

شركة النساجون الشرقيون للنسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٧ ش محمود حسن من المروية - القاهرة
ص.ب. ٥١٥٢ هليوبوليس القاهرة ١١٧٧١
ت : ٢٤١٥٦٣٧٦ +٢٠٢ ٢٤١٧٦٩١٥
٢٤١٨٥٣٧٦ : فاكس +٢٠٢ ٢٢٩٠١٩٥١
بريد إلكتروني: wa@waghaffar.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتختصر 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 روزنكس الحديثة للغزل والنسيج والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٠ % وإجمالي إيراداتهم ١٢.١٠ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي، حيث يتم فحصهما 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠١٣

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١ جنبه مصري	٢٠١٣/٦/٣٠ جنبه مصري	إيضاح رقم	
١ ٧٥٢ ٦٧٥ ١٧٣	٢ ٢٦٧ ٩٥٥ ٣٣٥	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٥٠١ ١٨٥ ٥١٤	٦٧ ٦٨٩ ٤٠٣	(٦)	الأصول الثابتة (بالباقى)
١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٩٦ ٨٣٥ ٩٧٠	٦٩٦ ٨٣٥ ٩٧٠	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهرة
٣ ٠٥٣ ٤٠٣ ٤٠٨	٣ ١٣٥ ١٨٧ ٤٥٩		إجمالي الأصول طويلة الأجل
١ ٥٩٠ ٢٣٥ ٥٧٩	١ ٧٩٣ ٢٨٦ ٦٠٠	(٩)	الأصول المتداولة
٩٢١ ٧٨٣ ٤٦٤	٩٦١ ٥٩٥ ١٥٨		مخزون
٢١٩ ٧٠٣ ٥٨٨	٢٣٨ ٢٤٦ ٦٧٤	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٢٣٠ ٧٢٤ ٣٧٨	٤٢٢ ٢٩٣ ٥٨٩	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢ ٩٦٢ ٤٤٧ ٠٠٩	٣ ٤١٥ ٤٢٢ ٠٢١		النقدية وما في حكمها
			إجمالي الأصول المتداولة
٢٦ ١١٦ ٢٨٩	٢٥ ٨٤٧ ٦٧٣	(١٢)	الالتزامات المتداولة
١ ٦٠٠ ٧٠٣ ٢١٠	١ ٦٩٢ ١٣٥ ٥٦٣	(١٣)	مخصصات
١١٩ ٦٢٩ ٩٨١	٩٦ ٠١٦ ٢٠١	(٢٢)	بنوك - حسابات دائنة
٦٢١ ٧١٠ ١٢٧	٧٦١ ١٧١ ١٢٩		أقساط للالتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٢ ٦٥٩ ٨٥٢	٤٤ ٨٧٦ ٦٨٥		موردون وأوراق دفع
١٥٧ ٧٣٢ ٩٠٥	٢١٠ ٩٣٧ ٩٨٨	(١٤)	دائنو التوزيعات
٢ ٥٢٨ ٥٥٢ ٣٦٤	٢ ٨٣٠ ٩٨٥ ٢٣٩		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٤٣٣ ٨٩٤ ٦٤٥	٥٨٤ ٤٣٦ ٧٨٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣ ٤٨٧ ٢٩٨ ٠٥٣	٣ ٧١٩ ٦٢٤ ٢٤١		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	حقوق المساهمين
١ ٤٤٦ ١٨١ ٨١٢	١ ٤٥٧ ٢٨٥ ٣٨٦	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥		احتياطيات
٥٨٥ ١٩٢ ٠٣٦	٦٦٥ ٨٥٣ ٠٠٦		مجمع أرباح غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٧٢ ٧٦١ ٥١١	٢١٠ ٠٦٠ ٠٢٩		أرباح مرحلة
٢٦٠ ٨٨٥ ٧٥٦	٤٦٨ ٠٩٤ ٢٩٠		صافي ربح الفترة/العام
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(٢٥)	فروق ترجمة القوائم المالية
٣ ٠٠٠ ٨٧٦ ٢٣٥	٣ ٢٣٧ ١٤٧ ٨٣١		أسهم خزينة
٢١١ ٩٣٩ ١٩٠	٢٢٠ ٩٦٩ ٧١٠	(١٧)	حقوق مساهمي الشركة الناقضة
٣ ٢١٢ ٨١٥ ٤٢٥	٣ ٤٥٨ ١١٧ ٥٤١		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق المساهمين
٢٦٧ ٣٦٧ ٦٣٩	٢٥٦ ١٣٢ ١٦٩	(١٨)	الالتزامات طويلة الأجل
٤٩٨ ٧٥٤	٤٦٨ ٠١٠	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٢٥٩ ٠٩٢	٢٥٩ ٠٩٢	(٢١)	قرض بنك الإسكان والتعمير
٦ ٣٥٧ ١٤٣	٤ ٦٤٧ ٤٢٩	(٢٣)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٧٤ ٤٨٢ ٦٢٨	٢٦١ ٥٠٦ ٧٠٠		الالتزامات ضريبية مؤجلة
٣ ٤٨٧ ٢٩٨ ٠٥٣	٣ ٧١٩ ٦٢٤ ٢٤١		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والممثل

