

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

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



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ ش. محمود حسن من العروبة
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٧١
مصر

ت: +٢ (٠٢) ٢٤ ١٧٦٩١٥
ت: +٢ (٠٢) ٢٤ ١٥٦٣ ٧٦
ت: +٢ (٠٢) ٢٢ ٩٠١٩ ٥١
ف: +٢ (٠٢) ٢٤ ١٨٥٣ ٧٦

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد شركة مساهمة مصرية وشركاتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة 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 وتتحصر 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 (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٠.١٠ % وإجمالي إيراداتهم ١١.٧٣ % 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 المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ نوفمبر ٢٠١٣

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة ائمانية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

زهراء المعادي،
س ٦١ - قطعة ١١ - الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: ٢٤١٨ ٥٧٦ (٠٢)
م: ٦٥٥١ ٨٧٦٢ (٠٢) +٢
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١ حجته مصري	٢٠١٣/٩/٣٠ حجته مصري	ايضاح رقم	
			الأصول طويلة الأجل
١ ٧٥٢ ٦٧٥ ١٧٣	٢ ١٦٣ ٩٩٣ ٢٥٠	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٠١ ١٨٥ ٥١٤	٧٤ ٦٤٤ ٦٧٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٩٦ ٨٣٥ ٩٧٠	٦٩٦ ٨٣٥ ٩٧٠	(٨)	الشهرة
<u>٣ ٠٥٣ ٤٠٣ ٤٠٨</u>	<u>٣ ٠٣٨ ١٨٠ ٦٤٥</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١ ٥٩٠ ٢٣٥ ٥٧٩	١ ٨١١ ٤٧٨ ٦٥٥	(٩)	مخزون
٩٢١ ٧٨٣ ٤٦٤	١ ٠٣٠ ٦٢٥ ٦٩٢		عملاء وأوراق قبض
٢١٩ ٧٠٣ ٥٨٨	٢٥٥ ٤٤٤ ١٧٥	(١٠)	مديون وحسابات مدينة أخرى
٢٣٠ ٧٢٤ ٣٧٨	٣٦٥ ٩١٧ ٣١١	(١١)	النقدية وما في حكمها
<u>٢ ٩٦٢ ٤٤٧ ٠٠٩</u>	<u>٣ ٤٦٣ ٤٦٥ ٨٣٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٦ ١١٦ ٢٨٩	٢٥ ٨٤٧ ٦٧٣	(١٢)	مخصصات
١ ٦٠٠ ٧٠٣ ٢١٠	١ ٧٢٨ ٩٤٨ ٥٧٥	(١٣)	بنوك - حسابات دائنة
١١٩ ٦٢٩ ٩٨١	٩٥ ٢٩٥ ٥٨٣	(٢٢)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٦٢١ ٧١٠ ١٢٧	٦٧٥ ٠٠٤ ٦٨٨		موردون وأوراق دفع
٢ ٦٥٩ ٨٥٢	١١ ٥٢٥ ٩٩٢		دائنو التوزيعات
١٥٧ ٧٣٢ ٩٠٥	٢٣٤ ٨٠٤ ٩٤٨	(١٤)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
<u>٢ ٥٢٨ ٥٥٢ ٣٦٤</u>	<u>٢ ٧٧١ ٤٢٧ ٤٥٩</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٤٣٣ ٨٩٤ ٦٤٥</u>	<u>٦٩٢ ٠٣٨ ٣٧٤</u>		رأس المال العامل
<u>٣ ٤٨٧ ٢٩٨ ٠٥٣</u>	<u>٣ ٧٣٠ ٢١٩ ٠١٩</u>		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٤٤٦ ١٨١ ٨١٢	١ ٤٥٧ ٢٨٥ ٣٨٦	(١٦)	احتياطات
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥		مجمع أرباح غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع
٥٨٥ ١٩٢ ٠٣٦	٦٦٥ ٨٥٣ ٠٠٦		أرباح مرحلة
٢٧٢ ٧٦١ ٥١١	٢٧٥ ٠٦١ ٥٩٧		صافي ربح الفترة/العام
٢٦٠ ٨٨٥ ٧٥٦	٤٣٢ ٦٦٥ ٧٤١		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(٢٥)	أسهم خزينة
<u>٣ ٠٠٠ ٨٧٦ ٢٣٥</u>	<u>٣ ٢٦٦ ٧٢٠ ٨٥٠</u>		حقوق مساهمي الشركة القابضة
٢١١ ٩٣٩ ١٩٠	٢٢٧ ٦٤٩ ٣٠٨	(١٧)	حقوق الأقلية
<u>٣ ٢١٢ ٨١٥ ٤٢٥</u>	<u>٣ ٤٩٤ ٣٧٠ ١٥٨</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
٢٦٧ ٣٦٧ ٦٣٩	٢٣١ ٠٣١ ٩٢٣	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٤٩٨ ٧٥٤	٤٥٢ ٦٣٨	(٢٠)	قروض بنك الإسكان والتعمير
٢٥٩ ٠٩٢	٢٥٩ ٠٩٢	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٦ ٣٥٧ ١٤٣	٤ ١٠٥ ٢٠٨	(٢٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٧٤ ٤٨٢ ٦٢٨</u>	<u>٢٣٥ ٨٤٨ ٨٦١</u>		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
<u>٣ ٤٨٧ ٢٩٨ ٠٥٣</u>	<u>٣ ٧٣٠ ٢١٩ ٠١٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطيب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة التساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

