

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي:
س ٦ - قطعة ١١ - الشطر العاشر
امام كارفور المعادي
القاهرة، مصر

ف: +٢(٠٢) ٢٣١٠٠٣٠
ت: +٢(٠٢) ٢٣١٠٠٣١ / ٣٢ / ٣٣ / ٣٤ / ٣٥

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقوم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٤.٩٢ % وإجمالي إيراداتهم ٢٢.٥٤ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي، حيث يتم فحصهم بمعرفة مراجعين آخرين.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١١ مايو ٢٠١٧



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

١٧ ش محمود حسن من العروبه - مصر الجديدة - القاهرة ١١٧٧١ - مصر

ت: +٢(٠٢) ٢٤١٥٦٣ ٧٦
ف: +٢(٠٢) ٢٤١٥٥٣ ٧٦

ت: +٢(٠٢) ٢٤١٧٦٩ ١٥
ت: +٢(٠٢) ٢٢ ٩٠١٩ ٥١

An independent member of Baker Tilly International

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٥ ٠٥١ ٥٢٥ ٣١٠	٤ ٩٤٣ ١٧١ ٢٤٥	(٦)	الأصول غير المتداولة
٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	٢٧٣ ٣٥٩ ٨٢٧	(٧)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١٣١ ٤٥٠ ٧٩٨	١٣٠ ١٦٠ ٣٥٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	(٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهرة
<u>٥ ٧٢٥ ٣٣٣ ٥٨١</u>	<u>٥ ٦٣٢ ٩٣٠ ٦٠٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ٠٤١ ٥٢٠ ٥١٦	٣ ٠٤٢ ٧٧٧ ٧٠٦	(١٠)	مخزون
٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤	٢ ٢٥٩ ٤٦١ ٠٧١	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧	٢٩٣ ٠٥١ ٧٠٦	(١٢)	مديون وحسابات مدينة أخرى
٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	٧٧٧ ٤٩٢ ٢٣٩	(١٣)	أذون خزنة
٢٣٦ ٢٣١ ١٥٨	٣٠١ ٥٣٤ ٦٥٣	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
<u>٦ ٥٦١ ٥٧٠ ٨٧٦</u>	<u>٦ ٦٧٤ ٣١٧ ٣٧٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٢ ٢٨٦ ٩٠٤ ٤٥٧</u>	<u>١٢ ٣٠٧ ٢٤٧ ٩٧٧</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦١٠ ٠٧٦ ٢٧٤	١ ٦٢٥ ٧٠٣ ٢٠٠	(١٦)	إحتياطيات
٩٠٧ ٢٥٥ ٤٦٧	١ ٣٣٤ ١٢٢ ٤٥٧		أرباح مرحلة
٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	٢٣٥ ٢٢١ ٧٧٧		صافى ربح الفترة / العام
٤ ٣٥٩ ٠٠٢ ٧٠٣	٤ ٢٩٥ ٢٥٥ ٢٧٠		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٧)	أسهم خزينة
<u>٧ ٧٩٥ ٩٤٥ ٧٨٧</u>	<u>٧ ٩٢٥ ٧٠٦ ١٩٩</u>		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	٧٠٠ ٤٧٤ ٨٧٧	(١٨)	الحقوق غير المسيطرة
