

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير مراقب الحسابات 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: ٢٢ (٠٢) ١٧٦٩ ١٥
ت: ٢٢ (٠٢) ١٥٦٣ ٧٦
ت: ٢٢ (٠٢) ٩٠١٩ ٥١
ف: ٢٢ (٠٢) ٢٤١٨٥٣ ٧٦

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 ٢٠١٤ 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 ١٠.٦٧ % وإجمالي إيراداتهم ١٣.٣٠ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٥ و ٢٩ يناير ٢٠١٥ و ٢٨ فبراير ٢٠١٥ 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 مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتصدر 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 النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وعن أدائها 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: ١٦ مارس ٢٠١٥

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

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

شركة المساجين الشرقيون لتسجد
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم	
٢ ٧٥٣ ٤٤٧ ٤٦٩	٢ ٦٦٣ ٣٤٤ ١٩٥	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٥٧ ٤٨٤ ٧١٧	٦٢ ١٨٠ ٩١٧	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠	٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ٣٦٦ ٣٩٦ ٤٨٥	٣ ١٧٣ ٤٣٨ ٠٦٥		الشهرة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١ ٥٢٣ ٣٣٥ ١٩٦	١ ٦٣١ ٧٤٨ ٣٢٩	(٩)	مخزون
٩٤٥ ٦٦٩ ١٩٨	١ ٠٢٨ ٥٦١ ٣٨٢	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٢١١ ٨٤٩ ٥٠٢	٢٠١ ٣٧٢ ٥٤٣	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٣٢٤ ٨٦٦ ٢١٤	٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧	(١٢)	النقدية وما في حكمها
٣ ٠٠٥ ٧٢٠ ١١٠	٣ ٤٥٣ ٠٧٢ ٩٢١		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	١٤ ٤٩٠ ٦٤٢	(١٣)	مخصصات
١ ٣٨٨ ٢١٥ ٧٩٨	١ ٣٢٣ ٠٤٦ ٦٥٢	(١٤)	بنوك - حسابات دائنة
٨٩ ١٣٨ ٢٩٦	٩٣ ٦١٦ ٩٥٣	(٢٢)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٦٢٤ ٤٢٣ ٨٢٢	٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٨ ١٥١ ٦٢٤	١١ ٦٤٧ ٥٦٢		دائنتو التوزيعات
١٤٣ ٠٤٥ ٨٩٥	١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢	(١٦)	دائنتون وحسابات دائنة أخرى
٦٣ ٢٦٣ ٧٩٠	٨٥ ٣٣٣ ٦٣٨		إلتزامات ضرائب الدخل
٢ ٣٥٢ ٠٨٦ ٨٩٨	٢ ٤١٦ ٧٥١ ٤٧٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦٥٣ ٦٣٣ ٢١٢	١ ٠٣٦ ٣٢١ ٤٤٦		رأس المال العامل