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

(شركة مساهمة مصرية)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة النسيج الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي خاص	احتياطي رأسمالي	استثمارات مالية	مجمع أرباح غير محققه عن	أرباح	صافي الربح	فروق الترجمة	اسهم خزينة	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٢٠١٢/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠١٧.٩٧٠.١٦٦	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٧.٤٨٧.٤٦٨	٤٥١.٦٢٥	٥٥٦.٦٧٩.٢٥٣	٢٤٣.٢٥٠.٥٥٩	١٩٩.٧٣٢.٨٧٠	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٢.٨٧٢.٨٤٥.٠١٠
المحول للاحتياطيات	--	٨.٥٢٥.٥٥٦	--	--	١.٠٤.٠٤٨	--	--	(٨.٦٢٩.٦٠٤)	--	--	--
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١١	--	--	--	--	--	--	--	(١٨٠.٨٥٦.٨٣٢)	--	--	(١٨٠.٨٥٦.٨٣٢)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	٥٣.٥٣٩.١٢٣	(٥٣.٥٣٩.١٢٣)	--	--	--
تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	--	--	--	--	--	--	٢.٥٨١.٠٨٠	--	--	--	٢.٥٨١.٠٨٠
التغير في فروق الترجمة	--	--	--	--	--	--	--	--	٨.٨٤٥.٣٥٥	--	٨.٨٤٥.٣٥٥
صافي ربح الفترة	--	--	--	--	--	--	--	١٣٦.٨٣٦.٥٣٢	--	--	١٣٦.٨٣٦.٥٣٢
الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٢٦.٤٩٥.٧٢٢	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٧.٥٩١.٥١٦	٤٥١.٦٢٥	٦١٢.٧٩٩.٤٥٦	١٣٦.٨٣٦.٥٣٢	٢.٨٥٨.٢٢٥	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٢.٨٤٠.٢٥١.١٤٥
الرصيد في ٢٠١٣/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٢٦.٤٩٥.٧٢٢	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٧.٥٩١.٥١٦	٤٥١.٦٢٥	٥٨٥.١٩٢.٠٣٦	٢٧٢.٧٦١.٥١١	٢٦.٨٨٥.٧٥٦	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٣.٠٠٠.٨٧٦.٢٣٥
المحول للاحتياطيات	--	٩.٧٣٣.٦٠١	--	--	١.٣٧٩.٩٧٣	--	--	(١١.١٠٣.٥٧٤)	--	--	--
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٢	--	--	--	--	--	--	--	(١٨٤.٩٢٣.٦٩٢)	--	--	(١٨٤.٩٢٣.٦٩٢)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	٧٦.٧٣٤.٢٤٥	(٧٦.٧٣٤.٢٤٥)	--	--	--
تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	--	--	--	--	--	--	٣.٩٢٦.٧٢٥	--	--	--	٣.٩٢٦.٧٢٥
التغير في فروق الترجمة	--	--	--	--	--	--	--	--	٢.٧٢٠.٨٥٣	--	٢.٧٢٠.٨٥٣
صافي ربح الفترة	--	--	--	--	--	--	--	٢١٠.٠٦٠.٠٢٩	--	--	٢١٠.٠٦٠.٠٢٩
الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٣٦.٢١٩.٣٢٣	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٨.٩٧١.٤٨٩	٤٥١.٦٢٥	٦٦٥.٨٥٣.٠٠٦	٢١٠.٠٦٠.٠٢٩	٤٦٨.٠٩٤.٢٩٠	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٣.٢٣٧.١٤٧.٨٣١

