

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ ش محمود حسن من العروبة
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٦١
مصر

ت: ٢٠٢ (٠٢) ١٧٦٩ ١٥
ت: ٢٠٢ (٠٢) ١٥٦٣ ٧٦
ت: ٢٠٢ (٠٢) ٩٠١٩ ٥١
ف: ٢٠٢ (٠٢) ١٨٥٣ ٧٦

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرييون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرييون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرييون - الصين (شركة تابعة) وشركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٣,٣٦ % وإجمالي إيراداتهم ١٦,٥٠ % 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 رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الإستنتاج

وفى 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 ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١ أغسطس ٢٠١٦

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

بجمل قيد مراقبى الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
محاسبون قانونيون ومستشارون BT
وحيد عبد الغفار وشركاه

زهراء المعادي:
س ٦١ - قطعة ١١ - الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: ٢٠٢ (٠٢) ٥٧٦ ٠٤١٨
ف: ٢٠٢ (٠٢) ٦٥٥١ ٨٧٦٢
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ جنبه مصرى	٢٠١٦/٦/٣٠ جنبه مصرى	إيضاح رقم	
٢ ٥٧٧ ٣٠٢ ٥٨٨	٢ ٦٣٠ ٦٨٩ ٧٣٧	(٧)	الأصول غير المتداولة
١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢	١٨٣ ٥٧٤ ٧٤٨	(٨)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١٠٤ ٧١٦ ٠٦٨	١١٦ ٧٥٣ ٥٦٨	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	(١٠)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ١١٧ ٩٠٤ ٠٦٢	٣ ٢٥٧ ٢٥٧ ٢٢٧		الشهرة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦	١ ٦٦٢ ٦٨٤ ٦٢٣	(١١)	مخزون
٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨	١ ١٢٨ ٠٢١ ٧٦٤	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٢٧٣ ٣٧٦ ٦١٥	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٦ ٩٨٧ ٧٣٤	(١٤)	أذون خزائنة
٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	٥٨٢ ٣٠٨ ٩٧٠	(١٥)	نقدية لدى البنوك والصندوق
٣ ٣٤٠ ٠٠٥ ٥٢٠	٣ ٦٥٣ ٣٧٩ ٧٠٦		إجمالي الأصول المتداولة
٦ ٤٥٧ ٩٠٩ ٥٨٢	٦ ٩١٠ ٦٣٦ ٩٣٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	١ ٥٤٤ ٣٠٨ ٨١٧	(١٧)	إحتياطيات
٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	٨٧٩ ٨٠٨ ٦٨٢		أرباح مرحلة
٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٢٦٢ ٣٥٦ ٦٦٠		صافى ربح الفترة / العام
٧١٧ ٤٥٥ ٢٨٠	١ ٠٧٨ ٢٦٣ ٢٢٦		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٨)	أسهم خزينة
٣ ٨٥٧ ٧٠٧ ٥٦٤	٤ ٢٠٠ ١٤٠ ٨٨٠		مجموع حقوق ملكية الشركة الأم
٣٨٠ ٦٣٣ ١٣٨	٣٩٣ ٢٤١ ٢٤٠	(١٩)	الحقوق غير المسيطرة
٤ ٢٣٨ ٣٤٠ ٧٠٢	٤ ٥٩٣ ٣٨٢ ١٢٠		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١١٩ ٧٥٨ ٨٦٠	٤٤ ٨٥٣ ٨٤٨	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٣١٤ ٢٩٣	٢٨٣ ٥٥١	(٢١)	قرض بنك الإسكان والتعمير
١٣٤ ٢١٠ ١٠٢	١٣٠ ٠٦٩ ٦٣٠	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٥٤ ٢٨٣ ٢٥٥	١٧٥ ٢٠٧ ٠٢٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	٣٧ ٠٧٨ ٥٣٣	(٢٤)	مخصصات
١ ١٥٢ ٩٨٨ ٤٤٥	١ ٢٢٧ ٤٧٣ ٧٨٩	(٢٥)	بنوك - حسابات دائنة
١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	٧٣ ٨٨٨ ٤٧٩	(٢٢)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٤٥٢ ٩٢٢ ٣٣٣	٥١١ ٨٢٦ ٩٩٣	(٢٦)	موردون وأوراق دفع
٧ ٧٩٦ ٧٦٢	٤٨ ٩٥٤ ٢٩٦		دائنو التوزيعات
