



BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقدير الفحص المحدود عليها

وحيد عبد الغفار وشركاه
 محاسبون قانونيون ومستشارون
 ااش محمود حسن من العروبة
 مصر الجديدة
 القاهرة ١٩٧٧
 مصر
 ت: +٢٠٢٤٦٧٦٩٥٥
 ت: +٢٠٢٤١٥٣٧٦
 ت: +٢٠٢٢٩٠١٩٥١
 ف: +٢٠٢٤١٨٥٣٧٦

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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذلك قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولمحضاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسئوليتنا في اتخاذ استنتاج 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 ١٠.٧٩ % وإجمالي إيراداتهم ١٣.٥٧ % 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 و المؤدى بمعروفة 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. وبكل 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.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المراقبة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ال Cairo في: ١٤ مايو ٢٠١٥

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبين الحسابات لدى
 الهيئة العامة لرقابة المالية رقم
 BT وحيد عبد الغفار وشركاه



شركة النساجون الشرقيون نسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي المجمع للشركة وشراكتها التابعة
في ٣١ مارس ٢٠١٥

إيضاح رقم	٢٠١٥/٣/٣١ جنية مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنية مصرى
الأصول طويلة الأجل		
(٥)	٢٦٩٠ ٧٨٣ ٣٥٨	٢٦٦٣ ٣٤٤ ١٩٥
(٦)	٨٩ ٤٦٢ ٤١٠	٦٢ ١٨٠ ٩١٧
(٧)	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩	٨١ ٦٧٣ ٧٧٩
(٨)	٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤	٣٦٦ ٢٣٩ ١٧٤
	٣٢٢٨ ١٥٨ ٧٢١	٣١٧٣ ٤٣٨ ٠٦٥
الأصول المتداولة		
(٩)	١٧٦٨ ٥١٩ ٨٥٤	١٦٣١ ٧٤٨ ٣٢٩
(١٠)	١١٦٩ ٢٩٢ ٩٩٠	١٠٢٨ ٥٦١ ٣٨٢
(١١)	٢٧٧ ١٥٢ ٣٥٤	٢٠١ ٣٧٢ ٥٤٣
(١٢)	٧٦١ ٨٦٢ ٢٨٤	٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧
	٣٩٧٦ ٨٢٧ ٤٨٤	٣٤٥٣ ٠٧٢ ٩٢١
الالتزامات المتداولة		
(١٣)	١٦ ٠٥١ ٦٨٣	١٤ ٤٩٠ ٦٤٢
(١٤)	١٥٢ ٣٥٥ ٠٣٨	١٣٢٣ ٠٤٦ ٦٥٢
(٢٢)	١٠٢ ٥٥٠ ٧٨٥	٩٣ ٦١٦ ٩٥٣
(١٥)	٧٦١ ٦٢٩ ٤٨٢	٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦
(١٦)	١١ ٦٣٢ ٩٣٧	١١ ٦٤٧ ٥٦٢
(١٧)	٢٣٦ ٨٨٣ ١٨٥	١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢
(١٨)	٢٧ ٥٥٢ ٥٥٠	٨٥ ٣٣٣ ٦٣٨
	٢٦٧٦ ٦٥٥ ٦٦٠	٢٤١٦ ٧٥١ ٤٧٥
	١٣٠٠ ١٧١ ٨٤٢	١٠٣٦ ٣٢١ ٤٤٦
	٤٥٢٨ ٣٣٠ ٥٤٣	٤٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١
حقوق المساهمين		
(١٧)	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(١٨)	١٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤	١٥٠٥ ٦٤٥ ٤١٩
(٢٤)	١٠٧٣ ٩٥٥ ٩٩٠	٧٠٧ ٢٧٦ ٤٥٢
(٢٤)	١٤٦ ٣٦٤ ٩٥٤	٣٦٧ ٧٩٧ ٨٠٦
(١٩)	٦٤٤ ٩٢٨ ٧٧٦	٥٠٣ ٩٦٨ ٦٣٠
(٢٤)	(١٤٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤٥٩٦ ٥٠٥)
(٢٠)	٣٨٠٦ ٢٩٨ ٦٣٤	٣٥١٨ ٨٤٧ ٠٢٧
(٢١)	٤٠٧ ٠٧١ ٢١٩	٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥
	٤٢١٣ ٣٦٩ ٨٥٣	٣٩١٦ ٩٢٧ ٦٨٢
الالتزامات طويلة الأجل		
(٢٠)	١٥٦ ٤١٥ ٩٠١	١٣١ ٠٦٨ ٠٦٨
(٢١)	٣٦٠ ٤٠٨	٣٧٥ ٧٨٠
(٢٢)	١٥٨ ١٨٤ ٣٨١	١٦١ ٣٨٧ ٩٨١
	٣١٤ ٩٦٠ ٦٩٠	٢٩٢ ٨٣١ ٨٢٩
	٤٥٢٨ ٣٣٠ ٥٤٣	٤٢٠٩ ٧٥٩ ٥١١

