

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

وتقدير الفحص المحدود عليها

وحيد عبد الغفار وشريكه
محاسبون قانونيون ومستشارون
٢٧٣ محمود حسن من العربة
مصر الجديدة
القاهرة ١٩٧٦
مطبوع

ت: ۰۵۱۷۶۹۴۲۳۶

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

نَفْرِيرْ فَحْص مُحَدَّد لِلْقَوَافِنِ الْمَالِيَّةِ الدُّورِيَّةِ

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتتفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتنمية الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسؤوليتها في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

تطاقي الفحص المحدود

فمنا 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 المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحاليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المال ، وتفاقتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٥

مراقب الحسابات
وحيد عبد العفار

سُجْل قِيَد مُراقبِي الحِسَابات لِدِي
الْهَيْئَة الْعَامَّة لِلرَّقَابَة الْعَالِيَّة رَقْم (٦)

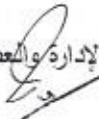
BT وحدة عد الغفار وشركاه

زنزانة المعادي:
س-لا - قطعة II - الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: ٠٦٧٦-(٣٤٨٠)٢٤٨٠٦٥٦٨٧٣٠٦٥٣٥٤٥
القاهرة، مصر

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المستقل
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٢٢٢ ٥٥٤ ٧٧٥	٢٢٢ ٣٤٩ ٦٤٣	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٣ ١٦٣ ١١٧	٨ ٩٣٨ ٠٩٦	(٧)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٧٣٢ ٢٢٣ ٢٦٠	١ ٧٣٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٦٤٩ ٨١٨	١٢ ٦٤٩ ٨١٨	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
١ ٩٧٠ ٥٩٠ ٩٧٠	١ ٩٨٣ ٦٦٠ ٨١٧		استثمارات مالية متاحة للبيع
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٢٥ ٠٨٩ ٩٨٢	١٥٣ ٠٩٠ ٦٢٧	(٨)	مخزون
٢٤١ ٧٠٦ ٧٤٨	٣١٢ ١٠١ ١٥٩	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٤٨ ٢٠٧ ٤٨١	٤٥ ٨٣٦ ٩٥٥	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١	٤٣٩ ١٨٩ ٥٣٩	(١١)	النقية وما في حكمها
٧٣٦ ٠٠٢ ٢٩٢	٩٥٠ ٢١٨ ٢٨٠		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣ ٥٥٩ ٤٩٤	٣٠ ٧٢٨ ٥٣٣	(١٢)	مخصصات
٣٧ ٢٥٧ ٤٤٩	٦ ٦٦٢ ٣٥٨	(١٣)	بنوك - حسابات دائنة
٥٠٧ ٩٧٤ ٥٤٧	٧٥٧ ٥١٢ ٣٠٩	(١٤)	مودعين وأوراق دفع
٨ ٧٢٩ ٤١٢	٦ ٦٦٨ ٥٥٦	(١٥)	دائنو توزيعات
٦٦ ٢٥٢ ١٣١	٨٥ ٦٥٢ ٩٥٧	(١٦)	دائنو حسابات دائنة أخرى
٦٤ ٩٨٤ ٩٠٧	٤٦ ٣٩٨ ٠٠٩	(١٧)	التزامات ضرائب الدخل
٦٨٨ ٧٥٧ ٩٤٠	٩٣٣ ٦٣٢ ٧٢٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٤٧ ٢٤٤ ٣٥٢	١٦ ٥٨٥ ٥٥٨	(١٨)	رأس المال العامل
٢٠١٧ ٨٣٥ ٣٢٢	٢٠٠ ٢٤٦ ٣٧٥		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:-
			حقوق المساهمين
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٣١٣ ٦٤٠ ٦٥٢	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦	(٢٠)	احتياطيات
٢٨ ٠٣٨ ١٧١	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠	(٢١)	أرباح مرحلة
٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	١٨٦ ٦٠٣ ٧٠٢	(٢٢)	صافي ربح الفترة / العام
٢٠٠٧ ٢٦٦ ٣٨٦	١ ٩٨٩ ٨٧٠ ٠٨٨		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
١٠ ٥٦٨ ٩٣٦	١٠ ٣٧٦ ٢٨٧	(٢٣)	الالتزامات ضريبية موجلة
١٠ ٥٦٨ ٩٣٦	١٠ ٣٧٦ ٢٨٧	(٢٤)	مجموع الالتزامات طويلة الأجل
٢٠١٧ ٨٣٥ ٣٢٢	٢٠٠ ٢٤٦ ٣٧٥		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

 صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
 محمد قطرى عبدالله
 -٢-

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١/١ من	٢٠١٤/٧/١ من	٢٠١٥/١/١ من	٢٠١٥/٧/١ من	إيضاح رقم	
٢٠١٤/٩/٣٠ حتى	٢٠١٤/٩/٣٠ حتى	٢٠١٥/٩/٣٠ حتى	٢٠١٥/٩/٣٠ حتى	جنيه مصرى	
١٣٩٠ ٢٣٠ ٧٥٢	٥٠٠ ٤٥٩ ٢٠٨	١٥٣٥ ٥٨٦ ٨٤٣	٥٢٨ ٤٨٣ ٧٨٤	(٢٠)	صافي المبيعات

بعض :

تكلفة الإنتاج المباع

مجمل الربح

بعض :

مصاريف التوزيع

مصاريف عمومية وإدارية

مخصصات مكونة وأضمحلال

صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل

إضافي / (بعض) :

إيرادات استثمارات مالية

فوائد دائنة

إيرادات أخرى

أرباح رأسمالية

مصاريف تمويلية

فروق تقييم عملات أجنبية

صافي الربح قبل الضرائب

(بعض)/إضافي :

ضريبة الدخل الحالية عن الفترة

الضريبة المؤجلة

ضريبة الدخل عن الفترة

صافي ربح الفترة بعد الضرائب

نسبة السهم الأساسي في أرباح الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
فاتورة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	صافي أرباح جنيه مصرى	أرباح الفترة جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	احتياطي إعادة				رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	
				تقييم استثمارات متاحة للبيع جنيه مصرى	احتياطي رأسمالى جنيه مصرى	احتياطي خاص جنيه مصرى	احتياطي عام جنيه مصرى		
١٩٩٥٦٧٨٨٢٣	١٩٣٢٤٣٦٤٣	٧١٦٥٠١٠	٤٥١٦٢٥	٤٥٢٢٥٠١	٥٩٩٧٣٨٢٨	٢٤٩٠٠٣٧٣٢	٩٦٦٨٧٩٤٨٤	٤٥٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
--	(٣٢٨٠٩٤٨٢)	--	--	٣٢٨٠٩٤٨٢	--	--	--	--	المحول للاحتياطي الرأسمالي
(٢٠٤٠٠٠٠)	(١٦٠٤٣٤١٦١)	(٤٣٥٦٥٨٣٩)	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٣
١٤٨١١٥٣١٢	١٤٨١١٥٣١٢	--	--	--	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
١٩٣٩٧٩٤١٣٥	١٤٨١١٥٣١٢	٢٨٠٣٨١٧١	٤٥١٦٢٥	٣٧٣٣١٩٨٣	٥٩٩٧٣٨٢٨	٢٤٩٠٠٣٧٣٢	٩٦٦٨٧٩٤٨٤	٤٥٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠
٢٠٠٧٢٦٦٣٨٦	٢١٥٥٨٧٥٦٣	٢٨٠٣٨١٧١	٤٥١٦٢٥	٣٧٣٣١٩٨٣	٥٩٩٧٣٨٢٨	٢٤٩٠٠٣٧٣٢	٩٦٦٨٧٩٤٨٤	٤٥٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
--	(٦٧٣٥٨٥٤)	--	--	٦٧٣٥٨٥٤	--	--	--	--	المحول للاحتياطي الرأسمالي
(٢٠٤٠٠٠٠)	(٢٠٤٠٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٤
--	(٤٨٥١٧٠٩)	٤٨٥١٧٠٩	--	--	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
١٨٦٦٠٣٧٠٢	١٨٦٦٠٣٧٠٢	--	--	--	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
١٩٨٩٨٧٠٠٨٨	١٨٦٦٠٣٧٠٢	٣٢٨٨٩٨٨٠	٤٥١٦٢٥	٤٤٠٦٧٨٣٧	٥٩٩٧٣٨٢٨	٢٤٩٠٠٣٧٣٢	٩٦٦٨٧٩٤٨٤	٤٥٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

