

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

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

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

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 ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة 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 ٩.٩١ % وإجمالي إيراداتهم ١١.٨٠ % 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. ويقل 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الإستنتاج

وفي 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ عن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠١٤

مراقب الحسابات



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

زهراء المعادي،
س ١١ - قطعة ١١ - الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: ٢٤١٨ ٠٥٧٦ (٠٢)
ف: ٠٦٥٥١ ٨٧٦٢ (٠٢) ٢
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٧٥٣ ٤٤٧ ٤٦٩	٢ ٦٦٣ ٨٨٠ ١٦٥	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٥٧ ٤٨٤ ٧١٧	٦٣ ٦١٠ ٢٤٦	(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
٣ ٣٦٦ ٣٩٦ ٤٨٥	٣ ٢٨٢ ٩٥٤ ٧١٠		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١ ٥٢٣ ٣٣٥ ١٩٦	١ ٥٥٦ ٤١٢ ٢٧٤	(٩)	مخزون
٩٤٥ ٦٦٩ ١٩٨	٩٦٧ ٣٩٧ ٨٤٨	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٢١١ ٨٤٩ ٥٠٢	٢٥٥ ٩٩٧ ٨٨١	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٣٢٤ ٨٦٦ ٢١٤	٥٩٣ ١٢١ ٣٥٠	(١٢)	التقديرة وما في حكمها
٣ ٠٠٥ ٧٢٠ ١١٠	٣ ٣٧٢ ٩٢٩ ٣٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	٤٥ ٢٤٧ ٦٧٣	(١٣)	مخصصات
١ ٣٨٨ ٢١٥ ٧٩٨	١ ٣٨٦ ٧١٥ ٣١٠	(١٤)	بنوك - حسابات دائنة
٨٩ ١٣٨ ٢٩٦	٨٩ ٠٩٤ ١٨٧	(٢٢)	أقساط للالتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٦٢٤ ٤٢٣ ٨٢٢	٧٢٥ ٠٩٩ ٧٥٠	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٨ ١٥١ ٦٢٤	١٣ ٦٤٢ ٦٥٥		دائنو التوزيعات
٢٠٦ ٣٠٩ ٦٨٥	٢٣٩ ٣٠٠ ٧٧٢	(١٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢ ٣٥٢ ٠٨٦ ٨٩٨	٢ ٤٩٩ ١٠٠ ٣٤٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦٥٣ ٦٣٣ ٢١٢	٨٧٣ ٨٢٩ ٠٠٦		رأس المال العامل
٤ ٠٢٠ ٠٢٩ ٦٩٧	٤ ١٥٦ ٧٨٣ ٧١٦		إجمالي الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٤١٢ ٩٦٠ ٩٦٦	١ ٤١٤ ٦٥٨ ٦٣٦	(١٨)	إحتياطيات
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥		مجمع أرباح غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٦٤ ١٩١ ٩٥٩	١ ٠٠٦ ٢٠٤ ٤٣٠		أرباح مرحلة
٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨	١٤٣ ١٣٦ ٥٨٠		صافي ربح الفترة / العام
٤٤٨ ١١٩ ٣٠٢	٤٥٢ ٢٠٧ ٢٧٨		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(٢٤)	أسهم خزينة
٣ ٣٠٨ ٦١٥ ٤١٥	٣ ٤٥٢ ٠٦٢ ٠٤٤		حقوق مساهمي الشركة القابضة
٣٥٧ ١٢٩ ٨٣٩	٣٦٤ ٦٣٠ ٤٠٣	(١٩)	حقوق الأقلية
٣ ٦٦٥ ٧٤٥ ٢٥٤	٣ ٨١٦ ٦٩٢ ٤٤٧		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
٢٠٩ ٧٢٤ ٨٥١	١٩٨ ٠٣٥ ٧٤٧	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٤٣٧ ٢٦٩	٤٢١ ٨٩٥	(٢١)	قرض بنك الإسكان والتعمير
١٤٤ ١٢٢ ٣٢٣	١٤١ ٦٣٣ ٦٢٧	(٢٣)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٣٥٤ ٢٨٤ ٤٤٣	٣٤٠ ٠٩١ ٢٦٩		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤ ٠٢٠ ٠٢٩ ٦٩٧	٤ ١٥٦ ٧٨٣ ٧١٦		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً 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 النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٦٨ ٨٤٥ ٧٨٤	١ ٤١٦ ٠٤٢ ٣٥٠	صافي المبيعات
		يخصم:
١ ١٩٢ ٥٩٦ ٥٠١	١ ٢١١ ٣٥٥ ٠٣٠	تكلفة المبيعات
<u>١٧٦ ٢٤٩ ٢٨٣</u>	<u>٢٠٤ ٦٨٧ ٣٢٠</u>	مجمل الربح
		يخصم:
١٠ ١٦٥ ١٦٣	١١ ٣٥٨ ١٣٥	مصروفات التوزيع
٢٥ ٧٦٣ ١٧٩	٣٠ ٠٣٩ ٣٦٥	مصروفات إدارية وعمومية
--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه وإضمحلل
<u>٣٥ ٩٢٨ ٣٤٢</u>	<u>٥١ ٣٩٧ ٥٠٠</u>	
<u>١٤٠ ٣٢٠ ٩٤١</u>	<u>١٥٣ ٢٨٩ ٨٢٠</u>	صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
		يضاف / (يخصم):
١ ٤٦٨ ٦٤٥	٢ ٢١٦ ٩٠٧	فوائد دائنة
٣٨ ٤٥٥ ٢٩٣	٤٣ ٣٨٠ ٨٦٣	إيرادات أخرى
--	٤٦ ٢١١	أرباح رأسمالية
(٢٩ ٩١٢ ٩٤٤)	(٢٣ ٩٤٧ ٨٠٩)	مصروفات تمويلية
(٢٢ ١٢٢ ٠٨٢)	٥٤٠ ٩٢٦	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>(١٢ ١١١ ٠٨٨)</u>	<u>٢٢ ٢٣٧ ٠٩٨</u>	
<u>١٢٨ ٢٠٩ ٨٥٣</u>	<u>١٧٥ ٥٢٦ ٩١٨</u>	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		(يخصم) / يضاف:
(١٤ ٨٣٩ ٤٩٦)	(٢٣ ٩٠٣ ٦٣٢)	ضريبة الدخل الحالية
٨١٩ ٢٧٢	٢ ٤٦٩ ٦٩٦	الضريبة المؤجلة
<u>(١٤ ٠٢٠ ٢٢٤)</u>	<u>(٢١ ٤٣٣ ٩٣٦)</u>	ضريبة الدخل عن الفترة
<u>١١٤ ١٨٩ ٦٢٩</u>	<u>١٥٤ ٠٩٢ ٩٨٢</u>	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
		موزع كالتالي :-
١١١ ٥٤٥ ١٨٩	١٤٣ ١٣٦ ٥٨٠	نصيب مساهمي الشركة القابضة
٢ ٦٤٤ ٤٤٠	١٠ ٩٥٦ ٤٠٢ (١٩)	نصيب الأقلية