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة النساجون الشرقيون للمحاذ
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
١٦٢ ٠٣٨ ٥٠٢	٢٤٧ ٠٥٤ ٩٣٢	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
١٠٦ ٢٥٧ ٠٩١	١٤٠ ١٤١ ٩٧٠	إهلاكات الأصول الثابتة
٧٦ ١٦٣ ٤٠٨	٦١ ٣٢٨ ٧٣٨	مصروفات تمويلية
(٤٠٠ ٠٠٠)	--	إيرادات إستثمارات مالية
(٥ ٤١٢ ٣٠١)	(١ ٦١٦ ٤٥٥)	أرباح رأسمالية
٣٣٨ ٦٤٦ ٧٠٠	٤٤٦ ٩٠٩ ١٨٥	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
التغير في بنود رأس المال العامل		
(٢٠ ٣٦٨ ٩٢٣)	(٢٠٣ ٠٥١ ٠٢١)	(الزيادة) في المخزون
(٧٤ ٩٨٠ ٣٥٢)	(٦٢ ٨٨٤ ٧٩٢)	(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
٢٩ ١٠٢ ٢٤٧	٢٠٥ ٤٤٢ ٤٨١	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٢٧٢ ٣٩٩ ٦٧٢	٣٨٦ ٤١٥ ٨٥٣	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٧٦ ١٦٣ ٤٠٨)	(٦٢ ٧٥٣ ٧٨٦)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٢٥ ٠٠٩ ٣٦١)	(٣٠ ٣٨٤ ٦٤٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٧١ ٢٢٦ ٩٠٣	٢٩٣ ٢٧٧ ٤٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
(٨٢ ١١٦ ٥٨٢)	(٢٢ ٣٤٦ ٣٥٦)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤ ٢٥٥ ٢٢٥	١ ٧٤٢ ٠٢١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٠٠ ٠٠٠	--	متحصلات من إيرادات إستثمارات مالية
(٧٧ ٤٦١ ٣٥٧)	(٢٠ ٦٠٤ ٣٣٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
١٠٢ ٢٨٧ ٥٠٨	٩١ ٤٣١ ٠٢٨	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(١٤٥ ٩٧٣ ١٥٠)	(١٤٦ ٩٤٨ ٩٥٧)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
(٩٣ ١٦١ ٧٠١)	(٣٤ ٨٧٩ ٩٩٤)	(مدفوعات) للإلتزامات طويلة الأجل
(١٣٦ ٨٤٧ ٣٤٣)	(٩٠ ٣٩٧ ٩٢٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٤٣ ٠٨١ ٧٩٧)	١٨٢ ٢٧٥ ١٦٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٦٣ ٦٦٨ ٦٤٣	٢٣٠ ٦٨٢ ١٨٦	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٠ ٨٨٧ ٤٣٦	٩ ٢٩٢ ٧٢٤	فروق ترجمة القوائم المالية
٢٣١ ٤٧٤ ٢٨٢	٤٢٢ ٢٥٠ ٠٧٢ (١١)	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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 ويتاريخ 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.

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
٢٠١٣	
%	
١٠٠.٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٩٩.٠٠	ألياف النساجون الشرقيون
٥٣.٠٨	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

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 بيند 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 المركز المالي المجمع 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 المركز المالي المجمع بقائمة الدخل المجمعة عن الفترة.