١٤١ ٠٤٣ ١٩٣	١٨٧ ٥٠٣ ٣٠٦	(٢٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٨ ٥٠٨ ١١٦	٥٥ ٣٢٢ ٣٨٨		إلتزامات ضرائب الدخل
١ ٩٦٥ ٢٨٥ ٦٢٥	٢ ١٤٢ ٠٤٧ ٧٨٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦ ٤٥٧ ٩٠٩ ٥٨٢	٦ ٩١٠ ٦٣٦ ٩٣٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) 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 للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/٤/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/٤/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	
٢ ٩٨٢ ٢٨٧ ٧١٤	١ ٥٤٠ ٩٤٦ ٠٩٠	٣ ٠٠٦ ٤٣٢ ٦٥٠	١ ٥٤٨ ٧٦٥ ٠٨٧	صافي المبيعات
٢ ٦٠٧ ٢٠٠ ١٨٩	١ ٣٥٤ ٩٤٣ ٣٦٨	٢ ٥٧٩ ٤٢٦ ٦٩٣	١ ٣١١ ٩٩٠ ١٣٤	بخصم:
٣٧٥ ٠٨٧ ٥٢٥	١٨٦ ٠٠٢ ٧٢٢	٤٢٧ ٠٠٥ ٩٥٧	٢٣٦ ٧٧٤ ٩٥٣	تكلفة المبيعات
				مجمل الربح
١١٢ ٥٠٠	١١٢ ٥٠٠	١٥٠ ٠٠٠	--	يضاف / (بخصم):
٥ ١٢٠ ٥٥١	٤ ٢٥٦ ١١٩	٤ ٤٢٩ ٤٣١	٤ ٤٢٥ ٦٩١	إيرادات إستثمارات مالية
٨٥ ٤٣٢ ٣٨٨	١٣ ٩٩٢ ٥٢٥	١١٦ ٣٤٢ ٠٢٧	٥٨ ٨٩٥ ٠٣٣	أرباح رأسمالية
--	--	٧ ٥٤٩ ١٦١	٣ ٧٣٤ ٠٩٩	إيرادات أخرى
١١ ٧٢٥ ١٥٨	٥ ٧٠٥ ٦٢٧	٩ ٦٩٥ ١٠٩	٤ ٧٨٥ ٤٩٩	عوائد أذون خزائنة
(٢٢ ٣٤٩ ٧٢١)	(١١ ٠٨١ ٩٨٠)	(٢٤ ٠٧٢ ٨٩٣)	(١١ ٥٥٧ ٢٣٩)	فوائد دائنة
(٧٤ ٣٦٧ ٤٩٠)	(٤٢ ٠١٣ ٨١٨)	(٨٢ ٦٥١ ٧٧٩)	(٤٧ ٩٢٣ ٩١٦)	مصروفات التوزيع
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٣١ ٧٨٣ ٥٤٩)	(١١ ٧٨٣ ٥٤٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٩ ١٣٢ ٥٦٨)	(٢٠ ٦٩٤ ٨٩٨)	(٤٥ ٨١٠ ٣٨٩)	(٢٣ ٧١٩ ٤٠٥)	مخصصات مكونه وإضحلال
(١٤ ٥٤٨ ٩٢٥)	٨ ٢٦٥ ٥١٨	(٤٩ ٣٩٦ ٩٢٧)	١ ٠٢٦ ٨٧٠	مصروفات تمويلية
٣٢٢ ٠٧٩ ٤١٨	١٤٤ ٥٤٤ ٣١٥	٣٣١ ٤٥٦ ١٤٨	٢١٤ ٦٥٨ ٠٣٦	فروق تقييم عملات أجنبية
				صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٤٩ ٦٦٢ ٦٤٣)	(٢٢ ١١٠ ٠٩٣)	(٦٢ ٠٦٩ ٨٤٩)	(٣٦ ٦١١ ١٦٦)	(بخصم) / يضاف:
٤ ٣٨٧ ٤٧٨	١ ٦٩٤ ٢٢٢	٢ ٧٧٣ ١٣٥	(٥٤ ٩١٢)	ضريبة الدخل الحالية
(٤٥ ٢٧٥ ١٦٥)	(٢٠ ٤١٥ ٨٧١)	(٥٩ ٢٩٦ ٧١٤)	(٣٦ ٦٦٦ ٠٧٨)	الضريبة المؤجلة
٢٧٦ ٨٠٤ ٢٥٣	١٢٤ ١٢٨ ٤٤٤	٢٧٢ ١٥٩ ٤٣٤	١٧٧ ٩٩١ ٩٥٨	ضريبة الدخل عن الفترة
				صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٢٦١ ٠٧٣ ٣٧٧	١١٤ ٧٠٨ ٤٢٣	٢٦٢ ٣٥٦ ٦٦٠	١٥٩ ٠٢٢ ١٣٨	الربح الخاص بكل من:
١٥ ٧٣٠ ٨٧٦	٩ ٤٢٠ ٠٢١	٩ ٨٠٢ ٧٧٤	١٨ ٩٦٩ ٨٢٠	مالكي الشركة الأم
٢٧٦ ٨٠٤ ٢٥٣	١٢٤ ١٢٨ ٤٤٤	٢٧٢ ١٥٩ ٤٣٤	١٧٧ ٩٩١ ٩٥٨	الحقوق غير المسيطرة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) 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 النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/٤/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/٤/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٢٧٦ ٨٠٤ ٢٥٣	١٢٤ ١٢٨ ٤٤٤	٢٧٢ ١٥٩ ٤٣٤	١٧٧ ٩٩١ ٩٥٨	صافي أرباح الفترة
١٤٨ ٥٨٨ ٤٨٢	(٣١٠ ٦٣٠)	٣٦٧ ٨١٣ ٩٦٥	(٣٧٣٠ ١٧٩)	الدخل الشامل الآخر
١٤٨ ٥٨٨ ٤٨٢	(٣١٠ ٦٣٠)	٣٦٧ ٨١٣ ٩٦٥	(٣٧٣٠ ١٧٩)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٤٢٥ ٣٩٢ ٧٣٥	١٢٣ ٨١٧ ٨١٤	٦٣٩ ٩٧٣ ٣٩٩	١٧٤ ٢٦١ ٧٧٩	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤٠٦ ٨٥٨ ٥٧٤	١١٤ ٣٥٨ ٧٨٤	٦٢٣ ١٦٤ ٦٠٦	١٥٥ ٠١٩ ٣١٥	الدخل الشامل الخاص بكل من:
١٨ ٥٣٤ ١٦١	٩ ٤٥٩ ٠٣٠	١٦ ٨٠٨ ٧٩٣	١٩ ٢٤٢ ٤٦٤	مالكي الشركة الأم
٤٢٥ ٣٩٢ ٧٣٥	١٢٣ ٨١٧ ٨١٤	٦٣٩ ٩٧٣ ٣٩٩	١٧٤ ٢٦١ ٧٧٩	الحقوق غير المسيطرة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) 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 النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية جنية مصري	الحقوق غير المسيطرة جنية مصري	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم جنية مصري	أسهم خزينة جنية مصري	فروق الترجمة جنية مصري	صافي الربح جنية مصري	أرباح مرحلة جنية مصري	احتياطات جنية مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنية مصري	
