# شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

## القوائم المالية المستقلة

## عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

## وتقرير مراقب الحسابات عليها

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشـــركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ ش محمود حسن من العروبه
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٧١
مصر

ت: ١٥ ١٧٦٩ ٢٤ (٠٢) ٢+
ت: ٧٦ ١٥٦٣ ٢٤ (٠٢) ٢+
ت: ٥١ ٩٠١٩ ٢٢ (٠٢) ٢+
ف: ٧٦ ١٨٥٣ ٢٤ (٠٢) ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

# تقرير مراقب الحسابات

## إلى السادة / مساهمى شركة النساجون الشرقيون للسجاد

### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى الميزانية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خاليه من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

زهراء المعادي:
س ٦١ – قطعه ١١ – الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: ٠٥٧٦ ٢٤١٨ (٠٢)
م: ٨٧٦٢ ٦٥٥١ ١٠ (٠) ٢+
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

**الرأى**

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

**تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

**القاهرة فى: ١٧ مارس ٢٠١٤**

**مراقب الحسابات**

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المستقلة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

| | إيضاح رقم | ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|
| **الأصول طويلة الأجل** | | | |
| الأصول الثابتة (بالصافى) | (٤) | ٢١٦ ٦٠٨ ٣٠٣ | ٢٣٢ ٩٨٤ ٩٩٠ |
| مشروعات تحت التنفيذ | (٧) | ٤ ٧٤٢ ٢٩٦ | ١١ ٥١٥ ١٠٤ |
| إستثمارات فى شركات تابعة | (٥) | ١ ٧٧٢ ٢٢٣ ٢٦٠ | ١ ٧٧٢ ٢٢٣ ٢٦٠ |
| إستثمارات مالية متاحة للبيع | (٦) | ١٢ ٦٤٩ ٨١٨ | ٢٠ ٩٧٠ ٧٥٨ |
| **مجموع الأصول طويلة الأجل** | | ٢ ٠٠٦ ٢٢٣ ٦٧٧ | ٢ ٠٣٧ ٦٩٤ ١١٢ |
| **الأصول المتداولة** | | | |
| مخزون | (٨) | ١٦٥ ٥١٧ ٠٤٨ | ١٨٢ ٩٨٥ ٣٧٥ |
| عملاء وأوراق قبض | (٩) | ٢٩٧ ٩٤٤ ٦٤٣ | ٢٧١ ٣٨٠ ٨٤٩ |
| مدينون وحسابات مدينة أخرى | (١٠) | ٥٢ ٤٠٥ ٧٤٣ | ٤٨ ٣٥٦ ٤٤٤ |
| النقدية وما فى حكمها | (١١) | ١٤٩ ٩٦٣ ٤٨٠ | ١٠٣ ٥٢٢ ٩٠٢ |
| **مجموع الأصول المتداولة** | | ٦٦٥ ٨٣٠ ٩١٤ | ٦٠٦ ٢٤٥ ٥٧٠ |
| **الإلتزامات المتداولة** | | | |
| مخصصات | (١٢) | ٢٨ ٥٥٩ ٤٩٤ | ١٨ ٥٥٩ ٤٩٤ |
| بنوك - حسابات دائنة | (١٣) | ١١٢ ٦٩٨ ٥٨٢ | ٢٧١ ٥٥٥ ٢٢٧ |
| موردون وأوراق دفع | (١٤) | ٤١٦ ٣٤١ ٢٦٩ | ٣٠٩ ٠١٥ ٥٨٦ |
| دائنو توزيعات | | ٥ ٢٠٧ ١٠٧ | -- |
| دائنون وحسابات دائنة أخرى | (١٥) | ١٠٥ ٠٢٧ ٧٧١ | ٧٦ ٩٦٨ ٠٩٤ |
| **مجموع الإلتزامات المتداولة** | | ٦٦٧ ٨٣٤ ٢٢٣ | ٦٧٦ ٠٩٨ ٤٠١ |
| **رأس المال العامل** | | (٢ ٠٠٣ ٣٠٩) | (٦٩ ٨٥٢ ٨٣١) |
| **إجمالى الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالى:-** | | ٢ ٠٠٤ ٢٢٠ ٣٦٨ | ١ ٩٦٧ ٨٤١ ٢٨١ |
| **حقوق المساهمين** | | | |
| رأس المال المصدر والمدفوع | (١٦) | ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| إحتياطيات | (١٧) | ١ ٢٨٠ ٣٧٩ ٥٤٥ | ١ ٢٨٠ ٢٩٩ ٩٣٣ |
| مجمع أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع | | ٤٥١ ٦٢٥ | ٤٥١ ٦٢٥ |
| ارباح مرحلة | | ٧١ ٦٠٤ ٠١٠ | ٤٨ ٧١٦ ٦٥١ |
| صافى ربح العام | | ١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣ | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١ |
| **إجمالى حقوق المساهمين** | | ١ ٩٩٥ ٦٧٨ ٨٢٣ | ١ ٩٦١ ٤٣٥ ١٨٠ |
| **إلتزامات طويلة الأجل** | | | |
| التزامات ضريبية مؤجلة | (١٨) | ٨ ٥٤١ ٥٤٥ | ٦ ٤٠٦ ١٠١ |
| **مجموع الإلتزامات طويلة الأجل** | | ٨ ٥٤١ ٥٤٥ | ٦ ٤٠٦ ١٠١ |
| **إجمالى حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل** | | ٢ ٠٠٤ ٢٢٠ ٣٦٨ | ١ ٩٦٧ ٨٤١ ٢٨١ |