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 المركز المالي المجمع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. و يتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن الفترة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنه القوائم المالية. و يتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالي المجمع .

٤-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

بيان العمر الإنتاجي المقدر (بالسنة)

٥٠ - ٢٥

مباني وإنشاءات ومرافق

١٠

آلات ومعدات

٨ - ٥

وسائل نقل وانتقال

٥

عدد وأدوات

٣

تجهيزات معارض

١٠ - ٥

أثاث ومعدات مكاتب

٥ - ٣

حاسبات آلية وبرامج

٥-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٦-٤ تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار علي حدى مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات 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 (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 مخصوماً 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 للسنة 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 الاستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة بواسطة مبادلة الأسهم وبين حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركات التابعة في تاريخ الاستحواذ، هذا ولا يتم إستهلاك الشهرة المكتتاه 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 المتحرك.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٩-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١٠-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام 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 الالتزام 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 الالتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الاعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي مجمع وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١١-٤ تكلفة الاقتراض

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

١٢-٤ 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 المجمع بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي المجمع.

ويتم الاعتراف 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 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 الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات و إستلامها نقداً.
- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الاستثمارات عند إتمام عملية البيع التي تتمثل في تاريخ انتقال المكاسب والمخاطر المتعلقة بالاستثمار 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 اقتناؤها و تظهر 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 الاضمحلال فى قيمة الأصول المالية بخلاف الاستثمارات المالية

- يتم مراجعة قيم الأصول المالية - فيما عدا الاستثمارات المالية - فى تاريخ إعداد كل مركز مالى مجمع وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال فى قيمتها الدفترية. وفى حالة وجود مؤشرات للاضمحلال 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 الاضمحلال الخاصة بالشهرة سنوياً فى تاريخ كل ميزانية مجمعة وذلك بغض النظر عن وجود مؤشرات عن اضمحلال قيمتها من عدمه.

١٧-٤ مزايا العاملين

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

١٨-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج المركز المالى المجمع باعتبارها لا تمثل أصول أو التزيمات فعلية فى تاريخ المركز المالى المجمع.

١٩-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى تضعها إدارة الشركة 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 فى حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٢١-٤ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية.

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

التكلفة في	مجمع الإهلاك حتى	صافي التكلفة في	صافي التكلفة في
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أراضي	١٦٩ ٣٢٨ ١٧٥	---	١٦٩ ٣٢٨ ١٧٥
مباني وإنشاءات ومرافق	١ ٠٥١ ٨٢١ ٨٥٨	٣١١ ٧٨٤ ٠٩١	٦٥٦ ٩٦٦ ٢١٧
آلات ومعدات	٣ ٤١٧ ٣٨٤ ٥٨٨	٢ ١٤٨ ٦٧٧ ٣٦٣	٨٦٠ ٦٢٦ ٧٣٢
وسائل نقل وانتقال	١٢٣ ٦٣٨ ٣٢٧	٨٥ ٦١٢ ٨٨٥	٢٥ ٣٥٩ ٣٦٩
عدد وأدوات	٦٠ ٦٧٤ ٩١٥	٤٥ ٠٣٣ ١٠٥	١٥ ٨٣٤ ٠٣٣
تجهيزات معارض	٢٩ ٤٩٥ ٢٤٦	٢٧ ٠٨٩ ٧٣٠	٣ ٤٥٥ ٠٧٤
أثاث ومعدات مكاتب	٦٦ ٦٤١ ٥٧١	٤٦ ٤٢٨ ٣٩١	٢١ ٣٤٤ ٧٨٨
حاسبات آلية و برامج	٦٢ ٥٠٨ ٢١٦	٤٨ ٩١١ ٩٩٦	٩ ٤٠٩ ٠٧٧
	٤ ٩٨١ ٤٩٢ ٨٩٦	٢ ٧١٣ ٥٣٧ ٥٦١	١ ٧٥٢ ٦٧٥ ١٧٣