من ٢٠١٢/١/١ إلى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/٧/١ إلى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ إلى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٧/١ إلى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٣ ٥٧٩ ٤٩١ ١٢٩	١ ٢٤٠ ٧٥٠ ٤٢٨	٤ ٠٣٠ ٤٧٠ ٨٨٤	١ ٢٧٩ ١٩٤ ٠٩٨	صافي المبيعات
٣ ٢٣٩ ٧٥٤ ٨٤٥	١ ١٣٤ ٤٢٢ ٦٢٥	٣ ٥٨٠ ٩١١ ٢٣٣	١ ١٥٦ ٧٢١ ٥٧٠	بخصم: تكلفة المبيعات
٣٣٩ ٧٣٦ ٢٨٤	١٠٦ ٣٢٧ ٨٠٣	٤٤٩ ٥٥٩ ٦٥١	١٢٢ ٤٧٢ ٥٢٨	مجمول الربح
٢٨ ٦١٠ ٣٢٨	١٠ ٣٤٢ ٠١٣	٢٩ ٩٦٣ ٤٨٨	١٠ ٣٧٦ ١٣٢	بخصم: مصروفات التوزيع
٧٢ ٣٦٢ ٧٨٩	٢٣ ٠٢٣ ٨٧٧	٩٤ ٤٠١ ٠٦٣	٣٦ ٩٧١ ٧٥٠	مصروفات إدارية وعمومية
١٠٠ ٩٧٣ ١١٧	٣٣ ٣٦٥ ٨٩٠	١٢٤ ٣٦٤ ٥٥١	٤٧ ٣٤٧ ٨٨٢	صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
٢٣٨ ٧٦٣ ١٦٧	٧٢ ٩٦١ ٩١٣	٣٢٥ ١٩٥ ١٠٠	٧٥ ١٢٤ ٦٤٦	بضاف / (بخصم): إيرادات استثمارات مالية
٤٠٠ ٠٠٠	--	٩٦ ٠٠٠	٩٦ ٠٠٠	فوائد دائنة
٤ ٥٧٢ ٧٣١	١ ٠٨١ ٥٤٠	٢ ٥٧٠ ٦٣٣	٣٢٤ ٥٨٤	إيرادات أخرى
١١٥ ٤٠٢ ٩٢٨	٥٥ ١٧٦ ١٨٧	١١٨ ٥٩٨ ٧٢٧	٣٤ ٥٢١ ٩٤٣	أرباح رأسمالية
٥ ٢٨١ ٤٥٧	(١٣٠ ٨٤٤)	١ ٦١٦ ٤٥٥	--	مصروفات تمويلية
(١٢١ ٨١٤ ٩٣٠)	(٤٥ ٦٥١ ٥٢٢)	(٩١ ٥٨٨ ٦٥٩)	(٣٠ ٢٥٩ ٩٢١)	فروق تقييم عملات أجنبية
٣ ٤٨٣ ٤٠٨	٦١٢ ٩٨٥	(٢٤ ٣٠٢ ٣٧٩)	٥ ٣٢٣ ٦٩٣	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٧ ٣٢٥ ٥٩٤	١١ ٠٨٨ ٣٤٦	٦ ٩٩٠ ٧٧٧	١٠ ٠٠٦ ٢٩٩	(بخصم) // بضاف : ضريبة الدخل الحالية
٢٤٦ ٠٨٨ ٧٦١	٨٤ ٠٥٠ ٢٥٩	٣٣٢ ١٨٥ ٨٧٧	٨٥ ١٣٠ ٩٤٥	الضريبة المؤجلة
(٢٩ ٦٠٧ ٠٧٠)	(١٠ ٤٧٢ ٤٠٧)	(٤١ ٤٧٤ ٥٩١)	(١٣ ٧٢٧ ٧٤٩)	ضريبة الدخل عن الفترة
٢ ٦١٩ ٤٣٣	١٢٠ ٠٦٨	٧٠٤ ٥٦٥	٨٥٢ ٣٢٨	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
(٢٦ ٩٨٧ ٦٣٧)	(١٠ ٣٥٢ ٣٣٩)	(٤٠ ٧٧٠ ٠٢٦)	(١٢ ٨٧٥ ٤٢١)	موزع كالتالي :- نصيب مساهمي الشركة القابضة
٢١٩ ١٠١ ١٢٤	٧٣ ٦٩٧ ٩٢٠	٢٩١ ٤١٥ ٨٥١	٧٢ ٢٥٥ ٥٢٤	نصيب الأقلية
٢٠٦ ٧٩٤ ٤٧٣	٦٩ ٩٥٧ ٩٤١	٢٧٥ ٠٦١ ٥٩٧	٦٥ ٠٠١ ٥٦٨	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
١٢ ٣٠٦ ٦٥١	٣ ٧٣٩ ٩٧٩	١٦ ٣٥٤ ٢٥٤	٧ ٢٥٣ ٩٥٦ (١٧)	
٢١٩ ١٠١ ١٢٤	٧٣ ٦٩٧ ٩٢٠	٢٩١ ٤١٥ ٨٥١	٧٢ ٢٥٥ ٥٢٤	