**شركة التساحرون الشرقيون للمجاد
 (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التدفقات النقدية المستقلة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥**

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠٠ ٥٣٠ ٦١٧	٢٢٢ ٨٠٩ ٠٦٢

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي ربح الفترة قبل الضرائب

تعديلات ل滔سبة صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

١٢ ٨٨٢ ١٩٠	١٤ ٧٧١ ٠١٢	أهلاك وأصول ذاتية
٧ ٥٧٩ ٦٤٧	٣ ٣١٠ ٦٨٤	مصاروفات تمويلية
(٥ ٤٤٨ ٦٥١)	(١٧ ٥٧٢ ٧١٢)	فولاذ دائنة
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونة وأضمحال
(٦٧ ٣٢ ٠٣٤)	(٧١ ٦٠٤ ٣١٢)	إيرادات استثمارات مالية
(٥٧٠ ٣٣٦)	(١ ٥١٩ ٤١٧)	أرباح رأسمالية
١٧٨ ٣٤١ ٤٣٣	٢٠٠ ١٩٤ ٣١٧	أرباح التشغيل قبل التغيرات في بند رأس المال العامل

التغير في بند رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في المخزون

(الزيادة) النقص في عمالة وأوراق قبض

(الزيادة) في مدينون وحسابات مدينة أخرى

الزيادة في موردون وأوراق دفع

الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

مصاروفات تمويلية مدفوعة

فولاذ دائنة محصلة

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ذاتية ومشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ذاتية

(مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات ذاتية

متحصلات من إيرادات استثمارات مالية

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة

توزيعات الأرباح المدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في التقدمة وما في حكمها خلال الفترة

رصيد التقدمة وما في حكمها في أول الفترة

رصيد التقدمة وما في حكمها في آخر الفترة

معاملات غير نقدية

- مبلغ ١٢٥ ٣٤ جنية مصرى قيمة إيرادات استثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من موردون وأوراق دفع ومتحصلات من إيرادات استثمارات مالية .

- مبلغ ٣٠٠ ٨٠٤٨ جنية مصرى قيمة ضرائب الخصم من المتبقي وقد تم إلغاء أثرها من بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة .

- مبلغ ٢٤٢ ٧٧٨ جنية مصرى قيمة فولاذ دائنة مستحقة وقد تم إلغاء أثرها من بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وفولاذ دائنة محصلة .

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا ينبعاً من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد الحليم

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عدادة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

-١ نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة ذات مسؤولية 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 ، وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١ .

٢-١ غرض الشركة

إنتاج السجاد الميكانيكي وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.

٢-٢ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١ .

٢-٣ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٢-٤ يقع مقر الشركة في مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية وطبقاً لمبدأ التكالفة التاريخية والتي يتم تعديلاها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة 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. ويبيان الإيضاح رقم (٣) 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 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.

- 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.

-٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣ 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 بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ إعداد المركز المالي يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السارى في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكتها

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الأض محلل

- إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتداء

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 الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدتها.

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناء 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 المتوقعة أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر .
ويتم تحويل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة الفسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الأراضي فلا يتم إهلاكتها ،وفيمما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

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

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

٣-٣ مشاريعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشاريعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف الازمة والمتصلة مباشرة بتحصيل الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتضى من أجله.

يتم تحويل مشاريعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتضى من أجله.

٣-٤ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك الشركة القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية والتي تكون عادة من خلال تملكها لأكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الإعتبار عند تحديد مدى سيطرة الشركة.

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

٤-٣ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة مضافة إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الاستثمار.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حدي مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند إحتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع.

وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميه على بند إحتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية ذلك الإحتياطي لتغطية خسائر التدهور (الضمحلال) يتم الإعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر التدهور (الضمحلال) القيمة الدفترية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوصاً منها خسائر التدهور (الضمحلال) في قيمتها - إن وجدت، وتحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل.

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للعام التي تم الإعتراف فيها بخسائر التدهور (الضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الضمحلال) المتعلقة بالأسماء المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات.

٦-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-
- 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 نصبيه 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.

٧-٣ تكلفة الإقراض

يتم تحويل تكلفة الإقراض كمصرف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. هذا ويتم رسملة تكلفة الإقراض التي يتم استخدامها في تمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلاها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات اعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول لل استخدام.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقراض خلال الفترات التي تتغطى فيها أعمال تنفيذ الأنشطة الازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الانتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الانتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض.