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

( شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

| | إيضاح رقم | ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|
| صافى المبيعات | (٢٠) | ١ ٦٩٠ ٤٤١ ٩٩٧ | ١ ٥٤٨ ٨٥١ ٩٥٤ |
| **يخصم :** | | | |
| تكلفة الإنتاج المباع | | ١ ٥٠٣ ٧٥٨ ٣٠٦ | ١ ٣٧٧ ٥٢١ ٣٥٨ |
| **مجمل الربح** | | ١٨٦ ٦٨٣ ٦٩١ | ١٧١ ٣٣٠ ٥٩٦ |
| **يخصم:** | | | |
| مصروفات التوزيع | | ٣٦ ٤٤٢ ٧٧٩ | ٣٤ ١٢١ ٤٣٠ |
| مصروفات عمومية وإدارية | | ٣٧ ٧٩٩ ٣٦٤ | ٣٠ ٩١٢ ٥٧٧ |
| مخصصات مكونة وإضمحلال | | ١٨ ٣٢٠ ٩٤٠ | -- |
| | | ٩٢ ٥٦٣ ٠٨٣ | ٦٥ ٠٣٤ ٠٠٧ |
| **صافي الارباح الناتجة عن التشغيل** | | ٩٤ ١٢٠ ٦٠٨ | ١٠٦ ٢٩٦ ٥٨٩ |
| **يضاف / (يخصم):** | | | |
| ايرادات استثمارات مالية | (٢١) | ١٠٢ ٤٧٥ ١٢٦ | ١٠٤ ٢٧٤ ٠٧١ |
| فوائد دائنة | | ٣ ١٦٨ ١٣٢ | ٥ ٦٢٧ ٣٨٥ |
| إيرادات أخرى | | ١٣ ٥١١ ٤٩٢ | ١٨ ٠٥٠ ٢١٠ |
| أرباح رأسمالية | | ٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢ | ٧٩ ٦١٢ |
| مصروفات تمويلية | | (٢٨ ١٣٠ ٠١٤) | (٣٢ ٧١١ ٥٥٢) |
| فروق تقييم عملات أجنبية | | ١٦ ٢٥٥ ٩٠٥ | ٦ ٧٨٨ ٥٦٢ |
| | | ١٤٠ ٠٩٠ ١٢٣ | ١٠٢ ١٠٨ ٢٨٨ |
| **صافى الربح قبل الضرائب** | | ٢٣٤ ٢١٠ ٧٣١ | ٢٠٨ ٤٠٤ ٨٧٧ |
| **(يخصم):** | | | |
| ضريبة الدخل الحالية عن العام | (١٩) | (٣٨ ٨٣١ ٦٤٤) | (٢٦ ١٥١ ١٠٧) |
| الضريبة المؤجلة | | (٢ ١٣٥ ٤٤٤) | (٢٨٦ ٧٩٩) |
| **ضريبة الدخل عن العام** | | (٤٠ ٩٦٧ ٠٨٨) | (٢٦ ٤٣٧ ٩٠٦) |
| **صافى ربح العام بعد الضرائب** | | ١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣ | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١ |
| **نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام** | (٢٢) | ١.٨٨ | ١.٧٦ |

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

| | |
|---|---|
| مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة | رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب |
| محمد قطرى عبدالله | صلاح عبد العزيز عبد المطلب |

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

| | رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى | إحتياطى قانونى جنيه مصرى | إحتياطى عام جنيه مصرى | إحتياطى خاص جنيه مصرى | إحتياطى رأسمالى جنيه مصرى | مجمع أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى | أرباح مرحلة جنيه مصرى | صافى أرباح العام جنيه مصرى | الإجمالى جنيه مصرى |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| الرصيد فى ٢٠١٢/١/١ | ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤ | ٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢ | ٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨ | ٤ ٣٧٠ ٦٧٩ | ٤٥١ ٦٢٥ | ٣٨ ٤٢١ ٩٢٦ | ١٦٧ ٣٦٦ ٩٣٥ | ١ ٩٣٦ ٤٦٨ ٢٠٩ |
| المحول للإحتياطى الرأسمالى | -- | -- | -- | -- | ٧٢ ٢١٠ | -- | -- | ( ٧٢ ٢١٠) | -- |
| توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١١ | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | ( ١٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠) | ( ١٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠) |
| المحول للأرباح المرحلة | -- | -- | -- | -- | -- | -- | ١٠ ٢٩٤ ٧٢٥ | ( ١٠ ٢٩٤ ٧٢٥) | -- |
| صافى ربح العام | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١ | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١ |
| الرصيد فى ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤ | ٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢ | ٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨ | ٤ ٤٤٢ ٨٨٩ | ٤٥١ ٦٢٥ | ٤٨ ٧١٦ ٦٥١ | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١ | ١ ٩٦١ ٤٣٥ ١٨٠ |
| الرصيد فى ٢٠١٣/١/١ | ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤ | ٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢ | ٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨ | ٤ ٤٤٢ ٨٨٩ | ٤٥١ ٦٢٥ | ٤٨ ٧١٦ ٦٥١ | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١ | ١ ٩٦١ ٤٣٥ ١٨٠ |
| المحول للإحتياطى الرأسمالى | -- | -- | -- | -- | ٧٩ ٦١٢ | -- | -- | ( ٧٩ ٦١٢) | -- |
| توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٢ | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | ( ١٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠) | ( ١٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠) |
| المحول للأرباح المرحلة | -- | -- | -- | -- | -- | -- | ٢٢ ٨٨٧ ٣٥٩ | ( ٢٢ ٨٨٧ ٣٥٩) | -- |
| صافى ربح العام | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | ١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣ | ١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣ |
| الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤ | ٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢ | ٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨ | ٤ ٥٢٢ ٥٠١ | ٤٥١ ٦٢٥ | ٧١ ٦٠٤ ٠١٠ | ١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣ | ١ ٩٩٥ ٦٧٨ ٨٢٣ |