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الخصم المحدد للفقرة

مدير عام انشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد فطرى عبد الله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشراكتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
١٤١٦٠٤٢٣٥٦	١٤٤١٣٤١٦٢٤		صافي المبيعات
١٢١١٣٥٥٠٣٠	١٢٥٢٢٥٦٨٢١		<u>نخصم:</u> كلفة المبيعات
٢٠٤٦٨٧٣٢٠	١٨٩٠٨٤٨٠٣		مجمل الربح
١١٣٥٨١٣٥	١١٢٦٧٧٤١		<u>نخصم:</u> مصرفات التوزيع
٣٠٠٣٩٣٦٥	٣٢٣٥٣٦٧٢		مصرفات إدارية وعمومية
١٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠		مخصصات مكتبه وأضخم الربح
٥١٣٩٧٥٠٠	٤٨٦٢١٤١٣		
١٥٣٢٨٩٨٢٠	١٤٠٤٦٣٣٩٠		صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
٢٢١٦٩٠٧	٦٠١٩٥٣١		<u>إضاف / نخصم:</u> فواتح دالة
٤٣٣٨٠٨٦٣	٧١٤٣٩٨٦٣		إيرادات أخرى
٤٦٢١١	٨٦٤٤٣٢		أرباح رأسمالية
(٢٣٩٤٧٨٠٩)	(١٨٤٣٧٦٧٠)		مصرفات تمويلية
٥٤٠٩٢٦	(٢٢٨١٤٤٤٢)		فروق تقييم عملات أجنبية
٢٢٢٣٧٠٩٨	٣٧٠٧١٧١٣		
١٧٥٥٢٦٩١٨	١٧٧٥٣٥١٠٣		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢٣٩٠٣٦٣٢)	(٢٧٥٥٢٥٥٠)		<u>نخصم / إضاف:</u> ضريبة الدخل الحالية
٢٤٦٩٦٩٦	٢٦٩٣٢٥٦		الضريبة المؤجلة
(٢١٤٣٣٩٣٦)	(٢٤٨٥٩٢٩٤)		ضريبة الدخل عن الفترة
١٥٤٠٩٢٩٨٢	١٥٢٦٧٥٨٠٩		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
١٤٣١٣٦٥٨٠	١٤٦٣٦٤٩٥٤		<u>موزع كالتالي:-</u>
١٠٩٥٦٤٠٢	٦٣١٠٨٥٥	(١٩)	نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٥٤٠٩٢٩٨٢	١٥٢٦٧٥٨٠٩		نصيب الأقلية

- 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 الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الأباء والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

الله
عبد

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشراكتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	

١٧٥ ٥٢٦ ٩١٨	١٧٧ ٥٣٥ ١٠٣	
-------------	-------------	--

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ربح الفترة قبل الضرائب

تعديلات نسبوية صافيربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

٧٩ ٤٧٩ ٣٤٩	٨٣ ٣٢١ ٢٤٩	إهلاكات الأصول الثابتة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه وأضمحلا
(٢٢١٦ ٩٠٧)	(٦ ٠١٩ ٥٣١)	فوائد دائنة
٢٣ ٩٤٧ ٨٠٩	١٨ ٤٣٧ ٦٧٠	مصرفوفات تمويلية
(٤٦ ٢١١)	(٨٦٤ ٤٣٢)	أرباح رأسمالية (أرباح)
<u>٢٨٦ ٦٩٠ ٩٥٨</u>	<u>٢٧٧ ٤١٠ ٠٥٩</u>	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(٣٣ ٠٧٧ ٠٧٨)	(١٣٦ ٧٧١ ٥٢٥)	الزيادة في المخزون
(٦٣ ٧٨٤ ٣٨٤)	(٢١٦ ٩٤٠ ٠٤٠)	الزيادة في العمالة وأوراق قبض والحسابات المدينة
١٠٩ ١٤١ ٠٢٩	٣٤ ٥٧١ ٧١١	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٢٩٨ ٩٧٠ ٥٢٥	(٤١ ٧٢٩ ٧٩٥)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢٤ ٢٦٢	٤ ٧٦٨ ٧٦١	فوائد دائنة محصلة
(٢٣ ٩٤٧ ٨٠٩)	(١٨ ٤٣٧ ٦٧٠)	مصرفوفات تمويلية مدفوعة
--	(١١ ٧٢٦ ٠٢٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٢٧٥ ١٤٦ ٩٧٨</u>	<u>(٦٧ ١٢٤ ٧٣٢)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