٨-٣ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول طويلة الأجل.

٩-٣ المخصصات

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

١٠-٣ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد 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 أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

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

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

١١-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥٥٪ من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنب ٥٪ من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر.

١٢-٣ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بكلفة اقتناها وتظهر مخصوصة من حقوق الملكية ولا يتم الاعتراف بأى ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. ويتم إدراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

١٣-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف الاستثمارات المالية

يتم مراجعة قيم الأصول المالية - فيما عدا الاستثمارات المالية - في تاريخ إعداد كل مركز مالي وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مؤشرات للإضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر على أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحديدها على قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحديده على قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

١٤-٣ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببيان حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

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

١٥-٣ مزايا العاملين

أ - نظام التأمينات والمعاشات

تلزם 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 الأجر والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب - حصة العاملين في الأرباح

تنفع الشركة حصة العاملين في الأرباح بواقع ١٠% من صافي ربح الفترة بعد خصم الاحتياطي القانوني والخسائر المرحلية (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعرف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١٦-٣ الالتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٧-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

ثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً لشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٨-٣ 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.

١٩-٣ الأرقام المقارنة

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

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	حسابات آلية	آلات ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد أدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مبانى وإنشاءات	أراضى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٣٩٨٦٦٨١٤	١٦٨٥٠٧٨٦	٣٣٨٩١٣٣٣	٣٦٣٣٦٠٥٩	١٥٤١٤٥٦٠	٢٧٩٧٥٢٩٠	١٨٤٧٥٣٥٥٩	١٩٣٤٥٥٤٧	٣١١٨٩٨٢٢
١٥٠٦٥٩٦٤	٥٥٤٤٤٧	٧٣٥٧٧	٢٩١٧٥١٠	٥٣٦٥٣٥	٢١٧٥٢٦٥	٧١٤٦٥٠٠	--	--
٥٠٤٤٢٦٨	--	--	٩٢٢٦٦٧	--	١٦١٢٤٠	٣٥٢١٣١٧	٢٦١٥٠٤	١٦٧٥٨٠
٥٤٩٨٨٨٥١٠	١٧٤٠٥٢٣٣	٣٤٦٢٧٠٣٨	٣٩٣٣٠٩٤٢	١٥٩٥١٩٥	٤٩٩٨٩٣١٥	١٨٨٣٦٨٧٤٢	١٩٣١٩٣٩٠٣	٣١٠٢٢٤٤٢
٢١٧٢١٢٠٣٩	١٥٥٦٦٨٧	٢٦٦٢٧٧٨٩	٢٩٤٧٥٨٠٨	١٣٤٨٣٣٦٨	٢٦٠٩٥٦٩٧	١٥٢٩٣٩٦٠٤	٥٨١٨٣٠٨٦	٢٠١٥/١/١ التكالفة في
١٤٧٧١٠١٢	٥٠٠٢١٥	١٥٧٧١٢٩	٢١٥١٢٩٦	٥١٥٢٤٤	٥٤٤٤٦٨	٤٢٧٤١٧٩	٥٢٠٨٤٨١	إهلاك الفترة *
٤٥٤٤١٨٤	--	--	٩٢٢٦٦٧	--	١٦١٢٤٠	٣٤٥٦٣٩٤	٣٩٢٣	مجموع إهلاك الإستبعادات
٣٢٧٥٣٨٨٦٧	١٦٠٠٦٩٠٢	٢٣٢٠٤٩١٨	٣٠٧٠٤٤٧٧	١٣٩٩٨٦١٢	٢٦٤٧٨٩٢٥	١٥٣٧٥٧٣٨٩	٦٣٣٨٧٦٤٤	٢٠١٥/٩/٣٠ مجموع الإهلاك في
٢٢٢٣٤٩٦٤٣	١٣٩٨٣٣١	١١٤٢٢١٢٠	٨٦٢٦٤٦٥	١٩٥٢٤٨٣	٣٥١٠٣٩٠	٣٤٦١١٣٥٣	١٢٩٨٠٦٢٥٩	٢٠١٥/٩/٣٠ صافي التكالفة في
٢٢٢٥٥٤٧٧٥	١٣٤٤٠٩٩	١٢٢٦٣٥٤٢	٦٨٦٠٢٥١	١٩٣١١٩٢	١٨٧٩٥٩٣	٣١٨١٣٩٥٥	١٣٥٢٧٢٣٢١	٢٠١٤/١٢/٣١ صافي التكالفة في
							٣١١٨٩٨٢٢	