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨ ٧١٠ ٠١٦	٩٤ ٩٠٤ ٤١٩	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٢٤ ٨٦٦ ٨٠٩	٣٨٢ ٧٩٤ ٠٩٧	آلات ومعدات تحت التركيب
٢٠٤ ٨٨١	١ ٢١٦ ٥٤٨	تطوير الحاسب الآلي
١٧٠ ٥٣٤	١٠ ٠٣١ ٧٩٤	وسائل نقل وانتقال
٣ ٧٣٧ ١٦٣	١٢ ٢٢٩ ٢٠٤	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
---	٩ ٤٥٢	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٦٧ ٦٨٩ ٤٠٣	٥٠١ ١٨٥ ٥١٤	

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %	القيمة الإسمية للسهم	تكلفة الإقتناء	مجمع خسائر الإضمحلل	مجمع أرباح غير محققة	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٢ ٥٠٠	٤٥	١٠٠ دولار	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	--	--	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	٦٤ ٨٢٠ ٢١١
٥٢٤ ٠٠٠	٢٨.٥	١٠	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	--	--	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	٥ ٣٠٤ ٣٦٥
٨١ ٦٧٧	٣٠.٨	١٠	١ ٤٣٣ ٦٠٧	--	--	١ ٤٣٣ ٦٠٧	١ ٤٣٣ ٦٠٧
٨٠٠ ٠٠٠	٨	١٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
٢ ٨٠٢ ٠٠٠	١١.٧	٥	١٤ ٢٩٥ ٠٠٠	--	--	١٤ ٢٩٥ ٠٠٠	١٤ ٢٩٥ ٠٠٠
٧٨٢ ١٦٧	١.٢	١٥.٥٨	١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
٤ ٠٠٠	٢.٠٨	١٠٠	٤٠٢ ٠٠٠	(٤٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
١٠٠	--	١٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠
١ ٥٠٠	١.٥	١٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠
			١٠٢ ٦٥٧ ١٢٦	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٥١ ٦٢٥	١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١

كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)

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

٨- الشهرة

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢
٥٧٣ ٧٢٠ ٣٢٩	٥٧٣ ٧٢٠ ٣٢٩
٦٧ ٥٥١ ٣٤٦	٦٧ ٥٥١ ٣٤٦
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣
٦٩٦ ٨٣٥ ٩٧٠	٦٩٦ ٨٣٥ ٩٧٠

شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
 شركة موكيت ماك
 الشركة المصرية للألياف (إفكو)
 شركة النساجون الشرقيون- الولايات المتحدة الأمريكية

٩- مخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧١ ٦٧١ ١٢٠	٥١٨ ٦٢١ ٠٣٢	خامات
٩٦ ٦٠٥ ٤١٣	١٠٢ ٧١١ ١٧٧	قطع غيار ومواد ومهمات
٥٦ ٧٤٣ ٧٩٠	٧٩ ٢٦٨ ٨٤٢	إنتاج غير تام
٩٢٤ ٤٦٣ ٦٩٨	١ ٠٥١ ٨٦٢ ٦١٤	إنتاج تام
٤٠ ٧٥١ ٥٥٨	٤٠ ٨٢٢ ٩٣٥	اعتمادات مستندية لشراء خامات
١ ٥٩٠ ٢٣٥ ٥٧٩	١ ٧٩٣ ٢٨٦ ٦٠٠	

