

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

زهراء المعادي:

س ٦١ - قطعة ١١ - الشطر العاشر

امام خارفور المعادي

القاهرة، مصر

ف: ٢٣١٠٣٠ (٠٢) +٢

ت: ٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٣١ (٠٢) +٢

info@bakertillywag.com

www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى: ١ مارس ٢٠١٨

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة

العامّة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٥١ ٣٠٥ ٩٤٤	٤٣١ ٠١٨ ٨٤٦	(٥)	الأصول غير المتداولة
٤ ١٦١ ٩٧٦	٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨	(٨)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١ ٦٥٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	(٧)	إستثمارات فى شركات تابعة
١ ٩٢٧ ٨٣٠ ٩٩٨	٢ ١٠٨ ٣٠٩ ١٧٢		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٧٦ ١٥٤ ٩٣٩	٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨	(٩)	مخزون
٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨	٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٣٦ ٠٣٢ ٧٩١	٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨	--	(١٢)	أذون خزنة
٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	(١٣)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١ ٤٢٥ ٩٤١ ٤٤٢	١ ٩١٩ ٨٤٥ ٢٢١		إجمالى الأصول المتداولة
٣ ٣٥٣ ٧٧٢ ٤٤٠	٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣		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	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨		صافى ربح العام
--	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(١٦)	أسهم الخزينة
٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨	٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
--	٦٦ ٠٧٥ ٨٨١	(١٧)	قروض متوسطة الأجل
١١ ١٦٥ ٢٣٣	٢٢ ٤٢١ ٧٠٥	(١٨)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١١ ١٦٥ ٢٣٣	٨٨ ٤٩٧ ٥٨٦		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠ ٣٤٨ ٥٣٣	٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	(١٩)	مخصصات
٣١ ٥٧٤ ٧٤٦	١٩٦ ٧٨٠ ١٦٩	(٢٠)	بنوك - حسابات دائنة
٦٤٠ ٤٢٧ ٦٧١	٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥	(٢١)	موردون وأوراق دفع
--	٩ ٤٣٩ ٤١٢	(١٧)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٥ ٢٦٥ ٢٢١	٧ ٦٠٥ ٥١٤		دائنو توزيعات
١٠٩ ٧٨٧ ٠١٨	١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤	(٢٢)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٦ ٧٨٨ ٣٢٠	٧٩ ٩٨٥ ٢١٧		إلتزامات ضرائب الدخل
٨٨٤ ١٩١ ٥٠٩	١ ٣٧٢ ٥٢٦ ٠٣٤		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٣ ٣٥٣ ٧٧٢ ٤٤٠	٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٢ ٤٢٧ ٧٨٦ ٩٨٧	٣ ٢٧٨ ٩٠٥ ١٧٢	(٢٣)	صافى المبيعات : بخصم
٢ ٠٣٣ ٧٦٧ ٣٣٩	٢ ٨٣٠ ٤٨٧ ٤٥٥		تكلفة الإنتاج المباع
٣٩٤ ٠١٩ ٦٤٨	٤٤٨ ٤١٧ ٧١٧		مجمل الربح
			يضاف / (بخصم):
٤٦٠ ٢٦٣ ٥٤١	٦٠٦ ١٠١ ٨١٩	(٢٤)	ايرادات استثمارات مالية
--	١١ ٦٩٩ ٠٣٨		أرباح رأسمالية
١٩ ٩٦٦ ١٦٦	٩ ٠٦٦ ٣٠٤		إيرادات أخرى
٣٠ ٩٥٧ ٩٠٧	٤٣ ٦١٧ ١٣٩		عوائد أذون خزانة
٥ ٣٤٠ ٤٧٥	٥ ٢٢٣ ٧٧١		فوائد دائنة
(٥٠ ٢٥٦ ٢٧٠)	(٦٠ ٧٠٩ ١٨٦)		مصروفات التوزيع
(٦٣ ٣١٦ ٥٤٤)	(٨٠ ٧٠٨ ٦٨٥)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		مخصصات مكونة وإضمحلال
(٣ ٧٩٩ ٩٦٩)	(١٠ ٢١٤ ٤٩٤)		مصروفات تمويلية
١٩ ٠٨٨ ٢٥٣	١ ٤٦٣ ٢٤٢		فروق تقييم عملات أجنبية
٧٥٢ ٢٦٣ ٢٠٧	٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥		صافى ربح العام قبل الضرائب
			(بخصم):
(٩٢ ٩٧٩ ٩٠١)	(٨٨ ٧٠٨ ٦٤٥)	(٢٦)	ضريبة الدخل العام عن العام
(١٧٠ ٥١٦)	(١١ ٢٥٦ ٤٧٢)		الضريبة المؤجلة
(٩٣ ١٥٠ ٤١٧)	(٩٩ ٩٦٥ ١١٧)		ضريبة الدخل عن العام
٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨		صافى ربح العام بعد الضرائب
١,٣٩	١,٧٥	(٢٧)	نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) 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 قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	صافي ربح العام
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) 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 قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي جنيه مصرى	أسهم الخزينة جنيه مصرى	صافى أرباح العام جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	احتياطيات جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	
