<b>الدخل الشامل الآخر</b>
--	( ١٢ ٦٨٧ ٢١٤ )	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية
--	١٢ ٦٨٧ ٢١٤	المحول من خسائر فروق العملة الى الأرباح المرحلة
٢٠١ ٨٠١ ٩٥٩	٣ ٨٢٤ ٥٧٩ ٠٤١	فروق ترجمة عمليات أجنبية
<u>٢٠١ ٨٠١ ٩٥٩</u>	<u>٣ ٨٢٤ ٥٧٩ ٠٤١</u>	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
<u>٥٤٠ ٩١٠ ٠٦١</u>	<u>٤ ٣٥٣ ٥٢٦ ١٠٢</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		<b>الدخل الشامل الخاص بكل من:</b>
٥٥٤ ١٧٣ ٠٣٣	٤ ١٢٥ ٧٥٥ ٢٧١	حصة أصحاب الحقوق المسيطرة
( ١٣ ٢٦٢ ٩٧٢ )	٢٢٧ ٧٧٠ ٨٣١	الحقوق غير المسيطرة
<u>٥٤٠ ٩١٠ ٠٦١</u>	<u>٤ ٣٥٣ ٥٢٦ ١٠٢</u>	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) 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 النجاجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري	الحقوق غير المسيطرة جنيه مصري	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم جنيه مصري	أسهم خزينة جنيه مصري	فروق الترجمة جنيه مصري	صافي الربح جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطات جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	إيضاح رقم
٣ ٩٣٢ ٥٤٤ ٩٧١	٣٩٨ ٠٨١ ٥٩٢	٣ ٥٣٤ ٤٦٣ ٣٧٩	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٥١٩ ٥٨٤ ٩٨٢	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢	١ ٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
--	--	--	--	--	( ١٩ ٩٤٨ ٨٧٤)	--	١٩ ٩٤٨ ٨٧٤	--	المحول للاحتياطات
( ٢٣٥ ١٨٦ ٠٩٦)	( ٤ ١٣٧ ٨٤٧)	( ٢٣١ ٠٤٨ ٢٤٩)	--	--	( ٢٣١ ٠٤٨ ٢٤٩)	--	--	--	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٤
--	--	--	--	--	( ١١٦ ٠٨٢ ٦٨٣)	١١٦ ٠٨٢ ٦٨٣	--	--	المحول للارباح المرحلة
٧١ ٧٦٦	( ٤٧ ٦٣٥)	١١٩ ٤٠١	--	--	--	١١٩ ٢٤٧	١٥٤	--	تسويات تجميع الأعمال
٥٤٠ ٩١٠ ٠٦١	( ١٣ ٢٦٢ ٩٧٢)	٥٥٤ ١٧٣ ٠٣٣	--	١٩٧ ٨٧٠ ٢٩٨	٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٤ ٢٣٨ ٣٤٠ ٧٠٢	٣٨٠ ٦٣٣ ١٣٨	٣ ٨٥٧ ٧٠٧ ٥٦٤	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٧١٧ ٤٥٥ ٢٨٠	٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
٤ ٢٣٨ ٣٤٠ ٧٠٢	٣٨٠ ٦٣٣ ١٣٨	٣ ٨٥٧ ٧٠٧ ٥٦٤	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٧١٧ ٤٥٥ ٢٨٠	٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
--	--	--	--	--	( ١٩ ٢٤١ ١٤٥)	--	١٩ ٢٤١ ١٤٥	--	المحول للاحتياطات
( ٣٠٤ ٨٣١ ٧٣٨)	( ١٣ ٥٤٥ ٧٦٣)	( ٢٩١ ٢٨٥ ٩٧٥)	--	--	( ٢٨٠ ٨١٠ ٢٦٠)	( ١٠ ٤٧٥ ٧١٥)	--	--	توزيعات أرباح
--	--	--	--	--	( ٥٦ ٢٥١ ٣٣٠)	٥٦ ٢٥١ ٣٣٠	--	--	المحول للارباح المرحلة
٢٢١ ٧٢٧ ٦١٠	١١٠ ٥٦٣ ٤٧٦	١١١ ١٦٤ ١٣٤	--	--	--	٤٥ ٣٩٦ ٦٧٧	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧	--	تسويات تجميع الأعمال ( ٥)
( ١٢ ٦٨٧ ٢١٤)	( ٥ ٢٩٢ ٠٠٧)	( ٧ ٣٩٥ ٢٠٧)	--	--	--	( ٧ ٣٩٥ ٢٠٧)	--	--	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية
٤ ٣٥٣ ٥٢٦ ١٠٢	٢٢٧ ٧٧٠ ٨٣١	٤ ١٢٥ ٧٥٥ ٢٧١	--	٣ ٦٤١ ٥٤٧ ٤٢٣	٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٨ ٤٩٦ ٠٧٥ ٤٦٢	٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	٧ ٧٩٥ ٩٤٥ ٧٨٧	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٤ ٣٥٩ ٠٠٢ ٧٠٣	٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	٩٠٧ ٢٥٥ ٤٦٧	١ ٦١٠ ٠٧٦ ٢٧٤	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) 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 للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم
٤٠٦ ٥٣٥ ٤٣٥	٦٩٣ ١٤٥ ٧٤٢	
٣٣٢ ٨٧٥ ٠٨١	٦٢٠ ٢٨٤ ٣٦٠	
٩٥ ٣٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٨٦٨ ٥٥١	
( ٢٤ ٨٩٦ ٢١٩ )	( ١٨ ٨٩٢ ٢٩٨ )	
٨٣ ٢٨٥ ٩٢٣	١١١ ٢٢٣ ٨٣٥	
( ٢١٢ ٢٥٠ )	( ١٥٠ ٠٠٠ )	
( ٧ ٩١٤ ٠٧٦ )	( ٤ ٨٠٩ ٠٥٩ )	
٣٧ ٦٥٧ ٧٣٦	٣٣ ٨٩٣ ٢٥٥	
٩٢٢ ٦٣١ ٦٣٠	١ ٥٣٤ ٥٦٤ ٣٨٦	
٤ ٢١٠ ٩٦٣	( ١٦٣ ٣٢٤ ٠٨٣ )	
( ١٣٤ ٧٤٠ ٩٧٣ )	٣٥٥ ٠٣١ ١٢٠	
( ١٦٠ ٤٤٩ ٢١٣ )	( ٩٨ ١١٦ ٩٠٣ )	
٦٣١ ٦٥٢ ٤٠٧	١ ٦٢٨ ١٥٤ ٥٢٠	
٢٤ ٩٧٤ ٩٩٣	٢٠ ٨٣٩ ٣٦٩	
( ٨٣ ٢٨٥ ٩٢٣ )	( ١١٠ ٤٨٤ ٤٣٩ )	
( ٨٩ ٠١٩ ٤٣١ )	( ١١٦ ٠٩٠ ٤٥٤ )	
٤٨٤ ٣٢٢ ٠٤٦	١ ٤٢٢ ٤١٨ ٩٩٦	
( ١٦٢ ٩٧٨ ٠٩٦ )	( ٥٢٩ ٠٢١ ٠١٦ )	
--	( ١١٤ ٦٠٧ ٢٣٠ )	
١٣ ٥٣٣ ٦٤٥	١٩ ٤١٥ ٠٥٣	
( ١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥ )	١٧ ٥١٣ ١٦٣	
( ٢٦٥ ٧٧٠ ٢٥٦ )	( ٦٠٦ ٧٠٠ ٠٣٠ )	
( ١٧٠ ٠٦٠ ٩٩٥ )	( ٥٦ ٦٥٣ ١٧٠ )	
( ٢٣٩ ٠٣٦ ٨٩٦ )	( ٣٠٨ ١٦١ ٥١١ )	
١١ ١٩٨ ٦٧٦	( ٢٣٠ ٣٠٧ ٣٤٤ )	
( ٣٩٧ ٨٩٩ ٢١٥ )	( ٥٩٥ ١٢٢ ٠٢٥ )	
( ١٧٩ ٣٤٧ ٤٢٥ )	٢٢٠ ٥٩٦ ٩٤١	
٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	
--	١١ ٩٧٨ ٥٨٢ (٥)	
١٩ ٠٤٦ ٧٢٩	٢٢٦ ٤٤٣ ٣٥٠	
٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	
٣٦٩ ٨٩٨ ٧٣٣	٣٣٦ ١٧٦ ٩٣٩ (١٥)	
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١ (١٤)	
( ١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥ )	( ٩٨ ٨١٢ ٦٤٢ )	
٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	

