

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

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

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

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر 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 ١٤,٩٠ % وإجمالي إيراداتهم ٢١,٩١ % 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 مسؤولين 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 رأى 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٢٥ يوليو ٢٠١٧



مراقب الحسابات

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محلين نقدياً من قبل الشركات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٥ ٠٥١ ٥٢٥ ٣١٠	٤ ٨٦١ ٤١٦ ٣٠٧	(٦)	الأصول غير المتداولة
٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	٢٧٠ ٧٩٥ ٢٣٧	(٧)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣١ ٤٥٠ ٧٩٨	١٢٩ ٧٦٣ ٢٠١	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	(٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهرة
<u>٥ ٧٢٥ ٣٣٣ ٥٨١</u>	<u>٥ ٥٤٨ ٢١٣ ٩١٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ٠٤١ ٥٢٠ ٥١٦	٣ ٢٧٧ ٢٩٥ ٠٤٤	(١٠)	مخزون
٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤	٢ ٢٠٦ ١٥٦ ٧٩٤	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧	٢٧٨ ٥٥٥ ٤٨٤	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	١٠٠ ٥٤٤ ٤٤٤	(١٣)	أذون خزائنة
٣٣٦ ٢٣١ ١٥٨	٣٩٧ ٧٠٧ ٠٨٣	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
<u>٦ ٥٦١ ٥٧٠ ٨٧٦</u>	<u>٦ ٢٦٠ ٢٥٨ ٨٤٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٢ ٢٨٦ ٩٠٤ ٤٥٧</u>	<u>١١ ٨٠٨ ٤٧٢ ٧٦٨</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦١٠ ٠٧٦ ٢٧٤	١ ٦٢٤ ٥٧٥ ١٩٠	(١٦)	إحتياطيات
٩٠٧ ٢٥٥ ٤٦٧	٦٧٣ ٥٣١ ٦٨٤		أرباح مرحلة
٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	٤٣٨ ٩٦١ ١٥٣		صافي ربح الفترة / العام
٤ ٣٥٩ ٠٠٢ ٧٠٣	٤ ٢٩١ ٠٣٨ ٦٤٨		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(١٧)	أسهم خزينة
<u>٧ ٧٩٥ ٩٤٥ ٧٨٧</u>	<u>٧ ٤٣٤ ٨٣٠ ٢٠٢</u>		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	٧٠٨ ١٠٧ ٤١٧	(١٨)	الحقوق غير المسيطرة
<u>٨ ٤٩٦ ٠٧٥ ٤٦٢</u>	<u>٨ ١٤٢ ٩٣٧ ٦١٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٩٧ ٤٨٣ ٩٨٠	١٨٣ ٨٥٦ ٨٥٢	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٢٨٨ ٤١١	٢٦٧ ٠١٧	(٢٠)	قرض بنك التعمير والإسكان
١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧	١١٥ ٢١٧ ٤٧٦	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣١٤ ٤٧٨ ١٨٨</u>	<u>٢٩٩ ٣٤١ ٣٤٥</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٩ ١٤٩ ٠١٨	٧٢ ١٢٧ ٢١٠	(٢٣)	مخصصات
١ ٩٩٧ ٥٧٧ ٢٥١	١ ٧٧٨ ٨٤٤ ٩٧٨	(٢٤)	بنوك - حسابات دائنة
١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥	٥٦ ١٧٩ ٧١٦	(٢١)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٩١٥ ٨٣٤ ٢٦٠	٩٨٤ ٤٨٤ ٧٧٠	(٢٥)	موردون وأوراق دفع
١٠ ٩٩١ ٤٠٢	٣٦ ٥٣٩ ٤٦٩		دائنو التوزيعات
٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣	٣٧٩ ٢٧٦ ٠٢٦	(٢٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٤٦ ٠٩٨ ٦٩٨	٥٨ ٧٤١ ٦٣٥		إلتزامات ضرائب الدخل
<u>٣ ٤٧٦ ٣٥٠ ٨٠٧</u>	<u>٣ ٣٦٦ ١٩٣ ٨٠٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٢ ٢٨٦ ٩٠٤ ٤٥٧</u>	<u>١١ ٨٠٨ ٤٧٢ ٧٦٨</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 قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/٤/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٧/٤/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٣٠٠٦٤٣٢٦٥٠	١٥٤٨٧٦٥٠٨٧	٤٩١٢٩٢٢٠٣٦	٢٣٨٨٦٧٦٨٥٥	صافي المبيعات
٢٥٧٩٤٢٦٦٩٣	١٣١١٩٩٠١٣٤	٤١٧٥٠٨١٦٥٨	٢٠٥٠٠٩٣١٦٥	بخصم: تكلفة المبيعات
٤٢٧٠٠٥٩٥٧	٢٣٦٧٧٤٩٥٣	٧٣٧٨٤٠٣٧٨	٣٣٨٥٨٣٦٩٠	مجمّل الربح
١٥٠٠٠٠	--	١٩٨٧٦٨	١٩٨٧٦٨	بضاف / (بخصم): إيرادات إستثمارات مالية
٤٤٢٩٤٣١	٤٤٢٥٦٩١	٨١٩٨٩٠	٥٤٥٠٥٥	أرباح رأسمالية
١١٦٣٤٢٠٢٧	٥٨٨٩٥٠٣٣	٥٩٦٥٩٠١٣	٢٠٥٠٩٣٦١	إيرادات أخرى
٧٥٤٩١٦١	٣٧٣٤٠٩٩	٤٣٨٦٦٠٩٤	١١٨٨٤٤٩٢	عوائد أدون خزانة
٩٦٩٥١٠٩	٤٧٨٥٤٩٩	٥٥٨٦٣٤١	٣٩٤١٨١٢	قوائد دائنة
(٢٤٠٧٢٨٩٣)	(١١٥٥٧٢٣٩)	(٢٩٢٤٧٢٨٥)	(١٣٦٦٢٠٣١)	مصروفات التوزيع
(٨٢٦٥١٧٧٩)	(٤٧٩٢٣٩١٦)	(١٥٢٥٤٤٧٤٨)	(٧٧٧٧٣٦١٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣١٧٨٣٥٤٩)	(١١٧٨٣٥٤٩)	(٢٨٩١٧٦٨٨)	--	مخصصات مكونة وإضمحلال
(٤٥٨١٠٣٨٩)	(٢٣٧١٩٤٠٥)	(٧٢١٤٧٧٨٣)	(٣٥١٠٣٣٤٨)	مصروفات تمويلية
(٤٩٣٩٦٩٢٧)	١٠٢٦٨٧٠	(٢٤٥٣٩٩١)	(٣٠٣١١٢٩)	فروق تقييم عملات أجنبية
٣٣١٤٥٦١٤٨	٢١٤٦٥٨٠٣٦	٥٦٢٦٥٨٩٨٩	٢٤٦٠٩٣٠٥٤	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٦٢٠٦٩٨٤٩)	(٣٦٦١١١٦٦)	(٨٩٤٥٠٧٧٨)	(٢٩٦٤٩٧٧٧)	(بخصم) / بضاف: ضريبة الدخل الحالية
٢٧٧٣١٣٥	(٥٤٩١٢)	١٨٣١٦٩١	٩٩٦٧٨٨	الضريبة المؤجلة
(٥٩٢٩٦٧١٤)	(٣٦٦٦٦٠٧٨)	(٨٧٦١٩٠٨٧)	(٢٨٦٥٢٩٨٩)	ضريبة الدخل عن الفترة
٢٧٢١٥٩٤٣٤	١٧٧٩٩١٩٥٨	٤٧٥٠٣٩٩٠٢	٢١٧٤٤٠٠٦٥	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٢٦٢٣٥٦٦٦٠	١٥٩٠٢٢١٣٨	٤٣٨٩٦١١٥٣	٢٠٣٧٣٩٣٧٦	الربح الخاص بكل من: حصة أصحاب الحقوق المسيطرة
٩٨٠٢٧٧٤	١٨٩٦٩٨٢٠	٣٦٠٧٨٧٤٩	١٣٧٠٠٦٨٩	الحقوق غير المسيطرة
٢٧٢١٥٩٤٣٤	١٧٧٩٩١٩٥٨	٤٧٥٠٣٩٩٠٢	٢١٧٤٤٠٠٦٥	
٠,٣٦	٠,٢٠	٠,٤١	٠,١٨	نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة (٢٧)