١٠- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٠٤٠ ١٧٠	٢١ ٦٩٧ ٤٣٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٣ ٤٨٣ ٣٤٨	٦٣ ٧٢٠ ٥٣٩	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٣١ ٨٤٧ ٥٤٨	٢٩ ٧٤٩ ٢٤٨	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٢ ٢١٢ ٧٣٦	٢ ٧٩٧ ٥٠٦	غطاءات خطابات ضمان
١٨ ٨٨٤ ٤٤٥	٢٢ ٧٣٢ ١٣٣	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٨٧ ٩١١ ٦٦٢	٩٥ ٢٢٦ ١٣٤	حسابات مدينة أخرى
٢٢٢ ٣٧٩ ٩٠٩	٢٤٠ ٩٢٢ ٩٩٥	
٢ ٦٧٦ ٣٢١	٢ ٦٧٦ ٣٢١	يخصم:
٢١٩ ٧٠٣ ٥٨٨	٢٣٨ ٢٤٦ ٦٧٤	الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١١- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ١٩٥ ٥٣٤	١ ٢٧٣ ٧٤٨	بنوك - ودائع لأجل
١٨٦ ٢٣٠ ٣٣٣	٤١٤ ٢٧٤ ٧٣٠	بنوك - حسابات جارية
٣ ٢٩٨ ٥١١	٦ ٧٤٥ ١١١	نقدية بالصندوق
٢٣٠ ٧٢٤ ٣٧٨	٤٢٢ ٢٩٣ ٥٨٩	النقدية لدى البنوك والصندوق
٤٢ ١٩٢	٤٣ ٥١٧	يخصم:
٢٣٠ ٦٨٢ ١٨٦	٤٢٢ ٢٥٠ ٠٧٢	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
		الإئتمانية الممنوحة للشركة
		النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٢- المخصصات

الرصيد فى	استخدام	الرصيد فى
٢٠١٣/٦/٣٠	خلال الفترة	٢٠١٣/١/١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٥ ٨٤٧ ٦٧٣	٢٦٨ ٦١٦	٢٦ ١١٦ ٢٨٩
٢٥ ٨٤٧ ٦٧٣	٢٦٨ ٦١٦	٢٦ ١١٦ ٢٨٩

مخصص التزامات محتملة

١٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٥٦٣ ١٣٥ ٦٩٢ ١ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

١٤- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠ ٥٠٩ ٥٥٩	٥٦ ٩٧٥ ٠٥٦	عملاء دفعات مقدمة
١١ ١٨٥ ١١٢	٧ ٦٩٣ ٠٣٧	مصرفات مستحقة
٤٥ ٦٧٢ ٨٠٠	٣٧ ٥٣٧ ٩٠٠	مصلحة الضرائب حسابات دائنة
٧ ٤٦٤ ٧٥٣	١٠ ٣٩٥ ٧٢٨	هيئة التأمينات الإجتماعية
١ ٧٢٨ ٧٨٥	١ ٥٧٠ ١١٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٨٧٤ ٤٣٥	٢١ ٢٥٢ ٢٠٦	أرصدة دائنة مساهمين
٢٩ ٩٣٦ ٧٩٥	٥٦ ٥٠٠ ٣٢٦	تأمينات للغير
٢ ٢٥٨ ٠٦٢	١٦ ٧٤١	أقساط ضرائب مبيعات
٦٤ ٠٠٩	٦٤ ٠٠٩	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
١٦ ٠٣٨ ٥٩٥	١٨ ٩٣٢ ٨٧٥	حسابات دائنة أخرى
١٥٧ ٧٣٢ ٩٠٥	٢١٠ ٩٣٧ ٩٨٨	

١٥- رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).
- ٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٩٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة الف ومائتان جنيه مصرى) اسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون الف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.
- ٣-١٥ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٦- الاحتياطات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٢٦ ٤٩٥ ٧٢٢	١.٣٦ ٢١٩ ٣٢٣	إحتياطي قانوني
٣٥٢ ١٢٠ ٧٤٦	٣٥٢ ١٢٠ ٧٤٦	إحتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٧ ٥٩١ ٥١٦	٨ ٩٧١ ٤٨٩	إحتياطي رأسمالي
١ ٤٤٦ ١٨١ ٨١٢	١ ٤٥٧ ٢٨٥ ٣٨٦	

