

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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: ٢٣١٠٣٠ (٢٠٢٢)

ت: ٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٣١ / ٣٠ (٢٠٢٢)

info@bakertillywag.com

www.bakertillywag.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة النساجون الشرقيون للسجاد
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠١٧

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

**BAKER TILLY****وحيد عبد الغفار وشركاه**

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٧ شا محمود حسن من العروبة - مصر الجديدة - القاهرة ١١٧٧١ - مصر

ت: ٧٦ ١٥٣ ٢٤ (٢٠٢٢)

ف: ٧٦ ١٥٣ ٢٤ (٢٠٢٢)

ت: ١٥ ١٧٦٩ ٢٤ (٢٠٢٢)

ت: ٩٠١٩ ٢٢ (٢٠٢٢)

An independent member of Baker Tilly International

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٥١ ٣٠٥ ٩٤٤	٣٦٧ ٢٢١ ٠٠١	(٥)	الأصول غير المتداولة
٤ ١٦١ ٩٧٦	٣٢ ٠٩٣ ٢٨٦	(٨)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١ ٦٥٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦٥٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	(٧)	إستثمارات فى شركات تابعة
١ ٩٢٧ ٨٣٠ ٩٩٨	٢ ٠٧١ ٦٧٧ ٣٦٥		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٧٦ ١٥٤ ٩٣٩	٤٧٠ ٢٤١ ٥٧٦	(٩)	مخزون
٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨	٦٥٥ ٦٨١ ٢٢٢	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٣٦ ٠٣٢ ٧٩١	٤٧ ٦١٧ ٧٧١	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨	—	(١٢)	أذون خزانة
٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦	٦٩ ٠١٢ ٧٨٢	(١٣)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١ ٤٢٥ ٩٤١ ٤٤٢	١ ٢٤٢ ٥٥٣ ٣٥١		إجمالى الأصول المتداولة
٣ ٣٥٣ ٧٧٢ ٤٤٠	٣ ٣١٤ ٢٣٠ ٧١٦		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	(١٥)	إحتياطيات
٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠		أرباح مرحلة
٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨		صافى ربح الفترة / العام
—	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(١٦)	أسهم الخزينة
٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨	٢ ٠٥٠ ٨٣٨ ٣٣٣		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١١ ١٦٥ ٢٣٣	١٦ ٣٦٧ ٦٢٥	(١٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١١ ١٦٥ ٢٣٣	١٦ ٣٦٧ ٦٢٥		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠ ٣٤٨ ٥٣٣	٦٠ ٣٤٨ ٥٣٣	(١٨)	مخصصات
٣١ ٥٧٤ ٧٤٦	١٤٢ ٣٠٢ ٤١١	(١٩)	بنوك - حسابات دائنة
٦٤٠ ٤٢٧ ٦٧١	٨٥١ ٥٣٦ ٤٨٥	(٢٠)	موردون وأوراق دفع
٥ ٢٦٥ ٢٢١	٧ ٩٥٦ ٧٢٨		دائنو توزيعات
١٠٩ ٧٨٧ ٠١٨	١٣٠ ٧٩٥ ٧٥٨	(٢١)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٦ ٧٨٨ ٣٢٠	٥٤ ٠٨٤ ٨٤٣		إلتزامات ضرائب الدخل
٨٨٤ ١٩١ ٥٠٩	١ ٢٤٧ ٠٢٤ ٧٥٨		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٣ ٣٥٣ ٧٧٢ ٤٤٠	٣ ٣١٤ ٢٣٠ ٧١٦		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	إيضاح
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٨٠ ٨٨٠ ٩٧٢	٦٢٠ ٣٨٦ ٣٤١	٢ ٤٦٦ ١١٥ ٥٢٨	٨٤٠ ١٦١ ٠٥٩	(٢٢)
				صافي المبيعات
				يخصم :
١ ٣٨٩ ٧٤٠ ٠٥٤	٥١٠ ٨١٥ ٩٦٦	٢ ١٢٥ ٦٣٠ ٣٤٢	٧٢٤ ٨٦٢ ٦٥٠	تكلفة الإنتاج المباع
٢٩١ ١٤٠ ٩١٨	١٠٩ ٥٧٠ ٣٧٥	٣٤٠ ٤٨٥ ١٨٦	١١٥ ٢٩٨ ٤٠٩	مجمول الربح
١٢١ ٩٩١ ٣١٢	٥٤ ٦١٢ ٠٠٠	١٣١ ٣٠١ ١٤٣	٨٠ ٦٨٢ ٣٦٣	(٢٣)
--	--	١٧٥ ٦١٥	٤٧ ٨٠٣	إيرادات استثمارات مالية
١٥ ٢١٥ ٢٧٢	٣٥٣ ٥٥٥	٨ ٦٤٧ ٠٥٧	١ ٨٦٩ ٠١٠	أرباح رأسمالية
١٣ ١٧٩ ٢٣١	٥ ٩٨٧ ٣٣٨	٤٣ ٦١٧ ١٣٩	١ ٩٥٠ ٨٥٧	إيرادات أخرى
٣ ٦٠٤ ٣٢٨	١ ١١٤ ٠٢٤	٣ ٢٨٥ ٢٦٧	٩٦٤ ٤٥٧	عوائد أذون خزائنة
(٣٦ ٧٤٧ ٨١٠)	(١٥ ٨٠٥ ٤٩٥)	(٤٣ ٣٤٩ ٦٠٣)	(١٧ ٧٥٦ ٣٦٢)	فوائد دائنة
(٤٣ ١٥٣ ٧٧٧)	(١٤ ١٨٨ ٤٠٢)	(٦٣ ٤٩٦ ٧٣٨)	(١٩ ٠٦٠ ٩٣٨)	مصروفات التوزيع
(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٣٣٣ ١٩٤)	(٩٩٩ ٤٩٨)	(٦ ٧٢٤ ١٦٢)	(٢ ٣٠٧ ٨٨١)	مخصصات مكونة وإضاحلال
٩ ٥٨٣ ٦٩٦	٢٤٣ ١٦١	١ ٧٦٨ ٨٦٧	١ ٧٩٨ ٩٢٣	مصروفات تمويلية
٣٢٢ ٤٧٩ ٩٧٦	١٢٠ ٨٨٧ ٠٥٨	٣٦٥ ٧٠٩ ٧٧١	١٣٣ ٤٨٦ ٦٤١	فروق تقييم عملات أجنبية
				صافي ربح الفترة قبل الضرائب
				(يخصم) :
(٦٠ ٠٨٠ ١٠١)	(١٩ ٠١٩ ١٤٦)	(٦٢ ٨٠٨ ٢٧١)	(١٦ ٢١٢ ٤٥٠)	(٢٥)
(٨٤ ٢٦٠)	(٢٤٤ ٩٦٨)	(٥ ٢٠٢ ٣٩٢)	(٤ ٥٢٩ ٩٠٤)	ضريبة الدخل الحالية عن الفترة
(٦٠ ١٦٤ ٣٦١)	(١٩ ٢٦٤ ١١٤)	(٦٨ ٠١٠ ٦٦٣)	(٢٠ ٧٤٢ ٣٥٤)	الضريبة المؤجلة
٢٦٢ ٣١٥ ٦١٥	١٠١ ٦٢٢ ٩٤٤	٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨	١١٢ ٧٤٤ ٢٨٧	ضريبة الدخل عن الفترة
٠,٥٨	٠,٢٣	٠,٦٧	٠,٢٥	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
				نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
				(٢٦)