- 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 الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/٤/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٤/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٢٧٢ ١٥٩ ٤٣٤	١٧٧ ٩٩١ ٩٥٨	٤٧٥ ٠٣٩ ٩٠٢	٢١٧ ٤٤٠ ٠٦٥	صافي أرباح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
٣٦٧ ٨١٣ ٩٦٥	(٣ ٧٣٠ ١٧٩)	(٧٥ ٤٥٢ ٩٦٣)	(٧ ٩٢٠ ١٦٤)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٣٦٧ ٨١٣ ٩٦٥	(٣ ٧٣٠ ١٧٩)	(٧٥ ٤٥٢ ٩٦٣)	(٧ ٩٢٠ ١٦٤)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٦٣٩ ٩٧٣ ٣٩٩	١٧٤ ٢٦١ ٧٧٩	٣٩٩ ٥٨٦ ٩٣٩	٢٠٩ ٥١٩ ٩٠١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				الدخل الشامل الخاص بكل من:
٦٢٣ ١٦٤ ٦٠٦	١٥٥ ٠١٩ ٣١٥	٣٧٠ ٩٩٧ ٠٩٨	١٩٩ ٥٢٢ ٧٥٤	حصة أصحاب الحقوق المسيطرة
١٦ ٨٠٨ ٧٩٣	١٩ ٢٤٢ ٤٦٤	٢٨ ٥٨٩ ٨٤١	٩ ٩٩٧ ١٤٧	الحقوق غير المسيطرة
٦٣٩ ٩٧٣ ٣٩٩	١٧٤ ٢٦١ ٧٧٩	٣٩٩ ٥٨٦ ٩٣٩	٢٠٩ ٥١٩ ٩٠١	

