

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ ش محمود حسن من العروبة
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 يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر 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 ١١.٣٥ % وإجمالي إيراداتهم ١٣.٤٤ % 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 مسئولين 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

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 يونيو ٢٠١٥ عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٢ أغسطس ٢٠١٥

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل رقم مراقب الحسابات لدى
الهيئة العامة لمراقبة المالية رقم (٦)
BT ووحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

زهراء المعادي:
س ٦١ - قطعه ١١ - الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: +٢ (٠٢) ٢٤ ١٨ ٥٧٦
م: +٢ (٠٢) ٦٥ ٥١ 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 يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٢ ٦٦٣ ٣٤٤ ١٩٥	٢ ٦٢١ ٠٦٧ ٦٣٦	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٦٢ ١٨٠ ٩١٧	١١٣ ١٦٤ ٩٢٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهرة
<u>٣ ١٧٣ ٤٣٨ ٠٦٥</u>	<u>٣ ١٨٢ ١٤٥ ٥٠٩</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١ ٦٣١ ٧٤٨ ٣٢٩	١ ٧٠١ ١٤٦ ٣٥١	(٩)	مخزون
١ ٠٢٨ ٥٦١ ٣٨٢	١ ٢٢٤ ٥٢٢ ١١٨	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٢٠١ ٣٧٢ ٥٤٣	٢٨٨ ٣٩٩ ٥٦٢	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧	٥٩٢ ٣٩٠ ٥١٢	(١٢)	التقديرة وما في حكمها
<u>٣ ٤٥٣ ٠٧٢ ٩٢١</u>	<u>٣ ٨٠٦ ٤٥٨ ٥٤٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٤ ٤٩٠ ٦٤٢	١٥ ٨٥٩ ٧١٦	(١٣)	مخصصات
١ ٣٢٣ ٠٤٦ ٦٥٢	١ ٤٢٨ ٦٥٠ ٧٥١	(١٤)	بنوك - حسابات دائنة
٩٣ ٦١٦ ٩٥٣	١٠٥ ٤٠٤ ٢٥٥	(٢٢)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦	٧٣٨ ٤١٨ ٣٢٥	(١٥)	موردون وأوراق دفع
١١ ٦٤٧ ٥٦٢	٤٨ ٧٤٦ ٧٠١		دائنو التوزيعات
١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢	٢٠٧ ١٦٣ ٧٦٢	(١٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٥ ٣٣٣ ٦٣٨	٤٨ ٦٥٨ ٨٦١		إلتزامات ضرائب الدخل
<u>٢ ٤١٦ ٧٥١ ٤٧٥</u>	<u>٢ ٥٩٢ ٩٠٢ ٣٧١</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١ ٠٣٦ ٣٢١ ٤٤٦</u>	<u>١ ٢١٣ ٥٥٦ ١٧٢</u>		رأس المال العامل
<u>٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١</u>	<u>٤ ٣٩٥ ٧٠١ ٦٨١</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤	١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٧٢٧	(١٨)	إحتياطيات
٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢	٨٢٣ ٤٧٦ ٠١٧		أرباح مرحلة
٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٢٦١ ٠٧٣ ٣٧٧		صافي ربح الفترة / العام
٥٠٣ ٩٦٨ ٦٣٠	٦٤٤ ٥٧٩ ١٣٨		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(٢٤)	أسهم خزينة
<u>٣ ٥١٨ ٨٤٧ ٠٢٧</u>	<u>٣ ٦٨٩ ٥٩٩ ٧٥٤</u>		حقوق مساهمي الشركة القابضة
٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥	٤١٢ ٤٣١ ٣٣٤	(١٩)	حقوق الأقلية
<u>٣ ٩١٦ ٩٢٧ ٦٨٢</u>	<u>٤ ١٠٢ ٠٣١ ٠٨٨</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٣١ ٠٦٨ ٠٦٨	١٣٦ ٨٣٥ ٣٩٩	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٣٧٥ ٧٨٠	٣٤٥ ٠٣٥	(٢١)	قرض بنك الإسكان والتعمير
١٦١ ٣٨٧ ٩٨١	١٥٦ ٤٩٠ ١٥٩	(٢٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٩٢ ٨٣١ ٨٢٩</u>	<u>٢٩٣ ٦٧٠ ٥٩٣</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١</u>	<u>٤ ٣٩٥ ٧٠١ ٦٨١</u>		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للمسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٤/١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/٤/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٢ ٨٤٤ ٧٠٥ ٠٤٣	١ ٤٢٨ ٦٦٢ ٦٩٣	٢ ٩٨٢ ٢٨٧ ٧١٤	١ ٥٤٠ ٩٤٦ ٠٩٠	صافي المبيعات
				بخصم:
٢ ٤٦٧ ١٥٣ ٨٥٠	١ ٢٥٥ ٧٩٨ ٨٢٠	٢ ٦٠٧ ٢٠٠ ١٨٩	١ ٣٥٤ ٩٤٣ ٣٦٨	تكلفة المبيعات
<u>٣٧٧ ٥٥١ ١٩٣</u>	<u>١٧٢ ٨٦٣ ٨٧٣</u>	<u>٣٧٥ ٠٨٧ ٥٢٥</u>	<u>١٨٦ ٠٠٢ ٧٢٢</u>	مجمل الربح
				بخصم:
٢٠ ٥٨٦ ٨٥١	٩ ٢٢٨ ٧١٦	٢٢ ٣٤٩ ٧٢١	١١ ٠٨١ ٩٨٠	مصروفات التوزيع
٦٨ ١٦٤ ٦٦٩	٣٨ ١٢٥ ٣٠٤	٧٤ ٣٦٧ ٤٩٠	٤٢ ٠١٣ ٨١٨	مصروفات إدارية وعمومية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	مخصصات مكونه وإضمحل
<u>٩٨ ٧٥١ ٥٢٠</u>	<u>٤٧ ٣٥٤ ٠٢٠</u>	<u>١٠١ ٧١٧ ٢١١</u>	<u>٥٣ ٠٩٥ ٧٩٨</u>	
<u>٢٧٨ ٧٩٩ ٦٧٣</u>	<u>١٢٥ ٥٠٩ ٨٥٣</u>	<u>٢٧٣ ٣٧٠ ٣١٤</u>	<u>١٣٢ ٩٠٦ ٩٢٤</u>	صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
				يضاف / (بخصم):
--	--	١١٢ ٥٠٠	١١٢ ٥٠٠	إيرادات إستثمارات مالية
٣ ٩٣٤ ٦٣٢	١ ٧١٧ ٧٢٥	١١ ٧٢٥ ١٥٨	٥ ٧٠٥ ٦٢٧	فوائد دائنة
٧٤ ٤٢٢ ٩٨٥	٣١ ٠٤٢ ١٢٢	٨٥ ٤٣٢ ٣٨٨	١٣ ٩٩٢ ٥٢٥	إيرادات أخرى
٤٦ ٢١١	--	٥ ١٢٠ ٥٥١	٤ ٢٥٦ ١١٩	أرباح رأسمالية
(٤٧ ٨٥٩ ٠٢٣)	(٢٣ ٩١١ ٢١٤)	(٣٩ ١٣٢ ٥٦٨)	(٢٠ ٦٩٤ ٨٩٨)	مصروفات تمويلية
(١٤ ٥٩٩ ١٠٨)	(١٥ ١٤٠ ٠٣٤)	(١٤ ٥٤٨ ٩٢٥)	٨ ٢٦٥ ٥١٨	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>١٥ ٩٤٥ ٦٩٧</u>	<u>(٦ ٢٩١ ٤٠١)</u>	<u>٤٨ ٧٠٩ ١٠٤</u>	<u>١١ ٦٣٧ ٣٩١</u>	
<u>٢٩٤ ٧٤٥ ٣٧٠</u>	<u>١١٩ ٢١٨ ٤٥٢</u>	<u>٣٢٢ ٠٧٩ ٤١٨</u>	<u>١٤٤ ٥٤٤ ٣١٥</u>	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
				(بخصم) / يضاف:
(٤٩ ٤٦١ ٩٩٥)	(٢٥ ٥٥٨ ٣٦٣)	(٤٩ ٦٦٢ ٦٤٣)	(٢٢ ١١٠ ٠٩٣)	ضريبة الدخل الحالية
٥ ٧٣٦ ٦٣٢	٣ ٢٦٦ ٩٣٦	٤ ٣٨٧ ٤٧٨	١ ٦٩٤ ٢٢٢	الضريبة المؤجلة
<u>(٤٣ ٧٢٥ ٣٦٣)</u>	<u>(٢٢ ٢٩١ ٤٢٧)</u>	<u>(٤٥ ٢٧٥ ١٦٥)</u>	<u>(٢٠ ٤١٥ ٨٧١)</u>	ضريبة الدخل عن الفترة
<u>٢٥١ ٠٢٠ ٠٠٧</u>	<u>٩٦ ٩٢٧ ٠٢٥</u>	<u>٢٧٦ ٨٠٤ ٢٥٣</u>	<u>١٢٤ ١٢٨ ٤٤٤</u>	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
				موزع كالتالي :-
٢٣٩ ٨٦١ ٨٢٥	٩٦ ٧٢٥ ٢٤٥	٢٦١ ٠٧٣ ٣٧٧	١١٤ ٧٠٨ ٤٢٣	نصيب مساهمي الشركة القابضة
١١ ١٥٨ ١٨٢	٢٠١ ٧٨٠	١٥ ٧٣٠ ٨٧٦	٩ ٤٢٠ ٠٢١	نصيب الأقلية (١٩)
<u>٢٥١ ٠٢٠ ٠٠٧</u>	<u>٩٦ ٩٢٧ ٠٢٥</u>	<u>٢٧٦ ٨٠٤ ٢٥٣</u>	<u>١٢٤ ١٢٨ ٤٤٤</u>	