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	
٢٦٢ ٣١٥ ٦١٥	١٠١ ٦٢٢ ٩٤٤	٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨	١١٢ ٧٤٤ ٢٨٧	صافي ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٢٦٢ ٣١٥ ٦١٥	١٠١ ٦٢٢ ٩٤٤	٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨	١١٢ ٧٤٤ ٢٨٧	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي جنيه مصري	أسهم الخزينة جنيه مصري	صافي أرباح العام جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	إحتياطيات جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	
٢ ٠٥١ ٣٠٢ ٩٠٨	--	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
--	--	(٢ ٠٧٣ ٢١٢)	--	٢ ٠٧٣ ٢١٢	--	المحول للإحتياطي الرأسمالي
(٢٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٢٤٥ ٩٦٣ ٣١٠)	(٦ ٠٣٦ ٦٩٠)	--	--	توزيعات الأرباح
٢٦٢ ٣١٥ ٦١٥	--	٢٦٢ ٣١٥ ٦١٥	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٠٦١ ٦١٨ ٥٢٣	--	٢٦٢ ٣١٥ ٦١٥	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠
٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨	--	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
(٦٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠)	(٢ ٨٨٧ ٢١٠)	--	--	توزيعات الأرباح
(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	--	--	--	--	شراء أسهم خزينة
٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨	--	٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٠٥٠ ٨٣٨ ٣٣٣	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للنساج
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢٢ ٤٧٩ ٩٧٦	٣٦٥ ٧٠٩ ٧٧١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٦ ٤٦٩ ٠٦٥	١٩ ٩٤٧ ٧٠١	إهلاكات أصول ثابتة
٢ ٣٣٣ ١٩٤	٦ ٧٢٤ ١٦٢	مصروفات تمويلية
(٣ ٦٠٤ ٣٢٨)	(٣ ٢٨٥ ٢٦٧)	فوائد دائنة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونة وإضمحلل
(١٢١ ٩٩١ ٣١٢)	(١٣١ ٣٠١ ١٤٣)	إيرادات إستثمارات مالية
--	(١٧٥ ٦١٥)	(أرباح) رأسمالية
٢٦٥ ٦٨٦ ٥٩٥	٣٠٧ ٦١٩ ٦٠٩	أرباح التشغيل قبل التغيرات فى بنود رأس المال العامل
		التغير فى بنود رأس المال العامل
٧ ٦٨١ ٩٦٨	(٢٩٤ ٠٨٦ ٦٣٧)	(الزيادة) النقص فى المخزون
(٦٩ ٦٤٤ ٦٦٨)	(١٢٤ ٩٠٤ ٠٩٥)	(الزيادة) فى عملاء وأوراق قبض
٢١ ٢٣٧ ٧٩٧	(١٧ ٤٤٩ ٥٦٢)	(الزيادة) النقص فى مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٧٢ ٧٧٣ ٥٦٥	٢٦٤ ٩١٠ ٨١٤	الزيادة فى موردين وأوراق دفع
(٤ ٥٩٢ ١١٦)	٢١ ٠٠٨ ٧٤٠	الزيادة (النقص) فى دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٩٣ ١٤٣ ١٤١	١٥٧ ٠٩٨ ٨٦٩	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢ ٣٣٣ ١٩٤)	(٦ ٧٢٤ ١٦٢)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٣ ٦٠٤ ٣٢٨	٣ ٢٨٥ ٢٦٧	فوائد دائنة محصلة
(٥١ ٩٨٢ ٤٧٧)	(٨٩ ٦٤٧ ١٦٦)	ضرائب الدخل المدفوعة
٣٤٢ ٤٣١ ٧٩٨	٦٤ ٠١٢ ٨٠٨	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٧ ٨٨٨ ٣٣٦)	(١٦٣ ٧٩٤ ٠٧٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	١٧٥ ٦١٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٠٩ ٣٩٠ ٤١٠	٩٨ ٨١٢ ٦٤٢	متحصلات من أدون خزائنة
٤٥ ٢٥٩ ٣١٢	٣٢ ٤٧٠ ٧٨١	متحصلات من إيرادات إستثمارات مالية
١١٦ ٧٦١ ٣٨٦	(٣٢ ٣٣٥ ٠٣٠)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩ ٥٥١ ٥٤٧	١١٠ ٧٢٧ ٦٦٥	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(٢٥٢ ٢٩٧ ٦٩٦)	(٦٥٩ ٣٠٨ ٤٩٣)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٤٢ ٧٤٦ ١٤٩)	(٥٤٨ ٥٨٠ ٨٢٨)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
٢١٦ ٤٤٧ ٠٣٥	(٥١٦ ٩٠٣ ٠٥٠)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٢١٢ ٩٨٤ ١٥٤	٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
٤٢٩ ٤٣١ ١٨٩	٦٩ ٠١٢ ٧٨٢	رصيد النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة وتتمثل فيما يلى:
		(١٣)
٦٧ ٨٧٩ ٣٢٦	٦٩ ٠١٢ ٧٨٢	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٦٨ ٤٨٧ ٢٥٨	--	أدون خزائنة
(٦ ٩٣٥ ٣٩٥)	--	أدون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
٤٢٩ ٤٣١ ١٨٩	٦٩ ٠١٢ ٧٨٢	النقدية وما فى حكمها