- 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 المساهمون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	إجمالي حقوق الملكية حظية مصرية	الحقوق غير المسطرة حظية مصرية	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم حظية مصرية	أسهم خزينة حظية مصرية	فروق الترحمة حظية مصرية	صافي الربح حظية مصرية	أرباح مرحلة حظية مصرية	احتياطيات حظية مصرية	رأس المال المصدق حظية مصرية
٤٢٣٨٣٤٠٧٠٢	٢٨٠٦٣٣١٢٨	٣٨٥٧٧٠٧٠٥٦٤	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٧١٧٤٥٥٢٨٠	٣٥٦٣٠٢٧٢٥	٨٢٣٤٧٨٣٨٢	١٥٢٥٠٦٧٦٧٢	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	
--	--	--	--	--	(١٩٢٤١١٤٥)	--	١٩٢٤١١٤٥	--	
(٧٨٥٠١٠٩٥١)	(٤٢٠٠٦٩١)	(٢٨٠٨١٠٢٦٠)	--	--	(٢٨٠٨١٠٢٦٠)	--	--	--	
--	--	--	--	--	(٥٦٢٥١٢٣٠)	٥٦٢٥١٢٣٠	--	--	
٧٨٩٧٠	--	٧٨٩٧٠	--	--	--	٧٨٩٧٠	--	--	
٦٣٩٩٧٣٣٩٩	١٦٨٠٨٧٩٣	٦٢٣١٦٤٦٠٦	--	٣٦٠٨٠٧٩٤٩	٢٦٢٣٥٦٦٦٠	--	--	--	
٤٥٩٣٣٨٢١٢٠	٣٩٣٢٤١٢٤٠	٤٢٠٠١٤٠٨٨٠	(١٤٥٩٦٥٠٥)	١٠٧٨٢٦٣٢٢٦	٢١٢٣٥٦٦٦٠	٨٧٩٨٠٨٦٨٢	١٥٤٤٣٠٨٨١٧	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	
٨٤٩٦٠٧٥٤٦٢	٧٠٠١٢٩٦٧٥	٧٧٨٥٩٤٥٧٨٧	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٤٣٥٩٠٠٢٧٠٣	٤٨٤٢٠٧٨٤٨	٩٠٧٢٥٥٤٦٧	١٦١٠٠٧٦٢٧٤	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	
--	--	--	--	--	(١٥٢٢٦٩٢٦)	--	١٥٢٢٦٩٢٦	--	
--	--	--	--	--	(٤٦٨٥٨٠٩٢٢)	٤٦٨٥٨٠٩٢٢	--	--	
(٧٢٢٣٧٨٩٣٢)	(٢٠٥٣٢٥٨٥)	(٧٠١٨٤٦٣٤٧)	--	--	--	(٧٠١٨٤٦٣٤٧)	--	--	
(٣٠٣٤٥٨٥٠)	(٧٩٥١٤)	(٣٠٢٦٦٣٣٦)	(٢٨٢٧٩٩٦٨)	--	--	(٤٥٨٣٥٨)	(١١٢٨٠١٠)	--	
٣٩٩٥٨٦٩٣٩	٧٨٥٨٩٨٤١	٣٧٠٩٩٧٠٩٨	--	(٦٧٩٦٤٠٥٥)	٤٣٨٩٦١١٥٣	--	--	--	
٨١٤٢٩٣٧٦١٩	٧٠٨١٠٧٤١٧	٧٤٣٤٨٣٠٢٠٢	(٤٣٢٧٦٤٧٣)	٤٢٩١٠٣٨٦٤٨	٤٣٨٩٦١١٥٣	٦٧٣٥٢٦٨٤	١٦٢٤٥٧٥١٩٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	

الرصيد في ٢٠١٦/١/١
المحول للاحتياطيات
توزيعات أرباح
المحول للأرباح المرحلة
تسويات جميع الأعمال
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠

الرصيد في ٢٠١٧/١/١
المحول للاحتياطيات
المحول للأرباح المرحلة
توزيعات أرباح
تسويات جميع الأعمال
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للنجاج