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:** | | |
| صافى ربح العام قبل الضرائب | ٢٣٤ ٢١٠ ٧٣١ | ٢٠٨ ٤٠٤ ٨٧٧ |
| **تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل** | | |
| اهلاكات أصول ثابتة | ١٨ ٠٥٤ ٨٤١ | ١٧ ٥٦٢ ٨٠٠ |
| مصروفات تمويلية | ٢٨ ١٣٠ ٠١٤ | ٣٢ ٧١١ ٥٥٢ |
| مخصصات مكونة وإضمحلال | ١٨ ٣٢٠ ٩٤٠ | -- |
| إيرادات إستثمارات مالية | (١٠٢ ٤٧٥ ١٢٦) | (١٠٤ ٢٧٤ ٠٧١) |
| أرباح رأسمالية | (٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢) | (٧٩ ٦١٢) |
| **أرباح التشغيل قبل التغيرات فى بنود رأس المال العامل** | **١٦٣ ٤٣١ ٩١٨** | **١٥٤ ٣٢٥ ٥٤٦** |
| **التغير فى بنود رأس المال العامل** | | |
| النقص فى المخزون | ١٧ ٤٦٨ ٣٢٧ | ٥ ٩٨٨ ٢٤٢ |
| النقص (الزيادة) فى عملاء وأوراق قبض | ١٢ ٩٩٤ ٥٨١ | (٢١ ٦٥٣ ٦٧٠) |
| (الزيادة) فى مدينون وحسابات مدينة أخرى | (٧ ٦٤٠ ٤٣٥) | (٤ ١٨٥ ٧٤٣) |
| الزيادة (النقص) فى موردون وأوراق دفع | ١٣٢ ٧٠٦ ٢٣٩ | (٤٦ ٨٧٣ ١٤٨) |
| الزيادة (النقص) فى دائنون وحسابات دائنة أخرى | ١٧ ٧٧٤ ١٩٠ | (٢٨ ٦٤٢ ٠٠٠) |
| **التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل** | **٣٣٦ ٧٣٤ ٨٢٠** | **٥٨ ٩٥٩ ٢٢٧** |
| مصروفات تمويلية مدفوعة | (٢٩ ١٨٢ ٧٣٧) | (٣١ ٦٥٨ ٨٢٩) |
| ضريبة الدخل المدفوعة | (٢٢ ٥٥٩ ٩٧١) | (١٦ ٩٦٩ ٧٣٣) |
| **صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل** | **٢٨٤ ٩٩٢ ١١٢** | **١٠ ٣٣٠ ٦٦٥** |
| **التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار** | | |
| (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ | (١٣ ٥٨٦ ٨٤٠) | (١٠ ٧٧٢ ٩٥٦) |
| متحصلات من بيع أصول ثابتة | ٤٤ ٠٧٠ ٣١٠ | ٧٩ ٦١٢ |
| متحصلات من ايرادات استثمارات مالية | ٤٣ ٦١٤ ٥٣٤ | ٤٥ ٧٥٢ ٠٤١ |
| **صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار** | **٧٤ ٠٩٨ ٠٠٤** | **٣٥ ٠٥٨ ٦٩٧** |
| **التدفقات النقدية من أنشطة التمويل** | | |
| (مدفوعات) متحصلات من بنوك - حسابات دائنة | (١٥٨ ٨٥٦ ٦٤٥) | ٧١ ٤٠٢ ٧٩٢ |
| توزيعات الأرباح المدفوعة | (١٥٣ ٧٩٢ ٨٩٣) | (١٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠) |
| **صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل** | **(٣١٢ ٦٤٩ ٥٣٨)** | **(٨٥ ٥٩٧ ٢٠٨)** |
| **صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام** | **٤٦ ٤٤٠ ٥٧٨** | **(٤٠ ٢٠٧ ٨٤٦)** |
| رصيد النقدية ومافى حكمها فى أول العام | ١٠٣ ٥٢٢ ٩٠٢ | ١٤٣ ٧٣٠ ٧٤٨ |
| **رصيد النقدية وما في حكمها في أخر العام** | **١٤٩ ٩٦٣ ٤٨٠** | **١٠٣ ٥٢٢ ٩٠٢** |