١٧- حقوق الأقلية

الإجمالي في ٢٠١٢/١٢/٣١	الإجمالي في ٢٠١٣/٦/٣٠	نصيب الأقلية في صافي الربح (الخسارة) جنيه مصري	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٣ ٣١٩	٥٠٨ ٣٥٠	٧٥ ٥٧٢	٤٣٢ ٧٧٨	شركة ألياف النسيج الشرقيون
٨٣ ٩٠٩	٩٤ ١٥٩	٧ ٩٠٤	٨٦ ٢٥٥	شركة النسيج الشرقيون إنترناشيونال
١٧٥ ١٧١ ٣١٦	١٨٠ ٢٥٨ ٩٢٣	١ ٨٨٥ ٠٣٦	١٧٨ ٣٧٣ ٨٨٧	شركة موكيت ماك
١٨ ٦٤٧ ٠٦٣	١٩ ٦٠٦ ٠٣٦	٢ ٥٧٤ ٨١٨	١٧ ٠٣١ ٢١٨	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
١٥ ٧٨٨ ٩٦٦	١٨ ٣٥٦ ٢٤٧	٤ ٣٦٠ ٤١٤	١٣ ٩٩٥ ٨٣٣	شركة إفكو للألياف الحديثة
٤٩٥ ٩١٥	٥٣٤ ٩٩١	(٣٢ ٣٤٨)	٥٦٧ ٣٣٩	شركة النسيج الشرقيون - الصين
١ ٢٣٥ ٦٣٠	١ ٦٠٧ ٩٢٢	٢٢٨ ٨٩٢	١ ٣٧٩ ٠٣٠	شركة نيو ماك
٣ ٠٧٢	٣ ٠٨٢	١٠	٣ ٠٧٢	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
٢١١ ٩٣٩ ١٩٠	٢٢٠ ٩٦٩ ٧١٠	٩ ١٠٠ ٢٩٨	٢١١ ٨٦٩ ٤١٢	

١٨- تابع قروض طويلة الأجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	رصيد القرض في ٢٠١٣/٦/٣٠ جنية مصري	الرصيد في ٢٠١٣/٦/٣٠ أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام خلال عام جنية مصري	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام خلال عام جنية مصري	شروط السداد
قروض من بنوك أخرى	دولار أمريكي	٤ ٧٦٤ ٧١٥	٢٩ ١٤٩ ٧٠٧	٢٢ ٢٢٩ ٩٤١	٦ ٣٨٣ ٩١٦	قيمة قروض بالدولار الأمريكي منوطة لشركة المساهمون الشرقيون - أمريكا.
بنك الإسكندرية	دولار أمريكي	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	١٤ ٢١٦ ٩٦٤	يسدد أصل قيمة القرض على ١١ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٠/٨/١ و تنتهي في ٢٠١٣/٢/١ وتحسب وتسدد الموائد و الممولات في موائد استحقاقها.
بنك عودة	دولار أمريكي	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٦ ٥٤٠ ٤٠٠	١٤٧ ٤٠٥ ٣٠٠	٤٣ ٧٨٥ ٠٠٠	يسدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ و تنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتحسب وتسدد الموائد و الممولات في موائد استحقاقها.
بنك بي إن بي باريزا بنك بي إن بي باريزا (١)	دولار أمريكي	٣ ٨٣٦ ٣١٦	--	--	٢ ٦٨٨ ١٤٧	يسدد أصل قيمة القرض على ١٨ قسط ربع سنوي متساوي يبدأ سدادها اعتباراً من أول فبراير ٢٠٠٩ بسعر فائدة ١.٢٥% فوق سعر الليبور وتحسب وتسدد الموائد والممولات في موائد استحقاقها.
بنك بي إن بي باريزا (٢)	دولار أمريكي	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٧ ٨٦٢ ٥٠٠	قرض متوسط الأجل يسدد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية في يناير ويوليو من كل عام ويستحق أول قسط في يناير ٢٠١٠ وتنتج بمعدل فائدة ٢.٤% فوق سعر الليبور.
الإجمالي			٣٥١ ٩٥٧ ٣٣٩	٢٥٦ ١٣٢ ١٦٩	١٠ ٥٥٠ ٦٤٧	
			٢٦٧ ٣٦٧ ٦٣٩	١١٩ ٣٥٠ ٧٩٠	--	

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

١٩- أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٨٨ ١٦٠	جنيه مصري --	قيمة ضريبة المبيعات المستحقة على آلات ومعدات مستوردة من الخارج بغرض استخدامها في الإنتاج والتي سوف يتم سدادها على سبع أقساط سنوية متساوية بعد فترة سماح ثلاث سنوات وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان بتلك المبالغ لصالح مصلحة الضرائب على المبيعات ضماناً لمصادر الشركة لتلك الالتزامات في تواريخ استحقاقها.
(٨٨ ١٦٠)	--	(٢٢) هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
--	--	

٢٠- قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٥٦٠ ٢٣٩	جنيه مصري ٥٢٩ ٤٩٥	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.
(٦١ ٤٨٥)	(٦١ ٤٨٥)	(٢٢) هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
٤٩٨ ٧٥٤	٤٦٨ ٠١٠	

٢١- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٣٨٨ ٦٣٨	جنيه مصري ٣٨٨ ٦٣٨	قيمة الباقي من المستحق لجهاز مدينة العاشر من رمضان مقابل شراء قطع أراضي بمدينة العاشر من رمضان
(١٢٩ ٥٤٦)	(١٢٩ ٥٤٦)	(٢٢) هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
٢٥٩ ٠٩٢	٢٥٩ ٠٩٢	

٢٢- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ١١٩ ٣٥٠ ٧٩٠	جنيه مصري ٩٥ ٨٢٥ ١٧٠	(١٨) أقساط قروض طويلة الأجل
٨٨ ١٦٠	--	(١٩) أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة
٦١ ٤٨٥	٦١ ٤٨٥	(٢٠) قرض بنك الإسكان والتعمير
١٢٩ ٥٤٦	١٢٩ ٥٤٦	(٢١) دائنو شراء أصول ثابتة
١١٩ ٦٢٩ ٩٨١	٩٦ ٠١٦ ٢٠١	

٢٣- الضرائب المؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٦/٣٠		فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية" الأصول الثابتة
أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٢٠١ ٥٠٨	--	١٧ ٠٥٨ ٩٨٤	--	
(٢١ ٥٥٨ ٦٥١)	--	(٢١ ٧٠٦ ٤١٣)	--	
(٢١ ٥٥٨ ٦٥١)	١٥ ٢٠١ ٥٠٨	(٢١ ٧٠٦ ٤١٣)	١٧ ٠٥٨ ٩٨٤	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(٦ ٣٥٧ ١٤٣)		(٤ ٦٤٧ ٤٢٩)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

٢٤- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم في أرباح الفترة كالآتي :-

٢٠١٢/١/١ من	٢٠١٢/٤/١ من	٢٠١٣/١/١ من	٢٠١٣/٤/١ من	صافي ربح الفترة متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
٢٠١٢/٦/٣٠ حتى	٢٠١٢/٦/٣٠ حتى	٢٠١٣/٦/٣٠ حتى	٢٠١٣/٦/٣٠ حتى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٦ ٨٣٦ ٥٣٢	٥٠ ٤٠٣ ٣٤٠	٢١٠ ٠٦٠ ٠٢٩	٩٨ ٥١٤ ٨٤٠	
٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	
١.٥٤	٠.٥٧	٢.٣٧	١.١١	

٢٥- أسهم الخزينة

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٦/٣٠		الأسمم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١ ٣١٩ ٠٣١	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١ ٣١٩ ٠٣١	

٢٦- الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٢ ٠٦١ ٣٥٧ جنيه مصري كما بلغت الالتزامات العرضية عن الاعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ١٩٥ ٧٢١ ٠٣٠ جنيه مصري.

٢٧- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٨ ٣٥٧ ٧٩٧ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٨- الموقف الضريبي

١-٢٨ الضريبة على 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.

٢-٢٨ الضريبة على المبريات والأجور

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣-٢٨ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٤-٢٨ ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.

- السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ولم ترد نماذج للشركة.

- 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 القفية 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 الإقراض 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 الأجل لعملاء ذو سمعة جيدة ومركز ائتماني قوى وإلى جهات حكومية كما يتم الحصول على أوراق قبض من العملاء بقيمة مدونتيهم 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 والمستقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه منخفض نظراً لقيام الشركة بسداد الالتزامات بالعملات الأجنبية أولاً بأول.