<u>٨ ٤٩٦ ٠٧٥ ٤٦٢</u>	<u>٨ ٦٢٦ ١٨١ ٠٧٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٩٧ ٤٨٣ ٩٨٠	١٩٣ ٨٨١ ٦٣٨	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٢٨٨ ٤١١	٢٧٧ ٧١٣	(٢٠)	قرض بنك التعمير والإسكان
١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧	١١٦ ١٣٣ ٤٤٢	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣١٤ ٤٧٨ ١٨٨</u>	<u>٣١٠ ٢٩٢ ٧٩٣</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٩ ١٤٩ ٠١٨	٧٣ ٧٨٥ ٩٥١	(٢٣)	مخصصات
١ ٩٩٧ ٥٧٧ ٢٥١	١ ٧٣٧ ٨٥١ ٨٥٢	(٢٤)	بنوك - حسابات دائنة
١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥	٥٠ ٢٣٠ ٨٧٣	(٢١)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٩١٥ ٨٣٤ ٢٦٠	٩٦٩ ٢٨٧ ٤٨٥	(٢٥)	موردون وأوراق دفع
١٠ ٩٩١ ٤٠٢	٤٩ ٦٨٣ ٦٢٠		دائنو التوزيعات
٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣	٤٢٣ ٩٥٩ ٤٩٣	(٢٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٤٦ ٠٩٨ ٦٩٨	٦٥ ٩٧٤ ٨٣٤		إلتزامات ضرائب الدخل
<u>٣ ٤٧٦ ٣٥٠ ٨٠٧</u>	<u>٣ ٣٧٠ ٧٧٤ ١٠٨</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٢ ٢٨٦ ٩٠٤ ٤٥٧</u>	<u>١٢ ٣٠٧ ٢٤٧ ٩٧٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للنساجد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٤٥٧ ٦٦٧ ٥٦٣	٢ ٥٢٤ ٢٤٥ ١٨١	صافى المبيعات يخصم:
١ ٢٦٧ ٤٣٦ ٥٥٩	٢ ١٢٤ ٩٨٨ ٤٩٣	تكلفة المبيعات
١٩٠ ٢٣١ ٠٠٤	٣٩٩ ٢٥٦ ٦٨٨	مجمل الربح
		يضاف / (يخصم):
١٥٠ ٠٠٠	---	إيرادات إستثمارات مالية
٣٧٤٠	٢٧٤ ٨٣٥	أرباح رأسمالية
٥٧ ٤٤٦ ٩٩٤	٣٩ ١٤٩ ٦٥٢	إيرادات أخرى
٣ ٨١٥ ٠٦٢	٣١ ٩٨١ ٦٠٢	عوائد أذون خزانة
٤ ٩٠٩ ٦١٠	١ ٦٤٤ ٥٢٩	فوائد دائنة
(١٢ ٥١٥ ٦٥٤)	(١٥ ٥٨٥ ٢٥٤)	مصروفات التوزيع
(٣٤ ٧٢٧ ٨٦٣)	(٧٤ ٧٧١ ١٣٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٨ ٩١٧ ٦٨٨)	مخصصات مكونة وإضمحلال
(٢٢ ٠٩٠ ٩٨٤)	(٣٧ ٠٤٤ ٤٣٥)	مصروفات تمويلية
(٥٠ ٤٢٣ ٧٩٧)	٥٧٧ ١٣٨	فروق تقييم عملات أجنبية
١١٦ ٧٩٨ ١١٢	٣١٦ ٥٦٥ ٩٣٥	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
		(يخصم) / يضاف:
(٢٥ ٤٥٨ ٦٨٣)	(٥٩ ٨٠١ ٠٠١)	ضريبة الدخل الحالية
٢ ٨٢٨ ٠٤٧	٨٣٤ ٩٠٣	الضريبة المؤجلة
(٢٢ ٦٣٠ ٦٣٦)	(٥٨ ٩٦٦ ٠٩٨)	ضريبة الدخل عن الفترة
٩٤ ١٦٧ ٤٧٦	٢٥٧ ٥٩٩ ٨٣٧	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
		الربح (الخسارة) الخاص بكل من:
١٠٣ ٣٣٤ ٥٢٢	٢٣٥ ٢٢١ ٧٧٧	حصة أصحاب الحقوق المسيطرة
(٩ ١٦٧ ٠٤٦)	٢٢ ٣٧٨ ٠٦٠	الحقوق غير المسيطرة
٩٤ ١٦٧ ٤٧٦	٢٥٧ ٥٩٩ ٨٣٧	
٠.١٥	٠.٢٣	(٢٧)

نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩٤ ١٦٧ ٤٧٦	٢٥٧ ٥٩٩ ٨٣٧	صافي أرباح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		فروق ترجمة عمليات أجنبية
٣٧١ ٥٤٤ ١٤٤	(٦٧ ٥٣٢ ٧٩٩)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الأخر بعد خصم الضريبة
<u>٣٧١ ٥٤٤ ١٤٤</u>	<u>(٦٧ ٥٣٢ ٧٩٩)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٤٦٥ ٧١١ ٦٢٠</u>	<u>١٩٠ ٠٦٧ ٠٣٨</u>	
		الدخل الشامل الخاص بكل من:
		حصة أصحاب الحقوق المسيطرة
		الحقوق غير المسيطرة
٤٦٨ ١٤٥ ٢٩١	١٧١ ٤٧٤ ٣٤٤	
(٢ ٤٣٣ ٦٧١)	١٨ ٥٩٢ ٦٩٤	
<u>٤٦٥ ٧١١ ٦٢٠</u>	<u>١٩٠ ٠٦٧ ٠٣٨</u>	

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للنجاج
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري	الحقوق غير المسيطرة جنيه مصري	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم جنيه مصري	أسهم خزانة جنيه مصري	فروق الترجمة جنيه مصري	صافي الربح جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطات جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	
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
--	--	--	--	--	(٣٨٢ ٣٦٢)	--	٣٨٢ ٣٦٢	--	المحول للاحتياطات
--	--	--	--	--	(٣٥٥ ٩٢٠ ٣٧٣)	٣٥٥ ٩٢٠ ٣٧٣	--	--	المحول للارباح المرحلة
٧ ٩٠ ٦	(٧٩ ٥١٥)	٨٧ ٤٢١	--	--	--	٨٧ ٤٢١	--	--	تسويات جميع الأعمال
٤٦٥ ٧١١ ٦٢٠	(٢ ٤٣٣ ٦٧١)	٤٦٨ ١٤٥ ٢٩١	--	٣٦٤ ٨١٠ ٧٦٩	١٠٣ ٣٣٤ ٥٢٢	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤ ٧٠٤ ٠٦٠ ٢٢٨	٣٧٨ ١١٩ ٩٥٢	٤ ٣٢٥ ٩٤٠ ٢٧٦	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	١ ٠٨٢ ٢٦٦ ٠٤٩	١٠٣ ٣٣٤ ٥٢٢	١ ١٧٩ ٤٨٦ ١٧٦	١ ٥٢٥ ٤٥٠ ٠٣٤	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١
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 ٢٠١٧/١/١
--	--	--	--	--	(١٥ ٦٢٦ ٩٢٦)	--	١٥ ٦٢٦ ٩٢٦	--	المحول للاحتياطات
--	--	--	--	--	(٤٦٨ ٥٨٠ ٩٢٢)	٤٦٨ ٥٨٠ ٩٢٢	--	--	المحول للارباح المرحلة
(٥٩ ٩٦١ ٤٢٤)	(١٨ ١٦٧ ٩٧٨)	(٤١ ٧٩٣ ٤٤٦)	--	--	--	(٤١ ٧٩٣ ٤٤٦)	--	--	توزيعات أرباح
--	(٧٩ ٥١٤)	٧٩ ٥١٤	--	--	--	٧٩ ٥١٤	--	--	تسويات جميع الأعمال
١٩٠ ٠٦٧ ٠٣٨	١٨ ٥٩٢ ٦٩٤	١٧١ ٤٧٤ ٣٤٤	--	(٦٣ ٧٤٧ ٤٣٣)	٢٣٥ ٢٢١ ٧٧٧	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨ ٦٢٦ ١٨١ ٠٧٦	٧٠٠ ٤٧٤ ٨٧٧	٧ ٩٢٥ ٧٠٦ ١٩٩	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٤ ٢٩٥ ٢٥٥ ٢٧٠	٢٣٥ ٢٢١ ٧٧٧	١ ٣٣٤ ١٢٢ ٤٥٧	١ ٦٢٥ ٧٠٣ ٢٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم
١١٦ ٧٩٨ ١١٢	٣١٦ ٥٦٥ ٩٣٥	
٨٦ ٥٦٨ ٩١٣	١٤٤ ٨٥٨ ٧٤٦	
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٩١٧ ٦٨٨	
(٤ ٩٠٩ ٦١٠)	(١ ٦٤٤ ٥٢٩)	
٢٢ ٠٩٠ ٩٨٤	٣٧ ٠٤٤ ٤٣٥	
(١٥٠ ٠٠٠)	--	
(٣ ٧٤٠)	(٢٧٤ ٨٣٥)	
١٢٥ ٠٠٨ ٧٢٣	(٣٩٩ ٢٠٩)	
٣٦٥ ٤٠٣ ٣٨٢	٥٢٥ ٠٦٨ ٢٣١	
(٦٥ ٩٧٥ ٣١٩)	(٢٧ ٣٢٢ ١٦٤)	
(١٣٨ ٦٥٦ ٥٩٧)	(٤٩ ٠٦٦ ٨٠٢)	
٢ ٥٢٢ ٠٤٢	٩٧ ٩٩٠ ٨٠٤	
١٦٣ ٢٩٣ ٥٠٨	٥٤٦ ٦٧٠ ٠٦٩	
٥ ٩١٠ ٥٤٧	١ ٦٤٤ ٥٢٩	
(٢٢ ٠٩٠ ٩٨٤)	(٣٧ ٠٤٤ ٤٣٥)	
١٤٧ ١١٣ ٠٧١	٥١١ ٢٧٠ ١٦٣	
(٣١ ٦٣٧ ٤٧٢)	(١٠٢ ٠٨٣ ٠٣٤)	
١٣ ٢٠٠	١ ٥٩٩ ٥٣٠	
(٣ ٢٤٦ ١٣٣)	٩٨ ٨١٢ ٦٤٢	
(٣٤ ٨٧٠ ٤٠٥)	(١ ٦٧٠ ٨٦٢)	
٩٦ ٩٦٣ ٠٠٥	(٢٤٣ ٧٠٠ ٠٦٢)	
--	(٢١ ٢٦٩ ٢٠٦)	
(٦٤ ٨٩٠ ٠٧٩)	(٥٤ ٥٧٠ ٩٣٨)	
٣٢ ٠٧٢ ٩٢٦	(٣١٩ ٥٤٠ ٢٠٦)	
١٤٤ ٣١٥ ٥٩٢	١٩٠ ٠٥٩ ٠٩٥	
٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	
٢٢ ٨٧١ ٩٥٥	(١ ١٤٩ ٢٩٧)	
٥٩٨ ٢٣٠ ٠٦٢	١ ٠٧٨ ٩٧١ ١٨٦	
٤٨٣ ٨٥٨ ٨٩٤	٣٠١ ٤٧٨ ٩٤٧ (١٤)	
٢٣٣ ٩٤٣ ١٠٦	٧٧٧ ٤٩٢ ٢٣٩ (١٣)	
(١١٩ ٥٧١ ٩٣٨)	--	
٥٩٨ ٢٣٠ ٠٦٢	١ ٠٧٨ ٩٧١ ١٨٦	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ربح الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاكات الأصول الثابتة

