



النساجون الشرقيون للسجاد (ش.م.م)

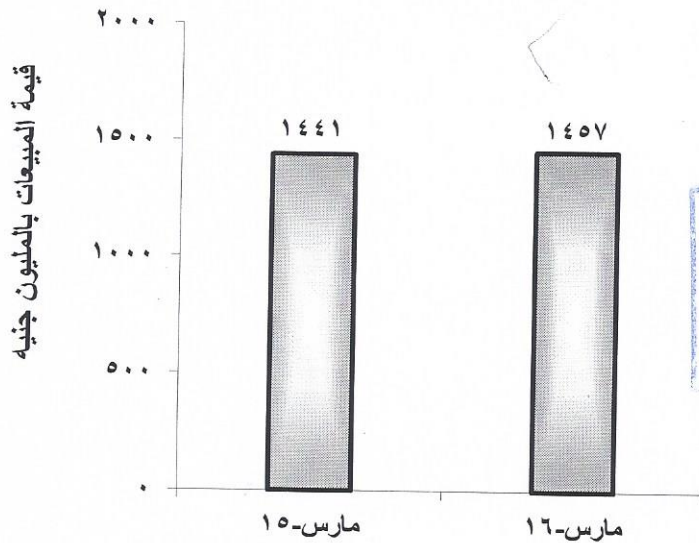
بسم الله الرحمن الرحيم تقرير عن القوائم المالية المجمعة لشركة النساجون الشرقيون وشركاتها التابعة عن الفترة المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠١٦

الحمد لله وبفضل سواعد العاملين حافظت الشركة على مكانتها العالمية كأفضل صناع السجاد الميكانيكي في العالم حيث حصلت الشركة على المركز الاول كأفضل عارض للسجاد في معرض هانوفر الدولي ٢٠١٦ وكعادتها فازت ايضا بجائزة الابداع لاروع سجادة بالعالم في معرض اطلانطا الدولي ٢٠١٦ .

ثانياً المبيعات

بلغت قيمة المبيعات خلال الفترة ١.٤٥٧ مليار جنيه مصري
مقارنة بمبلغ ١.٤٤١ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ١٦
مليون جنيه مصري بنسبة ١.١%.

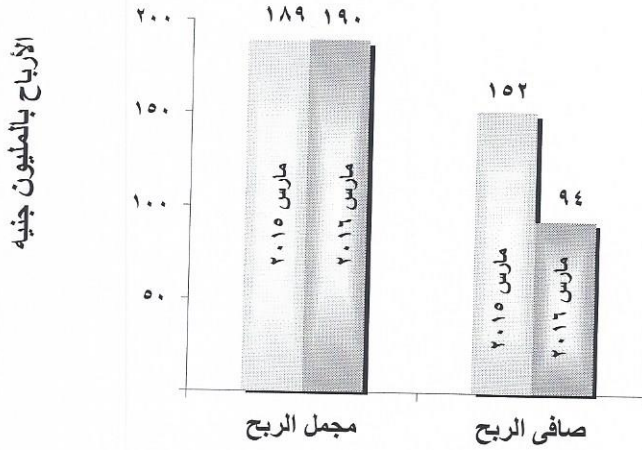
المبيعات مقارن



ثالثا) نتائج الأعمال :-

بلغ مجمل الربح المحقق خلال الفترة ١٩٠ مليون جنيه مصري مقارنة
بمبلغ ١٨٩ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١.١ مليون جنيه مصري
بنسبة ٠.٦%
كما بلغ صافي الربح المحقق خلال الفترة ٩٤ مليون جنيه
مصري بمقارنة بمبلغ ١٥٢ مليون جنيه مصري بانخفاض
قدره ٥٨ مليون جنيه مصري بنسبة ٣٨%.

نتائج الأعمال



رابعاً) العاملين :-

ايامانا من ادارة الشركة بان العاملين هم الركيزة الاساسية لنمو وتطوير الشركة واصلت الشركة حرصها
على زيادة مستوى الدخل للعاملين بها بنسبة ١٧% خلال الفترة الحالية لتحسين مستوى المعيشة.

رئيس مجلس الادارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب



شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها



BAKER TILLY

WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
17 ش محمود حسن من العروبة
مصر الجديدة
القاهرة 11761
مصر

ت: +2 (02) 24 1769 15

ت: +2 (02) 24 1563 76

ت: +2 (02) 22 909 51

ف: +2 (02) 24 1853 76

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 الشريفيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة في 31 مارس 2016 وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة 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 مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقوم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشريفيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشريفيون - الصين (شركة تابعة) وشركة مصانع روزنكس الحديثة للغزل والنسيج (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم 12.51 % وإجمالي إيراداتهم 17.75 % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي، حيث يتم فحصهم بمعرفة مراجعين آخرين.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في 31 مارس 2016 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: 30 مايو 2016

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (6)

