

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
وتقرير الفحص المحدود عليها

## 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 ٢٠١٥ 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج 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 روزتكس الحديثة للغزل والنسيج (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١١,٩٥ % وإجمالي إيراداتهم ١٣,٧٤ % 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 لمنتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطقه 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 نبدى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٢ نوفمبر ٢٠١٥

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

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

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

شركة النماجون الشرقيون لتسجاد  
( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ حذيه مصري	٢٠١٥/٩/٣٠ حذيه مصري	ايضاح رقم	
٢ ٦٦٣ ٣٤٤ ١٩٥	٢ ٦٢٠ ٩٣٤ ٧٣٨	(٥)	<b>الأصول: طويلة الأجل</b>
٦٢ ١٨٠ ٩١٧	١١٤ ١٦٠ ٩٧٢	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهرة
<u>٣ ١٧٣ ٤٣٨ ٠٦٥</u>	<u>٣ ١٨٣ ٠٠٨ ٦٦٣</u>		<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١ ٦٣١ ٧٤٨ ٣٢٩	١ ٦٤٢ ٣٠٠ ٧٦٩	(٩)	مخزون
١ ٠٢٨ ٥٦١ ٣٨٢	١ ٢٥٤ ٦٢١ ٦٣٥	(١٠)	علاء وأوراق قبض
٢٠١ ٣٧٢ ٥٤٣	٢٣٠ ٧٤٩ ٢٩٨	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧	٦٢٤ ٦٨٣ ١٢٢	(١٢)	التفدية وما في حكمها
<u>٣ ٤٥٣ ٠٧٢ ٩٢١</u>	<u>٣ ٧٥٢ ٣٥٤ ٨٢٤</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١٤ ٤٩٠ ٦٤٢	٤٠ ٥٤٠ ٤٥٢	(١٣)	مخصصات
١ ٣٢٣ ٠٤٦ ٦٥٢	١ ٣٧٩ ٠٧٠ ٩٩٣	(١٤)	بنوك - حسابات دائنة
٩٣ ٦١٦ ٩٥٣	١١٣ ٥٩٢ ٩٨٩	(٢٢)	أقساط الإلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦	٧٠٧ ٩٤٢ ٩٧٣	(١٥)	موردين وأوراق دفع
١١ ٦٤٧ ٥٦٢	٨ ٨٥٠ ٣٥١		دائنو التوزيعات
١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢	١٧٨ ١١٩ ٢٣٠	(١٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٥ ٣٣٣ ٦٣٨	٥٨ ٧٣٥ ٣١٤		إلتزامات ضرائب الدخل
<u>٢ ٤١٦ ٧٥١ ٤٧٥</u>	<u>٢ ٤٨٦ ٨٥٢ ٣٠٢</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<u>١ ٠٣٦ ٣٢١ ٤٤٦</u>	<u>١ ٦٦٥ ٥٠٢ ٥٢٢</u>		رأس المال العامل
<u>٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١</u>	<u>٤ ٤٤٨ ٥١١ ١٨٥</u>		<b>إجمالي الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤	١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	(١٨)	إحتياطيات
٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢	٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢		أرباح مرحلة
٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٢٩٣ ٥٧٥ ١٩١		صافي ربح الفترة / العام
٥٠٣ ٩٦٨ ٦٣٠	٦٩٧ ٤٦٦ ١٢٠		فروق ترجمة القوائم المالية
( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥ )	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥ )	(٢٤)	أسهم خزينة
<u>٣ ٥١٨ ٨٤٧ ٠٢٧</u>	<u>٣ ٧٧٤ ٩٩٠ ٨٦٠</u>		<b>حقوق مساهمي الشركة القابضة</b>
٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥	٣٧٧ ٥٢٦ ٠٦٧	(١٩)	حقوق الأقلية
<u>٣ ٩١٦ ٩٢٧ ٦٨٢</u>	<u>٤ ١٥٢ ٥١٦ ٩٢٧</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
١٣١ ٠٦٨ ٠٦٨	١٤٢ ٢١٨ ٨١٤	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٣٧٥ ٧٨٠	٣٢٩ ٦٦١	(٢١)	قرض بنك الإسكان والتعمير
١٦١ ٣٨٧ ٩٨١	١٥٣ ٤٤٥ ٧٨٣	(٢٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٩٢ ٨٣١ ٨٢٩</u>	<u>٢٩٥ ٩٩٤ ٢٥٨</u>		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
<u>٤ ٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١</u>	<u>٤ ٤٤٨ ٥١١ ١٨٥</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل</b>