٢ ٠٥١ ٣٠٢ ٩٠٨	--	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٢٠١٦/١/١
--	--	(٢ ٠٧٣ ٢١٢)	--	٢ ٠٧٣ ٢١٢	--	المحول للإحتياطى الرأسمالى
(٢٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٢٤٥ ٩٦٣ ٣١٠)	(٦ ٠٣٦ ٦٩٠)	--	--	توزيعات الأرباح
٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	--	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨	--	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١
٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨	--	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٢٠١٧/١/١
(٦٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠)	(٢ ٨٨٧ ٢١٠)	--	--	توزيعات الأرباح
(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	--	--	--	--	شراء أسهم خزينة
٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	--	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) 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 قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الممتثلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٢ ٢٦٢ ٢٠٧	٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح العام قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٣ ٠١٤ ٤٠٩	٢٨ ٨٥٦ ٧٩٤	إهلاكات أصول ثابتة
٣ ٧٩٩ ٩٦٩	١٠ ٢١٤ ٤٩٤	مصروفات تمويلية
(٥ ٣٤٠ ٤٧٥)	(٥ ٢٢٢ ٧٧١)	فوائد دائنة
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونة وإضمحلال
(٤٦٠ ٢٦٢ ٥٤١)	(٦٠٦ ١٠١ ٨١٩)	إيرادات استثمارات مالية
--	(١١ ٦٩٩ ٠٣٨)	(أرباح) رأسمالية
٣٧٢ ٤٧٢ ٥٦٩	٣٩٠ ٠٠٣ ٣٢٥	أرباح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
(١٦ ١٣٠ ٠٣٢)	(٣٠٧ ٧٣٠ ٦٤٩)	(الزيادة) في المخزون
(٢٢٦ ٤٧٢ ٩٩٦)	(٢١ ٠٤٣ ٦٩٧)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
٤ ٩٥١ ١٨١	(٢٤ ١٠٥ ٩٥٥)	(الزيادة) النقص في مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤٥٦ ٩٠٨ ٥٩٠	٨٢٥ ٨٧٢ ٥٦٠	الزيادة في موردين وأوراق دفع
٣٥ ٥٧٢ ١٩٢	٨٨٢ ٦١٦	الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى
٦٢٨ ٣٠٢ ٥٠٤	٨٥٣ ٨٧٨ ٢٠٠	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣ ٧٩٩ ٩٦٩)	(١٠ ٢١٤ ٤٩٤)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٥ ٣٤٠ ٤٧٥	٥ ٢٢٢ ٧٧١	فوائد دائنة محصلة
(٥٦ ٢٩٩ ٢٣٥)	(٨٩ ٦٤٧ ١٦٦)	ضرائب الدخل المدفوعة
٥٧٢ ٤٤٣ ٧٧٥	٧٥٩ ٢٤٠ ٣١١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٤ ٨٤٣ ٦٤٦)	(٢٤٩ ٧٦٧ ٦٣٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	١٢ ١٣١ ٧٠٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٧ ٥١٣ ١٦٢	٩٨ ٨١٢ ٦٤٢	متحصلات من أذون خزانية
٥٤ ١٣٩ ٣١٢	٣٢ ٤٧٠ ٧٨٠	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
٢٦ ٨٠٨ ٨٢٩	(١٠٦ ٣٥٢ ٥٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٥ ٠٢٩ ٢١٧	١٦٥ ٢٠٥ ٤٢٢	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
--	٧٥ ٥١٥ ٢٩٢	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢٥٢ ٣٥٠ ١٤٣)	(٦٥٩ ٦٥٩ ٧٠٧)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٢٧ ٣٢٠ ٩٢٦)	(٤١٨ ٩٣٨ ٩٩١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٧٢ ٩٣١ ٦٧٨	٢٢٣ ٩٤٨ ٨١٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢١٢ ٩٨٤ ١٥٤	٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤ (١٣)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتمثل فيما يلي:
		نقدية بالبنوك وندى البنوك
٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤ (١٣)	أذون خزانية
٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨	-- (١٢)	أذون خزانية لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
(٩٨ ٨١٢ ٦٤٢)	--	النقدية وما في حكمها
٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٦٧٦ ٦٠٢ ٥٢٨ جنيه مصري قيمة إيرادات استثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من موردين وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات استثمارات مالية .
- مبلغ ٣٦٣ ٠٢٨ ٤٥٠ جنيه مصري قيمة إيرادات استثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من عملاء وأوراق قبض ومتحصلات من إيرادات استثمارات مالية .
- مبلغ ٥٨٢ ٥٨٢ ٥٨٢ جنيه مصري قيمة ضرائب الخصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة .
- مبلغ ٤٣ ٢٧٦ ٤٧٢ جنيه مصري قيمة أسهم الخزينة وقد تم إلغاء أثرها من العملاء وأوراق القبض وأسهم الخزينة.