BT ووحيد عبد الغفار وشركاه

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

زهراء المعادي:
س 16 - قطعه 11 - الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: +2 (02) 24 18 05 6
ف: +2 (02) 24 18 76 2
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ حنيه مصرى	٢٠١٦/٣/٣١ حنيه مصرى	إيضاح رقم	
٢ ٥٧٧ ٣٠٢ ٥٨٨	٢ ٧٠٥ ٤٣٧ ٩٤٣	(٧)	الأصول غير المتداولة
١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢	١٣٦ ٨٢٨ ٦٠٦	(٨)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١٠٤ ٧١٦ ٠٦٨	١١٦ ٧٥٣ ٥٦٨	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	(١٠)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهيرة
<u>٣ ١١٧ ٩٠٤ ٠٦٢</u>	<u>٣ ٢٨٥ ٢٥٩ ٢٩١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦	١ ٦٥٣ ٥١٢ ٦٨٥	(١١)	مخزون
٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨	١ ١٠١ ٩٩٨ ٧٨٠	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٢٤٠ ٨٥٦ ٤٦٩	(١٣)	مدنيون وحسابات مدينة أخرى
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٢٣٣ ٩٤٣ ١٠٦	(١٤)	أذون خزانه
٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	٤٨٣ ٩٠٩ ٨٧٢	(١٥)	نقدية لدى البنوك والبنوك إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣ ٣٤٠ ٠٠٥ ٥٢٠</u>	<u>٣ ٧١٤ ٢٢٠ ٩١٢</u>		إجمالي الأصول
<u>٦ ٤٥٧ ٩٠٩ ٥٨٢</u>	<u>٦ ٩٩٩ ٤٨٠ ٢٠٣</u>		
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	حقوق الملكية
١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	١ ٥٢٥ ٤٥٠ ٠٣٤	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	١ ١٧٩ ٤٨٦ ١٧٦		إحتياطيات
٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	١٠٣ ٣٣٤ ٥٢٢		أرباح مرحلة
٧١٧ ٤٥٥ ٢٨٠	١ ٠٨٢ ٢٦٦ ٠٤٩		صافى ربح الفترة / العام
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٨)	فروق ترجمة القوائم المالية
<u>٣ ٨٥٧ ٧٠٧ ٥٦٤</u>	<u>٤ ٣٢٥ ٩٤٠ ٢٧٦</u>		أسهم خزينة
٣٨٠ ٦٣٣ ١٣٨	٣٧٨ ١١٩ ٩٥٢	(١٩)	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم
<u>٤ ٢٣٨ ٣٤٠ ٧٠٢</u>	<u>٤ ٧٠٤ ٠٦٠ ٢٢٨</u>		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١١٩ ٧٥٨ ٨٦٠	٦٣ ٣٣٩ ٠٥١	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٣١٤ ٢٩٣	٢٩٨ ٩٢٢	(٢١)	قرض بنك الإسكان والتعمير
١٣٤ ٢١٠ ١٠٢	١٣٠ ٠١٤ ٧١٨	(٢٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٥٤ ٢٨٣ ٢٥٥</u>	<u>١٩٣ ٦٥٢ ٦٩١</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	٢٥ ٨٤٠ ٤٥٢	(٢٤)	مخصصات
١ ١٥٢ ٩٨٨ ٤٤٥	١ ٢٤٩ ٩٥٢ ١٨٤	(٢٥)	بنوك - حسابات دائنة
١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	١٠٧ ٧٣١ ٤٢٥	(٢٢)	أقساط الإلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٤٥٢ ٩٢٢ ٣٣٣	٤٥٨ ٣٤٩ ٣٢١	(٢٦)	موردون وأوراق دفع
٧ ٧٩٦ ٧٦٢	٧ ٧٩٦ ٧٦٢		دائنو التوزيعات
١٤١ ٠٤٣ ١٩٣	١٥٠ ٧٦٧ ٥٣٧	(٢٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٨ ٥٠٨ ١١٦	١٠١ ٣٢٩ ٦٠٣		إلتزامات ضرائب الدخل
<u>١ ٩٦٥ ٢٨٥ ٦٢٥</u>	<u>٢ ١٠١ ٧٦٧ ٢٨٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٦ ٤٥٧ ٩٠٩ ٥٨٢</u>	<u>٦ ٩٩٩ ٤٨٠ ٢٠٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المنظب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٤١ ٣٤١ ٦٢٤	١ ٤٥٧ ٦٦٧ ٥٦٣	صافي المبيعات
١ ٢٥٢ ٢٥٦ ٨٢١	١ ٢٦٧ ٤٣٦ ٥٥٩	يخصم:
١٨٩ ٠٨٤ ٨٠٣	١٩٠ ٢٣١ ٠٠٤	تكلفة المبيعات
		مجمل الربح
--	١٥٠ ٠٠٠	يضاف / (يخصم):
٨٦٤ ٤٣٢	٣ ٧٤٠	إيرادات إستثمارات مالية
٧١ ٤٣٩ ٨٦٣	٥٧ ٤٤٦ ٩٩٤	أرباح رأسمالية
--	٣ ٨١٥ ٠٦٢	إيرادات أخرى
٦ ٠١٩ ٥٣١	٤ ٩٠٩ ٦١٠	عوائد أذون خزانة
(١١ ٢٦٧ ٧٤١)	(١٢ ٥١٥ ٦٥٤)	فوائد دائنة
(٣٢ ٣٥٣ ٦٧٢)	(٣٤ ٧٢٧ ٨٦٣)	مصروفات التوزيع
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٨ ٤٣٧ ٦٧٠)	(٢٢ ٠٩٠ ٩٨٤)	مخصصات مكونه وإضمحلل
(٢٢ ٨١٤ ٤٤٣)	(٥٠ ٤٢٣ ٧٩٧)	مصروفات تمويلية
١٧٧ ٥٣٥ ١٠٣	١١٦ ٧٩٨ ١١٢	فروق تقييم عملات أجنبية
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢٧ ٥٥٢ ٥٥٠)	(٢٥ ٤٥٨ ٦٨٣)	(يخصم) / يضاف:
٢ ٦٩٣ ٢٥٦	٢ ٨٢٨ ٠٤٧	ضريبة الدخل الحالية
(٢٤ ٨٥٩ ٢٩٤)	(٢٢ ٦٣٠ ٦٣٦)	الضريبة المؤجلة
١٥٢ ٦٧٥ ٨٠٩	٩٤ ١٦٧ ٤٧٦	ضريبة الدخل عن الفترة
		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
١٤٦ ٣٦٤ ٩٥٤	١٠٣ ٣٣٤ ٥٢٢	الربح الخاص بكل من:
٦ ٣١٠ ٨٥٥	(٩ ١٦٧ ٠٤٦)	مالكي الشركة الأم
١٥٢ ٦٧٥ ٨٠٩	٩٤ ١٦٧ ٤٧٦	الحقوق غير المسيطرة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) 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 النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الشامل الدخل المجمع للمجموعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥/٣/٣١

