شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وتقرير مراقب الحسابات عليها

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ ش محمود حسن من العروبه
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٧١
مصر

ت: ١٥ ٦٩ ١٧ ٢٤ (٠٢) ٢+
ت: ٧٦ ٦٣ ١٥ ٢٤ (٠٢) ٢+
ت: ٥١ ١٩ ٠٩ ٢٢ (٠٢) ٢+
ف: ٧٦ ٥٣ ١٨ ٢٤ (٠٢) ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المستقل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى 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 رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة.

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

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه

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 ٢٠١٦ وعن أدائها المالى وتدفقاتها 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: ١٢ مارس ٢٠١٧

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

مراقب الحسابات
وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٦)	٢٥١ ٣٠٥ ٩٤٤	٢٢٢ ٧٨٧ ٦٠١
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٤ ١٦١ ٩٧٦	١٠ ٨٥١ ٠٨٢
إستثمارات فى شركات تابعة	(٧)	١ ٦٥٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦٩٩ ٧٢٣ ٢٦٠
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٨)	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٤٩ ٨١٨
إجمالى الأصول غير المتداولة		١ ٩٢٧ ٨٣٠ ٩٩٨	١ ٩٤٦ ٠١١ ٧٦١
الأصول المتداولة			
مخزون	(١٠)	١٧٦ ١٥٤ ٩٣٩	١٦٠ ٠٢٤ ٩٠٦
عملاء وأوراق قبض	(١١)	٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨	٣٠٢ ٥٥١ ٢٤٢
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٢)	٣٦ ٠٣٢ ٧٩١	٤٦ ٤٥٧ ٧٨٨
أذون خزانة	(١٣)	٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١٤)	٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦	١٥١ ٨٤٠ ٣٧٢
إجمالى الأصول المتداولة		١ ٤٢٥ ٩٤١ ٤٤٢	٨٣٨ ٣٤٣ ٨٩٥
إجمالى الأصول		٣ ٣٥٣ ٧٧٢ ٤٤٠	٢ ٧٨٤ ٣٥٥ ٦٥٦
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٥)	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٦)	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦
ارباح مرحلة		٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠
صافى ربح العام		٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢
إجمالى حقوق الملكية		٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨	٢ ٠٥١ ٣٠٢ ٩٠٨
الإلتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٧)	١١ ١٦٥ ٢٣٣	١٠ ٩٩٤ ٧١٧
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		١١ ١٦٥ ٢٣٣	١٠ ٩٩٤ ٧١٧
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٨)	١٠ ٣٤٨ ٥٣٣	٧٣٨ ٥٣٣
بنوك - حسابات دائنة	(١٩)	٣١ ٥٧٤ ٧٤٦	٦ ٥٤٥ ٥٢٩
موردون وأوراق دفع	(٢٠)	٦٤٠ ٤٢٧ ٦٧١	٥٨٩ ٦٤٣ ٣١٠
دائنو توزيعات		٥ ٢٦٥ ٢٢١	٥ ٦١٥ ٣٦٤
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(٢١)	١٠٩ ٧٨٧ ٠١٨	٦٣ ٨٣٣ ٨٢٥
إلتزامات ضرائب الدخل		٨٦ ٧٨٨ ٣٢٠	٥٥ ٦٨١ ٤٧٠
إجمالى الإلتزامات المتداولة		٨٨٤ ١٩١ ٥٠٩	٧٢٢ ٠٥٨ ٠٣١
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		٣ ٣٥٣ ٧٧٢ ٤٤٠	٢ ٧٨٤ ٣٥٥ ٦٥٦

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة — **رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب**

محمد قطرى عبدالله — **صلاح عبد العزيز عبد المطلب**

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
صافى المبيعات	(٢٢)	٢ ٤٢٧ ٧٨٦ ٩٨٧	١ ٩٩١ ٤٠٣ ٥٤٩
يخصم :			
تكلفة الإنتاج المباع		٢ ٠٣٣ ٧٦٧ ٣٣٩	١ ٦٩٩ ١١٤ ٤٨٧
مجمل الربح		٣٩٤ ٠١٩ ٦٤٨	٢٩٢ ٢٨٩ ٠٦٢
يضاف / (يخصم):			
ايرادات استثمارات مالية	(٢٣)	٤٦٠ ٢٦٣ ٥٤١	١١٤ ٩١٠ ٦٩٢
أرباح رأسمالية		--	٢ ٠٧٣ ٢١٢
إيرادات أخرى		١٩ ٩٦٦ ١٦٦	١٠ ١٧٥ ٣٨٤
عوائد أذون خزانة		٣٠ ٩٥٧ ٩٠٧	١ ٦٦٥ ٤٢٣
فوائد دائنة		٥ ٣٤٠ ٤٧٥	٢٢ ٧١٤ ٦٧٠
مصروفات التوزيع		(٥٠ ٢٥٦ ٢٧٠)	(٤٥ ٣١٣ ٣٠٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٤)	(٦٣ ٣١٦ ٥٤٤)	(٤٥ ٨٥٢ ٠٥٠)
مخصصات مكونة وإضمحلال		(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
مصروفات تمويلية		(٣ ٧٩٩ ٩٦٩)	(٤ ٠٨٢ ٣٧٤)
فروق تقييم عملات أجنبية		١٩ ٠٨٨ ٢٥٣	٥ ٥٦٣ ٠٦١
صافى الربح قبل الضرائب		٧٥٢ ٢٦٣ ٢٠٧	٣٠٤ ١٤٣ ٧٧٣
(يخصم) / يضاف :			
ضريبة الدخل الحالية عن العام	(٢٥)	(٩٢ ٩٧٩ ٩٠١)	(٥٥ ٦٨١ ٤٧٠)
الضريبة المؤجلة		(١٧٠ ٥١٦)	(٤٢٥ ٧٨١)
ضريبة الدخل عن العام		(٩٣ ١٥٠ ٤١٧)	(٥٦ ١٠٧ ٢٥١)
صافى ربح العام بعد الضرائب		٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢
نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام	(٢٦)	١,٣٩	٠,٤٩

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة	**رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب**
محمد قطرى عبدالله	**صلاح عبد العزيز عبد المطلب**

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي ربح العام	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢
الدخل الشامل الآخر	--	--
إجمالى الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة	--	--
إجمالى الدخل الشامل عن العام	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	إحتياطيات جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	صافى أرباح العام جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
الرصيد فى ٢٠١٥/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣١٣ ٦٤٠ ٦٥٢	٢٨ ٠٣٨ ١٧١	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	٢ ٠٠٧ ٢٦٦ ٣٨٦
المحول للإحتياطى الرأسمالى	--	٦ ٧٣٥ ٨٥٤	--	(٦ ٧٣٥ ٨٥٤)	--
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٤	--	--	--	(٢٠٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٤ ٠٠٠ ٠٠٠)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	٤ ٨٥١ ٧٠٩	(٤ ٨٥١ ٧٠٩)	--
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	--	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢
الرصيد فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٢ ٠٥١ ٣٠٢ ٩٠٨
الرصيد فى ٢٠١٦/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٢ ٠٥١ ٣٠٢ ٩٠٨
المحول للإحتياطى الرأسمالى	--	٢ ٠٧٣ ٢١٢	--	(٢ ٠٧٣ ٢١٢)	--
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٥	--	--	(٦ ٠٣٦ ٦٩٠)	(٢٤٥ ٩٦٣ ٣١٠)	(٢٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	--	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠
الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

		٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
صافى ربح العام قبل الضرائب		٧٥٢ ٢٦٣ ٢٠٧	٣٠٤ ١٤٣ ٧٧٣
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
اهلاكات أصول ثابتة		٢٣ ٠١٤ ٤٠٩	٢٠ ١٣٨ ٨٧٦
مصروفات تمويلية		٣ ٧٩٩ ٩٦٩	٤ ٠٨٢ ٣٧٤
فوائد دائنة		(٥ ٣٤٠ ٤٧٥)	(٢٢ ٧١٤ ٦٧٠)
مخصصات مكونة وإضمحلال		٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إيرادات إستثمارات مالية		(٤٦٠ ٢٦٣ ٥٤١)	(١١٤ ٩١٠ ٦٩٢)
(أرباح) رأسمالية		--	(٢ ٠٧٣ ٢١٢)
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى بنود رأس المال العامل		٣٧٣ ٤٧٣ ٥٦٩	٢٣٨ ٦٦٦ ٤٤٩
التغير فى بنود رأس المال العامل			
(الزيادة) فى المخزون		(١٦ ١٣٠ ٠٣٣)	(٣٤ ٩٣٤ ٩٢٤)
(الزيادة) فى عملاء وأوراق قبض		(٢٢٦ ٤٧٣ ٩٩٦)	(٦٠ ٨٤٤ ٤٩٤)
النقص (الزيادة) فى مدينون وحسابات مدينة أخرى		٤ ٩٥١ ١٨١	(٧ ٢٩١ ٢٧٦)
الزيادة فى موردون وأوراق دفع		٤٥٦ ٩٠٨ ٥٩٠	١٤٩ ٧٤٠ ١٤٣
الزيادة (النقص) فى دائنون وحسابات دائنة أخرى		٣٥ ٥٧٣ ١٩٣	(١٥ ٢٣٩ ٢٦٧)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٦٢٨ ٣٠٢ ٥٠٤	٢٧٠ ٠٩٦ ٦٣١
مصروفات تمويلية مدفوعة		(٣ ٧٩٩ ٩٦٩)	(٤ ٠٨٢ ٣٧٤)
فوائد دائنة محصلة		٥ ٣٤٠ ٤٧٥	٢٣ ٧٠٧ ٣٣٩
ضرائب الدخل المدفوعة		(٥٦ ٣٩٩ ٢٣٥)	(٥٦ ٩٣٦ ٦٠٧)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٥٧٣ ٤٤٣ ٧٧٥	٢٣٢ ٧٨٤ ٩٨٩
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٤٤ ٨٤٣ ٦٤٦)	(٢٩ ٠٠٩ ٧١٩)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		--	٣ ٠٢٣ ٢٦٤
متحصلات (مدفوعات) لشراء أذون خزانة		١٧ ٥١٣ ١٦٣	(١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥)
(مدفوعات) لشراء إستثمارات مالية في شركات تابعة		--	(٧ ٥٠٠ ٠٠٠)
متحصلات من ايرادات استثمارات مالية		٥٤ ١٣٩ ٣١٢	٤٦ ٨٣٩ ٣١٢
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار		٢٦ ٨٠٨ ٨٢٩	(١٠٢ ٩٧٢ ٩٤٨)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات (مدفوعات) من بنوك – حسابات دائنة		٢٥ ٠٢٩ ٢١٧	(٣٠ ٧١١ ٩٢٠)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٢٥٢ ٣٥٠ ١٤٣)	(٢٠٧ ١١٤ ٠٤٨)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		(٢٢٧ ٣٢٠ ٩٢٦)	(٢٣٧ ٨٢٥ ٩٦٨)
صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		٣٧٢ ٩٣١ ٦٧٨	(١٠٨ ٠١٣ ٩٢٧)
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		٢١٢ ٩٨٤ ١٥٤	٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١
رصيد النقدية وما في حكمها في أخر العام	(١٤)	٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	٢١٢ ٩٨٤ ١٥٤
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٤)	٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦	١٥١ ٨٤٠ ٣٧٢
أذون خزانة	(١٣)	٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور		(٩٨ ٨١٢ ٦٤٢)	(١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥)
النقدية وما فى حكمها		٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	٢١٢ ٩٨٤ ١٥٤

معاملات غير نقدية

– مبلغ ٢٢٩ ١٢٤ ٤٠٦ جنيه مصرى قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من موردين وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .

– مبلغ ٨١٦ ٤٧٣ ٥ جنيه مصرى قيمة ضرائب الخصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة .

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة	**رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب**
محمد قطرى عبدالله	**صلاح عبد العزيز عبد المطلب**

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	٢٠١٦	٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح العام	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢
أرباح بيع اصول ثابته محوله للاحتياطى الرأسمالى	--	(٢ ٠٧٣ ٢١٢)
صافى الربح القابل للتوزيع	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٤٥ ٩٦٣ ٣١٠
أرباح مرحلة من العام السابق	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠
الاجمالى	**٦٨٥ ٩٦٥ ٩٨٠**	**٢٧٨ ٨٥٣ ١٩٠**
يوزع كالآتى:-		
نصيب المساهمين	٦٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب العاملين	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
أرباح مرحلة للعام القادم	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠
	٦٨٥ ٩٦٥ ٩٨٠	٢٧٨ ٨٥٣ ١٩٠

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " فى 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.

١-٢ السجل التجارى

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

١-٣ غرض الشركة

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

١-٤ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.

١-٥ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

١-٦ مقر الشركة

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

١-٧ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٧.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

٢-١ 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 والتى يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة، وقد تم البدء بالعمل بها للفترات المالية التى تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦.

هذا وسوف نستعرض أهم التعديلات التى تمت على القوائم المالية للشركة:-

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معيار مصرى (١) عرض القوائم المالية	**قائمة المركز المالى** • عرض راس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم إستبعاد النموذج الإرشادى للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذى كان يظهر عرض راس المال العامل.	• تم إعادة عرض قائمة المركز المالى لتتماشى مع التعديلات بالمعيار.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل الشامل	
	• على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التى تم الإعتراف بها خلال الفترة فى قائمتين منفصلتين أحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).	• تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
معيار مصرى (١٠)		
الأصول الثابتة وإهلاكاتها	• عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).	• تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة فى الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

٤- إستخدام 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 (٥) 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 التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٤-١ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة 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 إستخدام 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.

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٥-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى، والتى تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٥-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

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

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

٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتى تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التى تسمح بتشغيله وفى الغرض الذى أقتنى من أجله.

يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذى أقتنيت من أجله.

٥-٤ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هى الشركات التى تمتلك الشركة القدرة على السيطرة عليها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:-

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الاصول 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 الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، وعند استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

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

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح 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.

٥-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية العام بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية 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 والتى تشمل الخامات والمكونات المستخدمة فى إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التى وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٥-٧ تكلفة الإقتراض

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

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل 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 الاقتراض للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٥-٨ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

٥-٩ أذون الخزانة

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

٥-١٠ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمى 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.

٥-١١ تحقق الإيراد

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

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشترى والتى تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالى 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.

٥-١٢ الإحتياطى القانونى

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

٥-١٣ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف 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.

٥-١٤ 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 سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.

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

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

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

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف 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) فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

ويتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى 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 والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال فى القيمة لم يتم الإعتراف بها.

٥-١٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة الفترة 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف 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 بناءاً علي الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

٥-١٦ 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 فى الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين فى الأرباح بواقع ١٠%من صافى ربح العام بعد خصم الإحتياطى القانونى والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالى المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين فى الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمى الشركة.

٥-١٧ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

٥-١٨ 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.

٥-١٩ 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.

٥-٢٠ الأرقام المقارنة

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

٦- الأصول الثابتة (بالصافى)

	أراضى جنيه مصرى	مبانى وإنشاءات جنيه مصرى	آلات ومعدات جنيه مصرى	وسائل نقل وإنتقال جنيه مصرى	عدد وأدوات جنيه مصرى	تجهيزات معارض جنيه مصرى	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصرى	حاسبات آلية جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة فى ٢٠١٥/١/١	٣١ ١٨٩ ٨٢٢	١٩٣ ٤٥٥ ٤٠٧	١٨٤ ٧٥٣ ٥٥٩	٢٧ ٩٧٥ ٢٩٠	١٥ ٤١٤ ٥٦٠	٣٦ ٣٣٦ ٠٥٩	٣٣ ٨٩١ ٣٣١	١٦ ٨٥٠ ٧٨٦	٥٣٩ ٨٦٦ ٨١٤
الإضافات	--	--	٨ ٨٩٧ ٠٩٢	٢ ١٧٥ ٢٦٥	٧٨٨ ٤٨٤	٦ ٤٣٨ ٢٦٠	١ ٤٩٨ ٥٨١	١ ٥٢٤ ٠٧٢	٢١ ٣٢١ ٧٥٤
الإستبعادات	(٣٣٥ ١٦٠)	(٥٥٥ ٦٥٨)	(٣ ٥٣١ ٣١٧)	(٣٠٧ ٧١٠)	--	(٩٢٢ ٦٢٧)	--	--	(٥ ٦٥٢ ٤٧٢)
التكلفة فى ٢٠١٥/١٢/٣١	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
الإضافات	--	٣٨ ٠٠٥ ٧٠٩	٢ ٤٥٣ ٢٨٨	٢ ٢٩٧ ٠٠٠	٨٢٧ ٠٦٧	٤ ٥٠٦ ٩٦٩	١ ٩١٠ ١٢٦	١ ٥٣٢ ٥٩٣	٥١ ٥٣٢ ٧٥٢
الإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	--
التكلفة فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	٢٣٠ ٩٠٥ ٤٥٨	١٩٢ ٥٧٢ ٦٢٢	٣٢ ١٣٩ ٨٤٥	١٧ ٠٣٠ ١١١	٤٦ ٣٥٨ ٦٦١	٣٧ ٣٠٠ ٠٣٨	١٩ ٩٠٧ ٤٥١	٦٠٧ ٠٦٨ ٨٤٨
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٥/١/١	--	٥٨ ١٨٣ ٠٨٦	١٥٢ ٩٣٩ ٦٠٤	٢٦ ٠٩٥ ٦٩٧	١٣ ٤٨٣ ٣٦٨	٢٩ ٤٧٥ ٨٠٨	٢١ ٦٢٧ ٧٨٩	١٥ ٥٠٦ ٦٨٧	٣١٧ ٣١٢ ٠٣٩
إهلاك العام	--	٦ ٩٤٣ ٣٣٥	٥ ٧٦٦ ٧٩٨	٩١٧ ١٢٧	٧٣٣ ٣٢١	٢ ٨٦٨ ٣٩٤	٢ ١٤٢ ٥٥٨	٧٦٧ ٣٤٣	٢٠ ١٣٨ ٨٧٦
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(١٥ ٦٨٩)	(٣ ٤٥٦ ٣٩٤)	(٣٠٧ ٧١٠)	--	(٩٢٢ ٦٢٧)	--	--	(٤ ٧٠٢ ٤٢٠)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٥/١٢/٣١	--	٦٥ ١١٠ ٧٣٢	١٥٥ ٢٥٠ ٠٠٨	٢٦ ٧٠٥ ١١٤	١٤ ٢١٦ ٦٨٩	٣١ ٤٢١ ٥٧٥	٢٣ ٧٧٠ ٣٤٧	١٦ ٢٧٤ ٠٣٠	٣٣٢ ٧٤٨ ٤٩٥
إهلاك العام *	--	٧ ٠٣٧ ٤٨٨	٥ ٨٩٨ ٩٤٣	٩٨٤ ٢٠٢	٧٣٩ ٧٧٩	٤ ٨٢٨ ١٨٥	٢ ٢٥٦ ٣٢٢	١ ٢٦٩ ٤٩٠	٢٣ ٠١٤ ٤٠٩
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	--
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٦/١٢/٣١	--	٧٢ ١٤٨ ٢٢٠	١٦١ ١٤٨ ٩٥١	٢٧ ٦٨٩ ٣١٦	١٤ ٩٥٦ ٤٦٨	٣٦ ٢٤٩ ٧٦٠	٢٦ ٠٢٦ ٦٦٩	١٧ ٥٤٣ ٥٢٠	٣٥٥ ٧٦٢ ٩٠٤
صافى التكلفة فى ٢٠١٦/١٢/٣١	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
صافى التكلفة فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	١٢٧ ٧٨٩ ٠١٧	٣٤ ٨٦٩ ٣٢٦	٣ ١٣٧ ٧٣١	١ ٩٨٦ ٣٥٥	١٠ ٤٣٠ ١١٧	١١ ٦١٩ ٥٦٥	٢ ١٠٠ ٨٢٨	٢٢٢ ٧٨٧ ٦٠١

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

	جنيه مصرى
إهلاكات صناعية	٩ ١٧٦ ٧٩٥
إهلاكات بيع وتوزيع	١١ ٩٨٣ ٠٤٢
إهلاكات عمومية وادارية	١ ٨٥٤ ٥٧٢
	٢٣ ٠١٤ ٤٠٩

٧- إستثمارات فى شركات تابعة

	بلد المقر	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة ٪	القيمة الإسمية	تكلفة الاقتناء جنيه مصرى	مجمع (خسائر) الإضمحلال فى الشركات التابعة جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
النساجون الشرقيون – أمريكا	أمريكا	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠,٠٠	١ دولار	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	--	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
النساجون الشرقيون – إنترناشيونال	مصر	١ ٣٤٤ ١٣٨	٩٩,٠١	١٠٠ دولار	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	--	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
النساجون الشرقيون للمنسوجات*	مصر	١٢٩ ٩٦٤	٣٧,١٣	١٠٠ دولار	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠		٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	مصر	٦ ٧٨٧ ٣٢٠	٦٧,٨٧	١٠ جنيه مصرى	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩
موكيت ماك	مصر	١٦ ٤٣٧ ٤٠١	٥٨,٢٩	١٠ جنيه مصرى	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٦٣٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٦٧٠ ٦٩٧ ٧٥٢
النساجون الشرقيون – الصين	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	١ ٦٩٩ ٧٢٣ ٢٦٠

* تم دمج شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية " (شركة مندمجة) والمستثمر فيها بعدد 605 39 سهم بقيمة إسمية 000 1 جنيه مصري بنسبة 99.01% فى شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات "شركة مساهمة مصرية " (شركة دامجة) لتصبح مساهمة شركة النساجون الشرقيون بعد الدمج عدد 964 129 سهم بقيمة اسمية 100 دولار أمريكي بنسبة 37.13%، وقد تم التأشير بالدمج فى السجل التجارى لشركة النساجون الشرقيون للمنسوجات " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ 29 سبتمبر 2016 كما تم شطب السجل التجاري لشركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ 25 سبتمبر 2016.

٨- إستثمارات مالية متاحة للبيع

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية	تكلفة الأقتناء جنيه مصرى	مجمع (خسائر) الإضمحلال فى قيمة الإستثمار جنيه مصرى	إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
البنك الأهلي الكويتي – مصر	١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
التجارية لتنمية الصادرات	١٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠)	--	--	١٠ ٠٠٠
العاشر من رمضان لصناعات الغزل	٣ ٣٣٣ ٧٥٠	(٣ ٣٣٣ ٧٥٠)	--	--	--
الغزل الحديث	٨٣٧ ١٩٠	(٨٣٧ ١٩٠)	--	--	--
المصرية للتجارة والتسويق	٢٠٢ ٠٠٠	(٢٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
	١٦ ٥٧١ ١٣٣	(٤ ٣٨٢ ٩٤٠)	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٤٩ ٨١٨

٩- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
مبانى وانشاءات ومعارض	٢ ٧٥١ ٧٢٩	٩ ٨٨٩ ٤٠٧
اعتمادات مستنديه لشراء أصول	٤٤٢ ١٧٨	--
دفعات مقدمة	٩٦٨ ٠٦٩	٩٦١ ٦٧٥
	٤ ١٦١ ٩٧٦	١٠ ٨٥١ ٠٨٢

١٠- مخزون

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
مواد خام	٥٠ ١٤٨ ٥٤٥	٥٠ ٩٢٧ ٠٣٨
قطع غيار	١٩ ٠٤٨ ٧٠٠	١٤ ٢٠٤ ٦٤٥
إنتاج غير تام	٤ ٣٣٣ ٨١١	٤ ٢١٧ ١٣٦
إنتاج تام	٩١ ٤٠٨ ٨٦٦	٨٧ ٧٨٩ ٨٧٦
إعتمادات مستندية لشراء خامات	١١ ٢١٥ ٠١٧	٢ ٨٨٦ ٢١١
	١٧٦ ١٥٤ ٩٣٩	١٦٠ ٠٢٤ ٩٠٦

١١- عملاء وأوراق قبض

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء تصدير	١٤٦ ٠٤٩ ٤٦٧	٥٨ ٨٤١ ٧٢٢
عملاء محليون	٤٦ ٤٤٦ ٥٣٤	٤٧ ٨٢٤ ٦٢٩
	١٩٢ ٤٩٦ ٠٠١	١٠٦ ٦٦٦ ٣٥١
يخصم:		
قيمة الانخفاض فى العملاء	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥
	١٨٠ ٣٦٦ ٢٣٦	٩٤ ٥٣٦ ٥٨٦
أوراق قبض	٣٤٨ ٦٥٩ ٠٠٢	٢٠٨ ٠١٤ ٦٥٦
	٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨	٣٠٢ ٥٥١ ٢٤٢

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٠٦٠ ٩٨٠ ١٣٢ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
غطاءات خطابات ضمان	١ ٧٨٤ ٨٩١	١ ٨٢٨ ٨٧٢
ضرائب خصم من المنبع	٨ ١٧٩ ٢٢٧	٧ ٧٨٨ ٤٦١
سلف وعهد عاملين	٤ ٩٥٥ ٥١٦	٥ ٧٨٨ ٠٦٥
موردون دفعات مقدمة	١ ١٤٦ ٠٣٣	٢٤١ ٢٦٩
مصروفات مدفوعة مقدماً	٩ ٨٧٣ ٤٢٥	٥ ٠٢٦ ٩٢٩
تأمينات لدى الغير	١ ٤١٧ ٠١٨	١ ٤٤٤ ٧٥٤
إيرادات مستحقة	--	٣٢ ٦٠٨
أرصدة مدينة – أطراف ذات علاقة	٨ ٤٠٣ ٣٦٠	٢٣ ٦١٨ ٠١٥
حسابات مدينة أخرى	٢٧٣ ٣٢١	٦٨٨ ٨١٥
	٣٦ ٠٣٢ ٧٩١	٤٦ ٤٥٧ ٧٨٨

١٣- أذون خزانة

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم	٥٢٤ ٦٥٠ ٠٠٠	٦١ ٦٢٥ ٠٠٠
أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	٦٢٤ ٦٥٠ ٠٠٠	١٨١ ٦٢٥ ٠٠٠
يخصم:		
عوائد لم تستحق بعد	١٧ ٩٩٠ ٩٦٢	٤ ١٥٥ ٤١٣
	٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنوك – ودائع لأجل	٣ ١٦٩ ٤٩٦	١ ٣٥٢ ٦٢٣
بنوك – حسابات جارية	٧٣ ٧٠٣ ٨٤٧	١٤٩ ٨٤٦ ٥٠٥
نقدية بالصندوق	١ ١٩٦ ٠٩٣	٦٤١ ٢٤٤
	٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦	١٥١ ٨٤٠ ٣٧٢

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

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦	١٥١ ٨٤٠ ٣٧٢
أذون خزانة	٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر	(٩٨ ٨١٢ ٦٤٢)	(١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥)
	٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	٢١٢ ٩٨٤ ١٥٤

١٥- رأس المال

١٥-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).

١٥-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ ٤٠٣ ٢٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة الف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

١٥-٣ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٦- الاحتياطيات

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إحتياطى قانوني	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤
إحتياطى عام	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢
إحتياطى خاص	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
إحتياطى رأسمالى	٤٦ ١٤١ ٠٤٩	٤٤ ٠٦٧ ٨٣٧
إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥
	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦

١٧- إلتزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

	٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٥/١٢/٣١	
	أصول	إلتزامات	أصول	إلتزامات
	جنيه مصرى	جنيه مصري	جنيه مصرى	جنيه مصري
الأصول الثابتة	--	(١١ ١٦٥ ٢٣٣)	--	(١٠ ٩٩٤ ٧١٧)
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)	--	(١١ ١٦٥ ٢٣٣)	--	(١٠ ٩٩٤ ٧١٧)
صافى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)		(١١ ١٦٥ ٢٣٣)		(١٠ ٩٩٤ ٧١٧)

١٨- مخصصات

	الرصيد فى ٢٠١٦/١/١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص مطالبات محتملة	٧٣٨ ٥٣٣	١٩ ٩٩٠ ٠٠٠	(١٠ ٣٨٠ ٠٠٠)	١٠ ٣٤٨ ٥٣٣
	٧٣٨ ٥٣٣	١٩ ٩٩٠ ٠٠٠	(١٠ ٣٨٠ ٠٠٠)	١٠ ٣٤٨ ٥٣٣

١٩- بنوك – حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك – حسابات دائنة والبالغ رصيده ٣١ ٥٧٤ ٧٤٦ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٠- موردون وأوراق دفع

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردون محليون	٥٩٨ ٩٢٢ ٦٠٢	٥١٤ ٤٠٠ ٠٥٨
موردون خارجيون	٢٨ ٦٤١ ٥٠٠	٨ ٨٠٠ ٣٢٥
	٦٢٧ ٥٦٤ ١٠٢	٥٢٣ ٢٠٠ ٣٨٣
أوراق دفع	١٢ ٨٦٣ ٥٦٩	٦٦ ٤٤٢ ٩٢٧
	٦٤٠ ٤٢٧ ٦٧١	٥٨٩ ٦٤٣ ٣١٠

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٥٩١ ٢٨٧ ٣٧١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢١- دائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات مستحقة	١٢ ٩٦٨ ٣٣٧	٦ ٥١٦ ٦٨٠
مصلحة الضرائب	٦ ٦٣١ ٢١٠	٤ ٠٣٧ ٩٥٢
هيئة التأمينات الاجتماعية	٢ ٥٨٩ ١٧٦	١ ٩١١ ٩٢٦
أرصدة دائنة مساهمين	٥ ٦٩٧ ٠١٦	٧ ١٧٣ ٣٩١
دائنو شراء أصول ثابتة	١ ٧٤٤ ١١٦	٢ ٦٩٠ ٨٠١
تأمينات للغير	٢٢ ٠٠٩ ٨٧٩	٢٣ ٠٥٩ ٧٥٦
عملاء أرصدة دائنة	٣٥ ٥٣٤ ٥٩٣	١٤ ٧٩٩ ٢٣٢
ضريبة القيمة المضافة / المبيعات	١١ ٣٧٩ ٢٣٦	٣ ١٧٩ ٨٦٠
حسابات دائنة أخرى	١١ ٢٣٣ ٤٥٥	٤٦٤ ٢٢٧
	١٠٩ ٧٨٧ ٠١٨	٦٣ ٨٣٣ ٨٢٥

٢٢- صافى المبيعات

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مبيعات محلية	٢ ١٥٢ ٨٩٥ ١٦٢	١ ٧٢٠ ٨٦٩ ٤٨٧
مبيعات تصدير	٢٦٤ ٨٣٠ ٧٧٥	٢٤٦ ٠٢٧ ٠٩٨
	٢ ٤١٧ ٧٢٥ ٩٣٧	١ ٩٦٦ ٨٩٦ ٥٨٥
إيرادات بيع مخلفات إنتاج	١٠ ٠٦١ ٠٥٠	٢٤ ٥٠٦ ٩٦٤
	٢ ٤٢٧ ٧٨٦ ٩٨٧	١ ٩٩١ ٤٠٣ ٥٤٩

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٣٨١ ٦٦٤ ٨٢ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

٢٣- ايرادات استثمارات مالية

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٥ ٤٢٩ ٣١٢	٥ ٤٢٩ ٣١٢
النساجون الشرقيون – أمريكا	٤٨ ٧١٠ ٠٠٠	٤١ ٤١٠ ٠٠٠
النساجون الشرقيون – أنترناشونال	٤٠٦ ١٢٤ ٢٢٩	٦٨ ٠٧١ ٣٨٠
	٤٦٠ ٢٦٣ ٥٤١	١١٤ ٩١٠ ٦٩٢

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أجور ومرتبات	٣٥ ٧٨٢ ٨٦٨	٢٨ ٩٢٦ ٦١٩
تأمينات إجتماعية	٢ ٢٤٠ ٩٣٨	١ ٦٦٢ ٤١٠
	٣٨ ٠٢٣ ٨٠٦	٣٠ ٥٨٩ ٠٢٩
مصروفات إدارية أخري	٢٥ ٢٩٢ ٧٣٨	١٥ ٢٦٣ ٠٢١
	٦٣ ٣١٦ ٥٤٤	٤٥ ٨٥٢ ٠٥٠

٢٥- تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصري
الربح قبل الضرائب	٧٥٢ ٢٦٣ ٢٠٧	٣٠٤ ١٤٣ ٧٧٣
سعر الضريبة	%٢٢,٥	%٢٢,٥
الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى	١٦٩ ٢٥٩ ٢٢٢	٦٨ ٤٣٢ ٣٤٩
الاهلاك	(١٦٠ ٩٤٢)	(١ ٤٦٣ ٠٨٧)
الإعفاءات الضريبية	(١٠٤ ٧١٦ ٣٥٩)	(٢٥ ٨٥٤ ٩٠٦)
المخصصات	٤ ٤٩٧ ٧٥٠	١١ ٢٠٠ ٨٥٧
مصروفات غير معتمدة ضريبياً	٢٤ ١٠٠ ٢٣٠	٣ ٣٦٦ ٢٥٧
الضريبة وفقاً لقائمة الدخل	٩٢ ٩٧٩ ٩٠١	٥٥ ٦٨١ ٤٧٠
سعر الضريبة الفعلى	%١٢,٣٦	%١٨,٣١

٢٦- نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام كالآتى :-

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح العام	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢
يخصم:		
نصيب العاملين فى الأرباح	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
	٦٢٧ ١١٢ ٧٩٠	٢٢١ ٠٣٦ ٥٢٢
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام	١,٣٩	٠,٤٩

٢٧- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣١٨ ٨٠٠ ٢٣ جنيه مصرى.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٣٣ ٩٩٦ ٣ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة تشطيبات معارض الشركة وتجديد جمالون الشركة.

٢٩- الموقف الضريبى

٢٩-١ *الضريبة على أرباح شركات الأموال*

- تم الفحص والتسوية حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

٢٩-٢ *الضريبة على المرتبات والأجور*

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

٢٩-٣ *الضريبة العامة على المبيعات*

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى الشهرى فى المواعيد القانونية.

٢٩-٤ *ضريبة الدمغة*

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

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الإئتمان

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 والتى على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان فى تاريخ القوائم المالية كما يلى:-

	إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء وأوراق قبض	(١١)	٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨	٣٠٢ ٥٥١ ٢٤٢
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٢)	٣٦ ٠٣٢ ٧٩١	٤٦ ٤٥٧ ٧٨٨
		٥٦٥ ٠٥٨ ٠٢٩	٣٤٩ ٠٠٩ ٠٣٠

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة فى إدارة السيولة هى التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك فى 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 الإئتمانى الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى التغيرات فى الأسعار والتى تنشأ من التغير فى أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التى قد تؤثر على إيرادات الشركة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية – إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر فى التقلبات فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات فى أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية.

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل ٧٥٦ ٨٠٦ ١٦٦ جنيه مصرى، ٣٣٢ ٥٠١ ٢٦١ جنيه مصرى على التوالى.

وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالي:-

العملات الأجنبية	(عجز) فائض
دولار أمريكى	(٣ ٢٨٣ ٠١٦)
يورو	(١ ٧٦١ ٢٥٦)
جنيه إسترلينى	(٣٢ ٦٢٣)
درهم إماراتي	٧٧ ٦٣١

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٥-١) " ترجمة العملات الأجنبية " فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعلنة من البنوك التى تتعامل معها الشركة فى تاريخ المركز المالي.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد فى تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التى تحصل عليها الشركة من البنوك وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر التغير فى أسعار الفائدة.

د- إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار فى مزاولة نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التى تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

٣١- أحداث هامة

- بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب عليه زيادة جوهرية في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري ويظهر صافي رصيد مركز العملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالإيضاح رقم (٣٠/ج).