٣ ٩٣٢ ٥٤٤ ٩٧١	٣٩٨ ٠٨١ ٥٩٢	٣ ٥٣٤ ٤٦٣ ٣٧٩	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٥١٩ ٥٨٤ ٩٨٢	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢	١ ٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
--	--	--	--	--	(١٩ ٩٤٨ ٨٧٤)	--	١٩ ٩٤٨ ٨٧٤	--	المحول للاحتياطات
(٢٣٥ ١٨٦ ٠٩٥)	(٤ ١٣٧ ٨٤٦)	(٢٣١ ٠٤٨ ٢٤٩)	--	--	(٢٣١ ٠٤٨ ٢٤٩)	--	--	--	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٤
--	--	--	--	--	(١١٦ ٠٨٢ ٦٨٣)	١١٦ ٠٨٢ ٦٨٣	--	--	المحول للارباح المرحلة
٧١ ٧٦٦	(٤٥ ٣٢٥)	١١٧ ٠٩١	--	--	--	١١٦ ٨٨٢	٢٠٩	--	تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة
٤٢٥ ٣٩٢ ٧٣٥	١٨ ٥٣٤ ١٦١	٤٠٦ ٨٥٨ ٥٧٤	--	١٤٥ ٧٨٥ ١٩٧	٢٦١ ٠٧٣ ٣٧٧	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤ ١٢٢ ٨٢٣ ٣٧٧	٤١٢ ٤٣٢ ٥٨٢	٣ ٧١٠ ٣٩٠ ٧٩٥	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٦٦٥ ٣٧٠ ١٧٩	٢٦١ ٠٧٣ ٣٧٧	٨٢٣ ٤٧٦ ٠١٧	١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٧٢٧	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠
٤ ٢٣٨ ٣٤٠ ٧٠٢	٣٨٠ ٦٣٣ ١٣٨	٣ ٨٥٧ ٧٠٧ ٥٦٤	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٧١٧ ٤٥٥ ٢٨٠	٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
--	--	--	--	--	(١٩ ٢٤١ ١٤٥)	--	١٩ ٢٤١ ١٤٥	--	المحول للاحتياطات
(٢٨٥ ٠١٠ ٩٥١)	(٤ ٢٠٠ ٦٩١)	(٢٨٠ ٨١٠ ٢٦٠)	--	--	(٢٨٠ ٨١٠ ٢٦٠)	--	--	--	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٥
--	--	--	--	--	(٥٦ ٢٥١ ٣٣٠)	٥٦ ٢٥١ ٣٣٠	--	--	المحول للارباح المرحلة
٧٨ ٩٧٠	--	٧٨ ٩٧٠	--	--	--	٧٨ ٩٧٠	--	--	تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة
٦٣٩ ٩٧٣ ٣٩٩	١٦ ٨٠٨ ٧٩٣	٦٢٣ ١٦٤ ٦٠٦	--	٣٦٠ ٨٠٧ ٩٤٦	٢٦٢ ٣٥٦ ٦٦٠	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤ ٥٩٣ ٣٨٢ ١٢٠	٣٩٣ ٢٤١ ٢٤٠	٤ ٢٠٠ ١٤٠ ٨٨٠	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	١ ٠٧٨ ٢٦٣ ٢٢٦	٢٦٢ ٣٥٦ ٦٦٠	٨٧٩ ٨٠٨ ٦٨٢	١ ٥٤٤ ٣٠٨ ٨١٧	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم
٣٢٢ ٠٧٩ ٤١٨	٣٣١ ٤٥٦ ١٤٨	
١٦٥ ٢١١ ٧٢٢	١٥٩ ٣٧٠ ٣٣٢	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ ٧٨٣ ٥٤٩	
(١١ ٧٢٥ ١٥٨)	(٩ ٦٩٥ ١٠٩)	
٣٩ ١٣٢ ٥٦٨	٤٥ ٨١٠ ٣٨٩	
(١١٢ ٥٠٠)	(١٥٠ ٠٠٠)	
(٥ ١٢٠ ٥٥١)	(٤ ٤٢٩ ٤٣١)	
٤٣ ٧٣٠ ٩٢٥	١٥٠ ٧٩٤ ٧٢٣	
٥٥٨ ١٩٦ ٤٢٤	٧٠٤ ٩٤٠ ٦٠١	
(٦٩ ٣٩٨ ٠٢٢)	(٧٥ ١٤٧ ٢٥٧)	
(٢٥٩ ٨٢٧ ٨٧٧)	(١٩٨ ٠٩٥ ٧٦٨)	
٣٣ ٣٨٠ ٠٦٧	٨٧ ٩٧٥ ٢٢١	
٢٦٢ ٣٥٠ ٥٩٢	٥١٩ ٦٧٢ ٧٩٧	
١١ ٣٨٦ ٦٢٢	٧ ٨٨٩ ٧٣٤	
(٣٩ ١٣٢ ٥٦٨)	(٤٥ ٨١٠ ٣٨٩)	
(٨٩ ٠١٩ ٤٣١)	(٧٤ ٦٢٩ ٦٢٩)	
١٤٥ ٥٨٥ ٢١٥	٤٠٧ ١٢٢ ٥١٣	
(٧٨ ٤٠١ ٧٩٠)	(٨٣ ٥٦٥ ٣٦٠)	
٨ ٧٧٥ ٣٩٠	٤ ٩٢٣ ٢٠٠	
--	١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥	
(٦٩ ٦٢٦ ٤٠٠)	٣٧ ٦٨٣ ٦٤٥	
١٠٢ ٦١٩ ١٨٣	٧٤ ٤٨٣ ٦٣٣	
(١٩٨ ٠٨٦ ٩٥٦)	(٢٤٣ ٨٥٣ ٩٥٨)	
١٧ ٥٢٣ ٨٨٧	(١١٧ ٢٣٣ ٥٩٩)	
(٧٧ ٩٤٣ ٨٨٦)	(٢٨٦ ٦٠٣ ٩٢٤)	
(١ ٩٨٥ ٠٧١)	١٥٨ ٢٠٢ ٢٣٤	
٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	
٥٨٩ ٣٥٨ ١٤٠	٥٨٩ ٢٤٤ ٧٤٩	
٥٨٩ ٣٥٨ ١٤٠	٥٨٢ ٢٥٧ ٠١٥ (١٥)	
--	٦ ٩٨٧ ٧٣٤ (١٤)	
--	--	
٥٨٩ ٣٥٨ ١٤٠	٥٨٩ ٢٤٤ ٧٤٩	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للساد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 عرض 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 ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.

- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢ أسس القياس

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

٣- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

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

التأثير على القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة

قائمة المركز المالي

معياري مصرى (١)

- عرض راس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما
- تم إعادة عرض قائمة المركز المالي
- تم إستبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية
- المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر
- عرض راس المال العامل.

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

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

معيار مصرى (١٠)

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

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٤-١ قياس القيمة العادلة

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

٥- نطاق القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها .
- وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة ٢٠١٦/٣/٣١	إسم الشركة
%	
١٠٠,٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩,٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
58.29	موكيت ماك
٦٧,٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩,٦٧	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢,٠٢	نيو ماك
٩٩,٩٩	شركة مصانع روزتكس الحديدية للغزل والنسيج *

* جرى حالياً إتخاذ الإجراءات اللازمة لدمج شركة مصانع روزتكس الحديدية للغزل والنسيج (شركة تابعة) مستثمر فيها بنسبة ٩٩,٩٩% في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات (شركة دامج) والمستثمر فيها بنسبة ٤٥% من خلال شركة النساجون الشرقيون - إنترناشيونال.

٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٦ تجميع الأعمال

تم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة 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 المكتتة والمكتتة 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 استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه ويتم 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 الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

٢-٦ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

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

٣-٦ 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 يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

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

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.

٤-٦ 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 .

٥-٦ الأصول المالية المتاحة للبيع

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

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

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

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

٦-٦ الشهرة

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

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

٧-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية 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 البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٨-٦ تكلفة الإقتراض

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

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٩-٦ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١٠-٦ أذون الخزانة

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

١١-٦ المخصصات

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

١٢-٦ تحقق الإيراد

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

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

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيرادات الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات واستلامها نقداً.

١٣-٦ الإحتياطي القانوني

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

١٤-٦ أسهم الخزينة

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

١٥-٦ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

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

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

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الإقرار بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته 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 الإقرار 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 باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة 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 الإقرار بها.

١٦-٦ ضريبة الدخل

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

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

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

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

١٧-٦ مزايا العاملين**أ- نظام التأمينات والمعاشات**

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٨-٦ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٩-٦ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٦ قائمة التدفقات النقدية