٢٠١٦/٣/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

١٥٢ ٦٧٥ ٨٠٩

٩٤ ١٦٧ ٤٧٦

صافي أرباح الفترة

الدخل الشامل الآخر

فروق ترجمة عمليات أجنبية

إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

١٤٨ ٨٩٩ ١١٢

٣٧١ ٥٤٤ ١٤٤

١٤٨ ٨٩٩ ١١٢

٣٧١ ٥٤٤ ١٤٤

٣٠١ ٥٧٤ ٩٢١

٤٦٥ ٧١١ ٦٢٠

الدخل الشامل الخاص بكل من:

مالكي الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة

٢٩٢ ٤٩٩ ٧٩٠

٤٦٨ ١٤٥ ٢٩١

٩ ٠٧٥ ١٣١

(٢ ٤٣٣ ٦٧١)

٣٠١ ٥٧٤ ٩٢١

٤٦٥ ٧١١ ٦٢٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة المساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إجمالي	الحقوق	مجموع حقوق ملكية	أسهم	فروق	صافي	إرباح	احتياطيات	رأس المال
حقوق الملكية	غير المبسطة	الشركة الأم	خزينة	الترجمة	الربح	مرحلة	حقوق مصرى	المصدر
حفيه مصرى	حفيه مصرى	حفيه مصرى	حفيه مصرى	حفيه مصرى	حفيه مصرى	حفيه مصرى	حفيه مصرى	والمفجع
								حفيه مصرى
٣٩٣٢٥٤٤٩٧١	٣٩٨٠٨١٥٩٢	٣٥٣٤٤٦٣٣٧٩	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٥١٩٥٨٤٩٨٢	٣٦٧٠٧٩٨٠٦	٧٠٧٢٧٦٤٥٢	١٥٥٥١١٨٦٤٤	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠
--	--	--	--	--	(٥٢٦٧٧٥)	--	٥٢٦٧٧٥	--
٤٢٢٥١	(٨٤٢٥٦)	١٢٦٥٠٧	--	--	(٣٦٦٥٥٣٠٣١)	٣٦٦٥٥٣٠٣١	--	--
٣٠١٥٧٤٩٢١	٩٠٧٥١٣١	٢٩٢٤٩٩٧٩٠	--	١٤٢١٣٤٨٣٦	١٤٢٣٦٤٩٥٤	١٢٦٥٠٧	--	--
٤٢٣٤١٦٢١٤٣	٤٠٧٠٧٢٤٦٧	٣٨٢٧٠٨٩٦٧٦	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٦٦٥٧١٩٨١٨	١٤٢٣٦٤٩٥٤	١٠٧٣٩٥٥٩٩٠	١٥٥٥٦٤٥٤١٩	٤٥٠٠٠٠٠٠٠١
٤٢٣٨٣٤٠٧٠٢	٣٨٠٦٣٣١٣٨	٣٨٥٧٧٠٧٥٦٤	(١٤٥٩٦٥٠٥)	٧١٧٤٥٥٢٨٠	٣٥٦٣٠٢٧٣٥	٨٢٣٤٧٨٣٨٢	١٥٢٥٠٦٧١٧٧	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠
--	--	--	--	--	(٣٨٢٣٦٢)	--	٣٨٢٣٦٢	--
--	--	--	--	--	(٣٥٥٩٢٠٣٧٣)	٣٥٥٩٢٠٣٧٣	--	--
٧٩٠٦	(٧٩٥١٥)	٨٧٤٢١	--	--	--	٨٧٤٢١	--	--
٤٦٥٧١١٦٢٠	(٢٤٣٣٦٧١)	٤٦٨١٤٥٢٩١	--	٣٦٤٨١٠٧٦٩	١٠٣٢٣٤٥٢٢	--	--	--
٤٧٠٤٠٦٠٢٢٨	٣٧٨١١٩٩٥٢	٤٢٢٥٩٤٠٢٧٦	(١٤٥٩٦٥٠٥)	١٠٨٢٢٦٦٠٤٩	١٠٣٢٣٤٥٢٢	١١٧٩٤٨٦١٧٦	١٥٢٥٤٥٠٠٣٤	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ٢٠١٥/١/١
المحول للاحتياطيات
المحول للارباح المرحلة
تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٢٠١٥/٣/٣١

الرصيد في ٢٠١٦/١/١
المحول للاحتياطيات
المحول للارباح المرحلة
تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١