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المنطب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2016	2017	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
659 112 790	813 991 548	صافى ربح العام
--	(11 699 038)	أرباح بيع اصول ثابتة محوله للاحتياطي الرأسمالى
659 112 790	802 292 510	صافى الربح القابل للتوزيع
26 853 190	23 965 980	أرباح مرحلة من العام السابق
685 965 980	826 258 490	الاجمالى
يوزع كالاتى:-		
630 000 000	665 107 268	نصيب المساهمين . بواقع 1.5 للسهم
30 000 000	30 000 000	نصيب العاملين
2 000 000	2 000 000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
23 965 980	129 151 222	أرباح مرحلة للعام القادم
685 965 980	826 258 490	

- الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (31) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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. وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١٧ تم الموافقة على تعديل غرض الشركة ليصبح كالتالى:-

- إنتاج السجاد الميكانيكى والسجاد النصف يدوى (الهاند نافت) وتسويقه وبيعه فى أنحاء الجمهورية وتصديره وإستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات ومعدات وخامات.
- التشغيل للغير ولدى الغير .
- توريد وتركيب وصيانة جميع أنواع الموكيت والسجاد المنسوج وشراء وإستيراد وتوريد كافة مستلزمات التركيب والصيانة.
- إستيراد كافة أنواع السجاد والمنسوجات الوبرية وغير الوبرية غير تامة الصنع من داخل البلاد وخارجها وإتمام إنتاجها وتجهيزها وإعادة تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية وتصديرها.
- إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء فى صورة خيوط أو فى صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.
- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكى واليدوى والإكسسوارات المكملة لتشكيلتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية.

