

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
وتقرير الفحص المحدود عليها



**BAKER TILLY**

WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
١٧ ش محمود حسن من العربيه  
مصر الجديدة  
القاهرة ١١٧٧١  
مصر

ت: +٢ (٠٢) ٢٤ ١٧٦٩ ١٥  
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 يونيو ٢٠١٤ 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون – الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون – الصين (شركة تابعة) وشركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٠.٤٠% وإجمالي إيراداتهم ١٢.٤٤% 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 (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 يونيو ٢٠١٤ عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠١٤

 **BAKERTILLY**  
مراقب الحسابات  
وحيد عبد الغفار  
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى  
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)  
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

زهراء المعادي  
س ٦١ - قطعه ١١ - الشطر العاشر امام كارفور المعادي  
ت: +٢ (٠٢) ٥٧٦٠ ٢٤١٨  
م: +٢ (٠٢) ٦٥٥١ ٨٧٦٢  
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة  
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١ حجته مصرى	٢٠١٤/٦/٣٠ حجته مصرى	إيضاح رقم	
٢ ٧٥٣ ٤٤٧ ٤٦٩	٢ ٦٣١ ١٠٦ ٠٥٣	(٥)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٥٧ ٤٨٤ ٧١٧	٧٧ ١٢٦ ١٦٤	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافى)
٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠	٤٧٣ ٧٩٠ ٥٢٠	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهرة
<u>٣ ٣٦٦ ٣٩٦ ٤٨٥</u>	<u>٣ ٢٦٣ ٦٩٦ ٥١٦</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<b>الأصول المتداولة</b>
١ ٥٢٣ ٣٣٥ ١٩٦	١ ٦١٦ ٦٦٧ ٥٤١	(٩)	مخزون
٩٤٥ ٦٦٩ ١٩٨	١ ٠١٧ ٧٠٥ ٧٥٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٢١١ ٨٤٩ ٥٠٢	٢٧٧ ٦٤٣ ٧٤٦	(١١)	مديون وحسابات مدينة أخرى
٣٢٤ ٨٦٦ ٢١٤	٤٠٨ ٢٣٦ ٧٢٢	(١٢)	النقدية وما فى حكمها
<u>٣ ٠٠٥ ٧٢٠ ١١٠</u>	<u>٣ ٣٢٠ ٢٥٣ ٧٦٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	٣٤ ٩٩٠ ٦٤٢	(١٣)	مخصصات
١ ٣٨٨ ٢١٥ ٧٩٨	١ ٣٣٧ ١٩١ ٣٣٠	(١٤)	بنوك - حسابات دائنة
٨٩ ١٣٨ ٢٩٦	٩١ ٢٠٠ ٢٠٥	(٢٢)	أقساط الإلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٦٢٤ ٤٢٣ ٨٢٢	٧٧١ ٨٩٥ ٨٥٢	(١٥)	موردون وأوراق دفع
٨ ١٥١ ٦٢٤	٤٦ ١٥٨ ٧٠٩		دائنو التوزيعات
٢٠٦ ٣٠٩ ٦٨٥	٢٤٤ ٧٨٤ ٦٩٣	(١٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
<u>٢ ٣٥٢ ٠٨٦ ٨٩٨</u>	<u>٢ ٥٢٦ ٢٢١ ٤٣١</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٦٥٣ ٦٣٣ ٢١٢</u>	<u>٧٩٤ ٠٣٢ ٣٣٣</u>		رأس المال العامل
<u>٤ ٠٢٠ ٠٢٩ ٦٩٧</u>	<u>٤ ٠٥٧ ٧٢٨ ٨٤٩</u>		إجمالي الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالى:
			<b>حقوق المساهمين</b>
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٤١٢ ٩٦٠ ٩٦٦	١ ٤٥٨ ٥٦٩ ٢٦٥	(١٨)	إحتياطيات