\* تم إستبعاد مبلغ ١٥٣ ٣١٦ ٢١٨ جنيه مصرى من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ٧١٥ ٣٠٥ ٤٢٣ جنيه مصرى من أنشطة الإستثمار، ومبلغ (٤٦٤ ٦٧٩ ١١٠) جنيه مصرى من أنشطة التمويل مقابل مبلغ ٤٠٤ ٩٤٢ ٥٣٠ جنيه مصرى من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطيب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله



## شركة النساجون الشرقيون للسياج

(شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### ١- نبذة عن الشركة

- ١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسياج " 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 السياج الميكانيكي وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.
- ٤-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.
- ٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.
- 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 محاسبة 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- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

- خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة، وقد تم البدء بالعمل بها للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦.
- هذا وسوف نستعرض أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية للمجموعة:-

#### المعايير الجديدة أو المعدلة ملخص لأهم التعديلات التأثير على القوائم المالية

- معايير مصرى (١) قائمة المركز المالى
- عرض القوائم المالية • عرض راس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما • تم إعادة عرض قائمة المركز المالى
- تم إستبعاد النموذج الإرشادى للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات بالمعيار.
- المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض راس المال العامل.

التأثير على القوائم الماليةملخص لأهم التعديلاتالمعايير الجديدة أو المعدلةقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخلالشامل

- على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).
- تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.

معياري مصرى (١٠)

- عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).
- تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة فى الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

٤- 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 فى تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٦) 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 فى التقديرات المحاسبية فى 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 فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٤-١ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات 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 فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

## ٥- 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 ٢٠١٦/١٢/٣١	إسم الشركة
%	
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 متاحة 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 والتزامات الشركة الدامجة والمندمجة.

## ٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

## ٦-١ 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 المقتناة 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 المقتنية 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 المقتناة.

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

**ج- فقد السيطرة**

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

**د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة**

- تم إعداد المركز المالي المجموع 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.

**٢-٦ 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**

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها 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 المجموع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

## ٣-٦ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

## أ- الاعتراف والقياس الأولى

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

## ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم 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 فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل فى صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل نوع من الأصول الثابتة:

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

## ٤-٦ مشروعات تحت التنفيذ

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

## ٥-٦ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإقرار الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي. بعد الإقرار الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإقرار 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 اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً الى الأرباح او 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 المجمع المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح 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 مبنية كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

## ٦-٦ الشهرة

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتنية وذلك في جميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات 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 الإقرار بخسارة الإضمحلال في الشهرة إذا كانت كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية.

## ٧-٦ 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.

## ٨-٦ تكلفة الإقتراض

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

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

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال 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.

## ٩-٦ 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 طويلة الأجل.

## ١٠-٦ 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.

## ١١-٦ 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.

## ١٢-٦ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد 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 الإعتراف 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 الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات واستلامها نقداً.

#### ١٣-٦ الإحتياطي القانوني

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

#### ١٤-٦ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق الملكية.

#### ١٥-٦ الإضمحلال

##### أ- الأصول المائية

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

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

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

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

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



**ب- الأصول غير المالية**

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الإقرار بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية ، وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإقرار بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