رئيس مجلس الإدارة والممثل المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم
١٧٧ ٥٣٥ ١٠٣	١١٦ ٧٩٨ ١١٢	
٨٣ ٣٢١ ٢٤٩	٨٦ ٥٦٨ ٩١٣	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٦ ٠١٩ ٥٣١)	(٤ ٩٠٩ ٦١٠)	
١٨ ٤٣٧ ٦٧٠	٢٢ ٠٩٠ ٩٨٤	
--	(١٥٠ ٠٠٠)	
(٨٦٤ ٤٣٢)	(٣ ٧٤٠)	
٤٩ ٢٢٥ ٨١٩	١٤٧ ٨٨٠ ٦٧٨	
<u>٣٢٦ ٦٣٥ ٨٧٨</u>	<u>٣٨٨ ٢٧٥ ٣٣٧</u>	
(١٣٦ ٧٧١ ٥٢٥)	(٦٥ ٩٧٥ ٣١٩)	
(١٢٧ ١٠١ ٠٩١)	(١٣٨ ٦٥٦ ٥٩٧)	
(٥٥ ٢٦٧ ٢٣٨)	٢ ٥٢٢ ٠٤٢	
<u>٧ ٤٩٦ ٠٢٤</u>	<u>١٨٦ ١٦٥ ٤٦٣</u>	
٤ ٧٦٨ ٧٦١	٥ ٩١٠ ٥٤٧	
(١٨ ٤٣٧ ٦٧٠)	(٢٢ ٠٩٠ ٩٨٤)	
(١١ ٧٢٦ ٠٢٨)	--	
<u>(١٧ ٨٩٨ ٩١٣)</u>	<u>١٦٩ ٩٨٥ ٠٢٦</u>	
(٤٣ ٢٤٨ ١٥٥)	(٣١ ٦٣٧ ٤٧٢)	
٥٨ ٦٣١	١٣ ٢٠٠	
--	(٣ ٢٤٦ ١٣٣)	
<u>(٤٣ ١٨٩ ٥٢٤)</u>	<u>(٣٤ ٨٧٠ ٤٠٥)</u>	
١٩٦ ٠٧٧ ٧٢٨	٩٦ ٩٦٣ ٠٠٥	
(١٤ ٦٢٥)	--	
<u>٣٤ ٢٦٦ ٢٩٣</u>	<u>(٦٤ ٨٩٠ ٠٧٩)</u>	
<u>٢٣٠ ٣٢٩ ٣٩٦</u>	<u>٣٢ ٠٧٢ ٩٢٦</u>	
١٦٩ ٢٤٠ ٩٥٩	١٦٧ ١٨٧ ٥٤٧	
٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	
<u>٧٦٠ ٥٨٤ ١٧٠</u>	<u>٥٩٨ ٢٣٠ ٠٦٢</u>	
٧٦٠ ٥٨٤ ١٧٠	٤٨٣ ٨٥٨ ٨٩٤ (١٥)	
--	٢٣٣ ٩٤٣ ١٠٦ (١٤)	
--	(١١٩ ٥٧١ ٩٣٨)	
<u>٧٦٠ ٥٨٤ ١٧٠</u>	<u>٥٩٨ ٢٣٠ ٠٦٢</u>	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى ربح الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاكات الأصول الثابتة

مخصصات مكونه واضمحلال

فوائد دائنة

مصروفات تمويلية

إيرادات إستثمارات مالية

(أرباح) رأسمالية

فروق ترجمة القوائم المالية

أرباح التشغيل قبل التغير فى بنود رأس المال العامل

التغير فى بنود رأس المال العامل

(الزيادة) فى المخزون

(الزيادة) فى العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة

الزيادة (النقص) فى الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

فوائد دائنة محصلة

مصروفات تمويلية مدفوعة

ضريبة الدخل المدفوعة

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

(مدفوعات) لشراء أدون خزانة

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من بنوك - حسابات دائنة

توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة

(مدفوعات) مقبوضات لالتزامات طويلة الأجل

صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة

رصيد النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة وتتمثل فيما يلى :-

النقدية وما فى حكمها

أدون خزانة

أدون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور

النقدية وما فى حكمها

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) 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 قطرى عبد الله

شركة النسيج الشرقيون للنسيج

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

- ١-١ تأسست شركة النسيج الشرقيون للنسيج " شركة ذات مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.
- ٢-١ السجل التجاري
تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١ .
- ٣-١ غرض الشركة
إنتاج السجاد الميكانيكي وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.
- ٤-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.
- ٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.
- ٦-١ مقر الشركة
يقع مقر الشركة في مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- 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.
- ٢-٢ أسس القياس
- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

- خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة، وقد تم البدء بالعمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦. هذا وسوف نستعرض أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية للمجموعة:-

المعايير الجديدة أو المعدلة ملخص لأهم التعديلات التأثير على القوائم المالية

- معيار مصرى (١)** **قائمة المركز المالى**
- عرض القوائم المالية • عرض راس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما • تم إعادة عرض قائمة المركز المالى
- تم إستبعاد النموذج الإرشادى للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض راس المال العامل.

التأثير على القوائم الماليةملخص لأهم التعديلاتالمعايير الجديدة أو المعدلةقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخلالشامل

- على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).

معياري مصرى (١٠)

- عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).
- تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة فى الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

٤ - التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراسات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات 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.

٤-١ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٥- 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 ٢٠١٦/٣/٣١	إسم الشركة
%	
١٠٠.٠٠٠	الانساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩٩	الانساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٧	الانساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	نيو ماك
٩٩.٩٩	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج

٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٦ تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة. وأية شهرة تنتج عن عملية الإقتناء يتم إجراء اختبار الاضمحلال لها سنوياً. ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فوراً في الأرباح أو الخسائر. كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المكتتة والمكتتة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغييرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. وتسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. وتتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة.

التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الإقرار بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الإقرار بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد المركز المالي المجمع عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

٢-٦ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول والالتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجمع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن الفترة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنه القوائم المالية المجمعة. ويتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

٣-٦ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف 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 بناءً 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 يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

البيان	العمر الإنتاجي المقدر بالعام
مباني وإنشاءات	٢٥ - ٥٠
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥ - ٨
عدد و أدوات	٥
تجهيزات معارض	٣
أثاث ومعدات مكاتب	٥ - ١٠
حاسبات آلية	٣

يعاد النظر في الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية من تلك الأصول.

٤-٦ 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.

٥-٦ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإقرار الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الإقرار الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإقرار بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً الى الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الإقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصصاً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدوث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٦ الشهرة

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحفوظ بها سابقاً في المنشأة المقتنية وذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد والإلتزامات والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء.

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن تجميع الأعمال بالقيمة المعترف بها في تاريخ الإقتناء مطروحاً منها أي خسائر إضمحلال مجمعة.

