



وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
١٧ ش. محمود حسن من العروبة  
مصر الجديدة  
القاهرة ١٦٧٧٦  
مصر

٢٤١٧٦٩٥٥ ت،  
٢٤١٥٦٣٧٦ ت،  
٢٤٩١٩٥١ ت،  
٢٤١٨٠٣٧٦ ف،  
+٢٠٢٤١٧٦٩٥٥٥  
+٢٠٢٤١٥٦٣٧٦  
+٢٠٢٤٩١٩٥١  
+٢٠٢٤١٨٠٣٧٦

info@bakertillywag.com  
www.bakertillywag.com

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجحنا القوائم المالية المستقلة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وللختام للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

### مسؤولية مراقب الحسابات

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

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

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

### الرأى

ومن رأينا أن القوانين المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وعن أدانها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والتلوائح 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 القوانين المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بذلك 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 بدفاتر.

القاهرة في: ١٣ مارس ٢٠١٦

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

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



**BAKER TILLY**

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
 (شركة مساهمة مصرية)  
 الميزانية المستقلة  
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم
٢٢٢ ٥٥٤ ٧٧٥	٢٢٢ ٧٨٢ ٦٠١	(٤)
٣ ١٦٣ ١١٧	١٠ ٨٥١ ٠٨٢	(٧)
١ ٧٣٢ ٢٢٣ ٢٦٠	١ ٦٩٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(٥)
١٢ ٦٤٩ ٨١٨	١٢ ٦٤٩ ٨١٨	(٦)
<b>١ ٩٧٠ ٥٩٠ ٩٧٠</b>	<b>١ ٩٤٦ ٠١١ ٧٦١</b>	

**الأصول طويلة الأجل**  
 الأصول الثابتة (بالصافي)  
 مشروعات تحت التنفيذ  
 استثمارات في شركات تابعة  
 استثمارات مالية متاحة للبيع  
**مجموع الأصول طويلة الأجل**

١٢٥ ٠٨٩ ٩٨٢	١٦٠ ٠٢٤ ٩٠٦	(٨)
٢٤١ ٧٠٦ ٧٤٨	٣٠٢ ٥٥١ ٢٤٢	(٩)
٤٨ ٢٠٧ ٤٨١	٤٦ ٤٥٧ ٧٨٨	(١٠)
--	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	(١١)
٢٢٠ ٩٩٨ ٠٨١	١٥١ ٨٤٠ ٣٢٢	(١٢)
<b>٧٣٦ ٠٠٢ ٢٩٢</b>	<b>٨٣٨ ٣٤٣ ٨٩٥</b>	

**الأصول المتداولة**  
 مخزون  
 عملاء وأوراق قبض  
 مدينون وحسابات مدينة أخرى  
 أذون خزانة  
 النقدية وما في حكمها  
**مجموع الأصول المتداولة**

٣ ٥٥٩ ٤٩٤	٧٣٨ ٥٣٣	(١٣)
٣٧ ٢٥٧ ٤٤٩	٦ ٥٤٥ ٥٢٩	(١٤)
٥٠٧ ٩٧٤ ٥٤٧	٥٨٩ ٦٤٣ ٣١٠	(١٥)
٨ ٧٢٩ ٤١٢	٥ ٦١٥ ٣٦٤	
٦٦ ٢٥٢ ١٣١	٦٣ ٨٣٣ ٨٢٥	(١٦)
٦٤ ٩٨٤ ٩٠٧	٥٥ ٦٨١ ٤٧٠	
<b>٦٨٨ ٧٥٧ ٩٤٠</b>	<b>٧٢٢ ٠٥٨ ٠٣١</b>	
٤٧ ٢٤٤ ٣٥٢	١١٦ ٢٨٥ ٨٦٤	
<b>٢٠١٧ ٨٣٥ ٣٢٢</b>	<b>٢٠٦٢ ٢٩٧ ٦٢٥</b>	

**الالتزامات المتداولة**  
 مخصصات  
 بنوك - حسابات دائنة  
 موردون وأوراق دفع  
 داننون توزيعات  
 داننون وحسابات دائنة أخرى  
 التزامات ضرائب الدخل  
**مجموع الالتزامات المتداولة**  
 رأس المال العامل  
 إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:-  
**حقوق المساهمين**

٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)
١ ٣١٣ ٦٤٠ ٦٥٢	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦	(١٨)
٢٨ ٠٣٨ ١٧١	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠	
٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	
<b>٢٠٠٧ ٢٦٦ ٣٨٦</b>	<b>٢٠٥١ ٣٠٢ ٩٠٨</b>	

**رأس المال المصدر والمدفوع**  
**احتياطيات**  
 ارباح مرحلة  
 صافى ربح العام  
**إجمالي حقوق المساهمين**

١٠ ٥٦٨ ٩٣٦	١٠ ٩٩٤ ٧١٧	(١٩)
١٠ ٥٦٨ ٩٣٦	١٠ ٩٩٤ ٧١٧	
<b>٢٠١٧ ٨٣٥ ٣٢٢</b>	<b>٢٠٦٢ ٢٩٧ ٦٢٥</b>	

**الالتزامات طويلة الأجل**  
 التزامات ضريبية مؤجلة  
**مجموع الالتزامات طويلة الأجل**  
**إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل**

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.  
 - تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١

٢٠١٥/١٢/٣١

إيجاد	رقم	صافي المبيعات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٤٤ ٤٤٨ ٠٩٠	١٩٩١ ٤٠٣ ٥٤٩	( ٢١ )
<u>١٥٨٦ ٢١٥ ٦٧١</u>	<u>١٦٩٩ ١١٤ ٤٨٧</u>	
<u>٢٥٨ ٢٣٢ ٤١٤</u>	<u>٢٩٢ ٢٨٩ ٠٦٢</u>	

بخصم:

تكلفة الإنتاج المباع

مجمل الربح

٣٨ ٦٤٢ ٦٥٠	٤٥ ٣١٣ ٣٠٧
٣٧ ٩٣٤ ٨٦٧	٤٥ ٨٥٢ ٠٥٠
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ١٠٠ ٠٠٠
<u>١٢١ ٥٧٧ ٥١٧</u>	<u>١٤١ ١٦٥ ٣٥٧</u>
<u>١٣٦ ٦٥٤ ٩٠٢</u>	<u>١٥١ ١٢٣ ٧٠٥</u>

صافي الارباح الناتجة عن التشغيل

بخصم:

مصرفوفات التوزيع

مصرفوفات عمومية وإدارية

مخصصات مكونة وإضمحلال

١١٥ ٣١٢ ٠٣٤	١١٤ ٩١٠ ٦٩٢	( ٢٢ )
٦ ٩٤٥ ٠٣٤	--	
--	١ ٦٦٥ ٤٢٣	
٧ ٩٩٣ ٧٦٢	٢٢ ٧١٤ ٦٧٠	
١٨ ٢٢٤ ٣٤٢	١٠ ١٧٥ ٣٨٤	
٦ ٧٣٥ ٨٥٤	٢ ٠٧٣ ٢١٢	
( ٨ ٦٥٧ ٠٦٧ )	( ٤ ٠٨٢ ٣٧٤ )	
( ٦٠٩ ٠٠٠ )	٥ ٥٦٣ ٠٦١	
<u>١٤٥ ٩٤٤ ٩٥٩</u>	<u>١٥٣ ٠٢٠ ٠٦٨</u>	
<u>٢٨٢ ٥٩٩ ٨٦١</u>	<u>٣٠٤ ١٤٣ ٧٧٣</u>	

صافي الربح قبل الضرائب

(بخصم):

ضريبة الدخل الحالية عن العام

الضريبة المؤجلة

ضريبة الدخل عن العام

صافي ربح العام بعد الضرائب

نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  


مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

شِكْرَةُ النَّسَادِ

شیرکت مساهمه مصریہ

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن المسالك المذهلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- الإضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
صلاح عبد العزيز عبدالمطلب

متحضر عالم  
الفنون المغاربية ومحض مجلس الادارة  
محمد طهري عبد الله

**شركة النساجون الشرقيون للسجاد**  
(شركة مساهمة مصرية)  
**قائمة التدفقات النقدية المستقلة**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

٢٠١٤/١٢/٣١      ٢٠١٥/١٢/٣١  
جنيه مصرى      جنيه مصرى

٢٨٢٥٩٩٨٦١      ٣٠٤١٤٣٧٧٣

**التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:**

صافي ربح العام قبل المترابط

**تعديلات نتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل**

١٧٤٨٣٠٢٧	٢٠١٢٨٨٧٦
٨٦٥٧٠٦٧	٤٠٨٢٣٧٤
(٢٩٩٣٢٦٢)	(٢٢٢١٤٦٧٠)
٤٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
(١١٥٣١٢٠٣٤)	(١١٤٩١٠٦٩٢)
(٦٩٤٥٠٣٤)	--
(٦٢٢٥٨٥٤)	(٢٠٢٣٢١٢)
<b>٢١٦٧٥٢٢٧١</b>	<b>٢٣٨٦٦٤٤٩</b>

أهلاك اصول ثابتة  
مصرفوفات تمويلية  
فوائد دائنة  
مخصصات مكونة وأض محل  
إيرادات استثمارات مالية  
أرباح بيع استثمارات  
أرباح رأسمالية  
أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل

٤٠٤٢٧٠٦٦	(٣٤٩٣٤٩٢٤)
٥٦٢٢٧٨٩٥	(٦٠٨٤٤٤٩٤)
(٣٣٠٣٥٣٣)	(٧٢٩١٢٧٦)
١٦١٩٩٣٢٧٨	١٤٩٧٤٠١٤٣
(٢٩٩٤٣٩٩٦)	(١٥٢٢٩٢٦٧)
<b>٤٤٢١٦٣٩٨١</b>	<b>٢٧٠٠٩٦٦٣١</b>
(٨٦٥٧٠٦٧)	(٤٠٨٢٣٧٤)
٧٣٠٠٧٢٢	٢٣٧٠٧٣٣٩
(٣٠٦٣٦٨٠٩)	(٥٦٩٣٦٦٠٧)
<b>٤١٠١٧٠٨٢٧</b>	<b>٢٣٢٧٨٤٩٨٩</b>

التفارق في بنود رأس المال العامل  
(الزيادة) النقص في المخزون  
(الزيادة) النقص في عملاء وأوراق قرض  
(الزيادة) في مدينون وحسابات مدينة أخرى  
الزيادة في موردون وأوراق دفع  
(النقص) في دالنون وحسابات دائنة أخرى  
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل  
مصرفوفات تمويلية مدفوعة  
فوائد دائنة محصلة  
ضريبة الدخل مدفوعة  
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

(٢٧٣٣٢٥٧٤)	(٢٩٠٠٩٧١٩)
١٢٢١٨١٠٨	٣٠٢٣٢٦٤
--	(١١٦٢٢٥٨٠٥)
--	(٧٥٠٠٠)
٤٤٩٥٢٠٣٤	٤٦٨٣٩٣١٢
٦٩٤٥٠٣٤	--
<b>٣٦٧٨٢٦٠٢</b>	<b>(١٠٢٩٧٢٩٤٨)</b>

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار  
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ  
متحصلات من بيع أصول ثابتة  
(مدفوعات) لشراء أدون خزانة  
(مدفوعات) لشراء إستثمارات في شركات تابعة  
متحصلات من إيرادات استثمارات مالية  
متحصلات من بيع إستثمارات مالية  
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

(٧٥٤٤١١٣٣)	(٣٠٧١١٩٢٠)
(٢٠٠٤٧٧٦٩٥)	(٢٠٧١١٤٠٤٨)
(٢٧٥٩١٨٨٢٨)	(٢٣٧٨٢٥٩٦٨)
١٧١٠٣٦٦٠١	(١٠٨٠١٣٩٢٧)
١٤٩٩٦٣٤٨٠	٣٢٠٩٩٨٠٨١
<b>٣٢٠٩٩٨٠٨١</b>	<b>٢١٢٩٨٤١٥٤</b>

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل  
(مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة  
توزيعات الأرباح مدفوعة  
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل  
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام  
رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام  
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتتمثل فيما يلى :-

٣٢٠٩٩٨٠٨١	١٥١٨٤٠٣٧٢	(١٢)
--	١٧٧٤٩٥٥٨٧	(١١)
--	(١١٦٣٢٥٨٠٥)	
<b>٣٢٠٩٩٨٠٨١</b>	<b>٢١٢٩٨٤١٥٤</b>	

النقدية وما في حكمها  
أدون خزانة  
أدون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور  
النقدية وما في حكمها

- معاملات غير نقدية**
- مبلغ ٦٨٠٢١٣٨٠ جنية مصرى قيمة إيرادات استثمارات مالية وقد تم إلغاء أثراها من موردين وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات استثمارات مالية .
  - مبلغ ٨٠٤٨٣٠٠ جنية مصرى قيمة ضرائب الخصم من المتبقي وقد تم إلغاء أثراها من بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل مدفوعة .
  - مبلغ ٩٩٢٦٦٩ جنية مصرى قيمة فوائد دائنة مستحقة وقد تم إلغاء أثراها من بند المدينون والحسابات المدينة الأخرى وفوائد دائنة محصلة .
  - الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوانين المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة / العظو المنكوب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢١٥٥٨٢٥٦٣	٢٤٨٠٣٦٥٢٢	أرباح بيع أصول ثابتة محوله ل الاحتياطي الرأسمالي
(٦٧٣٥٨٥٤)	(٢٠٧٣٢١٢)	صافي الربح القابل للتوزيع
<u>٢٠٨٨٥١٧٩</u>	<u>٢٤٥٩٦٣٣١٠</u>	أرباح مرحلة من العام السابق
٢٨٠٣٨١٧١	٣٢٨٨٩٨٨٠	الاجمالي
<u>٢٣٦٨٨٩٨٨٠</u>	<u>٢٧٨٨٥٣١٩٠</u>	

توزيع كالتالي:

١٨٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠	نصيب المساهمين
٢٢٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	نصيب العاملين
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٢٨٨٩٨٨٠	٢٦٨٥٣١٩٠	أرباح مرحلة للعام القادم
<u>٢٣٦٨٨٩٨٨٠</u>	<u>٢٧٨٨٥٣١٩٠</u>	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

**شركة النساجون الشرقيون للسجاد**

**(شركة مساهمة مصرية)**

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة**

**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**-١ نبذة عن الشركة**

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة ذات مسئولية محدودة" في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعديل 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 التجارى 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.

٣-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١ .

٤-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٥-١ يقع مقر الشركة في مدينة العاشر من رمضان المنطقه الصناعية الشرقية.

٦-١ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٦ .

**-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 تعديلها 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 العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. وبين 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.

**معايير المحاسبة المصرية المعدلة - ٢٠١٥ وبدا التطبيق**

- بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر فرار وزير الإشتخار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة - ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة لتحمل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة على أن يتم العمل بها اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وتطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ، وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك

### 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 القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

##### ٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

###### أ- الإعتراف والقياس الأولى

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

- إن وجد .

###### ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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 بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقرر، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقرر .  
ويتم تحويل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الأراضي فلا يتم إهلاكها ،وفيها 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

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

### ٣-٣ مشاريع تحت التنفيذ

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

### ٤-٤ 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، ويتمأخذ 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.

### ٤-٥ 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 لتفطير خسائر التدهور (الضمحلال) يتم الاعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر التدهور (الضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات 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 بالتكلفة 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 للفترة التي تم الاعتراف 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 بالأوراق المالية 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 العام 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 نصيبيه 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 كمصروف خلال السنة 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 للإستخدام.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقراض خلال الفترات التي تتعرض فيها أعمال تنفيذ الأنشطة الازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء 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 تبوب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ الميزانية ضمن الأصول طويلة الأجل.

### ٩-٣ أدون الخزانة

يتم إثبات أدون الخزانة بالقيمة الاسمية ويتم إثبات العوائد التي لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أدون الخزانة بالصافي بعد إستبعاد العوائد التي لم تستحق بعد.

### ١٠-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمى أو قانونى 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 ميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

### ١١-٣ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي توفر 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 الفعلية الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلية 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 وإسلامها نقداً.

### ١٢-٣ 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 ٥٥٪ من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنب ٥٪ من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر.

### ١٣-٣ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اكتناوها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الاعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

### ١٤-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف الإستثمارات المالية

يتم مراجعة قيم الأصول المالية - فيما عدا الاستثمارات المالية - في تاريخ إعداد كل ميزانية 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 تحديدها على قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

### ١٥-٣ ضريبة الدخل

تضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود 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 الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى 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 الميزانية.

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

### ١٦-٣ مزايا العاملين

#### أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

#### ب- حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين في الأرباح بواقع ١٠٪ من صافي ربح العام بعد خصم الاحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعرف بحصة العاملين في الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

### ١٧-٣ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

#### ١٨-٣ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

#### ١٩-٣ قائمة التدفقات النقدية

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

#### ٢٠-٣ الأرقام المقارنة

يعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٤ - الأصول الشائنة (بالصافي)

الإجمالي		الإمدادات الآلية		أثاث ومعدات مكاتب		تجهيزات معارض		عدد أدوات		آلات ومعدات		متانى وإنشاءات		أراضى جنوب مصرى	
جنوب مصرى		جندى مصرى		جندى مصرى		جندى مصرى		جندى مصرى		جندى مصرى		جندى مصرى		جندى مصرى	
539 866 814	16 850 786	33 891 331	36 336 059	15 414 560	27 975 290	184 753 559	193 455 407	31 189 822	—	—	—	—	—	—	—
21 321 754	1 524 072	1 498 581	6 438 260	788 484	2 175 265	8 897 092	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5 652 472	—	—	922 627	—	307 710	3 531 317	555 658	335 160	—	—	—	—	—	—	—
555 536 096	18 374 858	35 389 912	41 851 692	16 203 044	29 842 845	190 119 334	192 899 749	30 854 662	—	—	—	—	—	—	—
317 312 039	15 506 687	21 627 789	29 475 808	13 483 368	26 095 697	152 939 604	58 183 086	—	—	—	—	—	—	—	—
20 138 876	767 343	2 142 558	2 868 394	733 321	917 127	5 766 798	6 943 335	—	—	—	—	—	—	—	—
4 702 420	—	—	922 627	—	307 710	3 456 394	15 689	—	—	—	—	—	—	—	—
332 748 495	16 274 030	23 770 347	31 421 575	14 216 689	26 705 114	155 250 008	65 110 732	—	—	—	—	—	—	—	—
222 787 601	2 100 828	11 619 565	10 430 117	1 986 355	3 137 731	34 869 326	127 789 017	30 854 662	—	—	—	—	—	—	—
222 554 775	1 344 099	12 263 542	6 860 251	1 931 192	1 879 593	31 813 955	135 272 321	31 189 822	—	—	—	—	—	—	—

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

جنیه مصري

إهلاكات صناعية  
إهلاكات بناء وتنمية  
إهلاكات عمومية وإدارية

5 - استثمارات في شركات تابعة

الرصيد في 2014/12/31 جنيه مصرى	الرصيد في 2015/12/31 جنيه مصرى	مجموع (خسائر) الإخصاص في الشركات التابعة جنيه مصرى
127 127 706	127 127 706	—
728 049 443	728 049 443	—
39 605 000	39 605 000	—
109 175 359	109 175 359	—
710 697 752	670 697 752	( 80 000 000)
<b>17 568 000</b>	<b>25 068 000</b>	<b>( 80 000 000)</b>
<b>1 732 223 260</b>	<b>1 699 723 260</b>	<b>( 80 000 000)</b>

القيمة النقدية المساهمة المملوكة النقدية المساهمة المملوكة النقدية المساهمة المملوكة النقدية المساهمة المملوكة
100.00
99.01
99.01
39 605
10
10
58.29
20.42
38 800

6 - استثمارات مالية متاحة للبيع \*

القيمة النقدية المساهمة المملوكة	تغطية الأقتداء جنيه مصرى	نسبة المساهمة جنيه مصرى	القيمة النقدية المساهمة المملوكة	تغطية الأقتداء جنيه مصرى	نسبة المساهمة جنيه مصرى
15.58	—	0.75	15.58	—	0.75
10 000	100	—	10 000	100	—
(3 333 750)	3 333 750	10	(3 333 750)	3 333 750	10
( 837 190)	837 190	10	( 837 190)	837 190	10
( 202 000)	202 000	100	( 202 000)	202 000	100
<b>451 625</b>	<b>(4 372 940)</b>	<b>16 571 133</b>	<b>451 625</b>	<b>(4 372 940)</b>	<b>16 571 133</b>

\* غير مقدرة ببورصة الأوراق المالية.  
\* تم شطب سهم بنك بيروس مصر من جداول بورصة الأوراق المالية خلال عام 2010.

-7 مشاريعات تحت التنفيذ

<u>2014/12/31</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>2015/12/31</u> <u>جنيه مصرى</u>	
1 175 923	9 889 407	مبانى وإنشاءات ومعارض
1 987 194	961 675	دفعتات مقدمة
<b>3 163 117</b>	<b>10 851 082</b>	

-8 مخزون

<u>2014/12/31</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>2015/12/31</u> <u>جنيه مصرى</u>	
31 914 085	50 927 038	مواد خام
12 763 318	14 204 645	قطع غيار
3 289 754	4 217 136	إنتاج غير تام
72 119 063	87 789 876	إنتاج تام
5 003 762	2 886 211	إعتمادات مستديمة لشراء خامات
<b>125 089 982</b>	<b>160 024 906</b>	

-9 عملاء وأوراق قبض

<u>2014/12/31</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>2015/12/31</u> <u>جنيه مصرى</u>	
50 738 794	58 841 722	عملاء تصدير
47 554 651	47 824 629	عملاء محليون
<b>98 293 445</b>	<b>106 666 351</b>	
		<u>نخصم:</u>
12 129 765	12 129 765	قيمة الانخفاض في العملاء
<b>86 163 680</b>	<b>94 536 586</b>	
155 543 068	208 014 656	أوراق قبض
<b>241 706 748</b>	<b>302 551 242</b>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ 033 099 جنية مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقه فى 31 ديسمبر 2015 ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

-10 مدينون وحسابات مدينة أخرى

<u>2014/12/31</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>2015/12/31</u> <u>جنيه مصرى</u>	
1 623 245	1 828 872	غطاءات خطابات ضمان
10 362 945	7 788 461	ضرائب خصم من المتبقي
3 406 325	5 788 065	سلف وعهد عاملين
258 295	241 269	موردون دفعتات مقدمة
5 013 906	5 026 929	مصروفات مدفوعة مقدماً
2 222 326	1 444 754	تأمينات لدى الغير
1 025 277	32 608	إيرادات مستحقة
23 788 214	23 618 015	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
506 948	688 815	حسابات مدينة أخرى
<b>48 207 481</b>	<b>46 457 788</b>	

-11 أذون خزانة

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
--	61 625 000	أذون خزانة إستحقاق 90 يوم
--	120 000 000	أذون خزانة إستحقاق أكثر من 90 يوم
--	<b>181 625 000</b>	
		يخصم:
--	4 155 413	عوائد لم تستحق بعد
--	<b>177 469 587</b>	

-12 النقدية وما في حكمها

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
183 822 527	1 352 623	بنوك - ودائع لأجل
136 743 957	149 846 505	بنوك - حسابات جارية
431 597	641 244	نقدية بالصندوق
<b>320 998 081</b>	<b>151 840 372</b>	

-13 مخصصات

<u>الرصيد في 2015/12/31</u>	<u>المستخدم خلال العام</u>	<u>المكون خلال العام</u>	<u>الرصيد في 2015/1/1</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
738 533	(12 820 961)	10 000 000	3 559 494	مخصص مطالبات محتملة
<b>738 533</b>	<b>(12 820 961)</b>	<b>10 000 000</b>	<b>3 559 494</b>	

-14 بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده 529 545 6 جنيه مصرى في 31 ديسمبر 2015 في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل المنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابتة نسبيا.

-15 موردون وأوراق دفع

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
453 898 089	514 400 058	موردون محليون
12 767 413	8 800 325	موردون خارجيون
<b>466 665 502</b>	<b>523 200 383</b>	
41 309 045	66 442 927	أوراق دفع
<b>507 974 547</b>	<b>589 643 310</b>	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ 648 876 298 جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علقة في 31 ديسمبر 2015 ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

**- 16 - دائنون وحسابات دائنة أخرى**

<b>2014/12/31</b>	<b>2015/12/31</b>	
<b>جنيه مصرى</b>	<b>جنيه مصرى</b>	
8 568 672	6 516 680	مصروفات مستحقة
4 244 315	4 037 952	مصلحة الضرائب
1 549 837	1 911 926	هيئة التأمينات الاجتماعية
543 606	7 173 391	أرصدة دائنة مساهمين
634 077	2 690 801	دائنون شراء أصول ثابتة
25 376 584	23 059 756	تأمينات للغير
18 083 803	14 799 232	عملاء أرصدة دائنة
6 532 829	3 179 860	ضريبة المبيعات
718 408	464 227	حسابات دائنة أخرى
<b>66 252 131</b>	<b>63 833 825</b>	

**- 17 - رأس المال**

- 1-17 حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 500 مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).
- 17- 2 حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 450 000 000 450 جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على 90 مليون سهم منها مبلغ 200 403 428 جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وتلثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلاع 800 21 596 جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات .
- وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة فى 10 إبريل 2014 فقد تم الموافقة بالإجماع على تجزئة السهم وذلك بمعامل تجزئة 1-5 (كل سهم ينقسم إلى خمسة أسهم) وكذا تعديل المواد أرقام (6) و(7) من النظام الأساسي ليتفق مع قرار التجزئة ليصبح عدد أسهم رأس مال الشركة 450 000 000 450 سهم قيمة السهم واحد جنيه مصرى، وتم التأشير بالسجل التجارى فى 28 ديسمبر 2014.
- 17- 3 تحفظ أسهم الشركة مركزاً لدى شركة مصر للمقاصلة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

**18- الاحتياطيات**

<b>2014/12/31</b>	<b>2015/12/31</b>	
<b>جنيه مصرى</b>	<b>جنيه مصرى</b>	
966 879 484	966 879 484	احتياطي قانوني
249 003 732	249 003 732	احتياطي عام
59 973 828	59 973 828	احتياطي خاص
37 331 983	44 067 837	احتياطي رأسمالي
451 625	451 625	احتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
<b>1 313 640 652</b>	<b>1 320 376 506</b>	

**19- التزامات ضريبية مؤجلة  
الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة**

<b>2014/12/31</b>	<b>2015/12/31</b>	
<b>التزامات</b>	<b>أصول</b>	
<b>جنيه مصرى</b>	<b>جنيه مصرى</b>	
(10 568 936)	--	الأصول الثابتة
<b>(10 568 936)</b>	<b>--</b>	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)
<b>(10 568 936)</b>	<b>(10 994 717)</b>	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)

20- تسويات للوصول إلى سعر الضريبة الفعلية

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
282 599 861	304 143 773	الربح قبل الضرائب
%30-%25	%22.5	سعر الضريبة
<u>84 729 958</u>	<u>68 432 349</u>	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلي
(2 412 652)	(1 463 087)	الاهمال
(28 383 610)	(25 854 906)	الإعفاءات الضريبية
12 255 000	11 200 857	المخصصات
3 971 211	3 366 257	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
<u>70 159 907</u>	<u>55 681 470</u>	ضريبة المستحقة
(5 175 000)	--	يخصم: الضريبة الأجنبية المسددة عن الأرباح المحققة بالخارج
<u>64 984 907</u>	<u>55 681 470</u>	ضريبة وفقاً لقائمة الدخل
<u>%22.99</u>	<u>%18.31</u>	سعر الضريبة الفعلية

21- صافي المبيعات

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
1 541 946 939	1 720 869 487	مبيعات محلية
<u>279 272 324</u>	<u>246 027 098</u>	مبيعات تصدير
<u>1 821 219 263</u>	<u>1 966 896 585</u>	
23 228 827	24 506 964	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
<u>1 844 448 090</u>	<u>1 991 403 549</u>	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ 86 441 239 جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علقة.

22- إيرادات استثمارات مالية

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
3 152 034	5 429 312	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
34 700 000	41 410 000	النساجون الشرقيون - أمريكا
77 460 000	68 071 380	النساجون الشرقيون - أنترناشيونال
<u>115 312 034</u>	<u>114 910 692</u>	

- نسبة السهم الأساسي في أرباح العام  
تم تحديد نسبة السهم الأساسي في أرباح العام كالتالي :-

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
215 587 563	248 036 522	صافي ربح العام
22 000 000	25 000 000	نسبة العاملين في الأرباح
2 000 000	2 000 000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>191 587 563</u>	<u>221 036 522</u>	
<u>450 000 000</u>	<u>450 000 000</u>	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
<u>0.43</u>	<u>0.50</u>	نسبة السهم الأساسي في أرباح العام

**24- الالتزامات العرضية**

- بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنك لحساب الشركة لصالح الغير في 31 ديسمبر 2015 مبلغ 12 545 946 جنيه مصرى.

**25- الإرتباطات الرأسمالية**

- بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في 31 ديسمبر 2015 مبلغ 846 453 5 جنيه مصرى وتمثل في قيمة تشطيبات معارض الشركة وتجديد جمالون الشركة.

**26- الموقف الضريبي****1-26 الضريبة على أرباح شركات الأموال**

- تم الفحص والتسوية حتى 31 ديسمبر 2010.
- السنوات 2011 حتى 2013 تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

**2-26 الضريبة على المرتبات والأجور**

- تم الفحص والتسوية حتى 31 ديسمبر 2010.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

**3-26 الضريبة العامة على المبيعات**

- تم الفحص والتسوية حتى 31 ديسمبر 2013.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

**4-26 ضريبة الدخلة**

- تم الفحص والتسوية حتى 31 ديسمبر 2013.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

**27- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها****1-27 القيمة العادلة للأدوات المالية**

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

**2-27 خطر سعر الفائدة**

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

**3-27 خطر الائتمان**

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

**4-27 خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذى 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 الميزانية ما يعادل 834 021 96 جنيه مصرى، 387 321 15 جنيه مصرى على التوالى.

وفىما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:-

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>فائض (عجز)</u>
دولار أمريكي	10 219 256
يورو	119 116
جنيه إسترلينى	(29 049)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (1-3) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية.

**- 28 أحداث هامة**

- صدر خطاب من جهاز حماية المنافسة للشركة بتاريخ 18 أغسطس 2015 بتكليف الشركة بتعديل أوضاعها وإزالة المخالفات وذلك بإلغاء كافة البنود الحصرية الواردة في تعاقدياتها مع موزعى السجاد الميكانيكي بمصر، هذا وقد أفصحت الشركة للبورصة المصرية بتاريخ 18 أغسطس 2015، 22 سبتمبر 2015 بأن الأخبار الواردة بعض الواقع 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 القانوني وعدم إرتكابها أية ممارسات إحتكارية. وما زال الأمر معروض أمام النيابة العامة.