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

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/٧/١ إلى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٤ ٣٤٩ ٠١٧ ٧٢٣	١ ٥٠٤ ٣١٢ ٦٨٠	٤ ٥٠١ ٤٠٤ ٩٩٤	١ ٥١٩ ١١٧ ٢٨٠	صافي المبيعات
				<b>يخصم:</b>
٣ ٨٠٥ ٥١٧ ٥٢٢	١ ٣٣٨ ٢٦٢ ٦٧٢	٣ ٩٦٨ ٨١٥ ٨٩٦	١ ٣٦١ ٦١٥ ٧٠٧	تكلفة المبيعات
٥٤٣ ٥٠٠ ٢٠١	١٦٥ ٩٤٩ ٠٠٨	٥٣٢ ٥٨٩ ٠٩٨	١٥٧ ٥٠١ ٥٧٣	مجمل الربح
				<b>يخصم:</b>
٣١ ٢٥٥ ٥٢٤	١٠ ٦٦٨ ٦٧٣	٣٦ ١٠٠ ٢٨٧	١٣ ٧٥٠ ٥٦٦	مصروفات التوزيع
١٠٢ ٢٢٨ ٦٥٥	٣٤ ٠٦٣ ٩٨٦	١١٢ ٢٠٢ ٦٠٤	٣٧ ٨٣٥ ١١٤	مصروفات إدارية وعمومية
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونة وإضمحلال
١٦٣ ٤٨٤ ١٧٩	٦٤ ٧٣٢ ٦٥٩	٢٢٨ ٣٠٢ ٨٩١	١٢٦ ٥٨٥ ٦٨٠	
٣٨٠ ٠١٦ ٠٢٢	١٠١ ٢١٦ ٣٤٩	٣٠٤ ٢٨٦ ٢٠٧	٣٠ ٩١٥ ٨٩٣	صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
				<b>يضاف / يخصم:</b>
--	--	٢١٢ ٢٥٠	٩٩ ٧٥٠	إيرادات إستثمارات مالية
٥ ٠٥٠ ٥٣١	١ ١١٥ ٨٩٩	١٨ ٥٠٨ ٣٥٣	٦ ٧٨٣ ١٩٥	فوائد دائنة
١١١ ٧٩٢ ٤٨٩	٣٧ ٢٦٩ ٥٠٤	٩٥ ٣٧٤ ٣٥٠	٩ ٩٤١ ٩٦٢	إيرادات أخرى
٦٥٩ ٦٦٩	٦١٣ ٤٥٨	٧ ١٢٩ ٨٢٠	٢ ٠٠٩ ٢٦٩	أرباح رأسمالية
( ٦٩ ٢٤٤ ٥٩٠ )	( ٢١ ٣٨٥ ٥٦٧ )	( ٦١ ٧٤٧ ٠٩٢ )	( ٢٢ ٦١٤ ٥٢٤ )	مصروفات تمويلية
( ٣٧ ٨٨٤ ٠٩٢ )	( ٢٣ ٢٨٤ ٩٨٤ )	( ٣٨ ٨٠٥ ٨٦٠ )	( ٢٤ ٢٥٦ ٩٣٥ )	فروق تكويم عملات أجنبية
١٠ ٣٧٤ ٠٠٧	( ٥ ٥٧١ ٦٩٠ )	٢٠ ٦٧١ ٨٢١	( ٢٨ ٠٣٧ ٢٨٣ )	
٣٩٠ ٣٩٠ ٠٢٩	٩٥ ٦٤٤ ٦٥٩	٣٢٤ ٩٥٨ ٠٢٨	٢ ٨٧٨ ٦١٠	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
				<b>(يخصم) / يضاف:</b>
( ٧٨ ٥٦١ ٧٠٦ )	( ٢٩ ٠٩٩ ٧١١ )	( ٥٨ ٩٠٣ ١٧٨ )	( ٩ ٢٤٠ ٥٣٥ )	ضريبة الدخل الحالية
١٠ ٣٨٥ ٩٧٢	٤ ٦٤٩ ٣٤٠	٧ ٢٠٩ ٩٦٥	٢ ٨٢٢ ٤٨٧	الضريبة المؤجلة
( ٦٨ ١٧٥ ٧٣٤ )	( ٢٤ ٤٥٠ ٣٧١ )	( ٥١ ٦٩٣ ٢١٣ )	( ٦ ٤١٨ ٠٤٨ )	ضريبة الدخل عن الفترة
٣٢٢ ٢١٤ ٢٩٥	٧١ ١٩٤ ٢٨٨	٢٧٣ ٢٦٤ ٨١٥	( ٣ ٥٣٩ ٤٣٨ )	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
				<b>موزع كالتالي :-</b>
٣٠٨ ٦٨٤ ٨٨٢	٦٨ ٨٢٣ ٠٥٧	٢٩٣ ٥٧٥ ١٩١	٣٢ ٥٠١ ٨١٤	نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٣ ٥٢٩ ٤١٣	٢ ٣٧١ ٢٣١	( ٢٠ ٣١٠ ٣٧٦ )	( ٣٦ ٠٤١ ٢٥٢ )	نصيب الأقلية (١٩)
٣٢٢ ٢١٤ ٢٩٥	٧١ ١٩٤ ٢٨٨	٢٧٣ ٢٦٤ ٨١٥	( ٣ ٥٣٩ ٤٣٨ )	