<u>١١٤ ١٨٩ ٦٢٩</u>	<u>١٥٤ ٠٩٢ ٩٨٢</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 المساجون الشرقيون للمسجد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الإجمالي	اسهم خريفة	فروق الترجمة	صافي الربح	أرباح مرحلة	مجموع أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع	احتياطي رأسمالي	احتياطي خاص	احتياطي علم	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمفوض	مجموع أرباح	
											جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٠٠٨٧٦٢٣٥	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٢٦٠٨٥٧٥٦	٧٢٢٧٦١٥١١	٥٨٥١٩٢٠٣٦	٤٥١٦٢٥	٧٥٩١٥٦	٥٩٩٧٣٨٢٨	٣٥٢١٢٠٧٤٦	١٠٢٦٤٩٥٧٢٢	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٣/١/١	الرصيد في
--	--	--	(١١١٠٣٥٧٤)	--	--	١٣٧٩٩٧٣	--	--	٩٧٢٣٦٠١	--	المحول للاحتياطيات	٢٠١٣/١/١
(١٨٤٩٢٣٦٩٢)	--	--	(١٨٤٩٢٣٦٩٢)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٢	٢٠١٢
--	--	--	(٧٦٧٣٤٢٤٥)	٧٦٧٣٤٢٤٥	--	--	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة	٢٠١٢
٣٠٠٧٢٤٧	--	--	--	٣٠٠٧٢٤٧	--	--	--	--	--	--	تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	٢٠١٢
١٤٧٥٩٠٨٠٩	--	١٤٧٥٩٠٨٠٩	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير في فروق الترجمة	٢٠١٢
١١١٥٤٥١٨٩	--	--	١١١٥٤٥١٨٩	--	--	--	--	--	--	--	صافي ربح الفترة	٢٠١٢/٣/٣١
٣٠٧٨٠٩٥٧٨٨	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٤٠٨٤٧٦٥٦٥	١١١٥٤٥١٨٩	٦٦٤٩٣٣٥٢٨	٤٥١٦٢٥	٨٩٧١٤٨٩	٥٩٩٧٣٨٢٨	٣٥٢١٢٠٧٤٦	١٠٣٦٢١٩٣٢٣	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٢/٣/٣١	الرصيد في
٣٣٠٨٦١٥٤١٥	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٤٤٨١١٩٢٠٢	٣٤٧٤٨٨٠٦٨	٦٦٤١٩١٩٥٩	٤٥١٦٢٥	٥٩٥٤٩٩٣	٥٩٩٧٣٨٢٨	٣٧٨٢٣٦٠٩٦	١٠١٨٧٩٦٠٤٩	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤/١/١	الرصيد في
--	--	--	(١٦٩٧٦٧٠)	--	--	--	--	--	١٦٩٧٦٧٠	--	المحول للاحتياطيات	٢٠١٤/١/١
(٣٨٣٩٨٢٩)	--	--	(٣٨٣٩٨٢٩)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٣	٢٠١٣
--	--	--	(٣٤١٩٥٠٥٦٩)	٣٤١٩٥٠٥٦٩	--	--	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة	٢٠١٣
٦١٩٠٢	--	--	--	٦١٩٠٢	--	--	--	--	--	--	تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	٢٠١٣
٤٠٨٧٩٧٦	--	٤٠٨٧٩٧٦	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير في فروق الترجمة	٢٠١٣
١٤٣١٣٦٥٨٠	--	--	١٤٣١٣٦٥٨٠	--	--	--	--	--	--	--	صافي ربح الفترة	٢٠١٣/٣/٣١
٣٤٥٢٠٦٢٠٤٤	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٤٥٢٢٠٧٢٧٨	١٤٣١٣٦٥٨٠	١٠٠٦٢٠٤٤٣٠	٤٥١٦٢٥	٥٩٥٤٩٩٣	٥٩٩٧٣٨٢٨	٣٧٨٢٣٦٠٩٦	١٠٢٠٤٩٣٧١٩	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤/٣/٣١	الرصيد في