مخصصات مكونة وإضمحلل

فوائد دائنة

مصروفات تمويلية

إيرادات إستثمارات مالية

(أرباح) رأسمالية

فروق ترجمة القوائم المالية

أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) في المخزون

(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة

الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

فوائد دائنة محصلة

مصروفات تمويلية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

متحصلات (مدفوعات) لأدون خزانة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) مقبوضات من بنوك - حسابات دائنة

توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة

(مدفوعات) للإلتزامات طويلة الأجل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة

فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها

رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي :-

النقدية وما في حكمها

أدون خزانة

أدون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور

النقدية وما في حكمها

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) 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 قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

- ١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.
- ٢-١ **السجل التجاري**
تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١.
- ٣-١ **غرض الشركة**
إنتاج السجاد الميكانيكي وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.
- ٤-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.
- ٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتى 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 **الالتزام 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 والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

١-٣ قياس القيمة العادلة

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

٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد ولديها القدرة على ممارسة التحكم والسيطرة عليها.
- وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠١٧/٣/٣١	
%	
١٠٠.٠٠	الانساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	الانساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٧	الانساجون 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 والالتزامات الشركة الدامجة والمندمجة.

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول 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 كمصرف 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 آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

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

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

ج- فقد السيطرة

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

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد المركز المالي المجمع عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.

- يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

- يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

٢-٥ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

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.

٣-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراق والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

العمر الإنتاجي المقدر بالعام

البيان

٢٥ - ٥٠

مباني وإنشاءات

١٠

آلات ومعدات

٥ - ٨

وسائل نقل وانتقال

٥

عدد و أدوات

٣	تجهيزات معارض
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 الاقتصادية من تلك الأصول.

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

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

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

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

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

٦-٥ الشهرة

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

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

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

٧-٥ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة 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.

٨-٥ 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 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.

٩-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١٠-٥ أذون 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.

١١-٥ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكى أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب

لأخذ هذا التأثير في الاعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١٢-٥ تحقق الإيراد

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

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

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

١٣-٥ الإحتياطي القانونى

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

١٤-٥ أسهم الخزينة

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

١٥-٥ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

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

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

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

١٦-٥ ضريبة الدخل

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

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

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

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

١٧-٥ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٨-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٩-٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٥ قائمة التدفقات النقدية