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥		مجمع أرباح غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٦٤ ١٩١ ٩٥٩	٧٣٥ ٨٥١ ٠٨١		أرباح مرحلة
٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨	٢٣٩ ٨٦١ ٨٢٥		صافى ربح الفترة / العام
٤٤٨ ١١٩ ٣٠٢	٥٠٤ ٠٦٠ ١٩٩		فروق ترجمة القوائم المالية
( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥ )	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥ )	(٢٤)	أسهم خزينة
<u>٣ ٣٠٨ ٦١٥ ٤١٥</u>	<u>٣ ٣٧٤ ١٩٧ ٤٩٠</u>		حقوق مساهمى الشركة القابضة
٣٥٧ ١٢٩ ٨٣٩	٣٦٥ ٧٧٧ ١٦٦	(١٩)	حقوق الأقلية
<u>٣ ٦٦٥ ٧٤٥ ٢٥٤</u>	<u>٣ ٧٣٩ ٩٧٤ ٦٥٦</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
٢٠٩ ٧٢٤ ٨٥١	١٧٩ ١٦٣ ٩٨٣	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٤٣٧ ٢٦٩	٤٠٦ ٥٢٤	(٢١)	قروض بنك الإسكان والتعمير
١٤٤ ١٢٢ ٣٢٣	١٣٨ ١٨٣ ٦٨٦	(٢٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٥٤ ٢٨٤ ٤٤٣</u>	<u>٣١٧ ٧٥٤ ١٩٣</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤ ٠٢٠ ٠٢٩ ٦٩٧</u>	<u>٤ ٠٥٧ ٧٢٨ ٨٤٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.  
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٤/١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٤/١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٢ ٧٥١ ٢٧٦ ٧٨٦	١ ٣٨٢ ٤٣١ ٠٠٢	٢ ٨٤٤ ٧٠٥ ٠٤٣	١ ٤٢٨ ٦٦٢ ٦٩٣	صافي المبيعات
٢ ٤٢٤ ١٨٩ ٦٦٣	١ ٢٣١ ٥٩٣ ١٦٢	٢ ٤٦٧ ١٥٣ ٨٥٠	١ ٢٥٥ ٧٩٨ ٨٢٠	بخصم: تكلفة المبيعات
٣٢٧ ٠٨٧ ١٢٣	١٥٠ ٨٣٧ ٨٤٠	٣٧٧ ٥٥١ ١٩٣	١٧٢ ٨٦٣ ٨٧٣	مجمّل الربح
١٩ ٥٨٧ ٣٥٦	٩ ٤٢٢ ١٩٣	٢٠ ٥٨٦ ٨٥١	٩ ٢٢٨ ٧١٦	بخصم: مصرفات التوزيع
٥٧ ٤٢٩ ٣١٣	٣١ ٦٦٦ ١٣٤	٦٨ ١٦٤ ٦٦٩	٣٨ ١٢٥ ٣٠٤	مصرفات إدارية وعمومية
--	--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	مخصصات مكونه وإضمحل
٧٧ ٠١٦ ٦٦٩	٤١ ٠٨٨ ٣٢٧	٩٨ ٧٥١ ٥٢٠	٤٧ ٣٥٤ ٠٢٠	
٢٥٠ ٠٧٠ ٤٥٤	١٠٩ ٧٤٩ ٥١٣	٢٧٨ ٧٩٩ ٦٧٣	١٢٥ ٥٠٩ ٨٥٣	صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
٢ ٢٤٦ ٠٤٩	٧٧٧ ٤٠٤	٣ ٩٣٤ ٦٣٢	١ ٧١٧ ٧٢٥	يضاف / (بخصم): فوائد دائنة
٨٤ ٠٧٦ ٧٨٤	٤٥ ٦٢١ ٤٩١	٧٤ ٤٢٢ ٩٨٥	٣١ ٠٤٢ ١٢٢	إيرادات أخرى
١ ٦١٦ ٤٥٥	١ ٦١٦ ٤٥٥	٤٦ ٢١١	--	أرباح رأسمالية
( ٦١ ٣٢٨ ٧٣٨ )	( ٣١ ٤١٥ ٧٩٤ )	( ٤٧ ٨٥٩ ٠٢٣ )	( ٢٣ ٩١١ ٢١٤ )	مصرفات تمويلية
( ٢٩ ٦٢٦ ٠٧٢ )	( ٧ ٥٠٣ ٩٩٠ )	( ١٤ ٥٩٩ ١٠٨ )	( ١٥ ١٤٠ ٠٣٤ )	فروق تقييم عملات أجنبية
( ٣ ٠١٥ ٥٢٢ )	٩ ٠٩٥ ٥٦٦	١٥ ٩٤٥ ٦٩٧	( ٦ ٢٩١ ٤٠١ )	
٢٤٧ ٠٥٤ ٩٣٢	١١٨ ٨٤٥ ٠٧٩	٢٩٤ ٧٤٥ ٣٧٠	١١٩ ٢١٨ ٤٥٢	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
( ٢٧ ٧٤٦ ٨٤٢ )	( ١٢ ٩٠٧ ٣٤٦ )	( ٤٩ ٤٦١ ٩٩٥ )	( ٢٥ ٥٥٨ ٣٦٣ )	(بخصم) / يضاف: ضريبة الدخل الحالية
( ١٤٧ ٧٦٣ )	( ٩٦٧ ٠٣٥ )	٥ ٧٣٦ ٦٣٢	٣ ٢٦٦ ٩٣٦	الضريبة المؤجلة
( ٢٧ ٨٩٤ ٦٠٥ )	( ١٣ ٨٧٤ ٣٨١ )	( ٤٣ ٧٢٥ ٣٦٣ )	( ٢٢ ٢٩١ ٤٢٧ )	ضريبة الدخل عن الفترة
٢١٩ ١٦٠ ٣٢٧	١٠٤ ٩٧٠ ٦٩٨	٢٥١ ٠٢٠ ٠٠٧	٩٦ ٩٢٧ ٠٢٥	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٢١٠ ٠٦٠ ٠٢٩	٩٨ ٥١٤ ٨٤٠	٢٣٩ ٨٦١ ٨٢٥	٩٦ ٧٢٥ ٢٤٥	موزع كالتالي :- نصيب مساهمي الشركة القابضة
٩ ١٠٠ ٢٩٨	٦ ٤٥٥ ٨٥٨	١١ ١٥٨ ١٨٢	٢٠١ ٧٨٠ (١٩)	نصيب الأقلية
٢١٩ ١٦٠ ٣٢٧	١٠٤ ٩٧٠ ٦٩٨	٢٥١ ٠٢٠ ٠٠٧	٩٦ ٩٢٧ ٠٢٥	