وقد تم التأشير بتعديل غرض الشركة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٧.

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 اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١ مارس ٢٠١٨.

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 والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣-٣ استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أُجريت بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣-١ 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.

٤-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ 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.

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعراف 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 الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

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

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

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

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 وتتحقق 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 بإستخدام 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 الإعتبار.

٥-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر 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 او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح او الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمع المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الإقتناء (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 بحدوث 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 مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وفقاً لما يلي:-

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

٧-٤ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء 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 مخصصاً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

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

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

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة 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 تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

١٣-٤ 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.

١٤-٤ 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 المانية

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 الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإعتراف 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 الإعتراف بها.

١٥-٤ ضريبة الدخل

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الإقرار بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، 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 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 التزاتم فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٨-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١٩-٤ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠-٤ الأرقام المقارنة

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

٥- الأصول الثابتة (بالصافي) *

أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠.٨٥٤.٦٦٢	١٩٢.٨٩٩.٧٤٩	١٩٠.١١٩.٣٣٤	٢٩.٨٤٢.٨٤٥	١٦.٢٠٣.٠٤٤	٤١.٨٥١.٦٩٢	٣٥.٣٨٩.٩١٢	١٨.٣٧٤.٨٥٨	٥٥٥.٥٣٦.٠٩٦	التكلفة في ٢٠١٦/١/١
--	٣٨.٠٠٥.٧٠٩	٢.٤٥٣.٢٨٨	٢.٢٩٧.٠٠٠	٨٢٧.٠٦٧	٤.٥٠٦.٩٦٩	١.٩١٠.١٢٦	١.٥٣٢.٥٩٣	٥١.٥٣٢.٧٥٢	الإضافات
٣٠.٨٥٤.٦٦٢	٢٣٠.٩٠٥.٤٥٨	١٩٢.٥٧٢.٦٢٢	٣٢.١٣٩.٨٤٥	١٧.٠٣٠.١١١	٤٦.٣٥٨.٦٦١	٣٧.٣٠٠.٠٣٨	١٩.٩٠٧.٤٥١	٦.٧٠٦.٨٤٨	التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١
١٨.٨٦٥.٠٠٠	٦٣.٩٦٠.١٦٥	١٠٤.٣٨٦.٤٢٣	٧٩٧.٩٩٩	٤.٢٦٦.٩٤٣	٨.٨٠٨.٧٠٤	٣.٨٧٨.٨٢٧	٤.٠٣٨.٢٩٢	٢.٩٠٠.٢٦٣	الإضافات
--	(٩٥٥.٠٢٩)	--	(٢٧٤.٠٦١)	--	--	--	--	(١.٢٢٩.٠٩٠)	الإستيعادات
٤٩.٧١٩.٦٦٢	٢٩٣.٩١٠.٥٩٤	٢٩٦.٩٥٩.٠٤٥	٣٢.٦٦٣.٧٨٣	٢١.٢٩٧.٠٥٤	٥٥.١٦٧.٣٦٥	٤١.١٧٨.٨٧٥	٢٣.٩٤٥.٧٤٣	٨١٤.٨٤٢.١٢١	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
--	٦٥.١١٠.٧٣٢	١٥٥.٢٥٠.٠٠٨	٢٦.٧٠٥.١١٤	١٤.٢١٦.٦٨٩	٣١.٤٢١.٥٧٥	٢٣.٧٧٠.٣٤٧	١٦.٢٧٤.٠٣٠	٣٣٢.٧٤٨.٤٩٥	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١/١
--	٧.٠٣٧.٤٨٨	٥.٨٩٨.٩٤٣	٩٨٤.٢٠٢	٧٣٩.٧٧٩	٤.٨٢٨.١٨٥	٢.٢٥٦.٣٢٢	١.٢٦٩.٤٩٠	٢٣.٠١٤.٤٠٩	إهلاك العام
--	٧٢.١٤٨.٢٢٠	١٦١.١٤٨.٩٥١	٢٧.٦٨٩.٣١٦	١٤.٩٥٦.٤٦٨	٣٦.٢٤٩.٧٦٠	٢٦.٠٢٦.٦٦٩	١٧.٥٤٣.٥٢٠	٣٥٥.٧٦٢.٩٠٤	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١
--	٨.٧٣٣.٣١٢	٧.٩٢١.٨٥٥	١.١٨٨.٦٥٤	٩٠٤.٠١١	٦.٠٦٦.٩٨٩	٢.٤٦٨.٩٥٢	١.٥٧٣.٠٢١	٢٨.٨٥٦.٧٩٤	إهلاك العام **
--	(٥٢٢.٣٦٤)	--	(٢٧٤.٠٥٩)	--	--	--	--	(٧٩٦.٤٢٣)	مجمع إهلاك الإستيعادات
--	٨٠.٣٥٩.١٦٨	١٦٩.٠٧٠.٨٠٦	٢٨.٦٠٣.٩١١	١٥.٨٦٠.٤٧٩	٤٢.٣١٦.٧٤٩	٢٨.٤٩٥.٦٢١	١٩.١١٦.٥٤١	٣٨٣.٨٢٣.٢٧٥	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١
٤٩.٧١٩.٦٦٢	٢١٣.٥٥١.٤٢٦	١٢٧.٨٨٨.٢٣٩	٤.٠٥٩.٨٧٢	٥.٤٣٦.٥٧٥	١٢.٨٥٠.٦١٦	١٢.٦٨٣.٢٥٤	٤.٨٢٩.٢٠٢	٤٣١.٠١٨.٨٤٦	صافي التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
٣٠.٨٥٤.٦٦٢	١٥٨.٧٥٧.٢٣٨	٣١.٤٢٣.٦٧١	٤.٤٥٠.٥٢٩	٢.٠٧٣.٦٤٣	١٠.١٠٨.٩٠١	١١.٢٧٣.٣٦٩	٢.٣٦٣.٩٣١	٢٥١.٣٠٥.٩٤٤	صافي التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