(١٤ ٠٤٩ ١٩٧)	(٤٣ ٢٤٨ ١٥٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٦ ٢١١	٥٨ ٦٣١	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٤ ٠٠٢ ٩٨٦)</u>	<u>(٤٣ ١٨٩ ٥٢٤)</u>	تحصلات من بيع أصول ثابتة

(١٥٠١ ٠٩٧)	١٩٦ ٠٧٧ ٧٢٨	مقبوليات (مدفوعات) لبنيوك - حسابات دائنة
(١٨٢٠ ٨٠٤)	(١٤ ٦٦٥)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
(١١ ٧٤٨ ٥٨٧)	٣٤ ٢٦٦ ٢٩٣	مقبوليات (مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
<u>(١٥ ٠٧٠ ٤٨٨)</u>	<u>٢٣٠ ٣٢٩ ٣٩٦</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

٢٤٦ ٠٧٣ ٥٠٤	١٢٠ ٠١٥ ١٤٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢٤ ٨٢١ ٢٩٥	٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢٢ ١٨١ ٠٢٣	٤٩ ٢٢٥ ٨١٩	فرق ترجمة القوائم المالية
<u>٥٩٣ ٠٧٥ ٨٢٢</u>	<u>٧٦٠ ٥٨٤ ١٧٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإضافات 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 الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد فطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة للشركة وشراكتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 التجاري تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١ .

- ٢ عرض الشركة

انتاج السجاد الميكانيكي وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.

٢-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١ .

٢-٤ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٢-٥ يقع مقر الشركة في مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

- ٣ أسس إعداد القوائم المالية

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

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. وبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة لقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في 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 في 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 للسجاد بنسبة أكبر من ٥٠٪ من رأس المال ولها سيطرة عليها.
وفيها يلى بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠١٤	
%	
١٠٠.٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشونال
٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٥	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	نيو ماك
٩٩.٩٩	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج

- ٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ أسس تجميع القوائم المالية

- تم إعداد الميزانية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المشابهة 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 وفى صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة ببند مستقل "حقوق الأقلية" وتم حسابها بما يساوى حصتها فى القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة.

٤-٢ 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 السارى فى تاريخ المعاملة وفي تاريخ إعداد الميزانية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٤-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول وإلتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري و ذلك 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 المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة.

٤-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الاعتراف والقياس الأولي

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكب 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 بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريبية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريبية 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 تحويل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الأراضي فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

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

يعاد النظر في الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريبية 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 بتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف الازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتضى من أجله .
يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتضت من أجله .

٤-٦ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتاء بالقيمة العادلة مضافةً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً بإقتاء الإستثمار.

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حدي مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند إحتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع. وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميه على بند إحتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية ذلك الإحتياطي لتفعيل خسائر التدهور (الاض محل) يتم الإعتراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل بين خسائر التدهور (الاض محل) 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 (الاض محل) في قيمتها - إن وجدت، وتحميه تلك الخسائر على قائمة الدخل.

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

٤-٧ الشهرة

تتمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة الإستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة بواسطة مبادلة الأسهم وبين حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركات التابعة في تاريخ الإستحواذ، هذا ولا يتم إستهلاك الشهرة المقتناء وبدلأً من ذلك تقوم الشركة المقتنية بعمل اختبار لقياس الإنخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهرة، وفي حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحميده على قائمة الدخل عن العام.

٤-٨ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي 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 في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبيه 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.

٤-٩ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوصاً منها خسائر الاض محل المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ الميزانية ضمن الأصول طويلة الأجل.