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

جنيه مصرى	إهلاكات صناعية
٥٣٨٦٠٤٠	إهلاكات بيع وتوزيع
٨٣٦٦١٥١	(إهلاكات عمومية وادارية)
١٠١٨٨٢٢	
<u>١٤٧٧١٠١٢</u>	

٥- استثمارات في شركات تابعة

تكلفة الاقتتام ٢٠١٤/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠	مجموع (خسائر) جنيه مصرى	الإضمحلال في الشركات التابعة جنيه مصرى	تكلفة الاقتتام جنيه مصرى	القيمة الاسمية جنيه مصرى	نسبة المساهمة ٪	عدد الأسهم المملوكة	
١٢٧ ١٢٧ ٧٦	١٢٧ ١٢٧ ٧٦	--	١٢٧ ١٢٧ ٧٦	١٢٧ ١٢٧ ٧٦	١ دولار	١٠٠,٠٠	١٤٠٠٠٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	--	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	١٠٠ دولار	٩٩,٠١	١٣٤٤١٣٨	النساجون الشرقيون - إنترناشونال
٣٩ ٦٥٥ ٠٠	٣٩ ٦٥٥ ٠٠	--	٣٩ ٦٥٥ ٠٠	٣٩ ٦٥٥ ٠٠	١٠٠ جنية مصرى	٩٩,٠١	٣٩ ٦٥٥	مصانع روزنكس الحديثة للغزل والنسيج
١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠ جنية مصرى	٦٧,٨٧	٦٧٨٧٣٢٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٧١٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٧١٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠)	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	١٠ جنية مصرى	٥٨,٢٩	١٦٤٣٧٤٠١	موكيت ماك
١٧ ٥٦٨ ٠٠	٢٥ ٦٨ ٠٠	--	٢٥ ٦٨ ٠٠	٢٥ ٦٨ ٠٠	١٠٠ دولار	٢٠,٤٢	٣٨٨٠٠	النساجون الشرقيون - الصين
١٧٣٢ ٢٢٢ ٢٦٠	١٧٣٩ ٧٢٢ ٢٦٠	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠)	١٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠					

٦- استثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠	مجموع احتياطي إعادة تقدير استثمارات متاحة للبيع	مجمع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الاستثمار	تكلفة الاقتتام جنيه مصرى	القيمة الاسمية جنيه مصرى	نسبة المساهمة ٪	عدد الأسهم المملوكة	
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	١٥,٥٨	٠,٧٥	٧٨٢ ١٦٧	بنك بيروس مصر *
١٠ ٠٠	١٠ ٠٠	--	--	١٠ ٠٠	١٠	-	١٠٠	التجارية لتنمية الصادرات
--	--	--	(٣ ٢٢٣ ٧٥٠)	٣ ٢٢٣ ٧٥٠	١٠	١٦,٦٧	٢٨٦ ٥٠٠	العاشر من رمضان لصناعات الغزل
--	--	--	(٨٣٧ ١٩٠)	٨٣٧ ١٩٠	١٠	٨,١٧	٨١ ٦٧٧	الغزل الحديث
--	--	--	(٢٠٢ ٠٠)	٢٠٢ ٠٠	١٠٠	١٠,٨	٢ ٠٠	المصرية للتجارة والتسويق
١٢ ٦٤٩ ٨١٨	١٢ ٦٤٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	(٤ ٣٧٢ ٩٤٠)	١٦ ٥٧١ ١٣٣				

* تم إطب سهم بنك بيروس مصر من جداول بورصة الأوراق المالية خلال عام ٢٠١٠.

-٧ مشاريعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ١٧٥ ٩٢٣	٣ ٩٩١ ٤٧٤	مباني وإنشاءات ومعارض
--	١ ١٠٩ ٨٨٥	ألات ومعدات
١ ٩٨٧ ١٩٤	٣ ٨٣٦ ٧٣٧	دفعتات مقدمة
<u>٣ ١٦٣ ١١٧</u>	<u>٨ ٩٣٨ ٠٩٦</u>	

-٨ مخزون

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣١ ٩١٤ ٠٨٥	٥١ ١١٠ ٢٢٣	مواد خام
١٢ ٧٦٣ ٣١٨	١٣ ١٥٢ ٨٥٨	قطع غيار
٣ ٢٨٩ ٧٥٤	٣ ١٠٤ ٧١٤	إنتاج غير تام
٧٢ ١١٩ ٠٦٣	٨٠ ٣٩٢ ٤٣٨	إنتاج تام
٥ ٠٠٣ ٧٦٢	٥ ٣٣٠ ٣٨٤	اعتمادات مستديمة لشراء خامات
<u>١٢٥ ٠٨٩ ٩٨٢</u>	<u>١٥٣ ٠٩٠ ٦٢٧</u>	

-٩ عملاء وأوراق قبض

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٠ ٧٣٨ ٧٩٤	٧٢ ٧٧٦ ٤٣٩	عملاء تصدير
٤٧ ٥٥٤ ٦٥١	١١٢ ٨٥٩ ٨٧٨	عملاء محليون
<u>٩٨ ٢٩٣ ٤٤٥</u>	<u>١٨٥ ٦٣٦ ٣١٧</u>	
		بخصوص:
١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	قيمة الانخفاض في العملاء
٨٦ ١٦٣ ٦٨٠	١٧٣ ٥٠٦ ٥٥٢	
١٥٥ ٥٤٣ ٠٦٨	١٣٨ ٥٩٤ ٦٠٧	أوراق قبض
<u>٤٤١ ٧٠٦ ٧٤٨</u>	<u>٣١٢ ١٠١ ١٥٩</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٥ ٧٠٧ ٥٤٨ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

-١٠ مدینون وحسابات مدينة أخرى

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٦٢٣ ٢٤٥	١ ٦٧٣ ٣٣٥	غطاءات خطابات ضمان
١٠ ٣٦٢ ٩٤٥	٦ ٤١٧ ٧٧٤	ضرائب خصم من المنبع
٣ ٤٦٦ ٣٢٥	٣ ٧٣٢ ٦١٥	سلف وعهد عاملين
٢٥٨ ٢٩٥	٢٥٣ ٨٥٠	موردون دفعات مقدمة
٥ ٠١٣ ٩٠٦	٣ ٨٧٧ ٦٤٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٢٢٢ ٣٢٦	١ ٥٠٢ ١٥٩	تأمينات لدى الغير
١ ٠٢٥ ٢٧٧	٢ ٨٠٣ ٥١٩	إيرادات مستحقة
٢٣ ٧٨٨ ٢١٤	٢٤ ٩٢٤ ٨٩٦	أرصدة مدينة - أطراف ذات علقة
٥٠٦ ٩٤٨	٦٥١ ١٥٨	حسابات مدينة أخرى
<u>٤٨ ٢٠٧ ٤٨١</u>	<u>٤٥ ٨٣٦ ٩٥٥</u>	

- ١١ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٣ ٨٢٢ ٥٢٧	٣٣٣ ٢٨٥ ٠٧٩	بنوك - ودائع لأجل
١٣٦ ٧٤٣ ٩٥٧	١٠٤ ٧٦٦ ٧٠٠	بنوك - حسابات جارية
٤٣١ ٥٩٧	١ ١٣٧ ٧٦٠	نقدية بالصندوق
٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١	٤٣٩ ١٨٩ ٥٣٩	

- ١٢ - مخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في
٢٠١٥/٩/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٥/١/١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠ ٧٣٨ ٥٣٣	١٢ ٨٢٠ ٩٦١	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٥٩ ٤٩٤
٣٠ ٧٣٨ ٥٣٣	١٢ ٨٢٠ ٩٦١	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٥٩ ٤٩٤

- ١٣ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٣٥٨ ٣٥٨ ٦٦٢ ٦٦٢ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابتة نسبيا.

- ١٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٥٣ ٨٩٨ ٠٨٩	٧١٥ ٦٤١ ٣٣٢	موردون محليون
١٢ ٧٦٧ ٤١٣	٥ ٩٦٨ ٣٥٤	موردون خارجيون
٤٦٦ ٦٦٥ ٥٠٢	٧٢١ ٦٠٩ ٦٨٦	
٤١ ٣٠٩ ٠٤٥	٣٥ ٩٠٢ ٦٢٣	
٥٠٧ ٩٧٤ ٥٤٧	٧٥٧ ٥١٢ ٣٠٩	أوراق دفع

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٤٢٦ ٦٥٠ ٥٣٦ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

- ١٥ - داندون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ٥٦٨ ٦٧٦	٥ ٩٥٨ ٠٧٣	مصرفات مستحقة
٤ ٤٤٤ ٣١٥	٣ ٤١٢ ٨٦٣	مصلحة الضرائب
١ ٥٤٩ ٨٣٧	١ ٠٠٢ ٤٣٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥٤٣ ٦٠٦	١٦ ٩١٣ ٤٥٦	أرصدة دائنة مساهمين
٦٣٤ ٠٧٧	٦٧٢ ٨٣٨	داندو شراء أصول ثابتة
٢٥ ٣٧٦ ٥٨٤	٢٥ ٦٨٤ ٠٢٩	تأمينات للغير
١٨ ٠٨٣ ٨٠٣	٢٠ ٥٦٨ ٨٨٤	عملاء أرصدة دائنة
٦ ٥٣٢ ٨٢٩	١٠ ٧٦٩ ٩٨٩	ضريبة المبيعات
٧١٨ ٤٠٨	٦٧٠ ٣٨٧	حسابات دائنة أخرى
٦٦ ٢٥٢ ١٣١	٨٥ ٦٥٢ ٩٥٧	

١٦ - رأس المال

- ١٦-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسماة مليون جنيه مصرى).
- ١٦-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ جنية مصرى (أربعوناً وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٩٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ جنية مصرى (أربعوناً وثمانية وعشرون مليون وأربعوناً وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، وبمبلغ ٥٩٦ جنية مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسماة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.
- وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية والمعندة في ١٠ إبريل ٢٠١٤ فقد تم الموافقة بالإجماع على تحويل السهم وذلك بمعامل تجزئة ٥-١ (كل سهم ينقسم إلى خمسة أسهم) وكذا تعديل المواد أرقام (٦) و(٧) من النظام الأساسي ليتفق مع قرار التجزئة ليصبح عدد أسهم رأس مال الشركة ٤٥٠ سهم قيمة السهم واحد جنيه مصرى، وتم التأشير بالمجل التجارى في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤.
- ١٦-٣ تحفظ أسهم الشركة مركزاً لدى شركة مصر للمقاصلة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٧ - الاحتياطيات

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	احتياطي قانوني
٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	احتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	احتياطي خاص
٣٧ ٣٣١ ٩٨٣	٤٤ ٠٦٧ ٨٣٧	احتياطي رأسمالي
<u>٤٥١ ٦٢٥</u>	<u>٤٥١ ٦٢٥</u>	احتياطي إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
<u>١٣١٣ ٦٤٠ ٦٥٢</u>	<u>١٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦</u>	

**١٨ - التزامات ضريبة مؤحلة
الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة**

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>				
<u>الالتزامات</u>	<u>أصول</u>	<u>الالتزامات</u>	<u>أصول</u>	<u>الالتزامات</u>	<u>أصول</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
(١٠ ٥٦٨ ٩٣٦)	--	(١٠ ٣٧٦ ٢٨٧)	--	الأصول الثابتة	
(١٠ ٥٦٨ ٩٣٦)	--	(١٠ ٣٧٦ ٢٨٧)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)	
<u>(١٠ ٥٦٨ ٩٣٦)</u>		<u>(١٠ ٣٧٦ ٢٨٧)</u>		صافي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)	

١٩ - تسويات توصول إلى سعر الضريبة الفعلى

<u>٢٠١٤/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٠٠ ٥٣٠ ٦١٧	٢٢٢ ٨٠٩ ٠٦٢	الربح قبل الضرائب
%٣٠-%٢٥	%٢٢.٥٠	سعر الضريبة
٦٠ ١٠٩ ١٨٥	٥٢ ٣٨٢ ٠٣٩	الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلي
(٨ ١٤٦)	(٥٨١ ٦٢٩)	الاهمال
(٢٠ ١٠٩ ٦١٠)	(١٤ ٤٩٩ ٨٧٣)	الإعفاءات الضريبية
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٩٥٠ ٨٥٦	المخصصات
٣ ٢٩٣ ٥٠٦	١٤٦ ٦١٦	مصاروفات غير معتمدة ضريبة
<u>٥٢ ٢٨٤ ٩٣٥</u>	<u>٤٦ ٣٩٨ ٠٠٩</u>	الضريبة المستحقة
<u>%٦٢٦.٠٧</u>	<u>%٦١٩.٩٣</u>	سعر الضريبة الفعلى

٤٠ - صافي المبيعات

من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/١١/١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/٦/١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/٦/١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/٦/١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١٥٠٥٦٧٩٦٨	٤٣٦٦٠٨٨٣٦	١٣٢٧٤٤٥٤٩٤	٤٦٢٠٤٢٣٨٤	مبيعات محلية
٢١٩٤٩٨٠٦٢	٦١١٢٠٦٤٥	١٨٩٦٢٧٢٥٣	٥٨٧٣٩٢٢٧	مبيعات تصدير
١٣٧٠٠٦٦٠٣٠	٤٩٧٧٢٩٤٨١	١٥١٧٠٧٢٧٤٧	٥٢٠٧٨١٦١١	
٢٠٢٦٤٧٢٢	٢٧٧٢٩٧٢٧	١٨٥١٤٠٩٦	٧٧٠٢١٧٣	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
١٣٩٠٣٣٠٧٥٢	٥٠٠٤٥٩٢٠٨	١٥٣٥٥٨٦٨٤٣	٥٢٨٤٨٣٧٨٤	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٣٠٣٠٢٠ جنية مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علقة.

٤١ - إيرادات استثمارات مالية

من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/١١/١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/٦/١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/٧/١	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	النساجون الشرقيون - أمريكا
٣١٥٢٠٣٤	--	٥٤٢٩٣١٢	--	النساجون الشرقيون - أنترناشونال
٣٤٧٠٠٠٠٠	٧١٠٠٠٠٠	٣٢٠٥٠٠٠٠	--	
٢٩١٨٠٠٠٠	٧١٠٠٠٠٠	٣٤١٢٥٠٠٠	١١٦٢٥٠٠٠	
٦٧٠٣٢٠٣٤	١٤٢٠٠٠٠٠	٧١٦٠٤٣١٢	١١٦٢٥٠٠٠	

٤٢ - نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة كالتالى :-

من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/١١/١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/٧/١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/٦/١	من ٢٠١٤/٩/٣٠ حتى ٢٠١٤/٧/١	صافي ربح الفترة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
١٤٨١١٥٣١٢	٣٧٨٨٧٥٢٤	١٨٦٦٠٣٧٠٢	٥٠٠٣٥٥٥	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	
٠٠٣٣	٠٠٨	٠٠٤١	٠٠١١	

٤٣ - الالتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٩٦٩٥٠١٠ جنية مصرى.

٤٤ - الإرتباطات الرأسمالية

- بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٣٥٦٧٠٩ جنية مصرى وتمثل فى قيمة تشتريبيات معارض الشركة وتجديد جمالون الشركة.

٤٥ - الموقف الضريبي

١-٤٥ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.

- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢-٤٥ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣-٤٥ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٤-٤٥ ضريبة الدخلة

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدخلة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٤-٤٦ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٤٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية وما في حكمها، المدينون والدائنو، والبنوك - حسابات دائنة. والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

٢-٤٦ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تأثير التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتغيرات النقدية وتعتمد الشركة في تمويل رأس المال العامل على الإقراض قصير الأجل بأسعار فائدة ثابتة نسبياً.

٣-٤٦ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم وتحكم الشركة في هذا الخطر من خلال البيع الأجل لعملاء ذو سمعة جيدة ومركز ائتماني قوى وإلى جهات حكومية كما يتم الحصول على أوراق قبض من العملاء بقيمة مدعيون لهم للشركة وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود نسبياً.

٤-٢٦ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٦٥٦ ٧٩٣ ١٠٣ جنيه مصرى، ٨٤٢ ٣٩٠ ٦ جنيه مصرى على التوالي.

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

<u>ال العملات الأجنبية</u>	<u>فانض (عجز)</u>
دولار أمريكي	١١ ٦٦٥ ١٣٥
يورو	٦٨٧ ٦٩٢
جنيه إسترليني	(٧)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١-٣) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعنلة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.