- 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 قطرى عبد الله



شركة النجاجون الشرقيون للمجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي جنيه مصري	أسهم خزينة جنيه مصري	فروق الترجمة جنيه مصري	صافي الربح جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	إحتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصري	إحتياطي رأسمالي جنيه مصري	إحتياطي خاص جنيه مصري	إحتياطي عام جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	
٣ ٣٠٨ ٦١٥ ٤١٥	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٤٤٨ ١١٩ ٣٠٢	٣٤٧ ٤٨٨ ٠٦٨	٦٦٤ ١٩١ ٩٥٩	٤٥١ ٦٦٥	٥ ٩٥٤ ٩٩٣	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٣٢٨ ٢٣٦ ٠٩٦	١ ٠١٨ ٧٩٦ ٠٤٩	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
--	--	--	( ٤٥ ٦٠٨ ٢٩٩)	--	--	٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢	--	--	١٢ ٧٩٨ ٨١٧	--	المحول للاحتياطيات
( ٢٣٠ ٢٨٢ ٥٤٢)	--	--	( ٢٣٠ ٢٨٢ ٥٤٢)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٣
--	--	--	( ٧١ ٥٩٧ ٢٢٧)	٧١ ٥٩٧ ٢٢٧	--	--	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٦١ ٨٩٥	--	--	--	٦١ ٨٩٥	--	--	--	--	--	--	تسويات متعلقة بأعداد القوائم المجمعة
٥٥ ٣٧١ ٩٢٨	--	٥٥ ٣٧١ ٩٢٨	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير في فروق الترجمة
٣٠٨ ٦٨٤ ٨٨٢	--	--	٣٠٨ ٦٨٤ ٨٨٢	--	--	--	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
٣ ٤٤٢ ٤٥١ ٥٧٨	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٥٠٣ ٤٩١ ٢٣٠	٣٠٨ ٦٨٤ ٨٨٢	٧٣٥ ٨٥١ ٠٨١	٤٥١ ٦٦٥	٣٨ ٧٦٤ ٤٧٥	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٣٢٨ ٢٣٦ ٠٩٦	١ ٠٣١ ٥٩٤ ٨٦٦	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠
٣ ٥١٨ ٨٤٧ ٠٢٧	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٥٠٣ ٩١٨ ٦٣٠	٣٦٧ ٠٧٩ ٨٠٦	٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢	٤٥١ ٦٦٥	٩٢ ٢٩٣ ٨٤٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	١ ٠٢٦ ٧٧٩ ٠٦٣	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
--	--	--	( ١٩ ٩٤٨ ٨٧٤)	--	--	٦ ٧٢٥ ٨٥٤	--	--	١٣ ٢١٣ ٠٢٠	--	المحول للاحتياطيات
( ٢٣١ ٠٨٨ ٢٤٩)	--	--	( ٢٣١ ٠٨٨ ٢٤٩)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٤
--	--	--	( ١١٦ ٠٨٢ ٦٨٣)	١١٦ ٠٨٢ ٦٨٣	--	--	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
١١٩ ٤٠١	--	--	--	١١٩ ٢٤٧	--	--	--	--	١٥٤	--	تسويات متعلقة بأعداد القوائم المجمعة
١٩٣ ٤٩٧ ٤٩٠	--	١٩٣ ٤٩٧ ٤٩٠	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير في فروق الترجمة
٢٩٣ ٥٧٥ ١٩١	--	--	٢٩٣ ٥٧٥ ١٩١	--	--	--	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
٣ ٧٧١ ٩٩٠ ٨٦٠	( ١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	٦٩٧ ٤٦٦ ١٢٠	٢٩٣ ٥٧٥ ١٩١	٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	٤٥١ ٦٦٥	١٠٠ ٠٢٩ ٧٠٢	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	١ ٠٣٩ ٩٩٢ ٢٣٧	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠

- 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 النجاجون الشرقيون للمجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٣٩٠ ٣٩٠ ٠٢٩	٣٢٤ ٩٥٨ ٠٢٨	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		<b>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٢٤٢ ٥٤٩ ٤٥١	٢٥٠ ٩٤٥ ٥٧٩	إهلاكات الأصول الثابتة
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه واضمحلال
( ٥ ٠٥٠ ٥٣١)	( ١٨ ٥٠٨ ٣٥٣)	فوائد دائنة
٦٩ ٢٤٤ ٥٩٠	٦١ ٧٤٧ ٠٩٢	مصروفات تمويلية
—	( ٢١٢ ٢٥٠)	إيرادات إستثمارات مالية
( ٦٥٩ ٦٦٩)	( ٧ ١٢٩ ٨٢٠)	(أرباح) رأسمالية
٧٢٦ ٤٧٣ ٨٧٠	٦٩١ ٨٠٠ ٢٧٦	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
		<b>التغير في بنود رأس المال العامل</b>
( ١١٩ ٢٤٤ ٩٠٩)	( ٥٠ ٥٥٢ ٤٤٠)	(الزيادة) في المخزون
( ١٥٣ ٩٩٠ ٠١٨)	( ٢٦١ ٥٠٥ ٠٣٣)	(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
١٢٣ ٨٩٨ ٩١٥	( ٤ ٨٦٦ ٠٢١)	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٥٧٧ ١٣٧ ٨٥٨	٣٧٤ ٨٧٦ ٧٨٢	<b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
٥ ٠١٤ ٢٠٨	١٦ ٧٤٠ ٣٢٧	فوائد دائنة محصلة
( ٦٩ ٢٤٤ ٥٩٠)	( ٦١ ٧٤٧ ٠٩٢)	مصروفات تمويلية مدفوعة
( ٥٠ ٠٣٦ ١٥٩)	( ٨٩ ٠١٩ ٤٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٦٢ ٨٧١ ٣١٧	٢٤٠ ٨٥٠ ٥٨٦	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
( ٤٨ ٨١٣ ٣٧١)	( ١٢٧ ٥٢٥ ١٢٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٦ ٩٦٤ ٨٣٣	١١ ٨٠٣ ٠٨٢	متحصلات من بيع أصول ثابتة
( ٣١ ٨٤٨ ٥٣٨)	( ١١٥ ٧٢٢ ٠٤٧)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
( ٤٠ ٨٥٧ ٣٢٥)	٥٦ ٠٢٢ ٢٣٤	مقبوضات (مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة
( ٢٢٩ ٤٩٩ ٥٠٤)	( ٢٣٧ ٩٨٣ ٣٠٧)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
( ٤٩ ٩٥٦ ٦٥٢)	٣١ ٠٨٠ ٦٦٤	مقبوضات (مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
( ٣٢٠ ٣١٣ ٤٨١)	( ١٥٠ ٨٨٠ ٤٠٩)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
١١٠ ٧٠٩ ٢٩٨	( ٢٥ ٧٥١ ٨٧٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥	٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٩ ٨٩٤ ١٨١	٥٩ ٠٤٢ ٢١٨	فروق ترجمة القوائم المالية
٤٤٥ ٤٢٤ ٧٧٤	٦٢٤ ٦٣٣ ٥٥٩ (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 المطنب

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 سبتمبر ٢٠١٥

### ١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسؤولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١ .

### ٢-١ عرض الشركة

إنتاج السجاد الميكانيكى وبيعه وتصديره واستيراده ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.

٣-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.

٤-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٥-١ يقع مقر الشركة فى مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراسات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٤) 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.

- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.



### ٣- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

نسبة المساهمة ٢٠١٥ %	إسم الشركة
١٠٠.٠٠	الفساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	الفساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٧	الفساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	نيو ماك
٩٩.٩٩	شركة مصانع روزنكس الحديثة للغزل والنسيج

### ٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ١-٤ أسس تجميع القوائم المالية

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

#### ٢-٤ 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 المركز المالي 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.

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

تسكك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري و يتم ترجمة أصول والالتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري و ذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجموع. 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 المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالي المجموع.



#### ٤-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

##### أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد .

##### ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد 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 الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

##### ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر . ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ،وقمما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل نوع من الأصول الثابتة:

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

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 .

##### ٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله . يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتنيت من أجله .