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة المساهون القرون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للفردية وبركاتهما التابعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	مجمع أرباح										
	غير محققة عن	استثمارات مالية	مخاطر لتبوع	أرباح	صافي	فرق	أسهم	الإجمالي	رأس المال	المصدر	خطة مصرى
	مخاطر لتبوع	مخاطر لتبوع	مخاطر لتبوع	مخاطر لتبوع	مخاطر لتبوع	مخاطر لتبوع	مخاطر لتبوع	مخاطر لتبوع	مخاطر لتبوع	مخاطر لتبوع	مخاطر لتبوع
٢٠١٣/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥١.٦٢٥	٨.٩٧١.٤٨٩	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	١.٠٣٦.٢١٩.٣٢٣	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٣/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥١.٦٢٥	٨.٩٧١.٤٨٩	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	١.٠٣٦.٢١٩.٣٢٣	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠
المحول للاحتياطيات	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٢	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
المحول للأرباح المرحلة	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
تسميات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
التغير في فروق الترجمة	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
صافي ربح الفترة	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
٢٠١٣/١/٣٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥١.٦٢٥	٨.٩٧١.٤٨٩	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	١.٠٣٦.٢١٩.٣٢٣	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٣/١/٣٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥١.٦٢٥	٨.٩٧١.٤٨٩	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	١.٠٣٦.٢١٩.٣٢٣	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠
٢٠١٤/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥١.٦٢٥	٨.٩٧١.٤٨٩	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	١.٠٣٦.٢١٩.٣٢٣	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٤/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥١.٦٢٥	٨.٩٧١.٤٨٩	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	١.٠٣٦.٢١٩.٣٢٣	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠
المحول للاحتياطيات	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٣	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
المحول للأرباح المرحلة	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
تسميات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
التغير في فروق الترجمة	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
صافي ربح الفترة	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
٢٠١٤/١/٣٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥١.٦٢٥	٨.٩٧١.٤٨٩	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	١.٠٣٦.٢١٩.٣٢٣	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٤/١/٣٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥١.٦٢٥	٨.٩٧١.٤٨٩	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	١.٠٣٦.٢١٩.٣٢٣	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠

- الإيضاحات من رقم (١١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام القوائم المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٢٤٧ ٠٥٤ ٩٣٢	٢٩٤ ٧٤٥ ٣٧٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٠ ١٤١ ٩٧٠	١٥٥ ٤١١ ٠١٠	إهلاكات الأصول الثابتة
—	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه واطمحلل
٦١ ٣٢٨ ٧٣٨	٤٧ ٨٥٩ ٠٢٣	مصروفات تمويلية
( ١ ٦١٦ ٤٥٥)	( ٤٦ ٢١١)	(أرباح) رأسمالية
٤٤٦ ٩٠٩ ١٨٥	٥٠٧ ٩٦٩ ١٩٢	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
( ٢٠٣ ٠٥١ ٠٢١)	( ٩٣ ٣٢٢ ٣٤٥)	(الزيادة) في المخزون
( ٦٢ ٨٨٤ ٧٩٢)	( ١٤٦ ٠٢٥ ٦٣٦)	(الزيادة) في العملاء واوراق قبض والحسابات المدينة
٢٠٥ ٤٤٢ ٤٨١	١٨٣ ٨٣٦ ٦٥٠	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٣٨٦ ٤١٥ ٨٥٣	٤٥٢ ٤٤٧ ٨٦١	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
( ٦٢ ٧٥٣ ٧٨٦)	( ٤٧ ٨٥٩ ٠٢٣)	مصروفات تمويلية مدفوعة
( ٣٠ ٣٨٤ ٦٤٧)	( ٥٠ ٠٣٦ ١٥٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٩٣ ٢٧٧ ٤٢٠	٣٥٤ ٥٥٢ ٦٧٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ٢٢ ٣٤٦ ٣٥٦)	( ٣٣ ٠٦٩ ٠٧٨)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١ ٧٤٢ ٠٢١	٤٦ ٢١١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
( ٢٠ ٦٠٤ ٣٣٥)	( ٣٣ ٠٢٢ ٨٦٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩١ ٤٣١ ٠٢٨	( ٥١ ٠٢٥ ٠٧٨)	(مدفوعات) مقبوضات لبنوك - حسابات دائنة
( ١٤٦ ٩٤٨ ٩٥٧)	( ١٩٥ ٧٤٨ ٩٧٥)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
( ٣٤ ٨٧٩ ٩٩٤)	( ٢٨ ٥٢٩ ٧٠٤)	(مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
( ٩٠ ٣٩٧ ٩٢٣)	( ٢٧٥ ٣٠٣ ٧٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٨٢ ٢٧٥ ١٦٢	٤٦ ٢٢٦ ٠٥٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٣٠ ٦٨٢ ١٨٦	٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٩ ٢٩٢ ٧٢٤	٣٧ ١٤٣ ٨٤٣	فروق ترجمة القوائم المالية
٤٢٢ ٢٥٠ ٠٧٢	٤٠٨ ١٩١ ١٩٣ (١٢)	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

## شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

### 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 وبتاريخ 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. وبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجزى بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

### ٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها.
- وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠١٤	
%	
١٠٠.٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	موكيت ماك
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

- \* بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة المبدئية على إندماج شركة إفكو للألياف الحديثة (شركة تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ (شركة مندمجة) في الشركة المصرية للألياف - إفكو (شركة تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ (شركة دامجة) وتقييم صافى أصول وخصوم الشركتين (الدامجة والمندمجة) كأساس للإندماج وتقديم التقرير الفنى والمالى للهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة وإتخاذ تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تاريخاً للإندماج.

#### ٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

##### ١-٤ أسس تجميع القوائم المالية

- تم إعداد الميزانية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية و في صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة.

##### 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 الميزانية المجمعة يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات 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 الميزانية المجمعة بقائمة الدخل المجمعة عن العام.

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

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري و يتم ترجمة أصول والإلتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المجمعة. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. و يتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن العام باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام المعد عنه القوائم المالية المجمعة. و يتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المترجمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة.

##### 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:

العمر الإنتاجي المقدر (بالسنة)	بيان
٢٥ - ٥٠	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠	آلات ومعدات
٥ - ٨	وسائل نقل وانتقال
٥	عدد وأدوات
٣	تجهيزات معارض
٥ - ١٠	أثاث ومعدات مكاتب
٣ - ٥	حاسبات آلية وبرامج

##### ٥-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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



#### ٦-٤ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات وتقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل إستثمار علي حدى مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع.

وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الإعترا ف بباقى الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة بورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوصاً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) فى قيمتها - إن وجدت، وتحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

فى حالة حدوث ارتفاع فى قيمة الإستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للسنة التي تم الإعترا ف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الإعترا ف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل فى حدود المبالغ السابق الإعترا ف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك فى القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الإضمحلال) المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا فى حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات.

#### ٧-٤ الشهرة

تتمثل الشهرة فى قيمة الزيادة فى تكلفة الإستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة بواسطة مبادلة الأسهم وبين حصة الشركة فى القيمة العادلة لصادف أصول تلك الشركات التابعة فى تاريخ الإستحواذ، هذا ولا يتم إستهلاك الشهرة المقتناه وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقتنية بعمل إختبار لقياس الإنخفاض فى قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات فى الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهرة، وفى حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحمله علي قائمة الدخل عن العام.

#### ٨-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية العام بالتكلفة أو صافى 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 فى إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.  
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى 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 الإسمية مخصوصاً منها خسائر الإضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة فى حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ الميزانية المجمعة ضمن الأصول طويلة الأجل.

#### ١٠-٤ 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 الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية مجمعة وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

#### ١١-٤ تكلفة الإقتراض

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

#### ١٢-٤ ضريبة الدخل

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة.

ويتم الإعتراف 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 الإعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلي المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الإعتراف 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 الإعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات و إستلامها نقداً.
- يتم الإعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الإستثمارات عند إتمام عملية البيع التي تتمثل في تاريخ انتقال المكاسب والمخاطر المتعلقة بالإستثمار 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 إقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإقرار بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. ويتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

#### ١٦-٤ الإضمحلال فى قيمة الأصول المالية بخلاف الإستثمارات المالية

- يتم مراجعة قيم الأصول المالية - فيما عدا الإستثمارات المالية - فى تاريخ إعداد كل ميزانية مجمعة وذلك لتحديد ما إذا كان هناك إضمحلال فى قيمتها الدفترية. وفى حالة وجود مؤشرات للإضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر على أساس الزيادة فى القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحميلها على قائمة الدخل، وفى حالة ارتفاع القيمة يضاف إلى قائمة الدخل فى حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

- يتم تقدير قيمة خسائر الإضمحلال الخاصة بالشهرة سنوياً فى تاريخ كل ميزانية مجمعة وذلك بغض النظر عن وجود مؤشرات عن إضمحلال قيمتها من عدمه.

#### ١٧-٤ مزايا العاملين

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

#### ١٨-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

#### 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 وينفس 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 العام الحالى.