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرية	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرية	إيضاح رقم
٣٣١ ٤٥٦ ١٤٨	٥٦٢ ٦٥٨ ٩٨٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥٩ ٣٧٠ ٣٣٢	٢٨٥ ٧٤٩ ٧٣٢	إهلاكات الأصول الثابتة
٣١ ٧٨٣ ٥٤٩	٢٨ ٩١٧ ٦٨٨	مخصصات مكونة وإضمحلل
(٩ ٦٩٥ ١٠٩)	(٥ ٥٨٦ ٣٤١)	فوائد دائنة
٤٥ ٨١٠ ٣٨٩	٧٢ ١٤٧ ٧٨٣	مصرفات تمويلية
(١٥٠ ٠٠٠)	(١٩٨ ٧٦٨)	إيرادات إستثمارات مالية
(٤ ٤٢٩ ٤٣١)	(٨١٩ ٨٩٠)	(أرباح) رأسمالية
١٢٧ ٩٢٢ ٧٦٨	(٢٠ ٥٢١ ٠٠٤)	فروق ترجمة القوائم المالية
٦٨٢ ٠٦٨ ٦٤٦	٩٢٢ ٣٤٨ ١٨٩	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
(٧٥ ١٤٧ ٢٥٧)	(٢٦٨ ٧٠١ ١٨٦)	(الزيادة) في المخزون
(١٩٨ ٠٩٥ ٧٦٨)	١٠ ٦٦٢ ٩٨٥	النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
٨٧ ٩٧٥ ٢٢١	١٧٠ ٣٠٦ ٩٦١	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٤٩٦ ٨٠٠ ٨٤٢	٨٣٤ ٦١٦ ٩٤٩	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٧ ٨٨٩ ٧٣٤	٥ ٥٨٦ ٣٤١	فوائد دائنة محصلة
(٤٥ ٨١٠ ٣٨٩)	(٧٢ ١٤٧ ٧٨٣)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٧٤ ٦٢٩ ٦٢٩)	(١٣٦ ٩٧٤ ٩٢٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٨٤ ٢٥٠ ٥٥٨	٦٣١ ٠٨٠ ٥٨٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨٢ ٥٦٥ ٣٦٠)	(١٧٠ ٦٤٩ ٣٢٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤ ٩٢٣ ٢٠٠	٣ ٤٧٩ ٩١١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥	٩٨ ٨١٢ ٦٤٢	متحصلات من أدون خزانة
٣٧ ٦٨٣ ٦٤٥	(٦٨ ٣٥٦ ٧٧٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧٤ ٤٨٣ ٦٣٣	(١٩٧ ٧٧٦ ٢٧٩)	(مدفوعات) مقبوضات من بنوك - حسابات دائنة
(٢٤٣ ٨٥٣ ٩٥٨)	(٦٩٧ ٣٦٨ ٧٣٦)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
(١١٧ ٢٣٣ ٥٩٩)	(٥٧ ٦١٠ ٩٣٢)	(مدفوعات) للإلتزامات طويلة الأجل
(٢٨٦ ٦٠٣ ٩٢٤)	(٩٥٢ ٧٥٥ ٩٤٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٣٥ ٣٣٠ ٢٧٩	(٣٩٠ ٠٣٢ ١٣٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢٢ ٨٧١ ٩٥٥	(١ ٨٣٥ ٢٩٦)	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
٥٨٩ ٢٤٤ ٧٤٩	٤٩٨ ١٩٣ ٩٥٨	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي :-
٥٨٢ ٢٥٧ ٠١٥	٣٩٧ ٦٤٩ ٥١٤ (١٤)	النقدية وما في حكمها
٦ ٩٨٧ ٧٣٤	١٠٠ ٥٤٤ ٤٤٤ (١٣)	أدون خزانة
--	--	أدون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
٥٨٩ ٢٤٤ ٧٤٩	٤٩٨ ١٩٣ ٩٥٨	النقدية وما في حكمها

* تم إستبعاد مبلغ (٤٨٧ ٥٢٦ ٥٢) جنيه مصرية من بنود رأس المال العامل، ومبلغ (٥٤٦ ٤٤١ ٥٥) جنيه مصرية من أنشطة الإستثمار، ومبلغ (٧٤١ ٢١٤ ٥٥) جنيه مصرية من أنشطة التمويل مقابل مبلغ (٢٩٢ ٧٥٣ ٥٢) جنيه مصرية من فروق الترجمة.

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المنطب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للساد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

- ١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للساد " 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 الساد 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 بالبورصة المصرية.
- ٦-١ **مقر الشركة**
يقع مقر الشركة في مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار 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- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات 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 أجزى 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 ٢٠١٧/٦/٣٠	إسم الشركة
%	
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 والتزامات 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 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 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 وبنود 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 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 والتزامات 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- الإعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

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

يعاد النظر في الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية 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 الإقرار الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار 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 إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

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

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنية كمتاحة 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 مبوبة كمتاح 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 الإقناء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتنية وذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد الإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقناء.

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن تجميع الأعمال بالقيمة المعترف بها في تاريخ الإقناء 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.

٧-٥ المخزون

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

٨-٥ تكلفة 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.

٩-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١٠-٥ أدون الخزانة

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

١١-٥ المخصصات

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

١٢-٥ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من 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 بالوصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

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

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

١٣-٥ الإحتياطي القانونى

طبقاً للنظام الأساسى 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 اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الإئتمان.

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

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

ب- الأصول غير المالية

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

تتمثل القيمة 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 بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة 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 الإقراراف بها.

١٦-٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة 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 الإقراراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

١٧-٥ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٨-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٩-٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٥ قائمة التدفقات النقدية