#### ٦-٤ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بإقتناء الإستثمار.

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حدى مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع.

وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية ذلك الإحتياطي لتغطية خسائر التدهور (الاضمحلال) يتم الإعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

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

فى حالة حدوث ارتفاع فى قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للعام التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الاضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل فى حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أى زيادة تنشأ بعد ذلك فى 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 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 لصافى 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 على قائمة الدخل عن العام.

#### ٨-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية العام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

- 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 الاسمية مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تيويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة فى حين تيوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول طويلة الأجل.

#### ١٠-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكى أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

#### ١١-٤ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. هذا ويتم رسملة تكلفة الإقتراض التي يتم استخدامها في تمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

#### ١٢-٤ ضريبة الدخل

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الإعتراف 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 بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

#### ١٣-٤ تحقق الإيراد

يتم 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 بالضافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.



فيما يلي الإعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الإعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى 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 لحصم 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 إلى المشتري.

#### ١٤-٤ الإحتياطي القانوني

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

#### ١٥-٤ أسهم الخزينة

يتم اثبات أسهم الخزينة بتكلفة إقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. ويتم ادراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

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

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

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

#### ١٧-٤ مزايا العاملين

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

#### ١٨-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

#### ١٩-٤ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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



٤-٢٠ قائمة التدفقات النقدية

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

٤-٢١ الأرقام المقارنة

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

٥ - الأصول الثابتة (بالصافي)

صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	مجمع الإهلاك حتى	التكلفة في	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٨ ٨١٦ ٣١٢	٣١٧ ٠٠٤ ١٥٠	—	٣١٧ ٠٠٤ ١٥٠	أراضي
١ ٠٢٢ ٦٧٥ ٨٣٠	١ ٠١٥ ٧٤٧ ٠٨٠	٤٣٨ ٥٧٤ ٨١٩	١ ٤٥٤ ٣٢١ ٨٩٩	مباني وإنشاءات ومرافق
١ ٢٤٤ ٧٠٩ ٥٧٠	١ ٢٠١ ٩٦٠ ٤١٩	٢ ٧٣٤ ٩٨٢ ٩٨٢	٣ ٩٣٦ ٩٤٣ ٤٠١	آلات ومعدات
٣٧ ٩٠٦ ٦٣١	٣٥ ٦٣٢ ٨٦٧	١٠٦ ٩٨٥ ٢٦١	١٤٢ ٦١٨ ١٢٨	وسائل نقل وانتقال
١٤ ١٤٣ ٠٦٣	١٤ ٨٩٧ ٣٧٧	٥٥ ٤٥٥ ١٢٧	٧٠ ٣٥٢ ٥٠٤	عدد وأدوات
٦ ٨٦٠ ٢٥١	٨ ٦٢٦ ٤٦٥	٣٠ ٧٠٤ ٤٧٧	٣٩ ٣٣٠ ٩٤٢	تجهيزات معارض
١٧ ٥٢٩ ٩٦١	١٦ ٣٣٤ ٧١٦	٥٦ ٤٩٩ ٠٤٦	٧٢ ٨٣٣ ٧٦٢	أثاث ومعدات مكاتب
١٠ ٧٠٢ ٥٧٧	١٠ ٧٣١ ٦٦٤	٦٥ ٧٥٥ ٩٤٨	٧٦ ٤٨٧ ٦١٢	حاسبات آلية و برامج
<u>٢ ٦٦٣ ٣٤٤ ١٩٥</u>	<u>٢ ٦٢٠ ٩٣٤ ٧٣٨</u>	<u>٣ ٤٨٨ ٩٥٧ ٦٦٠</u>	<u>٦ ١٠٩ ٨٩٢ ٣٩٨</u>	

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢ ٨١٣ ٥٣٥	٦٨ ٦٧٧ ١٣٣	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٢١ ٤٥٦ ٧٧٤	٢٨ ٨٤٦ ٣٢١	آلات ومعدات تحت التركيب
٢ ٦٠٣ ٢٧٧	٧ ٨٨٦ ٦٦٦	تطوير الحاسب الآلي
٣٠ ٤٣٨	٢٤٩ ٥٣٠	وسائل نقل وانتقال
٥ ٢٧٦ ٨٩٣	٨ ٥٠١ ٣٢٢	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٦٢ ١٨٠ ٩١٧</u>	<u>١١٤ ١٦٠ ٩٧٢</u>	