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

٢١-٦ الأرقام المقارنة

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

٧- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	حاسبات آلية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل 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	
٥ ٧١٢ ٢٦٩ .٠٩	٦٨ ١٨١ ٨٩٥	٦٩ ٣٤٠ ٥٦٨	٣٦ ٣٣٦ ٠٥٩	٦٥ ١٤٦ ٦٥١	١٣٣ ١٧٥ ٦٠٩	٣ ٦٣١ ٤٤٦ ٥٧٨	١ ٣٩٩ ٨٢٥ ٣٣٧	٣٠٨ ٨١٦ ٣١٢	التكلفة في ٢٠١٥/١/١
١٢٣ ٤١٧ ٩١٣	٦ ٢٦٦ ٨٦٠	٢ ٠٤٠ ٤٦٢	٦ ٤٣٨ ٢٦٠	٤ ٢٧٦ ٤٤١	٤ ٠٦٣ ٧٦١	٩٢ ٦١٦ ٩٤٣	٧ ٧١٥ ١٨٦	--	الإضافات
(١٨ ٤٨٧ ٤٦٤)	--	--	(٩٢٢ ٦٢٧)	--	(٥٣٥ ٥٣٩)	(١٠ ٧٩٢ ٣٨٠)	(٥ ٩٠١ ٧٥٨)	(٣٣٥ ١٦٠)	الإستبعادات
٣٢٨ ٧٤٢ ١٥٤	٣ ٧٠١ ٣٩١	٢ ٣٢٢ ٨٥٣	--	١ ٩٠٥ ٣٢١	٦ ٥٥٠ ١٨٦	٢٤٧ ٤٧٤ ٢١٤	٥٨ ٤٤٦ ٠٠٦	٨ ٣٤٢ ١٨٣	فروق الترجمة
٦ ١٤٥ ٩٤١ ٦١٢	٧٨ ١٥٠ ١٤٦	٧٣ ٧٠٣ ٨٨٣	٤١ ٨٥١ ٦٩٢	٧١ ٣٢٨ ٤١٣	١٤٣ ٢٥٤ ٠١٧	٣ ٩٦٠ ٧٤٥ ٣٥٥	١ ٤٦٠ ٠٨٤ ٧٧١	٣١٦ ٨٢٣ ٣٣٥	التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٠ ٢٤٣ ٢٠٥	١ ٤٦٣ ٥٢١	٨٩١ ٤٧٦	١ ٢٠٣ ٨٥٩	٩٥٢ ٠٦٧	٤ ٦٧٤ ٥٠٩	٩ ٧٩٤ ٢٥٣	١ ٢٦٣ ٥٢٠	--	الإضافات
(١١ ٧٦٨ ٧٥٩)	--	(١١ ٣٣٠)	--	(٤٧ ٨٥٢)	(٣٤٢ ١٨٢)	(١٠ ٢٨٥ ٧١٩)	(١ ٠٨١ ٦٧٦)	--	الإستبعادات
٥٥٧ ٦٨٥ ٨٤٣	٦ ٥٧٣ ٦٦١	٣ ٨٢٩ ٢٧٠	--	٣ ٣٠٦ ٩٢٧	١٠ ٩٠٢ ٢٣٥	٤٢١ ٨٧٤ ٩٧١	٩٧ ٦٩١ ٦٠٤	١٣ ٥٠٧ ١٧٥	فروق الترجمة
٦ ٧١٢ ١٠١ ٩٠١	٨٦ ١٨٧ ٣٢٨	٧٨ ٤١٣ ٢٩٩	٤٣ ٠٥٥ ٥٥١	٧٥ ٥٣٩ ٥٥٥	١٥٨ ٤٨٨ ٥٧٩	٤ ٣٨٢ ١٢٨ ٨٦٠	١ ٥٥٧ ٩٥٨ ٢١٩	٣٣٠ ٣٣٠ ٥١٠	التكلفة في ٢٠١٦/٦/٣٠
٣ ٠٤٨ ٩٢٤ ٨١٤	٥٧ ٤٧٩ ٣١٨	٥١ ٨١٠ ٦٠٧	٢٩ ٤٧٥ ٨٠٨	٥١ ٠٠٣ ٥٨٨	٩٥ ٢٦٨ ٩٧٨	٢ ٣٨٦ ٧٣٧ ٠٠٨	٣٧٧ ١٤٩ ٥٠٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١
٣٣٢ ٨٧٥ ٠٨١	٧ ٠٧٨ ٦١٠	٣ ٥٨٨ ٩٨٨	٢ ٨٦٨ ٣٩٤	٣ ٩٢٠ ٠٨٨	١٠ ٩٠٥ ٦٣٦	٢٤٧ ٩١٦ ٤٢١	٥٦ ٥٩٦ ٩٤٤	--	إهلاك العام
(١١ ٣٠٢ ٧٧٤)	--	--	(٩٢٢ ٦٢٧)	--	(٤٦٨ ٢٨٦)	(٩ ١٠٦ ١٤٨)	(٨٠٥ ٧١٣)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
١٩٨ ١٤١ ٩٠٣	٣ ٠٣٥ ٢٥١	٢ ٠٢٦ ١٢٩	--	١ ٥٥٥ ٢٧٨	٣ ٩٥٦ ٠٠٤	١٦٨ ٤٧٢ ٧٩٤	١٩ ٠٩٦ ٤٤٧	--	فروق الترجمة
٣ ٥٦٨ ٦٣٩ ٠٢٤	٦٧ ٥٩٣ ١٧٩	٥٧ ٤٢٥ ٧٢٤	٣١ ٤٢١ ٥٧٥	٥٦ ٤٧٨ ٩٥٤	١٠٩ ٦٦٢ ٣٣٢	٢ ٧٩٤ ٠٢٠ ٠٧٥	٤٥٢ ٠٣٧ ١٨٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١
١٥٩ ٣٧٠ ٣٣٢	٢ ٩٧١ ٢٥٢	١ ٨١٥ ٢١٤	٢ ٢١٥ ٧٢٥	٢ ٠٠٩ ٤٣٤	٥ ٧٠٥ ٩٠٥	١١٧ ٠٨٠ ٧٤٨	٢٧ ٥٧٢ ٠٥٤	--	إهلاك الفترة
(٧ ٢٥٩ ٥٩٧)	--	(١ ٨٧٠)	--	--	(٣٠٢ ١٥١)	(٦ ٥٨٤ ٢٩٨)	(٣٧١ ٢٧٨)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٣٦٠ ٦٦٢ ٤٠٥	٥ ٧١١ ٩٣٣	٣ ٤٤٨ ٦٨٣	--	٢ ٧٨٢ ٣٢٠	٧ ٤٠٨ ٨٤٣	٣٠٦ ٠٦٦ ٠٠٨	٣٥ ٢٤٤ ٦١٨	--	فروق الترجمة
٤ ٠٨١ ٤١٢ ١٦٤	٧٦ ٢٧٦ ٣٦٤	٦٢ ٦٨٧ ٧٥١	٣٣ ٦٣٧ ٣٠٠	٦١ ٢٧٠ ٧٠٨	١٢٢ ٤٧٤ ٩٢٩	٣ ٢١٠ ٥٨٢ ٥٣٣	٥١٤ ٤٨٢ ٥٧٩	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٦/٣٠
٢ ٦٣٠ ٦٨٩ ٧٣٧	٩ ٩١٠ ٩٦٤	١٥ ٧٢٥ ٥٤٨	٩ ٤١٨ ٢٥١	١٤ ٢٦٨ ٨٤٧	٣٦ ٠١٣ ٦٥٠	١ ١٧١ ٥٤٦ ٣٢٧	١ ٠٤٣ ٤٧٥ ٦٤٠	٣٣٠ ٣٣٠ ٥١٠	صافي التكلفة في ٢٠١٦/٦/٣٠
٢ ٥٧٧ ٣٠٢ ٥٨٨	١٠ ٥٥٦ ٩٦٧	١٦ ٢٧٨ ١٥٩	١٠ ٤٣٠ ١١٧	١٤ ٨٤٩ ٤٥٩	٣٣ ٥٩١ ٦٨٥	١ ١٦٦ ٧٢٥ ٢٨٠	١ ٠٠٨ ٠٤٧ ٥٨٦	٣١٦ ٨٢٣ ٣٣٥	صافي التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٧٣ ٨١٣ ٨٤٧	١٢٦ ٨٠٠ ٥٥٦
١٥ ٤١٩ ٩١٩	٢٥ ٠٨٣ ٧٥٥
٨ ٦٣٨ ٣٧٩	١٢ ٥٧٥ ٤٥١
--	١٤٢ ١٨٧
٦ ٤٩٥ ٧٦٣	١٢ ١١٦ ٧٧٧
٥ ٢٧٨ ٣٢٤	٦ ٨٥٦ ٠٢٢
<u>١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢</u>	<u>١٨٣ ٥٧٤ ٧٤٨</u>