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

الإجمالي	حسابات آية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد أدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أرض
حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري	حذره مصري
٦١٤٥٩٤١١٦١٢	٧٨١٥٠١٤٦١	٧٣٧٠٣٨٨٣	٤١٨٥١٦٩٢	٧١٣٣٨٤١٣	١٤٣٣٥٤٠١٧	٣٩٦٠٧٤٥٣٥٥	١٤٦٠٨٤٧٧١	٣١٦٨٣٣٣٥
٥٤٣٩٦٥٨٦٦٩	٦٥٤٧٥٥٨	٣١١٦٨٤١	٤٥٠٦٩٦٩	٥٨٤٩٦٩٠	١٦٦٧١٣٦٦	٣٨٢٤٨٧٢٦٤	١٣٣٧٨١١٨١	---
(٤٨١٧٧٠٢٨)	(٤٠٤٥٠)	(٢٤٥٣٠)	---	(٦٨٨٢٨٨)	(٢٥٨٨٢٨٥)	(٤٠٢١٣٩١١)	(٣٥٧٨٠٧٦)	(١٠٤٣٣٩٨)
٧٥٢٩٨٠٦١٢	٣١٤٠٩٠١	٣٧٤٦٥٠٦	---	٧٠٥٦٨٩٦	٧٧٣٤٩٥	١٧٨٠٩٠٣٣٠	٢٩٨٨٩٠٨٨٨	٢٥٤٣٢١٦٢٢٦
٥٤٥٤٦١٦١٠	٦٥٢٥٦٩٥٥	٣٨٠٠١٩٣١	---	٣٢٩٣٦٣٥٢	١٠٨٦٦٦٧٨٠	٤١٩٥٩٤٩٩٥٥	٩٧١١٣٥٣٣٢	١٣٤٠٢٤٣٠٥
١٢٩٣٩١٧٢٧٥	١٥٣٠٥٥١١٠	١١٨٥٤٩٦٣١	٤٦٣٥٨٦٦١	١١٦٤٧٣٠٦٣	٧٣٣٢٣٧٢٥٣	٨٦٧٧٠٥٨٩٩٣	٢٨٥٠٣١٤٠٩٦	٧٠٤١٢٥٨٦٨
١٩٠٩٧٣٨١٨	٦٨٩٥٠٦٢	١٥٥٠٨٢٨١	٤١١٢٢٠١	٣٢٨٧١١٢	٣٧٧٥٥٨	١٠٥٣٣٠٩٤١	٥٥٤٢٣٥٢٣	---
(٤١٣٦٨٢٢٢)	(٢٣٤٦٨)	---	---	(١٠٧٦٠٥٠)	(٥١٧٦١٠)	(٣٧٥٧٥٣٧٧)	(٢١٦٥٧١٧)	---
(١٤٩٨١٧١٤٩)	(١٧٤٦٧٥٣)	(١٠١٧٧٤٤)	---	(٩٦٠٤٣٤)	(٣٠٠٤٤١٧)	(١٠٦٥١٣٣٢٩)	(٢٩٣١٤٦٥٥)	(٧٢٥٩٨٥١)
١٢٩٣٨٩٦١١٢٢	١٥٨١٦٩٩٥١	١٣٣٤٠٢٧٧٢	٥٠٤٧٠٨٦٢	١١٧٧٣٣٦٩١	٧٧٠٠٩٢٧٨٤	٨٦٣٨٢٠١٢٢٨	٢٨٧٤٢٩٦٣١٧	٦٩٦٨٦٦٠١٧
٣٥٦٨٢٣٩٠٢٤	٦٧٥٩٣١٧٩	٥٧٤٣٥٧٣٤	٣١٤٢١٥٥٥	٥٦٤٧٨٥٥٤	١٠٩٦٢٢٣٣٣٢	٢٧٩٤٠٢٠٧٥	٤٥٢٠٣٧١٨٥	---
٦٢٠٢٨٤٣٦٠	٩٠٣٣٥٦٢	٥١٣٩٦١٣	٤٨٧٨١٨٥	٦٦٢٨٩٩٦	٢٠٥٩٤٦٧٦	٤٧٧٤٢١٧٨٦٢	٩٦٥٩١٤٦٦	---
(٢٥٢٢٥٤٣٦)	---	(٥٥٠٨)	---	(٥٩٣٦٧٥)	(٢٢٤٥٩٦٨)	(٢١٤٩٠٩٠٠)	(٨٨٩٢٨٥)	---
١٤١٥٩٧٧٩٥	٣١١٨٧٥٣	٣٤٣٢٧٤٩	---	٤٧٣٤٠٠٦	٥٩٧٥٤٨٣	٥٨١٩٨٣٩٨	٦٦١٣٨٤٠٦	---
٣٥٨٢٣٥١٦٢٢	٥٦٥٣٨٦٥٧	٣٤١٧٩٣٥١	---	٢٧٦٦٣٩٨٥	٧٣٥٣٧٨١١	٣٠٤٠٥٨٦٧٧١	٣٤٩٩٠٣٥٤٧	---
٧٨٨٧٦٤٧٣٦٥	١٣٦٢٨٤١٥١	١٠٠١٧٦٩٢٩	٣٦٢٤٩٧٦٠	٩٤٩١٢٢٣٦	٢٠٧٥٤٤٣٣٤	٦٣٤٨٧٢٣٧٠٦	٩٦٣٧٨١٢١٩	---
٧٨٥٧٤٩٧٣٢	٤٠٤١٤٢٣	٢٢٦٦٦٠١	٢٦٧٧٤٣٢	٣٤٣٤١٠٩	٩٠٥٩٤١٢	٢١٢٦٠٨٩٣٠	٥١٦٦١٨١٥	---
(١٢٤٥٩٥٧)	---	---	---	(٥٣٠٥٧٣)	(٥١٧٥٩١)	(١٤٧٥٤٤)	(٥٠٢٤٩)	---
(٩٤٦٠٦٣٢٥)	(١٥٥٥٧٨٥)	(٩٤٥٥٧٨)	---	(٧٩٠٢٤٥)	(٢١٦١٠٩٩)	(٧٨٦٧٨٤٦١)	(١٠٤٧٥١٥٦)	---
٨٠٧٧٥٤٤٨١٥	١٣٨٧٢٩٧٨٤٩	١٠١٤٩٢٤٥٢	٣٨٩٢٧١٩٢	٩٧٠٢٥٥٥٧	٢١٣٩٥٠٥٦	٦٤٨٢٥٠٦٦٣٠	١٠٠٤٩١٧٦٢٩	---
٤٨٦١٤٦٣٠٧	١٩٤٠١١٥٢	٣١٥٤٧٣٠	١١٥٤٣٦٥٠	٢٠٦٩٨١٣٤	٥٦١٨٧٧٢٨	٢١٥٥٧٤٤٥٩٨	١٨٦٩٢٧٦٨٨	٦٩٦٨٦٦٠١٧
٥٠٥١٥٢٣١٠	١٦٧٧٠٩٥٩	١٨٢٧٧٧٠٢	١٠١٠٨٩٠١	٢١٥٦٠٧٨٧	٦٥٧١٢٩١٩	٢٣٢٨٢٣٥٢٨٧	١٨٨٦٥٣٢٨٧٧	٧٠٤١٢٥٨٦٨

