

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
وتقرير مراقب الحسابات عليها





**BAKER TILLY**  
WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
17 شارع محمود حسن من العروبة  
مصر الجديدة  
القاهرة 11771  
مصر

ت: +٢ (٠٢) ٤١٧٦٩١٥

ت: +٢ (٠٢) ٤١٥٦٣٧٦

ت: +٢ (٠٢) ٤٢٩٠١٩٥١

ف: +٢ (٠٢) ٤١٨٥٣٧٦

info@bakertillywag.com

www.bakertillywag.com

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

### تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النساجون الشرقيون - الصين وشركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج والتي تمثل إجمالي أصولهم ١١.٨٠% وإجمالي إيراداتهم ١٤.٧٣% من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ١ مارس ٢٠١٦ و ٣٠ يناير ٢٠١٦ و ٢٠ فبراير ٢٠١٦ على التوالي وقد اعتمدنا بصفة أساسية في رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركات على تقارير المراجعين الآخرين.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

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

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





**BAKER TILLY**  
WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

### الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة فى: ١٣ مارس ٢٠١٦

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه



**BAKER TILLY**  
وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون



شركة النجاجون الشرقيون لنسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٢ ٦٦٣ ٣٤٤ ١٩٥	٢ ٥٧٧ ٣٠٢ ٥٨٨	(٥)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٦٢ ١٨٠ ٩١٧	١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهرة
<u>٣ ١٧٣ ٤٣٨ ٠٦٥</u>	<u>٣ ٠٩٤ ٨٦١ ٧٧٣</u>		<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١ ٦٣١ ٧٤٨ ٣٢٩	١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦	(٩)	مخزون
١ ٠٢٨ ٥٦١ ٣٨٢	١ ٢٥٠ ٦٣٤ ٠٤٦	(١٠)	صملاء وأوراق قبض
٢٠١ ٣٧٢ ٥٤٣	٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
—	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	(١٢)	أذون خزائنة
٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧	٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	(١٣)	النقدية وما في حكمها
<u>٣ ٤٥٣ ٠٧٢ ٩٢١</u>	<u>٣ ٦١٣ ٣٢٩ ٨٩٨</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٤ ٤٩٠ ٦٤٢	١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	(١٤)	مخصصات
١ ٣٢٣ ٠٤٦ ٦٥٢	١ ١٥٢ ٩٨٨ ٤٤٥	(١٥)	بنوك - حسابات دائنة
٩٣ ٦١٦ ٩٥٣	١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	(٢٣)	أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦	٧٢٦ ٢٤٦ ٧١١	(١٦)	موردون وأوراق دفع
١١ ٦٤٧ ٥٦٢	٧ ٧٩٦ ٧٦٢		دائنو التوزيعات
١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢	١٤١ ٠٤٣ ١٩٣	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٥ ٣٣٣ ٦٣٨	٧٨ ٥٠٨ ١١٦		التزامات ضرائب الدخل
<u>٢ ٤١٦ ٧٥١ ٤٧٥</u>	<u>٢ ٢٣٨ ٦١٠ ٠٠٣</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<u>١ ٠٣٦ ٣٢١ ٤٤٦</u>	<u>١ ٣٧٤ ٧١٩ ٨٩٥</u>		رأس المال العامل
<u>٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١</u>	<u>٤ ٤٦٩ ٥٨١ ٦٦٨</u>		<b>إجمالي الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤	١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	(١٩)	إحتياطيات
٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢	٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢		أرباح مرحلة
٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥		صافي ربح العام
٥٠٣ ٩٦٨ ٦٣٠	٦٩٤ ٤١٤ ٣٧٤		فروق ترجمة القوائم المالية
( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥ )	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥ )	(٢٥)	أسهم خزينة
<u>٣ ٥١٨ ٨٤٧ ٠٢٧</u>	<u>٣ ٨٣٤ ٦٦٦ ٦٥٨</u>		<b>حقوق مساهمي الشركة القابضة</b>
٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥	٣٨٠ ٦٣١ ٧٥٥	(٢٠)	حقوق الأقلية
<u>٣ ٩١٦ ٩٢٧ ٦٨٢</u>	<u>٤ ٢١٥ ٢٩٨ ٤١٣</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>الالتزامات طويلة الأجل</b>
١٣١ ٠٦٨ ٠٦٨	١١٩ ٧٥٨ ٨٦٠	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٣٧٥ ٧٨٠	٣١٤ ٢٩٣	(٢٢)	قرض بنك الإسكان والتعمير
١٦١ ٣٨٧ ٩٨١	١٣٤ ٢١٠ ١٠٢	(٢٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٩٢ ٨٣١ ٨٢٩</u>	<u>٢٥٤ ٢٨٣ ٢٥٥</u>		<b>إجمالي الالتزامات طويلة الأجل</b>
<u>٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١</u>	<u>٤ ٤٦٩ ٥٨١ ٦٦٨</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل</b>

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.  
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطيب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله



شركة النجاجون الشرقيون لنجاجاد  
( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٥ ٦٦٤ ٣٣١ ٦٠٣	٥ ٨٧٥ ١٤٩ ٠٥٦	صافي المبيعات
٥ ٠٢٧ ٧٢٤ ٣٠٢	٥ ٢٠٨ ٧٩٥ ٥٥١	<b>يخصم:</b>
٦٣٦ ٦٠٧ ٣٠١	٦٦٦ ٣٥٣ ٥٠٥	تكلفة المبيعات
		مجمّل الربح
		<b>يخصم:</b>
٤٠ ٣٥٤ ٦٥٨	٥٠ ٢٠٩ ٣٢١	مصرفوات التوزيع
١٣٩ ٥٠٩ ٦٨٩	١٤٦ ٨٨٧ ٠٨٥	مصرفوات إدارية وعمومية
٥٠ ٤٥٠ ٠٠٠	٩٥ ٣٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه وإضمحل
٢٣٠ ٣١٤ ٣٤٧	٢٩٢ ٣٩٦ ٤٠٦	صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
٤٠٦ ٢٩٢ ٩٥٤	٣٧٣ ٩٥٧ ٠٩٩	
--	٢١٢ ٢٥٠	<b>يضاف / يخصم:</b>
٢٤ ٣٢٥ ٠٩٨	--	إيرادات إستثمارات مالية
--	١ ٦٦٥ ٤٢٣	أرباح بيع إستثمارات مالية
٨ ٠٧٧ ٢٥١	٢٤ ٨٩٦ ٢١٩	عوائد أنون الخزائنة
١٥٤ ٩٦٧ ٤٨٧	١٢٣ ٢٩٢ ٣٩٢	فوائد دائنة
٣ ٧٤٧ ٦٥٩	٧ ٩١٤ ٠٧٦	إيرادات أخرى
( ٨٨ ٣١٨ ٧٤٧ )	( ٨٣ ٢٨٥ ٩٢٣ )	أرباح رأسمالية
( ٤٠ ٨١٥ ٤٠٤ )	( ٤٢ ١١٧ ١٠٦ )	مصرفوات تمويلية
٦١ ٩٨٣ ٣٤٤	٣٢ ٥٧٨ ٣٣٦	فروق تقييم عملات أجنبية
٤٦٨ ٢٧٦ ٢٩٨	٤٠٦ ٥٣٥ ٤٣٥	صافي أرباح العام قبل الضرائب
( ٩٧ ٥٢٤ ٥٣٨ )	( ٩٣ ٨٧٢ ٩٧٩ )	<b>(يخصم) / يضاف:</b>
٦ ٧١٩ ٩٠٠	٢٦ ٤٤٥ ٦٤٦	ضريبة الدخل الحالية
( ٩٠ ٨٠٤ ٦٣٨ )	( ٦٧ ٤٢٧ ٣٣٣ )	الضريبة المؤجلة
٣٧٧ ٤٧١ ٦٦٠	٣٣٩ ١٠٨ ١٠٢	ضريبة الدخل عن العام
		صافي ربح العام بعد الضرائب
		<b>موزع كالتالي :-</b>
٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٠ ٣٩١ ٨٥٤	( ١٧ ١٩٤ ٦٣٢ )	نصيب الأقلية
٣٧٧ ٤٧١ ٦٦٠	٣٣٩ ١٠٨ ١٠٢	(٢٠)

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
صلاح عبد العزيز عبد المطيب

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 السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015

2014/12/31 جنيه مصري	2015/12/31 جنيه مصري	إيضاح رقم	
468 276 298	406 535 435		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافى ربح العام قبل الضرائب
			<b>تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
314 972 825	333 272 767		إهلاكات الأصول الثابتة
50 450 000	95 300 000		مخصصات مكونه وإضمحلال
( 8 077 251)	( 24 896 219)		فوائد دائنة
88 318 747	83 285 923		مصروفات تمويلية
--	( 212 250)		إيرادات إستثمارات مالية
( 24 325 098)	--		إيرادات بيع إستثمارات مالية
( 3 747 659)	( 7 914 076)		(أرباح) رأسمالية
15 164 179	56 306 779		فروق ترجمة القوائم المالية
<b>901 032 041</b>	<b>941 678 359</b>		<b>أرباح التشغيل قبل التغير فى بنود رأس المال العامل</b>
			<b>التغير فى بنود رأس المال العامل</b>
( 110 413 133)	4 210 963		النقص (الزيادة) فى المخزون
( 80 953 862)	( 256 354 868)		(الزيادة) فى العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
100 616 453	( 38 835 318)		(النقص) الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
<b>810 281 499</b>	<b>650 699 136</b>		<b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
7 345 973	24 974 993		فوائد دائنة محصلة
( 88 318 747)	( 83 285 923)		مصروفات تمويلية مدفوعة
( 56 338 062)	( 89 019 431)		ضريبة الدخل المدفوعة
<b>672 970 663</b>	<b>503 368 775</b>		<b>صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
( 99 380 196)	( 162 978 096)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
38 063 622	13 533 645		متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	( 116 325 805)		(مدفوعات) لشراء أذون خزانة
24 325 098	--		متحصلات من بيع إستثمارات مالية
<b>( 36 991 476)</b>	<b>( 265 770 256)</b>		<b>صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
( 65 171 683)	( 170 060 995)		مقبوضات (مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة
( 230 045 974)	( 239 036 896)		توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
( 74 239 614)	11 198 676		مقبوضات (مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
<b>( 369 457 271)</b>	<b>( 397 899 215)</b>		<b>صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل</b>
<b>266 521 916</b>	<b>( 160 300 696)</b>		<b>صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام</b>
324 821 295	591 343 211		رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام
<b>591 343 211</b>	<b>431 042 515</b>		<b>رصيد النقدية وما فى حكمها فى آخر العام وتتمثل فيما يلى :-</b>
591 343 211	369 898 733 (13)		النقدية وما فى حكمها
--	177 469 587 (12)		أذون خزانة
--	( 116 325 805)		أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
<b>591 343 211</b>	<b>431 042 515</b>		<b>النقدية وما فى حكمها</b>

- الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (30) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.



شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ 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 والإلتزامات 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 والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات 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. وبيين 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 الإعراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

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

معايير المحاسبة المصرية المعدلة - ٢٠١٥ وبدأ التطبيق

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



### 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 ٢٠١٥ %	إسم الشركة
١٠٠.٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٧	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	نيو ماك
٩٩.٩٩	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج

### ٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ٤-١ أسس تجميع القوائم المالية

- تم إعداد المركز المالي المجمع 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.

#### ٤-٢ 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 المركز المالي يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

#### ٤-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول والالتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجمع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن العام باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام المعد عنه القوائم المالية المجمعة. ويتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المتركمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند



#### ٤-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

##### أ- الإقرار 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 الإقرار 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، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي 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 يلى 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	٥ - ٨
عدد وأدوات	٥
تجهيزات معارض	٣
أثاث ومعدات مكاتب	٥ - ١٠
حاسبات آلية وبرامج	٣ - ٥

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 مباشرة بإقتناء الإستثمار.

يتم تقييم الاستثمارات 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 استثمارات مالية متاحة للبيع. وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحصيله على بند إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية ذلك الإحتياطي لتغطية خسائر التدهور (الاضمحلال) يتم الإعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

يتم تقييم الاستثمارات 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 مخصصاً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها - إن وجدت، وتحصيل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للعام التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الاضمحلال) 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 (الاضمحلال) 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 التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهرة، وفي حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحصيله على 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 المديون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المديون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المديون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول طويلة الأجل.



#### ١٠-٤ أذون الخزانة

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

#### ١١-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمي 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.

#### ١٢-٤ 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.

#### ١٣-٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة 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 المركز المالي بالإضافة إلى 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 على 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.



#### ٤-١٤ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به، يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

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

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

#### ٤-١٥ الاحتياطي القانوني

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

#### ٤-١٦ أسهم الخزينة

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

#### ٤-١٧ الإضمحلال فى قيمة الأصول المالية بخلاف الإستثمارات المالية

- يتم مراجعة قيم الأصول المالية - فيما عدا الإستثمارات المالية - فى تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال 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.

#### ٤-١٨ مزاييا 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 والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.



5- الأصول الثابتة (بالصافي)

صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	مجمع الإهلاك حتى	التكلفة في	
<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
308 816 312	316 823 335	--	316 823 335	أراضي
1 022 675 830	1 008 047 593	452 037 185	1 460 084 778	مباني وإنشاءات ومرافق
1 244 709 570	1 166 725 273	2 794 020 075	3 960 745 348	آلات ومعدات
37 906 631	33 591 685	109 662 332	143 254 017	وسائل نقل وانتقال
14 143 063	14 849 459	56 478 954	71 328 413	عدد وأدوات
6 860 251	10 430 117	31 421 575	41 851 692	تجهيزات معارض
17 529 961	16 278 159	57 425 724	73 703 883	أثاث ومعدات مكاتب
10 702 577	10 556 967	67 593 179	78 150 146	حاسبات آلية و برامج
<b><u>2 663 344 195</u></b>	<b><u>2 577 302 588</u></b>	<b><u>3 568 639 024</u></b>	<b><u>6 145 941 612</u></b>	

6- مشروعات تحت التنفيذ

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
32 813 535	73 813 847	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
21 456 774	15 419 919	آلات ومعدات تحت التركيب
2 603 277	8 638 379	تطوير الحاسب الألى
30 438	--	وسائل نقل وانتقال
--	6 495 763	إتمادات مستندية لشراء أصول
5 276 893	5 278 324	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<b><u>62 180 917</u></b>	<b><u>109 646 232</u></b>	



7- إستثمارات مالية متاحة للبيع \*

الرصيد في 2014/12/31	الرصيد في 2015/12/31	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع جنيه مصري	مجمع (خسائر) الإضمحلل جنيه مصري	تكلفة الإقتناء جنيه مصري	القيمة الإسمية للسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	
64 820 211	64 820 211	--	--	64 820 211	100 دولار	45	112 500	شركة النسيج الشرقيون للمنسوجات
4 200 000	4 200 000	--	--	4 200 000	10	8	800 000	الشرقيون للتنمية الصناعية بنك بيروت *
12 639 818	12 639 818	451 625	--	12 188 193	15.58	0.75	782 167	التجارية لتنمية الصادرات
10 000	10 000	--	--	10 000	100	--	100	كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
3 750	3 750	--	--	3 750	10	1.5	1 500	العاشر من رمضان لصناعات الغزل
--	--	--	(5 304 365)	5 304 365	10	28.5	524 000	الغزل الحديث
--	--	--	(1 433 607)	1 433 607	10	30.8	81 677	المصرية للتجارة والتسويق
--	--	--	(402 000)	402 000	100	2.08	4 000	
<b>81 673 779</b>	<b>81 673 779</b>	<b>451 625</b>	<b>(7 139 972)</b>	<b>88 362 126</b>				

\* غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

\*\* تم شطب سهم بنك بيروت مصر من جداول بورصة الأوراق المالية خلال عام 2010.

8- الشهرة

2014/12/31	2015/12/31	مجمع خسائر الإضمحلل جنيه مصري	نصيب الشركة في القيمة العادلة لصافي الأصول جنيه مصري
366 239 174	326 239 174	80 000 000	1 199 635 727
جنيه مصري	الشهرة جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
51 258 912	51 258 912	--	676 790 531
310 674 879	270 674 879	80 000 000	400 022 873
4 305 383	4 305 383	--	122 822 323
<b>366 239 174</b>	<b>326 239 174</b>	<b>80 000 000</b>	<b>1 199 635 727</b>

شركة النسيج الشرقيون إنترناشيونال  
شركة موكيت ماك  
شركة النسيج الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية



9- مخزون

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
461 680 192	465 916 769
124 915 271	140 209 331
67 062 621	63 691 415
961 194 257	902 534 249
18 895 988	15 185 602
<b>1 633 748 329</b>	<b>1 587 537 366</b>
2 000 000	--
<b>1 631 748 329</b>	<b>1 587 537 366</b>

خامات  
قطع غيار ومواد ومهمات  
إنتاج غير تام  
إنتاج تام  
اعتمادات مستندية لشراء خامات

**يخصم:**

الإنخفاض فى قيمة المخزون

10- عملاء وأوراق قبض

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
821 160 962	984 030 043
48 602 289	47 339 336
<b>772 558 673</b>	<b>936 690 707</b>
256 002 709	313 943 339
<b>1 028 561 382</b>	<b>1 250 634 046</b>

عملاء  
**يخصم:** قيمة الانخفاض فى العملاء

أوراق قبض

11- مدينون وحسابات مدينة أخرى

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
12 131 112	17 055 415
76 149 190	63 830 745
26 788 338	28 445 756
1 063 515	17 731 095
3 708 790	3 984 291
14 587 864	17 645 187
5 000 000	5 000 000
68 720 135	80 647 513
<b>208 148 944</b>	<b>234 340 002</b>
6 776 401	6 600 080
<b>201 372 543</b>	<b>227 739 922</b>

مصرفات مدفوعة مقدماً  
مصلحة الضرائب - حسابات مدينة  
أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة  
إيرادات مستحقة  
غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية  
موردين دفعات مقدمة  
الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)  
حسابات مدينة أخرى

**يخصم:**

الإنخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى



## 12- أذون خزانة

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصرى	جنيه مصرى
--	61 625 000
--	120 000 000
--	<b>181 625 000</b>
--	4 155 413
--	<b>177 469 587</b>

أذون خزانة إستحقاق 90 يوم  
أذون خزانة إستحقاق أكثر من 90 يوم

يخصم:  
عوائد لم تستحق بعد

## 13- النقدية وما فى حكمها

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصرى	جنيه مصرى
248 435 203	129 072 695
341 604 683	238 818 298
1 350 781	2 057 984
<b>591 390 667</b>	<b>369 948 977</b>
47 456	50 244
<b>591 343 211</b>	<b>369 898 733</b>

بنوك - ودائع لأجل  
بنوك - حسابات جارية  
نقدية بالصندوق  
النقدية لدى البنوك وبالصندوق  
يخصم:  
ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات  
الإئتمانية الممنوحة للشركة  
النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

## 14- مخصصات

الرصيد فى 2015/12/31	المكون خلال العام	استخدام خلال العام	الرصيد فى 2015/1/1
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
15 840 452	15 300 000	(13 950 190)	14 490 642
<b>15 840 452</b>	<b>15 300 000</b>	<b>(13 950 190)</b>	<b>14 490 642</b>

مخصص التزامات محتملة

## 15- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده 1 152 988 445 جنيه مصرى فى 31 ديسمبر 2015 فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

## 16- موردون وأوراق دفع

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصرى	جنيه مصرى
627 275 205	638 006 757
113 722 601	88 239 954
<b>740 997 806</b>	<b>726 246 711</b>

موردون  
أوراق دفع



17- دائنون وحسابات دائنة أخرى

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
12 732 176	9 961 991	مصروفات مستحقة
28 240 124	10 529 604	مصلحة الضرائب
7 912 921	9 387 406	هيئة التأمينات الإجتماعية
33 569 194	40 491 385	عملاء أرصدة دائنة
2 009 523	3 855 444	دائنو شراء أصول ثابتة
543 606	7 173 391	أرصدة دائنة مساهمين
39 529 573	41 086 210	تأمينات للغير
23 081 105	18 557 762	حسابات دائنة أخرى
<b>147 618 222</b>	<b>141 043 193</b>	

18- رأس المال

1-18 حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 500 مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).

2-18 حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 450 000 000 جنيه مصري (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعة على 90 مليون سهم منها مبلغ 428 403 200 جنيه مصري (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصري) أسهم نقدية ، ومبلغ 21 596 800 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 10 إبريل 2014 فقد تم الموافقة بالإجماع على تجزئة السهم وذلك بمعامل تجزئة 1-5 (كل سهم ينقسم إلى خمسة أسهم) وكذا تعديل المواد أرقام (6) و(7) من النظام الأساسي ليتفق مع قرار التجزئة ليصبح عدد أسهم رأس مال الشركة 450 000 000 سهم قيمة السهم واحد جنيه مصري، وتم التأشير بالسجل التجارى فى 28 ديسمبر 2014.

3-18 تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

19- احتياطات

<u>2014/12/31</u>	<u>2015/12/31</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
1 026 779 063	1 039 992 237	إحتياطي قانوني
324 620 280	324 620 280	إحتياطي عام
59 973 828	59 973 828	إحتياطي خاص
93 293 848	100 029 702	إحتياطي رأسمالي
451 625	451 625	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
<b>1 505 118 644</b>	<b>1 525 067 672</b>	



20 - حقوق الأقلية

الإجمالي في 2014/12/31	الإجمالي في 2015/12/31	نصيب الأقلية في صافي الربح (الخسارة)	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
113 728	128 710	13 879	114 831	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
320 619 488	299 377 556	(24 976 915)	324 354 471	شركة موكيت ماك
74 990 282	78 408 019	7 597 055	70 810 964	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
460 660	429 492	(37 157)	466 649	شركة النساجون الشرقيون - الصين
1 893 389	2 284 850	208 486	2 076 364	شركة نيو ماك
3 108	3 128	19	3 109	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
<b>398 080 655</b>	<b>380 631 755</b>	<b>(17 194 633)</b>	<b>397 826 388</b>	



٢٠ - حقوق الأقلية

الإجمالي في ٢٠١٤/١٢/٣١	الإجمالي في ٢٠١٥/١٢/٣١	نصيب الأقلية في صافي الربح (الخسارة) جنيه مصري	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين جنيه مصري
١١٣ ٧٢٨	١٢٨ ٧١٠	١٣ ٨٧٩	١١٤ ٨٣١
٣٢٠ ٦١٩ ٤٨٨	٢٩٩ ٣٧٧ ٥٥٦	(٢٤ ٩٧٦ ٩١٥)	٣٢٤ ٣٥٤ ٤٧١
٧٤ ٩٩٠ ٢٨٢	٧٨ ٤٠٨ ٠١٩	٧ ٥٩٧ ٠٥٥	٧٠ ٨١٠ ٩٦٤
٤٦٠ ٦٦٠	٤٢٩ ٤٩٢	(٣٧ ١٥٧)	٤٦٦ ٦٤٩
١ ٨٩٣ ٣٨٩	٢ ٢٨٤ ٨٥٠	٢٠٨ ٤٨٦	٢ ٠٧٦ ٣٦٤
٣ ١٠٨	٣ ١٢٨	١٩	٣ ١٠٩
<u>٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥</u>	<u>٣٨٠ ٦٣١ ٧٥٥</u>	<u>(١٧ ١٩٤ ٦٣٣)</u>	<u>٣٩٧ ٨٢٦ ٣٨٨</u>

شركة النجاجون الشرقيون إنترناشيونال  
شركة موكيت ماك  
الشركة المصرية للألياف (إفكو)  
شركة النجاجون الشرقيون - الصين  
شركة نيو ماك  
شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج



شروط السداد	2014/12/31	الرصيد في 2015/12/31	الرصيد في 2015/12/31	الرصيد في 2015/12/31	رصيد القروض في 2015/12/31	أصل قيمة القروض بالعملة الأجنبية	عملة القرض	الدينك
	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنبه مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنبه مصري	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنبه مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنبه مصري	في جنبه مصري			
يبدأ أصل القرض على عدد 73 قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر 2010 وتنتهي في ديسمبر 2016 وتخصم التوائد والمصروفات بعمل عائد 3% فوق سعر الليور.	36 533 807	35 026 841	--	40 064 155	40 064 155	21 100 000	دولار أمريكي	
قيمة قروض بالـدولار الأمريكي منحة لشركة الساجون الشرقيون - أمريكا.	19 459 261	8 478 627	44 629 792	10 361 285	54 991 077	9 489 160	دولار أمريكي	أخرى
يبدأ أصل قيمة القرض على 20 قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من 2012/8/31 وتنتهي في 2017/5/31 وتخصم التوائد والمصروفات في مrazع استحقاقها.	75 075 000	50 050 000	27 335 000	54 670 000	82 005 000	35 000 000	دولار أمريكي	
يبدأ أصل قيمة القرض على 16 قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من 2016/5/24 وتنتهي في 2020/2/24 وتخصم التوائد والمصروفات في مrazع استحقاقها.	--	--	47 794 068	11 029 399	58 823 467	10 000 000	دولار أمريكي	
	75 075 000	50 050 000	75 129 068	65 699 399	140 828 467			
	131 068 068	93 555 468	119 758 860	116 124 839	235 883 699			



٢٢ - قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٤٣٧ ٢٦٥	٣٧٥ ٧٧٨	
(٦١ ٤٨٥)	(٦١ ٤٨٥)	(٢٢)
٣٧٥ ٧٨٠	٣١٤ ٢٩٣	

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.

٢٣ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٩٣ ٥٥٥ ٤٦٨	١١٦ ١٢٤ ٨٣٩	(٢١)
٦١ ٤٨٥	٦١ ٤٨٥	(٢٢)
٩٣ ٦١٦ ٩٥٣	١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	

أقساط قروض طويلة الأجل  
قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٤ - التزامات ضريبية مؤجلة  
الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	--	١١ ٤٥٢ ٢١٧	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)	--	(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	--	الأصول الثابتة
(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)	٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	١١ ٤٥٢ ٢١٧	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(١٦١ ٣٨٧ ٩٨١)		(١٣٤ ٢١٠ ١٠٢)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

٢٥ - أسهم خزينة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥	الأسهم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

٢٦ - الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٣٢ ٩٤٩ ١٣ جنيه مصري كما بلغت الالتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٩١٧ ٩٦٢ ٦ جنيه مصري.

٢٧ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٧ ٥٩٨ ٧٨٥ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة واستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.



## ٢٨ - الموقف الضريبي

### ١-٢٨ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

### ٢-٢٨ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

### ٣-٢٨ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

### ٤-٢٨ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

## ٢٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

### ٢٩ - 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.

### ٢٩ - 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.

### ٢٩ - 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.

### ٢٩ - 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.



**٣٠- أحداث هامة**

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