٢.٣٣	٠.٧٩	٣.١٠	٠.٧٣ (٢٤)	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزء 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)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٢٤٦ ٠٨٨ ٧٦١	٣٣٢ ١٨٥ ٨٧٧	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي ربح الفترة قبل الضرائب		
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
١٦٩ ٨٥٦ ٥٣٨	٢١٢ ٨٣٩ ٢٢٤	إهلاكات الأصول الثابتة
١٢١ ٨١٤ ٩٣٠	٩١ ٥٨٨ ٦٥٩	مصرفات تمويلية
(٤٠٠ ٠٠٠)	(٩٦ ٠٠٠)	إيرادات إستثمارات مالية
(٥ ٢٨١ ٤٥٧)	(١ ٦١٦ ٤٥٥)	أرباح رأسمالية
٥٣٢ ٠٧٨ ٧٧٢	٦٣٤ ٩٠١ ٣٠٥	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
التغيير في بنود رأس المال العامل		
١٠ ٧٣٨ ٢٥٧	(٢٢١ ٢٤٣ ٠٧٦)	(الزيادة) النقص في المخزون
(١٥٢ ٨٧٣ ٧٤٤)	(١٤٩ ١٠٤ ٦٠٨)	(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
١٦ ٤٤٤ ٤٠٣	١٣١ ١٣٥ ٨٤٥	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٤٠٦ ٣٨٧ ٦٨٨	٣٩٥ ٦٨٩ ٤٦٦	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٢١ ٨٧٩ ٨١٦)	(٩٣ ٠٠٦ ٩٣٨)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٢٥ ٠٠٩ ٣٦١)	(٣٠ ٣٨٤ ٦٤٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٥٩ ٤٩٨ ٥١١	٢٧٢ ٢٩٧ ٨٨١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٩١ ١٥٦ ٣٣٢)	(٣٠ ٠٠١ ٤٥٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤ ٢٥٦ ٠٧٠	١ ٨٢٩ ٨٠٢	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٨٦ ٩٠٠ ٢٦٢)	(٢٨ ١٧١ ٦٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
١٢٨ ٨٨٩ ٧٩١	١٢٨ ٢٤٣ ٣٢٧	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(١٧٥ ٥٠٧ ١٣٨)	(١٨١ ٩٣٢ ٢٣١)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
(١٤٠ ٥٢٧ ٣٩٢)	(٦٠ ٧١٦ ٢٣٠)	(مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
(١٨٧ ١٤٤ ٧٣٩)	(١١٤ ٤٠٥ ١٣٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٤ ٥٤٦ ٤٩٠)	١٢٩ ٧٢١ ٠٩٤	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٦٣ ٦٦٨ ٦٤٣	٢٣٠ ٦٨٢ ١٨٦	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(١٢ ٦٥٥ ٨١٥)	٥ ٤٦٩ ٨٠١	فروق ترجمة القوائم المالية
٢٣٦ ٤٦٦ ٣٣٨	٣٦٥ ٨٧٣ ٠٨١ (١١)	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) 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