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

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

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

**١٦-٦ 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 والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

**١٧-٦ 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.

**١٨-٦ 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.

**١٩-٦ 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.

**٢٠-٦ 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.

**٢١-٦ الأرقام المقارنة**

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

## ٧- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	حاسبات آنية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٧١٢ ٢٦٩ ٠٠٩	٦٨ ١٨١ ٨٩٥	٦٩ ٣٤٠ ٥٦٨	٣٦ ٣٣٦ ٠٥٩	٦٥ ١٤٦ ٦٥١	١٣٣ ١٧٥ ٦٠٩	٣ ٦٣١ ٤٤٦ ٥٧٨	١ ٣٩٩ ٨٢٥ ٣٣٧	٣٠٨ ٨١٦ ٣١٢	التكلفة في ٢٠١٥/١/١
١٢٣ ٤١٧ ٩١٣	٦ ٢٦٦ ٨٦٠	٢ ٠٤٠ ٤٦٢	٦ ٤٣٨ ٢٦٠	٤ ٢٧٦ ٤٤١	٤ ٠٦٣ ٧٦١	٩٢ ٦١٦ ٩٤٣	٧ ٧١٥ ١٨٦	--	الإضافات
( ١٨ ٤٨٧ ٤٦٤ )	--	--	( ٩٢٢ ٦٢٧ )	--	( ٥٣٥ ٥٣٩ )	( ١٠ ٧٩٢ ٣٨٠ )	( ٥ ٩٠١ ٧٥٨ )	( ٣٣٥ ١٦٠ )	الإستبعادات
٣٢٨ ٧٤٢ ١٥٤	٣ ٧٠١ ٣٩١	٢ ٣٢٢ ٨٥٣	--	١ ٩٠٥ ٣٢١	٦ ٥٥٠ ١٨٦	٢٤٧ ٤٧٤ ٢١٤	٥٨ ٤٤٦ ٠٠٦	٨ ٣٤٢ ١٨٣	فروق الترجمة
٦ ١٤٥ ٩٤١ ٦١٢	٧٨ ١٥٠ ١٤٦	٧٣ ٧٠٣ ٨٨٣	٤١ ٨٥١ ٦٩٢	٧١ ٣٢٨ ٤١٣	١٤٣ ٢٥٤ ٠١٧	٣ ٩٦٠ ٧٤٥ ٣٥٥	١ ٤٦٠ ٠٨٤ ٧٧١	٣١٦ ٨٢٣ ٣٣٥	التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١
٥٤٢ ٩٦٥ ٨٦٩	٦ ٥٤٧ ٥٥٨	٣ ١٢١ ٨٤١	٤ ٥٠٦ ٩٦٩	٥ ٨٤٩ ٦٩٠	١٦ ٦٧١ ٣٦٦	٣٨٢ ٤٨٧ ٢٦٤	١٢٣ ٧٨١ ١٨١	--	الإضافات
( ٤٨ ١٧٧ ٠٢٨ )	( ٤٠ ٤٥٠ )	( ٢٤ ٥٣٠ )	--	( ٦٨٨ ٢٨٨ )	( ٢ ٥٨٨ ٣٨٥ )	( ٤٠ ٢١٣ ٩٠١ )	( ٣ ٥٧٨ ٠٧٦ )	( ١ ٠٤٣ ٣٩٨ )	الإستبعادات
٧٥٢ ٩٨٠ ٦١٢	٣ ١٤٠ ٩٠١	٣ ٧٤٦ ٥٠٦	--	٧ ٠٥٦ ٨٩٦	٧ ٧٣٣ ٤٧٥	١٧٨ ٠٩٠ ٣٢٠	٢٩٨ ٨٩٠ ٨٨٨	٢٥٤ ٣٢١ ٦٢٦	تسويات*
٥ ٥٥٥ ٤٦١ ٦١٠	٦٥ ٢٥٦ ٩٥٥	٣٨ ٠٠١ ٩٣١	--	٣٢ ٢٢٦ ٣٥٢	١٠٨ ١٦٦ ٧٨٠	٤ ١٩٥ ٩٤٩ ٩٥٥	٩٧١ ١٣٥ ٣٣٢	١٣٤ ٠٢٤ ٣٠٥	فروق الترجمة