٤ ٠٢٠ ٠٢٩ ٦٩٧	٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١		إجمالي الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٤١٣ ٤١٢ ٥٩١	١ ٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤	(١٨)	إحتياطيات
٦٦٤ ١٩١ ٩٥٩	٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢		أرباح مرحلة
٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦		صافي ربح العام
٤٤٨ ١١٩ ٣٠٢	٥٠٣ ٩٦٨ ٦٣٠		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(٢٤)	أسهم خزينة
٣ ٣٠٨ ٦١٥ ٤١٥	٣ ٥١٨ ٨٤٧ ٠٢٧		حقوق مساهمي الشركة القابضة
٣٥٧ ١٢٩ ٨٣٩	٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥	(١٩)	حقوق الأقلية
٣ ٦٦٥ ٧٤٥ ٢٥٤	٣ ٩١٦ ٩٢٧ ٦٨٢		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢٠٩ ٧٢٤ ٨٥١	١٣١ ٠٦٨ ٠٦٨	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٤٣٧ ٢٦٩	٣٧٥ ٧٨٠	(٢١)	قرض بنك الإسكان والتعمير
١٤٤ ١٢٢ ٣٢٣	١٦١ ٣٨٧ ٩٨١	(٢٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٥٤ ٢٨٤ ٤٤٣	٢٩٢ ٨٣١ ٨٢٩		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤ ٠٢٠ ٠٢٩ ٦٩٧	٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات "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 للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٥٢١ ٣٠٢ ١٨٦	٥ ٦٦٤ ٣٣١ ٦٠٣	صافي المبيعات
		يخصم:
٤ ٩٥٣ ٥٤٨ ٥٧٤	٥ ٠٢٧ ٧٢٤ ٣٠٢	تكلفة المبيعات
٥٦٧ ٧٥٣ ٦١٢	٦٣٦ ٦٠٧ ٣٠١	مجموع الربح
		يخصم:
٤١ ١٧١ ٢٨٠	٤٠ ٣٥٤ ٦٥٨	مصروفات التوزيع
١١٩ ٠٩٨ ٦٩٦	١٣٩ ٥٠٩ ٦٨٩	مصروفات إدارية وعمومية
٢٠ ٤٨٠ ٩٤٠	٥٠ ٤٥٠ ٠٠٠	مخصصات مكوّنه واطئحال
١٨٠ ٧٥٠ ٩١٦	٢٣٠ ٣١٤ ٣٤٧	
٣٨٧ ٠٠٢ ٦٩٦	٤٠٦ ٢٩٢ ٩٥٤	صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
		يضاف / (يخصم):
--	٢٤ ٣٢٥ ٠٩٨	أرباح بيع استثمارات مالية
٣ ١٧٧ ٠٠٨	٨ ٠٧٧ ٢٥١	فوائد دائنة
١٥٠ ٩١٣ ١٨٢	١٥٤ ٩٦٧ ٤٨٧	إيرادات أخرى
٣٥ ٢٩٩ ٣٧٣	٣ ٧٤٧ ٦٥٩	أرباح رأسمالية
(١١٢ ٨٥٢ ٣٥٣)	(٨٨ ٣١٨ ٧٤٧)	مصروفات تمويلية
(٢٢ ٩٩٤ ٣٢٤)	(٤٠ ٨١٥ ٤٠٤)	فروق تقييم عملات أجنبية
٥٣ ٥٤٢ ٨٨٦	٦١ ٩٨٣ ٣٤٤	
٤٤٠ ٥٤٥ ٥٨٢	٤٦٨ ٢٧٦ ٢٩٨	صافي أرباح العام قبل الضرائب
		(يخصم) / يضاف:
(٥٩ ٣٦٥ ٩٩٤)	(٩٧ ٥٢٤ ٥٣٨)	ضريبة الدخل الحالية
(١٢ ٠٥٧ ٥٨٠)	٦ ٧١٩ ٩٠٠	الضريبة المؤجلة
(٧١ ٤٢٣ ٥٧٤)	(٩٠ ٨٠٤ ٦٣٨)	ضريبة الدخل عن العام
٣٦٩ ١٢٢ ٠٠٨	٣٧٧ ٤٧١ ٦٦٠	صافي ربح العام بعد الضرائب
		موزع كالتالى :-
٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	نصيب مساهمى الشركة القابضة
٢١ ٦٣٣ ٩٤٠	١٠ ٣٩١ ٨٥٤ (١٩)	نصيب الأقلية
٣٦٩ ١٢٢ ٠٠٨	٣٧٧ ٤٧١ ٦٦٠	