٤- ١٠ المخصصات

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

٤- ١١ تكالفة الإقراض

يتم تحويل تكالفة الإقراض كمصروف خلال الفترة المالية التي تبكيت فيها الشركة تلك التكالفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. هذا ويتم رسملة تكالفة الإقراض التي يتم استخدامها في تمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلاها على تكالفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات اعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

يتم التوقف عن رسملة تكالفة الإقراض خلال الفترات التي تتبعها أعمال تنفيذ الأنشطة الازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكالفة الإقراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكالفة الإقراض.

٤- ١٢ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود 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 الميزانية بالإضافة إلى 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 على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

٤- ١٣ تحقيق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري 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 لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة. وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإسلامها نقداً.
- يتم الإعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الإستثمارات عند إتمام عملية البيع التي تمثل في تاريخ انتقال المكاسب والمخاطر المتعلقة بالإستثمار إلى المشتري.

٤-٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٥٪ من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنب ٥٪ من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٥٪ من قيمة رأس المال المصدر.

٤-٥ أسهم الخزينة

يتم اثبات أسهم الخزينة بتكلفة إقتاؤها وتظهر مخصوصة 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.

٤-٦ 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 على أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحميلاً على قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميلاً على قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.
- يتم تقدير قيمة خسائر الإضمحلال الخاصة بالشهرة سنويًا في تاريخ كل ميزانية مجمعة وذلك بغض النظر عن وجود مؤشرات عن إضمحلال قيمتها من عدمه.

٤-٧ مزايا العاملين

تلزم 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٤-٨ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

٤-٩ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادلة 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 العام الحالى.

- ٥ - الأصول الثابتة (بالصافي)

التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١	صافي التكاليف في ٢٠١٥/٣/٣١	مجموع الإهلاك حتى ٢٠١٥/٣/٣١	التكلفة في ٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٨٨١٦٣١٢	٣١٤٦٥٤٤٢٩	--	٣١٤٦٥٤٤٢٩	أراضي
١٠٢٢٦٧٥٨٣٠	١٠٣٣٤٢٥٣٥١	٤٠٤٢٩٩٨٠٧	١٤٣٧٧٢٥١٥٨	مباني وإنشاءات ومرافق
١٢٤٤٧٠٩٥٧٠	١٢٥٤٨٦٥٤٧٠	٢٥٧٠٤٣٢٧٠٤	٣٨٢٥٢٩٨١٧٤	آلات ومعدات
٣٧٩٠٦٦٣١	٣٧٣٣٦٧٦٩	١٠٠٦٩٩٧٧٠	١٣٨٠٣٦٥٣٩	وسائل نقل وانتقال
١٤١٤٣٠٦٣	١٤٣٣١٣٦٦	٥٣٠٠٢٦٤٣	٦٧٣٣٤٠٠٩	عدد أدوات
٦٨٦٠٢٥١	٦١٥١١٥٢	٣٠١٩٢٩٠٧	٣٦٣٤٤٠٥٩	تجهيزات معارض
١٧٥٢٩٩٦١	١٧٠٢٨٧٣٤	٥٤١٥٦٤٢٨	٧١١٨٥١٦٢	أثاث ومعدات مكاتب
١٠٧٠٢٥٧٧	١٢٩٩٠٠٨٧	٦١٢٥٠٤٢٦	٧٤٢٤٠٥١٣	حسابات آلية وبرامج
٢٦٦٣٣٤٤١٩٥	٢٦٩٠٧٨٣٣٥٨	٣٢٧٤٠٣٤٦٨٥	٥٩٦٤٨١٨٠٤٣	

- ٦ - مشاريعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢٨١٣٥٣٥	٣٧٩٤٣٩٣٤	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٢١٤٥٦٧٧٤	٣٩٠٦٦١٦٧	آلات ومعدات تحت التركيب
٢٦٠٣٢٧٧	٤٦٣٦٩٢٢	تطوير الحاسوب الآلي
٣٠٤٣٨	٣٢٣٩٦	وسائل نقل وانتقال
٥٢٧٦٨٩٣	٥٨٣٣٦٢١	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
--	١٩٤٩٣٧٠	اعتمادات مستدبة لشراء أصول
٦٢١٨٠٩١٧	٨٩٤٦٢٤١٠	