١٢ ٩٣٩ ١٧٢ ٦٧٥	١٥٣ ٠٥٥ ١١٠	١١٨ ٥٤٩ ٦٣١	٤٦ ٣٥٨ ٦٦١	١١٦ ٤٧٣ ٠٦٣	٢٧٣ ٢٣٧ ٢٥٣	٨ ٦٧٧ ٠٥٨ ٩٩٣	٢ ٨٥٠ ٣١٤ ٠٩٦	٧٠٤ ١٢٥ ٨٦٨	التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣ ٠٤٨ ٩٢٤ ٨١٤	٥٧ ٤٧٩ ٣١٨	٥١ ٨١٠ ٦٠٧	٢٩ ٤٧٥ ٨٠٨	٥١ ٠٠٣ ٥٨٨	٩٥ ٢٦٨ ٩٧٨	٢ ٣٨٦ ٧٣٧ ٠٠٨	٣٧٧ ١٤٩ ٥٠٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١
٣٣٢ ٨٧٥ ٠٨١	٧ ٠٧٨ ٦١٠	٣ ٥٨٨ ٩٨٨	٢ ٨٦٨ ٣٩٤	٣ ٩٢٠ ٠٨٨	١٠ ٩٠٥ ٦٣٦	٢٤٧ ٩١٦ ٤٢١	٥٦ ٥٩٦ ٩٤٤	--	إهلاك العام
( ١١ ٣٠٢ ٧٧٤ )	--	--	( ٩٢٢ ٦٢٧ )	--	( ٤٦٨ ٢٨٦ )	( ٩ ١٠٦ ١٤٨ )	( ٨٠٥ ٧١٣ )	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
١٩٨ ١٤١ ٩٠٣	٣ ٠٣٥ ٢٥١	٢ ٠٢٦ ١٢٩	--	١ ٥٥٥ ٢٧٨	٣ ٩٥٦ ٠٠٤	١٦٨ ٤٧٢ ٧٩٤	١٩ ٠٩٦ ٤٤٧	--	فروق الترجمة
٣ ٥٦٨ ٦٣٩ ٠٢٤	٦٧ ٥٩٣ ١٧٩	٥٧ ٤٢٥ ٧٢٤	٣١ ٤٢١ ٥٧٥	٥٦ ٤٧٨ ٩٥٤	١٠٩ ٦٦٢ ٣٣٢	٢ ٧٩٤ ٠٢٠ ٠٧٥	٤٥٢ ٠٣٧ ١٨٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١
٦٢٠ ٢٨٤ ٣٦٠	٩ ٠٣٣ ٥٦٢	٥ ١٣٩ ٦١٣	٤ ٨٢٨ ١٨٥	٦ ٦٢٨ ٩٩٦	٢٠ ٥٩٤ ٦٧٦	٤٧٧ ٤٦٧ ٨٦٢	٩٦ ٥٩١ ٤٦٦	--	إهلاك العام
( ٢٥ ٢٢٥ ٤٣٦ )	--	( ٥ ٥٠٨ )	--	( ٥٩٣ ٦٧٥ )	( ٢ ٢٤٥ ٩٦٨ )	( ٢١ ٤٩٠ ٩٠٠ )	( ٨٨٩ ٣٨٥ )	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
١٤١ ٥٩٧ ٧٩٥	٣ ١١٨ ٧٥٣	٣ ٤٣٢ ٧٤٩	--	٤ ٧٣٤ ٠٠٦	٥ ٩٧٥ ٤٨٣	٥٨ ١٩٨ ٣٩٨	٦٦ ١٣٨ ٤٠٦	--	تسويات*
٣ ٥٨٢ ٣٥١ ٦٢٢	٥٦ ٥٣٨ ٦٥٧	٣٤ ١٧٩ ٣٥١	--	٢٧ ٦٦٣ ٩٨٥	٧٣ ٥٣٧ ٨١١	٣ ٠٤٠ ٥٢٨ ٢٧١	٣٤٩ ٩٠٣ ٥٤٧	--	فروق الترجمة
٧ ٨٨٧ ٦٤٧ ٣٦٥	١٣٦ ٢٨٤ ١٥١	١٠٠ ١٧١ ٩٢٩	٣٦ ٢٤٩ ٧٦٠	٩٤ ٩١٢ ٢٦٦	٢٠٧ ٥٢٤ ٣٣٤	٦ ٣٤٨ ٧٢٣ ٧٠٦	٩٦٣ ٧٨١ ٢١٩	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١
٥ ٠٥١ ٥٢٥ ٣١٠	١٦ ٧٧٠ ٩٥٩	١٨ ٣٧٧ ٧٠٢	١٠ ١٠٨ ٩٠١	٢١ ٥٦٠ ٧٩٧	٦٥ ٧١٢ ٩١٩	٢ ٣٢٨ ٣٣٥ ٢٨٧	١ ٨٨٦ ٥٣٢ ٨٧٧	٧٠٤ ١٢٥ ٨٦٨	صافي التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١
٢ ٥٧٧ ٣٠٢ ٥٨٨	١٠ ٥٥٦ ٩٦٧	١٦ ٢٧٨ ١٥٩	١٠ ٤٣٠ ١١٧	١٤ ٨٤٩ ٤٥٩	٣٣ ٥٩١ ٦٨٥	١ ١٦٦ ٧٢٥ ٢٨٠	١ ٠٠٨ ٠٤٧ ٥٨٦	٣١٦ ٨٢٣ ٣٣٥	صافي التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١