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

**شركة النساجون الشرقيون للسجاد**

**(شركة مساهمة مصرية)**

**قائمة توزيع الأرباح المقترحة**

**عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

| | ٢٠١٣ | ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| صافى ربح العام | ١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣ | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١ |
| أرباح بيع اصول ثابته محوله للاحتياطى الرأسمالى | (٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢) | (٧٩ ٦١٢) |
| صافى الربح القابل للتوزيع | ١٦٠ ٤٣٤ ١٦١ | ١٨١ ٨٨٧ ٣٥٩ |
| أرباح مرحلة من العام السابق | ٧١ ٦٠٤ ٠١٠ | ٤٨ ٧١٦ ٦٥١ |
| **الاجمالى** | **٢٣٢ ٠٣٨ ١٧١** | **٢٣٠ ٦٠٤ ٠١٠** |
| **يوزع كالآتى:-** | | |
| نصيب المساهمين ٢ جنيه للسهم | ١٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| نصيب العاملين | ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| أرباح مرحلة للعام القادم | ٢٨ ٠٣٨ ١٧١ | ٧١ ٦٠٤ ٠١٠ |
| | **٢٣٢ ٠٣٨ ١٧١** | **٢٣٠ ٦٠٤ ٠١٠** |

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

**شركة النساجون الشرقيون للسجاد**

**(شركة مساهمة مصرية )**

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة**

**عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

## ١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " فى 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 وفقا لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

١-٢ *غرض الشركة*

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

## ٢- 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 إلي قيام الإدارة بإجراء تقديرات محاسبية أخري بشأن اختيار وتنفيذ السياسات المحاسبية للشركة. ويبين الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

## ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ *ترجمة العملات الأجنبية*

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة. وفى تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل عن السنة.

٣-٢ *الأصول الثابتة وإهلاكاتها*

يتم تقييم الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالميزانية بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال – إن وجد – ويجري إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك علي مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها علي النحو التالي:

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

### ٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

### ٣-٤ إستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات فى الشركات التابعة بالتكلفة ، وفى حالة وجود انخفاض غير مؤقت فى قيمتها (إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

### ٣-٥ تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار علي حدي مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع.

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

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها – إن وجدت، وتحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

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

### ٣-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وباستخدام طريقة المتوسط المرجح بالنسبة للمخزون من الخامات وقطع الغيار والوقود والزيوت وتتحدد تكلفة الإنتاج غير التام على أساس التكلفة الصناعية حتى نهاية المرحلة السابقة بالإضافة إلى نصيبه من التكلفة الصناعية المباشرة فى المرحلة الحالية ويتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية متضمناً كافة المصروفات الصناعية المباشرة والغير مباشرة.

### ٣-٧ تكلفة الإقتراض

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

### ٣-٨ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

### ٣-٩ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الالتزام 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.

### ٣-١٠ تحقق الإيراد

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

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية في الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات و إستلامها نقداً.

### ٣-١١ الإحتياطى القانوني

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

### ٣-١٢ أسهم الخزينة

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

### ٣-١٣ الإضمحلال فى قيمة الأصول المالية بخلاف الإستثمارات المالية

يتم مراجعة قيم الأصول المالية – فيما عدا الاستثمارات المالية – في تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مؤشرات للاضمحلال 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 اكبر ويتم تحميلها علي قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

### ٣-١٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي 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 علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال 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 السنوات التالية.

### ٣-١٥ مزايا العاملين

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

### ٣-١٦ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلي الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية.