* تشمل السيارات في قيمة تكلفة وجميع اهلاك شركة المسجون الترفيه للمنتجات نتيجة الدمج مع شركة مصانع ركض الحديقة للترنول والسبح (إيضاح رقم ٤).

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٢ ٣٤٩ ٨٢٩	٧٤ ٣٨٧ ١٩٤
٦٦ ١٧٩ ٥١٦	١٠٦ ٧٢٠ ٤٣١
٣٢ ٥٧٨ ٩٤٠	٣٥ ٨٨٦ ٩٨٤
٢ ٣١٦ ٦١٨	٢٠ ٢٩٠ ٧٨٤
٣٢ ٦٩٣ ٣٩٦	٣٧ ٤٢٨ ٠٣٢
٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	٢٧٤ ٧١٢ ٩٢٥
--	٣ ٩١٧ ٦٨٨
٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	٢٧٠ ٧٩٥ ٢٣٧

يخصم: الإضمحلال في مشروعات تحت التنفيذ

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في	الرصيد في	احتياطي القيمة العادلة	مجموع (خسائر)	تكلفة
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	مستثمارات	الإضمحلال	الإقتناء
جنيه مصري	جنيه مصري	متاحة للبيع	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٤ ٦٠٧ ٢٣٠	١١٢ ٩١٩ ٦٢٣	--	--	١١٢ ٩١٩ ٦٢٣
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
--	--	--	(٥٣٠ ٤٣٦٥)	٥٣٠ ٤٣٦٥
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠
١٣١ ٤٥٠ ٧٩٨	١٢٩ ٧٦٣ ٢٠١	٤٥١ ٦٢٥	(٧ ١٤٩ ٩٧٢)	١٣٦ ٤٦١ ٥٤٨

استثمارات مالية غير مقيدة بيورصة الأوراق المالية
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين EPP
البنك الأهلي الكويتي - مصر
الشرقيون للتنمية الصناعية
كامريديج ويفوز (Cambridge Weavers)
التجارية لتنمية الصادرات
العاشر من رمضان لصناعات الغزل
الغزل الحديث
المصرية للتجارة والتسويق

٩- الشهرة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	نصيب الشركة في
الشهرة	الشهرة	القيمة العادلة
جنيه مصري	جنيه مصري	لصافي الأصول
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	جنيه مصري
٢٣٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٢٣٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣
٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣
٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	١١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧
٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١

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

١٠ - مخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ١٥١ ٠٤٣ ٣٦٩	١ ٢٣٠ ٩٧٩ ٧٣١	خامات
٣١٣ ٥٨٠ ٠٩١	٣١٣ ٦١٩ ٨٦٤	قطع غيار ومواد ومهمات
١٥٥ ٠٦١ ٩٨٠	١٤٨ ٠٠٠ ١٠٨	إنتاج غير تام
١ ٣٧٦ ٨٨٨ ٣٠٨	١ ٤٦٥ ٦٦٧ ١٤٦	إنتاج تام
٤٧ ٠٣٣ ٦٦٩	١٢١ ٠٨٤ ٣٦٦	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٣ ٠٤٣ ٦٠٧ ٤١٧	٣ ٢٧٩ ٣٥١ ٢١٥	
٢ ٠٨٦ ٩٠١	٢ ٠٥٦ ١٧١	
<u>٣ ٠٤١ ٥٢٠ ٥١٦</u>	<u>٣ ٢٧٧ ٢٩٥ ٠٤٤</u>	

يخصم: قيمة الانخفاض فى المخزون

١١ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٩٣٨ ٧٠٤ ٠٦٧	١ ٨٢٩ ٠٢٦ ٢٣٧	عملاء
١٣٢ ٥١٤ ٦٤٧	١٣١ ٩٠٤ ٠٠٤	يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء
١ ٨٠٦ ١٨٩ ٤٢٠	١ ٦٩٧ ١٢٢ ٢٣٣	
٣٨٩ ١٣٦ ٢٦٤	٥٠٩ ٠٣٤ ٥٦١	أوراق قبض
<u>٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤</u>	<u>٢ ٢٠٦ ١٥٦ ٧٩٤</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٠٤٥ ٠١٢ ٢٩٩ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٦ ٩٠٧ ٧٣٣	٤٠ ٣٥٧ ١٩٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٣ ٦٦٦ ٣٧١	٨٥ ٤٩٩ ٠٩٨	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٢٣ ٥٨٢ ١٨٩	٢٦ ٩٦٨ ٤٨٤	تأمينات لدى الغير
٩ ٢٧١ ٧٧٠	٩ ٢٠٤ ٧٤١	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٣٩ ٨٠٥ ٢٨٢	٩ ٦٠٥ ١١٤	إيرادات مستحقة
٧ ٦٩٠ ٨٤٧	١١ ٣١٨ ٥٢١	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٧ ٩٢١ ٣١٧	١١ ٣٦٧ ٧٥٨	سلف وعهد عاملين
٩٧ ٧٥٢ ٢٠١	٤٢ ٧١٢ ٧٤٤	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٦٠ ٧٩٨ ٧٩٧	٤٣ ١٢١ ٩٠٥	حسابات مدينة أخرى
<u>٣٤٢ ٣٩٦ ٥٠٧</u>	<u>٢٨٥ ١٥٥ ٥٦٤</u>	
٦ ٦٠٠ ٠٨٠	٦ ٦٠٠ ٠٨٠	
<u>٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧</u>	<u>٢٧٨ ٥٥٥ ٤٨٤</u>	