٥ - الأصول الثابتة (بالصافي)

التكلفة في	مجمع الإهلاك حتى	صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٥ ٢٩٢ ٤٧١	—	٢٨٥ ٢٩٢ ٤٧١	أراضي	
١ ٣٦٠ ١١٤ ٩٧٥	٣٥٥ ٣٤٢ ٤٩٧	١ ٠١٠ ٨٦٦ ٩٧١	١ ٠٠٤ ٧٧٢ ٤٧٨	مباني وإنشاءات ومرافق
٣ ٥٨٦ ٥٠٥ ٠٦٨	٢ ٣٢٩ ٧٤٧ ٤١٠	١ ٣٧٥ ٢٩٢ ٣٠٣	١ ٢٥٦ ٧٥٧ ٦٥٨	آلات ومعدات
١٣١ ٢٦٣ ٥٤٢	٩١ ٩٣٨ ٠٤٨	٤٢ ٤٩٢ ٣٣٥	٣٩ ٣٢٥ ٤٩٤	وسائل نقل وانتقال
٦٢ ٧٥٣ ٢٢٩	٤٩ ١٦٢ ٥٥٣	١٥ ١٦٣ ٥٣٢	١٣ ٥٩٠ ٦٧٦	عدد وأدوات
٣١ ٢٣٠ ١١٤	٢٨ ٦٦١ ٢٩٩	٣ ٣٦٩ ٨٣١	٢ ٥٦٨ ٨١٥	تجهيزات معارض
٦٧ ٣٧٥ ٣٢١	٥٠ ١٦٦ ٥٣٣	١٨ ٦٩٠ ٣٨٤	١٧ ٢٠٨ ٧٨٨	أثاث ومعدات مكاتب
٦٦ ١٧٥ ٩٠٥	٥٤ ٥٨٦ ٢٣٢	١٢ ٨٤٣ ١٨٨	١١ ٥٨٩ ٦٧٣	حاسبات آلية و برامج
٥ ٥٩٠ ٧١٠ ٦٢٥	٢ ٩٥٩ ٦٠٤ ٥٧٢	٢ ٧٥٣ ٤٤٧ ٤٦٩	٢ ٦٣١ ١٠٦ ٠٥٣	

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٨٥٩ ٤١٧	٥٤ ٢٣٦ ٠٤٩	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٤ ٦٥٩ ٥٣٣	١٣ ٨٠٢ ٤١١	آلات ومعدات تحت التركيب
١٦٦ ٤٥٠	٥٩٢ ٠١١	تطوير الحاسب الألي
٢٦٤ ٦٧٠	١ ٠٧٩ ٧٠٠	وسائل نقل وانتقال
١ ٥٣٤ ٦٤٧	٥ ٦٠٤ ٣٥٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
—	١ ٨١١ ٦٤٠	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٥٧ ٤٨٤ ٧١٧	٧٧ ١٢٦ ١٦٤	

شركة النسيجون الشرقيون للمحاج  
تاريخ الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في	الرصيد في	مجموع أرباح	مجموع (خسائر)	تكلفة	القيمة	نسبة	عدد الأسهم	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	غير محققة	الإضمحلل	الإقتناء	الإسمية	المساهمة	المطلوكة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	المطلوكة	
٦٤٨٢٠٢١١	٦٤٨٢٠٢١١	--	--	٦٤٨٢٠٢١١	١٠٠ دولار	٤٥	١١٢٥٠٠	شركة النسيجون الشرقيون للمنسوجات
٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠	--	--	٤٢٠٠٠٠٠	١٠	٨	٨٠٠٠٠٠	الشرقون للتنمية الصناعية
١٢٦٣٩٨١٨	١٢٦٣٩٨١٨	٤٥١٦٢٥	--	١٢١٨٨١٩٣	١٥.٥٨	١.٢	٧٨٢١٦٧	بنك بيريوس*
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	--	--	١٠٠٠٠٠	١٠٠	--	١٠٠	التجارية لتنمية الصادرات
٣٧٥٠	٣٧٥٠	--	--	٣٧٥٠	١٠	١.٥	١٥٠٠	كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
--	--	--	(٥٣٠٤٣٦٥)	٥٣٠٤٣٦٥	١٠	٢٨.٥	٥٢٤٠٠٠	العاشر من رمضان لصناعات الغزل
--	--	--	(١٤٣٣٦٠٧)	١٤٣٣٦٠٧	١٠	٣٠.٨	٨١٦٧٧	الغزل الحديث
--	--	--	(١٤٢٩٥٠٠٠)	١٤٢٩٥٠٠٠	٥	١١.٧	٢٨٠٢٠٠٠	الشرقون للبتروكيماويات
--	--	--	(٤٠٢٠٠٠)	٤٠٢٠٠٠	١٠٠	٢.٠٨	٤٠٠٠	المصرية للتجارة والتسويق
٨١٦٧٣٧٧٩	٨١٦٧٣٧٧٩	٤٥١٦٢٥	(٢١٤٣٤٩٧٢)	١٠٢٦٥٧١٢٦				