\* تتمثل التسويات في قيمة تكلفة ومجمع إهلاك شركة النجاجون الشرقيون للمنسوجات نتيجة الدمج مع شركة مصانع روزنكس الحديثة للغزل والنسيج (إيضاح رقم ٥).

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٣ ٨١٣ ٨٤٧	١٢٢ ٣٤٩ ٨٢٩
١٥ ٤١٩ ٩١٩	٦٦ ١٧٩ ٥١٦
٨ ٦٣٨ ٣٧٩	٣٢ ٥٧٨ ٩٤٠
٦ ٤٩٥ ٧٦٣	٢ ٣١٦ ٦١٨
٥ ٢٧٨ ٣٢٤	٣٢ ٦٩٣ ٣٩٦
١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢	٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩

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

٩- إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	إحتياطي القيمة العادلة فى إستثمارات متاحة للبيع جنيه مصرى	مجمع (خسائر) الإضمحلال جنيه مصرى	تكلفة الإقتناء جنيه مصرى	إيضاح رقم
--	١١٤ ٦٠٧ ٢٣٠	--	--	١١٤ ٦٠٧ ٢٣٠	
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	
١٠ ٠٠٠	--	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠	
--	--	--	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧	
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠	
٨٧ ٨٦٢ ٥٠٠	--	--	--	--	(٥)
١٠٤ ٧١٦ ٠٦٨	١٣١ ٤٥٠ ٧٩٨	٤٥١ ٦٢٥	(٧ ١٤٩ ٩٧٢)	١٣٨ ١٤٩ ١٤٥	

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية  
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين EPP  
البنك الأهلي الكويتي - مصر  
الشرقيون للتنمية الصناعية  
كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)  
التجارية لتنمية الصادرات  
العاشر من رمضان لصناعات الغزل  
الغزل الحديث  
المصرية للتجارة والتسويق  
شركة النسيجون الشرقيون للمنسوجات

١٠- الشهرة

٢٠١٥/١٢/٣١ الشهرة جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ الشهرة جنيه مصرى	مجمع خسائر الإضمحلال جنيه مصرى	نصيب الشركة فى القيمة العادلة جنيه مصرى	تكلفة الإستثمار جنيه مصرى
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
٢٧٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٢٣٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١