جنيه مصري

١٣.٥١٧.٢٠٤

إهلاكات صناعية

١٣.٨٥٨.٧٨٤

إهلاكات بيع وتوزيع

١.٤٨٠.٨٠٦

إهلاكات عمومية وإدارية

٢٨.٨٥٦.٧٩٤

٦- استثمارات في شركات تابعة

بلد المقر	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية	تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	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	(١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٥٩٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٦٣٠ ٦٩٧ ٧٥٢
الصين	٣٨ ٨٠٠	٢٠,٤٢	١٠٠ دولار	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	--	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠
				١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦٥٩ ٧٢٣ ٢٦٠

* خلال عام ٢٠١٦ تم دمج شركة مصانع روزنكس الحديثة للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية" (شركة مندمجة) والمستثمر فيها بعدد ٣٩ ٦٠٥ سهم بقيمة اسمية 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 روزنكس 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 ٧٩,٢٥% في بصورة غير مباشرة عن طريق شركة النساجون الشرقيون إنترناشونال "شركة تابعة".

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

إستثمارات مالية غير مقبذة بيورصة الأوراق المالية	تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستثمار	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	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

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	٣٤ ٩١٦ ١٠٤	ألات ومعدات
٢ ٧٥١ ٧٢٩	٦٦١ ٦٣٤	مباني وانشاءات ومعارض
٤٤٢ ١٧٨	١ ٢٧٦ ٠٦٠	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٩٦٨ ٠٦٩	٨ ٠٧٣ ٤٥٠	دفعات مقدمة
<u>٤ ١٦١ ٩٧٦</u>	<u>٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨</u>	