يخصم: الإنخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٣- أذون خزانة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٧١ ٨٥١ ٨٠٧	١٠٢ ٥٢٥ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٦٧١ ٨٥١ ٨٠٧	١٠٢ ٥٢٥ ٠٠٠	
١٩ ١٥٤ ٧١٦	١ ٩٨٠ ٥٥٦	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
<u>٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١</u>	<u>١٠٠ ٥٤٤ ٤٤٤</u>	

١٤- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩٦ ٤٤٩ ٧١٥	٧٢ ٥٠٥ ٣٧٩	بنوك - ودائع لأجل
٢٣٤ ٦٢٧ ١٧٨	٣٢٠ ٢٢٥ ٨٤٣	بنوك - حسابات جارية
١ ٣٠٠ ٢٦٦	--	شيكات تحت التحصيل
٣ ٨٥٣ ٩٩٩	٤ ٩٧٥ ٨٦١	نقدية بالصندوق
٣٣٦ ٢٣١ ١٥٨	٣٩٧ ٧٠٧ ٠٨٣	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٥٤ ٢١٩	٥٧ ٥٦٩	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجاناب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
<u>٣٣٦ ١٧٦ ٩٣٩</u>	<u>٣٩٧ ٦٤٩ ٥١٤</u>	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 ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ 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 للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦ - احتياطات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		إحتياطي قانوني
١ ٠٥٢ ٧٩٥ ٤٠٨	١ ٠٦٧ ٥٩٨ ٩٠٣		إحتياطي عام
٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٣٢٣ ٤٩٢ ٢٧٠		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	١ ٦٢٤ ٥٧٥ ١٩٠		

١٧ - أسهم خزينة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	عدد الأسهم	أسهم الخزينة
جنيه مصري	جنيه مصري	٦ ٥٩٥ ١٥٥	
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣		

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

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	٢٠١٧/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٢٨٥ ٧١٠	٢٧٧ ٢٤٨	٨ ٠٧٨	٢٦٩ ١٧٠	شركة موكيت ماك
٣٤٨ ٩٤٨ ٦٥٣	٣٥٦ ٥٨٧ ٥٣٠	١٧ ٩٤٦ ٣٦٩	٣٣٨ ٦٤١ ١٦١	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٧ ٠١٢ ٩٣٧	٩٨ ٠٥١ ٥١٢	٩ ٨٤٩ ٤٠٥	٨٨ ٢٠٢ ١٠٧	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٨٣٣ ٤٦٧	٧٧٩ ٢٧٨	(٥٤ ١٨٩)	٨٣٣ ٤٦٧	شركة نيو ماك
٤ ٦٢٣ ٠٩٢	٣ ٥٩٨ ٨٠٦	(٣٣٨ ٩١٠)	٣ ٩٣٧ ٧١٦	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
٢٤٨ ٤٢٥ ٨١٦	٢٤٨ ٨١٣ ٠٤٣	١ ١٧٩ ٠٨٨	٢٤٧ ٦٣٣ ٩٥٥	
٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	٧٠٨ ١٠٧ ٤١٧	٢٨ ٥٨٩ ٨٤١	٦٧٩ ٥١٧ ٥٧٦	

١٩- قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٦/٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠	رصيد القرض في ٢٠١٧/٦/٣٠	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عمله القرض	بنك قطر الوطني الأهلي
	بعد أكثر من عام جنيته مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنيته مصري	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنيته مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنيته مصري			
يسدد أصل القرض على عدد ٤١ قسط شهري متساوي تبدأ من ٢٠١٥/٣/٣١ وتنتهي في ٢٠١٨/٧/٣١ وتخصب المارك والعمولات بمعدل ثابت ٧.٥% فوق سعر الليور.	--	١٨٤٩٠٦٨٤	--	٧٢٨٧٣٥٢	٤٥٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك قطر الوطني الأهلي
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتخصب المارك والعمولات بمعدل ثابت ٣.٥% فوق سعر الليور.	٧٨٢٨٤٦٤٢	٣٦٠٩٤٨٧٩	٦٩٦٨٠٨٢٨	٧٧٨٦٤٦٨٣	٦٥٠٠٠٠٠	يورو	بنك الإسكندرية
يسدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٧/٣١ وتنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتخصب المارك والعمولات في مواجد استحقاقها.	--	٣٢٢١٨٩٠٠	--	--	٣٥٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك عودة
قيمة قروض بالدولار الأمريكي مشروحة لشركة المساحون القرويون - أمريكا.	١١٩١٩٩٢٨٨	٢٧٧٤٢٢٩٦	١١٤١٧٦٠٢٤	٢٠٩٨٤٨٩٥	١٩٨٦٨٦٦٣	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
	<u>١٩٧٤٨٣٩٨٠</u>	<u>١٠٤٥٤٦٧٥٩</u>	<u>١٨٣٨٥٦٨٥٢</u>	<u>٥٦١٣٦٩٣٠</u>	<u>٢٣٩٩٩٣٧٨٢</u>		