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

٢١-٥ الأرقام المقارنة

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

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	حسابات آلية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائط نقل وإنتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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 ٢٠١٦/١/١
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*
٥ ٥٤٥ ٤٦١ ٦١٠	٦٥ ٢٥٦ ٩٥٥	٣٨ ٠٠١ ٩٣١	--	٣٢ ٩٦٦ ٣٥٢	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
٨٠ ٩٢٣ ٨١٨	٢ ٣٦٢ ٨٦٢	٩٩٥ ١٢٩	٣٥٧ ٤٥٤	٢ ٢٣٥ ٨٧٦	٣١٠ ٠٦٠	٧٣ ٠٠٢ ٦٣٧	١ ٦٥٩ ٨٠٠	--	الإضافات
(١ ٧٠٥ ٢٧٥)	--	--	--	--	--	(٦١٣ ٧٧٥)	(١ ٠٩١ ٥٠٠)	--	الإستبعادات
(١١٧ ٧٧٨ ٨٨٩)	(١ ٣٤٩ ٠٩٢)	(٧٨٤ ٨١٥)	--	(٧٥٠ ٣٤٥)	(٢ ٣١٥ ٤٧٨)	(٨٤ ٠٨٩ ٧٢٣)	(٢٢ ٩٢٨ ٤١٢)	(٥ ٥٦١ ٠٢٤)	فروق الترجمة
١٢ ٩٠٠ ٦١٢ ٣٢٩	١٥٤ ٠٦٨ ٨٨٠	١١٨ ٧٥٩ ٩٤٥	٤٦ ٧١٦ ١١٥	١١٧ ٩٥٨ ٥٩٤	٢٧١ ٢٣١ ٨٣٥	٨ ٦٦٥ ٣٥٨ ١٣٢	٢ ٨٢٧ ٩٥٣ ٩٨٤	٦٩٨ ٥٦٤ ٨٤٤	التكلفة في ٢٠١٧/٣/٣١
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 ٢٠١٦/١/١
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	٣ ٠٤٠ ٥٢٨ ٦٧١	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
١٤٤ ٨٥٨ ٧٤٦	١ ٨٦٧ ٧٣٣	١ ٤٧٣ ٤٠٤	١ ٣٣٨ ١٧٧	١ ٢٧١ ٠١٣	٤ ٥٤١ ١٩٩	١٠٨ ٢٨٥ ١٢٠	٢٦ ٠٨١ ٥٦٠	--	إهلاك الفترة
(٣٨٠ ٥٨٠)	--	--	--	--	--	(١٤٧ ٥٤٤)	(٢٣٣ ٠٣٦)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
(٧٤ ٦٨٤ ٤٤٧)	(١ ٢٠٤ ٧٥٣)	(٧٢٩ ١٦٨)	--	(٦١٧ ٨٨٨)	(١ ٦٦٧ ٦٠٤)	(٦٢ ٢٧١ ٥٨٤)	(٨ ١٩٣ ٤٥٠)	--	فروق الترجمة
٧ ٩٥٧ ٤٤١ ٠٨٤	١٣٦ ٩٤٧ ١٣١	١٠٠ ٩١٦ ١٦٥	٣٧ ٥٨٨ ٤٧٧	٩٥ ٥٦٥ ٣٩١	٢١٠ ٣٩٧ ٩٢٩	٦ ٣٩٤ ٥٨٩ ٦٩٨	٩٨١ ٤٣٦ ٢٩٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٣/٣١
٤ ٩٤٣ ١٧١ ٢٤٥	١٧ ١٢١ ٧٤٩	١٧ ٨٤٣ ٧٨٠	٩ ١٢٧ ١٣٨	٢٢ ٣٩٣ ٢٠٣	٦٠ ٨٢٣ ٩٠٦	٢ ٢٧٠ ٧٦٨ ٤٣٤	١ ٨٤٦ ٥١٧ ٦٩١	٦٩٨ ٥٦٤ ٨٤٤	صافي التكلفة في ٢٠١٧/٣/٣١
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

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

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢٢ ٣٤٩ ٨٢٩	١٣٩ ٩٩١ ٨٤٨
٦٦ ١٧٩ ٥١٦	٦٩ ٥١٠ ٤٦٢
٣٢ ٥٧٨ ٩٤٠	٣٤ ٢٦٩ ٣٢٧
٢ ٣١٦ ٦١٨	١٣ ٣٤٣
٣٢ ٦٩٣ ٣٩٦	٣٣ ٤٩٢ ٥٣٥
٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	٢٧٧ ٢٧٧ ٥١٥
--	٣ ٩١٧ ٦٨٨
٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	٢٧٣ ٣٥٩ ٨٢٧

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

يخصم: الإضمحلال في مشروعات تحت التنفيذ

٨- إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	احتياطي القيمة العادلة في إستثمارات متاحة للبيع جنيه مصري	مجمع (خسائر) الإضمحلال جنيه مصري	تكلفة الإقتناء جنيه مصري
١١٤ ٦٠٧ ٢٣٠	١١٣ ٣١٦ ٧٨٨	--	--	١١٣ ٣١٦ ٧٨٨
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
--	--	--	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)	٥ ٣٠٤ ٣٦٥
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠
١٣١ ٤٥٠ ٧٩٨	١٣٠ ١٦٠ ٣٥٦	٤٥١ ٦٢٥	(٧ ١٤٩ ٩٧٢)	١٣٦ ٨٥٨ ٧٠٣

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولى 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