- 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 المساهمين المشرقون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركائها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	إجمالي إعادة تقييم	إجمالي استثمارات مالية	إجمالي مناقشة للبيع	إجمالي إحتياطي رأسالي	إجمالي خاض	إجمالي عام	إجمالي قانوني	رأس المال المصدر والمفوض حينه مصرى	
3 308 615 415 (١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	448 119 302	347 488 068	664 191 959	٤٥١ ٦٢٥	5 954 993	59 973 828	328 236 096	1 018 796 049	450 000 000
--	--	(45 608 299)	--	--	32 809 482	--	--	12 798 817	--
(230 282 542)	--	(230 282 542)	--	--	--	--	--	--	--
--	--	(٧١ ٥٩٧ ٢٢٧)	٧١ ٥٩٧ ٢٢٧	--	--	--	--	--	--
61 895	--	--	٦١ ٨٩٥	--	--	--	--	--	--
55 940 897	--	٥٥ ٩٤٠ ٨٩٧	--	--	--	--	--	--	--
239 861 825	--	239 861 825	--	--	--	--	--	--	--
3 374 197 490 (14 596 505)	504 060 199	239 861 825	735 851 081	451 625	38 764 475	59 973 828	328 236 096	1 031 594 866	450 000 000
3 518 847 027 (14 596 505)	503 968 630	367 079 806	707 276 452	451 625	93 293 848	59 973 828	324 620 280	1 026 779 063	450 000 000
--	--	(١٩ ٩٤٨ ٨٧٤)	--	--	٦ ٧٣٥ ٨٥٤	--	--	١٣ ٢١٣ ٠٢٠	--
(231 048 249)	--	(٣٦٠ ٤٨ ٢٤٩)	--	--	--	--	--	--	--
--	--	(١١٦ ٠٨٢ ٦٨٣)	١١٦ ٠٨٢ ٦٨٣	--	--	--	--	--	--
117 091	--	--	١١٦ ٨٨٢	--	--	--	--	٢٠٩	--
140 610 508	--	١٤٠ ٦١٠ ٥٠٨	--	--	--	--	--	--	--
261 073 377	--	261 073 377	--	--	--	--	--	--	--
3 689 599 754 (14 596 505)	644 579 138	261 073 377	823 476 017	451 625	100 029 702	59 973 828	324 620 280	1 039 992 292	450 000 000

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 قطر عبد الله

الرصيد في 2015/6/30

الرصيد في 2014/6/30

الرصيد في 2015/1/1

المحول للاحتياطيات

توزيعات الأرباح عن عام 2014

المحول للأرباح المرحلة

تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة

التغير في فروق الترجمة

صافي ربح الفترة

الرصيد في 2014/1/1

المحول للاحتياطيات

توزيعات الأرباح عن عام 2013

المحول للأرباح المرحلة

تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة

التغير في فروق الترجمة

صافي ربح الفترة

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015

٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٢٩٤ ٧٤٥ ٣٧٠	٣٢٢ ٠٧٩ ٤١٨	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
١٥٥ ٤١١ ٠١٠	١٦٥ ٢١١ ٧٢٢	إهلاكات الأصول الثابتة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه وإضمحلال
(٣ ٩٣٤ ٦٣٢)	(١١ ٧٢٥ ١٥٨)	فوائد دائنة
٤٧ ٨٥٩ ٠٢٣	٣٩ ١٣٢ ٥٦٨	مصروفات تمويلية
--	(١١٢ ٥٠٠)	إيرادات إستثمارات مالية
(٤٦ ٢١١)	(٥ ١٢٠ ٥٥١)	أرباح) رأسمالية
٥٠٤ ٠٣٤ ٥٦٠	٥١٤ ٤٦٥ ٤٩٩	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
التغيير في بنود رأس المال العامل		
(٩٣ ٣٣٢ ٣٤٥)	(٦٩ ٣٩٨ ٠٢٢)	(الزيادة) في المخزون
(١٤٦ ١٧١ ٦٥٠)	(٢٩٠ ٥٨٥ ٠١٩)	(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
١٨٣ ٨٣٦ ٦٥٠	٦٤ ١٣٧ ٢٠٩	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٤٤٨ ٣٦٧ ٢١٥	٢١٨ ٦١٩ ٦٦٧	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤ ٠٨٠ ٦٤٦	١١ ٣٨٦ ٦٢٢	فوائد دائنة محصلة
(٤٧ ٨٥٩ ٠٢٣)	(٣٩ ١٣٢ ٥٦٨)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٥٠ ٠٣٦ ١٥٩)	(٨٩ ٠١٩ ٤٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٥٤ ٥٥٢ ٦٧٩	١٠١ ٨٥٤ ٢٩٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٣٣ ٠٦٩ ٠٧٨)	(٧٨ ٤٠١ ٧٩٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤٦ ٢١١	٨ ٧٧٥ ٣٩٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٣ ٠٢٢ ٨٦٧)	(٦٩ ٦٢٦ ٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(٥١ ٠٢٥ ٠٧٨)	١٠٢ ٦١٩ ١٨٣	مقبوضات (مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة
(١٩٥ ٧٤٨ ٩٧٥)	(١٩٨ ٠٨٦ ٩٥٦)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
(٢٨ ٥٢٩ ٧٠٤)	١٧ ٥٢٣ ٨٨٧	مقبوضات (مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
(٢٧٥ ٣٠٣ ٧٥٧)	(٧٧ ٩٤٣ ٨٨٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤٦ ٢٢٦ ٠٥٥	(٤٥ ٧١٥ ٩٩٦)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥	٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٣٧ ١٤٣ ٨٤٣	٤٣ ٧٣٠ ٩٢٥	فروق ترجمة القوائم المالية
٤٠٨ ١٩١ ١٩٣	٥٨٩ ٣٥٨ ١٤٠ (١٢)	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- 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 النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسؤولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١ .

٢-١ عرض الشركة

إنتاج السجاد الميكانيكى 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 الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٥-١ يقع مقر الشركة فى مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

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

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة 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 (٤) 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.

- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبية مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

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	
%	
١٠٠.٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٨	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	نيو ماك
٩٩.٩٩	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج

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 والإلتزامات 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

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ إعداد الميزانية 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.

٣-٤ ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة بحساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري و يتم ترجمة أصول والإلتزامات 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 المتركمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة.

٤-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

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

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

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

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٤ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً بإقتناء الإستثمار .

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار علي حدي مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع. وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية ذلك الإحتياطي لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الإعترا ف بباقي 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 إلي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها - إن وجدت، وتحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الإستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للعام التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) 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 (الإضمحلال) المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات.

٧-٤ الشهرة

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

٨-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً لما يلي:-

- 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 في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه 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.

٩-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١٠-٤ المخصصات

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

١١-٤ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. هذا ويتم رسملة تكلفة الإقتراض التي يتم استخدامها في تمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

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 الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

١٢-٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية 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 بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق 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.

١٣-٤ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذي 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 بالضافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلي الإعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الإعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلي المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الإعتراف 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 الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات و إستلامها نقداً.
- يتم الإعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الإستثمارات عند إتمام عملية البيع التي تتمثل في تاريخ انتقال المكاسب والمخاطر المتعلقة بالإستثمار إلي المشتري.

١٤-٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استثناء تجنيب 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 في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. ويتم ادراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

١٦-٤ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف الإستثمارات المالية

- يتم مراجعة قيم الأصول المالية - فيما عدا الإستثمارات 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 تحميلها على قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.
- يتم تقدير قيمة خسائر الإضمحلال الخاصة بالشهرة سنوياً في تاريخ كل ميزانية مجمعة وذلك بغض النظر عن وجود مؤشرات عن إضمحلال قيمتها من عدمه.

١٧-٤ مزاييا العاملين

تلتزم الشركة بسداد حصتها في 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 والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

١٨-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٩-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٤-٢٠ قائمة التدفقات النقدية

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

٤-٢١ الأرقام المقارنة

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

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

التكلفة في	مجمع الإهلاك حتى	صافي التكلفة في	صافي التكلفة في
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١٤ ٦٦٦ ٢٥١	---	٣٠٨ ٨١٦ ٣١٢	أراضى
١ ٤٣٨ ٢٥٣ ٨٤٥	٤١٨ ٤٧٩ ٥٧٥	١ ٠٢٢ ٦٧٥ ٨٣٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٣ ٨٢٦ ٨١١ ٥٨٩	٢ ٦٢٦ ١٨٤ ٠٠٨	١ ٢٤٤ ٧٠٩ ٥٧٠	آلات ومعدات
١٤٠ ٤٩٨ ٨٧١	١٠٣ ٢٥٨ ٨٥١	٣٧ ٩٠٦ ٦٣١	وسائل نقل وانتقال
٦٨ ٥٢٢ ٣٢١	٥٤ ٠٠١ ٨٥٢	١٤ ١٤٣ ٠٦٣	عدد وأدوات
٣٦ ٣٥٧ ٧٥١	٣٠ ٩١٠ ٠٠٥	٦ ٨٦٠ ٢٥١	تجهيزات معارض
٧١ ٨٨٤ ٤٠١	٥٤ ٩٩٢ ٢٣١	١٧ ٥٢٩ ٩٦١	أثاث ومعدات مكاتب
٧٤ ٩٠٤ ٥١٦	٦٣ ٠٠٥ ٣٨٧	١٠ ٧٠٢ ٥٧٧	حاسبات آلية و برامج
٥ ٩٧١ ٨٩٩ ٥٤٥	٣ ٣٥٠ ٨٣١ ٩٠٩	٢ ٦٢١ ٠٦٧ ٦٣٦	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥ ٩٥٤ ٩٥٦	٣٢ ٨١٣ ٥٣٥	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٥٠ ٧٩٤ ٤٠٣	٢١ ٤٥٦ ٧٧٤	آلات ومعدات تحت التركيب
٦ ٢٩٧ ٨٤٢	٢ ٦٠٣ ٢٧٧	تطوير الحاسب الآلى
١٧٤ ٤٢١	٣٠ ٤٣٨	وسائل نقل وانتقال
٧ ٩٩٣ ٦١٦	٥ ٢٧٦ ٨٩٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١ ٩٤٩ ٦٨٢	---	اعتمادات مستندية لشراء أصول
١١٣ ١٦٤ ٩٢٠	٦٢ ١٨٠ ٩١٧	

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

إحتياطي إعادة		تقييم إستثمارات متاحة للبيع		مجمع (خسائر) الإضمحلال		تكلفة الإقتناء		القيمة الإسمية للسهم		نسبة المساهمة %		عدد الأسهم المملوكة		
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤ ٨٢٠ ٢١١	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	--	--	--	--	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	١٠٠ دولار	٤٥	١١٢ ٥٠٠				شركة النسيجون الشرقيون للمنسوجات	
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	١٠	٨	٨٠٠ ٠٠٠				الشرقون للتنمية الصناعية	
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	--	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	١٥.٥٨	١.٢	٧٨٢ ١٦٧				بنك بيبروس* التجارية للتنمية الصادرات	
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	--	--	١٠ ٠٠٠	١٠٠	--	١٠٠				كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)	
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	--	--	٣ ٧٥٠	١٠	١.٥	١ ٥٠٠				العائش من رمضان لصناعات الغزل	
--	--	--	--	(٥٣٠٤ ٣٦٥)	--	٥٣٠٤ ٣٦٥	١٠	٢٨.٥	٥٢٤ ٠٠٠				الغزل الحديث	
--	--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	--	١ ٤٣٣ ٦٠٧	١٠	٣٠.٨	٨١ ٦٧٧				المصرية للتجارة والتسويق	
--	--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	--	٤٠٢ ٠٠٠	١٠٠	٢.٠٨	٤ ٠٠٠					
٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٤٥١ ٦٢٥	--	(٧ ١٣٩ ٩٧٢)	--	٨٨ ٣٦٢ ١٢٦								

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

٨- الشهرية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	الشهرية	الشهرية	مجمع خسائر الإضمحلال	نصيب الشركة في القيمة العادلة	تكاليف الاستثمار
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	جنيه مصري	جنيه مصري	--	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٣١٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	--	--	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
					١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١

شركة النسيجون الشرقيون إيتنانشيونال
شركة موكتيت ماك
شركة النسيجون الشرقون - الولايات المتحدة الأمريكية

٩- مخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٦١ ٦٨٠ ١٩٢	٤٩٥ ٨٤٥ ٣٨٢	خامات
١٢٤ ٩١٥ ٢٧١	١٣٤ ٠٤٦ ٤١٥	قطع غيار ومواد ومهمات
٦٧ ٠٦٢ ٦٢١	٦٣ ٥٠٠ ٩١٩	إنتاج غير تام
٩٦١ ١٩٤ ٢٥٧	٩٧٥ ٣٠٣ ٣٤١	إنتاج تام
١٨ ٨٩٥ ٩٨٨	٣٤ ٤٥٠ ٢٩٤	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١ ٦٣٣ ٧٤٨ ٣٢٩</u>	<u>١ ٧٠٣ ١٤٦ ٣٥١</u>	
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	يخصم:
<u>١ ٦٣١ ٧٤٨ ٣٢٩</u>	<u>١ ٧٠١ ١٤٦ ٣٥١</u>	الإنخفاض في قيمة المخزون

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٢١ ١٦٠ ٩٦٢	٩٩٧ ٨٨٨ ٥٩٠	عملاء
٤٨ ٦٠٢ ٢٨٩	٤٨ ٨٩٣ ٧٤٣	يخصم: قيمة الانخفاض في العملاء
٧٧٢ ٥٥٨ ٦٧٣	٩٤٨ ٩٩٤ ٨٤٧	
٢٥٦ ٠٠٢ ٧٠٩	٢٧٥ ٥٢٧ ٢٧١	أوراق قبض
<u>١ ٠٢٨ ٥٦١ ٣٨٢</u>	<u>١ ٢٢٤ ٥٢٢ ١١٨</u>	

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ١٣١ ١١٢	٢٧ ٠٥٧ ٣٥٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧٦ ١٤٩ ١٩٠	٦٤ ٤٣٥ ٢٢٣	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٢٦ ٧٨٨ ٣٣٨	٢٩ ٢٧٧ ٤٥٤	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١ ٠٦٣ ٥١٥	٣٨ ٣٤٣ ٧٣٩	إيرادات مستحقة
٣ ٧٠٨ ٧٩٠	٣ ٥٧١ ٧٩٧	غطاءات خطابات ضمان
١٤ ٥٨٧ ٨٦٤	٣٨ ٠٥٠ ٨٢٤	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٦٨ ٧٢٠ ١٣٥	٨٩ ٤٣٩ ٥٧٤	حسابات مدينة أخرى
<u>٢٠٨ ١٤٨ ٩٤٤</u>	<u>٢٩٥ ١٧٥ ٩٦٣</u>	
٦ ٧٧٦ ٤٠١	٦ ٧٧٦ ٤٠١	يخصم:
<u>٢٠١ ٣٧٢ ٥٤٣</u>	<u>٢٨٨ ٣٩٩ ٥٦٢</u>	الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٢ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٨ ٤٣٥ ٢٠٣	٢٣٤ ٩٩١ ٦٠٤	بنوك - ودائع لأجل
٣٤١ ٦٠٤ ٦٨٣	٣٤٩ ٩٤٣ ٣٩٣	بنوك - حسابات جارية
١ ٣٥٠ ٧٨١	٧ ٤٥٥ ٥١٥	نقدية بالصندوق
٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧	٥٩٢ ٣٩٠ ٥١٢	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٤٧ ٤٥٦	٣ ٠٣٢ ٣٧٢	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
		الإئتمانية الممنوحة للشركة
٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	٥٨٩ ٣٥٨ ١٤٠	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٣ - مخصصات

الرصيد فى	المكون	استخدام	الرصيد فى	
٢٠١٥/٦/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٥/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥ ٨٥٩ ٧١٦	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٣ ٦٣٠ ٩٢٦)	١٤ ٤٩٠ ٦٤٢	مخصص التزامات محتملة
١٥ ٨٥٩ ٧١٦	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٣ ٦٣٠ ٩٢٦)	١٤ ٤٩٠ ٦٤٢	

١٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٧٥١ ٦٥٠ ٤٢٨ ١ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

١٥ - موردين وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٢٧ ٢٧٥ ٢٠٥	٦١٨ ٠٢٩ ٤٢٣	موردين
١١٣ ٧٢٢ ٦٠١	١٢٠ ٣٨٨ ٩٠٢	أوراق دفع
٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦	٧٣٨ ٤١٨ ٣٢٥	

١٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢ ٧٣٢ ١٧٦	١٦ ٠١٤ ١٢٢	مصرفات مستحقة
٢٨ ٢٤٠ ١٢٤	١١ ٥٧٦ ٠٢٣	مصلحة الضرائب
٧ ٩١٢ ٩٢١	٨ ٩٦٣ ٤٠٩	هيئة التأمينات الإجتماعية
٣٣ ٥٦٩ ١٩٤	٦١ ٨٨٨ ٧٥٧	عملاء أرصدة دائنة
٢ ٠٠٩ ٥٢٣	٩٢٢ ٠١٨	دائنو شراء أصول ثابتة
٥٤٣ ٦٠٦	٣٣ ٢٤٦ ٢٩٥	أرصدة دائنة مساهمين
٣٩ ٥٢٩ ٥٧٣	٥٣ ٠٤٩ ٩٥٥	تأمينات للغير
٢٣ ٠٨١ ١٠٥	٢١ ٥٠٣ ١٨٣	حسابات دائنة أخرى
١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢	٢٠٧ ١٦٣ ٧٦٢	

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 آلاف 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 ١-٥ (كل سهم ينقسم إلى خمسة أسهم) وكذا تعديل المواد أرقام (٦) و(٧) من النظام الأساسي ليتفق مع قرار التجزئة ليصبح عدد أسهم رأس مال الشركة ٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة السهم واحد جنيه مصري، وتم التأشير بالسجل التجارى في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤.
- 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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
١.٠٢٦ ٧٧٩ ٠٦٣	١.٠٣٩ ٩٩٢ ٢٩٢	إحتياطي عام
٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	إحتياطي خاص
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي رأسمالي
٩٣ ٢٩٣ ٨٤٨	١٠٠ ٠٢٩ ٧٠٢	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	
١ ٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤	١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٧٢٧	

١٩- حقوق الأقلية

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الأقلية في صافي الربح (الخسارة)	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٣ ٧٢٨	١٢١ ١٧٩	٨ ٨٨٥	١١٢ ٢٩٤	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٢٠ ٦١٩ ٤٨٨	٣٣٥ ٤٣٠ ٨٦٢	١٢ ١٦٠ ٣٦١	٣٢٣ ٢٧٠ ٥٠١	شركة موكيت ماك
٧٤ ٩٩٠ ٢٨٢	٧٤ ١٠٤ ٨٥٧	٣ ٢٩٣ ٨٩٣	٧٠ ٨١٠ ٩٦٤	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٤٦٠ ٦٦٠	٤٥٥ ٥٢٠	(٢٤ ٧٤٢)	٤٨٠ ٢٦٢	شركة النساجون الشرقيون - الصين
١ ٨٩٣ ٣٨٩	٢ ٣١٥ ٧٩٧	٢٩٢ ٤٦٩	٢ ٠٢٣ ٣٢٨	شركة نيو ماك
٣ ١٠٨	٣ ١١٩	١٠	٣ ١٠٩	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥	٤١٢ ٤٣١ ٣٣٤	١٥ ٧٣٠ ٨٧٦	٣٩٦ ٧٠٠ ٤٥٨	

٢٠ - قروض طويلة الأجل

شروط السداد	٢٠١٤/٢/٣١ في الرصيد في	٢٠١٥/٦/٣٠ في الرصيد في	٢٠١٥/٦/٣٠ في الرصيد في	٢٠١٥/٦/٣٠ في الرصيد في	أصل	عملة	البنك
	القساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	القساط تستحق السداد خلال عام	القساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	القساط تستحق السداد خلال عام	قيمة القرض بالعملة الأصلية	القرض	
يحدد أصل القرض حتى عدد 73 قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر 2010 وتنتهي في ديسمبر 2016 وتخصب القوائد والمصروفات بمعدل عام 3% فوق سعر الليبور.	٣٦.٥٣٣.٨٠٧	٣٥.٠٢٦.٨٤١	١٩.٣١٩.٣٨٩	٣٩.٨٤٥.٥٣٩	٥٩.١٦٤.٩٧٨	دولار أمريكي	HSBC بنك
قيمة قروض بالدولار الأمريكي ممنوحة لشركة المساهمين الشرقيون - أمريكا.	١٩.٤٥٩.٢٦١	٨.٤٧٨.٦٢٧	١٦.١٩٩.١٤٩	٩.٠٢٤.١٠٦	٧٥.٢٢٣.٢٥٥	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
يحدد أصل قيمة القرض على 20 قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من 2012/8/31 وتنتهي في 2017/5/31 وتخصب القوائد والمصروفات في مواجيد استحقاقها.	٧٥.٠٧٥.٠٠٠	٥٠.٥٥٠.٠٠٠	٥٣.٢٧٠.٠٠٠	٥٣.٢٧٠.٠٠٠	١.٦٥٤.٠٠٠	دولار أمريكي	بنك عودة (١)
يحدد أصل قيمة القرض على 16 قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من 2016/5/24 وتنتهي في 2020/2/24 وتخصب القوائد والمصروفات في مواجيد استحقاقها.	---	---	٤٨.٠٤٦.٨٦١	٣.٧٠٣.١٢٥	٥١.٢٤٩.٩٨٦	دولار أمريكي	بنك عودة (٢)
	٧٥.٠٧٥.٠٠٠	٥٠.٥٥٠.٠٠٠	١.٠١.٣١٦.٨٦١	٥٦.٤٧٣.١٢٥	١٥٧.٧٨٩.٩٨٦		
	١٣١.٠٦٨.٠٦٨	٩٣.٥٥٥.٤٦٨	١٣٦.٨٣٥.٣٩٩	١٠٥.٣٤٢.٧٧٠	٢٤٢.١٧٨.١٦٩		

٢١- قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٤٣٧ ٢٦٥	جنيه مصري ٤٠٦ ٥٢٠	
(٦١ ٤٨٥)	(٦١ ٤٨٥)	(٢٢)
٣٧٥ ٧٨٠	٣٤٥ ٠٣٥	

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٩٣ ٥٥٥ ٤٦٨	جنيه مصري ١٠٥ ٣٤٢ ٧٧٠	(٢٠)
٦١ ٤٨٥	٦١ ٤٨٥	(٢١)
٩٣ ٦١٦ ٩٥٣	١٠٥ ٤٠٤ ٢٥٥	

أقساط قروض طويلة الأجل
قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٣- الالتزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	أصول جنيه مصري	التزامات جنيه مصري	أصول جنيه مصري	التزامات جنيه مصري
(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	--	(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ٢٣ ١٨٥ ٠٦٠	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النجاجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية" الأصول الثابتة
(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)	--	--	(١٧٩ ٦٧٥ ٢١٩)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)
(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)	٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	٢٣ ١٨٥ ٠٦٠	(١٧٩ ٦٧٥ ٢١٩)	٢٣ ١٨٥ ٠٦٠	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (الالتزام)
(١٦١ ٣٨٧ ٩٨١)			(١٥٦ ٤٩٠ ١٥٩)		

٢٤- أسهم خزينة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	عدد الأسهم ٦ ٥٩٥ ١٥٥
جنيه مصري ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	عدد الأسهم ٦ ٥٩٥ ١٥٥

الأسهم المملوكة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

٢٥- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٣ ٠٦١ ٨٠٤ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٢٤٥ ٦٨٨ ٨٥٠ جنيه مصري.

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٥ ٣٩٩ ٨٨٧ 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 ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.

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

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢-٢٧ 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 ٢٠١٣ 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.

- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.

- 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.