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ أسس تجميع القوائم المالية

- تم إعداد المركز المالي 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 بالمركز المالي المجمعة ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة.

٤-٢ 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.

٤-٣ 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 المترجمة 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)

٢٥ - ٥٠

١٠

٥ - ٨

٥

٣

٥ - ١٠

٣ - ٥

مباني وإنشاءات ومرافق

آلات ومعدات

وسائل نقل وانتقال

عدد وأدوات

تجهيزات معارض

أثاث ومعدات مكاتب

حاسبات آلية وبرامج

٤-٥ 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 تطبيقه 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 وتحميله 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، وتحميل 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 المقنتاه وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقنتية بعمل إختيار 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 الفترة.

٨-٤ المخزون

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

- المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة، وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٩-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها خسائر الإضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم ترتيب 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.

٤-١٠ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع 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.

٤-١١ تكلفة الإقراض

تدرج تكلفة الإقراض كمصروفات تحمل علي الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة، ويتم رسمة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل و تحميلها كجزء من تكلفة الأصل.

٤-١٢ ضريبة الدخل

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي المجمع بالإضافة إلي 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 علي 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.

٤-١٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلي 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 وإستلامها نقداً.
- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الاستثمارات عند إتمام عملية البيع التي تتمثل في تاريخ انتقال المكاسب والمخاطر المتعلقة بالاستثمار إلي المشتري.

١٤-٤ الإحتياطي القانوني

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

١٥-٤ أسهم الخزينة

يتم اثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها 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 اكبر 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 مركز مالى مجمع 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 والمرتببات 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 التزامات 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 لتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية.

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	مجمع الإهلاك حتى	التكلفة في	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٩ ٦٧٩ ٨٨٣	١٦٧ ٧٠٥ ٠٩٤	--	١٦٧ ٧٠٥ ٠٩٤	أراضي
٦٥٦ ٩٦٦ ٢١٧	٧٢١ ٨٦٣ ٩٠٧	٣١٨ ٥٥٠ ٠٩٥	١ ٠٤٠ ٤١٤ ٠٠٢	مباني وإنشاءات ومرافق
٨٦٠ ٦٢٦ ٧٣٢	١ ١٩١ ٠٦٩ ٦٩٣	٢ ١٧٩ ١٦٣ ١٤٧	٣ ٣٧٠ ٢٣٢ ٨٤٠	آلات ومعدات
٢٥ ٣٥٩ ٣٦٩	٣٥ ٩٠٣ ٠٦٩	٨٦ ٩٦٩ ١٣٣	١٢٢ ٨٧٢ ٢٠٢	وسائل نقل وانتقال
١٥ ٨٣٤ ٠٣٣	١٤ ٢٥٥ ٦٩٥	٤٦ ١٠١ ٨٩١	٦٠ ٣٥٧ ٥٨٦	عدد وأدوات
٣ ٤٥٥ ٠٧٤	٢ ١٠٥ ٤١٣	٢٧ ٣٨٩ ٨٣١	٢٩ ٤٩٥ ٢٤٤	تجهيزات معارض
٢١ ٣٤٤ ٧٨٨	١٨ ٩١٢ ٦٣١	٤٧ ٣٣٩ ٢٧٨	٦٦ ٢٥١ ٩٠٩	أثاث ومعدات مكاتب
٩ ٤٠٩ ٠٧٧	١٢ ١٧٧ ٧٤٨	٤٩ ٨٣٨ ٣٤٣	٦٢ ٠١٦ ٠٩١	حاسبات آلية و برامج
<u>١ ٧٥٢ ٦٧٥ ١٧٣</u>	<u>٢ ١٦٣ ٩٩٣ ٢٥٠</u>	<u>٢ ٧٥٥ ٣٥١ ٧١٨</u>	<u>٤ ٩١٩ ٣٤٤ ٩٦٨</u>	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٤ ٩٠٤ ٤١٩	٤٦ ٠٢١ ٩٣٧	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٣٨٢ ٧٩٤ ٠٩٧	٢٦ ٧١٨ ٢١٠	آلات ومعدات تحت التركيب
١ ٢١٦ ٥٤٨	١٦٦ ٤٥٠	تطوير الحاسب الآلي
١٠ ٠٣١ ٧٩٤	٣٧ ١١٩	وسائل نقل وانتقال
١٢ ٢٢٩ ٢٠٤	١ ٧٠٠ ٩٥٨	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٩ ٤٥٢	--	اعتمادات مستندية لشراء أصول
<u>٥٠١ ١٨٥ ٥١٤</u>	<u>٧٤ ٦٤٤ ٦٧٤</u>	