٩- الشهرة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	مجمع خسائر الإضمحلال جنيه مصري	نصيب الشركة في القيمة العادلة جنيه مصري	تكلفة الإستثمار جنيه مصري
<u>الشهرة جنيه مصري</u>	<u>الشهرة جنيه مصري</u>	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
٢٣٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٢٣٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١
٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠		

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

١٠ - مخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ١٥١ ٠٤٣ ٣٦٩	١ ١٨٢ ١٤٠ ٢١٦	خامات
٣١٣ ٥٨٠ ٠٩١	٣٠٩ ٤٥٤ ٢١٣	قطع غيار ومواد ومهمات
١٥٥ ٠٦١ ٩٨٠	١٤٥ ٤٦٣ ٣٠٨	إنتاج غير تام
١ ٣٧٦ ٨٨٨ ٣٠٨	١ ٣٣٤ ٥٠٤ ٣٩٠	إنتاج تام
٤٧ ٠٣٣ ٦٦٩	٧٣ ٢٧٨ ٩٨٢	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٣ ٠٤٣ ٦٠٧ ٤١٧</u>	<u>٣ ٠٤٤ ٨٤١ ١٠٩</u>	
٢ ٠٨٦ ٩٠١	٢ ٠٦٣ ٤٠٣	
<u>٣ ٠٤١ ٥٢٠ ٥١٦</u>	<u>٣ ٠٤٢ ٧٧٧ ٧٠٦</u>	

يخصم: قيمة الانخفاض فى المخزون

١١ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٩٣٨ ٧٠٤ ٠٦٧	١ ٨٨٨ ١٥١ ٨١٠	عملاء
١٣٢ ٥١٤ ٦٤٧	١٣٢ ٠٤٧ ٨٠٦	يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء
<u>١ ٨٠٦ ١٨٩ ٤٢٠</u>	<u>١ ٧٥٦ ١٠٤ ٠٠٤</u>	
٣٨٩ ١٣٦ ٢٦٤	٥٠٣ ٣٥٧ ٠٦٧	أوراق قبض
<u>٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤</u>	<u>٢ ٢٥٩ ٤٦١ ٠٧١</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٨٢٠ ٠٦٦ ٣٣٥ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ مارس ٢٠١٧ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٦ ٩٠٧ ٧٣٣	٤٥ ٩٦٢ ٧٦٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٣ ٦٦٦ ٣٧١	٧١ ٧٣٦ ٥١٠	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٩ ٢٧١ ٧٧٠	٩ ٢٢٩ ٧٤١	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٣٩ ٨٠٥ ٢٨٢	٢٣ ٥١٢ ٤٦٠	إيرادات مستحقة
٧ ٦٩٠ ٨٤٧	٧ ١٦٤ ٤٨٢	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٩٧ ٧٥٢ ٢٠١	٦٣ ٠٤١ ٨٨٢	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٩٢ ٣٠٢ ٣٠٣	٧٤ ٠٠٣ ٩٤٥	حسابات مدينة أخرى
<u>٣٤٢ ٣٩٦ ٥٠٧</u>	<u>٢٩٩ ٦٥١ ٧٨٦</u>	
٦ ٦٠٠ ٠٨٠	٦ ٦٠٠ ٠٨٠	يخصم:
<u>٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧</u>	<u>٢٩٣ ٠٥١ ٧٠٦</u>	الإنخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٣- أدون خزانة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٧١ ٨٥١ ٨٠٧	٧٨٤ ٦٢٣ ٤٨٨
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
٦٧١ ٨٥١ ٨٠٧	٧٨٤ ٦٢٣ ٤٨٨
١٩ ١٥٤ ٧١٦	٧ ١٣١ ٢٤٩
٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	٧٧٧ ٤٩٢ ٢٣٩

أدون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

يخصم: عوائد لم تستحق بعد

١٤- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٦ ٤٤٩ ٧١٥	٧٢ ٧٥٩ ٣٨٣
٢٣٤ ٦٢٧ ١٧٨	٢٢٣ ٢٩٧ ٨٣٢
١ ٣٠٠ ٢٦٦	--
٣ ٨٥٣ ٩٩٩	٥ ٤٧٧ ٤٣٨
٣٣٦ ٢٣١ ١٥٨	٣٠١ ٥٣٤ ٦٥٣
٥٤ ٢١٩	٥٥ ٧٠٦
٣٣٦ ١٧٦ ٩٣٩	٣٠١ ٤٧٨ ٩٤٧

بنوك - ودائع لأجل

بنوك - حسابات جارية

شيكات تحت التحصيل

نقدية بالصندوق

النقدية لدى البنوك وبالصندوق

يخصم:

ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
الإئتمانية الممنوحة للمجموعة

النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥- رأس المال

١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).

٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

٣-١٥ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٦ - احتياطات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		إحتياطي قانوني
١ ٠٥٢ ٧٩٥ ٤٠٨	١ ٠٦٧ ٥٩٨ ٩٠٣		إحتياطي عام
٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠		إحتياطي خاص
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨		إحتياطي ناتج صافى أصول عملية الدمج
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٧	(٤)	إحتياطي رأسمالي
١٠٦ ٤٦٧ ٦٧٦	١٠٧ ٢٩١ ١٠٧		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥		
١ ٦١٠ ٠٧٦ ٢٧٤	١ ٦٢٥ ٧٠٣ ٢٠٠		

١٧ - أسهم خزينة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	عدد الأسهم	عدد الأسهم
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥

(شركة تابعة) أمريكا - شركة النجاجون الشرقيون - أسهم المملوكة لشركة النجاجون الشرقيون

- بناءً على 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 فإنه يتعين على الشركة التصرف في هذه الأسهم للغير في مدة أقصاها سنة ، وقد حدد القرار السابق الإشارة إليه بنهاية مدة السنة في ٢٣ مارس ٢٠١٧ وجرى إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة لتوفيق أوضاعها والسير في إجراءات إعدام أسهم الخزينة.

١٨ - الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	٢ ٧٦٤	٢٦٩ ١٦٩	شركة النجاجون الشرقيون إنترناشيونال
٢٨٥ ٧١٠	٢٧١ ٩٣٣	١٣ ٤٥٢ ٣١٤	٣٤٠ ٣٢٠ ٣٩٠	شركة موكيت ماك
٣٤٨ ٩٤٨ ٦٥٣	٣٥٣ ٧٧٢ ٧٠٤	٥ ٦٥٨ ٤٠٤	٨٨ ٢٠٢ ١٠٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٧ ٠١٢ ٩٣٧	٩٣ ٨٦٠ ٥١١	(٤٣ ٠٨١)	٨٣٣ ٤٦٧	شركة النجاجون الشرقيون - الصين
٨٣٣ ٤٦٧	٧٩٠ ٣٨٦	١٥١ ٥١٦	٤ ٦٢٣ ٠٩٤	شركة نيو ماك
٤ ٦٢٣ ٠٩٢	٤ ٧٧٤ ٦١٠	(٦٢٩ ٢٢٣)	٢٤٧ ٦٣٣ ٩٥٦	شركة النجاجون الشرقيون للمنسوجات
٢٤٨ ٤٢٥ ٨١٦	٢٤٧ ٠٠٤ ٧٣٣	١٨ ٥٩٢ ٦٩٤	٦٨١ ٨٨٢ ١٨٣	
٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	٧٠٠ ٤٧٤ ٨٧٧			

١٩- قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١ أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصري	رصيد القرض في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه مصري	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عملة القرض	البنك
قيمة قروض بالدولار الامريكى ممنوحة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا.	١١٩ ١٩٩ ٢٨٨	٢٧ ٧٤٢ ٢٩٦	١١٥ ٠٠٥ ٢٥٤	٢٤ ٢٤٤ ٢٩٥	١٣٩ ٢٤٩ ٥٤٩	١٩ ٨٦٨ ٦٦٣	دولار أمريكى	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	--	١٢ ٧٩٧ ٧٣٤	١٢ ٧٩٧ ٧٣٤	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكى	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	٧٨ ٨٧٦ ٣٨٤	١٣ ١٤٦ ٠٥٨	٩٢ ٠٢٢ ٤٤٢	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	يورو	بنك الإسكندرية
يسدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	--	٣٢ ٢١٨ ٩٠٠	--	--	--	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار امريكى	بنك عودة
	١٩٧ ٤٨٣ ٩٨٠	١٠٤ ٥٤٦ ٧٥٩	١٩٣ ٨٨١ ٦٣٨	٥٠ ١٨٨ ٠٨٧	٢٤٤ ٠٦٩ ٧٢٥			

٢٠ - قرض بنك التعمير والإسكان

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ٣٣١ ١٩٧	جنيه مصري ٣٢٠ ٤٩٩	
(٤٢ ٧٨٦)	(٤٢ ٧٨٦)	(٢١)
٢٨٨ ٤١١	٢٧٧ ٧١٣	

قيمة الباقي من المستحق لبنك التعمير والإسكان مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.
هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.