### ٣-١٧ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

### ٣-١٨ قائمة التدفقات النقدية

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

### ٣-١٩ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالى.

## ٤- الأصول الثابتة (بالصافى)

| | أراضى | مبانى وإنشاءات | آلات ومعدات | وسائل نقل وإنتقال | عدد وأدوات | تجهيزات معارض | أثاث ومعدات مكاتب | حاسبات آلية | الإجمالى |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| التكلفة فى ٢٠١٣/١/١ | ٣٩ ٩٤٠ ٧٨١ | ١٩٠ ٢٨٤ ٦٩٠ | ١٦٨ ٤٩٤ ٤٩٠ | ٢٨ ٢٨٥ ٩٥٣ | ١٤ ٠٥٨ ٥٣٤ | ٢٩ ٤٧٦ ٩٨٤ | ٣١ ٨١٠ ٧٨٢ | ١٥ ١١٤ ٢٤٩ | ٥١٧ ٤٦٦ ٤٦٣ |
| الإضافات خلال العام | -- | ٧ ٩٧٦ ٤٧٩ | ٢ ٢٠١ ٣٣٧ | ٤٥٩ ٦٠٠ | ٤٩٢ ٤٢٢ | ١ ٧٣٩ ٦٣٧ | ١٧٧ ٤٨٨ | ١ ١٢٦ ٤٤٩ | ١٤ ١٧٣ ٤١٢ |
| الإستبعادات خلال العام | ٦ ٢١٠ ٧٩٩ | ٦ ٧٢٤ ٥١٩ | -- | ١ ٠٢٢ ٩٤٧ | -- | -- | -- | -- | ١٣ ٩٥٨ ٢٦٥ |
| **التكلفة فى ٢٠١٣/١٢/٣١** | ٣٣ ٧٢٩ ٩٨٢ | ١٩١ ٥٣٦ ٦٥٠ | ١٧٠ ٦٩٥ ٨٢٧ | ٢٧ ٧٢٢ ٦٠٦ | ١٤ ٥٥٠ ٩٥٦ | ٣١ ٢١٦ ٦٢١ | ٣١ ٩٨٨ ٢٧٠ | ١٦ ٢٤٠ ٦٩٨ | ٥١٧ ٦٨١ ٦١٠ |
| مجمع الإهلاك فى ٢٠١٣/١/١ | -- | ٤٥ ٠٢٦ ٢٥٠ | ١٤٥ ٠٠٩ ٨١٧ | ٢٥ ٨٦٦ ٦١٤ | ١٠ ٩٧٧ ٢٦٣ | ٢٦ ٠٢١ ٩١٠ | ١٧ ٣٩٨ ٢٧٩ | ١٤ ١٨١ ٣٤٠ | ٢٨٤ ٤٨١ ٤٧٣ |
| إهلاك العام* | -- | ٦ ٨٤١ ٠٨٩ | ٤ ٢٩٦ ٥٢٥ | ٩٦٤ ٠٧٥ | ١ ٣٨٦ ٧٠٨ | ١ ٨٢٤ ٨٨٠ | ٢ ١٤١ ٧١٥ | ٥٩٩ ٨٤٩ | ١٨ ٠٥٤ ٨٤١ |
| مجمع إهلاك الإستبعادات خلال العام | -- | ٤٧٣ ٦٢٠ | -- | ٩٨٩ ٣٨٧ | -- | -- | -- | -- | ١ ٤٦٣ ٠٠٧ |
| **مجمع الإهلاك فى ٢٠١٣/١٢/٣١** | -- | ٥١ ٣٩٣ ٧١٩ | ١٤٩ ٣٠٦ ٣٤٢ | ٢٥ ٨٤١ ٣٠٢ | ١٢ ٣٦٣ ٩٧١ | ٢٧ ٨٤٦ ٧٩٠ | ١٩ ٥٣٩ ٩٩٤ | ١٤ ٧٨١ ١٨٩ | ٣٠١ ٠٧٣ ٣٠٧ |
| **صافى التكلفة فى ٢٠١٣/١٢/٣١** | ٣٣ ٧٢٩ ٩٨٢ | ١٤٠ ١٤٢ ٩٣١ | ٢١ ٣٨٩ ٤٨٥ | ١ ٨٨١ ٣٠٤ | ٢ ١٨٦ ٩٨٥ | ٣ ٣٦٩ ٨٣١ | ١٢ ٤٤٨ ٢٧٦ | ١ ٤٥٩ ٥٠٩ | ٢١٦ ٦٠٨ ٣٠٣ |
| **صافى التكلفة فى ٢٠١٢/١٢/٣١** | ٣٩ ٩٤٠ ٧٨١ | ١٤٥ ٢٥٨ ٤٤٠ | ٢٣ ٤٨٤ ٦٧٣ | ٢ ٤١٩ ٣٣٩ | ٣ ٠٨١ ٢٧١ | ٣ ٤٥٥ ٠٧٤ | ١٤ ٤١٢ ٥٠٣ | ٩٣٢ ٩٠٩ | ٢٣٢ ٩٨٤ ٩٩٠ |

* إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن السنة موزعة كما يلى :

| | جنيه مصرى |
|---|---|
| إهلاكات صناعية | ٦ ٣١٣ ٥٧٠ |
| إهلاكات بيع وتوزيع | ١٠ ٦٧٨ ٠٨٠ |
| إهلاكات عمومية وادارية | ١ ٠٦٣ ١٩١ |
| | ١٨ ٠٥٤ ٨٤١ |

**٥- إستثمارات فى شركات تابعة**

| | عدد الأسهم المملوكة | نسبة المساهمة ٪ | القيمة الإسمية | تكلفة الاقتناء ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | تكلفة الاقتناء ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|---|---|
| النساجون الشرقيون – أمريكا | ١٤ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠٠.٠٠ | ١ دولار | ١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦ | ١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦ |
| النساجون الشرقيون – إنترناشيونال | ١ ٣٤٤ ١٣٨ | ٩٩.٠١ | ١٠٠ دولار | ٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣ | ٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣ |
| مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج | ٣٩ ٦٠٥ | ٩٩.٠١ | ١٠٠٠ جنيه مصرى | ٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠ | ٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠ |
| الشركة المصرية للألياف (إفكو)** | ١ ٧٥١ ١٣٠ | ٧٩.٦٠ | ١٠ جنيه مصرى | ١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩ | ١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩ |
| موكيت ماك* | ١٦ ٤٣٧ ٤٠١ | ٥٨.٢٩ | ١٠ جنيه مصرى | ٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢ | ٧١٩ ٠١٧ ٧٥٢ |
| النساجون الشرقيون – الصين | ٢٨ ٨٠٠ | ١٦.٠٠ | ١٠٠ دولار | ١٧ ٥٦٨ ٠٠٠ | ١٧ ٥٦٨ ٠٠٠ |
| ألياف النساجون الشرقيون* | ٣١٦ ٨٠٠ | ٩٩.٠٠ | ١٠٠ جنيه مصرى | -- | ٣١ ٦٨٠ ٠٠٠ |
| | | | | ١ ٧٧٢ ٢٢٣ ٢٦٠ | ١ ٧٧٢ ٢٢٣ ٢٦٠ |

*بناءاً على قرارات الجمعية العامة غير العادية لشركتى موكيت ماك وألياف النساجون الشرقيون المنعقدة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ فقد تم الموافقة على إندماج شركة ألياف النساجون الشرقيون (مندمجة) فى شركة موكيت ماك (دامجة) وإعتبار تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٢ تاريخاً لتقييم الأصول والخصوم للشركتين وبموجب قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤١١ لسنة ٢٠١٣ تقرر الترخيص بدمج الشركتين وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ومحو قيد شركة ألياف النساجون الشرقيون من السجل التجارى بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٣ وزيادة نسبة مساهمة الشركة فى شركة موكيت ماك بنسبة ٥.٢١ %.

** بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة المبدئية على إندماج شركة إفكو للألياف الحديثة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ (شركة مندمجة) فى الشركة المصرية للألياف (إفكو) 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.

**٦- إستثمارات مالية متاحة للبيع**

| | عدد الأسهم المملوكة | نسبة المساهمة ٪ | القيمة الإسمية جنيه مصرى | تكلفة الأقتناء جنيه مصرى | مجمع (خسائر) الإضمحلال فى قيمة الإستثمار جنيه مصرى | مجمع أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع جنيه مصرى | الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | الرصيد فى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| العاشر من رمضان لصناعات الغزل | ٢٨٦ ٥٠٠ | ١٦.٦٧ | ١٠ | ٣ ٣٣٣ ٧٥٠ | (٣ ٣٣٣ ٧٥٠) | -- | -- | ٣ ٣٣٣ ٧٥٠ |
| الغزل الحديث | ٨١ ٦٧٧ | ٨.١٧ | ١٠ | ٨٣٧ ١٩٠ | (٨٣٧ ١٩٠) | -- | -- | ٨٣٧ ١٩٠ |
| الشرقيون للبتروكيماويات | ٨٠٠ ٠٠٠ | ٣.٣٣ | ٥ | ٤ ١٥٠ ٠٠٠ | (٤ ١٥٠ ٠٠٠) | -- | -- | ٤ ١٥٠ ٠٠٠ |
| بنك بيريوس مصر * | ٧٨٢ ١٦٧ | ١.٢٢ | ١٥.٥٨ | ١٢ ١٨٨ ١٩٣ | -- | ٤٥١ ٦٢٥ | ١٢ ٦٣٩ ٨١٨ | ١٢ ٦٣٩ ٨١٨ |
| المصرية للتجارة والتسويق | ٢ ٠٠٠ | ١.٠٨ | ١٠٠ | ٢٠٢ ٠٠٠ | (٢٠٢ ٠٠٠) | -- | -- | -- |
| التجارية لتنمية الصادرات | ١٠٠ | | ١٠٠ | ١٠ ٠٠٠ | -- | -- | ١٠ ٠٠٠ | ١٠ ٠٠٠ |
| | | | | ٢٠ ٧٢١ ١٣٣ | (٨ ٥٢٢ ٩٤٠) | ٤٥١ ٦٢٥ | ١٢ ٦٤٩ ٨١٨ | ٢٠ ٩٧٠ ٧٥٨ |

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

## ٧- مشروعات تحت التنفيذ

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|
| مبانى وانشاءات ومعارض | ٣ ٩٥٣ ٤٨٨ | ٩ ٣٩٢ ٢٤٦ |
| دفعات مقدمة | ٧٨٨ ٨٠٨ | ٢ ١٢٢ ٨٥٨ |
| | ٤ ٧٤٢ ٢٩٦ | ١١ ٥١٥ ١٠٤ |

## ٨- مخزون

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|
| مواد خام | ٤٤ ٨٩٥ ٤٠٨ | ٥٧ ٣٢٦ ٣٦٠ |
| قطع غيار | ١٢ ٤٦٨ ٠١٤ | ٩ ٧٨٤ ٩٢٩ |
| إنتاج غير تام | ٥ ٢٦٤ ٨٤٢ | ٥ ٣٣٧ ٠٧٨ |
| إنتاج تام | ١٠١ ١١٠ ٥٣٦ | ١٠٦ ٦٢٩ ٤٠٤ |
| إعتمادات مستندية لشراء خامات | ١ ٧٧٨ ٢٤٨ | ٣ ٩٠٧ ٦٠٤ |
| | ١٦٥ ٥١٧ ٠٤٨ | ١٨٢ ٩٨٥ ٣٧٥ |

## ٩- عملاء وأوراق قبض

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|
| عملاء تصدير | ٦٢ ٩٣٤ ٤٣٣ | ٧٥ ٣١٩ ٩٠٩ |
| عملاء محليون | ٥٤ ٥٦٥ ٣٧٤ | ٣٢ ٥٨٤ ٩٩٢ |
| | ١١٧ ٤٩٩ ٨٠٧ | ١٠٧ ٩٠٤ ٩٠١ |
| **يخصم:** | | |
| قيمة الانخفاض فى العملاء | ١٢ ١٢٩ ٧٦٥ | ١٢ ١٢٩ ٧٦٥ |
| | ١٠٥ ٣٧٠ ٠٤٢ | ٩٥ ٧٧٥ ١٣٦ |
| أوراق قبض | ١٩٢ ٥٧٤ ٦٠١ | ١٧٥ ٦٠٥ ٧١٣ |
| | ٢٩٧ ٩٤٤ ٦٤٣ | ٢٧١ ٣٨٠ ٨٤٩ |

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٤٨٨ ٨٠٠ ٦٠ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