مبانى وانشاءات تحت التنفيذ
آلات ومعدات تحت التركيب
تطوير الحاسب الألى
وسائل نقل ومناولة
إعتمادات مستندية لشراء أصول
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٩- إستثمارات مالية متاحة للبيع *

احتياطي القيمة العادلة

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	احتياطي القيمة العادلة فى إستثمارات متاحة للبيع	مجمع (خسائر) الإضمحلال	تكلفة الإقتناء	إيضاح رقم
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	(٥)
٨٧ ٨٦٢ ٥٠٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	--	--	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	
--	--	--	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧	
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠	
<u>١٠٤ ٧١٦ ٠٦٨</u>	<u>١١٦ ٧٥٣ ٥٦٨</u>	<u>٤٥١ ٦٢٥</u>	<u>(٧ ١٣٩ ٩٧٢)</u>	<u>١٢٣ ٤٤١ ٩١٥</u>	

شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
الشرقيون للتنمية الصناعية
بنك بيريوس**
التجارية لتنمية الصادرات
كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
العائش من رمضان لصناعات الغزل
الغزل الحديث
المصرية للتجارة والتسويق

* غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

** تم شطب سهم بنك بيريوس مصر من جداول بورصة الأوراق المالية خلال عام ٢٠١٠.

١٠- الشهرة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	مجمع خسائر	نصيب الشركة فى القيمة العادلة	تكلفة الإستثمار
<u>الشهرة جنيه مصرى</u>	<u>الشهرة جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
٢٧٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٢٧٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
<u>٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤</u>	<u>٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤</u>	<u>٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧</u>	<u>١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١</u>

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

١١- مخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٨٥ ٦١٠ ١٤٤	٥٢٠ ٠٠١ ٢٨٦	خامات
١٤٣ ٩٧٩ ٩٦٣	١٥٦ ٩٠٦ ٣٤٣	قطع غيار ومواد ومهمات
٧٠ ٢١١ ٢٠٧	٧٣ ٠٧٤ ٩٦٠	إنتاج غير تام
٨٧٢ ٥٥٠ ٤٥٠	٨٧٧ ٢٤٩ ٥٥١	إنتاج تام
١٥ ١٨٥ ٦٠٢	٣٥ ٤٥٢ ٤٨٣	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦</u>	<u>١ ٦٦٢ ٦٨٤ ٦٢٣</u>	

١٢- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧١٠ ٧٠٥ ٦٦٥	٨٨٧ ١٤٤ ٦٤٠	عملاء
٤٧ ٣٣٩ ٣٣٦	٤٨ ٠١٧ ٢٨٤	يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء
<u>٦٦٣ ٣٦٦ ٣٢٩</u>	<u>٨٣٩ ١٢٧ ٣٥٦</u>	
٣١٣ ٩٤٣ ٣٣٩	٢٨٨ ٨٩٤ ٤٠٨	أوراق قبض
<u>٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨</u>	<u>١ ١٢٨ ٠٢١ ٧٦٤</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٥٥٨ ٧٣٨ ٢١٤ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٣- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٧ ٠٥٥ ٤١٥	٢٧ ٩٩٢ ٣٠٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٣ ٨٣٠ ٧٤٥	٥٢ ٤٥٦ ٢٣٤	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٢٨ ٤٤٥ ٧٥٦	٥ ٣٩٤ ٨٥١	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١٧ ٧٣١ ٠٩٥	٢ ٩٧٠ ٩٠١	إيرادات مستحقة
٣ ٩٨٤ ٢٩١	٦ ٧٨١ ٢١١	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
١٧ ٦٤٥ ١٨٧	٩٣ ١٠٣ ١٣٢	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (أوركوم)
٨٠ ٦٤٧ ٥١٣	٨٦ ٢٧٨ ٠٦٣	حسابات مدينة أخرى
<u>٢٣٤ ٣٤٠ ٠٠٢</u>	<u>٢٧٩ ٩٧٦ ٦٩٥</u>	
<u>٦ ٦٠٠ ٠٨٠</u>	<u>٦ ٦٠٠ ٠٨٠</u>	
<u>٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢</u>	<u>٢٧٣ ٣٧٦ ٦١٥</u>	

يخصم:

الإنخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

- يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة مبلغ ٦١ ٦٥٤ ٠٠٩ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة.

١٤ - أدون خزائنة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	أدون خزائنة إستحقاق ٩٠ يوم
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أدون خزائنة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١٨١ ٦٢٥ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	يخصم:
٤ ١٥٥ ٤١٣	١٢ ٢٦٦	عوائد لم تستحق بعد
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٦ ٩٨٧ ٧٣٤	

١٥ - النقدية وما فى حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٩ ٠٧٢ ٦٩٥	٢١١ ٦١٧ ٨٢٨	بنوك - ودائع لأجل
٢٣٨ ٨١٨ ٢٩٨	٣٦٦ ٨٥٠ ٤٤٦	بنوك - حسابات جارية
٢ ٠٥٧ ٩٨٤	٣ ٨٤٠ ٦٩٦	نقدية بالصندوق
٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	٥٨٢ ٣٠٨ ٩٧٠	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٥٠ ٢٤٤	٥١ ٩٥٥	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
٣٦٩ ٨٩٨ ٧٣٣	٥٨٢ ٢٥٧ ٠١٥	النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٦ - رأس المال

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

٢-١٦ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

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

١٧- احتياطات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
١.٣٩ ٩٩٢ ٢٣٧	١.٥٢ ٧٩٥ ٤٠.٨	إحتياطي عام
٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	إحتياطي خاص
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي رأسمالي
١٠٠.٠٢٩ ٧٠.٢	١٠٦ ٤٦٧ ٦٧٦	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	
١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	١ ٥٤٤ ٣٠٨ ٨١٧	

١٨- أسهم خزينة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عدد الأسهم
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥
٦ ٥٩٥ ١٥٥		الأسهم المملوكة لشركة النسيج الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

١٩- الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة النسيج الشرقيون إترناشيونال
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٥ ٩٩٨	١٢٦ ٠٥٨	شركة موكيت ماك
١٣٠ ٠٩٣	١٥٢ ٠٥٦	٨ ٦٣٨ ١٥٥	٢٩٩ ٣٧٧ ٥٥٦	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٢٩٩ ٣٧٧ ٥٥٦	٣٠٨ ٠١٥ ٧١١	٧ ٣٧٩ ٧٣١	٧٤ ٢١١ ٣٦٣	شركة النسيج الشرقيون - الصين
٧٨ ٤٠٨ ٠١٩	٨١ ٥٩١ ٠٩٤	١٩ ٦٦٥	٤٢٩ ٤٩٢	شركة نيو ماك
٤٢٩ ٤٩٢	٤٤٩ ١٥٧	٧٤٥ ٢٣٤	٢ ٢٨٤ ٨٥٠	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
٢ ٢٨٤ ٨٥٠	٣ ٠٣٠ ٠٨٤	١٠	٣ ١٢٨	
٣ ١٢٨	٣ ١٢٨			
٣٨٠ ٦٣٣ ١٣٨	٣٩٣ ٢٤١ ٢٤٠	١٦ ٨٠٨ ٧٩٣	٣٧٦ ٤٣٢ ٤٤٧	

٢٠ - قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠ أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصري	رصيد القرض في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عملة القرض	البنك
يسدد أصل القرض على عدد ٧٣ قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٦ وتحسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣% فوق سعر الليبور.	--	٤٠.٠٦٤ ١٥٥	--	١١ ٦٥٩ ٤٤٢	٢١ ١٠٠ ٠٠٠	دولار امريكي	بنك HSBC
قيمة قروض بالدولار الامريكي ممنوحة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا.	٤٤ ٦٢٩ ٧٩٢	١٠ ٣٦١ ٢٨٥	٤٤ ٨٥٣ ٨٤٨	--	٩ ٤٨٩ ١٦٠	دولار امريكي	قروض من بنوك أخرى
يسدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٢٧ ٣٣٥ ٠٠٠	٥٤ ٦٧٠ ٠٠٠	--	٦٢ ١٦٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار امريكي	بنك عودة (١)
يسدد أصل قيمة القرض على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٦/٥/٢٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/٢/٢٤ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٤٧ ٧٩٤ ٠٦٨	١١ ٠٢٩ ٣٩٩	--	--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار امريكي	بنك عودة (٢)
	٧٥ ١٢٩ ٠٦٨	٦٥ ٦٩٩ ٣٩٩	--	٦٢ ١٦٠ ٠٠٠	٦٢ ١٦٠ ٠٠٠		
	١١٩ ٧٥٨ ٨٦٠	١١٦ ١٢٤ ٨٣٩	٤٤ ٨٥٣ ٨٤٨	٧٣ ٨١٩ ٤٤٢	١١٨ ٦٧٣ ٢٩٠		

٢١- قرض بنك التعمير والإسكان

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري ٣٧٥ ٧٧٨	جنيه مصري ٣٥٢ ٥٨٨		قيمة الباقي من المستحق لبنك التعمير والإسكان مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.
(٦١ ٤٨٥)	(٦٩ ٠٣٧)	(٢٢)	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة بيند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
٣١٤ ٢٩٣	٢٨٣ ٥٥١		

٢٢- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري ١١٦ ١٢٤ ٨٣٩	جنيه مصري ٧٣ ٨١٩ ٤٤٢	(٢٠)	أقساط قروض طويلة الأجل
٦١ ٤٨٥	٦٩ ٠٣٧	(٢١)	قرض بنك الإسكان والتعمير
١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	٧٣ ٨٨٨ ٤٧٩		

٢٣- التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	أصول	٢٠١٦/٦/٣٠	أصول	
(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ١١ ٤٥٢ ٢١٧	(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ١٣ ٠٢١ ٢١٥	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النجاجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية" الأصول الثابتة
(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	--	(١٤٣ ٠٩٠ ٨٤٥)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	١١ ٤٥٢ ٢١٧	(١٤٣ ٠٩٠ ٨٤٥)	١٣ ٠٢١ ٢١٥	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)
(١٣٤ ٢١٠ ١٠٢)		(١٣٠ ٠٦٩ ٦٣٠)		

٢٤- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	المكون خلال الفترة	استخدام خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	
جنيه مصري ٣٧ ٠٧٨ ٥٣٣	جنيه مصري ٣١ ٧٨٣ ٥٤٩	جنيه مصري (١٠ ٥٤٥ ٤٦٨)	جنيه مصري ١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	مخصص التزامات محتملة
٣٧ ٠٧٨ ٥٣٣	٣١ ٧٨٣ ٥٤٩	(١٠ ٥٤٥ ٤٦٨)	١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	

٢٥- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٧٨٩ ٤٧٣ ٢٢٧ ١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

٢٦ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦٤ ٦٨٢ ٣٧٩	٤٤٢ ٥٧١ ٠٦٨	موردون
٨٨ ٢٣٩ ٩٥٤	٦٩ ٢٥٥ ٩٢٥	أوراق دفع
<u>٤٥٢ ٩٢٢ ٣٣٣</u>	<u>٥١١ ٨٢٦ ٩٩٣</u>	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٦٧٢ ١٧١ ٣٥ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٧ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٩٦١ ٩٩١	١٥ ٨٣٩ ٣٠١	مصروفات مستحقة
١٠ ٥٢٩ ٦٠٤	١٥ ١٣٥ ٢٥٠	مصلحة الضرائب
٩ ٣٨٧ ٤٠٦	٩ ٢٦٨ ١٧٧	هيئة التأمينات الإجتماعية
٤٠ ٤٩١ ٣٨٥	٦٠ ٠٧٩ ٩٢٨	عملاء أرصدة دائنة
٣ ٨٥٥ ٤٤٤	٤ ٧٩٦ ٤٨٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٧ ١٧٣ ٣٩١	١٧ ٠١٥ ١٠٥	أرصدة دائنة مساهمين
٤١ ٠٨٦ ٢١٠	٥٠ ٥٠٥ ٩٣٣	تأمينات للغير
١٨ ٥٥٧ ٧٦٢	١٤ ٨٦٣ ١٣٢	حسابات دائنة أخرى
<u>١٤١ ٠٤٣ ١٩٣</u>	<u>١٨٧ ٥٠٣ ٣٠٦</u>	

٢٨ - الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٠٤ ٨٧٠ ١٢ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ٧٥٥ ٦١٥ ٢٤٦ جنيه مصري.

٢٩ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٢٦ ٩٠٣ ١٠ جنيه مصري وتتمثل فى 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 ٢٠١٠.
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوى فى المواعيد القانونية.

٢-٣٠ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣-٣٠ الضريبة العامة على المبيعات

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

٣-٣٠-٤ 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 والواردات بشروط التعاقد مع العملاء. ويتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨	١ ١٢٨ ٠٢١ ٧٦٤	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٢٧٣ ٣٧٦ ٦١٥		
١ ٢٠٥ ٠٤٩ ٥٩٠	١ ٤٠١ ٣٩٨ ٣٧٩		

ب- خطر السيولة

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

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

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

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك 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 التغير في أسعار الفائدة.

د - إدارة رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار فى مزاوله نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التى تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللحفاظة 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.

٣٢ - أحداث هامة

- صدر خطاب من جهاز حماية المنافسة للشركة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥ بتكليف الشركة بتعديل أوضاعها وإزالة المخالفات وذلك بإلغاء كافة البنود الحصرية الواردة فى تعاقدها مع موزعى السجاد الميكانيكى بمصر ، هذا وقد أفصحت الشركة للبورصة المصرية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥ ، ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥ بأن الأخبار الواردة ببعض المواقع الإلكترونية والجرائد عار من الصحة وأن الشركة لا تمارس أية ممارسات إحتكارية وكذا أن الشركة ستقوم بالتجاوب التام مع جهاز حماية المنافسة تحقيقاً للصالح العام. كما أن الشركة متأكدة من صحة وسلامة موقفها القانونى وعدم إرتكابها أية ممارسات إحتكارية. وما زال الأمر معروض أمام النيابة العامة.