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٥٣ ٨٠٢ ٠٠٠ جنيه مصرى قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغائها أثرها من موردين وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٤٥ ٠٢٨ ٣٦٢ جنيه مصرى قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغائها أثرها من عملاء وأوراق قبض ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٥ ٨٦٤ ٥٨٢ جنيه مصرى قيمة ضرائب الخصم من المنبع وقد تم إلغائها أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة .
- مبلغ ٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣ جنيه مصرى قيمة أسهم الخزينة وقد تم إلغائها أثرها من العملاء وأوراق القبض وأسهم الخزينة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطر عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجارى

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

٣-١ غرض الشركة

إنتاج السجاد الميكانيكى 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 الرسمى بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٧.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية المستقلة، 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 (٤) 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.

١-٣ قياس القيمة العادلة

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنه 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.

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعترااف 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 الإعترااف 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 المقدّر، 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 المقدّر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدّر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ،وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:-

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

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك الشركة القدرة على السيطرة عليها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:-
(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

(ب) التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيها.

(ج) القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها.

يتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل.

ويتم رد خسائر الإضمحلال فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم إحسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإنخفاض في الاعتبار.

٥-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

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

يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق

بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنية كمبتاعة 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 مبنية كمبتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة 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.

٧-٤ تكلفة الإقتراض

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

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

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٨-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

٩-٤ أذون 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.

١٠-٤ المخصصات

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

١١-٤ تحقق الإيراد

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

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التى 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 فى الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

١٢-٤ 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.

١٣-٤ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها 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.

١٤-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

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

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

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

ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال 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 الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) 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 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 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.

١٥-٤ 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى 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، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

١٦-٤ مزايا العاملين**أ- نظام التأمينات والمعاشات**

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

١٧-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٨-٤ 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 .

١٩-٤ 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 .

٢٠-٤ الأرقام المقارنة

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

٥- الأصول الثابتة (بالصافي) *

الإجمالي جنيه مصري	حاسبات آلية جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	تجهيزات معارض جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	وسائل نقل وإنتقال جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	
٥٥٥ ٥٣٦ ٠٩٦	١٨ ٣٧٤ ٨٥٨	٣٥ ٣٨٩ ٩١٢	٤١ ٨٥١ ٦٩٢	١٦ ٢٠٣ ٠٤٤	٢٩ ٨٤٢ ٨٤٥	١٩٠ ١١٩ ٣٣٤	١٩٢ ٨٩٩ ٧٤٩	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	التكلفة في ٢٠١٦/١/١
٥١ ٥٣٢ ٧٥٢	١ ٥٣٢ ٥٩٣	١ ٩١٠ ١٢٦	٤ ٥٠٦ ٩٦٩	٨٢٧ ٠٦٧	٢ ٢٩٧ ٠٠٠	٢ ٤٥٣ ٢٨٨	٣٨ ٠٠٥ ٧٠٩	--	الإضافات
٦٠٧ ٠٦٨ ٨٤٨	١٩ ٩٠٧ ٤٥١	٣٧ ٣٠٠ ٠٣٨	٤٦ ٣٥٨ ٦٦١	١٧ ٠٣٠ ١١١	٣٢ ١٣٩ ٨٤٥	١٩٢ ٥٧٢ ٦٢٢	٢٣٠ ٩٠٥ ٤٥٨	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١
١٣٥ ٨٦٢ ٧٦٠	٢ ١٢٥ ٠١٨	٣ ٠٠٨ ٦٦٤	٤ ٣٩٢ ٧٣٧	٣ ٣٨٥ ٦٢٧	١٥ ٠٠٠	٥٥ ٥١٣ ٧١٣	٤٨ ٦٥٣ ٢٥١	١٨ ٧٦٨ ٧٥٠	الإضافات
(٢٧٤ ٠٦١)	--	--	--	--	(٢٧٤ ٠٦١)	--	--	--	الإستبعادات
٧٤٢ ٦٥٧ ٥٤٧	٢٢ ٠٣٢ ٤٦٩	٤٠ ٣٠٨ ٧٠٢	٥٠ ٧٥١ ٣٩٨	٢٠ ٤١٥ ٧٣٨	٣١ ٨٨٠ ٧٨٤	٢٤٨ ٠٨٦ ٣٣٥	٢٧٩ ٥٥٨ ٧٠٩	٤٩ ٦٢٣ ٤١٢	التكلفة في ٢٠١٧/٩/٣٠
٣٣٢ ٧٤٨ ٤٩٥	١٦ ٢٧٤ ٠٣٠	٢٣ ٧٧٠ ٣٤٧	٣١ ٤٢١ ٥٧٥	١٤ ٢١٦ ٦٨٩	٢٦ ٧٠٥ ١١٤	١٥٥ ٢٥٠ ٠٠٨	٦٥ ١١٠ ٧٣٢	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١
٢٣ ٠١٤ ٤٠٩	١ ٢٦٩ ٤٩٠	٢ ٢٥٦ ٣٢٢	٤ ٨٢٨ ١٨٥	٧٣٩ ٧٧٩	٩٨٤ ٢٠٢	٥ ٨٩٨ ٩٤٣	٧ ٠٣٧ ٤٨٨	--	إهلاك العام
٣٥٥ ٧٦٢ ٩٠٤	١٧ ٥٤٣ ٥٢٠	٢٦ ٠٢٦ ٦٦٩	٣٦ ٢٤٩ ٧٦٠	١٤ ٩٥٦ ٤٦٨	٢٧ ٦٨٩ ٣١٦	١٦١ ١٤٨ ٩٥١	٧٢ ١٤٨ ٢٢٠	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١
١٩ ٩٤٧ ٧٠١	١ ١٠٠ ٣٤٧	١ ٨٠٥ ١٠٠	٤ ٣٦١ ٦٤٩	٥٦٠ ٨٠٠	٨٩١ ٢٥٦	٥ ٠٤١ ٧٧٥	٦ ١٨٦ ٧٧٤	--	إهلاك الفترة **
(٢٧٤ ٠٥٩)	--	--	--	--	(٢٧٤ ٠٥٩)	--	--	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٣٧٥ ٤٣٦ ٥٤٦	١٨ ٦٤٣ ٨٦٧	٢٧ ٨٣١ ٧٦٩	٤٠ ٦١١ ٤٠٩	١٥ ٥١٧ ٢٦٨	٢٨ ٣٠٦ ٥١٣	١٦٦ ١٩٠ ٧٢٦	٧٨ ٣٣٤ ٩٩٤	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٩/٣٠
٣٦٧ ٢٢١ ٠٠١	٣ ٣٨٨ ٦٠٢	١٢ ٤٧٦ ٩٣٣	١٠ ١٣٩ ٩٨٩	٤ ٨٩٨ ٤٧٠	٣ ٥٧٤ ٢٧١	٨١ ٨٩٥ ٦٠٩	٢٠١ ٢٢٣ ٧١٥	٤٩ ٦٢٣ ٤١٢	صافي التكلفة في ٢٠١٧/٩/٣٠
٢٥١ ٣٠٥ ٩٤٤	٢ ٣٦٣ ٩٣١	١١ ٢٧٣ ٣٦٩	١٠ ١٠٨ ٩٠١	٢ ٠٧٣ ٦٤٣	٤ ٤٥٠ ٥٢٩	٣١ ٤٢٣ ٦٧١	١٥٨ ٧٥٧ ٢٣٨	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	صافي التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلي :-

جنيه مصري	
٩ ٠١٩ ٣٤٥	إهلاكات صناعية
٩ ٨٤٤ ٥٥٥	إهلاكات بيع وتوزيع
١ ٠٨٣ ٨٠١	إهلاكات عمومية وإدارية
١٩ ٩٤٧ ٧٠١	

٦- إستثمارات في شركات تابعة

بلد المقر	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية	تكلفة الاقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة	الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أمريكا	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠,٠٠	١ دولار	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	--	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
مصر	١ ٣٤٤ ١٣٨	٩٩,٠١	١٠٠ دولار	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	--	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
مصر	١٢٩ ٩٦٤	٣٧,١٣	١٠٠ دولار	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠
مصر	٦ ٧٨٧ ٣٢٠	٦٧,٨٧	١٠ جنيه مصري	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩
مصر	١٦ ٤٣٧ ٤٠١	٥٨,٢٩	١٠ جنيه مصري	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٦٣٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٦٣٠ ٦٩٧ ٧٥٢
الصين	٣٨ ٨٠٠	٢٠,٤٢	١٠٠ دولار	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	--	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠
				١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٦٥٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦٥٩ ٧٢٣ ٢٦٠

* خلال عام ٢٠١٦ تم دمج شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية" (شركة مندمجة) والمستثمر فيها بعدد ٣٩ ٦٠٥ سهم بقيمة إسمية ١ ٠٠٠ جنيه مصري بنسبة ٩٩,٠١% في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات "شركة مساهمة مصرية" (شركة دامجة) لتصبح مساهمة شركة النساجون الشرقيون بعد الدمج عدد ١٢٩ ٩٦٤ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ دولار أمريكي بنسبة ٣٧,١٣%، وقد تم التأشير بالدمج في السجل التجاري لشركة النساجون الشرقيون للمنسوجات "شركة مساهمة مصرية" بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ كما تم شطب السجل التجاري لشركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية" بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٦.

كما تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٣٤,٣١% في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات بصورة غير مباشرة عن طريق بعض شركاتها التابعة.

** بالإضافة إلى الإستثمار المباشر في شركة النساجون الشرقيون - الصين تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٣٤,٣١% في بصورة غير مباشرة عن طريق شركة النساجون الشرقيون إنترناشونال "شركة تابعة".

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

تكلفة الاقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستثمار	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
١٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠)	--	--	--
٣ ٣٣٣ ٧٥٠	(٣ ٣٣٣ ٧٥٠)	--	--	--
٨٣٧ ١٩٠	(٨٣٧ ١٩٠)	--	--	--
٢٠٢ ٠٠٠	(٢٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
١٦ ٥٧١ ١٣٣	(٤ ٣٨٢ ٩٤٠)	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

البنك الأهلي الكويتي - مصر

التجارية لتنمية الصادرات

العائش من رمضان لصناعات الغزل

الغزل الحديث

المصرية للتجارة والتسويق

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	١١ ٤٢٢ ٩٢١	آلات ومعدات
٢ ٧٥١ ٧٢٩	١٤ ٣٧٩ ٠١٥	مبانى وانشاءات ومعارض
٤٤٢ ١٧٨	١ ٦٦٤ ٥٩٠	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٩٦٨ ٠٦٩	٤ ٦٢٦ ٧٦٠	دفعات مقدمة
٤ ١٦١ ٩٧٦	٣٢ ٠٩٣ ٢٨٦	

٩- مخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠ ١٤٨ ٥٤٥	١٦٤ ٠٥٩ ٩٩٩	مواد خام
١٩ ٠٤٨ ٧٠٠	١٩ ٥٠٩ ٩٣٠	قطع غيار
٤ ٣٣٣ ٨١١	٧ ٣٨١ ٠٢٠	إنتاج غير تام
٩١ ٤٠٨ ٨٦٦	٢٦٧ ٧٣٩ ١١٨	إنتاج تام
١١ ٢١٥ ٠١٧	١١ ٥٥١ ٥٠٩	إعتمادات مستندية لشراء خامات
١٧٦ ١٥٤ ٩٣٩	٤٧٠ ٢٤١ ٥٧٦	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٦ ٠٤٩ ٤٦٧	١٧٠ ٣٠٩ ٨٤٦	عملاء تصدير
٤٦ ٤٤٦ ٥٣٤	١١٥ ٧٧١ ٦٦١	عملاء محليون
١٩٢ ٤٩٦ ٠٠١	٢٨٦ ٠٨١ ٥٠٧	
١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	يخصم:
١٨٠ ٣٦٦ ٢٣٦	٢٧٣ ٩٥١ ٧٤٢	قيمة الانخفاض فى العملاء
٣٤٨ ٦٥٩ ٠٠٢	٣٨١ ٧٢٩ ٤٨٠	
٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨	٦٥٥ ٦٨١ ٢٢٢	أوراق قبض

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٨١٢ ٧٨٤ ٧٣ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٨٤ ٨٩١	٦ ٥٥٨ ٢٧٦	غطاءات خطابات ضمان
٨ ١٧٩ ٢٢٧	٧ ٩٤٣ ٥٦٥	ضرائب خصم من المنبع
٤ ٩٥٥ ٥١٦	٤ ٢٣٥ ٧١٣	سلف وعهد عاملين
١ ١٤٦ ٠٣٣	١ ١٨٧ ٦٦٦	موردون دفعات مقدمة
٩ ٨٧٣ ٤٢٥	٨ ٥٦٧ ٩٩٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٤١٧ ٠١٨	١ ٧٧٣ ٩١٢	تأمينات لدى الغير
--	٨ ٦٦١ ١٠٢	ضريبة القيمة المضافة
٨ ٤٠٣ ٣٦٠	٨ ٢٧٤ ٠٤٢	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٢٧٣ ٣٢١	٤١٥ ٤٩٩	حسابات مدينة أخرى
٣٦ ٠٣٢ ٧٩١	٤٧ ٦١٧ ٧٧١	

١٢- أذون خزانة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٢٤ ٦٥٠ ٠٠٠	--
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
٦٢٤ ٦٥٠ ٠٠٠	--
١٧ ٩٩٠ ٩٦٢	--
٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨	--

أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

يخصم:
عوائد لم تستحق بعد

١٣- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣ ١٦٩ ٤٩٦	٣ ٥٠ ٩١١
٧٣ ٧٠٣ ٨٤٧	٦٣ ٩٦١ ٠٤٠
١ ١٩٦ ٠٩٣	٢ ٠٠٠ ٨٣١
٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦	٦٩ ٠١٢ ٧٨٢

بنوك - ودائع لأجل
بنوك - حسابات جارية
نقدية بالصندوق

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تتمثل فيما يلى:-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦	٦٩ ٠١٢ ٧٨٢
٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨	--
(٩٨ ٨١٢ ٦٤٢)	--
٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	٦٩ ٠١٢ ٧٨٢

نقدية لدى البنوك وبالصندوق
أذون خزانة

أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر

١٤- رأس المال

- ١-١٤ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).
- ٢-١٤ 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 الف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ٣-١٤ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصرى عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥ ٥٩٥ ٦ جنيه مصرى والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ٦ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصرى بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتخفيض رأس المال المصدر.
- ٤-١٤ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٥- إحتياطات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤
٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
٤٦ ١٤١ ٠٤٩	٤٦ ١٤١ ٠٤٩
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥
١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨

إحتياطى قانوني
إحتياطى عام
إحتياطى خاص
إحتياطى رأسمالى
إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع

١٦ - أسهم خزينة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	عدد الأسهم	أسهم الخزينة
جنيه مصري	جنيه مصري		
--	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	٦ ٥٩٥ ١٥٥	

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ تم شراء أسهم الشركة المملوكة لشركة الناسجون 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 (إيضاح رقم ١٤-٣).

١٧ - الالتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	أصول	التزامات	أصول	التزامات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١١ ١٦٥ ٢٣٣)	--	--	(١٦ ٣٦٧ ٦٢٥)	--	--
(١١ ١٦٥ ٢٣٣)	--	--	(١٦ ٣٦٧ ٦٢٥)	--	--
(١١ ١٦٥ ٢٣٣)	--	--	(١٦ ٣٦٧ ٦٢٥)	--	--

الأصول الثابتة

إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (الالتزام)

صافي الضريبة التي تنشأ عنها (الالتزام)

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	أصول	التزامات	أصول	التزامات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--
--	٩٨٦ ١٦٢	--	--	٩٨٦ ١٦٢	--
--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--
--	--	--	--	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	--
--	٣٠ ٧١٥ ٣٥٩	--	--	٣٩ ٧١٥ ٣٥٩	--

إستثمارات في شركات تابعة

إستثمارات مالية متاحة للبيع

الإنخفاض في العملاء

مخصصات

١٨ - مخصصات

الرصيد في	المكون	الرصيد في	المخصص مطالبات
٢٠١٧/٩/٣٠	خلال الفترة	٢٠١٧/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠ ٣٤٨ ٥٣٣	--	١٠ ٣٤٨ ٥٣٣	
٦٠ ٣٤٨ ٥٣٣	--	١٠ ٣٤٨ ٥٣٣	

١٩ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٤١١ ٣٠٢ ١٤٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٠ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٩٨ ٩٢٢ ٦٠٢	٧١٩ ١٣٨ ٧٨٣
٢٨ ٦٤١ ٥٠٠	٦١ ٤١٣ ٦٢٥
٦٢٧ ٥٦٤ ١٠٢	٧٨٠ ٥٥٢ ٤٠٨
١٢ ٨٦٣ ٥٦٩	٧٠ ٩٨٤ ٠٧٧
٦٤٠ ٤٢٧ ٦٧١	٨٥١ ٥٣٦ ٤٨٥

موردون محليون
موردون خارجيون

أوراق دفع

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٥٠٩ ١٩٩ ٧٥٦ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢١ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٢ ٩٦٨ ٣٣٧	٧ ٠١٧ ٥٣١
٦ ٦٣١ ٢١٠	٥ ١٥١ ١٥٦
٢ ٥٨٩ ١٧٦	٢ ٣٦٢ ١٣٨
٥ ٦٩٧ ٠١٦	٢٤ ٣٧٤ ١٦١
١ ٧٤٤ ١١٦	١ ١٢٠ ٥٢٥
٢٢ ٠٠٩ ٨٧٩	٢٢ ٢٩٨ ٦١٩
٣٥ ٥٣٤ ٥٩٣	٥٠ ٩٦١ ٤٤٤
١١ ٣٧٩ ٢٣٦	--
١١ ٢٣٣ ٤٥٥	١٧ ٥١٠ ١٨٤
١٠٩ ٧٨٧ ٠١٨	١٣٠ ٧٩٥ ٧٥٨

مصروفات مستحقة

مصلحة الضرائب

هيئة التأمينات الاجتماعية

أرصدة دائنة مساهمين

دائنو شراء أصول ثابتة

تأمينات للغير

عملاء أرصدة دائنة

ضريبة القيمة المضافة

حسابات دائنة أخرى

٢٢ - صافى المبيعات

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٥٠١ ٦٦٦ ٧١٠	٥٥٨ ٩٦٢ ٩٣٤	٢ ١٧٣ ٧٣٤ ٨٥١	٧٢٥ ٥٠٨ ٠٤٤
١٧١ ٨٨٠ ١٨١	٥٨ ٣١٦ ٠٦٩	٢٨٤ ٠٢٦ ٣٨٧	١١١ ٦٣١ ١٩٦
١ ٦٧٣ ٥٤٦ ٨٩١	٦١٧ ٢٧٩ ٠٠٣	٢ ٤٥٧ ٧٦١ ٢٣٨	٨٣٧ ١٣٩ ٢٤٠
٧ ٣٣٤ ٠٨١	٣ ١٠٧ ٣٣٨	٨ ٣٥٤ ٢٩٠	٣ ٠٢١ ٨١٩
١ ٦٨٠ ٨٨٠ ٩٧٢	٦٢٠ ٣٨٦ ٣٤١	٢ ٤٦٦ ١١٥ ٥٢٨	٨٤٠ ١٦١ ٠٥٩

مبيعات محلية

مبيعات تصدير

إيرادات بيع مخلفات إنتاج

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٩١ ٨١١ ٩١١ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

٢٣ - إيرادات استثمارات مالية

من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٧/٧/١
حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ٤٢٩ ٣١٢	--	١٣ ٥٧٣ ٢٨٠	--
٣٩ ٨٣٠ ٠٠٠	٤ ٤٤٠ ٠٠٠	٦٣ ٩٢٥ ٨٦٣	٤٥ ٠٢٨ ٣٦٣
٧٦ ٧٣٢ ٠٠٠	٥٠ ١٧٢ ٠٠٠	٥٣ ٨٠٢ ٠٠٠	٣٥ ٦٥٤ ٠٠٠
١٢١ ٩٩١ ٣١٢	٥٤ ٦١٢ ٠٠٠	١٣١ ٣٠١ ١٤٣	٨٠ ٦٨٢ ٣٦٣

الشركة المصرية للألياف (إفكو)

النساجون الشرقيون - أمريكا

النساجون الشرقيون - أنترناشونال

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٢٤١ ٩٣٤	٨ ٤٥٨ ٦١٢	٣٥ ٧٥٠ ٦١٧	١١ ٩٠٢ ١١١	أجور ومرتببات
١ ٤٥٣ ٤٥٤	٤٨٠ ٤٠٤	١ ٧٨١ ١٥٧	٥٨٧ ٧٣٠	تأمينات إجتماعية
٢٧ ٦٩٥ ٣٨٨	٨ ٩٣٩ ٠١٦	٣٧ ٥٣١ ٧٧٤	١٢ ٤٨٩ ٨٤١	
١٥ ٤٥٨ ٣٨٩	٥ ٢٤٩ ٣٨٦	٢٥ ٩٦٤ ٩٦٤	٦ ٥٧١ ٠٩٧	مصروفات إدارية أخرى
٤٣ ١٥٣ ٧٧٧	١٤ ١٨٨ ٤٠٢	٦٣ ٤٩٦ ٧٣٨	١٩ ٠٦٠ ٩٣٨	

٢٥- تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلي

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٢ ٤٧٩ ٩٧٦	٣٦٥ ٧٠٩ ٧٧١	الربح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٧٢ ٥٥٧ ٩٩٥	٨٢ ٢٨٤ ٦٩٨	الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلي
٤ ٧٥٦	(٤ ٢٥١ ١٣٢)	الإهلاك
(٢٧ ٤٤٨ ٠٤٥)	(٢٩ ٥٨٢ ٢٧١)	الإعفاءات الضريبية
١١ ٢٥٠ ٠٠٠	١١ ٢٥٠ ٠٠٠	المخصصات
٣ ٧١٥ ٣٩٥	٣ ١٠٦ ٩٧٦	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
٦٠ ٠٨٠ ١٠١	٦٢ ٨٠٨ ٢٧١	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
%١٨,٦٣	%١٧,١٧	سعر الضريبة الفعلي

٢٦- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة كالتالي :-

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٢ ٣١٥ ٦١٥	١٠١ ٦٢٢ ٩٤٤	٢٩٧ ٦٩٩ ١٠٨	١١٢ ٧٤٤ ٢٨٧	صافي ربح الفترة
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٤٧ ٥٣٥ ٨٧٦	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠,٥٨	٠,٢٣	٠,٦٧	٠,٢٥	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

٢٧- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٦ ٦١٧ ١١١ جنيه مصري.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣ ٥٢٩ ٦٠١ جنيه مصري وتتمثل في قيمة تشطيبات معارض الشركة وتجديد جمالون الشركة.

٢٩ - الموقف الضريبي

٢٩-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تم فحص السنوات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢٩-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٢٩-٣ الضريبة العامة على المبيعات

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

٢٩-٤ ضريبة الدمغة

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

٣٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

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

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

إيضاح	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء وأوراق قبض	(١٠) ٦٥٥ ٦٨١ ٢٢٢	٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١١) ٤٧ ٦١٧ ٧٧١	٣٦ ٠٣٢ ٧٩١
	<u>٧٠٣ ٢٩٨ ٩٩٣</u>	<u>٥٦٥ ٠٥٨ ٠٢٩</u>

ب- خطر السيولة

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

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في تقلبات 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. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٤٩٢ ٩٤٦ ٢٢١ جنيه مصري، ٢٣٥ ٤٥٦ ٣٣٢ جنيه مصري على التوالي.

وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:-

العملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكي	(٥ ١٩٧ ٥٢٧)
يورو	(٩٠٤ ٩١٣)
جنيه إسترليني	٤
درهم إماراتي	٧٧ ٥٩٤

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

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك ولحد 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 الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار في مزاولتها نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير 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 الشركة.