- 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 المساهمون الشرقيون للسجل
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	إحتياطي خاص	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي استثمار مالي	إحتياطي إعلان تقييم	إحتياطي أرباح مرحلة	صافي الربح	فروق الترخية	السهم خزانة	الإجمالي
جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٩.٧٢٣.٦٠١	١.٠٢٦.٤٩٥.٧٢٢	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٧.٥٩٦.٥١٦	٤٥١.٦٢٥	٥٨٥.١٩٢.٣٦	٢٧٢.٧٦١.٥١١	٢٦٠.٨٨٥.٧٥٦	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٣.٠٠٠.٨٧٦.٢٣٥
---	---	---	---	---	١.٣٧٩.٩٧٣	---	---	(١١.١٠٣.٥٧٤)	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	(١٨٤.٩٢٣.٦٩٢)	---	---	(١٨٤.٩٢٣.٦٩٢)
---	---	---	---	---	---	---	٧٦.٧٣٤.٢٤٥	(٧٦.٧٣٤.٢٤٥)	---	---	---
---	---	---	(٢٣.٨٨٤.٦٥٠)	---	(٣.٠١٦.٤٩٦)	---	٢.٢٦٥.٦٧٨	---	---	---	(٤٢.٠٥٨.٧٤٢)
---	---	---	---	---	---	---	---	---	١٨٧.٢٣٣.٥٤٦	---	١٨٧.٢٣٣.٥٤٦
---	---	---	---	---	---	---	---	٢٤٧.٤٨٨.٠٦٨	---	---	٢٤٧.٤٨٨.٠٦٨
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٩.٧٢٣.٦٠١	١.٠٢٦.٤٩٥.٧٢٢	٣٦٨.٢٣٦.٠٩٦	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٥.٩٥٤.٩٩٣	٤٥١.٦٢٥	٦٦٤.١٩١.٩٥٩	٢٤٧.٤٨٨.٠٦٨	٤٤٨.١١٩.٣.٠٢	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٣.٣٠٨.٦١٥.٤١٥
---	---	---	---	---	---	---	---	(٤٥٦.٠٨.٢٩٩)	---	---	---
---	---	---	---	---	٣٢.٨٠٩.٤٨٧	---	٦٦٤.١٩١.٩٥٩	(٢٣.٠٢٨.٥٤٢)	---	---	(٢٣.٠٢٨.٥٤٢)
---	---	---	---	---	---	---	٧٦.٥٩٦.٢٢٧	(٧٦.٥٩٦.٢٢٧)	---	---	---
---	---	---	(٣.٦١٥.٨١٦)	---	٥٤.٥٢٩.٣٧٣	---	(٢٨.٥١٢.٧٣٤)	---	---	---	١٧.٥٨٥.٠٢٠
---	---	---	---	---	---	---	---	---	٥٥.٨٤٩.٢٢٨	---	٥٥.٨٤٩.٢٢٨
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	٣٦٧.٠٧٩.٨٠٦
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٩.٧٢٣.٦٠١	١.٠٢٦.٤٩٥.٧٢٢	٣٦٨.٢٣٦.٠٩٦	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٥.٩٥٤.٩٩٣	٤٥١.٦٢٥	٧٠٧.٢٧٦.٤٥٢	٣٦٧.٠٧٩.٨٠٦	٥٠٢.٩١٨.٦٣٠	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٣.٥١٨.٨٤٧.٠٢٧

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

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محسة قنارى عبد الله

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم
٤٤٠ ٥٤٥ ٥٨٢	٤٦٨ ٢٧٦ ٢٩٨	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح العام قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٨٦ ٩٤٧ ٢٢٥	٣١٤ ٩٧٢ ٨٢٥	إهلاكات الأصول الثابتة
٢٠ ٤٨٠ ٩٤٠	٥٠ ٤٥٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه واطمحلال
(٣ ١٧٧ ٠٠٨)	(٨ ٠٧٧ ٢٥١)	فوائد دائنة
١١٢ ٨٥٢ ٣٥٣	٨٨ ٣١٨ ٧٤٧	مصرفوات تمويلية
--	(٢٤ ٣٢٥ ٠٩٨)	ايرادات بيع إستثمارات مالية
(٣٥ ٢٩٩ ٣٧٣)	(٣ ٧٤٧ ٦٥٩)	(أرباح) رأسمالية
٨٢٢ ٣٤٩ ٧١٩	٨٨٥ ٨٦٧ ٨٦٢	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
(٦٦ ٤٠٦ ٠٥٨)	(١١٠ ٤١٣ ١٣٣)	(الزيادة) في المخزون
(٩٠ ٣٧٩ ٨٢٠)	(٨٠ ٩٥٣ ٨٦٢)	(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
٤١ ٨٠٧ ٥٨٦	١٠٠ ٦١٦ ٤٥٣	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٧٠٧ ٣٧١ ٤٢٧	٧٩٥ ١١٧ ٣٢٠	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢ ٨٧٧ ٣٧٨	٧ ٣٤٥ ٩٧٣	فوائد دائنة محصلة
(١١٤ ٣٢٩ ٦٤٠)	(٨٨ ٣١٨ ٧٤٧)	مصرفوات تمويلية مدفوعة
(٣٠ ٣٨٤ ٦٤٧)	(٥٦ ٣٣٨ ٠٦٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٦٥ ٥٣٤ ٥١٨	٦٥٧ ٨٠٦ ٤٨٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٨ ٠٩٤ ٠٣٦)	(٩٩ ٣٨٠ ١٩٦)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤٦ ٦٠١ ٥٠٣	٣٨ ٠٦٣ ٦٢٢	متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	٢٤ ٣٢٥ ٠٩٨	متحصلات من بيع إستثمارات مالية
(١١ ٤٩٢ ٥٣٣)	(٣٦ ٩٩١ ٤٧٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢١٢ ٤٩٠ ١٣٩)	(٦٥ ١٧١ ٦٨٣)	(مدفوعات) مقبوضات لبنوك - حسابات دائنة
(١٨١ ٤٦٧ ٤٣٨)	(٢٣٠ ٠٤٥ ٩٧٤)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
(٨٨ ١٩٥ ٩٥٨)	(٧٤ ٢٣٩ ٦١٤)	(مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
(٤٨٢ ١٥٣ ٥٣٥)	(٣٦٩ ٤٥٧ ٢٧١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧١ ٨٨٨ ٤٥٠	٢٥١ ٣٥٧ ٧٣٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢٣٠ ٦٨٢ ١٨٦	٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
٢٢ ٢٥٠ ٦٥٩	١٥ ١٦٤ ١٧٩	فروق ترجمة القوائم المالية
٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥	٥٩١ ٣٤٣ ٢١١ (١٢)	رصيد النقدية وما في حكمها آخر العام

- 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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 غرض 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. 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 الاعتراف 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.

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)*
٩٩.٦٥	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	نيو ماك
٩٩.٩٩	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج

* بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة المبدئية على إندماج شركة إفكو للألياف الحديثة (شركة تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ (شركة مندمجة) في الشركة المصرية للألياف - إفكو (شركة تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ (شركة دامجة) وتقييم صافى أصول وخصوم الشركتين (الدامجة والمندمجة) كأساس للإندماج وتقديم التقرير الفنى والمالى للهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة وإتخاذ تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تاريخاً للإندماج وبموجب قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٥٣٣ لسنة ٢٠١٤ تقرر الترخيص بدمج الشركتين وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ ومحو قيد شركة إفكو للألياف الحديثة من السجل التجارى بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 صافى حقوق الملكية و في صافى أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوى حصتهم فى القيمة الدفترية لصافى أصول الشركات التابعة.

٢- ٤ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد الميزانية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٣-٤ ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

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

٤-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الاعتراف 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 يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي المقدر (بالسنة)

٥٠ - ٢٥

١٠

٨ - ٥

٥

٣

١٠ - ٥

٥ - ٣

بيان

مباني وإنشاءات ومرافق

آلات ومعدات

وسائل نقل وانتقال

عدد وأدوات

تجهيزات معارض

أثاث ومعدات مكاتب

حاسبات آلية وبرامج

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.

٥-٤ 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 وتحمله على بند إحتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية ذلك الإحتياطي لتغطية خسائر التدهور (الاضمحلال) يتم الإعترا ف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (اضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصصاً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها - إن وجدت، وتحمل 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 المقتتاه 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 تحميله 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 الاضمحلال المحسوبة على 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 بخضم 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 على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

١٣-٤ 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 الاعتبارات 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 إيرادات 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 الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.
- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الاستثمارات عند إتمام عملية البيع التي تتمثل في تاريخ انتقال المكاسب والمخاطر المتعلقة بالإستثمار إلى المشتري.

١٤-٤ الإحتياطي القانوني

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

١٥-٤ أسهم الخزينة

يتم اثبات أسهم الخزينة بتكلفة إقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم 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.

١٦-٤ الإضمحلال فى قيمة الأصول المالية بخلاف الاستثمارات المالية

- يتم مراجعة قيم الأصول المالية - فيما عدا الاستثمارات 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.

١٧-٤ مزايا العاملين

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

١٨-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٩-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى 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 الحالى.

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

التكلفة في	مجمع الإهلاك حتى	صافي التكلفة في	صافي التكلفة في
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أراضي	٣٠٨ ٨١٦ ٣١٢	٣٠٨ ٨١٦ ٣١٢	٢٨٢ ٧٤٢ ٦٩٦
مباني وإنشاءات ومرافق	١ ٣٩٩ ٨٢٥ ٣٣٧	٣٧٧ ١٤٩ ٥٠٧	١ ٠٣٠ ٩١٦ ٠٢٧
آلات ومعدات	٣ ٦٣١ ٤٤٦ ٥٧٨	٢ ٣٨٦ ٧٣٧ ٠٠٨	١ ٣٤٧ ٢٢٩ ٤٧٦
وسائل نقل وانتقال	١٣٣ ١٧٥ ٦٠٩	٩٥ ٢٦٨ ٩٧٨	٤٢ ٤٩٢ ٣٣٥
عدد وأدوات	٦٥ ١٤٦ ٦٥١	٥١ ٠٠٣ ٥٨٨	١٥ ١٦٣ ٥٣٢
تجهيزات معارض	٣٦ ٣٣٦ ٠٥٩	٢٩ ٤٧٥ ٨٠٨	٣ ٣٦٩ ٨٣١
أثاث ومعدات مكاتب	٦٩ ٣٤٠ ٥٦٨	٥١ ٨١٠ ٦٠٧	١٨ ٦٩٠ ٣٨٤
حاسبات آلية و برامج	٦٨ ١٨١ ٨٩٥	٥٧ ٤٧٩ ٣١٨	١٢ ٨٤٣ ١٨٨
	٥ ٧١٢ ٢٦٩ ٠٠٩	٣ ٠٤٨ ٩٢٤ ٨١٤	٢ ٧٥٣ ٤٤٧ ٤٦٩

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٨٥٩ ٤١٧	٣٢ ٨١٣ ٥٣٥	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٤ ٦٥٩ ٥٣٣	٢١ ٤٥٦ ٧٧٤	آلات ومعدات تحت التركيب
١٦٦ ٤٥٠	٢ ٦٠٣ ٢٧٧	تطوير الحاسب الآلى
٢٦٤ ٦٧٠	٣٠ ٤٣٨	وسائل نقل وانتقال
١ ٥٣٤ ٦٤٧	٥ ٢٧٦ ٨٩٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥٧ ٤٨٤ ٧١٧	٦٢ ١٨٠ ٩١٧	

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

إحتياطي إعادة	تقييم استثمارات	مجموع (خسائر)	تكلفة	القيمة	نسبة	عدد الأسهم	شركة النساخون الشرقيون للسجاد
الرصيد في	الرصيد في	متاحة للبيع	الإقتناء	الإسمية	المساهمة	المملوكة	الشرقيون للتنمية الصناعية
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%		بنك بيروتس*
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٤٥	١١٢ ٥٠٠	شركة النساخون الشرقيون للسجاد
٦٤ ٨٢٠ ٢١١	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	--	--	١٠٠ دولار	٨	٨٠٠ ٠٠٠	الشرقيون للتنمية الصناعية
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	١٠	١.٢	٧٨٢ ١٢٧	بنك بيروتس*
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٠٠ ٠٠٠	--	١٠٠	التجارية لتنمية الصادرات
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	١٠٠	١.٥	١ ٥٠٠	كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	٢٨.٥	٥٢٤ ٠٠٠	العائش من رمضان لصناعات الغزل
--	--	--	--	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	٣٠.٨	٨١ ٦٧٧	الغزل الحديث
--	--	--	--	١ ٤٣٣ ٦٠٧	٢.٠٨	٤ ٠٠٠	المصرية للتجارة والتسويق
--	--	--	--	٤٠٢ ٠٠٠			
٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٤٥١ ٦٢٥	(٧ ١٣٩ ٩٧٢)	٨٨ ٣٦٢ ١٢٦			

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

٨- الشهرة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	شركة النساخون الشرقيون إنترناشيونال
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة موكيت ماك*
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	الشركة المصرية للألياف (إفكو)**
٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٣١٠ ٦٧٤ ٨٧٩	شركة النساخون الشرقيون- الولايات المتحدة الأمريكية
٦٧ ٥٥١ ٢٤٦	--	
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	
٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠	٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	

* تم إثبات إضمحلال بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري لشركة موكيت ماك بناءً على الدراسة المعدة لإختبار قياس الإنخفاض في قيمة الشهرة.

** تم تخفيض شهرة الشركة المصرية للألياف (إفكو) بالكامل مقابل زيادة القيمة المعادلة لصافي أصول شركة المصرية للألياف (إفكو) نظراً لمرج شركة إفكو للألياف الحديثة في الشركة المصرية للألياف - إفكو في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتج عنه محو شركة إفكو للألياف الحديثة من السجل التجاري بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤.

٩- مخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٠.٢٩٣.٠٨١	٤٦١.٦٨٠.١٩٢	خامات
١١٠.٨٥٨.١١١	١٢٤.٩١٥.٢٧١	قطع غيار ومواد ومهمات
٦٠.٠٩٤.٩٨٧	٦٧.٠٦٢.٦٢١	إنتاج غير تام
٩٦٤.٣٥٧.٢٦٦	٩٦١.١٩٤.٢٥٧	إنتاج تام
٣٠.٠٣٨.١٩٢	١٨.٨٩٥.٩٨٨	اعتمادات مستندية لشراء خامات
١.٥٨٥.٦٤١.٦٣٧	١.٦٣٣.٧٤٨.٣٢٩	
		يخصم:
٦٢.٣٠٦.٤٤١	٢.٠٠٠.٠٠٠	الإنخفاض في قيمة المخزون
١.٥٢٣.٣٣٥.١٩٦	١.٦٣١.٧٤٨.٣٢٩	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨٧.٤٨٨.٢٤٦	٨٢١.١٦٠.٩٦٢	عملاء
٤٨.٤٧٤.٣٠٢	٤٨.٦٠٢.٢٨٩	يخصم: قيمة الانخفاض في العملاء
٧٣٩.٠١٣.٩٤٤	٧٧٢.٥٥٨.٦٧٣	
٢٠.٦٦٥٥.٢٥٤	٢٥٦.٠٠٢.٧٠٩	أوراق قبض
٩٤٥.٦٦٩.١٩٨	١.٠٢٨.٥٦١.٣٨٢	

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١.١٦٣.٢٧٧	١٢.١٣١.١١٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧١.٩٧٤.٠٦١	٧٦.١٤٩.١٩٠	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٣٠.٠٠١.٤٤٦	٢٦.٧٨٨.٣٣٨	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٣٣٢.٢٣٧	١.٠٦٣.٥١٥	إيرادات مستحقة
٢.٧٠٦.٣٣٥	٣.٧٠٨.٧٩٠	غطاءات خطابات ضمان
٢٣.٧٩٦.٠٥٣	١٤.٥٨٧.٨٦٤	موردين دفعات مقدمة
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٤٨٩.٣٩٦	--	مدفوعات تحت حساب شراء أراضي
١١٨.١٨١.٢٥٠	٦٨.٧٢٠.١٣٥	حسابات مدينة أخرى
٢٦٣.٦٤٤.٠٥٥	٢٠٨.١٤٨.٩٤٤	
		يخصم:
٥١.٧٩٤.٥٥٣	٦.٧٧٦.٤٠١	الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
٢١١.٨٤٩.٥٠٢	٢٠١.٣٧٢.٥٤٣	

١٢ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١ ٢٦٣ ٥٢٥	٢٤٨ ٤٣٥ ٢٠٣	بنوك - ودائع لأجل
٢٦٩ ٥٥٩ ٦٨١	٣٤١ ٦٠٤ ٦٨٣	بنوك - حسابات جارية
٤ ٠٤٣ ٠٠٨	١ ٣٥٠ ٧٨١	نقدية بالصندوق
٣٢٤ ٨٦٦ ٢١٤	٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٤٤ ٩١٩	٤٧ ٤٥٦	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
		الائتمانية الممنوحة للشركة
٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥	٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٣ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	المكون خلال العام*	استخدام خلال العام	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٤٩٠ ٦٤٢	١٠ ٦٥٠ ٠٠٠	(٣٢ ٠٠٧ ٠٣١)	٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	مخصص التزامات محتملة
١٤ ٤٩٠ ٦٤٢	١٠ ٦٥٠ ٠٠٠	(٣٢ ٠٠٧ ٠٣١)	٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	

* تتضمن المخصصات المكونة خلال العام مبلغ ٢ ٢٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري تمثل قيمة مخصصات مكونة بشركة إفكو للألياف الحديثة قبل الاندماج في الشركة المصرية للألياف (إفكو) بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١ ٣٢٣ ٠٤٦ ٦٥٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

١٥ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٦ ٤٨٧ ١٩٥	٦٢٧ ٢٧٥ ٢٠٥	موردون
١٥٧ ٩٣٦ ٦٢٧	١١٣ ٧٢٢ ٦٠١	أوراق دفع
٦٢٤ ٤٢٣ ٨٢٢	٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦	

١٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٠٥٨ ٤٨٧	١٢ ٧٣٢ ١٧٦	مصروفات مستحقة
١١ ٦٥٦ ٨٧١	٢٨ ٢٤٠ ١٢٤	مصلحة الضرائب
٧ ٥٣٥ ٦٧٠	٧ ٩١٢ ٩٢١	هيئة التأمينات الإجتماعية
٤٣ ٢١٧ ٤٩٠	٣٣ ٥٦٩ ١٩٤	عملاء أرصدة دائنة
٢ ٢٨٥ ١٧٣	٢ ٠٠٩ ٥٢٣	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٨٨٤ ٧٢٦	٥٤٣ ٦٠٦	أرصدة دائنة مساهمين
٤٢ ٥٨٨ ٩٩٢	٣٩ ٥٢٩ ٥٧٣	تأمينات للغير
٦٤ ٠٠٩	--	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
١٩ ٧٥٤ ٤٧٧	٢٣ ٠٨١ ١٠٥	حسابات دائنة أخرى
١٤٣ ٠٤٥ ٨٩٥	١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢	

١٧- رأس المال

١-١٧ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
٢-١٧ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعة على ٩٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصري (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصري) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.
وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة في ١٠ إبريل ٢٠١٤ فقد تم الموافقة بالإجماع على تجزئة السهم وذلك بمعامل تجزئة ٥-١ (كل سهم ينقسم إلى خمسة أسهم) وكذا تعديل المواد أرقام (٦) و(٧) من النظام الأساسي ليتفق مع قرار التجزئة 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 المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٨- احتياطات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٠١٨.٧٩٦.٠٤٩	١.٠٢٦.٧٧٩.٠٦٣	إحتياطي قانوني
٣٢٨.٢٣٦.٠٩٦	٣٢٤.٦٢٠.٢٨٠	إحتياطي عام
٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	إحتياطي خاص
٥.٩٥٤.٩٩٣	٩٣.٢٩٣.٨٤٨	إحتياطي رأسمالي
٤٥١.٦٢٥	٤٥١.٦٢٥	
١.٤١٣.٤١٢.٥٩١	١.٥٠٥.١١٨.٦٤٤	

١٩- حقوق الأقلية

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الأقلية في صافي	نصيب الأقلية في	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	الربح (الخسارة)	حقوق المساهمين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨.٢٥٧	١١٣.٧٢٨	١٤.٨٥٦	٩٨.٨٧٢	شركة النسيج الشرقيون إنترناشيونال
٣١١.٥١٧.٧٨٨	٣٢٠.٦١٩.٤٨٨	٧.٥٣٩.١٧٩	٣١٣.٠٨٠.٣٠٩	شركة موكيت ماك
٢١.٧٤١.٩٢٩	٧٤.٩٩٠.٢٨٢	٢.٧٢٧.٣٩٧	٧٢.٢٦٢.٨٨٥	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٢١.٥٨٦.٤٧٥	--	--	--	شركة إفكو للألياف الحديثة *
٥٠.٨٤٤.٦	٤٦٠.٦٦٠	(٦٠.٨٩٤)	٥٢١.٥٥٤	شركة النسيج الشرقيون - الصين
١.٦٧٣.٨٥٣	١.٨٩٣.٣٨٩	١٧١.٢٩٩	١.٧٢٢.٠٩٠	شركة نيو ماك
٣.٠٩١	٣.١٠٨	١٧	٣.٠٩١	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
٣٥٧.١٢٩.٨٣٩	٣٩٨.٠٨٠.٦٥٥	١٠.٣٩١.٨٥٤	٣٨٧.٦٨٨.٨٠١	

* تم دمج شركة إفكو للألياف الحديثة (شركة مندمجة) في الشركة المصرية للألياف - إفكو (شركة دامجة) بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢١ - قرض بنك الإسكان والتعمير

إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
	٤٣٧ ٢٦٥	٤٩٨ ٧٥٤
(٢٢)	(٦١ ٤٨٥)	(٦١ ٤٨٥)
	٣٧٥ ٧٨٠	٤٣٧ ٢٦٩

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

إيضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
(٢٠)	٩٣ ٥٥٥ ٤٦٨	٨٩ ٠٧٦ ٨١١
(٢١)	٦١ ٤٨٥	٦١ ٤٨٥
	٩٣ ٦١٦ ٩٥٣	٨٩ ١٣٨ ٢٩٦

أقساط قروض طويلة الأجل
قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٣ - التزامات ضريبية مؤجلة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

أصول جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ (التزامات) جنيه مصري	أصول جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ (التزامات) جنيه مصري
٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	--	٩ ٩٨٣ ١٧٨	--
--	(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)	--	(١٥٤ ١٠٥ ٥٠١)
٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)	٩ ٩٨٣ ١٧٨	(١٥٤ ١٠٥ ٥٠١)
	(١٦١ ٣٨٧ ٩٨١)		(١٤٤ ١٢٢ ٣٢٣)

فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون
"الولايات المتحدة الأمريكية"
الأصول الثابتة

إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)
صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (الالتزام)

٢٤ - أسهم خزينة

عدد الأسهم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	عدد الأسهم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
٦ ٥٩٥ ١٥٥	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥

الأسهم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

٢٥ - الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦١٢ ٠٩٠ ٢٢ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٥٥٠ ٠٠٤ ٣١٢ جنيه مصري.

٢٦ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٧٢ ٤١٥ ١٦ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٧- الموقف الضريبي

١-٢٧ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٢٧ الضريبة على 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 على المبيعات

- تم الفحص 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 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 الاقتراض 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.