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

٨- الشهرية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	نصيب الشركة في	القيمة العادلة	نصيب الشركة في
الشهرية	الشهرية	القائمة	لصافي الأصول	القيمة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥١٢٥٨٩١٢	٥١٢٥٨٩١٢	٦٧٦٧٩٠٥٣١	٧٢٨٠٤٩٤٤٣	شركة النسيجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٥٠٦٧٤٨٧٩	٣٥٠٦٧٤٨٧٩	٤٠٠٠٢٢٨٧٣	٧٥٠٦٩٧٧٥٢	شركة موكيت ماك*
٦٧٥٥١٣٤٦	٦٧٥٥١٣٤٦	٤١٦٢٤٠١٣	١٠٩١٧٥٣٥٩	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٤٣٠٥٣٨٣	٤٣٠٥٣٨٣	١٢٢٨٢٢٣٢٣	١٢٧١٢٧٠٦	شركة النسيجون الشرقيون- الولايات المتحدة الأمريكية
٤٧٣٧٩٠٥٢٠	٤٧٣٧٩٠٥٢٠	١٢٤١٢٥٩٧٤٠	١٧١٥٠٥٠٢٦٠	

٩ - مخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢٠ ٢٩٣ ٠٨١	٤٩٩ ٥٢٦ ٦٤٢	خامات
١١٠ ٨٥٨ ١١١	١١٧ ٨٩١ ٦٣٢	قطع غيار ومواد ومهمات
٦٠ ٠٩٤ ٩٨٧	٦٢ ٢٢٨ ٠٢١	إنتاج غير تام
٩٦٤ ٣٥٧ ٢٦٦	٩٧٢ ٦٧٤ ٩٧٥	إنتاج تام
٣٠ ٠٣٨ ١٩٢	٢٦ ٦٥٢ ٧١٢	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١ ٥٨٥ ٦٤١ ٦٣٧</u>	<u>١ ٦٧٨ ٩٧٣ ٩٨٢</u>	
		<b>يخصم:</b>
		الإنخفاض في قيمة المخزون
٦٢ ٣٠٦ ٤٤١	٦٢ ٣٠٦ ٤٤١	
<u>١ ٥٢٣ ٣٣٥ ١٩٦</u>	<u>١ ٦١٦ ٦٦٧ ٥٤١</u>	

١٠ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٨٧ ٤٨٨ ٢٤٦	٨٧١ ٩٠٦ ٣٦٢	عملاء
٤٨ ٤٧٤ ٣٠٢	٤٨ ٦٠٢ ٢٨٩	<b>يخصم:</b> قيمة الانخفاض في العملاء
<u>٧٣٩ ٠١٣ ٩٤٤</u>	<u>٨٢٣ ٣٠٤ ٠٧٣</u>	
٢٠٦ ٦٥٥ ٢٥٤	١٩٤ ٤٠١ ٦٨٢	أوراق قبض
<u>٩٤٥ ٦٦٩ ١٩٨</u>	<u>١ ٠١٧ ٧٠٥ ٧٥٥</u>	

١١ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ١٦٣ ٢٧٧	٢٥ ١٩٥ ٨٤٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧١ ٩٧٤ ٠٦١	٧٢ ٩١٢ ١٣٦	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٣٠ ٠٠١ ٤٤٦	٣١ ٢٠٥ ٠٦٧	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٢ ٧٠٦ ٣٣٥	٧ ٠٠١ ٤٩٧	غطاءات خطابات ضمان
٢٣ ٧٩٦ ٠٥٣	٣٠ ٤٠٥ ١٦٠	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٤٨٩ ٣٩٦	٤٨٩ ٣٩٦	مدفوعات تحت حساب شراء أراضي
١١٨ ٥١٣ ٤٨٧	١٥٧ ٢٢٩ ١٩٧	حسابات مدينة أخرى *
<u>٢٦٣ ٦٤٤ ٠٥٥</u>	<u>٣٢٩ ٤٣٨ ٢٩٩</u>	
		<b>يخصم:</b>
		الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
٥١ ٧٩٤ ٥٥٣	٥١ ٧٩٤ ٥٥٣	
<u>٢١١ ٨٤٩ ٥٠٢</u>	<u>٢٧٧ ٦٤٣ ٧٤٦</u>	

\* تتضمن الحسابات المدينة الأخرى مبلغ ٣٥.٨ مليون جنيه مصري تمثل قيمة مطالبات التعويضات عن التلفيات الناتجة عن الحريق الذي نشب بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٤ بأحد عنابر تجهيز السجاد بشركة موكيت ماك.