استثمارات مالية متاحة للبيع

- ٩ - مخزون

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٦١ ٦٨٠ ١٩٢	٥٤٣ ٠٣٣ ٠٩٧	خامات
١٢٤ ٩١٥ ٢٧١	١٣٢ ٩٥٩ ٢٤٨	قطع غيار ومواد ومهام
٦٧ ٠٦٢ ٦٢١	٦٢ ٥٠١ ٠٦٧	إنتاج غير تام
٩٦١ ١٩٤ ٢٥٧	١٠٠٧ ٤٨٤ ٤٩٧	إنتاج تام
١٨ ٨٩٥ ٩٨٨	٢٤ ٥٤١ ٩٤٥	اعتمادات مستدبة لشراء خامات
<u>١٦٣٣ ٧٤٨ ٣٢٩</u>	<u>١٧٧٠ ٥١٩ ٨٥٤</u>	
<u>٢٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>بخصم:</u>
<u>١٦٣١ ٧٤٨ ٣٢٩</u>	<u>١٧٦٨ ٥١٩ ٨٥٤</u>	<u>الانخفاض في قيمة المخزون</u>

- ١٠ - عملاء وأوراق قرض

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٨٢١ ١٦٠ ٩٦٢	١٠١٦ ٤٧٦ ٩٨٣	عملاء
٤٨ ٦٠٢ ٢٨٩	٤٨ ٨٩٣ ٧٤٣	<u>بخصم:</u> قيمة الانخفاض في العملاء
٧٧٢ ٥٥٨ ٦٧٣	٩٦٧ ٥٨٣ ٢٤٠	
٢٥٦ ٠٠٢ ٧٠٩	٢٠١ ٧٠٩ ٧٥٠	
<u>١٠٢٨ ٥٦١ ٣٨٢</u>	<u>١١٦٩ ٢٩٢ ٩٩٠</u>	<u>أوراق قرض</u>

- ١١ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٢ ١٣١ ١١٢	٢٣ ٠٣٨ ٣١٩	مصاريفات مدفوعة مقدماً
٧٦ ١٤٩ ١٩٠	٧٤ ٢٥١ ٠٥٦	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٢٦ ٧٨٨ ٣٣٨	٢٩ ٧١٨ ٨٧٧	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١ ٠٦٣ ٥١٥	٤١ ٤٥٩ ٩٠٧	إيرادات مستحقة
٣ ٧٠٨ ٧٩٠	٣ ٧١٧ ٣٤٢	غطاءات خطابات ضمان
١٤ ٥٨٧ ٨٦٤	٢٣ ٣٦٥ ٠٧١	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٦٨ ٧٢٠ ١٣٥	٨٣ ٣٧٨ ١٨٣	حسابات مدينة أخرى
<u>٢٠٨ ١٤٨ ٩٤٤</u>	<u>٢٨٣ ٩٢٨ ٧٥٥</u>	
<u>٦ ٧٧٦ ٤٠١</u>	<u>٦ ٧٧٦ ٤٠١</u>	<u>بخصم:</u>
<u>٢٠١ ٣٧٢ ٥٤٣</u>	<u>٢٧٧ ١٥٢ ٣٥٤</u>	<u>الانخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى</u>

١٢ - النقدية وما في حكمها

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٤٨ ٤٣٥ ٢٠٣	٣٨٩ ٥٧٢ ٤٥٥	بنوك - ودائع لأجل
٣٤١ ٦٠٤ ٦٨٣	٣٦٩ ١٦٧ ٩٦٧	بنوك - حسابات جارية
١ ٣٥٠ ٧٨١	٣ ١٢١ ٨٦٢	نقدية بالصندوق
<u>٥٩١ ٣٩٠ ٦٦٧</u>	<u>٧٦١ ٨٦٢ ٢٨٤</u>	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
<u>٤٧ ٤٥٦</u>	<u>١ ٢٧٨ ١١٤</u>	<u>بخصمه:</u>
<u>٥٩١ ٣٤٣ ٢١١</u>	<u>٧٦٠ ٥٨٤ ١٧٠</u>	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية المنوحة للشركة

١٣ - مخصصات

<u>الرصيد في</u>	<u>المكون</u>	<u>استخدام</u>	<u>الرصيد في</u>	
<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>٢٠١٥/١/١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٦٠٥١ ٦٨٣	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٣ ٤٣٨ ٩٥٩)	١٤ ٤٩٠ ٦٤٢	مخصص التزامات محتملة
<u>١٦٠٥١ ٦٨٣</u>	<u>٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>(٣ ٤٣٨ ٩٥٩)</u>	<u>١٤ ٤٩٠ ٦٤٢</u>	

١٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١٥٢٠ ٣٥٥ ٠٣٨ جنية مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ في قيمة التسهيلات الإئتمانية قصيرة الأجل المنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابتة نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

١٥ - موردون وأوراق دفع

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦٢٧ ٢٧٥ ٢٠٥	٦٧٩ ٢٩٥ ٦٥٨	موردون
١١٣ ٧٢٢ ٦٠١	٨٢ ٣٣٣ ٨٢٤	أوراق دفع
<u>٧٤٠ ٩٩٧ ٨٠٦</u>	<u>٧٦١ ٦٢٩ ٤٨٢</u>	

١٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٢ ٧٣٢ ١٧٦	١٠ ١٩٢ ١٢٧	مصروفات مستحقة
٢٨ ٤٤٠ ١٢٤	٩٠ ١٥٨ ٧٢٢	مصلحة الضرائب
٧ ٩١٢ ٩٢١	٩ ١٢٣ ٧٠١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٣ ٥٦٩ ١٩٤	٥٢ ٥٠٥ ٤٧٢	عملاء أرصدة دائنة
٢ ٠٠٩ ٥٢٣	١ ٥٤٩ ٩٣٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٥٤٣ ٦٠٦	٨٧ ٥٣٣	أرصدة دائنة مساهمين
٣٩ ٥٢٩ ٥٧٣	٤٨ ٤٢٣ ٩٣٧	تأمينات للغير
٢٣ ٠٨١ ١٠٥	٢٤ ٨٤١ ٧٦٣	حسابات دائنة أخرى
<u>١٤٧ ٦١٨ ٢٢٢</u>	<u>٢٣٦ ٨٨٣ ١٨٥</u>	

١٧ - رأس المال

- ١-١٧ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسة ملايين جنيه مصرى).
- ٢-١٧ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ .٠٠٠ .٠٠ جنية مصرى (أربعين مليون جنيه مصرى) موزعة على ٩٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ .٤٣ .٢٠٠ جنية مصرى (أربعين مليون جنيه مصرى) وعشرون مليون وأربعين ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، وبمبلغ ٢١ .٥٩٦ .٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون خمسة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية والمعقدة فى ١٠ إبريل ٢٠١٤ فقد تم الموافقة بالإجماع على تجزئة السهم وذلك بمعامل تجزئة ٥-١ (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 مصرى، وتم التأشير بالسجل التجارى في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤.

- ٣-١٧ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصلة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٨ - احتياطيات

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>		
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
١ ٠٢٦ ٧٧٩ ٠٦٣	١ ٠٢٧ ٣٥٥ ٨٣٨	احتياطي قانوني	
٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	٣٢٤ ٦٢٠ ٢٨٠	احتياطي عام	
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	احتياطي خاص	
٩٣ ٢٩٣ ٨٤٨	٩٣ ٢٩٣ ٨٤٨	احتياطي رأسمالي	
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	احتياطي إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع	
١ ٥٠٥ ١١٨ ٦٤٤	١ ٥٠٥ ٦٤٥ ٤١٩		

١٩ - حقوق الأقلية

<u>الإجمالي في ٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>الإجمالي في ٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>نسبة الأقلية في صافي الربح (الخسارة)</u>	<u>نسبة حقوق المساهمين</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١١٣ ٧٢٨	١٢٥ ٧٦٣	٥ ٢٠٤	١٢٠ ٥٥٩	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٢٠ ٦١٩ ٤٨٨	٣٢٧ ٧٧٥ ٨٧٨	٤ ٦٣٩ ٠٩١	٣٢٣ ١٣٦ ٧٨٧	شركة موكيت ماك
٧٤ ٩٩٠ ٢٨٢	٧٦ ٥٢٩ ٢٩٦	١ ٥٣٩ ٠١٤	٧٤ ٩٩٠ ٢٨٢	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٤٦٠ ٦٦٠	٤٧٦ ١١٦	(١٢ ٨٣٥)	٤٨٨ ٩٥١	شركة النساجون الشرقيون - الصين
١ ٨٩٣ ٣٨٩	٢ ١٦١ ٠٥٢	١٤٠ ٣٧٦	٢ ٠٢٠ ٦٧٦	شركة نيو ماك
٣ ١٠٨	٣ ١١٤	٥	٣ ١٠٩	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
٣٩٨ ٠٨٠ ٦٥٥	٤٠٧ ٠٧١ ٢١٩	٦٣١٠ ٨٥٥	٤٠٠ ٧٦٠ ٣٦٤	