## ١٠- مدينون وحسابات مدينة أخرى

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|
| غطاءات خطابات ضمان | ١ ٠٩٤ ٠٦٧ | ٦٧٤ ٣٠١ |
| ضرائب خصم من المنبع | ١٠ ٥٣١ ٦٦٦ | ٥ ٩٣٠ ٨٢٩ |
| سلف وعهد عاملين | ٣ ٦٨٠ ٣٧٥ | ٢ ١٢٤ ٧٩٥ |
| موردون دفعات مقدمة | ١ ٨٩١ ٠٨١ | ٣ ٥٥٢ ٠٨٧ |
| مصروفات مدفوعة مقدماً | ٣ ٩٧٣ ٦٣٥ | ٣ ٨٨٤ ١٧٥ |
| تأمينات لدى الغير | ٢ ٢٩٥ ٩١١ | ١ ٧٥٣ ٧١٨ |
| إيرادات مستحقة | ٣٣٢ ٢٣٧ | ٣٢ ٦٠٧ |
| أرصدة مدينة – أطراف ذات علاقة | ٢٧ ٩٩٥ ٥١٠ | ٢٩ ٦٩١ ٧٠٣ |
| حسابات مدينة أخرى | ٦١١ ٢٦١ | ٧١٢ ٢٢٩ |
| | ٥٢ ٤٠٥ ٧٤٣ | ٤٨ ٣٥٦ ٤٤٤ |

## ١١- النقدية وما في حكمها

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|
| بنوك – ودائع لأجل | ٥١ ٢١٨ ٦٠٦ | ٤١ ١٥٣ ٣٤٢ |
| بنوك – حسابات جارية | ٩٧ ٠٦١ ١٥٠ | ٦٠ ٦٥٦ ٥٠٣ |
| نقدية بالصندوق | ١ ٦٨٣ ٧٢٤ | ١ ٧١٣ ٠٥٧ |
| | ١٤٩ ٩٦٣ ٤٨٠ | ١٠٣ ٥٢٢ ٩٠٢ |

## ١٢- مخصصات

| | الرصيد فى ٢٠١٣/١/١ جنيه مصرى | المكون خلال العام جنيه مصرى | الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|
| مخصص مطالبات محتملة | ١٨ ٥٥٩ ٤٩٤ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٨ ٥٥٩ ٤٩٤ |
| | ١٨ ٥٥٩ ٤٩٤ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٨ ٥٥٩ ٤٩٤ |

## ١٣- بنوك – حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك – حسابات دائنة والبالغ رصيده ٥٨٢ ٦٩٨ ١١٢ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبيا.

## ١٤- موردون وأوراق دفع

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|
| موردون محليون | ٢٨٤ ٩٧٤ ٤٣٥ | ١٧٠ ٢١٠ ٩٢٧ |
| موردون خارجيون | ٦ ٨٥٤ ٦٦٦ | ٨ ٣٣٩ ٥٤٩ |
| | ٢٩١ ٨٢٩ ١٠١ | ١٧٨ ٥٥٠ ٤٧٦ |
| أوراق دفع | ١٢٤ ٥١٢ ١٦٨ | ١٣٠ ٤٦٥ ١١٠ |
| | ٤١٦ ٣٤١ ٢٦٩ | ٣٠٩ ٠١٥ ٥٨٦ |

يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٢٧٥ ٩٩٦ ٢٩٧ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

## ١٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|
| عملاء دفعات مقدمة | ١٦ ١٦٨ ٦٣٤ | ١٥ ٩٢١ ٢٨٩ |
| فوائد مستحقة | -- | ١ ٠٥٢ ٧٢٣ |
| مصروفات مستحقة | ٧ ٤١٩ ٧٩٨ | ٦ ٢٩٣ ١٤٣ |
| ضريبة الدخل الحالية عن العام | ٣٨ ٨٣١ ٦٤٤ | ٢٦ ١٥١ ١٠٧ |
| مصلحة الضرائب | ٤ ٢١١ ٣٣٥ | ٣ ١٥٧ ٥٢٣ |
| هيئة التأمينات الاجتماعية | ٢ ١٠٣ ٠٤٢ | ٢ ١٥١ ٦١١ |
| أرصدة دائنة مساهمين | ٢ ٨٨٤ ٧٢٦ | ٢ ٨٧٤ ٤٣٥ |
| دائنو شراء أصول ثابتة | ١ ٠٤٩ ٧٤٢ | ١ ٠٠٨ ٦٠٣ |
| تأمينات للغير | ٢٨ ٩٤٦ ٨٩٩ | ١٣ ٨٥٤ ٩٠٩ |
| ضريبة المبيعات | ٢ ٧٥٠ ٤٠٢ | ٣ ٣٨٧ ٩٦٤ |
| حسابات دائنة أخرى | ٦٦١ ٥٤٩ | ١ ١١٤ ٧٨٧ |
| | ١٠٥ ٠٢٧ ٧٧١ | ٧٦ ٩٦٨ ٠٩٤ |

## ١٦- رأس المال

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

١٦-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٩٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة الف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.