٧-٦ المخزون

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

- المخزون من الخامات، وقطع الغيار والوقود والزيوت 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.

٨-٦ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

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.

٩-٦ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصصاً 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 المركز المالي ضمن الأصول طويلة الأجل.

١٠-٦ أذون الخزانة

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

١١-٦ 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 بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١٢-٦ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية 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 الإعتبرات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات واستلامها نقداً.

١٣-٦ 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.

١٤-٦ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٥-٦ الإضمحلال

أ- الأصول المائية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.
يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.
ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الإئتمان.

ويتم الإعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

١٦-٦ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الاعتراف 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.

١٧-٦ مزايا العاملين**أ- نظام التأمينات والمعاشات**

تلتزم الشركة بسداد حصتها في 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.

ب- حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين في الأرباح بواقع ١٠% من صافي ربح العام بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١٨-٦ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلي الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٩-٦ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٠-٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور وأذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٢١-٦ الأرقام المقارنة

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

٧- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	حسابات آتية	إثبات ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد أدوات	وسائل نقل وابتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	
٥٧١٢ ٢٦٩,٠٠٩	٦٨ ١٨١ ٨٩٥	٦٩ ٣٤٠,٥٦٨	٣٦ ٣٢٦,٠٥٩	٦٥ ١٤٦ ٦٥١	١٣٣ ١٧٥ ٦٠٩	٣ ٦٣١ ٤٤٦ ٥٧٨	١ ٣٩٩ ٨٧٥ ٣٣٧	٣٠٨ ٨١٦ ٣١٢	التكلفة في ٢٠١٥/١/١
١٢٣٢ ٤١٧ ٩١٣	٦ ٢٦٦ ٨٦٠	٢٠٤٠,٤٦٢	٦ ٤٣٨ ٢٦٠	٤ ٢٧٦ ٤٤١	٤٠ ٦٣ ٧٦١	٩٢ ٦١٦ ٩٤٣	٧ ٧١٥ ١٨٦	--	الإضافات
(١٨ ٤٨٧ ٤٦٤)	--	--	(٩٢٢ ٦٢٧)	--	(٥٣٥ ٥٣٩)	(١٠ ٧٩٢ ٣٨٠)	(٥ ٩٠١ ٧٥٨)	(٣٣٥ ١٦٠)	الإستبعادات
٣٢٨ ٧٤٢ ١٥٤	٣ ٧٠١ ٣٩١	٢ ٣٢٢ ٨٥٣	--	١ ٩٠٥ ٣٢١	٦ ٥٥٠ ١٨٦	٢٤٧ ٤٧٤ ٢٠٧	٥٨ ٤٤٦,٠١٣	٨ ٣٤٢ ١٨٣	فروق الترجمة
٦ ١٤٥ ٩٤١ ٦١٢	٧٨ ١٥١, ١٤٦	٧٣ ٧٠٣ ٨٨٣	٤١ ٨٥١ ٦٩٢	٧١ ٣٢٨ ٤١٣	١٤٣ ٢٥٤,٠١٧	٣ ٩٦٠, ٧٤٥ ٣٤٨	١ ٤٦٠,٠٨٤ ٧٧٨	٣١٦ ٨٢٣ ٣٣٥	التكلفة في ٢٠١٥/٢/٣١
١٥ ٤١٠, ٧٦٤	٨٩٣ ١٤٨	٣٦١ ٢٧٥	٧٧٨ ١٦٩	٧٥٥ ٣٩٣	٥٨٢,٠١٤	١١ ٢٦٣ ١٨٣	٨٢٧ ٥٨٢	--	الإضافات
(٦٠,٤٤١)	--	(١١ ٣٣٠)	--	(٤٩ ١١١)	--	--	--	--	الإستبعادات
٥٦٣ ٨٥٢ ٤٥٧	٦ ٥٩٨ ٩٦٣	٣ ٨٤١ ٤٦٨	--	٣ ٣٤٤ ١٦٩	١٠ ٩٣٦ ٦٣٥	٤٢٦ ٩٤٢ ٥٥١	٩٨ ٦٦٢ ٨٥٤	١٣ ٥٢٥ ٨١٧	فروق الترجمة
٦ ١٧٥ ١٤٤ ٣٩٢	٨٥ ٦٤٢ ٢٥٧	٧٧ ٨٩٥ ٢٩٦	٤٢ ٥٧٩ ٨٦١	٧٥ ٣٧٨ ٨٦٤	١٥٤ ٧٧٢ ٦٦٦	٤ ٣٩٨ ٩٥١,٠٨٢	١ ٥٥٩ ٥٧٥ ٢١٤	٣٣٠, ٣٤٩ ١٥٢	التكلفة في ٢٠١٦/٣/٣١
٣,٠٤٨ ٩٢٤ ٨١٤	٥٧ ٤٧٩ ٣١٨	٥١ ٨١٠, ٦٠٧	٢٩ ٤٧٥ ٨٠٨	٥١,٠٠٣ ٥٨٨	٩٥ ٢٦٨ ٩٧٨	٢ ٣٨٦ ٧٣٧,٠٠٨	٣ ٧٧ ١٤٩ ٥٠٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١
٣٣٢ ٨٧٥,٠٨١	٧,٠٧٨ ٦١٠	٢ ٥٨٨ ٩٨٨	٢ ٨٦٨ ٣٩٤	٣ ٩٢٠,٠٨٨	١٠ ٩٠٥ ٦٣٦	٢٤٧ ٩١٦ ٤٢١	٥٦ ٥٩٦ ٩٤٤	--	إهلاك العام
(١١ ٣٠٢ ٧٧٤)	--	--	(٩٢٢ ٦٢٧)	--	(٤٦٨ ٧٨٦)	(٩ ١٠٦ ١٤٨)	(٨٠٥ ٧١٣)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
١٩٨ ١٤١ ٩٠٣	٣,٠٣٥ ٢٥١	٢,٠٢٦ ١٢٩	--	١ ٥٥٥ ٧٧٨	٣ ٩٥٦,٠٠٤	١ ٦٨ ٤٧٢ ٧٩٤	١٩,٠٩٦ ٤٤٧	--	فروق الترجمة
٣ ٥٦٨ ٦٣٩,٠٢٤	٦٧ ٥٩٣ ١٧٩	٥٧ ٤٢٥ ٧٢٤	٣١ ٤٢١ ٥٧٥	٥٦ ٤٧٨ ٩٥٤	١٠٩ ٦٦٢ ٣٣٢	٢ ٧٩٤,٠٢٠ ٧٥	٤٥٢,٣٧ ١٨٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٢/٣١
٨٦ ٥٦٨ ٩١٣	١ ٩٢٧,٠٠٧	٩,٠٥٧ ٤٤٣	١ ١٠٧ ٨٦٣	٩٩٩ ٧٧٥	٢ ٨٤١ ٩٦٩	٦٣ ٣٥٢ ٢٢١	١٥ ٤٣٤ ٨٣٥	--	إهلاك الفترة
(١ ٨٧٠)	--	(١ ٨٧٠)	--	--	--	--	--	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٣٦٤ ٥٠٠, ٣٨٢	٥ ٧٣٠, ٨٦٠	٣ ٤٥٧ ٣٠٠	--	٢ ٨١٣ ١٣٤	٧ ٤٣٦ ١٢٠	٣,٠٩ ٥٢٥ ٨٦٩	٣٥ ٥٣٧,٠٩٩	--	فروق الترجمة
٤,٠١٩ ٧٠,٦ ٤٤٩	٧٥ ٢٥١,٠٤٦	٦١ ٧٨٦ ٨٩٧	٣٢ ٥٢٩ ٤٣٨	٦٠ ٢٩١ ٣٦٣	١١٩ ٩٤٠,٤٢١	٣ ١٦٦ ٨٩٨ ١٦٥	٥٠٣,٠٠٩ ١١٩	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٣/٣١
٢ ٧٠٥ ٤٣٧ ٩٤٣	١٠ ٣٩١ ٢١١	١٦ ١٠٨ ٣٩٩	١٠,٠٥٠ ٤٢٣	١٥,٠٨٧ ٥٠١	٣٤ ٨٣٢ ٢٤٥	١ ٢٣٢,٥٢٢ ٩١٧	١,٠٥٦ ٥٦٦,٠٩٥	٣٣٠, ٣٤٩ ١٥٢	صافي التكلفة في ٢٠١٦/٣/٣١
٢ ٥٧٧ ٣٠٢ ٥٨٨	١٠ ٥٥٦ ٩٦٧	١٦ ٢٧٨ ١٥٩	١٠,٤٣٠, ١١٧	١٤ ٨٤٩ ٤٥٩	٣٣ ٥٩١ ٦٨٥	١ ١٦٦ ٧٢٥ ٢٧٣	١,٠٠٨,٠٤٧ ٥٩٣	٣١٦ ٨٢٣ ٣٣٥	صافي التكلفة في ٢٠١٥/٢/٣١