٩- مخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠ ١٤٨ ٥٤٥	١٥٦ ٧٢٦ ٩٤٥	مواد خام
١٩ ٠٤٨ ٧٠٠	١٨ ١٣٧ ١٠٢	قطع غيار
٤ ٣٣٣ ٨١١	١٠ ٩٣١ ٢١١	إنتاج غير تام
٩١ ٤٠٨ ٨٦٦	٢٨٧ ٤٢١ ٨٦٩	إنتاج تام
١١ ٢١٥ ٠١٧	١٠ ٦٦٨ ٤٦١	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١٧٦ ١٥٤ ٩٣٩</u>	<u>٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨</u>	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٦ ٠٤٩ ٤٦٧	١٨١ ٦٣٦ ١٠٤	عملاء تصدير
٤٦ ٤٤٦ ٥٣٤	٣٩ ٦٥٥ ٣٤٧	عملاء محليون
<u>١٩٢ ٤٩٦ ٠٠١</u>	<u>٢٢١ ٢٩١ ٤٥١</u>	
١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	<u>بخصم:</u>
١٨٠ ٣٦٦ ٢٣٦	٢٠٩ ١٦١ ٦٨٦	قيمة الانخفاض في العملاء
٣٤٨ ٦٥٩ ٠٠٢	٣٥٢ ٦٥٩ ١٣٩	
<u>٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨</u>	<u>٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥</u>	أوراق قبض

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٦٥٤ ٥٦١ ٤٦ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٧٨٤ ٨٩١	٦ ٨١٦ ٩٥٩	غطاءات خطابات ضمان
٨ ١٧٩ ٢٢٧	١٠ ٧٦٥ ٣٦٢	ضرائب خصم من المنبع
٤ ٩٥٥ ٥١٦	٥ ٧١٤ ٨٦٤	سلف وعهد عاملين
١ ١٤٦ ٠٣٣	١ ٩٦٢ ١١٩	موردون دفعات مقدمة
٩ ٨٧٣ ٤٢٥	١٣ ٢١٧ ١٧٧	مصرفوات مدفوعة مقدماً
١ ٤١٧ ٠١٨	٢ ٥١٨ ٢٧٠	تأمينات لدى الغير
--	٤ ٧٨٦ ٥٨٠	ضريبة القيمة المضافة
٨ ٤٠٣ ٣٦٠	٨ ٣٤٨ ٣٤٧	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٢٧٣ ٣٢١	١٤٤ ٤٨٦	حسابات مدينة أخرى
<u>٣٦ ٠٣٢ ٧٩١</u>	<u>٥٤ ٢٧٤ ١٦٤</u>	

١٢ - أذون خزائنة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥٢٤ ٦٥٠	--
١٠٠	--
٦٢٤ ٦٥٠	--
١٧ ٩٩٠ ٩٦٢	--
٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨	--

أذون خزائنة إستحقاق ٩٠ يوم
أذون خزائنة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

يخصم:
عوائد لم تستحق بعد

١٣ - نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣ ١٦٩ ٤٩٦	٣ ٠٦٢ ٤١٠
٧٣ ٧٠٣ ٨٤٧	٨١٥ ٦٦٦ ٥٩١
١ ١٩٦ ٠٩٣	١ ١٣٥ ٦٤٣
٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤

بنوك - ودائع لأجل
بنوك - حسابات جارية
نقدية بالصندوق

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤
٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨	--
(٩٨ ٨١٢ ٦٤٢)	--
٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤

نقدية لدى البنوك وبالصندوق
أذون خزائنة
أذون خزائنة 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 ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥ ٥٩٥ ٦٠٠ جنيه مصرى والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ٦٠٠ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ 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	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
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

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

١٦- أسهم خزينة

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

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ تم شراء أسهم الشركة المملوكة لشركة النجاجون 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- قروض متوسطة الأجل