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

رئيس مجلس الإدارة ورئيس المكتب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٨ ٢٠٩ ٨٥٣	١٧٥ ٥٢٦ ٩١٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٢ ٥٤٠ ٠٩٨	٧٩ ٤٧٩ ٣٤٩	إهلاكات الأصول الثابتة
--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه وإضمحلال
٢٩ ٩١٢ ٩٤٤	٢٣ ٩٤٧ ٨٠٩	مصروفات تمويلية
--	(٤٦ ٢١١)	أرباح رأسمالية
٢٢٠ ٦٦٢ ٨٩٥	٢٨٨ ٩٠٧ ٨٦٥	أرباح التشغيل قبل التغير فى بنود رأس المال العامل
		التغير فى بنود رأس المال العامل
(٤١ ١٥٤ ٥١٩)	(٣٣ ٠٧٧ ٠٧٨)	(الزيادة) فى المخزون
(١٥٨ ٤٩٨ ٣٠٠)	(٦٥ ٨٧٧ ٠٢٩)	(الزيادة) فى العملاء واوراق قبض والحسابات المدينة
٢٣٥ ٨٤٨ ٠١٤	١٠٩ ١٤١ ٠٢٩	الزيادة فى الموردين واوراق الدفع والحسابات الدائنة
٢٥٦ ٨٥٨ ٠٩٠	٢٩٩ ٠٩٤ ٧٨٧	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣١ ٣٢٦ ٥١٨)	(٢٣ ٩٤٧ ٨٠٩)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٢٢٥ ٥٣١ ٥٧٢	٢٧٥ ١٤٦ ٩٧٨	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩ ٤٥٠ ٧٤٠)	(١٤ ٠٤٩ ١٩٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	٤٦ ٢١١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٩ ٤٥٠ ٧٤٠)	(١٤ ٠٠٢ ٩٨٦)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٨ ٤٠٦ ٥٧٨)	(١٥٠١ ٠٩٧)	(مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة
--	(١ ٨٢٠ ٨٠٤)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
(٢ ٩١٦)	(١١ ٧٤٨ ٥٨٧)	(مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
(١٠٨ ٤٠٩ ٤٩٤)	(١٥ ٠٧٠ ٤٨٨)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
١٠٧ ٦٧١ ٣٣٨	٢٤٦ ٠٧٣ ٥٠٤	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٢٣٠ ٦٨٢ ١٨٦	٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥	رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
١ ١٦٨ ١٩٥	٢٢ ١٨١ ٠٢٣	فروق ترجمة القوائم المالية
٣٣٩ ٥٢١ ٧١٩	٥٩٣ ٠٧٥ ٨٢٢ (١٢)	رصيد النقدية وما فى 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 ٣١ مارس 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.

٣- 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. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

٤- 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
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 دامج) 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 بالجنيه 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 والالتزامات 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

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 علي مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها علي النحو التالي:

العمر الإنتاجي المقدر (بالسنة)	بيان
٢٥ - ٥٠	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠	آلات ومعدات
٥ - ٨	وسائل نقل وانتقال
٥	عدد وأدوات
٣	تجهيزات معارض
٥ - ١٠	أثاث ومعدات مكاتب
٣ - ٥	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 صالحا للإستخدام ثم يتم تعليته على بند الأصول الثابتة.

٦-٤ تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم تقييم 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.

وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الإعتراف 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 الإعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوصاً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها - إن وجدت، وتحمل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

في حالة حدوث ارتفاع في 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 في حدود المبالغ السابق الإعتراف 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 لصادف أصول تلك الشركات التابعة في تاريخ الإستحواذ، هذا ولا يتم إستهلاك الشهرة المقنتاه وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقنتية بعمل إختبار لقياس الإنخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهرة، وفي حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحمله 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 الإسمية مخصوصاً 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 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 علي السنة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ، ويتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل و تحميلها كجزء من تكلفة الأصل.

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 بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة 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 الميزانية المجمعة.

ويتم الإعتراف 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 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 استئناف 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 الاستثمارات المالية

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

٢٠-٤ 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.

٢١-٤ 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
٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أراضي	٢٨٢ ٩٧٨ ٦٦٢	--	٢٧٤ ٧٢٨ ٩٢٥
مباني وإنشاءات ومرافق	١ ٣٤٣ ٢٥٣ ٧٨٢	٣٣٦ ٩١٩ ٥٢٩	١ ٠١٠ ٨٦٦ ٩٧١
آلات ومعدات	٣ ٥١٤ ٠٤٨ ٥٢٠	٢ ٢٢٤ ٨١٣ ٤٩٧	١ ٣٧٥ ٢٩٢ ٣٠٣
وسائل نقل وانتقال	١٢٨ ٤٤٢ ٤٢٨	٨٨ ٣٦٩ ٤٦٨	٤٢ ٤٩٢ ٣٣٥
عدد وأدوات	٦٠ ٩٧٣ ٦٦٠	٤٧ ٥٥٥ ٥١٩	١٥ ١٦٣ ٥٣٢
تجهيزات معارض	٣١ ٢١٦ ٦٢١	٢٨ ٢٥٤ ٠٤٥	٣ ٣٦٩ ٨٣١
أثاث ومعدات مكاتب	٦٦ ١٩٢ ٥٤٠	٤٨ ٩٠٥ ٨٧٤	١٨ ٦٩٠ ٣٨٤
حاسبات آلية وبرامج	٦٣ ٩٦٢ ٦٤٥	٥٢ ٣٧٠ ٧٦١	١٢ ٨٤٣ ١٨٨
	٥ ٤٩١ ٠٦٨ ٨٥٨	٢ ٨٢٧ ١٨٨ ٦٩٣	٢ ٧٥٣ ٤٤٧ ٤٦٩

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٨٥٩ ٤١٧	٥١ ٩٥٩ ٦٩٨	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٤ ٦٥٩ ٥٣٣	٩ ٧٩٤ ٩٧٦	آلات ومعدات تحت التركيب
١٦٦ ٤٥٠	١٦٦ ٤٥٠	تطوير الحاسب الآلي
٢٦٤ ٦٧٠	--	وسائل نقل وانتقال
١ ٥٣٤ ٦٤٧	١ ٦٨٩ ١٢٢	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥٧ ٤٨٤ ٧١٧	٦٣ ٦١٠ ٢٤٦	

٧- استثمارات مالية ماثحة للبيع

	القيمة		نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المطوَّقة	شركة النسيجون الشرقيون للمنسوجات الحائز من رمضان لصناعات الغزل العزل الحديث الشرقيون للتنمية الصناعية الشرقيون للنبتروكيماويات بنك بيربوس* المصرية للتجارة والتسويق التجارية للتنمية الصناعات كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
	الإسمية للشهم	نسبة المساهمة %			
الرصيد في ٢٠١٣/٢/٣١	٢٠١٣/٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١			
الرصيد في ٢٠١٣/٢/٣١	٢٠١٣/٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١			
جنيته مصري	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	٤٥	١١٢ ٥٠٠	
مجمع أرباح غير محققة	٥٣٠ ٤٣٦٥	٥٣٠ ٤٣٦٥	٢٨.٥	٥٢٤ ٠٠٠	
جنيته مصري	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	٣٠.٨	٨١ ٦٧٧	
مجمع (خسائر) الإضمحال	---	---	٨	٨٠٠ ٠٠٠	
جنيته مصري	(١٤ ٢٩٥ ٠٠٠)	(١٤ ٢٩٥ ٠٠٠)	١١.٧	٢ ٨٠٢ ٠٠٠	
جنيته مصري	(٤٠٢ ٠٠٠)	(٤٠٢ ٠٠٠)	١.٢	٧٨٢ ١٦٧	
تكاليف الإقتناء	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	٢.٠٨	٤ ٠٠٠	
جنيته مصري	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	--	١٠٠	
جنيته مصري	١ ٤٣٣ ٦٠٧	١ ٤٣٣ ٦٠٧	١.٥	١٠٥٠	
جنيته مصري	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠			
جنيته مصري	١٤ ٢٩٥ ٠٠٠	١٤ ٢٩٥ ٠٠٠			
جنيته مصري	١٢ ١٨٨ ١٩٣	١٢ ١٨٨ ١٩٣			
جنيته مصري	٤٠٢ ٠٠٠	٤٠٢ ٠٠٠			
جنيته مصري	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠			
جنيته مصري	٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠			
٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٤٥١ ٦٢٥	(٢١ ٤٣٤ ٩٧٢)	١٠٢ ٦٥٧ ١٢٦	

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

٨- الشهرية

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٣/٣١		نصيب الشركة في القيمة المعادله لصفاف الأصول	
الشهرية		الشهرية		نصيب الشركة في القيمة المعادله لصفاف الأصول	
جنيته مصري	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	جنيته مصري	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	جنيته مصري	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١
جنيته مصري	٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩	جنيته مصري	٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩	جنيته مصري	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣
جنيته مصري	٦٧ ٥٥١ ٣٤٦	جنيته مصري	٦٧ ٥٥١ ٣٤٦	جنيته مصري	٤١ ٦٢٤ ٠١٣
جنيته مصري	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	جنيته مصري	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	جنيته مصري	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣
٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠	٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠	٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠	٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠	١ ٢٤١ ٢٥٩ ٧٤٠	١ ٧١٥ ٠٥٠ ٢٦٠

شركة النسيجون الشرقيون إنترناشيونال

شركة موكيت مارك*

الشركة المصرية للألياف (إفكو)

شركة النسيجون الشرقيون- الولايات المتحدة الأمريكية

٩- مخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	خامات
٤٢٠ ٢٩٣ ٠٨١	٤٣٤ ١٥٣ ٠٣٣	قطع غيار ومواد ومهمات
١١٠ ٨٥٨ ١١١	١١٢ ٦١٣ ٧٦٦	إنتاج غير تام
٦٠ ٠٩٤ ٩٨٧	٦٣ ٢٩٥ ٣١٣	إنتاج تام
٩٦٤ ٣٥٧ ٢٦٦	٩٧٠ ٩٤٩ ٩٦٠	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٣٠ ٠٣٨ ١٩٢	٣٧ ٧٠٦ ٦٤٣	
١ ٥٨٥ ٦٤١ ٦٣٧	١ ٦١٨ ٧١٨ ٧١٥	
		يخصم:
		الإنخفاض فى قيمة المخزون
٦٢ ٣٠٦ ٤٤١	٦٢ ٣٠٦ ٤٤١	
١ ٥٢٣ ٣٣٥ ١٩٦	١ ٥٥٦ ٤١٢ ٢٧٤	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٧٨٧ ٤٨٨ ٢٤٦	٨٣٧ ٧٢٣ ٦٢٠	يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء
٤٨ ٤٧٤ ٣٠٢	٤٨ ٤٨٦ ٣٤٠	
٧٣٩ ٠١٣ ٩٤٤	٧٨٩ ٢٣٧ ٢٨٠	أوراق قبض
٢٠٦ ٦٥٥ ٢٥٤	١٧٨ ١٦٠ ٥٦٨	
٩٤٥ ٦٦٩ ١٩٨	٩٦٧ ٣٩٧ ٨٤٨	

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١ ١٦٣ ٢٧٧	٢٢ ٠٧٠ ٦٥٧	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٧١ ٩٧٤ ٠٦١	٦٣ ٥١٥ ٨٢٢	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٣٠ ٠٠١ ٤٤٦	٣٠ ٤٠٧ ٨٠٩	غطاءات خطابات ضمان
٢ ٧٠٦ ٣٣٥	٣ ٠٣٤ ٧٨٣	موردين دفعات مقدمة
٢٣ ٧٩٦ ٠٥٣	٢٤ ٩٦٠ ١٥٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مدفوعات تحت حساب شراء أراضى
٤٨٩ ٣٩٦	٤٨٩ ٣٩٦	حسابات مدينة أخرى *
١١٨ ٥١٣ ٤٨٧	١٥٨ ٣١٣ ٨١٧	
٢٦٣ ٦٤٤ ٠٥٥	٣٠٧ ٧٩٢ ٤٣٤	
		يخصم:
		الإنخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
٥١ ٧٩٤ ٥٥٣	٥١ ٧٩٤ ٥٥٣	
٢١١ ٨٤٩ ٥٠٢	٢٥٥ ٩٩٧ ٨٨١	

* تتضمن الحسابات المدينة الأخرى مبلغ ٣٥.٦ مليون جنيه مصرى تمثل قيمة مطالبة التعويضات عن التالفات الناتجة عن الحريق الذى نشب بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٤ بأحد عناير تجهيز السجاد بشركة موكيت ماك.

١٢ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥١ ٢٦٣ ٥٢٥	١٥٦ ٢٦٦ ٧٦٣	بنوك - ودائع لأجل
٢٦٩ ٥٥٩ ٦٨١	٤٣٠ ٧٩٥ ٠٣٩	بنوك - حسابات جارية
٤ ٠٤٣ ٠٠٨	٦ ٠٥٩ ٥٤٨	نقدية بالصندوق
<u>٣٢٤ ٨٦٦ ٢١٤</u>	<u>٥٩٣ ١٢١ ٣٥٠</u>	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٤٤ ٩١٩	٤٥ ٥٢٨	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
		الإئتمانية الممنوحة للشركة
<u>٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥</u>	<u>٥٩٣ ٠٧٥ ٨٢٢</u>	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٣ - المخصصات

الرصيد فى	المكون	المستخدم	الرصيد فى	
٢٠١٤/٣/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٤/١/١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٥ ٢٤٧ ٦٧٣	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦٠٠ ٠٠٠)	٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	مخصص التزامات محتملة
<u>٤٥ ٢٤٧ ٦٧٣</u>	<u>١٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>(٦٠٠ ٠٠٠)</u>	<u>٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣</u>	

١٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٣١٠ ٧١٥ ٣٨٦ ١ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٤ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

١٥ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٦٦ ٤٨٧ ١٩٥	٦٠٢ ٦٥٠ ٢٠٩	موردون
١٥٧ ٩٣٦ ٦٢٧	١٢٢ ٤٤٩ ٥٤١	أوراق دفع
<u>٦٢٤ ٤٢٣ ٨٢٢</u>	<u>٧٢٥ ٠٩٩ ٧٥٠</u>	

١٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٣ ٢١٧ ٤٩٠	٦٨ ٤٤١ ٧٣٠	عملاء دفعات مقدمة
١٣ ٠٥٨ ٤٨٧	٧ ١٧٤ ٢٤٥	مصرفات مستحقة
٧٤ ٩٢٠ ٦٦١	٨٥ ١٢٧ ١٨٣	مصلحة الضرائب حسابات دائنة
٧ ٥٣٥ ٦٧٠	٨ ١٨١ ٣٩٣	هيئة التأمينات الإجتماعية
٢ ٢٨٥ ١٧٣	١ ٥٨٩ ١٢٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٨٨٤ ٧٢٦	٢ ٧٦٩ ٤٦٠	أرصدة دائنة مساهمين
٤٢ ٥٨٨ ٩٩٢	٤٣ ١٧٥ ٩٨٢	تأمينات للغير
٦٤ ٠٠٩	--	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
<u>١٩ ٧٥٤ ٤٧٧</u>	<u>٢٢ ٨٤١ ٦٥٩</u>	حسابات دائنة أخرى
<u>٢٠٦ ٣٠٩ ٦٨٥</u>	<u>٢٣٩ ٣٠٠ ٧٧٢</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 ٤٢٨.٤٠٣.٢٠٠ 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، 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- الإحتياطيات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
١.٠١٨.٧٩٦.٠٤٩	١.٠٢٠.٤٩٣.٧١٩	إحتياطي عام
٣٢٨.٢٣٦.٠٩٦	٣٢٨.٢٣٦.٠٩٦	إحتياطي خاص
٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	إحتياطي رأسمالي
٥.٩٥٤.٩٩٣	٥.٩٥٤.٩٩٣	
<u>١.٤١٢.٩٦٠.٩٦٦</u>	<u>١.٤١٤.٦٥٨.٦٣٦</u>	

١٩- حقوق الأقلية

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الأقلية في صافي الربح (الخسارة)	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٨.٢٥٧	١٠٤.٢٨٢	٥.٧٦٦	٩٨.٥١٦	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣١١.٥١٧.٧٨٨	٣١٧.١٩٦.٨٥٤	٥.٥٨٠.٤٧٣	٣١١.٦١٦.٣٨١	شركة موكيت ماك
٢١.٧٤١.٩٢٩	٢١.٨٥٢.٨٠٧	١.٨٨٥.٨٩٦	١٩.٩٦٦.٩١١	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٢١.٥٨٦.٤٧٥	٢٣.٢٤٩.١٧١	٣.٤٤٣.٩٤١	١٩.٨٠٥.٢٣٠	شركة إفكو للألياف الحديثة
٥٠٨.٤٤٦	٤٨٩.٩٣٧	(١٥.٢٦٣)	٥٠٥.٢٠٠	شركة النساجون الشرقيون - الصين
١.٦٧٣.٨٥٣	١.٧٣٤.٢٥٦	٥٥.٥٨٤	١.٦٧٨.٦٧٢	شركة نيو ماك
٣.٠٩١	٣.٠٩٦	٥	٣.٠٩١	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
<u>٣٥٧.١٢٩.٨٣٩</u>	<u>٣٦٤.٦٣٠.٤٠٣</u>	<u>١٠.٩٥٦.٤٠٢</u>	<u>٣٥٣.٦٧٤.٠٠١</u>	

٢٠ - قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٤/٢/٢٩	الرصيد في ٢٠١٤/٢/٢٩	رصيد القرض في ٢٠١٤/٢/٢٩	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عملة القرض	البنك
فرض متوسط الأجل يسدد على عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية في يونيو و ديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط في ديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بمعدل فائدة ٣% فوق سعر الليبور.	٢٧٧٨٧٧٦	---	---	---	٤٠٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك باركليز
فرض متوسط الأجل 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.	٥٥٢٠٠٠٠	---	٥٥٦٨٠٠٠٠	٥٥٦٨٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك HSBC (١)
يسدد أصل القرض على عدد ٧٣ قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٦ وتحتسب الفوائد والمعمولات بمعدل صافي ٣% فوق سعر الليبور.	٢٥٢٥٩٨٦٣	٦٣١٤٨٠٧٨	٢٦٤٣٤٠٨٠	٨٩٥٨٢١٥٨	٢١١٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك HSBC (٢)
قيمة قروض بالولايات المتحدة لشركة التأمين التجاريين - أمريكا	١٨٥٧٨٧٠١	٦٨٥٠١٧٢	٢٥١٥٧٤١٩	٨٢٦١٦٢٢	٤٧٦٤٧١٥	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
يسدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٧/٣١ وتنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتحتسب وتتمدد الموائد والمعمولات في مواصيف استحقاقها.	٤٨٦٣٦٠٠٠	١٠٩٧٣٠٢٥٠	٤٨٧٦٩٠٠٠	١٥٨٤٩٩٢٥٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك عودة
	٢٠٩٧٢٤٨٥١	٨٩٠٧٦٨١١	١٩٨٠٣٥٧٤٧	٨٩٠٣٢٧٠٢	٧٨٧٠٦٨٤٤٩		

- تم منح القروض إلى الشركة مقابل رهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات والعقارات المالية والمغفوية للشركة.

٢١- قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ٤٩٨ ٧٥٤	جنيه مصري ٤٨٣ ٣٨٠	
(٦١ ٤٨٥)	(٦١ ٤٨٥)	(٢٢)
٤٣٧ ٢٦٩	٤٢١ ٨٩٥	

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	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ٨٩ ٠٧٦ ٨١١	جنيه مصري ٨٩ ٠٣٢ ٧٠٢	(٢٠)
٦١ ٤٨٥	٦١ ٤٨٥	(٢١)
٨٩ ١٣٨ ٢٩٦	٨٩ ٠٩٤ ١٨٧	

أقساط قروض طويلة الأجل
قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٣- الضرائب المؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	أصول جنيه مصري	(التزامات) جنيه مصري
(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ٩ ٩٨٣ ١٧٨	١٠ ٠١٠ ٤٧٨	--
(١٥٤ ١٠٥ ٥٠١)	--	--	(١٥١ ٦٤٤ ١٠٥)
(١٥٤ ١٠٥ ٥٠١)	٩ ٩٨٣ ١٧٨	١٠ ٠١٠ ٤٧٨	(١٥١ ٦٤٤ ١٠٥)
(١٤٤ ١٢٢ ٣٢٣)			(١٤١ ٦٣٣ ٦٢٧)

فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية" الأصول الثابتة
إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (إلتزام)
صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (إلتزام)

٢٤- أسهم الخزينة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	عدد الأسهم جنيه مصري	عدد الأسهم جنيه مصري
جنيه مصري ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	جنيه مصري ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١ ٣١٩ ٠٣١	١ ٣١٩ ٠٣١

الأسم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة) تابعة

٢٥- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١٣ ١٩٣ ٨٧٩ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٢٩٩ ٧٩٣ ٦٧٥ جنيه مصري.

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٨ ٩٩١ ٠٩٨ 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.

- 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.