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠	احتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع جنيه مصري	مجمع (خسائر) الإضمحلل جنيه مصري	تكلفة الإقتناء جنيه مصري	القيمة الإسمية للسهم جنيه مصري	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	
٦٤ ٨٢٠ ٢١١	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	--	--	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	١٠٠ دولار	٤٥	١١٢ ٥٠٠	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	١٠	٨	٨٠٠ ٠٠٠	الشرقيون للتنمية الصناعية
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	١٥.٥٨	٠.٧٥	٧٨٢ ١٦٧	بنك بيريوس*
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	١٠٠	--	١٠٠	التجارية لتنمية الصادرات
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	١٠	١.٥	١ ٥٠٠	كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
--	--	--	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	١٠	٢٨.٥	٥٢٤ ٠٠٠	العاشر من رمضان لصناعات الغزل
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧	١٠	٣٠.٨	٨١ ٦٧٧	الغزل الحديث
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠	١٠٠	٢.٠٨	٤ ٠٠٠	المصرية للتجارة والتسويق
٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٤٥١ ٦٢٥	(٧ ١٣٩ ٩٧٢)	٨٨ ٣٦٢ ١٢٦				

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

٨- الشهرة

الشهرة جنيه مصري	الشهرة جنيه مصري	مجمع خسائر الإضمحلل جنيه مصري	نصيب الشركة في القيمة العادلة نصافي الأصول جنيه مصري	تكلفة الإستثمار جنيه مصري	
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣١٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٣١٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	شركة موكيت ماك
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	شركة النساجون الشرقيون- الولايات المتحدة الأمريكية
٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١	

٩- مخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٦١ ٦٨٠ ١٩٢	٥١٨ ١٩١ ٢٣٩	خامات
١٢٤ ٩١٥ ٢٧١	١٣٤ ٣٢٤ ١٣٧	قطع غيار ومواد ومهمات
٦٧ ٠٦٢ ٦٢١	٥٨ ٩١٦ ٧٩٦	إنتاج غير تام
٩٦١ ١٩٤ ٢٥٧	٩٥٤ ٢٥٣ ٧٤٦	إنتاج تام
١٨ ٨٩٥ ٩٨٨	١٨ ٦١٤ ٨٥١	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١ ٦٣٣ ٧٤٨ ٣٢٩</u>	<u>١ ٦٨٤ ٣٠٠ ٧٦٩</u>	
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠	<b>بخصم:</b>
<u>١ ٦٣١ ٧٤٨ ٣٢٩</u>	<u>١ ٦٤٢ ٣٠٠ ٧٦٩</u>	الإنخفاض في قيمة المخزون

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٢١ ١٦٠ ٩٦٢	١ ٠٧٥ ٠٢٦ ٨٦٦	عملاء
٤٨ ٦٠٢ ٢٨٩	٤٩ ٠٢٠ ٤٦٣	<b>بخصم:</b> قيمة الانخفاض في العملاء
٧٧٢ ٥٥٨ ٦٧٣	١ ٠٢٦ ٠٠٦ ٤٠٣	
٢٥٦ ٠٠٢ ٧٠٩	٢٢٨ ٦١٥ ٢٣٢	أوراق قبض
<u>١ ٠٢٨ ٥٦١ ٣٨٢</u>	<u>١ ٢٥٤ ٦٢١ ٦٣٥</u>	

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ١٣١ ١١٢	٣٤ ٩٧٩ ٥٥٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧٦ ١٤٩ ١٩٠	٦٤ ٠٣٤ ٢٠٤	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٢٦ ٧٨٨ ٣٣٨	٢٩ ٦٥٤ ٤٧٨	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١ ٠٦٣ ٥١٥	٣ ٦٨٩ ٥٢٠	إيرادات مستحقة
٣ ٧٠٨ ٧٩٠	٤ ١٥٤ ٨٦٣	غطاءات خطابات ضمان
١٤ ٥٨٧ ٨٦٤	١٥ ٨٥٤ ٤٩٧	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (وركوم)
٦٨ ٧٢٠ ١٣٥	٨٠ ١٥٨ ٥٨٢	حسابات مدينة أخرى
<u>٢٠٨ ١٤٨ ٩٤٤</u>	<u>٢٣٧ ٥٢٥ ٦٩٩</u>	
٦ ٧٧٦ ٤٠١	٦ ٧٧٦ ٤٠١	<b>بخصم:</b>
<u>٢٠١ ٣٧٢ ٥٤٣</u>	<u>٢٣٠ ٧٤٩ ٢٩٨</u>	الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى



## ١٢ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٤٨ ٤٣٥ ٢٠٣	٣٥٩ ١٢٠ ٧٧٨	بنوك - ودائع لأجل
٣٤١ ٦٠٤ ٦٨٣	٢٦٣ ١١١ ٤٣٤	بنوك - حسابات جارية
١ ٣٥٠ ٧٨١	٢ ٤٥٠ ٩١٠	نقدية بالصندوق
<u>٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧</u>	<u>٦٢٤ ٦٨٣ ١٢٢</u>	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		<b>يخصم:</b>
٤٧ ٤٥٦	٤٩ ٥٦٣	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
		الإئتمانية الممنوحة للشركة
<u>٥٩١ ٣٤٣ ٢١١</u>	<u>٦٢٤ ٦٣٣ ٥٥٩</u>	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

## ١٣ - مخصصات

الرصيد فى	المكون	استخدام	الرصيد فى	
٢٠١٥/٩/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٥/١/١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٠ ٥٤٠ ٤٥٢	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣ ٩٥٠ ١٩٠)	١٤ ٤٩٠ ٦٤٢	مخصص التزامات محتملة
<u>٤٠ ٥٤٠ ٤٥٢</u>	<u>٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>(١٣ ٩٥٠ ١٩٠)</u>	<u>١٤ ٤٩٠ ٦٤٢</u>	

## ١٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٩٩٣ ٠٧٠ ٣٧٩ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ 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 - موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٢٧ ٢٧٥ ٢٠٥	٦٤٢ ٨٢٨ ٥٩٩	موردون
١١٣ ٧٢٢ ٦٠١	٦٥ ١١٤ ٣٧٤	أوراق دفع
<u>٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦</u>	<u>٧٠٧ ٩٤٢ ٩٧٣</u>	

## ١٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٢ ٧٣٢ ١٧٦	١١ ١١٦ ١٠٧	مصرفات مستحقة
٢٨ ٢٤٠ ١٢٤	١٦ ٢٥٧ ٩٧٧	مصلحة الضرائب
٧ ٩١٢ ٩٢١	٨ ٧٠٥ ١٩٢	هيئة التأمينات الإجتماعية
٣٣ ٥٦٩ ١٩٤	٥٨ ٥٩٧ ٤٥٩	عملاء أرصدة دائنة
٢ ٠٠٩ ٥٢٣	١ ٠٤٣ ٥٠٨	دائنو شراء أصول ثابتة
٥٤٣ ٦٠٦	١٦ ٩١٣ ٤٥٦	أرصدة دائنة مساهمين
٣٩ ٥٢٩ ٥٧٣	٤٦ ٣٠٤ ٦٢٩	تأمينات للغير
٢٣ ٠٨١ ١٠٥	١٩ ١٨٠ ٩٠٢	حسابات دائنة أخرى
<u>١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢</u>	<u>١٧٨ ١١٩ ٢٣٠</u>	

#### 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 ليتفق مع قرار التجزئة ليصبح عدد أسهم رأس مال الشركة ٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة السهم واحد جنيه مصري، وتم التأشير بالسجل التجارى في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤.
- ٣-١٧ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

#### ١٨- احتياطات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
١.٠٢٦.٧٧٩.٠٦٣	١.٠٣٩.٩٩٢.٢٣٧	إحتياطي عام
٣٢٤.٦٢٠.٢٨٠	٣٢٤.٦٢٠.٢٨٠	إحتياطي خاص
٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	إحتياطي رأسمالي
٩٣.٢٩٣.٨٤٨	١٠٠.٠٢٩.٧٠٢	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
٤٥١.٦٢٥	٤٥١.٦٢٥	
<u>١.٥٠٥.١١٨.٦٤٤</u>	<u>١.٥٢٥.٠٦٧.٦٧٢</u>	

#### ١٩- حقوق الأقلية

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الأقلية في صافي الربح (الخسارة)	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
١١٣.٧٢٨	١٢٦.٣٢٥	١١.٣٢١	١١٥.٠٠٤	شركة موكيت ماك
٣٢٠.٦١٩.٤٨٨	٢٩٨.٧٥٤.٥٥٠	(٢٥.٥٩٩.٩٣٣)	٣٢٤.٣٥٤.٤٨٣	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٧٤.٩٩٠.٢٨٢	٧٥.٨٠٢.٥٩١	٤.٩٩١.٦٢٧	٧٠.٨١٠.٩٦٤	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٤٦٠.٦٦٠	٤٥٠.١٤١	(٢٦.٣٧٨)	٤٧٦.٥١٩	شركة نيو ماك
١.٨٩٣.٣٨٩	٢.٣٨٩.٣٣٦	٣١٢.٩٧٢	٢.٠٧٦.٣٦٤	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
٣.١٠٨	٣.١٢٤	١٥	٣.١٠٩	
<u>٣.٩٨.٠٨٠.٦٥٥</u>	<u>٣.٧٧.٥٢٦.٠٦٧</u>	<u>(٢٠.٣١٠.٣٧٦)</u>	<u>٣.٩٧.٨٣٦.٤٤٣</u>	

٢٠ - قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠		رصيد القرض في ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عملة القرض	البنك
	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنيه مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصري	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنيه مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصري				
يسدد أصل القرض على عدد ٢٣ قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٦ وتحسب القوائد والعمولات بمعدل عائد ٣% فوق سعر الليبور.	٣٦ ٥٣٣ ٨٠٧	٣٥ ٠٢٦ ٨٤١	٩ ٩١٢ ٩٣٩	٤٠ ٤٧٧ ٠٣٠	٥٠ ٣٨٩ ٩٦٩	٢١ ١٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	بنك HSBC
قيمة قروض بالدولار الأمريكي ممنوحة لشركة الناجون الشرقيون - أمريكا.	١٩ ٤٥٩ ٢٦١	٨ ٤٧٨ ٦٢٧	٣٩ ٨٣٢ ٨٤٣	١١ ٠٣١ ٥٣٩	٥٠ ٨٦٤ ٣٨٢	٤ ٧٦٤ ٧١٥	دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
يسدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ وتنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٧٥ ٠٧٥ ٠٠٠	٥٠ ٠٥٠ ٠٠٠	٤١ ٠٠٢ ٥٠٠	٥٤ ٦٧٠ ٠٠٠	٩٥ ٦٧٢ ٥٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	بنك عودة (١)
يسدد أصل قيمة القرض على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي القيمة تبدأ من ٢٠١٦/٥/٢٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/٢/٢٤ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	--	--	٥١ ٤٧٠ ٥٣٢	٧ ٣٥٢ ٩٣٥	٥٨ ٨٢٣ ٤٦٧	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	بنك عودة (٢)
	٧٥ ٠٧٥ ٠٠٠	٥٠ ٠٥٠ ٠٠٠	٩٢ ٤٧٣ ٠٣٢	٦٢ ٠٢٢ ٩٣٥	١٥٤ ٤٩٥ ٩٦٧			
	١٣١ ٠٦٨ ٠٦٨	٩٣ ٥٥٥ ٤٦٨	١٤٢ ٢١٨ ٨١٤	١١٣ ٥٣١ ٥٠٤	٢٥٥ ٧٥٠ ٣١٨			

## ٢١- قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u> ٤٣٧ ٢٦٥	<u>جنيه مصري</u> ٣٩١ ١٤٦	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.
<u>٣٧٥ ٧٨٠</u>	<u>٣٢٩ ٦٦١</u>	

## ٢٢- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u> ٩٣ ٥٥٥ ٤٦٨	<u>جنيه مصري</u> ١١٣ ٥٣١ ٥٠٤	(٢٠) أقساط قروض طويلة الأجل
٦١ ٤٨٥	٦١ ٤٨٥	(٢١) قرض بنك الإسكان والتعمير
<u>٩٣ ٦١٦ ٩٥٣</u>	<u>١١٣ ٥٩٢ ٩٨٩</u>	

## ٢٣- التزامات ضريبية مؤجلة

### الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٩/٣٠		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	--	٢٣ ٧٩٤ ٣٩١	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النجاجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)	--	(١٧٧ ٢٤٠ ١٧٤)	--	الأصول الثابتة
(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)	٢١ ٧٨٣ ٥٩٨	(١٧٧ ٢٤٠ ١٧٤)	٢٣ ٧٩٤ ٣٩١	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(١٦١ ٣٨٧ ٩٨١)		(١٥٣ ٤٤٥ ٧٨٣)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

## ٢٤- أسهم خزينة

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٩/٣٠		
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٦ ٥٩٥ ١٥٥	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 سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٠١ ٣٥١ ١٣ جنيه مصري كما بلغت الالتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٣٦٣ ٦٩٥ ١٨٥ جنيه مصري.

## ٢٦- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٥٩ ٦٩٢ ١٩ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة واستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.



## ٢٧- الموقف الضريبي

### ١-٢٧ الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

### ٢-٢٧ الضريبة علي المرتبات والأجور

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

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

### ٣-٢٧ الضريبة العامة علي المبيعات

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 ٢٠١٣ 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 وتحكم 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.