ପ୍ରକାଶକ

البنك	عملة الفرض	أصل قيمة الفرض بالمعدلة الأصلية	الرصيد في السداد	أقساط تسحّق السداد أقساط تسحّق السداد بعد أكثر من عام حتّيه مصرى	أقساط تسحّق السداد أقساط تسحّق السداد بعد أكثر من عام حتّيه مصرى	الرصيد في السداد	أقساط تسحّق السداد أقساط تسحّق السداد بعد أكثر من عام حتّيه مصرى
HSBC	دولار أمريكي	٤٧٦٤٧١٥	٦٩١٣٦٤٦٠	٣٦٥٣٣٨٠٧	٣٦٥٣٣٨٠٧	٣٦٥٣٣٨٠٧	٣٦٥٣٣٨٠٧
	دولار أمريكي	٤٧٦٤٧١٥	٢٨٩٤٦١٠٥	٣٥٠٣٦٨٤١	٣٥٠٣٦٨٤١	٣٥٠٣٦٨٤١	٣٥٠٣٦٨٤١
	دولار أمريكي	١٨٤٧٨٦٢٧	٨٤٧٨٦٢٧	١٨٤٥٥٥١٧١	١٨٤٥٥٥١٧١	١٨٤٥٥٥١٧١	١٨٤٥٥٥١٧١
	دولار أمريكي	١٦٦٥٨٧٥٠٠	٥٠٠٥٠٠٠٠	٧٥٠٧٥٠٠٠	٧٥٠٧٥٠٠٠	٧٥٠٧٥٠٠٠	٧٥٠٧٥٠٠٠
	دولار أمريكي	١١٩٨٥٧٥٠٠	٥٣٣٧٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
	دولار أمريكي	٤٢٤٣٢١٦٥	١٠٠٠٠٠	—	—	—	—
	دولار أمريكي	٤٣٤٣٢١٦٥	١٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
	دولار أمريكي	١٠٩٠١٩٦٦٥	٥٣٤٧٧٠٠٠	٥٠١٠٥٠٠٠	٥٠١٠٥٠٠٠	٥٠١٠٥٠٠٠	٥٠١٠٥٠٠٠
	دولار أمريكي	١٥٦١٤٦٠٩٠١	١٥٦١٤٦٠٩٠١	٩٣٥٥٥٤٦٨	٩٣٥٥٥٤٦٨	٩٣٥٥٥٤٦٨	٩٣٥٥٥٤٦٨
	دولار أمريكي	١٠٢٤٨٩٣٠٠	٢٥٨٩٠٥٤٠١	١٣١٠٦٨٦٦٨	١٣١٠٦٨٦٦٨	١٣١٠٦٨٦٦٨	١٣١٠٦٨٦٦٨
	بنك عودة (١)	٢٠٣٤٣٢٦٦٥	١٦٦٤٨٩٦٦٥	٧٥٠٧٥٠٠٠	٧٥٠٧٥٠٠٠	٧٥٠٧٥٠٠٠	٧٥٠٧٥٠٠٠
	بنك عودة (٢)	١٠٩٠١٩٦٦٥	٥٣٤٧٧٠٠٠	٥٠١٠٥٠٠٠	٥٠١٠٥٠٠٠	٥٠١٠٥٠٠٠	٥٠١٠٥٠٠٠
	بنك عودة (٣)	١٥٦١٤٦٠٩٠١	١٥٦١٤٦٠٩٠١	٩٣٥٥٥٤٦٨	٩٣٥٥٥٤٦٨	٩٣٥٥٥٤٦٨	٩٣٥٥٥٤٦٨
	بنك عودة (٤)	١٠٢٤٨٩٣٠٠	٢٥٨٩٠٥٤٠١	١٣١٠٦٨٦٦٨	١٣١٠٦٨٦٦٨	١٣١٠٦٨٦٦٨	١٣١٠٦٨٦٦٨
	بنك عودة (٥)	٢٥٨٩٠٥٤٠١	٢٥٨٩٠٥٤٠١	٩٣٥٥٥٤٦٨	٩٣٥٥٥٤٦٨	٩٣٥٥٥٤٦٨	٩٣٥٥٥٤٦٨