٢٠ - قرض بنك التعمير والإسكان

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٣٣١ ١٩٧	جنيه مصري ٣٠٩ ٨٠٣	
(٤٢ ٧٨٦)	(٤٢ ٧٨٦)	(٢١)
٢٨٨ ٤١١	٢٦٧ ٠١٧	

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	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ١٠٤ ٥٤٦ ٧٥٩	جنيه مصري ٥٦ ١٣٦ ٩٣٠	(١٩)
٤٢ ٧٨٦	٤٢ ٧٨٦	(٢٠)
١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥	٥٦ ١٧٩ ٧١٦	

أقساط قروض طويلة الأجل
قرض بنك التعمير والإسكان

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	أصول جنيه مصري	(التزامات) جنيه مصري
(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	--	(التزامات) جنيه مصري --
(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	--	(١٣٨ ١٩١ ٦٤٢)	--
(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	(١٣٨ ١٩١ ٦٤٢)	٢٢ ٩٧٤ ١٦٦
(١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧)		(١١٥ ٢١٧ ٤٧٦)	

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

٢٣ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٧/١/١ جنيه مصري
٧٢ ١٢٧ ٢١٠	(٢ ٠٢١ ٨٠٨)	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٩ ١٤٩ ٠١٨
٧٢ ١٢٧ ٢١٠	(٢ ٠٢١ ٨٠٨)	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٩ ١٤٩ ٠١٨

مخصص التزامات محتملة

٢٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٩٧٨ ٨٤٤ ٧٧٨ ١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٨٣٦ ٢٦٠ ٨١٧	٨٦٦ ٠٣٢ ٥٩٤	أوراق دفع
٧٩ ٥٧٣ ٤٤٣	١١٨ ٤٥٢ ١٧٦	
<u>٩١٥ ٨٣٤ ٢٦٠</u>	<u>٩٨٤ ٤٨٤ ٧٧٠</u>	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ١٥٩ ٤٠٤ ٧٢ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٦ - دائون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصروفات مستحقة
٢٣ ٦٨٩ ٥٦٥	٢٨ ٤٩٩ ١١٦	مصلحة الضرائب
٢٥ ٧٨٢ ١٣٧	١٣ ٧٣١ ٩٨٣	هيئة التأمينات الإجتماعية
١٠ ٧٨٤ ١١٦	١٤ ٩٦٤ ٩٢٤	عملاء أرصدة دائنة
٨٩ ١٥٣ ٢٩٠	١٤٣ ٦١١ ٧٧٠	دائون شراء أصول ثابتة
٣ ٣٥٣ ٠٩١	٢ ١٣٩ ٧٢٩	أرصدة دائنة مساهمين
٥ ٦٩٧ ٠١٦	٥٦ ٣٠٥ ٧٦٧	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
١٥ ٧٣٨ ٨٧٧	١٥ ٥٠٨ ٥٣٧	تأمينات للغير
٤٠ ١٠٨ ٧٠٠	٦٥ ٧٢٧ ٨٩٦	حسابات دائنة أخرى
٣٧ ٨٠٣ ٨٤١	٣٨ ٧٨٦ ٣٠٤	
<u>٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣</u>	<u>٣٧٩ ٢٧٦ ٠٢٦</u>	

٢٧ - نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٤/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٤/١	
<u>حتى ٢٠١٦/٦/٣٠</u>	<u>حتى ٢٠١٦/٦/٣٠</u>	<u>حتى ٢٠١٧/٦/٣٠</u>	<u>حتى ٢٠١٧/٦/٣٠</u>	صافي ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	توسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
١٦٠ ٦٩٢ ٦٧١	٩١ ٩٩٥ ٧٩٨	١٨٤ ٩٥٤ ٨٢١	٨٠ ٠٦٩ ٢٦٦	نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٤٩ ٦٣٥ ٦٢٧	٤٤٩ ٢٧٥ ٢٥٨	
<u>٠,٣٦</u>	<u>٠,٢٠</u>	<u>٠,٤١</u>	<u>٠,١٨</u>	

٢٨ - الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٩ ٢٦٦ ٨٨٩ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٣٢٨ ٥١٢ ٩٢١ جنيه مصري.

٢٩ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١١١ ٦٥٧ ٨٥٨ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣٠- الموقف الضريبي

١-٣٠ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٣٠ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣-٣٠ الضريبة العامة على 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 والسيادة والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
٢ ١٩٥ ٣٢٥ ٦٨٤	٢ ٢٠٦ ١٥٦ ٧٩٤	(١١)
٣٣٥ ٧٩٦ ٤٢٧	٢٧٨ ٥٥٥ ٤٨٤	(١٢)
٢ ٥٣١ ١٢٢ ١١١	٢ ٤٨٤ ٧١٢ ٢٧٨	

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالالتزامات 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 وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر التغيير في أسعار الفائدة.

د- إدارة رأس المال

تهدف إدارة 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.