شركة النسيجون الشرقيون إنترناشيونال  
شركة موكيت ماك  
شركة النسيجون الشرقيون- الولايات المتحدة الأمريكية

١١ - مخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٨٥ ٦١٠ ١٤٤	١ ١٥١ ٠٤٣ ٣٦٩	خامات
١٤٣ ٩٧٩ ٩٦٣	٣١٣ ٥٨٠ ٠٩١	قطع غيار ومواد ومهمات
٧٠ ٢١١ ٢٠٧	١٥٥ ٠٦١ ٩٨٠	إنتاج غير تام
٨٧٢ ٥٥٠ ٤٥٠	١ ٣٧٦ ٨٨٨ ٣٠٨	إنتاج تام
١٥ ١٨٥ ٦٠٢	٤٧ ٠٣٣ ٦٦٩	اعتمادات مستندية لشراء خامات
١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦	٣ ٠٤٣ ٦٠٧ ٤١٧	
--	٢ ٠٨٦ ٩٠١	يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦	٣ ٠٤١ ٥٢٠ ٥١٦	

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧١٠ ٧٠٥ ٦٦٥	١ ٨٩٤ ٨٧٨ ١٧١	عملاء
٤٧ ٣٣٩ ٣٣٦	١١٦ ٩٥١ ٢٢٥	يخصم: قيمة الانخفاض في العملاء
٦٦٣ ٣٦٦ ٣٢٩	١ ٧٧٧ ٩٢٦ ٩٤٦	
٣١٣ ٩٤٣ ٣٣٩	٣٨٩ ١٣٦ ٢٦٤	أوراق قبض
٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨	٢ ١٦٧ ٠٦٣ ٢١٠	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٧٣٣ ٩٧١ ٤٢٦ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٣ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧ ٠٥٥ ٤١٥	٣٦ ٩٠٧ ٧٣٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٣ ٨٣٠ ٧٤٥	٥٣ ٦٦٦ ٣٧١	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٢٨ ٤٤٥ ٧٥٦	٩ ٢٧١ ٧٧٠	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١٧ ٧٣١ ٠٩٥	٣٩ ٨٠٥ ٢٨٢	إيرادات مستحقة
٣ ٩٨٤ ٢٩١	٧ ٦٩٠ ٨٤٧	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
١٧ ٦٤٥ ١٨٧	٩٧ ٧٥٢ ٢٠١	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٨٠ ٦٤٧ ٥١٣	٩٢ ٣٠٢ ٣٠٢	حسابات مدينة أخرى
٢٣٤ ٣٤٠ ٠٠٢	٣٤٢ ٣٩٦ ٥٠٦	
٦ ٦٠٠ ٠٨٠	٢٢ ١٦٣ ٥٠٢	يخصم:
٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٣٢٠ ٢٣٣ ٠٠٤	الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

- يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة مبلغ ٤٨ ٠٢٨ ٤٠١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة.

١٤- أذون خزانة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٥٧١ ٨٥١ ٨٠٧	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١٨١ ٦٢٥ ٠٠٠	٦٧١ ٨٥١ ٨٠٧	يخصم:
٤ ١٥٥ ٤١٣	١٩ ١٥٤ ٧١٦	عوائد لم تستحق بعد
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	

١٥- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٩ ٠٧٢ ٦٩٥	٩٦ ٤٤٩ ٧١٥	بنوك - ودائع لأجل
٢٣٨ ٨١٨ ٢٩٨	٢٣٤ ٦٢٧ ١٧٨	بنوك - حسابات جارية
—	١ ٣٠٠ ٢٦٦	شيكات تحت التحصيل
٢ ٠٥٧ ٩٨٤	٣ ٨٥٣ ٩٩٩	نقدية بالصندوق
٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	٣٣٦ ٢٣١ ١٥٨	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٥٠ ٢٤٤	٥٤ ٢١٩	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
٣٦٩ ٨٩٨ ٧٣٣	٣٣٦ ١٧٦ ٩٣٩	النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٦- رأس المال

١-١٦ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).