٢١ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ١٠٤ ٥٤٦ ٧٥٩	جنيه مصري ٥٠ ١٨٨ ٠٨٧	(١٩)
٤٢ ٧٨٦	٤٢ ٧٨٦	(٢٠)
١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥	٥٠ ٢٣٠ ٨٧٣	

أقساط قروض طويلة الأجل
قرض بنك التعمير والإسكان

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة
الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	أصول	(التزامات)	٢٠١٧/٣/٣١	أصول	(التزامات)
جنيه مصري ---	جنيه مصري ٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	جنيه مصري ---	جنيه مصري ٢٣ ٥٤ ٩٨٨	جنيه مصري ٢٣ ٥٤ ٩٨٨	جنيه مصري ---
(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	---	(١٣٩ ١٨٨ ٤٣٠)	---	---	(١٣٩ ١٨٨ ٤٣٠)
(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	(١٣٩ ١٨٨ ٤٣٠)	٢٣ ٥٤ ٩٨٨	٢٣ ٥٤ ٩٨٨	(١٣٩ ١٨٨ ٤٣٠)
(١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧)	---	(١١٦ ١٣٣ ٤٤٢)	---	---	(١١٦ ١٣٣ ٤٤٢)

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

٢٣ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
جنيه مصري ٧٣ ٧٨٥ ٩٥١	جنيه مصري (٣٦٣ ٠٦٧)	جنيه مصري ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري ٤٩ ١٤٩ ٠١٨
٧٣ ٧٨٥ ٩٥١	(٣٦٣ ٠٦٧)	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٩ ١٤٩ ٠١٨

مخصص التزامات محتملة

٢٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١ ٧٣٧ ٨٥١ ٨٥٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٧ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

٢٥- موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٨٣٦ ٢٦٠ ٨١٧	٧٨٧ ٤٤٨ ٨١٣	أوراق دفع
٧٩ ٥٧٣ ٤٤٣	١٨١ ٨٣٨ ٦٧٢	
<u>٩١٥ ٨٣٤ ٢٦٠</u>	<u>٩٦٩ ٢٨٧ ٤٨٥</u>	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٦٣٣ ٦٥٧ ٢٥٠ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٧ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصروفات مستحقة
٢٣ ٦٨٩ ٥٦٥	٢٢ ٦٠٢ ٩٥٢	مصلحة الضرائب
٢٥ ٧٨٢ ١٣٧	١٣٤ ٢٥٧ ٣٥٠	هيئة التأمينات الإجتماعية
١٠ ٧٨٤ ١١٦	١٤ ٠٨٩ ٥٨٨	عملاء أرصدة دائنة
٨٩ ١٥٣ ٢٩٠	١٢٦ ٠٦٢ ٣٣٥	دائنو شراء أصول ثابتة
٣ ٣٥٣ ٠٩١	١ ١٢٦ ١٣٠	أرصدة دائنة مساهمين
٥ ٦٩٧ ٠١٦	٤ ٧٢٤ ٠٠٢	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
١٥ ٧٣٨ ٨٧٧	١٥ ٥٦٢ ٧١٨	تأمينات للغير
٤٠ ١٠٨ ٧٠٠	٥٨ ٨٩٨ ٩٣١	حسابات دائنة أخرى
٣٧ ٨٠٣ ٨٤١	٤٦ ٦٣٥ ٤٨٧	
<u>٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣</u>	<u>٤٢٣ ٩٥٩ ٤٩٣</u>	

٢٧- نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

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

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافى ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة
٦٨ ٦٩٦ ٨٧٣	١٠٤ ٨٨٥ ٥٥٥	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة
<u>٠٠١٥</u>	<u>٠٠٢٣</u>	

٢٨- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٨١٢ ٦١٢ ٢٩٠ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ٨٥٤ ٦٩٠ ٥٥٧ جنيه مصري.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ١٩٥ ٤٦١ ١١٥ جنيه مصري وتتمثل فى قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣٠ - الموقف الضريبي

١-٣٠ الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

٢-٣٠ الضريبة علي المرتبات والأجور

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

٣-٣٠ الضريبة العامة علي المبيعات

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

٤-٣٠ ضريبة الدمغة

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

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 المجمعة كما يلي:-

إيضاح رقم	٢٠١٧/٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنية مصرى
عملاء وأوراق قبض	٢ ٢٥٩ ٤٦١ ٠٧١	٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤
مدينون وحسابات مدينة أخرى	٢٩٣ ٠٥١ ٧٠٦	٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧
	<u>٢ ٥٥٢ ٥١٢ ٧٧٧</u>	<u>٢ ٥٣١ ١٢٢ ١١١</u>

ب- خطر السيولة

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

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول 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 تغيير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللحد 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 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 الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.