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

## ١٧-الاحتياطيات

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصري |
| إحتياطي قانوني | ٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤ | ٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤ |
| إحتياطي عام | ٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢ | ٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢ |
| إحتياطى خاص | ٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨ | ٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨ |
| إحتياطى رأسمالى | ٤ ٥٢٢ ٥٠١ | ٤ ٤٤٢ ٨٨٩ |
| | ١ ٢٨٠ ٣٧٩ ٥٤٥ | ١ ٢٨٠ ٢٩٩ ٩٣٣ |

## ١٨- الضرائب المؤجلة

*الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة*

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ | | ٢٠١٢/١٢/٣١ | |
|---|---|---|---|---|
| | أصول | إلتزامات | أصول | إلتزامات |
| | جنيه مصرى | جنيه مصري | جنيه مصرى | جنيه مصري |
| الأصول الثابتة | -- | (٨ ٥٤١ ٥٤٥) | -- | (٦ ٤٠٦ ١٠١) |
| إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام) | -- | (٨ ٥٤١ ٥٤٥) | -- | (٦ ٤٠٦ ١٠١) |
| صافى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام) | | (٨ ٥٤١ ٥٤٥) | | (٦ ٤٠٦ ١٠١) |

## ١٩- تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| الربح قبل الضرائب | ٢٣٤ ٢١٠ ٧٣١ | ٢٠٨ ٤٠٤ ٨٧٧ |
| سعر الضريبة | %٢٥ | %٢٠ - %٢٥ |
| الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى | ٥٨ ٥٥٢ ٦٨٣ | ٥١ ٦٠١ ٢١٩ |
| الاعفاءات الضريبية | (١٥ ٥٠٣ ١٥٧) | (١٧ ٨١٨ ٥١٨) |
| الاهلاك | (٢٠٨ ٥٧٣) | (٣٢٣ ٠٦٧) |
| مصروفات غير معتمدة ضريبياً | ٦ ١٠٦ ٣١٦ | ٤٤١ ٤٧٣ |
| **الضريبة المستحقة** | ٤٨ ٩٤٧ ٢٦٩ | ٣٣ ٩٠١ ١٠٧ |
| **يخصم**: الضريبة الاجنبية المسددة عن الارباح المحققة بالخارج | (١٠ ١١٥ ٦٢٥) | (٧ ٧٥٠ ٠٠٠) |
| الضريبة وفقاً لقائمة الدخل | ٣٨ ٨٣١ ٦٤٤ | ٢٦ ١٥١ ١٠٧ |
| سعر الضريبة الفعلى | %١٦.٥٨ | %١٢.٥٥ |

## ٢٠- صافى المبيعات

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| مبيعات محلية | ١ ٤١١ ٤٧٨ ٥٠٧ | ١ ٢٨٢ ٤٦٩ ١٢٧ |
| مبيعات تصدير | ٢٦٤ ١٤٤ ٩٥٩ | ٢٥٦ ٣٣٩ ١١١ |
| | ١ ٦٧٥ ٦٢٣ ٤٦٦ | ١ ٥٣٨ ٨٠٨ ٢٣٨ |
| إيرادات بيع مخلفات إنتاج | ١٤ ٨١٨ ٥٣١ | ١٠ ٠٤٣ ٧١٦ |
| | ١ ٦٩٠ ٤٤١ ٩٩٧ | ١ ٥٤٨ ٨٥١ ٩٥٤ |

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٧٩١ ٢٠٢ ١١٩ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

## ٢١- ايرادات استثمارات مالية

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| الشركة المصرية للألياف (إفكو) | ٣ ١٥٢ ٠٣٤ | ٣ ١٥٢ ٠٤١ |
| ألياف النساجون الشرقيون | ٥ ٨٠٢ ٢١٧ | ٨ ٤٢٢ ٠٣٠ |
| النساجون الشرقيون – أمريكا | ٤٠ ٤٦٢ ٥٠٠ | ٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| النساجون الشرقيون – أنترناشيونال | ٥٣ ٠٥٨ ٣٧٥ | ٥٩ ٧٠٠ ٠٠٠ |
| | ١٠٢ ٤٧٥ ١٢٦ | ١٠٤ ٢٧٤ ٠٧١ |

## ٢٢- نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام كالآتى :-

| | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| صافى ربح العام | ١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣ | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١ |
| **يخصم:** | | |
| نصيب العاملين فى الأرباح | ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| | ١٦٩ ٢٤٣ ٦٤٣ | ١٥٧ ٩٦٦ ٩٧١ |
| متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام | ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| **نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام** | ١.٨٨ | ١.٧٦ |

## ٢٣- الإلتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩١٥ ٤٣٩ ١٣ جنيه مصرى.

## ٢٤- الإرتباطات الرأسمالية

- بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٠٠٠ ٦٠٠ جنيه مصري وتتمثل فى قيمة تشطيبات معارض الشركة ( فيصل ، المحلة ، طريق اسكندرية الصحراوى)

## ٢٥- الموقف الضريبى

### ٢٥-١ الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط الضريبى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

### ٢٥-٢ الضريبة علي المرتبات والأجور

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

### ٢٥-٣ الضريبة العامة علي المبيعات

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى الشهرى فى المواعيد القانونية.

### ٢٥-٤ ضريبة الدمغة

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

## ٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

### ٢٦-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

### ٢٦-٢ خطر سعر الفائدة

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

### ٢٦-٣ خطر الائتمان

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

### ٢٦-٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالى ما يعادل ٩٢٥ ٢١٠ ١٣١ جنيه مصرى، ٨٨٣ ٩١٥ ٢٥ جنيه مصري على التوالى.

وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالى:-

| العملات الأجنبية | فائض |
|---|---|
| دولار أمريكي | ٩ ٩١٤ ٩٩٤ |
| يورو | ٣ ٧٦٦ ٦٣٠ |

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) " ترجمة العملات الأجنبية " فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعلنة من البنوك التى تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالى.