

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

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

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

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقوم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) وشركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٠.٦٤ % وإجمالي إيراداتهم ١٢.٣٩ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي، حيث يتم فحصهم بمعرفة مراجعين آخرين.

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 المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٢ نوفمبر ٢٠١٤

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للمراقبة المالية رقم (٦)

BTY وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
مصر الجديدة

زهراء المعادي:

س ٦٦ - قطعه ١١ - الشطر العاشر امام كارفور المعادي

ت: +٢ (٠٢) ٥٧٦ ٠٤١٨

ف: +٢ (٠٢) ٦٥٥١ ٨٧٦٢

القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١ حنيه مصري	٢٠١٤/٩/٣٠ حنيه مصري	إيضاح رقم	
٢ ٧٥٣ ٤٤٧ ٤٦٩	٢ ٥٨٤ ٥١٩ ٥٦٢	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٥٧ ٤٨٤ ٧١٧	٦٢ ٦٩٣ ٩٨٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠	٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهيرة
<u>٣ ٣٦٦ ٣٩٦ ٤٨٥</u>	<u>٣ ٢٠٢ ٦٧٧ ٨٤١</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١ ٥٢٣ ٣٣٥ ١٩٦	١ ٦٤٢ ٥٨٠ ١٠٥	(٩)	مخزون
٩٤٥ ٦٦٩ ١٩٨	١ ٠٥٥ ٥٠٦ ٠٧٤	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٢١١ ٨٤٩ ٥٠٢	٢٤٧ ٨٤٤ ١٣٢	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٣٢٤ ٨٦٦ ٢١٤	٤٤٥ ٤٧١ ٥٧٤	(١٢)	النقدية وما في حكمها
<u>٣ ٠٠٥ ٧٢٠ ١١٠</u>	<u>٣ ٣٩١ ٤٠١ ٨٨٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	٤٤ ٣٤٠ ٦٤٢	(١٣)	مخصصات
١ ٣٨٨ ٢١٥ ٧٩٨	١ ٣٤٧ ٣٦٠ ٣٥٤	(١٤)	بنوك - حسابات دائنة
٨٩ ١٣٨ ٢٩٦	٩٣ ٨٣٦ ٥٧٩	(٢٢)	أقساط الإلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٦٢٤ ٤٢٣ ٨٢٢	٧٤٣ ٧٠٥ ٦٠٥	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٨ ١٥١ ٦٢٤	١٢ ١٩٤ ٠٣٢		دائنو التوزيعات
٢٠٦ ٣٠٩ ٦٨٥	٢٥٣ ٠٠١ ٠٦٤	(١٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
<u>٢ ٣٥٢ ٠٨٦ ٨٩٨</u>	<u>٢ ٤٩٤ ٤٣٨ ٢٧٦</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٦٥٣ ٦٣٣ ٢١٢</u>	<u>٨٩٦ ٩٦٣ ٦٠٩</u>		رأس المال العامل
<u>٤ ٠٢٠ ٠٢٩ ٦٩٧</u>	<u>٤ ٠٩٩ ٦٤١ ٤٥٠</u>		إجمالي الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٤١٢ ٩٦٠ ٩٦٦	١ ٤٥٨ ٥٦٩ ٢٦٥	(١٨)	إحتياطات
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥		مجمع أرباح غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٦٤ ١٩١ ٩٥٩	٧٣٥ ٨٥١ ٠٨١		أرباح مرحلة
٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨	٣٠٨ ٦٨٤ ٨٨٢		صافي ربح الفترة / العام
٤٤٨ ١١٩ ٣٠٢	٥٠٣ ٤٩١ ٢٣٠		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(٢٤)	أسهم خزينة
<u>٣ ٣٠٨ ٦١٥ ٤١٥</u>	<u>٣ ٤٤٢ ٤٥١ ٥٧٨</u>		حقوق مساهمي الشركة القابضة
٣٥٧ ١٢٩ ٨٣٩	٣٦٨ ١٤٨ ٣٤١	(١٩)	حقوق الأقلية
<u>٣ ٦٦٥ ٧٤٥ ٢٥٤</u>	<u>٣ ٨١٠ ٥٩٩ ٩١٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢٠٩ ٧٢٤ ٨٥١	١٥٥ ١١٦ ٠٣٣	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٤٣٧ ٢٦٩	٣٩١ ١٥٢	(٢١)	قرض بنك الإسكان والتعمير
١٤٤ ١٢٢ ٣٢٣	١٣٣ ٥٣٤ ٣٤٦	(٢٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٥٤ ٢٨٤ ٤٤٣</u>	<u>٢٨٩ ٠٤١ ٥٣١</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤ ٠٢٠ ٠٢٩ ٦٩٧</u>	<u>٤ ٠٩٩ ٦٤١ ٤٥٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطئب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ إلى ٢٠١٣/٩/٣٠ حنيه مصري	من ٢٠١٣/٧/١ إلى ٢٠١٣/٩/٣٠ حنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/٩/٣٠ حنيه مصري	من ٢٠١٤/٧/١ إلى ٢٠١٤/٩/٣٠ حنيه مصري	إيضاح رقم
٤ ٠٣٠ ٤٧٠ ٨٨٤	١ ٢٧٩ ١٩٤ ٠٩٨	٤ ٣٤٩ ٠١٧ ٧٢٣	١ ٥٠٤ ٣١٢ ٦٨٠	صافي المبيعات
				بخصم:
٣ ٥٨٠ ٩١١ ٢٣٣	١ ١٥٦ ٧٢١ ٥٧٠	٣ ٨٠٥ ٥١٧ ٥٢٢	١ ٣٣٨ ٣٦٣ ٦٧٢	تكلفة المبيعات
٤٤٩ ٥٥٩ ٦٥١	١٢٢ ٤٧٢ ٥٢٨	٥٤٣ ٥٠٠ ٢٠١	١٦٥ ٩٤٩ ٠٠٨	مجمول الربح
				بخصم:
٢٩ ٩٦٣ ٤٨٨	١٠ ٣٧٦ ١٣٢	٣١ ٢٥٥ ٥٢٤	١٠ ٦٦٨ ٦٧٣	مصروفات التوزيع
٩٤ ٤٠١ ٠٦٣	٣٦ ٩٧١ ٧٥٠	١٠٢ ٢٢٨ ٦٥٥	٣٤ ٠٦٣ ٩٨٦	مصروفات إدارية وعمومية
--	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه وإضمحلل
١٢٤ ٣٦٤ ٥٥١	٤٧ ٣٤٧ ٨٨٢	١٦٣ ٤٨٤ ١٧٩	٦٤ ٧٣٢ ٦٥٩	
٣٢٥ ١٩٥ ١٠٠	٧٥ ١٢٤ ٦٤٦	٣٨٠ ٠١٦ ٠٢٢	١٠١ ٢١٦ ٣٤٩	صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
				بضائف / (بخصم):
٩٦ ٠٠٠	٩٦ ٠٠٠	--	--	إيرادات إستثمارات مالية
٢ ٥٧٠ ٦٣٣	٣٢٤ ٥٨٤	٥ ٠٥٠ ٥٣١	١ ١١٥ ٨٩٩	فوائد دائنة
١١٨ ٥٩٨ ٧٢٧	٣٤ ٥٢١ ٩٤٣	١١١ ٧٩٢ ٤٨٩	٣٧ ٣٦٩ ٥٠٤	إيرادات أخرى
١ ٦٦٦ ٤٥٥	--	٦٥٩ ٦٦٩	٦١٣ ٤٥٨	أرباح رأسمالية
(٩١ ٥٨٨ ٦٥٩)	(٣٠ ٢٥٩ ٩٢١)	(٦٩ ٢٤٤ ٥٩٠)	(٢١ ٣٨٥ ٥٦٧)	مصروفات تمويلية
(٢٤ ٣٠٢ ٣٧٩)	٥ ٣٢٣ ٦٩٣	(٣٧ ٨٨٤ ٠٩٢)	(٢٣ ٢٨٤ ٩٨٤)	فروق تقييم عملات أجنبية
٦ ٩٩٠ ٧٧٧	١٠ ٠٠٦ ٢٩٩	١٠ ٣٧٤ ٠٠٧	(٥ ٥٧١ ٦٩٠)	
٣٣٢ ١٨٥ ٨٧٧	٨٥ ١٣٠ ٩٤٥	٣٩٠ ٣٩٠ ٠٢٩	٩٥ ٦٤٤ ٦٥٩	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
				(بخصم) / بضائف:
(٤١ ٤٧٤ ٥٩١)	(١٣ ٧٢٧ ٧٤٩)	(٧٨ ٥٦١ ٧٠٦)	(٢٩ ٠٩٩ ٧١١)	ضريبة الدخل الحالية
٧٠٤ ٥٦٥	٨٥٢ ٣٢٨	١٠ ٣٨٥ ٩٧٢	٤ ٦٤٩ ٣٤٠	الضريبة المؤجلة
(٤٠ ٧٧٠ ٠٢٦)	(١٢ ٨٧٥ ٤٢١)	(٦٨ ١٧٥ ٧٣٤)	(٢٤ ٤٥٠ ٣٧١)	ضريبة الدخل عن الفترة
٢٩١ ٤١٥ ٨٥١	٧٢ ٢٥٥ ٥٢٤	٣٢٢ ٢١٤ ٢٩٥	٧١ ١٩٤ ٢٨٨	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
				موزع كالتالي :-
٢٧٥ ٠٦١ ٥٩٧	٦٥ ٠٠١ ٥٦٨	٣٠٨ ٦٨٤ ٨٨٢	٦٨ ٨٢٣ ٠٥٧	نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٦ ٣٥٤ ٢٥٤	٧ ٢٥٣ ٩٥٦	١٣ ٥٢٩ ٤١٣	٢ ٣٧١ ٢٣١ (١٩)	نصيب الأقلية
٢٩١ ٤١٥ ٨٥١	٧٢ ٢٥٥ ٥٢٤	٣٢٢ ٢١٤ ٢٩٥	٧١ ١٩٤ ٢٨٨	

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٣٣٢ ١٨٥ ٨٧٧	٣٩٠ ٣٩٠ ٠٢٩	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		<u>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢١٢ ٨٣٩ ٢٢٤	٢٤٢ ٥٤٩ ٤٥١	إهلاكات الأصول الثابتة
—	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه وإضمحلل
٩١ ٥٨٨ ٦٥٩	٦٩ ٢٤٤ ٥٩٠	مصرفات تمويلية
(٩٦ ٠٠٠)	--	إيرادات إستثمارات مالية
(١ ٦١٦ ٤٥٥)	(٦٥٩ ٦٦٩)	(أرباح) رأسمالية
<u>٦٣٤ ٩٠١ ٣٠٥</u>	<u>٧٣١ ٥٢٤ ٤٠١</u>	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٢١ ٢٤٣ ٠٧٦)	(١١٩ ٢٤٤ ٩٠٩)	(الزيادة) في المخزون
(١٤٩ ١٠٤ ٦٠٨)	(١٥٤ ٠٢٦ ٣٤١)	(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
١٣١ ١٣٥ ٨٤٥	١٢٣ ٨٩٨ ٩١٥	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
<u>٣٩٥ ٦٨٩ ٤٦٦</u>	<u>٥٨٢ ١٥٢ ٠٦٦</u>	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩٣ ٠٠٦ ٩٣٨)	(٦٩ ٢٤٤ ٥٩٠)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٣٠ ٣٨٤ ٦٤٧)	(٥٠ ٠٣٦ ١٥٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٢٧٢ ٢٩٧ ٨٨١</u>	<u>٤٦٢ ٨٧١ ٣١٧</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٠ ٠٠١ ٤٥٥)	(٤٨ ٨١٣ ٣٧١)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١ ٨٢٩ ٨٠٢	١٦ ٩٦٤ ٨٣٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>(٢٨ ١٧١ ٦٥٣)</u>	<u>(٣١ ٨٤٨ ٥٣٨)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢٨ ٢٤٣ ٣٢٧	(٤٠ ٨٥٧ ٣٢٥)	(مدفوعات) مقبوضات لبنوك - حسابات دائنة
(١٨١ ٩٣٢ ٢٣١)	(٢٢٩ ٤٩٩ ٥٠٤)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
(٦٠ ٧١٦ ٢٣٠)	(٤٩ ٩٥٦ ٦٥٢)	(مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
<u>(١١٤ ٤٠٥ ١٣٤)</u>	<u>(٣٢٠ ٣١٣ ٤٨١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٢٩ ٧٢١ ٠٩٤	١١٠ ٧٠٩ ٢٩٨	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٣٠ ٦٨٢ ١٨٦	٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٥ ٤٦٩ ٨٠١	٩ ٨٩٤ ١٨١	فروق ترجمة القوائم المالية
<u>٣٦٥ ٨٧٣ ٠٨١</u>	<u>٤٤٥ ٤٢٤ ٧٧٤ (١٢)</u>	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .

٢- غرض الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
- يتطلب إعداد القوائم المالية إجراء تقديرات محاسبية محددة، بالإضافة إلى قيام الإدارة بإجراء تقديرات محاسبية أخرى بشأن اختيار وتنفيذ السياسات المحاسبية للشركة. وبيين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

٣- نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها. وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠١٤	
%	
١٠٠.٠٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	موكيت ماك
٧٩.٦٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)*
٩٩.٦٥	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	نيو ماك
٥٧.٥٧	إفكو للألياف الحديثة
٩٩.٩٩	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج

* بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة المبدئية على إندماج شركة إفكو للألياف الحديثة (شركة تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ (شركة مندمجة) في الشركة المصرية للألياف - إفكو (شركة تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ (شركة دامجة) وتقييم صافى أصول وخصوم الشركتين (الدامجة والمندمجة) كأساس للإندماج وتقديم التقرير الفنى والمالى للهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة وإتخاذ تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تاريخاً للإندماج.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ أسس تجميع القوائم المالية

- تم إعداد الميزانية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية و في صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة.

٢-٤ ترجمة العملات الأجنبية

تمسك الشركة وبعض شركاتها التابعة حساباتها بالجنه المصري، و يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ الميزانية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة وشركاتها التابعة، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية المجمعة بقائمة الدخل المجمعة عن العام.

٣-٤ ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري و يتم ترجمة أصول و التزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري و ذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المجمعة. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. و يتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن العام باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام المعد عنه القوائم المالية المجمعة. و يتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة.

٤-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم تقييم الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالميزانية المجمعة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويجري إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها علي النحو التالي:

العمر الإنتاجي المقدر (بالسنة)	بيان
٢٥ - ٥٠	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠	آلات ومعدات
٨ - ٥	وسائل نقل وانتقال
٥	عدد وأدوات
٣	تجهيزات معارض
١٠ - ٥	أثاث ومعدات مكاتب
٥ - ٣	حاسبات آلية وبرامج

٥-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحاً للإستخدام ثم يتم تعليته على بند الأصول الثابتة.

٦-٤ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات وتقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل إستثمار علي حدى مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع.

وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الإعترا ف بباقى الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) فى قيمتها - إن وجدت، وتحمل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

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

٧-٤ الشهرة

تتمثل الشهرة فى قيمة الزيادة فى تكلفة الإستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة بواسطة مبادلة الأسهم وبين حصة الشركة فى القيمة العادلة لصفى أصول تلك الشركات التابعة فى تاريخ الإستحواذ، هذا ولا يتم إستهلاك الشهرة المقتناه وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقنتية بعمل إختبار لقياس الإنخفاض فى قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات فى الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهرة، وفى حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحميلة على قائمة الدخل عن العام.

٨-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية العام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-
- المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة، وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي 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.

٩-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية مخصوماً منها خسائر الإضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة فى حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ الميزانية المجمعة ضمن الأصول طويلة الأجل.

١٠-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية 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 ميزانية مجمعة وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١١-٤ تكلفة الإقتراض

تدرج تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على السنة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة، ويتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل و تحميلها كجزء من تكلفة الأصل.

١٢-٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود 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 المجمعة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الإقرار بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة.

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

١٣-٤ تحقق الإيراد

- يتم الإقرار بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الإقرار بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة. وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الإعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الإقرار بإيراد توزيعات الأرباح على الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات و إستلامها نقداً.
- يتم الإقرار بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الإستثمارات عند إتمام عملية البيع التي تتمثل في تاريخ انتقال المكاسب والمخاطر المتعلقة بالإستثمار إلى المشتري.

١٤-٤ الإحتياطي القانوني

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

١٥-٤ أسهم الخزينة

يتم اثبات أسهم الخزينة بتكلفة إقتناؤها 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. ويتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

١٦-٤ الإضمحلال فى قيمة الأصول المالية بخلاف الإستثمارات المالية

- يتم مراجعة قيم الأصول المالية - فيما عدا الإستثمارات المالية - فى تاريخ إعداد كل ميزانية مجمعة وذلك لتحديد ما إذا كان هناك إضمحلال فى قيمتها الدفترية. وفى حالة وجود مؤشرات للإضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر على أساس الزيادة فى القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحميلها على قائمة الدخل، وفى حالة ارتفاع القيمة يضاف إلى قائمة الدخل فى حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

- يتم تقدير قيمة خسائر الإضمحلال الخاصة بالشهرة سنوياً فى تاريخ كل ميزانية مجمعة وذلك بغض النظر عن وجود مؤشرات عن إضمحلال قيمتها من عدمه.

١٧-٤ مزايا العاملين

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

١٨-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج الميزانية المجمعة بإعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية فى تاريخ الميزانية المجمعة.

١٩-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى تضعها إدارة الشركة وينفس أسس التعامل مع الغير.

٢٠-٤ قائمة التدفقات النقدية

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

٢١-٤ الأرقام المقارنة

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

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

التكلفة في	مجمع الإهلاك حتى	صافي التكلفة في	صافي التكلفة في
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٥ ١١٦ ١٠١	--	٢٨٥ ١١٦ ١٠١	٢٧٤ ٧٢٨ ٩٢٥
أراضي			
١ ٣٦٩ ٢٨٨ ٩٤١	٣ ٦٨ ٢٧٧ ٩٢٥	١ ٠٠١ ٠١١ ٠١٦	١ ٠١٠ ٨٦٦ ٩٧١
مباني وإنشاءات ومرافق			
٣ ٦٠٧ ٨٨٥ ٥٩٧	٢ ٣٩٢ ٣٩٩ ٦٠٠	١ ٢١٥ ٤٨٥ ٩٩٧	١ ٣٧٥ ٢٩٢ ٣٠٣
آلات ومعدات			
١٣٢ ٦٢٤ ٤٢٢	٩٣ ٨٧٩ ٦٦١	٣٨ ٧٤٤ ٧٦١	٤٢ ٤٩٢ ٣٣٥
وسائل نقل وانتقال			
٦٣ ٨٣٦ ٤٦٩	٥٠ ١٩٢ ٤٨٣	١٣ ٦٤٣ ٩٨٦	١٥ ١٦٣ ٥٣٢
عدد وأدوات			
٣١ ٢٣١ ٣٧٥	٢٩ ٠٦٨ ٥٥٣	٢ ١٦٢ ٨٢٢	٣ ٣٦٩ ٨٣١
تجهيزات معارض			
٦٨ ٠٣١ ٧٢٧	٥١ ١٧٣ ٣٥٨	١٦ ٨٥٨ ٣٦٩	١٨ ٦٩٠ ٣٨٤
أثاث ومعدات مكاتب			
٦٧ ٦٠٧ ٦٠١	٥٦ ١١١ ٠٩١	١١ ٤٩٦ ٥١٠	١٢ ٨٤٣ ١٨٨
حسابات آلية و برامج			
٥ ٦٢٥ ٦٢٢ ٢٣٣	٣ ٠٤١ ١٠٢ ٦٧١	٢ ٥٨٤ ٥١٩ ٥٦٢	٢ ٧٥٣ ٤٤٧ ٤٦٩

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٨٥٩ ٤١٧	٣٩ ٤٨٠ ٥٤٣	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٤ ٦٥٩ ٥٣٣	١٢ ٧٤٩ ٢٥١	آلات ومعدات تحت التركيب
١٦٦ ٤٥٠	٨٩٤ ٠١٣	تطوير الحاسب الآلي
٢٦٤ ٦٧٠	--	وسائل نقل وانتقال
١ ٥٣٤ ٦٤٧	٦ ١٣٧ ٩٠١	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
--	٣ ٤٣٢ ٢٧٢	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٥٧ ٤٨٤ ٧١٧	٦٢ ٦٩٣ ٩٨٠	

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	مجمع أرباح غير محققة	مجمع (ضائل) الإضمحل	تكلفة الإقتناء	القيمة الإسمية للسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	شركة النسيجون الشرقيون للمنسوجات الشرقيون للتنمية الصناعية بنك بيربوس* التجارية لتنمية الصادرات كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers) العائش من رمضان لصناعات الغزل الغزل الحديث الشرقيون للبتروكيماويات المصرية للتجارة والتسويق
جنيه مصري ٦٤٨٢٠٢١١	جنيه مصري ٦٤٨٢٠٢١١	--	--	٦٤٨٢٠٢١١	١٠٠ دولار	٤٥	١١٢٥٠٠	
٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠	--	--	٤٢٠٠٠٠٠	١٠	٨	٨٠٠٠٠٠	
١٢٦٣٩٨١٨	١٢٦٣٩٨١٨	٤٥١٦٢٥	--	١٢١٨٨١٩٣	١٥.٥٨	١.٢	٧٨٢١٦٧	
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	--	--	١٠٠٠٠٠	١٠٠	--	١٠٠	
٣٧٥٠	٣٧٥٠	--	--	٣٧٥٠	١٠	١.٥	١٥٠٠	
--	--	--	(٥٣٠.٤٣٦٥)	٥٣٠.٤٣٦٥	١٠	٢٨.٥	٥٢٤٠٠٠	
--	--	--	(١٤٣٣٦.٠٧)	١٤٣٣٦.٠٧	١٠	٣٠.٨	٨١٦٧٧	
--	--	--	(١٤٢٩٥٠٠٠)	١٤٢٩٥٠٠٠	٥	١١.٧	٢٨٠٢٠٠٠	
--	--	--	(٤٠٢.٠٠٠)	٤٠٢.٠٠٠	١٠٠	٢.٠٨	٤٠٠٠	
٨١٦٧٣٧٧٩	٨١٦٧٣٧٧٩	٤٥١٦٢٥	(٢١٤٣٤٩٧٢)	١٠٢٦٥٧١٢٦				

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

٨- الشهرية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	الشهرية جنيه مصري	الشهرية جنيه مصري	نصيب الشركة في القيمة العادلة لصافي الأصول	جنيه مصري	تكلفة الإستثمار جنيه مصري	جنيه مصري
٥١٢٥٨٩١٢	٥١٢٥٨٩١٢	٥١٢٥٨٩١٢	٥١٢٥٨٩١٢	٦٧٦٧٩٠٥٣١	٧٢٨٠٤٩٤٤٣	٧٢٨٠٤٩٤٤٣	شركة النسيجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٥٠٦٧٤٨٧٩	٣٥٠٦٧٤٨٧٩	٣٥٠٦٧٤٨٧٩	٣٥٠٦٧٤٨٧٩	٤٠٠٠٢٢٨٧٣	٧٥٠٦٩٧٧٥٢	٧٥٠٦٩٧٧٥٢	شركة موكيت ماك*
٦٧٥٥١٣٤٦	٦٧٥٥١٣٤٦	٦٧٥٥١٣٤٦	٦٧٥٥١٣٤٦	٤١٦٢٤٠١٣	١٠٩١٧٥٣٥٩	١٠٩١٧٥٣٥٩	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٤٣٠٥٣٨٣	٤٣٠٥٣٨٣	٤٣٠٥٣٨٣	٤٣٠٥٣٨٣	١٢٢٨٢٢٣٢٣	١٢٧١٢٧٧٠٦	١٢٧١٢٧٧٠٦	شركة النسيجون الشرقيون- الولايات المتحدة الأمريكية
٤٧٣٧٩٠٥٢٠	٤٧٣٧٩٠٥٢٠	٤٧٣٧٩٠٥٢٠	٤٧٣٧٩٠٥٢٠	١٢٤١٢٥٩٧٤٠	١٧١٥٠٥٠٢٦	١٧١٥٠٥٠٢٦	

٩- مخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٢٠ ٢٩٣ ٠٨١	٤٨٨ ٤٨٣ ٦٠٦	خامات
١١٠ ٨٥٨ ١١١	١٢٤ ١٥٢ ٢٩٧	قطع غيار ومواد ومهمات
٦٠ ٠٩٤ ٩٨٧	٦٨ ٠٢٨ ٤٨٦	إنتاج غير تام
٩٦٤ ٣٥٧ ٢٦٦	٩٣٤ ٥٧٢ ٥٢٢	إنتاج تام
٣٠ ٠٣٨ ١٩٢	٢٧ ٣٤٣ ١٩٤	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١ ٥٨٥ ٦٤١ ٦٣٧</u>	<u>١ ٦٤٢ ٥٨٠ ١٠٥</u>	
٦٢ ٣٠٦ ٤٤١	--	يخصم:
<u>١ ٥٢٣ ٣٣٥ ١٩٦</u>	<u>١ ٦٤٢ ٥٨٠ ١٠٥</u>	الإنخفاض فى قيمة المخزون

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٨٧ ٤٨٨ ٢٤٦	٨٩٣ ٠٨٥ ٢٣٢	عملاء
٤٨ ٤٧٤ ٣٠٢	٤٨ ٦٠٢ ٢٨٩	يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء
<u>٧٣٩ ٠١٣ ٩٤٤</u>	<u>٨٤٤ ٤٨٢ ٩٤٣</u>	
٢٠٦ ٦٥٥ ٢٥٤	٢١١ ٠٢٣ ١٣١	أوراق قبض
<u>٩٤٥ ٦٦٩ ١٩٨</u>	<u>١ ٠٥٥ ٥٠٦ ٠٧٤</u>	

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١١ ١٦٣ ٢٧٧	٣٠ ٤٨٠ ١٢٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧١ ٩٧٤ ٠٦١	٧٣ ٧٥١ ٥١١	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٣٠ ٠٠١ ٤٤٦	٣١ ٦٤٥ ٢٦٣	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٢ ٧٠٦ ٣٣٥	٣ ٤٧٦ ٤٠٧	غطاءات خطابات ضمان
٢٣ ٧٩٦ ٠٥٣	٣٥ ٦٧٩ ٠٤٩	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٤٨٩ ٣٩٦	--	مدفوعات تحت حساب شراء أراضى
<u>١١٨ ٥١٣ ٤٨٧</u>	<u>٧٣ ٥١٣ ١٠١</u>	حسابات مدينة أخرى
٢٦٣ ٦٤٤ ٠٥٥	٢٥٣ ٥٤٥ ٤٥٣	
٥١ ٧٩٤ ٥٥٣	٥ ٧٠١ ٣٢١	يخصم:
<u>٢١١ ٨٤٩ ٥٠٢</u>	<u>٢٤٧ ٨٤٤ ١٣٢</u>	الإنخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥١ ٢٦٣ ٥٢٥	٨١ ٩٧٣ ٣١١	بنوك - ودائع لأجل
٢٦٩ ٥٥٩ ٦٨١	٣٦٠ ٦٥٦ ٣٥٣	بنوك - حسابات جارية
٤ ٠٤٣ ٠٠٨	٢ ٨٤١ ٩١٠	نقدية بالصندوق
<u>٣٢٤ ٨٦٦ ٢١٤</u>	<u>٤٤٥ ٤٧١ ٥٧٤</u>	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		بخصم:
٤٤ ٩١٩	٤٦ ٨٠٠	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
		الإئتمانية الممنوحة للشركة
<u>٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥</u>	<u>٤٤٥ ٤٢٤ ٧٧٤</u>	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٣- مخصصات

الرصيد فى ٢٠١٤/٩/٣٠	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد فى ٢٠١٤/١/١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٤ ٣٤٠ ٦٤٢	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١ ٥٠٧ ٠٣١)	٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	مخصص التزامات محتملة
<u>٤٤ ٣٤٠ ٦٤٢</u>	<u>٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>(٢١ ٥٠٧ ٠٣١)</u>	<u>٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣</u>	

١٤- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٣٥٤ ٣٦٠ ٣٤٧ ١ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للحصول.

١٥- موردين وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٦٦ ٤٨٧ ١٩٥	٦٣٦ ٢٢٧ ٧١٠	موردين
١٥٧ ٩٣٦ ٦٢٧	١٠٧ ٤٧٧ ٨٩٥	أوراق دفع
<u>٦٢٤ ٤٢٣ ٨٢٢</u>	<u>٧٤٣ ٧٠٥ ٦٠٥</u>	

١٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٣ ٢١٧ ٤٩٠	٥٦ ٣٦٩ ٣٧١	عملاء دفعات مقدمة
١٣ ٠٥٨ ٤٨٧	٦ ٨٥٢ ٦٤٥	مصروفات مستحقة
٧٤ ٩٢٠ ٦٦١	٩٤ ١٦٧ ٠٩٥	مصلحة الضرائب حسابات دائنة
٧ ٥٣٥ ٦٧٠	٨ ٧٦١ ٨٣٥	هيئة التأمينات الإجتماعية
٢ ٢٨٥ ١٧٣	١ ٠٧١ ٣٥٣	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٨٨٤ ٧٢٦	١٠ ٤٥٢ ٢٣٨	أرصدة دائنة مساهمين
٤٢ ٥٨٨ ٩٩٢	٤٦ ٧٥٢ ٠٦٥	تأمينات للغير
٦٤ ٠٠٩	--	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
<u>١٩ ٧٥٤ ٤٧٧</u>	<u>٢٨ ٥٧٤ ٤٦٢</u>	حسابات دائنة أخرى
<u>٢٠٦ ٣٠٩ ٦٨٥</u>	<u>٢٥٣ ٠٠١ ٠٦٤</u>	

١٧- رأس المال

١-١٧ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).

٢-١٧ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعة على ٩٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصري (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصري) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة في ١٠ إبريل ٢٠١٤ فقد تم الموافقة بالإجماع على تجزئة السهم وذلك بمعامل تجزئة ٥-١ (كل سهم ينقسم إلى خمسة أسهم) وكذا تعديل المواد أرقام (٦) و(٧) من النظام الأساسي ليتفق مع قرار التجزئة ، هذا وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة.

٣-١٧ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٨- احتياطات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إحتياطي قانوني
١.٠١٨.٧٩٦.٠٤٩	١.٠٣١.٥٩٤.٨٦٦	إحتياطي عام
٣٢٨.٢٣٦.٠٩٦	٣٢٨.٢٣٦.٠٩٦	إحتياطي خاص
٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	إحتياطي رأسمالي
٥.٩٥٤.٩٩٣	٣٨.٧٦٤.٤٧٥	
<u>١.٤١٢.٩٦٠.٩٦٦</u>	<u>١.٤٥٨.٥٦٩.٢٦٥</u>	

١٩- حقوق الأقلية

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الأقلية في صافي الربح (الخسارة)	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨.٢٥٧	١١١.٤١٦	١٢.١٧٩	٩٩.٢٣٧	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣١١.٥١٧.٧٨٨	٣١٥.٨٠٥.٩٣٩	٣.٣٠٢.٢٣٧	٣١٢.٥٠٣.٧٠٢	شركة موكيت ماك
٢١.٧٤١.٩٢٩	٢٤.٠٥٤.٠٤١	٤.٠٨٧.١٣٠	١٩.٩٦٦.٩١١	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٢١.٥٨٦.٤٧٥	٢٥.٨٧٦.١٥١	٦.٠٧٠.٩٢١	١٩.٨٠٥.٢٣٠	شركة إفكو للألياف الحديثة
٥٠.٨٤٤.٦	٤٧١.١٥٦	(٤٧.٥١١)	٥١٨.٦٦٧	شركة النساجون الشرقيون - الصين
١.٦٧٣.٨٥٣	١.٨٢٦.٥٣٢	١.٠٤٤.٤٤٢	١.٧٢٢.٠٩٠	شركة نيو ماك
٣.٠٩١	٣.١٠٦	١٥	٣.٠٩١	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
<u>٣٥٧.١٢٩.٨٣٩</u>	<u>٣٦٨.١٤٨.٣٤١</u>	<u>١٣.٥٢٩.٤١٣</u>	<u>٣٥٤.٦١٨.٩٢٨</u>	

٢٠- قروض طويلة الاجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٣/٧/٣١	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	رصيد القروض في ٢٠١٤/٩/٣٠	اصل قيمة القرض بالعملة الاصلية	عملة القرض	البنك
قروض مؤسطة الاجل يسدد على عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية في يونيو و ديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط في ديسمبر ٢٠١٩ وذلك بمعدل فائدة ٣% فوق سعر الليبور .	---	٢ ٧٧٨ ٧٧٦	---	---	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار امريكي	بنك باركليز
قروض مؤسطة الاجل يسدد على عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية في يونيو و ديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط في يونيو ٢٠١٠ وذلك بمعدل فائدة ٣% فوق سعر الليبور .	---	٥ ٥٥٢ ٠٠٠	---	٢ ٨٥٦ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار امريكي	بنك HSBC (١)
قروض مؤسطة الاجل يسدد على عدد ٧٢ قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٦ وتضمب الفوائد والموتل بمعدل عائد ٣% فوق سعر الليبور .	٦٩ ٥٥٦ ١٥٠	٢٥ ٢٥٩ ٨٦٣	٤٥ ٩٤٩ ٦١١	٣٢ ٣٩٠ ٤٦٧	٧٨ ٣٤٠ ٠٧٨	دولار امريكي	بنك HSBC (٢)
قيمة قروض بالدولار الامريكي ممنوحة لشركة السامون الشرقيون - أمريكا.	٦٩ ٥٥٦ ١٥٠	٢٥ ٢٥٩ ٨٦٣	٤٥ ٩٤٩ ٦١١	٣٥ ٢٤٦ ٤٦٧	٨١ ١٩٦ ٠٧٨		
يسدد اصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٧/٣١ و تنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتضمب وتحدد المواتل و المواتل في موايد استحقاقها.	١٨ ٥٧٨ ٧٠١	٦ ٨٥٠ ١٧٢	٢١ ٥٧٨ ٩٢٢	٨ ٤٧٨ ٦٢٧	٣٠ ٠٥٧ ٥٤٩	دولار امريكي	قروض من بنك اخرى
	١٢١ ٥٩٠ ٠٠٠	٤٨ ٦٣٦ ٠٠٠	٨٧ ٥٨٧ ٥٠٠	٥٠ ١٥٠ ٠٠٠	١٣٧ ٦٣٧ ٥٠٠	دولار امريكي	بنك عمدة
	٢٠٩ ٧٢٤ ٨٥١	٨٩ ٠٧٦ ٨١١	١٥٥ ١١٦ ٠٣٣	٩٣ ٧٧٥ ٠٩٤	٢٤٨ ٨٩١ ١٢٧		

تم منح القروض الى الشركة مقابل رهن تجاري من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات والمقومات المادية والمعنوية للشركة.

٢١- قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٤٩٨ ٧٥٤	جنيه مصري ٤٥٢ ٦٣٧	
(٦١ ٤٨٥)	(٦١ ٤٨٥)	(٢٢)
٤٣٧ ٢٦٩	٣٩١ ١٥٢	

قيمة الباقي من المستحق لبنك الإسكان والتعمير مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة. هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.

٢٢- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٨٩ ٠٧٦ ٨١١	جنيه مصري ٩٣ ٧٧٥ ٠٩٤	(٢٠)
٦١ ٤٨٥	٦١ ٤٨٥	(٢١)
٨٩ ١٣٨ ٢٩٦	٩٣ ٨٣٦ ٥٧٩	

أقساط قروض طويلة الأجل
قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٣- التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	أصول جنيه مصري	التزامات جنيه مصري	أصول جنيه مصري	التزامات جنيه مصري
(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ٩ ٩٨٣ ١٧٨	--	(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ١٠ ٢٧٣ ٤٢٠	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية" الأصول الثابتة
(١٥٤ ١٠٥ ٥٠١)	--	--	(١٤٣ ٨٠٧ ٧٦٦)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(١٥٤ ١٠٥ ٥٠١)	٩ ٩٨٣ ١٧٨	١٠ ٢٧٣ ٤٢٠	(١٤٣ ٨٠٧ ٧٦٦)	١٠ ٢٧٣ ٤٢٠	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)
(١٤٤ ١٢٢ ٣٢٣)			(١٣٣ ٥٣٤ ٣٤٦)		

٢٤- أسهم خزينة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	عدد الأسهم ١ ٣١٩ ٠٣١
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	جنيه مصري ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥
١٣١٩ ٠٣١	عدد الأسهم ١ ٣١٩ ٠٣١

الأسهم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

٢٥- الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٩٣ ١٣١ ١٤ جنيه مصري كما بلغت الالتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٢٨٣ ٥٧٨ ٠٦٧ جنيه مصري.

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨ ٦٠٣ ٨١٢ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٧- الموقف الضريبي

١-٢٧ الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢-٢٧ الضريبة علي المرتبات والأجور

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣-٢٧ الضريبة العامة علي المبيعات

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٤-٢٧ ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٨ - ١ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٨ - ٢ 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 الإقتراض قصير الأجل بأسعار فائدة ثابتة نسبياً.

٢٨ - ٣ خطر الائتمان

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

٢٨ - ٤ خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه منخفض نظراً لقيام الشركة بسداد الالتزامات بالعملات الأجنبية أولاً بأول.