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	بنك قطر الوطني الأهلي
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٧٥ ٥١٥ ٢٩٣	قرض متوسط الاجل بمبلغ ٩ مليون يورو بغرض استخدامه في تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٤٨ قسط شهري متساوية القيمة تبدأ من ٢٧ يوليو ٢٠١٨ وتنتهي في ٢٧ يوليو ٢٠٢٢ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها وذلك بضمان توكيل بالرهن التجاري على كافة المقومات المادية والمعنوية في حدود مبلغ القرض بالإضافة إلى ما يستحق عليه من عوائد وعمولات.
--	٩ ٤٣٩ ٤١٢	يخصم:
--	٦٦ ٠٧٥ ٨٨١	اقساط تستحق خلال عام

١٨- الإلتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	الأصول الثابتة
إلتزامات	إلتزامات	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١١ ١٦٥ ٢٣٣)	(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--
أصول	أصول	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--
(١١ ١٦٥ ٢٣٣)	(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إستثمارات في شركات تابعة
إلتزامات	إلتزامات	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠
أصول	أصول	إستثمارات مالية متاحة للبيع
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٩٨٦ ١٦٢
--	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧
--	--	٣٩ ٧١٥ ٣٥٩
٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	
٣٠ ٧١٥ ٣٥٩	--	الإلتخافض في العملاء

١٩-مخصصات

الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٣٤٨ ٥٣٣	مخصص مطالبات
٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٣٤٨ ٥٣٣	

٢٠-بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١٦٩ ٧٨٠ ١٦٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢١-موردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٨ ٩٢٢ ٦٠٢	٨٣٨ ٤٢٠ ٥٥٣	موردون محليون
٢٨ ٦٤١ ٥٠٠	٣٨ ٠٤٦ ٢٩٠	موردون خارجيون
٦٢٧ ٥٦٤ ١٠٢	٨٧٦ ٤٦٦ ٨٤٣	
١٢ ٨٦٣ ٥٦٩	٦١ ٢٣٠ ٧١٢	أوراق دفع
٦٤٠ ٤٢٧ ٦٧١	٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٥٩٤ ٥٤٧ ٥٤٧ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٢-دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٩٦٨ ٣٣٧	٩ ٣٤٦ ١٩١	مصروفات مستحقة
٦ ٦٣١ ٢١٠	٦ ٨٩٩ ٢٩٠	مصلحة الضرائب
٢ ٥٨٩ ١٧٦	٣ ٠٤٧ ٨٨٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥ ٦٩٧ ٠١٦	٦ ٠٩٢ ٥١٢	أرصدة دائنة مساهمين
١ ٧٤٤ ١١٦	١ ٢٨٦ ٨٣٤	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٢ ٠٠٩ ٨٧٩	٢٠ ٩٨٩ ١٦٢	تأمينات للغير
٣٥ ٥٣٤ ٥٩٣	٥٦ ١٣٤ ٤١٨	عملاء أرصدة دائنة
١١ ٣٧٩ ٢٣٦	--	ضريبة القيمة المضافة
١١ ٢٣٣ ٤٥٥	٦ ٨٧٣ ٣٤٤	حسابات دائنة أخرى
١٠٩ ٧٨٧ ٠١٨	١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤	

٢٣-صافى المبيعات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٥٢ ٨٩٥ ١٦٢	٢ ٨٦٦ ٨٣٥ ٤٥٢	مبيعات محلية
٢٦٤ ٨٣٠ ٧٧٥	٣٩٩ ٦٦٦ ٣٥٢	مبيعات تصدير
٢ ٤١٧ ٧٢٥ ٩٣٧	٣ ٢٦٦ ٥٠١ ٨٠٤	
١٠ ٠٦١ ٠٥٠	١٢ ٤٠٣ ٣٦٨	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٢ ٤٢٧ ٧٨٦ ٩٨٧	٣ ٢٧٨ ٩٠٥ ١٧٢	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٧٩٢ ١٨٤ ١٢٩ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

٢٤- إيرادات استثمارات مالية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥ ٤٢٩ ٣١٢	١٣ ٥٧٣ ٢٨٠
٤٨ ٧١٠ ٠٠٠	٦٣ ٩٢٥ ٨٦٣
٤٠٦ ١٢٤ ٢٢٩	٥٢٨ ٦٠٢ ٦٧٦
<u>٤٦٠ ٢٦٣ ٥٤١</u>	<u>٦٠٦ ١٠١ ٨١٩</u>

الشركة المصرية للألياف (إفكو)
النسيجون الشرقيون - أمريكا
النسيجون الشرقيون - أنترناسيونال

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٥ ٧٨٢ ٨٦٨	٤٣ ٥٨٧ ٠٨٦
٢ ٢٤٠ ٩٣٨	٢ ٣٨٥ ١٧٢
٣٨ ٠٢٣ ٨٠٦	٤٥ ٩٧٢ ٢٥٨
٢٥ ٢٩٢ ٧٣٨	٣٤ ٧٣٦ ٤٢٧
<u>٦٣ ٣١٦ ٥٤٤</u>	<u>٨٠ ٧٠٨ ٦٨٥</u>

أجور ومرتببات
تأمينات إجتماعية

مصروفات إدارية أخرى

٢٦- تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٥٢ ٢٦٣ ٢٠٧	٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥
%٢٢,٥	%٢٢,٥
١٦٩ ٢٥٩ ٢٢٢	٢٠٥ ٦٤٠ ٢٥٠
(١٦٠ ٩٤٢)	(١١ ٠٩٢ ٢٤٦)
(١٠٤ ٧١٦ ٣٥٩)	(١٣٦ ٤١٢ ٤٢٢)
٤ ٤٩٧ ٧٥٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
٢٤ ١٠٠ ٢٣٠	٢٦ ٠٧٣ ٠٦٣
٩٢ ٩٧٩ ٩٠١	٨٨ ٧٠٨ ٦٤٥
<u>%١٢,٣٦</u>	<u>% ٩,٧١</u>

الربح قبل الضرائب
سعر الضريبة

الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
الاهلاك

الإعفاءات الضريبية
المخصصات

مصروفات غير معتمدة ضريبياً

الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

سعر الضريبة الفعلى

٢٧- نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام كالاتى :-

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>٦٢٧ ١١٢ ٧٩٠</u>	<u>٧٨١ ٩٩١ ٥٤٨</u>
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٤٦ ٤٩٤ ٦٣٠
<u>١,٣٩</u>	<u>١,٧٥</u>

صافى ربح العام

بخصم:

نصيب العاملين فى الأرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام

نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

٢٨- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٩ ٢٣٠ ٩٠٣ جنيه مصرى.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩٥٧ ١٥٤ جنيه مصرى وتتمثل في قيمة تشطيبات معارض الشركة الشركة.

٣٠- الموقف الضريبي**١-٣٠ 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 السنوى فى المواعيد القانونية.

٢-٣٠ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- 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 الشهرى فى المواعيد القانونية.

٤-٣٠ ضريبة الدمغة

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

٥-٣٠ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**أ- خطر الائتمان**

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

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

إيضاح	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١٠)	٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨
(١١)	٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	٣٦ ٠٣٢ ٧٩١
	٦١٦ ٠٩٤ ٩٨٩	٥٦٥ ٠٥٨ ٠٢٩

ب- خطر السيولة

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

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات الشركة 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 بالعمله الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل

٥٣١ ٦٩٧ ٣٠٦ جنيه مصرى، ٠٢٥ ٥٥٥ ٤٤٧ جنيه مصرى على التوالي.

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

العملة الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكى	(٢ ٤٢١ ١٦٠)
يورو	(٤ ٥٩٧ ١١٥)
درهم إماراتي	٧٧ ٥٨١

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 مزاولة 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.