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

القيمة	الإسمية	نسبة	عدد الأسهم	نسبة	عدد الأسهم	نسبة
الإقتناء	للسهم	المساهمة	المملوكة	%	المملوكة	%
٦٤ ٨٢٠ ٢١١	١٠٠٠ دولار	٤٥	١١٢ ٥٠٠	٤٥	١١٢ ٥٠٠	٤٥
٥ ٣٠٤ ٣٦٥	١٠	٢٨.٥	٥٢٤ ٠٠٠	٢٨.٥	٥٢٤ ٠٠٠	٢٨.٥
١ ٤٣٣ ٦٠٧	١٠	٣٠.٨	٨١ ٦٧٧	٣٠.٨	٨١ ٦٧٧	٣٠.٨
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	١٠	٨	٨٠٠ ٠٠٠	٨	٨٠٠ ٠٠٠	٨
١٤ ٢٩٥ ٠٠٠	٥	١١.٧	٢ ٨٠٢ ٠٠٠	١١.٧	٢ ٨٠٢ ٠٠٠	١١.٧
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٥,٥٨	١,٢	٧٨٢ ١٦٧	١,٢	٧٨٢ ١٦٧	١,٢
---	٤٠,٢ ٠٠٠	٢.٠٨	٤ ٠٠٥	٢.٠٨	٤ ٠٠٥	٢.٠٨
١٠ ٠٠٠	١٠٠٠	---	١٠٠	---	١٠٠	---
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	١.٥	١ ٥٠٠	١.٥	١ ٥٠٠	١.٥
١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	٤٥١ ٦٢٥	(٤٠٢ ٠٠٠)	١٠٢ ٦٥٧ ١٢٦		

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

شركة النسيج الشرقيون للمنسوجات
 العاشر من رمضان لصناعات الغزل
 الغزل الحديث
 الشرقيون للتنمية الصناعية
 الشرقيون للبروكيماويات
 بنك بيربوس*
 المصرية للتجارة والتسويق
 التجارية لتجبة الصادرات
 كامبردج ويفرز (Cambridge Weavers)

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠
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 النسيج الشرقيون إنترناشيونال
 شركة موكتيت ماك
 الشركة المصرية للألياف (إكو)
 شركة النسيج الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية

٩- مخزون

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	خامات
٤٧١ ٦٧١ ١٢٠	٥٦٨ ٣٧١ ٧٣٥	قطع غيار ومواد ومهمات
٩٦ ٦٠٥ ٤١٣	١٠٣ ٩١٢ ٥٣٢	إنتاج غير تام
٥٦ ٧٤٣ ٧٩٠	٦٠ ٩٨٢ ٨٧٥	إنتاج تام
٩٢٤ ٤٦٣ ٦٩٨	١ ٠٣٨ ٤٣٨ ٥٢٥	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٤٠ ٧٥١ ٥٥٨	٣٩ ٧٧٢ ٩٨٨	
<u>١ ٥٩٠ ٢٣٥ ٥٧٩</u>	<u>١ ٨١١ ٤٧٨ ٦٥٥</u>	

١٠- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣ ٠٤٠ ١٧٠	١٤ ٢٨٤ ٦٥٦	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٦٣ ٤٨٣ ٣٤٨	٦٧ ٤١٦ ٢٠٦	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٣١ ٨٤٧ ٥٤٨	٢٩ ٨٣٤ ٤٩٥	غطاءات خطابات ضمان
٢ ٢١٢ ٧٣٦	٢ ٨٠٦ ٦٦٨	موردين دفعات مقدمة
١٨ ٨٨٤ ٤٤٥	٢٢ ٧١٤ ٠٠٩	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	حسابات مدينة أخرى
٨٧ ٩١١ ٦٦٢	١١٦ ٠٦٤ ٤٦٢	
٢٢٢ ٣٧٩ ٩٠٩	٢٥٨ ١٢٠ ٤٩٦	
<u>٢ ٦٧٦ ٣٢١</u>	<u>٢ ٦٧٦ ٣٢١</u>	يخصم:
٢١٩ ٧٠٣ ٥٨٨	٢٥٥ ٤٤٤ ١٧٥	الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١١- النقدية وما في حكمها

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنوك - ودائع لأجل
٤١ ١٩٥ ٥٣٤	١ ٢٥٢ ٤٦٢	بنوك - حسابات جارية
١٨٦ ٢٣٠ ٣٣٣	٣٦٠ ٦٩٤ ٦٥٥	نقدية بالصندوق
٣ ٢٩٨ ٥١١	٣ ٩٧٠ ١٩٤	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢٣٠ ٧٢٤ ٣٧٨	٣٦٥ ٩١٧ ٣١١	
<u>٤٢ ١٩٢</u>	<u>٤٤ ٢٣٠</u>	يخصم:
		ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
		الإئتمانية الممنوحة للشركة
<u>٢٣٠ ٩٨٢ ١٨٦</u>	<u>٣٦٥ ٨٧٣ ٠٨١</u>	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٢- المخصصات