٢-١٦ 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 ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى ( واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

٣-١٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٧ - احتياطات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		إحتياطي قانوني
١.٣٩٩٩٢.٢٣٧	١.٥٢٧٩٥.٤٠٨		إحتياطي عام
٣٢٤.٦٢٠.٢٨٠	٣٢٤.٦٢٠.٢٨٠		إحتياطي خاص
٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٥٩.٩٧٣.٨٢٨		إحتياطي ناتج صافي أصول عملية الدمج
--	٦٥.٧٦٧.٤٥٧	(٥)	إحتياطي رأسمالي
١٠٠.٠٢٩.٧٠٢	١٠٦.٤٦٧.٦٧٦		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
٤٥١.٦٢٥	٤٥١.٦٢٥		
<u>١.٥٢٥.٠٦٧.٦٧٢</u>	<u>١.٦١٠.٠٧٦.٢٧٤</u>		

١٨ - أسهم خزينة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
١٤.٥٩٦.٥٠٥	٦.٥٩٥.١٥٥	١٤.٥٩٦.٥٠٥	٦.٥٩٥.١٥٥			الأسهم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

١٩ - الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في ٢٠١٥/١٢/٣١	الإجمالي في ٢٠١٦/١٢/٣١	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
١٣٠.٠٩٣	٢٨٥.٧١٠	١٦٤.٦٧٦	١٢١.٠٣٤	شركة موكيت ماك
٢٩٩.٣٧٧.٥٥٦	٣٤٨.٩٤٨.٦٥٣	٦٣.٥٩٧.٣٧٧	٢٨٥.٣٥١.٢٧٦	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٧٨.٤٠٨.٠١٩	٩٧.٠١٢.٩٣٧	٢٢.٨٠١.٥٧٣	٧٤.٢١١.٣٦٤	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٤٢٩.٤٩٢	٨٣٣.٤٦٧	٤٠٣.٩٧٥	٤٢٩.٤٩٢	شركة نيو ماك
٢.٢٨٤.٨٥٠	٤.٦٢٣.٠٩٢	٢.٩٤٣.٨٨٩	١.٦٧٩.٢٠٣	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
--	٢٤٨.٤٢٥.٨١٦	١٣٧.٨٥٩.٣٤١	١١٠.٥٦٦.٤٧٥	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
٣.١٢٨	--	--	--	
<u>٣٨٠.٦٣٣.١٣٨</u>	<u>٧٠٠.١٢٩.٦٧٥</u>	<u>٢٢٧.٧٧٠.٨٣١</u>	<u>٤٧٢.٣٥٨.٨٤٤</u>	

٢٠- قروض طويلة الاجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنبه مصرى	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنبه مصرى	رصيد القرض في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنبه مصرى	أصل قيمة القرض بالعملة الاصلية	عمله القرض	البنك		
يسدد أصل القرض على عدد ٧٣ قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٦ وتحسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣% فوق سعر الليبور.	--	٤٠.٠٦٤ ١٥٥	--	--	٢١ ١٠٠.٠٠٠	بنك HSBC دولار امريكى		
قيمة قروض بالدولار الامريكى ممنوحة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا.	٤٤ ٦٢٩ ٧٩٢	١٠ ٣٦١ ٢٨٥	١١٩ ١٩٩ ٢٨٨	٢٧ ٧٤٢ ٢٩٦	١٤٦ ٩٤١ ٥٨٤	١٩ ٨٦٨ ٦٦٣	دولار امريكى	قروض من بنوك أخرى
يسدد أصل القرض على عدد ٤١ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٥/٣/٣١ وتنتهي في ٢٠١٨/٧/٣١ وتحسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣,٧٥% فوق سعر الليبور.	--	--	--	١٨ ٤٩٠ ٦٨٤	١٨ ٤٩٠ ٦٨٤	٤ ٥٠٠.٠٠٠	دولار امريكى	بنك قطر الوطنى الأهلى
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣,٢٥% فوق سعر الليبور.	--	--	٧٨ ٢٨٤ ٦٩٢	٢٦.٠٩٤ ٨٧٩	١٠٤ ٣٧٩ ٥٧١	٦ ٥٠٠.٠٠٠	بيورو	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 العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٢٧ ٣٣٥.٠٠٠	٥٤ ٦٧٠.٠٠٠	--	٣٢ ٢١٨ ٩٠٠	٣٢ ٢١٨ ٩٠٠	٣٥ ٠٠٠.٠٠٠	دولار امريكى	بنك عودة (١)
يسدد أصل قيمة القرض على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٦/٥/٢٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/٢/٢٤ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٤٧ ٧٩٤.٠٦٨	١١.٠٢٩ ٣٩٩	--	--	--	١٠.٠٠٠.٠٠٠	دولار امريكى	بنك عودة (٢)
	٧٥ ١٢٩.٠٦٨	٦٥ ٦٩٩ ٣٩٩	--	٣٢ ٢١٨ ٩٠٠	٣٢ ٢١٨ ٩٠٠			
	١١٩ ٧٥٨ ٨٦٠	١١٦ ١٢٤ ٨٣٩	١٩٧ ٤٨٣ ٩٨٠	١٠٤ ٥٤٦ ٧٥٩	٣٠٢ ٠٣٠ ٧٣٩			



٢١- قرض بنك التعمير والإسكان

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري ٣٧٥ ٧٧٨	جنيه مصري ٣٣١ ١٩٧		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.
(٦١ ٤٨٥)	(٤٢ ٧٨٦)	(٢٢)	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
<u>٣١٤ ٢٩٣</u>	<u>٢٨٨ ٤١١</u>		

٢٢- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري ١١٦ ١٢٤ ٨٣٩	جنيه مصري ١٠٤ ٥٤٦ ٧٥٩	(٢٠)	أقساط قروض طويلة الأجل
٦١ ٤٨٥	٤٢ ٧٨٦	(٢١)	قرض بنك التعمير والإسكان
<u>١١٦ ١٨٦ ٣٢٤</u>	<u>١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥</u>		

٢٣- التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		
(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ١١ ٤٥٢ ٢١٧	(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ٢٣ ٣١٧ ٥٣٦
(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	--	(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	--
(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	١١ ٤٥٢ ٢١٧	(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	٢٣ ٣١٧ ٥٣٦
(١٣٤ ٢١٠ ١٠٢)		(١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧)	

فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون  
"الولايات المتحدة الأمريكية"  
الأصول الثابتة  
إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)  
صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

٢٤- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	
جنيه مصري ٤٩ ١٤٩ ٠١٨	جنيه مصري (٢١ ٤١٤ ٩٨٣)	جنيه مصري ٥٤ ٧٢٣ ٥٤٩	جنيه مصري ١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	مخصص التزامات محتملة
<u>٤٩ ١٤٩ ٠١٨</u>	<u>(٢١ ٤١٤ ٩٨٣)</u>	<u>٥٤ ٧٢٣ ٥٤٩</u>	<u>١٥ ٨٤٠ ٤٥٢</u>	

٢٥- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٢٥١ ٧٧٧ ٩٩٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

٢٦- موردون وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٣٦٤ ٦٨٢ ٣٧٩	٧٩٢ ٤٣٤ ٩٢٠	أوراق دفع
٨٨ ٢٣٩ ٩٥٤	٧٩ ٥٧٣ ٤٤٣	
<u>٤٥٢ ٩٢٢ ٣٣٣</u>	<u>٨٧٢ ٠٠٨ ٣٦٣</u>	

٢٧- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصروفات مستحقة
٩ ٩٦١ ٩٩١	٢٣ ٦٨٩ ٥٦٥	مصلحة الضرائب
١٠ ٥٢٩ ٦٠٤	٢٥ ٧٨٢ ١٣٧	هيئة التأمينات الإجتماعية
٩ ٣٨٧ ٤٠٦	١٠ ٧٨٤ ١١٦	عملاء أرصدة دائنة
٤٠ ٤٩١ ٣٨٥	٨٩ ١٥٣ ٢٩٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٣ ٨٥٥ ٤٤٤	٣ ٣٥٣ ٠٩١	أرصدة دائنة مساهمين
٧ ١٧٣ ٣٩١	٥ ٦٩٧ ٠١٦	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
--	١٥ ٧٣٨ ٨٧٧	تأمينات للغير
٤١ ٠٨٦ ٢١٠	٤٠ ١٠٨ ٧٠٠	حسابات دائنة أخرى
١٨ ٥٥٧ ٧٦٢	٣٧ ٨٠٣ ٨٤١	
<u>١٤١ ٠٤٣ ١٩٣</u>	<u>٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣</u>	

٢٨- نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي ربح العام بالقوائم المالية المستقلة
٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	<b>يخصم:</b>
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين في الأرباح
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٢١ ٠٣٦ ٥٢٢</u>	<u>٦٢٧ ١١٢ ٧٩٠</u>	
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
<u>٠,٤٩</u>	<u>١,٣٩</u>	نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

٢٩- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٧ ٢١٣ ٣٢٨ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٦٨٣ ٤٧١ ٣٩٩ جنيه مصري.

٣٠- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٢ ٦٣١ ٩٦١ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

### ٣١- الموقف الضريبي

#### ٣١-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

#### ٣١-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

#### ٣١-٣ الضريبة العامة على المبيعات

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

#### ٣١-٤ ضريبة الدمغة

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

### ٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

#### أ- خطر الائتمان

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

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨	٢ ١٦٧ ٠٦٣ ٢١٠	(١٢) عملاء وأوراق قبض
٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٣٢٠ ٢٣٣ ٠٠٤	(١٣) مدينون وحسابات مدينة أخرى
<u>١ ٢٠٥ ٠٤٩ ٥٩٠</u>	<u>٢ ٤٨٧ ٢٩٦ ٢١٤</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. وتؤكد 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 تكلفه إحتفاظها بالأدوات المالية - إن وجدت.

#### خطر أسعار الصرف

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

#### خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك 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 مزاوله نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

#### ٣٣ - أحداث هامة

- بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب عليه زيادة جوهرية في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري.