شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

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

ت: ١٥ ١٧٦٩ ٢٤ (٠٢) ٢+
ت: ٧٦ ١٥٦٣ ٢٤ (٠٢) ٢+
ت: ٥١ ٩٠١٩ ٢٢ (٠٢) ٢+
ف: ٧٦ ١٨٥٣ ٢٤ (٠٢) ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية ،وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى: ١ أغسطس ٢٠١٦

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٦)	٢١٥ ٣١٥ ٧٧٧	٢٢٢ ٧٨٧ ٦٠١
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٢٣ ٠٣٢ ٧٥٢	١٠ ٨٥١ ٠٨٢
إستثمارات فى شركات تابعة	(٧)	١ ٦٩٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦٩٩ ٧٢٣ ٢٦٠
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٨)	١٢ ٦٤٩ ٨١٨	١٢ ٦٤٩ ٨١٨
إجمالى الأصول غير المتداولة		١ ٩٥٠ ٧٢١ ٦٠٧	١ ٩٤٦ ٠١١ ٧٦١
الأصول المتداولة			
مخزون	(١٠)	١٥١ ٠٢٢ ٣٢٨	١٦٠ ٠٢٤ ٩٠٦
عملاء وأوراق قبض	(١١)	٣٤٨ ٧٣٣ ١٨٥	٣٠٢ ٥٥١ ٢٤٢
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٢)	٢٨ ٦٣٧ ٠٢٣	٤٦ ٤٥٧ ٧٨٨
أذون خزانة	(١٣)	--	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١٤)	١١٣ ٦٢٣ ٥٥٢	١٥١ ٨٤٠ ٣٧٢
إجمالى الأصول المتداولة		٦٤٢ ٠١٦ ٠٨٨	٨٣٨ ٣٤٣ ٨٩٥
إجمالى الأصول		٢ ٥٩٢ ٧٣٧ ٦٩٥	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 الفترة / العام		١٦٠ ٦٩٢ ٦٧١	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢
إجمالى حقوق الملكية		١ ٩٥٩ ٩٩٥ ٥٧٩	٢ ٠٥١ ٣٠٢ ٩٠٨
الإلتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٧)	١٠ ٨٣٤ ٠٠٩	١٠ ٩٩٤ ٧١٧
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		١٠ ٨٣٤ ٠٠٩	١٠ ٩٩٤ ٧١٧
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٨)	٢٠ ٣٥٨ ٥٣٣	٧٣٨ ٥٣٣
بنوك - حسابات دائنة	(١٩)	٥٢ ١٠٤	٦ ٥٤٥ ٥٢٩
موردون وأوراق دفع	(٢٠)	٤٥٦ ٣٢٩ ٣٩١	٥٨٩ ٦٤٣ ٣١٠
دائنو توزيعات		٢٤ ٣٣٤ ٩٤٦	٥ ٦١٥ ٣٦٤
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(٢١)	٨١ ٥٤٣ ٦٤١	٦٣ ٨٣٣ ٨٢٥
إلتزامات ضرائب الدخل		٣٩ ٢٨٩ ٤٩٢	٥٥ ٦٨١ ٤٧٠
إجمالى الإلتزامات المتداولة		٦٢١ ٩٠٨ ١٠٧	٧٢٢ ٠٥٨ ٠٣١
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		٢ ٥٩٢ ٧٣٧ ٦٩٥	٢ ٧٨٤ ٣٥٥ ٦٥٦

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

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 الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	إيضاح رقم	من ٢٠١٦/٤/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/١/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/٤/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
صافى المبيعات	(٢٢)	٥٤٦ ٥٣٦ ٣٨٢	١ ٠٦٠ ٤٩٤ ٦٣١	٥٤٢ ٥٣٥ ٦١٨	١ ٠٠٧ ١٠٣ ٠٥٩
يخصم :					
تكلفة الإنتاج المباع		٤٥٩ ١٠٢ ٦١٧	٨٧٨ ٩٢٤ ٠٨٨	٤٧٥ ٧٩٣ ٧٥٢	٨٦٧ ٠٧٢ ٨١٣
مجمل الربح		٨٧ ٤٣٣ ٧٦٥	١٨١ ٥٧٠ ٥٤٣	٦٦ ٧٤١ ٨٦٦	١٤٠ ٠٣٠ ٢٤٦
يضاف / (يخصم):					
ايرادات استثمارات مالية	(٢٣)	٤٩ ٦١٩ ٣١٢	٦٧ ٣٧٩ ٣١٢	٤٢ ١٧٩ ٣١٢	٥٩ ٩٧٩ ٣١٢
أرباح رأسمالية		--	--	--	٥٨ ٦٣١
إيرادات أخرى		٧ ٤٢٩ ٦٥١	١٤ ٨٦١ ٧١٧	٢ ٦٢٢ ٣٦٤	٧ ٣٢٥ ٨٧٠
عوائد أذون خزانة		٣ ٣٩٧ ٨٥٨	٧ ١٩١ ٨٩٣	--	--
فوائد دائنة		١ ٣٣٦ ٣٦٩	٢ ٤٩٠ ٣٠٤	٥ ٥٤٦ ٠٣١	١٠ ٨٦٣ ٤٦٧
مصروفات التوزيع		(١٠ ١١٤ ٦٦٨)	(٢٠ ٩٤٢ ٣١٥)	(١٠ ٢٥٥ ٥٦٢)	(٢٠ ١٤٠ ٧١٢)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٤)	(١٥ ٥٤١ ٤٠٨)	(٢٨ ٩٦٥ ٣٧٥)	(١١ ٣٧٠ ٠٢١)	(٢١ ٧٠٩ ٣٩٩)
مخصصات مكونة وإضمحلال		(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)
مصروفات تمويلية		(٦٩١ ٩٠٠)	(١ ٣٣٣ ٦٩٦)	(١ ١٩٦ ٤٩٩)	(٢ ١٠٦ ٨٨٩)
فروق تقييم عملات أجنبية		(١ ١٧٠ ٦٩٤)	٩ ٣٤٠ ٥٣٥	١ ٠٤١ ٢٩٤	٤ ٠٤٣ ٩٧٦
صافى الربح قبل الضرائب		١١١ ٦٩٨ ٢٨٥	٢٠١ ٥٩٢ ٩١٨	٩٥ ٣٠٨ ٧٨٥	١٧٣ ٣٤٤ ٥٠٢
(يخصم) / يضاف :					
ضريبة الدخل الحالية عن الفترة	(٢٥)	(١٩ ٧٤٧ ٨٧٢)	(٤١ ٠٦٠ ٩٥٥)	(١٦ ٣٨٩ ٢٦٣)	(٣٦ ٣٩٢ ٠٢٧)
الضريبة المؤجلة		٤٥ ٣٨٥	١٦٠ ٧٠٨	(١٩٩ ٧٢٩)	(٣٥٢ ٣٢٨)
ضريبة الدخل عن الفترة		(١٩ ٧٠٢ ٤٨٧)	(٤٠ ٩٠٠ ٢٤٧)	(١٦ ٥٨٨ ٩٩٢)	(٣٦ ٧٤٤ ٣٥٥)
صافى ربح الفترة بعد الضرائب		٩١ ٩٩٥ ٧٩٨	١٦٠ ٦٩٢ ٦٧١	٧٨ ٧١٩ ٧٩٣	١٣٦ ٦٠٠ ١٤٧
نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة	(٢٦)	٠,٢٠	٠,٣٦	٠,١٧	٠,٣٠

- 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 الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	من ٢٠١٦/٤/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/١/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/٤/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
صافي ربح الفترة	٩١ ٩٩٥ ٧٩٨	١٦٠ ٦٩٢ ٦٧١	٧٨ ٧١٩ ٧٩٣	١٣٦ ٦٠٠ ١٤٧
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالى الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة	--	--	--	--
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٩١ ٩٩٥ ٧٩٨	١٦٠ ٦٩٢ ٦٧١	٧٨ ٧١٩ ٧٩٣	١٣٦ ٦٠٠ ١٤٧

- 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 الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	إحتياطيات جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	صافى أرباح الفترة 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 الفترة	--	--	--	١٣٦ ٦٠٠ ١٤٧	١٣٦ ٦٠٠ ١٤٧
الرصيد فى ٢٠١٥/٦/٣٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠	١٣٦ ٦٠٠ ١٤٧	١ ٩٣٩ ٨٦٦ ٥٣٣
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 الفترة	--	--	--	١٦٠ ٦٩٢ ٦٧١	١٦٠ ٦٩٢ ٦٧١
الرصيد فى ٢٠١٦/٦/٣٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	١٦٠ ٦٩٢ ٦٧١	١ ٩٥٩ ٩٩٥ ٥٧٩

- 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 الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى		حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
صافى ربح الفترة قبل الضرائب	٢٠١ ٥٩٢ ٩١٨		١٧٣ ٣٤٤ ٥٠٢
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
اهلاكات أصول ثابتة	١٠ ٩٧٩ ٣٧٦		٩ ٨١٣ ٦٧١
مصروفات تمويلية	١ ٣٣٣ ٦٩٦		٢ ١٠٦ ٨٨٩
فوائد دائنة	(٢ ٤٩٠ ٣٠٤)		(١٠ ٨٦٣ ٤٦٧)
مخصصات مكونة وإضمحلال	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠		٥ ٠٠٠ ٠٠٠
إيرادات إستثمارات مالية	(٦٧ ٣٧٩ ٣١٢)		(٥٩ ٩٧٩ ٣١٢)
(أرباح) رأسمالية	--		(٥٨ ٦٣١)
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى بنود رأس المال العامل	١٧٤ ٠٣٦ ٣٧٤		١١٩ ٣٦٣ ٦٥٢
التغير فى بنود رأس المال العامل			
النقص (الزيادة) فى المخزون	٩ ٠٠٢ ٥٧٨		(٣٥ ٥٦١ ١٧٦)
(الزيادة) فى عملاء وأوراق قبض	(٤٦ ١٨١ ٩٤٣)		(٧٨ ١٨٣ ١٢٩)
النقص (الزيادة) فى مدينون وحسابات مدينة أخرى	١٢ ٣٤٦ ٩٤٩		(٣ ٢٥٩ ٣٢٠)
(النقص) الزيادة فى موردون وأوراق دفع	(١٠٦ ٧٥٣ ٩١٩)		١٩٧ ٣٣٥ ٣٩٢
الزيادة فى دائنون وحسابات دائنة أخرى	٧ ٣٢٩ ٨١٦		٣٨ ٢٣٤ ٧٧٩
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٤٩ ٧٧٩ ٨٥٥		٢٣٧ ٩٣٠ ١٩٨
مصروفات تمويلية مدفوعة	(١ ٣٣٣ ٦٩٦)		(٢ ١٠٦ ٨٨٩)
فوائد دائنة محصلة	٢ ٤٩٠ ٣٠٤		١٠ ٥٣٢ ٠٨٤
ضرائب الدخل المدفوعة	(٥١ ٩٧٩ ١١٧)		(٥٦ ٩٣٦ ٦٠٧)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل	(١ ٠٤٢ ٦٥٤)		١٨٩ ٤١٨ ٧٨٦
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(١٥ ٦٨٩ ٢٢٢)		(١٥ ٣٠٨ ٣٩٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	--		٥٨ ٦٣١
متحصلات من اذون الخزانة	١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥		--
(مدفوعات) لشراء إستثمارات مالية في شركات تابعة	--		(٧ ٥٠٠ ٠٠٠)
متحصلات من ايرادات استثمارات مالية	٤٠ ٨١٩ ٣١٢		٣٢ ٠٥٠ ٠٠٠
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار	١٤١ ٤٥٥ ٨٩٥		٩ ٣٠٠ ٢٤١
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(مدفوعات) متحصلات من بنوك – حسابات دائنة	(٦ ٤٩٣ ٤٢٥)		٢ ٨٧٧ ٦٤٨
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٢٣٣ ٢٨٠ ٤١٨)		(١٨٦ ٨٠٣ ١٥٣)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل	(٢٣٩ ٧٧٣ ٨٤٣)		(١٨٣ ٩٢٥ ٥٠٥)
صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة	(٩٩ ٣٦٠ ٦٠٢)		١٤ ٧٩٣ ٥٢٢
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة	٢١٢ ٩٨٤ ١٥٤		٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١
رصيد النقدية وما في حكمها في أخر الفترة	١١٣ ٦٢٣ ٥٥٢	(١٤)	٣٣٥ ٧٩١ ٦٠٣

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٢٦ ٥٦٠ ٠٠٠ جنيه مصرى قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من موردين وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٥ ٤٧٣ ٨١٦ 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 فطرى عبدالله	**صلاح عبد العزيز عبد المطلب**

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو 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 ١ أغسطس ٢٠١٦.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

٢-١ **الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين**

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعاير 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 الفترة بالتكلفة أو صافى 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 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 البيعية 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 طويلة الأجل.

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة 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 الفترة الحالية.

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	--	--	٣٣٦ ٤٧٥	٣٤٣ ٠٠٠	٣٤٧ ٣٣٩	١ ٢٠٣ ٨٥٩	٥٤١ ٧٤٩	٧٣٥ ١٣٠	٣ ٥٠٧ ٥٥٢
الإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	--
التكلفة فى ٢٠١٦/٦/٣٠	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	١٩٢ ٨٩٩ ٧٤٩	١٩٠ ٤٥٥ ٨٠٩	٣٠ ١٨٥ ٨٤٥	١٦ ٥٥٠ ٣٨٣	٤٣ ٠٥٥ ٥٥١	٣٥ ٩٣١ ٦٦١	١٩ ١٠٩ ٩٨٨	٥٥٩ ٠٤٣ ٦٤٨
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 الفترة *	--	٣ ٤٥٣ ٧٦٧	٢ ٩٢٧ ١٧٤	٤١٢ ٩١١	٣٣٧ ٠٧٢	٢ ٢١٥ ٧٢٥	١ ٠٩٧ ٢٩٤	٥٣٥ ٤٣٣	١٠ ٩٧٩ ٣٧٦
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	--	--
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٦/٦/٣٠	--	٦٨ ٥٦٤ ٤٩٩	١٥٨ ١٧٧ ١٨٢	٢٧ ١١٨ ٠٢٥	١٤ ٥٥٣ ٧٦١	٣٣ ٦٣٧ ٣٠٠	٢٤ ٨٦٧ ٦٤١	١٦ ٨٠٩ ٤٦٣	٣٤٣ ٧٢٧ ٨٧١
صافى التكلفة فى ٢٠١٦/٦/٣٠	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	١٢٤ ٣٣٥ ٢٥٠	٣٢ ٢٧٨ ٦٢٧	٣ ٠٦٧ ٨٢٠	١ ٩٩٦ ٦٢٢	٩ ٤١٨ ٢٥١	١١ ٠٦٤ ٠٢٠	٢ ٣٠٠ ٥٢٥	٢١٥ ٣١٥ ٧٧٧
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 الفترة موزعة كما يلى :

	جنيه مصرى
إهلاكات صناعية	٦ ٦٦٠ ٨٧٥
إهلاكات بيع وتوزيع	٣ ٤٢١ ٥٤٧
إهلاكات عمومية وادارية	٨٩٦ ٩٥٤
	١٠ ٩٧٩ ٣٧٦

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 ٢٠١٦/٦/٣٠ 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
مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج*	مصر	٣٩ ٦٠٥	٩٩,٠١	١٠٠٠ جنيه مصرى	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	(٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٦٧٠ ٦٩٧ ٧٥٢	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	(٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٦٩٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦٩٩ ٧٢٣ ٢٦٠

* جارى حاليا إتخاذ الاجراءات اللازمه لدمج شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج (شركه مندمجه) فى شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات (شركه دامجه) و المستثمر فيها بواسطة النساجون الشرقيون – إنترناشونال (شركه تابعه) بنسبة ٤٥%

٨- إستثمارات مالية متاحة للبيع *

	تكلفة الأقتناء جنيه مصرى	مجمع (خسائر) الإضمحلال فى قيمة الإستثمار جنيه مصرى	إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
بنك بيريوس 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	(٤ ٣٧٢ ٩٤٠)	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٤٩ ٨١٨	١٢ ٦٤٩ ٨١٨

* غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

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

٩- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
ألات ومعدات	١ ٧٨٦ ٧٨٣	--
مبانى وانشاءات ومعارض	٢٠ ٦١٧ ٠٨٨	٩ ٨٨٩ ٤٠٧
دفعات مقدمة	٦٢٨ ٨٨١	٩٦١ ٦٧٥
	٢٣ ٠٣٢ ٧٥٢	١٠ ٨٥١ ٠٨٢

١٠- مخزون

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
مواد خام	٤٧ ٧٣٢ ١٧٦	٥٠ ٩٢٧ ٠٣٨
قطع غيار	١٥ ٨٨٣ ٥٣٠	١٤ ٢٠٤ ٦٤٥
إنتاج غير تام	٣ ٣٩١ ٢٣٥	٤ ٢١٧ ١٣٦
إنتاج تام	٧٧ ٠٥٢ ٥٩٠	٨٧ ٧٨٩ ٨٧٦
إعتمادات مستندية لشراء خامات	٦ ٩٦٢ ٧٩٧	٢ ٨٨٦ ٢١١
	١٥١ ٠٢٢ ٣٢٨	١٦٠ ٠٢٤ ٩٠٦

١١- عملاء وأوراق قبض

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء تصدير	٧٤ ٦٢٤ ٨٤٦	٥٨ ٨٤١ ٧٢٢
عملاء محليون	٦١ ١٧٣ ١٢٢	٤٧ ٨٢٤ ٦٢٩
	١٣٥ ٧٩٧ ٩٦٨	١٠٦ ٦٦٦ ٣٥١
يخصم:		
قيمة الانخفاض فى العملاء	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥
	١٢٣ ٦٦٨ ٢٠٣	٩٤ ٥٣٦ ٥٨٦
أوراق قبض	٢٢٥ ٠٦٤ ٩٨٢	٢٠٨ ٠١٤ ٦٥٦
	٣٤٨ ٧٣٣ ١٨٥	٣٠٢ ٥٥١ ٢٤٢

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٩٩ ٠٦٥ ٩١٤ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
غطاءات خطابات ضمان	٤ ٣٨٢ ٨٢١	١ ٨٢٨ ٨٧٢
ضرائب خصم من المنبع	٤ ٧٠٥ ٤٥١	٧ ٧٨٨ ٤٦١
سلف وعهد عاملين	٣ ٦٦٢ ٧٦٩	٥ ٧٨٨ ٠٦٥
موردون دفعات مقدمة	١ ٢٦٦ ٥٥٤	٢٤١ ٢٦٩
مصروفات مدفوعة مقدماً	٥ ٩١٩ ٤٨٧	٥ ٠٢٦ ٩٢٩
تأمينات لدى الغير	١ ٤٨٦ ٧٥٨	١ ٤٤٤ ٧٥٤
إيرادات مستحقة	--	٣٢ ٦٠٨
أرصدة مدينة – أطراف ذات علاقة	٦ ٦٩٩ ٤٨٣	٢٣ ٦١٨ ٠١٥
حسابات مدينة أخرى	٥١٣ ٧٠٠	٦٨٨ ٨١٥
	٢٨ ٦٣٧ ٠٢٣	٤٦ ٤٥٧ ٧٨٨

١٣- أذون خزانة

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

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
بنوك – ودائع لأجل	١ ٥٣٣ ٨٧٢	١ ٣٥٢ ٦٢٣
بنوك – حسابات جارية	١١٠ ٨١٧ ١٧٣	١٤٩ ٨٤٦ ٥٠٥
نقدية بالصندوق	١ ٢٧٢ ٥٠٧	٦٤١ ٢٤٤
	١١٣ ٦٢٣ ٥٥٢	١٥١ ٨٤٠ ٣٧٢

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

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	١١٣ ٦٢٣ ٥٥٢	١٥١ ٨٤٠ ٣٧٢
أذون خزانة	--	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر	--	(١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥)
	١١٣ ٦٢٣ ٥٥٢	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

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ 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

	٢٠١٦/٦/٣٠		٢٠١٥/١٢/٣١	
	أصول	إلتزامات	أصول	إلتزامات
	جنيه مصرى	جنيه مصري	جنيه مصرى	جنيه مصري
الأصول الثابتة	--	(١٠ ٨٣٤ ٠٠٩)	--	(١٠ ٩٩٤ ٧١٧)
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)	--	(١٠ ٨٣٤ ٠٠٩)	--	(١٠ ٩٩٤ ٧١٧)
صافى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)		(١٠ ٨٣٤ ٠٠٩)		(١٠ ٩٩٤ ٧١٧)

١٨- مخصصات

	الرصيد فى ٢٠١٦/١/١ جنيه مصرى	المكون خلال الفترة جنيه مصرى	المستخدم خلال الفترة جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى
مخصص مطالبات محتملة	٧٣٨ ٥٣٣	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠ ٣٨٠ ٠٠٠)	٢٠ ٣٥٨ ٥٣٣
	٧٣٨ ٥٣٣	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠ ٣٨٠ ٠٠٠)	٢٠ ٣٥٨ ٥٣٣

١٩- بنوك – حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك – حسابات دائنة والبالغ رصيده ١٠٤ ٥٢ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبيا.

٢٠- موردون وأوراق دفع

	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردون محليون	٤١٣ ٩٠٢ ٤٤٩	٥١٤ ٤٠٠ ٠٥٨
موردون خارجيون	١٣ ١٧٨ ٨٨٠	٨ ٨٠٠ ٣٢٥
	٤٢٧ ٠٨١ ٣٢٩	٥٢٣ ٢٠٠ ٣٨٣
أوراق دفع	٢٩ ٢٤٨ ٠٦٢	٦٦ ٤٤٢ ٩٢٧
	٤٥٦ ٣٢٩ ٣٩١	٥٨٩ ٦٤٣ ٣١٠

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٢٧٢ ٥١٧ ٤١٩ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢١- دائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات مستحقة	٧ ٣٣٦ ٣٣٣	٦ ٥١٦ ٦٨٠
مصلحة الضرائب	٤ ١٥٩ ٣٥٣	٤ ٠٣٧ ٩٥٢
هيئة التأمينات الاجتماعية	١ ٣٦٢ ٣٥١	١ ٩١١ ٩٢٦
أرصدة دائنة مساهمين	١٧ ٠١٥ ١٠٥	٧ ١٧٣ ٣٩١
دائنو شراء أصول ثابتة	٨١٠ ٦١٧	٢ ٦٩٠ ٨٠١
تأمينات للغير	٢٢ ٤٩٤ ٠١٠	٢٣ ٠٥٩ ٧٥٦
عملاء أرصدة دائنة	٢٠ ٦٧٥ ٠٦٠	١٤ ٧٩٩ ٢٣٢
ضريبة المبيعات	٦ ٨٧٥ ٤٧٤	٣ ١٧٩ ٨٦٠
حسابات دائنة أخرى	٨١٥ ٣٣٨	٤٦٤ ٢٢٧
	٨١ ٥٤٣ ٦٤١	٦٣ ٨٣٣ ٨٢٥

٢٢- صافى المبيعات

	من ٢٠١٦/٤/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/١/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/٤/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
مبيعات محلية	٤٨٩ ٥١٠ ١٤٢	٩٤٢ ٧٠٣ ٧٧٦	٤٥٢ ٦١٣ ٦٠٩	٨٦٥ ٤٠٣ ١١٠
مبيعات تصدير	٥٤ ٤٦١ ٠٨٤	١١٣ ٥٦٤ ١١٢	٨١ ٢٤٦ ٤١٩	١٣٠ ٨٨٨ ٠٢٦
	٥٤٣ ٩٧١ ٢٢٦	١ ٠٥٦ ٢٦٧ ٨٨٨	٥٣٣ ٨٦٠ ٠٢٨	٩٩٦ ٢٩١ ١٣٦
إيرادات بيع مخلفات إنتاج	٢ ٥٦٥ ١٥٦	٤ ٢٢٦ ٧٤٣	٨ ٦٧٥ ٥٩٠	١٠ ٨١١ ٩٢٣
	٥٤٦ ٥٣٦ ٣٨٢	١ ٠٦٠ ٤٩٤ ٦٣١	٥٤٢ ٥٣٥ ٦١٨	١ ٠٠٧ ١٠٣ ٠٥٩

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٨٨٦ ٢٨٢ ٤٣ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة.

٢٣- ايرادات استثمارات مالية

	من ٢٠١٦/٤/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/١/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/٤/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٥ ٤٢٩ ٣١٢	٥ ٤٢٩ ٣١٢	٥ ٤٢٩ ٣١٢	٥ ٤٢٩ ٣١٢
النساجون الشرقيون – أمريكا	٣٥ ٣٩٠ ٠٠٠	٣٥ ٣٩٠ ٠٠٠	١٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٣٢ ٠٥٠ ٠٠٠
النساجون الشرقيون – أنترناشونال	٨ ٨٠٠ ٠٠٠	٢٦ ٥٦٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠
	٤٩ ٦١٩ ٣١٢	٦٧ ٣٧٩ ٣١٢	٤٢ ١٧٩ ٣١٢	٥٩ ٩٧٩ ٣١٢

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

	من ٢٠١٦/٤/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/١/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/٤/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
أجور ومرتبات	٩ ٢٠٣ ٧٣٠	١٧ ٧٨٣ ٣٢٢	٧ ٢٧٥ ٣٥٩	١٣ ٦٤٢ ٩٧٨
تأمينات إجتماعية	٤٨٣ ٣٠٦	٩٧٣ ٠٥٠	٤٠١ ٤٩٣	٨١٣ ٥٩٥
	٩ ٦٨٧ ٠٣٦	١٨ ٧٥٦ ٣٧٢	٧ ٦٧٦ ٨٥٢	١٤ ٤٥٦ ٥٧٣
مصروفات إدارية أخري	٥ ٨٥٤ ٣٧٢	١٠ ٢٠٩ ٠٠٣	٣ ٦٩٣ ١٦٩	٧ ٢٥٢ ٨٢٦
	١٥ ٥٤١ ٤٠٨	٢٨ ٩٦٥ ٣٧٥	١١ ٣٧٠ ٠٢١	٢١ ٧٠٩ ٣٩٩

٢٥- تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
الربح قبل الضرائب	٢٠١ ٥٩٢ ٩١٨	١٧٣ ٣٤٤ ٥٠٢
سعر الضريبة	%٢٢,٥	%٢٥-%٣٠
الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى	٤٥ ٣٥٨ ٤٠٧	٥١ ٩٥٣ ٣٥١
الاهلاك	١٨٥ ٥٦٨	(١٦٣ ٩٤٠)
الإعفاءات الضريبية	(١٥ ١٦٠ ٣٤٥)	(١٧ ٩٩٣ ٧٩٤)
المخصصات	٦ ٧٥٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠
مصروفات غير معتمدة ضريبياً	٣ ٩٢٧ ٣٢٥	١ ٠٩٦ ٤١٠
الضريبة وفقاً لقائمة الدخل	٤١ ٠٦٠ ٩٥٥	٣٦ ٣٩٢ ٠٢٧
سعر الضريبة الفعلى	%٢٠,٣٧	%٢٠,٩٩

٢٦- نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة كالآتى :-

	من ٢٠١٦/٤/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٦/١/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/٤/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ حتي ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
صافى ربح الفترة	٩١ ٩٩٥ ٧٩٨	١٦٠ ٦٩٢ ٦٧١	٧٨ ٧١٩ ٧٩٣	١٣٦ ٦٠٠ ١٤٧
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة	٠,٢٠	٠,٣٦	٠,١٧	٠,٣٠

٢٧- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢١٧ ٦٦٦ ١٢ جنيه مصرى.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٩٨٩ ٧٠٨ ١ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة تشطيبات معارض الشركة وتجديد جمالون الشركة.

٢٩- الموقف الضريبى

٢٩-١ *الضريبة على أرباح شركات الأموال*

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار 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 الدورية كما يلى:-

	إيضاح رقم	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء وأوراق قبض	(١١)	٣٤٨ ٧٣٣ ١٨٥	٣٠٢ ٥٥١ ٢٤٢
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٢)	٢٨ ٦٣٧ ٠٢٣	٤٦ ٤٥٧ ٧٨٨
		٣٧٧ ٣٧٠ ٢٠٨	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 ٤٣٩ ٠٠٧ ٩٦ جنيه مصرى، ٩٨٤ ٢٣٠ ١٣ جنيه مصرى على التوالى.

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

العملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكى	٩ ٧٩٥ ٨٠١
يورو	(٣٩٦ ٣٦٧)
جنيه إسترلينى	(٤١ ٧٢١)
درهم إماراتي	٧٧ ٦٥١

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

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