١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك - ودائع لأجل
٥١ ٢٦٣ ٥٢٥	٣١ ٢٩٨ ٥٩٠	بنوك - حسابات جارية
٢٦٩ ٥٥٩ ٦٨١	٣٧٤ ٥٧٤ ٩٨٨	نقدية بالصندوق
٤٠٤٣ ٠٠٨	٢ ٣٦٣ ١٤٤	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
٣٢٤ ٨٦٦ ٢١٤	٤٠٨ ٢٣٦ ٧٢٢	<b>بخصم:</b>
		ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
٤٤ ٩١٩	٤٥ ٥٢٩	الإئتمانية الممنوحة للشركة
		النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية
٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥	٤٠٨ ١٩١ ١٩٣	

١٣- مخصصات

الرصيد فى	المكون	المستخدم	الرصيد فى	
٢٠١٤/٦/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٤/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤ ٩٩٠ ٦٤٢	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠ ٨٥٧ ٠٣١)	٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	مخصص التزامات محتملة
٣٤ ٩٩٠ ٦٤٢	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٠ ٨٥٧ ٠٣١)	٣٥ ٨٤٧ ٦٧٣	

١٤- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٣٣٠ ١٩١ ٣٣٧ ١ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

١٥- موردين وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	موردين
٤٦٦ ٤٨٧ ١٩٥	٥٣٧ ٧٣٦ ٨٩٤	أوراق دفع
١٥٧ ٩٣٦ ٦٢٧	٢٣٤ ١٥٨ ٩٥٨	
٦٢٤ ٤٢٣ ٨٢٢	٧٧١ ٨٩٥ ٨٥٢	

١٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء دفعات مقدمة
٤٣ ٢١٧ ٤٩٠	٥٨ ٨٨٢ ٦١٦	مصرفات مستحقة
١٣ ٠٥٨ ٤٨٧	٧ ١٨٨ ٠٧٦	مصلحة الضرائب حسابات دائنة
٧٤ ٩٢٠ ٦٦١	٦٣ ٨٠١ ٠٩١	هيئة التأمينات الإجتماعية
٧ ٥٣٥ ٦٧٠	٨ ٧١١ ٩٨٨	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٢٨٥ ١٧٣	٩٣١ ١٠٠	أرصدة دائنة مساهمين
٢ ٨٨٤ ٧٢٦	٣٠ ٨١٤ ٠١١	تأمينات للغير
٤٢ ٥٨٨ ٩٩٢	٤٣ ٩٣٦ ١٨٩	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
٦٤ ٠٠٩	—	حسابات دائنة أخرى
١٩ ٧٥٤ ٤٧٧	٣٠ ٥١٩ ٦٢٢	
٢٠٦ ٣٠٩ ٦٨٥	٢٤٤ ٧٨٤ ٦٩٣	

### ١٧- رأس المال

- ١-١٧ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- ٢-١٧ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعة على ٩٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصري (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصري) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصري ( واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.
- وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة في ١٠ إبريل ٢٠١٤ فقد تم الموافقة بالإجماع على تجزئة السهم وذلك بمعامل تجزئة ١-٥ (كل سهم ينقسم إلى خمسة أسهم) وكذا تعديل المواد أرقام (٦) و(٧) من النظام الأساسي لينفق مع قرار التجزئة ، هذا وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة.
- ٣-١٧ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

### ١٨- احتياطات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
١ ٠١٨ ٧٩٦ ٠٤٩	١ ٠٣١ ٥٩٤ ٨٦٦	إحتياطي عام
٣٢٨ ٢٣٦ ٠٩٦	٣٢٨ ٢٣٦ ٠٩٦	إحتياطي خاص
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي رأسمالي
٥ ٩٥٤ ٩٩٣	٣٨ ٧٦٤ ٤٧٥	
<u>١ ٤١٢ ٩٦٠ ٩٦٦</u>	<u>١ ٤٥٨ ٥٦٩ ٢٦٥</u>	

### ١٩- حقوق الأقلية

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الأقلية في صافي الربح (الخسارة)	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة النسيج الشرقيون إنترناشيونال
٩٨ ٢٥٧	١٠٩ ١٧١	٩ ٨٥١	٩٩ ٣٢٠	شركة موكيت ماك
٣١١ ٥١٧ ٧٨٨	٣١٥ ٠٣٣ ٢١٧	٢ ٥٢٩ ٥١٧	٣١٢ ٥٠٣ ٧٠٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٢١ ٧٤١ ٩٢٩	٢٣ ٠٣٢ ١٠٩	٣ ٠٦٥ ١٩٨	١٩ ٩٦٦ ٩١١	شركة إفكو للألياف الحديثة
٢١ ٥٨٦ ٤٧٥	٢٥ ٢٨٧ ٥٧١	٥ ٤٨٢ ٣٤١	١٩ ٨٠٥ ٢٣٠	شركة النسيج الشرقيون - الصين
٥٠٨ ٤٤٦	٤٨٣ ٥٣٧	(٣٥ ١٠٤)	٥١٨ ٦٤١	شركة نيو ماك
١ ٦٧٣ ٨٥٣	١ ٨٢٨ ٤٦٠	١٠٦ ٣٦٩	١ ٧٢٢ ٠٩١	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
٣٠٩١	٣ ١٠١	١٠	٣ ٠٩١	
<u>٣٥٧ ١٢٩ ٨٣٩</u>	<u>٣٦٥ ٧٧٧ ١٦٦</u>	<u>١١ ١٥٨ ١٨٢</u>	<u>٣٥٤ ٦١٨ ٩٨٤</u>	



٢٠ - قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٤/١/٣٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/٣٠	رصيد القرض في ٢٠١٤/١/٣٠	أصل قيمة القروض بالعملة الأصلية	عملة القرض	البنك
قروض متوسط الأجل يمدد على عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية في يونيو و ديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط في ديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بمعدل فائدة 6.3% فوق سعر الليبور.	---	٢ ٧٧٨ ٧٧٦	---	---	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	بنك باركلز
قروض متوسط الأجل يمدد على عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية في يونيو و ديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط في يونيو ٢٠١٠ وذلك بمعدل فائدة 6.3% فوق سعر الليبور.	---	٥ ٥٥٢ ٠٠٠	---	٢ ٨٥٦ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	بنك HSBC (١)
يتم دفع أصل القرض على عدد ٧٣ قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٦ وتخصب القوائد والعمولات بحمل عائد 3% فوق سعر الليبور.	١٩ ٥٥٦ ١٥٠	٢٥ ٢٥٩ ٨٦٣	٥٥ ٣١٥ ٤١٥	٢٩ ٧٥٤ ٠٩٣	٨٥ ١١٩ ٥٠٨	دولار أمريكي	بنك HSBC (٢)
قيمة قروض بالدولار الأمريكي ومجموعة الشركة المساهمين المقيمين - أمريكا.	١٨ ٥٧٨ ٧٠١	٢٤ ٨٥٠ ١٧٢	٢٣ ٢٩٨ ٥٦٨	٨ ٤٧٨ ٦٢٧	٣٢ ١٧٧ ١٩٥	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
يتم دفع أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ و تنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتخصب وتسدد المراتك و العمولات في ماعدا استحقاقها.	١٢١ ٥٩٠ ٠٠٠	٤٨ ٦٣٦ ٠٠٠	١٠٠ ١٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٥٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ١٥٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	بنك صودي
	٢٠٩ ٧٢٤ ٨٥١	٨٩ ٠٧٦ ٨١١	١٧٩ ١٦٣ ٩٨٣	٩١ ١٣٨ ٧٢٠	٣٧٠ ٣٠٢ ٧٠٣		

تم دفع القروض إلى الشركة مقابل رهن تجاري من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات والسجلات المالية والمغنوية للشركة.

٢١- قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري ٤٩٨ ٧٥٤	جنيه مصري ٤٦٨ ٠٠٩		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.
٤٣٧ ٢٦٩	٤٠٦ ٥٢٤		

٢٢- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري ٨٩ ٠٧٦ ٨١١	جنيه مصري ٩١ ١٣٨ ٧٢٠	(٢٠)	أقساط قروض طويلة الأجل
٦١ ٤٨٥	٦١ ٤٨٥	(٢١)	قرض بنك الإسكان والتعمير
٨٩ ١٣٨ ٢٩٦	٩١ ٢٠٠ ٢٠٥		

٢٣- الالتزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠		
(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ٩ ٩٨٣ ١٧٨	(التزامات) جنيه مصري --	أصول جنيه مصري ١٠ ٢٧٣ ٤٢٠
(١٥٤ ١٠٥ ٥٠١)	--	(١٤٨ ٤٥٧ ١٠٦)	--
(١٥٤ ١٠٥ ٥٠١)	٩ ٩٨٣ ١٧٨	(١٤٨ ٤٥٧ ١٠٦)	١٠ ٢٧٣ ٤٢٠
(١٤٤ ١٢٢ ٣٢٣)		(١٣٨ ١٨٣ ٦٨٦)	

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

إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)

صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (الالتزام)

٢٤- أسهم خزينة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	عدد الأسهم ١ ٣١٩ ٠٣١	جنيه مصري ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	عدد الأسهم ١ ٣١٩ ٠٣١

الأسهم المملوكة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

٢٥- الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٣٤٧ ٢٢٦ ١٣ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٤٦٠ ١٤١ ٢٨٧ جنيه مصري.

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٣٣ ٩٨١ ٨ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

## ٢٧- الموقف الضريبي

### ١-٢٧ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

### ٢-٢٧ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

### ٣-٢٧ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

### ٤-٢٧ ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

## ٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

### ٢٨ - ١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية وما في حكمها، المدينون والدائنون، والبنوك - حسابات دائنة. والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

### ٢٨ - ٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تأثير التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة في تمويل رأس المال العامل على الإقتراض قصير الأجل بأسعار فائدة ثابتة نسبياً.

### ٢٨ - ٣ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم وتتحكم الشركة في هذا الخطر من خلال البيع الآجل لعملاء ذو سمعة جيدة ومركز ائتماني قوى وإلى جهات حكومية كما يتم الحصول على أوراق قبض من العملاء بقيمة مديونيتهم للشركة وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود نسبياً.

### ٢٨ - ٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه منخفض نظراً لقيام الشركة بسداد الالتزامات بالعملات الأجنبية أولاً بأول.