الرصيد فى	استخدام	الرصيد فى	
٢٠١٣/٩/٣٠	خلال الفترة	٢٠١٣/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٥ ٨٤٧ ٦٧٣	٢٦٨ ٦١٦	٢٦ ١١٦ ٢٨٩	مخصص التزامات محتملة
٢٥ ٨٤٧ ٦٧٣	٢٦٨ ٦١٦	٢٦ ١١٦ ٢٨٩	

١٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٥٧٥ ٩٤٨ ٧٢٨ ١ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

١٤- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء دفعات مقدمة
٤٠ ٥٠٩ ٥٥٩	٦٨ ٣٩١ ٧٨١	مصروفات مستحقة
١١ ١٨٥ ١١٢	٧ ٨٢٠ ٨٩٣	مصلحة الضرائب حسابات دائنة
٤٥ ٦٧٢ ٨٠٠	٥٣ ٧٠١ ٠١٩	هيئة التأمينات الإجتماعية
٧ ٤٦٤ ٧٥٣	١٠ ٨٦٩ ١٩٨	دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٧٢٨ ٧٨٥	٦١٣ ٥٣١	أرصدة دائنة مساهمين
٢ ٨٧٤ ٤٣٥	١١ ٣٩٥ ٠٤٩	تأمينات للغير
٢٩ ٩٣٦ ٧٩٥	٦٣ ٣٢٢ ١٧٣	أقساط ضرائب مبيعات
٢ ٢٥٨ ٠٦٢	١٦ ٤٣٧	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
٦٤ ٠٠٩	٦٤ ٠٠٩	حسابات دائنة أخرى
١٦ ٠٣٨ ٥٩٥	١٨ ٦١٠ ٨٥٨	
١٥٧ ٧٣٢ ٩٠٥	٢٣٤ ٨٠٤ ٩٤٨	

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	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١.٠٢٦ ٤٩٥ ٧٢٢	١.٠٣٦ ٢١٩ ٣٢٣
٣٥٢ ١٢٠ ٧٤٦	٣٥٢ ١٢٠ ٧٤٦
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
٧ ٥٩١ ٥١٦	٨ ٩٧١ ٤٨٩
<u>١ ٤٤٦ ١٨١ ٨١٢</u>	<u>١ ٤٥٧ ٢٨٥ ٣٨٦</u>

إحتياطي قانوني
إحتياطي عام
إحتياطي خاص
إحتياطي رأسمالي

١٧- حقوق الأقلية

الإجمالي في ٢٠١٢/١٢/٣١	الإجمالي في ٢٠١٣/٩/٣٠	نصيب الأقلية في صافي الربح (الخسارة) جنيه مصري	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين جنيه مصري
٥١٣ ٣١٩	٥٢٩ ٠٥٧	٩٦ ٢٧٩	٤٣٢ ٧٧٨
٨٣ ٩٠٩	٩٤ ٥٤١	٩ ٩٤٧	٨٤ ٥٩٤
١٧٥ ١٧١ ٣١٦	١٨٥ ٤٤١ ٥٩٦	٧ ٦٠٥ ٢٦١	١٧٧ ٨٣٦ ٣٣٥
١٨ ٦٤٧ ٠٦٣	٢٠ ٦٨٨ ٢٣١	٣ ٦٥٧ ٠١٣	١٧ ٠٣١ ٢١٨
١٥ ٧٨٨ ٩٦٦	١٨ ٧٢٢ ٩٩٨	٤ ٧٢٧ ١٦٦	١٣ ٩٩٥ ٨٣٢
٤٩٥ ٩١٥	٥١٢ ٢٤٦	(٤٧ ٤٤٨)	٥٥٩ ٦٩٤
١ ٢٣٥ ٦٣٠	١ ٦٥٧ ٥٥٢	٣٠٦ ٠٢١	١ ٣٥١ ٥٣١
٣ ٠٧٢	٣ ٠٨٧	١٥	٣ ٠٧٢
<u>٢١١ ٩٣٩ ١٩٠</u>	<u>٢٢٧ ٦٤٩ ٣٠٨</u>	<u>١٦ ٣٥٤ ٢٥٤</u>	<u>٢١١ ٢٩٥ ٠٥٤</u>

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

شروط السداد	٢٠١٧/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	اقساط مستحق السداد خلال عام	٢٠١٢/٩/٣٠	اقساط مستحق السداد بعد اكثر من عام	٢٠١٢/٩/٣٠	رصيد القروض في ٢٠١٢/٩/٣٠	اصل قيمة القرض بالعملة الاصلية	عملة القرض	البنك
يحدد اصل قيمة القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٠٨/١١/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٢/٥/٣١. هذا وحسب وتحدد الموائد والمولات في تواريخ سداد الاقساط بمعدل عائد ١٠.٧٥% فوق سعر الليبور.	--	١٥٧٢٥٠٠	--	--	--	--	--	٢٥٠٠٠٠٠	دولار امريكي	البنك المصري لتقنية الصادرات (١)
يحدد اصل قيمة القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتنتهي في ٢٠١٣/١٢/٣١. هذا وحسب وتحدد الموائد والمولات في تواريخ سداد الاقساط بمعدل عائد ٨.٥٠%.	--	٣٥٢٤٧٠١	--	--	--	--	--	٥٦١٩٥٥٦	دولار امريكي	البنك المصري لتقنية الصادرات (٢)
قروض متوسط الاجل يسدد على عدد ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية في يونيو و ديسمبر من كل عام ويستحق اول قسط في ديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بمعدل فائدة ٣% فوق سعر الليبور.	٢٥١٩٧٧٤	٥١٣٢٠٠٠	--	--	٥٥٠٦٧٥٢	٥٥٠٦٧٥٢	٥٥٠٦٧٥٢	٤٠٠٠٠٠٠	دولار امريكي	بنك باركليز
قروض متوسط الاجل يسدد على عدد ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية في يونيو و ديسمبر من كل عام ويستحق اول قسط في يونيو ٢٠١٠ وذلك بمعدل فائدة ٢% فوق سعر الليبور.	٥٠٣٢٠٠٠	٥٠٣٢٠٠٠	٢٧٥٢٠٠٠	٥٥٠٤٠٠٠	٨٢٥٦٠٠٠	٨٢٥٦٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	دولار امريكي	بنك HSBC (١)	
يحدد اصل القرض على عدد ٧٢ قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٦. وتخصم الموائد والمولات بمعدل عائد ٣% فوق سعر الليبور.	٨٤٢٧٦٥٦٥	١٩٩٠٧٨٥٠	٧٥٤٨٧٣٥٨	٢٣٩٥٢٧٢٠	٩٩٤٤٠٠٧٨	٢١١٠٠٠٠٠٠	٢١١٠٠٠٠٠٠	دولار امريكي	بنك HSBC (٢)	
يحدد اصل قيمة القرض على ١٠ اقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٠٩/٤/٣٦ وتنتهي في ٢٠١٣/١٠/٣٦.	٨٩٣٠٨٥٦٥	٢٤٩٣٩٨٥٠	٧٨٢٣٩٣٥٨	٢٩٤٥٦٧٢٠	١٠٧٦٩٦٠٧٨	١٨٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠	دولار امريكي	البنك الأهلي السويسلي خلال المصرفي.	
هذا وحسب وتحدد الموائد والمولات سئوياً بمعدل عائد ١٠.٢٥% متضمناً عمولة اطلاق رسد مدين في حالة الاستخدام بالجنبة المصرفي.	--	٩٢٣٥٢١٢	--	٥١٥٥٢٠٤	٥١٥٥٢٠٤	٥١٥٥٢٠٤	٥١٥٥٢٠٤	٥١٥٥٢٠٤	دولار امريكي	البنك الأهلي السويسلي خلال المصرفي.
ما يعطده	٩١٨٢٨٣٣٩	٤٤٤١٤٢٦٣	٧٨٢٣٩٣٥٨	٤٠٠٦٨٦٧٦	١١٨٣٠٨٠٣٤	١١٨٣٠٨٠٣٤	١١٨٣٠٨٠٣٤	١١٨٣٠٨٠٣٤	دولار امريكي	البنك الأهلي السويسلي خلال المصرفي.

شروط السداد	ما قبله	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٣/٩/٣٠	رصيد القرض في ٢٠١٣/٩/٣٠	أصل قيمة القرض بالعملة الأجنبية	عملة القرض	فروع من بنوك أخرى
أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	حجبه مصري	٢٢ ٢٩١ ٨٠٠	٦ ٢٨٣ ٩١٦	٦ ٢٨٣ ٩١٦	٢٦ ٩٢١ ٣١٦	٤ ٧٦٤ ٧١٥	دولار أمريكي	
حجبه مصري	٩١ ٨٢٨ ٣٢٩	٤٤ ٤١٤ ٢٦٣	٧٨ ٢٢٩ ٣٥٨	٤٠ ١٦٨ ٦٧٦	١١٨ ٣٠٨ ٠٣٤			
قيمة فروع بالولار الأمريكي مدفوعة لشركة المساهمين المتريخون الأمريكية								
		١٤ ٢١٦ ٩٦٤	١٣٢ ٦٦٥ ٢٢٥	٤٨ ٢٤١ ٩٠٠	١٨٠ ٩٠٧ ١٢٥	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	بنك الإماراتية

يحدد أصل قيمة القرض على ١١ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٠/٧/٣١ و تنتهي في ٢٠١٢/٢/٣١ وتخصب وتسدد الموائد والمزلات في مواعيد استحقاقها.

يحدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ و تنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتخصب وتسدد الموائد والمزلات في مواعيد استحقاقها.

يحدد أصل قيمة القرض على ١٨ قسط ربع سنوي متساوي يبدأ مدداها اعتباراً من أول فبراير ٢٠٠٩ بسعر فائدة ١٢,٢٥% فوق سعر الليزر وتخصب وتسدد الموائد والمزلات في مواعيد استحقاقها.

قرض متوسط الأجل يحدد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية في يناير و يوليو من كل عام ويستحق أن قسط في يناير ٢٠١٠ وذلك بمعدل فائدة ٢,٤% فوق سعر الليزر.

١٥٣ ٢٤٧ ٥٠٠	٤٣ ٧٨٥ ٠٠٠	١٣٢ ٦٦٥ ٢٢٥	٤٨ ٢٤١ ٩٠٠	١٨٠ ٩٠٧ ١٢٥	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	بنك بي إن بي باريس (١)
٧ ٨١٢ ٥٠٠	١٠ ٥٥٠ ٦٤٧	٢٣١ ٠٣١ ٩٢٣	٩٥ ١٠٤ ٥٥٢	٣٢٦ ١٣٦ ٤٧٥	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	بنك بي إن بي باريس (٢)
٢٢٧ ٣٦٧ ٦٣٩	١١٩ ٣٥٠ ٧٩٠	٢٣١ ٠٣١ ٩٢٣	٩٥ ١٠٤ ٥٥٢	٣٢٦ ١٣٦ ٤٧٥			الإجمالي

تدريج القروض إلى الشركة مقابل رهن تجاري من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات والمعلومات المالية والمعقوبة للشركة.

١٩- أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	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 لسداد 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	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٥٦٠ ٢٣٩	جنيه مصري ٥١٤ ١٢٣	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	٤٥٢ ٦٣٨	

٢١- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	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	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ١١٩ ٣٥٠ ٧٩٠	جنيه مصري ٩٥ ١٠٤ ٥٥٢	(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	٩٥ ٢٩٥ ٥٨٣	

٢٣ - الضرائب المؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٩/٣٠		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١٥ ٢٠١ ٥٠٨	--	١٦ ٧٤٨ ٨٧٨	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
(٢١ ٥٥٨ ٦٥١)	--	(٢٠ ٨٥٤ ٠٨٦)	--	الأصول الثابتة
(٢١ ٥٥٨ ٦٥١)	١٥ ٢٠١ ٥٠٨	(٢٠ ٨٥٤ ٠٨٦)	١٦ ٧٤٨ ٨٧٨	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(٦ ٣٥٧ ١٤٣)		(٤ ١٠٥ ٢٠٨)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

٢٤ - نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم في أرباح الفترة كالتالي :-

من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	
حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٦ ٧٩٤ ٤٧٣	٦٩ ٩٥٧ ٩٤١	٢٧٥ ٠٦١ ٥٩٧	٦٥ ٠٠١ ٥٦٨	صافي ربح الفترة
٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٢,٣٣	٠,٧٩	٣,١٠	٠,٧٣	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

٢٥ - أسهم الخزينة

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٩/٣٠		
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١ ٣١٩ ٠٣١	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١ ٣١٩ ٠٣١	الأسهم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

٢٦ - الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٠٤ ٤٣١ ١١ جنيه مصري كما بلغت الالتزامات العرضية عن الاعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٢٣١ ٤٩٣ ١٧٧ جنيه مصري.

٢٧ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٧٧ ٢٧٧ ٨ ٨٥٦ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة واستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٨ - الموقف الضريبي

١-٢٨ الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢-٢٨ الضريبة علي المرتبات والأجور

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

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣-٢٨ الضريبة العامة علي المبيعات

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

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٤-٢٨ 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 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.