- ٤١ - قرض بنك الإسكان والتعمير

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>إيضاح رقم</u>	<u>قيمة الباقي من المستحق لبنك الإسكان والتعمير مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم المداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.</u>
<u>٤٣٧ ٦٦٥</u>	<u>٤٢١ ٨٩٢</u>		
<u>(٦١ ٤٨٥)</u>	<u>(٦١ ٤٨٥)</u>	<u>(٢٢)</u>	<u>هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.</u>
<u>٣٧٥ ٧٨٠</u>	<u>٣٦٠ ٤٠٨</u>		

- ٤٢ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>إيضاح رقم</u>	<u>أقساط قروض طويلة الأجل</u>
<u>٩٣ ٥٥٥ ٤٦٨</u>	<u>١٠٢ ٤٨٩ ٣٠٠</u>	<u>(٢٠)</u>	<u>قرض بنك الإسكان والتعمير</u>
<u>٦١ ٤٨٥</u>	<u>٦١ ٤٨٥</u>	<u>(٢١)</u>	
<u>٩٣ ٦١٦ ٩٥٣</u>	<u>١٠٢ ٥٥٠ ٧٨٥</u>		

**- ٤٣ - التزامات ضريبية مؤجلة
الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة**

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>فروق ضرائب مؤقتة - شركة الساجون الشرقيون</u>	<u>الولايات المتحدة الأمريكية</u>
<u>(الالتزامات)</u> <u>٢١ ٧٨٣ ٥٩٨</u>	<u>أصول</u> <u>٢١ ٧٨٣ ٥٩٨</u>	<u>(الالتزامات)</u> <u>٢٣ ١٨٥ ٠٦٠</u>	<u>الأصول الثابتة</u>
<u>(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)</u>	<u>--</u>	<u>(١٨١ ٣٦٩ ٤٤١)</u>	<u>إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)</u>
<u>(١٨٣ ١٧١ ٥٧٩)</u>	<u>٢١ ٧٨٣ ٥٩٨</u>	<u>(١٨١ ٣٦٩ ٤٤١)</u>	<u>صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)</u>
<u>(١٦١ ٣٨٧ ٩٨١)</u>		<u>(١٥٨ ١٨٤ ٣٨١)</u>	

- ٤٤ - أسهم خزينة

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>عدد الأسهم</u>
<u>١٤ ٥٩٦ ٥٠٥</u>	<u>٦ ٥٩٥ ١٥٥</u>	<u>١٤ ٥٩٦ ٥٠٥</u>	<u>١٤ ٥٩٦ ٥٠٥</u>	<u>٦ ٥٩٥ ١٥٥</u>	<u>١٤ ٥٩٦ ٥٠٥</u>

الأسهم المملوكة لشركة الساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

- ٤٥ - الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥ ١١١ ٧٧٧ ١٢ جنيه مصرى كما بلغت الالتزامات العرضية عن الإعتمادات المستديمة في ذلك التاريخ مبلغ ٦١٥ ٥٦٢ ٣٢٢ جنيه مصرى.

- ٤٦ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ٤٦٨ ١٦٦ ١٥ جنيه مصرى وتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمراافق.

٢٧- الموقف الضريبي

١-٢٧ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

- 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.

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

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٤-٢٧ ضريبة الدمة

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.

- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٤-٢٨ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية وما في حكمها، المدينون والدائنو، والبنوك - حسابات دائنة.

والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

٢-٢٨ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تأثير التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتడفقات النقدية

وتعتمد الشركة في تمويل رأس المال العامل على الإقراض قصير الأجل بأسعار فائدة ثابتة نسبياً.

٣-٢٨ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء المنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم وتحكم الشركة في

هذا الخطر من خلال البيع الآجل لعملاء ذو سمعة جيدة ومركز ائتماني قوي وإلى جهات حكومية كما

يتم الحصول على أوراق قبض من العملاء بقيمة مديونيتهم للشركة وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود

نسبياً.

٤-٢٨ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات

والمقوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وتقدر الشركة هذا

الخطر بأنه منخفض نظراً لقيام الشركة بسداد الالتزامات بالعملات الأجنبية أولاً بأول.