شركة النساخون الشرقيون للسجلات
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٨- مشروعات تحت التنفيذ

مبانى وإنشاءات تحت التنفيذ
آلات ومعدات تحت التركيب
تطوير الحاسب الألى
إقتادات مستندية لشراء أصول
دفقات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٣ ٨١٣ ٨٤٧	٩٧ ٢٠٤ ٠٣٠
١٥ ٤١٩ ٩١٩	١٦ ٧٢٢ ٨٨٨
٨ ٦٣٨ ٣٧٩	١١ ١٢٢ ٢١٢
٦ ٤٩٥ ٧٦٣	٤ ٦٢٩ ٩١٥
٥ ٢٧٨ ٣٢٤	٧ ١٤٩ ٥٦١
١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢	١٣٦ ٨٢٨ ٦٠٦

٩- إستثمارات مالية متاحة للبيع *

الرصيد في	الرصيد في	احتياطي القيمة العادلة	في إستثمارات	مجمع (خسائر)	تكلفة
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	في إستثمارات	متاحة للبيع	الإضمحلل	الإقتناء
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٧ ٨٢٢ ٥٠٠	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٩٩ ٩٠٠ ٠٠٠
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	--	١٠ ٠٠٠
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	--	٣ ٧٥٠
--	--	--	--	--	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)
--	--	--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)
--	--	--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)
١٠٤ ٧١٦ ٠٦٨	١١٦ ٧٥٣ ٥٦٨	٤٥١ ٦٢٥	(٧ ١٣٩ ٩٧٢)	١٢٣ ٤٤١ ٩١٥	

شركة النساخون الشرقيون للمنسوجات
الشرقيون للتنمية الصناعية
بنك بيروتس*
التجارية لتنمية الصادرات
كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
العاشر من رمضان لصناعات الغزل
الغزل الحديث
المصرية للتجارة والتسويق

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

١٠- الشهرية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	مجمع خسائر	نصيب الشركة في	تكلفة الإستثمار
الشهرية	الشهرية	الإضمحلل	القيمة العادلة	جنيه مصرى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	لصافي الأصول	جنيه مصرى
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
٢٧٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٢٧٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١

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

١١ - مخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٨٥ ٦١٠ ١٤٤	٤٩٨ ٠٢٥ ٦٦٥	خامات
١٤٣ ٩٧٩ ٩٦٣	١٥٧ ١٠١ ٩٦٣	قطع غيار ومواد ومهمات
٧٠ ٢١١ ٢٠٧	٧٦ ٠٧٧ ٥٦٨	إنتاج غير تام
٨٧٢ ٥٥٠ ٤٥٠	٨٧٨ ٠٩٤ ١٣٢	إنتاج تام
١٥ ١٨٥ ٦٠٢	٤٤ ٢١٣ ٣٥٧	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦</u>	<u>١ ٦٥٣ ٥١٢ ٦٨٥</u>	

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧١٠ ٧٠٥ ٦٦٥	٨٠٥ ٩٣٦ ٣١٢	عملاء
٤٧ ٣٣٩ ٣٣٦	٤٨ ٠١٧ ٢٨٤	يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء
<u>٦٦٣ ٣٦٦ ٣٢٩</u>	<u>٧٥٧ ٩١٩ ٠٢٨</u>	
٣١٣ ٩٤٣ ٣٣٩	٣٤٤ ٠٧٩ ٧٥٢	أوراق قبض
<u>٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨</u>	<u>١ ١٠١ ٩٩٨ ٧٨٠</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٢١٣ ٤٧٣ ٢٣٥ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ مارس ٢٠١٦ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٣ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٧ ٠٥٥ ٤١٥	٢٨ ٨٥٥ ٤٧٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٣ ٨٣٠ ٧٤٥	٥٨ ٧٢٣ ١٩٦	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٢٨ ٤٤٥ ٧٥٦	٥ ٣٩٤ ٨٥١	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١٧ ٧٣١ ٠٩٥	٥ ٥٣٨ ٥٩٥	إيرادات مستحقة
٣ ٩٨٤ ٢٩١	٤ ٦٧٧ ٢٦٥	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
١٧ ٦٤٥ ١٨٧	٥٥ ٩٨٠ ٧٣٨	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
<u>٨٠ ٦٤٧ ٥١٣</u>	<u>٨٣ ٢٨٦ ٤٣٠</u>	حسابات مدينة أخرى
٢٣٤ ٣٤٠ ٠٠٢	٢٤٧ ٤٥٦ ٥٤٩	
<u>٦ ٦٠٠ ٠٨٠</u>	<u>٦ ٦٠٠ ٠٨٠</u>	
<u>٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢</u>	<u>٢٤٠ ٨٥٦ ٤٦٩</u>	

- يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة مبلغ ٧٥٥ ٩٢٠ ٣٠٠ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة.

١٤- أذون خزائنة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	١١٧ ٤٠٠ ٠٠٠
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١٨١ ٦٢٥ ٠٠٠	٢٣٧ ٤٠٠ ٠٠٠
٤ ١٥٥ ٤١٣	٣ ٤٥٦ ٨٩٤
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٢٣٣ ٩٤٣ ١٠٦

أذون خزائنة إستحقاق ٩٠ يوم
أذون خزائنة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
يخصم:
عوائد لم تستحق بعد

١٥- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٢٩ ٠٧٢ ٦٩٥	٢٥٥ ٩٠٦ ٨٤٦
٢٣٨ ٨١٨ ٢٩٨	٢٢٤ ٥١٦ ٤٤١
٢ ٠٥٧ ٩٨٤	٣ ٤٨٦ ٥٨٥
٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	٤٨٣ ٩٠٩ ٨٧٢
٥٠ ٢٤٤	٥٠ ٩٧٨
٣٦٩ ٨٩٨ ٧٣٣	٤٨٣ ٨٥٨ ٨٩٤

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

١٦- رأس المال

١-١٦ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).

٢-١٦ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة آلاف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

٣-١٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٧- احتياطات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١.٠٣٩.٩٩٢.٢٣٧	١.٠٤٠.٣٧٤.٥٩٩	إحتياطي قانوني
٣٢٤.٦٢٠.٢٨٠	٣٢٤.٦٢٠.٢٨٠	إحتياطي عام
٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	إحتياطي خاص
١٠٠.٠٢٩.٧٠٢	١٠٠.٠٢٩.٧٠٢	إحتياطي رأسمالي
٤٥١.٦٢٥	٤٥١.٦٢٥	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
<u>١.٥٢٥.٠٦٧.٦٧٢</u>	<u>١.٥٢٥.٤٥٠.٠٣٤</u>	

١٨- أسهم خزينة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤.٥٩٦.٥٠٥	١٤.٥٩٦.٥٠٥	عدد الأسهم
٦.٥٩٥.١٥٥	٦.٥٩٥.١٥٥	عدد الأسهم
		الأسهم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

١٩- الحقوق غير المسيطرة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣٠.٠٩٣	١٥٠.٤٩٦	٢٠.٤٠٣	١٣٠.٠٩٣	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٢٩٩.٣٧٧.٥٥٦	٢٩٢.٤٠٦.٦٧٠	(٦.٨٩١.٣٧١)	٢٩٩.٢٩٨.٠٤١	شركة موكيت ماك
٧٨.٤٠٨.٠١٩	٨٢.٤٣٧.٩٥٥	٤.٠٢٩.٩٣٦	٧٨.٤٠٨.٠١٩	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٤٢٩.٤٩٢	٤٧٩.٨٣٣	٥٠.٣٤١	٤٢٩.٤٩٢	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٢.٢٨٤.٨٥٠	٢.٦٤١.٨٦٥	٣٥٧.٠١٥	٢.٢٨٤.٨٥٠	شركة نيو ماك
٣.١٢٨	٣.١٣٣	٥	٣.١٢٨	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
<u>٣٨٠.٦٣٣.١٣٨</u>	<u>٣٧٨.١١٩.٩٥٢</u>	<u>(٢.٤٣٣.٦٧١)</u>	<u>٣٨٠.٥٥٣.٦٢٣</u>	

٢٠- قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١	رصيد القروض في ٢٠١٦/٣/٣١	أصل قيمة القروض بالعملة الأصلية	عملة القروض	البنك
شروط السداد	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١			
يشدد أصل القروض على عدد ٧٣ قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٦ وتحتسب الفوائد والمصروفات بعمل عائد ٣% فوق سعر الليبور.	---	٤٠.٦٤١٥٥	---	٣٣٧٢٦٢٤٢	٢١١٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	HSBC بنك
يشدد أصل قيمة القروض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٠/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٢/٨/٣١ وتحتسب الفوائد والمصروفات في مواعيد استحقاقها.	٤٤٦٢٩٧٩٢	١٠٣٦١٢٨٥	٤٧٧٩٩٠٥١	١١٧٨٠٨٢١	٩٤٨٩١٦٠	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
يشدد أصل قيمة القروض على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٥/٢٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/٥/٢٤ وتحتسب الفوائد والمصروفات في مواعيد استحقاقها.	٢٧٣٣٥٠٠٠	٥٤٦٧٠٠٠٠	١٥٥٤٠٠٠٠	٦٢١٦٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك عودة (١)
	٤٧٧٩٤٠٦٨	١١٠٢٩٣٩٩	---	---	١٠٠٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك عودة (٢)
	٧٥١٢٩٠٦٨	٦٥٦٩٩٣٩٩	١٥٥٤٠٠٠٠	٦٢١٦٠٠٠٠	٧٧٧٠٠٠٠٠٠		
	١١٩٧٥٨٨٦٠	١١٦١٢٤٨٣٩	٦٣٣٣٩٠٥١	١٠٧٦٦٧٠٦٣	١٧١٠٠٦١١٤		

٢١- قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ٣٧٥ ٧٧٨	جنيه مصري ٣٦٣ ٢٨٤	
(٦١ ٤٨٥)	(٦٤ ٣٦٢)	(٢٢)
٣١٤ ٢٩٣	٢٩٨ ٩٢٢	

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ١١٦ ١٢٤ ٨٣٩	جنيه مصري ١٠٧ ٦٦٧ ٠٦٣	(٢٠)
٦١ ٤٨٥	٦٤ ٣٦٢	(٢١)
١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	١٠٧ ٧٣١ ٤٢٥	

أقساط قروض طويلة الأجل
قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٣- التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	أصول جنيه مصري	التزامات جنيه مصري
(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ١١ ٤٥٢ ٢١٧	١٣ ٠٢١ ٢١٥	--
(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	--	--	(١٤٣ ٠٣٥ ٩٣٣)
(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)	١١ ٤٥٢ ٢١٧	١٣ ٠٢١ ٢١٥	(١٤٣ ٠٣٥ ٩٣٣)
(١٣٤ ٢١٠ ١٠٢)			(١٣٠ ٠١٤ ٧١٨)

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

٢٤- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١	المكون خلال الفترة	استخدام خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
جنيه مصري ٢٥ ٨٤٠ ٤٥٢	جنيه مصري ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري (١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	جنيه مصري ١٥ ٨٤٠ ٤٥٢
٢٥ ٨٤٠ ٤٥٢	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٥ ٨٤٠ ٤٥٢

مخصص التزامات محتملة

٢٥- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١ ٢٤٩ ٩٥٢ ١٨٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٦ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمن أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

٢٦- موردون وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦٤ ٦٨٢ ٣٧٩	٣٦١ ٩٦٤ ٢١٨	موردون
٨٨ ٢٣٩ ٩٥٤	٩٦ ٣٨٥ ١٠٣	أوراق دفع
<u>٤٥٢ ٩٢٢ ٣٣٣</u>	<u>٤٥٨ ٣٤٩ ٣٢١</u>	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ١٦٥ ١٤٨ ٥٤ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف نوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٦ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٧- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٩٦١ ٩٩١	١٠ ٩٩٥ ٦٢٣	مصروفات مستحقة
١٠ ٥٢٩ ٦٠٤	١٤ ٥٩٨ ٦٦٧	مصلحة الضرائب
٩ ٣٨٧ ٤٠٦	٩ ٤٨٣ ٦٦٣	هيئة التأمينات الإجتماعية
٤٠ ٤٩١ ٣٨٥	٤٩ ٠١٧ ٩٠٣	عملاء أرصدة دائنة
٣ ٨٥٥ ٤٤٤	٢ ٠٢٩ ٠٩٢	دائنو شراء أصول ثابتة
٧ ١٧٣ ٣٩١	٥٠٩ ٤٣٤	أرصدة دائنة مساهمين
٤١ ٠٨٦ ٢١٠	٤٣ ٢٢١ ٩٧٢	تأمينات للغير
١٨ ٥٥٧ ٧٦٢	٢٠ ٩١١ ١٨٣	حسابات دائنة أخرى
<u>١٤١ ٠٤٣ ١٩٣</u>	<u>١٥٠ ٧٦٧ ٥٣٧</u>	

٢٨- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٩ ٦٣٧ ٥٢٣ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ٧٣٣ ٧٤١ ٢٨ جنيه مصري.

٢٩- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٤٣٤ ٤٣٤ ١١ ٧٨٤ جنيه مصري وتتمثل فى قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣٠- الموقف الضريبي

١-٣٠. الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٣٠. الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣-٣٠ الضريبة العامة على المبيعات

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

٣-٣٠٤ ضريبة الدمغة

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

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسادد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨	١ ١٠١ ٩٩٨ ٧٨٠	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٢٤٠ ٨٥٦ ٤٦٩		
<u>١ ٢٠٥ ٠٤٩ ٥٩٠</u>	<u>١ ٣٤٢ ٨٥٥ ٢٤٩</u>		

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات المجموعة أو تكلفتها بإحتفاظها بالأدوات المالية - إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر التغير في أسعار الفائدة.

د- إدارة رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار في مزاوله نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

٣٢- أحداث هامة

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