

شركة النساجون الشرقيون لنسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير مراقب الحسابات عليها



BAKER TILLY
WAHID ABDEL GAFFAR & CO.

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

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

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للنجاد

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للنجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في 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 رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

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

زهراء المعادي:
س ٦١ - قطعة ١١ - الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: ٠٥٧٦ ٢٤١٨ (٠٢)
ف: ٠٧٦٢ ٦٥٥١ (٠٢) ٢٢
القاهرة، مصر

An independent member of Baker Tilly International



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 ٢٠١٤ وعن أدائها المالى وتدفعاتها 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 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى: ١٦ مارس ٢٠١٥

مراقب الحسابات


وحيد عبد الغفار
مجلس قضاة مراقبى الحسابات لدى الهيئة
محاسبون قانونيون
العامه للمراقبة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النجاجون الشرقيون للنجاج
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢١٦ ٦٠٨ ٣٠٣	٢٢٢ ٥٥٤ ٧٧٥	(٤)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
٤ ٧٤٢ ٢٩٦	٣ ١٦٣ ١١٧	(٧)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٧٧٢ ٢٢٣ ٢٦٠	١ ٧٣٢ ٢٢٣ ٢٦٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٦٤٩ ٨١٨	١٢ ٦٤٩ ٨١٨	(٦)	إستثمارات في شركات تابعة
<u>٢ ٠٠٦ ٢٢٣ ٦٧٧</u>	<u>١ ٩٧٠ ٥٩٠ ٩٧٠</u>		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			<u>مجموع الأصول طويلة الأجل</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٦٥ ٥١٧ ٠٤٨	١٢٥ ٠٨٩ ٩٨٢	(٨)	مخزون
٢٩٧ ٩٤٤ ٦٤٣	٢٤١ ٧٠٦ ٧٤٨	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٥٢ ٤٠٥ ٧٤٣	٤٨ ٢٠٧ ٤٨١	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٤٩ ٩٦٣ ٤٨٠	٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١	(١١)	النقدية وما في حكمها
<u>٦٦٥ ٨٣٠ ٩١٤</u>	<u>٧٣٦ ٠٠٢ ٢٩٢</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢٨ ٥٥٩ ٤٩٤	٣ ٥٥٩ ٤٩٤	(١٢)	مخصصات
١١٢ ٦٩٨ ٥٨٢	٣٧ ٢٥٧ ٤٤٩	(١٣)	بنوك - حسابات دائنة
٤١٦ ٣٤١ ٢٦٩	٥٠٧ ٩٧٤ ٥٤٧	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٥ ٢٠٧ ١٠٧	٨ ٧٢٩ ٤١٢		دائنو توزيعات
٦٦ ١٩٦ ١٢٧	٦٦ ٢٥٢ ١٣١	(١٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٨ ٨٣١ ٦٤٤	٦٤ ٩٨٤ ٩٠٧		إلتزامات ضرائب الدخل
<u>٦٦٧ ٨٣٤ ٢٢٣</u>	<u>٦٨٨ ٧٥٧ ٩٤٠</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
(٢ ٠٠٣ ٣٠٩)	٤٧ ٢٤٤ ٣٥٢		رأس المال العامل
<u>٢ ٠٠٤ ٢٢٠ ٣٦٨</u>	<u>٢ ٠١٧ ٨٣٥ ٣٢٢</u>		إجمالي الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:-
			<u>حقوق المساهمين</u>
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٢٨٠ ٨٣١ ١٧٠	١ ٣١٣ ٦٤٠ ٦٥٢	(١٧)	إحتياجات
٧١ ٦٠٤ ٠١٠	٢٨ ٠٣٨ ١٧١		أرباح مرحلة
١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣		صافي ربح العام
<u>١ ٩٩٥ ٦٧٨ ٨٢٣</u>	<u>٢ ٠٠٧ ٢٦٦ ٣٨٦</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
			<u>إلتزامات طويلة الأجل</u>
٨ ٥٤١ ٥٤٥	١٠ ٥٦٨ ٩٣٦	(١٨)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٨ ٥٤١ ٥٤٥</u>	<u>١٠ ٥٦٨ ٩٣٦</u>		<u>مجموع الإلتزامات طويلة الأجل</u>
<u>٢ ٠٠٤ ٢٢٠ ٣٦٨</u>	<u>٢ ٠١٧ ٨٣٥ ٣٢٢</u>		<u>إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل</u>

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

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطنب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة النجاجون الشرقيون للنجاجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١ ٦٩٠ ٤٤١ ٩٩٧	١ ٨٤٤ ٤٤٨ ٠٩٠	(٢٠)	صافي المبيعات
يخصم :			
١ ٥٠٣ ٧٥٨ ٣٠٦	١ ٥٨٦ ٢١٥ ٦٧١		تكلفة الإنتاج المباع
١٨٦ ٦٨٣ ٦٩١	٢٥٨ ٢٣٢ ٤١٩		مجمل الربح
يخصم :			
٣٦ ٤٤٢ ٧٧٩	٣٨ ٦٤٢ ٦٥٠		مصرفات التوزيع
٣٧ ٧٩٩ ٣٦٤	٣٧ ٩٣٤ ٨٦٧		مصرفات عمومية وإدارية
١٨ ٣٢٠ ٩٤٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠		مخصصات مكونة وإضمحلل
٩٢ ٥٦٣ ٠٨٣	١٢١ ٥٧٧ ٥١٧		
٩٤ ١٢٠ ٦٠٨	١٣٦ ٦٥٤ ٩٠٢		صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
يضاف / (يخصم) :			
١٠٢ ٤٧٥ ١٢٦	١١٥ ٣١٢ ٠٣٤	(٢١)	إيرادات استثمارات مالية
--	٦ ٩٤٥ ٠٣٤		أرباح بيع إستثمارات
٣ ١٦٨ ١٣٢	٧ ٩٩٣ ٧٦٢		فوائد دائنة
١٣ ٥١١ ٤٩٢	١٨ ٢٢٤ ٣٤٢		إيرادات أخرى
٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢	٦ ٧٣٥ ٨٥٤		أرباح رأسمالية
(٢٨ ١٣٠ ٠١٤)	(٨ ٦٥٧ ٠٦٧)		مصرفات تمويلية
١٦ ٢٥٥ ٩٠٥	(٦٠٩ ٠٠٠)		فروق تقييم عملات أجنبية
١٤٠ ٠٩٠ ١٢٣	١٤٥ ٩٤٤ ٩٥٩		
٢٣٤ ٢١٠ ٧٣١	٢٨٢ ٥٩٩ ٨٦١		صافي الربح قبل الضرائب
(يخصم) / يضاف :			
(٣٨ ٨٣١ ٦٤٤)	(٦٤ ٩٨٤ ٩٠٧)	(١٩)	ضريبة الدخل الحالية عن العام
(٢ ١٣٥ ٤٤٤)	(٢ ٠٢٧ ٣٩١)		الضريبة المؤجلة
(٤٠ ٩٦٧ ٠٨٨)	(٦٧ ٠١٢ ٢٩٨)		ضريبة الدخل عن العام
١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣		صافي ربح العام بعد الضرائب
٠.٣٨	٠.٤٣	(٢٢)	نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المنطب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة المساهمون المشرقون للسجلا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	صافي أرباح الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	إحتياطي إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي خاص	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩٦١ ٤٣٥ ١٨٠	١٨١ ٩٦٦ ٩٧١	٤٨ ٧١٦ ٦٥١	٤٥١ ٦٢٥	٤٤٤٢ ٨٨٩	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ المحول للإحتياطي الرأسمالي
---	(٧٩ ٦١٢)	---	---	٧٩ ٦١٢	---	---	---	---	توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٣ المحول للأرباح المرحلة
(١٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	---	---	---	---	---	---	صافي ربح العام
---	(٢٢ ٨٨٧ ٣٥٩)	٢٢ ٨٨٧ ٣٥٩	---	---	---	---	---	---	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣	١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣	---	---	---	---	---	---	---	
١٩٩٥ ٦٧٨ ٨٢٣	١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣	٧١ ٦٠٤ ٠١٠	٤٥١ ٦٢٥	٤ ٥٢٢ ٥٠١	٥٩ ٩٧٣ ٨٧٨	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
١٩٩٥ ٦٧٨ ٨٢٣	١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣	٧١ ٦٠٤ ٠١٠	٤٥١ ٦٢٥	٤ ٥٢٢ ٥٠١	٥٩ ٩٧٣ ٨٧٨	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
---	(٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢)	---	---	٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢	---	---	---	---	المحول للإحتياطي الرأسمالي
(٢٠٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٦٠ ٤٣٤ ١٦١)	(٤٣ ٥٦٥ ٨٣٩)	---	---	---	---	---	---	توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٣
٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	---	---	---	---	---	---	---	صافي ربح العام
٢٠٠٧ ٢٦٦ ٣٨٦	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	٢٨ ٠٣٨ ١٧١	٤٥١ ٦٢٥	٣٧ ٣٣١ ٩٨٣	٥٩ ٩٧٣ ٨٧٨	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام المبتكبين المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

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

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٤ ٢١٠ ٧٣١	٢٨٢ ٥٩٩ ٨٦١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي ربح العام قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٨ ٠٥٤ ٨٤١	١٧ ٤٨٣ ٠٢٧	اهلاكات أصول ثابتة
٢٨ ١٣٠ ٠١٤	٨ ٦٥٧ ٠٦٧	مصروفات تمويلية
(٣ ١٦٨ ١٣٢)	(٧ ٩٩٣ ٧٦٢)	فوائد دائنة
١٨ ٣٢٠ ٩٤٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونة واضمحلال
(١٠٢ ٤٧٥ ١٢٦)	(١١٥ ٣١٢ ٠٣٤)	إيرادات إستثمارات مالية
--	(٦ ٩٤٥ ٠٣٤)	أرباح بيع إستثمارات
(٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢)	(٦ ٧٣٥ ٨٥٤)	أرباح رأسمالية
١٦٠ ٢٦٣ ٧٨٦	٢١٦ ٧٥٣ ٢٧١	أرباح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
١٧ ٤٦٨ ٣٢٧	٤٠ ٤٢٧ ٠٦٦	النقص في المخزون
١٢ ٩٩٤ ٥٨١	٥٦ ٢٣٧ ٨٩٥	النقص في عملاء وأوراق قبض
(٧ ٣٤٠ ٨٠٥)	(٣ ٣٠٣ ٥٣٣)	(الزيادة) في مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٣٢ ٧٠٦ ٢٣٩	١٦١ ٩٩٣ ٢٧٨	الزيادة في موردين وأوراق دفع
١٧ ٧٧٤ ١٩٠	(٢٩ ٩٤٣ ٩٩٦)	(النقص) الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٣٣ ٨٦٦ ٣١٨	٤٤٢ ١٦٣ ٩٨١	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٩ ١٨٢ ٧٣٧)	(٨ ٦٥٧ ٠٦٧)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٢ ٨٦٨ ٥٠٢	٧ ٣٠٠ ٧٢٢	فوائد دائنة محصلة
(٢٢ ٥٥٩ ٩٧١)	(٣٠ ٦٣٦ ٨٠٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٨٤ ٩٩٢ ١١٢	٤١٠ ١٧٠ ٨٢٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٣ ٥٨٦ ٨٤٠)	(٢٧ ٣٣٢ ٥٧٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤٤ ٠٧٠ ٣١٠	١٢ ٢١٨ ١٠٨	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٣ ٦١٤ ٥٣٤	٤٤ ٩٥٢ ٠٣٤	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
--	٦ ٩٤٥ ٠٣٤	متحصلات من بيع إستثمارات مالية
٧٤ ٠٩٨ ٠٠٤	٣٦ ٧٨٢ ٦٠٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٥٨ ٨٥٦ ٦٤٥)	(٧٥ ٤٤١ ١٣٣)	(مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة
(١٥٣ ٧٩٢ ٨٩٣)	(٢٠٠ ٤٧٧ ٦٩٥)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٣١٢ ٦٤٩ ٥٣٨)	(٢٧٥ ٩١٨ ٨٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤٦ ٤٤٠ ٥٧٨	١٧١ ٠٣٤ ٦٠١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠٣ ٥٢٢ ٩٠٢	١٤٩ ٩٦٣ ٤٨٠	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
١٤٩ ٩٦٣ ٤٨٠	٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٧٠ ٣٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من بنود موردين وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٨ ١٩٤ ٨٣٥ جنيه مصري قيمة ضرائب الخصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة .
- مبلغ ٦٩٣ ٠٤٠ جنيه مصري قيمة فوائد دائنة مستحقة وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وفوائد دائنة محصلة .
- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للنسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	صافي ربح العام
(٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢)	(٦ ٧٣٥ ٨٥٤)	أرباح بيع اصول ثابتة محوله للاحتياطي الرأسمالي
<u>١٦٠ ٤٣٤ ١٦١</u>	<u>٢٠٨ ٨٥١ ٧٠٩</u>	صافي الربح القابل للتوزيع
٧١ ٦٠٤ ٠١٠	٢٨ ٠٣٨ ١٧١	أرباح مرحلة من العام السابق
<u>٢٣٢ ٠٣٨ ١٧١</u>	<u>٢٣٦ ٨٨٩ ٨٨٠</u>	الاجمالي
		يوزع كالاتي:-
١٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب المساهمين ٤٠ قرش للسهم
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٨ ٠٣٨ ١٧١</u>	<u>٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠</u>	أرباح مرحلة للعام القادم
<u>٢٣٢ ٠٣٨ ١٧١</u>	<u>٢٣٦ ٨٨٩ ٨٨٠</u>	

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

شركة النسيجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ عرض الشركة

إنتاج السجاد الميكانيكى وبيعه وتصديره واستيراد 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.

٦-١ تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥ .

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 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 فى تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات 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- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد الميزانية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

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

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

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

٣-٣ 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.

٤-٣ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك الشركة القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية والتي تكون عادة من خلال تملكها لأكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديد مدى سيطرة الشركة. يتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل.

٥-٣ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

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

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار علي حدي مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع.

وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند احتياطي إعادة تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية ذلك الإحتياطي لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الإعراف بباقي 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 إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) 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 (الإضمحلال) 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 (الإضمحلال) المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات.

٦-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً لما يلي:-
- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
 - الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.
 - الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٧-٣ 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.

٨-٣ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

٩-٣ 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.

١٠-٣ تحقق الإيراد

- يتم الإعراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

- فيما يلي الإعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الإعترااف بالإيراد:
- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
 - يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
 - يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية في الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

١١-٣ الإحتياطي القانوني

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

١٢-٣ أسهم الخزينة

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

١٣-٣ الإضمحلال في 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 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 علي قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

١٤-٣ ضريبة الدخل

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

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

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

ويتم الإعترااف 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.

٣-١٥ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

٣-١٦ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات 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 التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي 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 العام 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 الحالي.

٤- الأصول الثابتة (بالمصري)

الإجمالي	حسابات آليه	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد سيارات	وسائل نقل والتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٧ ١٨١ ٦١٠	١٦ ٢٤٠ ٦٩٨	٣١ ٩٨٨ ٢٧٠	٣١ ٢١٦ ٦٢١	١٤ ٥٥٠ ٩٥٦	٢٧ ٧٢٢ ٦٠٦	١٧٠ ٦٩٥ ٨٢٧	١٩١ ٥٣٦ ٦٥٠	٣٣ ٧٢٩ ٩٨٢	٢٠١٤/١/١
٢٨ ٩١١ ٧٥٣	٦١٠ ٠٨٨	١ ٩٠٣ ٠٦١	٥ ١١٩ ٤٣٨	٨٦٣ ٦٠٤	٨٢١ ٨٦٠	١٤ ٦٧٧ ٨٦٨	٤ ٩١٥ ٨٣٤	--	التكلفة في الإستثمارات
٦ ٧٢٦ ٥٤٩	--	--	--	--	٥٦٩ ١٧٦	٦٢٠ ١٣٦	٢ ٩٩٧ ٠٧٧	٢ ٥٤٠ ١٦٠	الإستثمارات
٥٣٩ ٨٦٦ ٨١٤	١٦ ٨٥٠ ٧٨٦	٣٣ ٨٩١ ٣٣١	٣٦ ٣٣٦ ٠٥٩	١٥ ٤١٤ ٥٦٠	٢٧ ٩٧٥ ٢٩٠	١٨٤ ٧٥٣ ٥٥٩	١٩٣ ٤٥٥ ٤٠٧	٣١ ١٨٩ ٨٢٢	التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١
٣٠١ ٠٧٣ ٣٠٧	١٤ ٧٨١ ١٨٩	١٩ ٥٢٩ ٩٩٤	٢٧ ٨٤٦ ٧٩٠	١٢ ٣٦٣ ٩٧١	٢٥ ٨٤١ ٣٠٢	١٤٩ ٣٠٦ ٣٤٢	٥١ ٣٩٣ ٧١٩	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١
١٧ ٤٨٣ ٠٢٧	٧٢٥ ٤٩٨	٢ ٠٨٧ ٧٩٥	١ ٢٢٩ ٠١٨	١ ١١٩ ٣٩٧	٨٢٣ ٥٧١	٤ ٢٥٣ ٣٩٨	٦ ٨٤٤ ٣٥٠	--	إهلاك العام*
١ ٢٤٤ ٢٩٥	--	--	--	--	٥٦٩ ١٧٦	٦٢٠ ١٣٦	٥٤ ٩٨٣	--	مجمع إهلاك الإستثمارات
٣١٧ ٣١٢ ٠٣٩	١٥ ٥٠٦ ٦٨٧	٢١ ٦٢٧ ٧٨٩	٢٩ ٤٧٥ ٨١٨	١٣ ٤٨٣ ٣٦٨	٢٦ ٠٩٥ ٦٩٧	١٥٢ ٩٣٩ ٦٠٤	٥٨ ١٨٣ ٠٨٦	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٢٢ ٥٥٤ ٧٧٥	١ ٣٤٤ ٠٩٩	١٢ ٢٦٣ ٥٤٢	٦ ٨٦٠ ٢٥١	١ ٩٣١ ١٩٢	١ ٨٧٩ ٥٩٣	٣١ ٨١٣ ٩٥٥	١٣٥ ٢٧٢ ٣٢١	٣١ ١٨٩ ٨٢٢	صافي التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١
٢١٦ ٦٠٨ ٣٠٣	١ ٤٥٩ ٥٠٩	١٢ ٤٤٨ ٢٧٦	٣ ٣٦٩ ٨٣١	٢ ١٨٦ ٩٨٥	١ ٨٨١ ٣٠٤	٢١ ٣٨٩ ٤٨٥	١٤٠ ١٤٢ ٩٣١	٣٣ ٧٢٩ ٩٨٢	صافي التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١

* إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلي :

جنيه مصري
٧ ١١٤ ٥١٥
٨ ٩٨٧ ٠٠٥
١ ٣٨٦ ٥٠٧
١٧ ٤٨٣ ٠٢٧

إهلاكات صناعية

إهلاكات بيع وتوزيع

إهلاكات عمومية وإدارية

٥- استثمارات في شركات تابعة

تكلفة الإقتناء	الرصيد في	الإضمحلل في	تكلفة الإقتناء	القيمة	نسبة	عدد الأسهم
٢٠١٣/١/٢/٣١	٢٠١٤/١/٢/٣١	الشركات التابعة	٢٠١٤/١/١	الإسمية	المساهمة %	المملوكة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	دولار	١٠٠.٠٠٠	١٤.٠٠٠.٠٠٠
١٢٧ ١٢٧ ٧٠.٦	١٢٧ ١٢٧ ٧٠.٦	---	١٢٧ ١٢٧ ٧٠.٦	١٠٠	٩٩.٠١	١ ٣٤٤ ١٣٨
٧٧٨.٠٤٩ ٤٤٣	٧٧٨.٠٤٩ ٤٤٣	---	٧٧٨.٠٤٩ ٤٤٣	١٠٠ دولار	٩٩.٠١	٣٩ ٦٠٥
٣٩ ٦٠٥.٠٠٠	٣٩ ٦٠٥.٠٠٠	---	٣٩ ٦٠٥.٠٠٠	١٠٠٠ جنيه مصري	٢٧.٨٧	٦ ٧٨٧ ٣٢٠
١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	---	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠ جنيه مصري	٥٨.٢٩	١٦ ٤٣٧ ٤٠١
٧٥٠ ١٩٧ ٧٥٢	٧١٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(٤٠.٠٠٠.٠٠٠)	٧٥٠ ١٩٧ ٧٥٢	١٠ جنيه مصري	١٦.٠٠٠	٧٨ ٨٠٠
١٧ ٥٦٨.٠٠٠	١٧ ٥٦٨.٠٠٠	---	١٧ ٥٦٨.٠٠٠	١٠٠ دولار		
١ ٧٧٢ ٢٢٣ ٢٦٠	١ ٧٣٢ ٢٢٣ ٢٦٠	(٤٠.٠٠٠.٠٠٠)	١ ٧٧٢ ٢٢٣ ٢٦٠			

المساهون الشرقيون - أمريكا
المساهون الشرقيون - إنترناشيونال
مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
الشركة المصرية للألياف (إفكو)*
موكيت ماك
المساهون الشرقيون - الصين

* بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٣ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة المبدئية على إنمحاء شركة إفكو للألياف الحديثة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ (شركة مندمجة) في الشركة المصرية للألياف (إفكو) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٠٩ لسنة ١٩٨١ (شركة دمجية) وتقييم صافي أصول وخسوم الشركتين (الدايمية والمندمجة) كأساس للإندماج وتقييم التقرير الفنى والمالى للهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة واتخاذ تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تاريخاً للإندماج وبموجب قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٥٣٣ لسنة ٢٠١٤ تقرر الترخيص بدمج الشركتين وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ ومو قيد شركة إفكو للألياف الحديثة من السجل التجارى بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤.

٦- استثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في	الرصيد في	إحتياطي إعادة	مجمع	تكلفة	القيمة	نسبة	عدد الأسهم
٢٠١٣/١/٢/٣١	٢٠١٤/١/٢/٣١	تقييم إستثمارات	خسائر) الإضمحلل	الإقتناء	الإسمية	المساهمة %	المملوكة
جنيه مصري	جنيه مصري	متاحة للبيع	فى قيمة الإستثمار	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٠.٠٠٠	---	١٢ ١٨٨ ١٩٣	١٥.٥٨	١.٢٢	٧٨٢ ١٦٧
---	---	---	---	١٠.٠٠٠	١٠٠		١٠٠
---	---	---	(٣ ٣٢٣ ٧٥٠)	٣ ٢٢٣ ٧٥٠	١٠	١٦.٦٧	٧٨٦ ٥٠٠
---	---	---	(٨٣٧ ١٩٠)	٨٣٧ ١٩٠	١٠	٨.١٧	٨١ ٦٧٧
---	---	---	(٢٠٢.٠٠٠)	٢٠٢.٠٠٠	١٠٠	١.٠٨	٢.٠٠٠
١٢ ٦٤٩ ٨١٨	١٢ ٦٤٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	(٤ ٣٧٢ ٩٤٠)	١٦ ٥٧١ ١٣٣			

بنك بيروس مصر*
التجارية لتعمية الصادرات
العائش من رمضان لصناعات الغزل
الغزل الحديث
المصرية للتجارة والتسويق

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

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٩٥٣ ٤٨٨	١ ١٧٥ ٩٢٣	مباني وإنشاءات ومعارض
٧٨٨ ٨٠٨	١ ٩٨٧ ١٩٤	دفعات مقدمة
<u>٤ ٧٤٢ ٢٩٦</u>	<u>٣ ١٦٣ ١١٧</u>	

٨- مخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٤ ٨٩٥ ٤٠٨	٣١ ٩١٤ ٠٨٥	مواد خام
١٢ ٤٦٨ ٠١٤	١٢ ٧٦٣ ٣١٨	قطع غيار
٥ ٢٦٤ ٨٤٢	٣ ٢٨٩ ٧٥٤	إنتاج غير تام
١٠١ ١١٠ ٥٣٦	٧٢ ١١٩ ٠٦٣	إنتاج تام
١ ٧٧٨ ٢٤٨	٥ ٠٠٣ ٧٦٢	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١٦٥ ٥١٧ ٠٤٨</u>	<u>١٢٥ ٠٨٩ ٩٨٢</u>	

٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٢ ٩٣٤ ٤٣٣	٥٠ ٧٣٨ ٧٩٤	عملاء تصدير
٥٤ ٥٦٥ ٣٧٤	٤٧ ٥٥٤ ٦٥١	عملاء محليون
<u>١١٧ ٤٩٩ ٨٠٧</u>	<u>٩٨ ٢٩٣ ٤٤٥</u>	
١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	بخصم:
١٠٥ ٣٧٠ ٠٤٢	٨٦ ١٦٣ ٦٨٠	قيمة الانخفاض في العملاء
١٩٢ ٥٧٤ ٦٠١	١٥٥ ٥٤٣ ٠٦٨	أوراق قبض
<u>٢٩٧ ٩٤٤ ٦٤٣</u>	<u>٢٤١ ٧٠٦ ٧٤٨</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٤٢١ ٤٥٠ ٨ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٠- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٠٩٤ ٠٦٧	١ ٦٢٣ ٢٤٥	غطاءات خطابات ضمان
١٠ ٥٣١ ٦٦٦	١٠ ٣٦٢ ٩٤٥	ضرائب خصم من المنبع
٣ ٦٨٠ ٣٧٥	٣ ٤٠٦ ٣٢٥	سلف وعهد عاملين
١ ٨٩١ ٠٨١	٢٥٨ ٢٩٥	موردون دفعات مقدمة
٣ ٩٧٣ ٦٣٥	٥ ٠١٣ ٩٠٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٢٩٥ ٩١١	٢ ٢٢٢ ٣٢٦	تأمينات لدى الغير
٣٣٢ ٢٣٧	١ ٠٢٥ ٢٧٧	إيرادات مستحقة
٢٧ ٩٩٥ ٥١٠	٢٣ ٧٨٨ ٢١٤	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٦١١ ٢٦١	٥٠٦ ٩٤٨	حسابات مدينة أخرى
<u>٥٢ ٤٠٥ ٧٤٣</u>	<u>٤٨ ٢٠٧ ٤٨١</u>	

١١ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١ ٢١٨ ٦٠٦	١٨٣ ٨٢٢ ٥٢٧	بنوك - ودائع لأجل
٩٧ ٠٦١ ١٥٠	١٣٦ ٧٤٣ ٩٥٧	بنوك - حسابات جارية
١ ٦٨٣ ٧٢٤	٤٣١ ٥٩٧	نقدية بالصندوق
<u>١٤٩ ٩٦٣ ٤٨٠</u>	<u>٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١</u>	

١٢ - مخصصات

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٥٥٩ ٤٩٤	(٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٥٥٩ ٤٩٤	مخصص مطالبات محتملة
<u>٣ ٥٥٩ ٤٩٤</u>	<u>(٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠)</u>	<u>٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٨ ٥٥٩ ٤٩٤</u>	

١٣ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٤٤٩ ٢٥٧ ٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبيًا.

١٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨٤ ٩٧٤ ٤٣٥	٤٥٣ ٨٩٨ ٠٨٩	موردون محليون
٦ ٨٥٤ ٦٦٦	١٢ ٧٦٧ ٤١٣	موردون خارجيون
٢٩١ ٨٢٩ ١٠١	٤٦٦ ٦٦٥ ٥٠٢	
١٢٤ ٥١٢ ١٦٨	٤١ ٣٠٩ ٠٤٥	أوراق دفع
<u>٤١٦ ٣٤١ ٢٦٩</u>	<u>٥٠٧ ٩٧٤ ٥٤٧</u>	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٠٨١ ١٢٧ ٣٧٥ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

١٥ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٤١٩ ٧٩٨	٨ ٥٦٨ ٦٧٢	مصرفات مستحقة
٤ ٢١١ ٣٣٥	٤ ٢٤٤ ٣١٥	مصلحة الضرائب
٢ ١٠٣ ٠٤٢	١ ٥٤٩ ٨٣٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢ ٨٨٤ ٧٢٦	٥٤٣ ٦٠٦	أرصدة دائنة مساهمين
١ ٠٤٩ ٧٤٢	٦٣٤ ٠٧٧	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٨ ٩٤٦ ٨٩٩	٢٥ ٣٧٦ ٥٨٤	تأمينات للغير
١٦ ١٦٨ ٦٣٤	١٨ ٠٨٣ ٨٠٣	عملاء أرصدة دائنة
٢ ٧٥٠ ٤٠٢	٦ ٥٣٢ ٨٢٩	ضريبة المبيعات
٦٦١ ٥٤٩	٧١٨ ٤٠٨	حسابات دائنة أخرى
<u>٦٦ ١٩٦ ١٢٧</u>	<u>٦٦ ٢٥٢ ١٣١</u>	

١٦- رأس المال

- ١-١٦ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- ٢-١٦ 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 الف 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 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 مصري، وتم التأشير بالسجل التجاري في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤.
- ٣-١٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٧- الإحتياطيات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	إحتياطي قانوني
٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	إحتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٤ ٥٢٢ ٥٠١	٣٧ ٣٣١ ٩٨٣	إحتياطي رأسمالي
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
<u>١ ٢٨٠ ٨٣١ ١٧٠</u>	<u>١ ٣١٣ ٦٤٠ ٦٥٢</u>	

١٨- إلتزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>التزامات</u>	<u>التزامات</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٨ ٥٤١ ٥٤٥)	(١٠ ٥٦٨ ٩٣٦)	الأصول الثابتة
(٨ ٥٤١ ٥٤٥)	(١٠ ٥٦٨ ٩٣٦)	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)
(٨ ٥٤١ ٥٤٥)	(١٠ ٥٦٨ ٩٣٦)	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)

١٩- تسويات للوصول إلى سعر الضريبة الفعلي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣٤ ٢١٠ ٧٣١	٢٨٢ ٥٩٩ ٨٦١	الربح قبل الضرائب
%٢٥	%٢٥-٣٠	سعر الضريبة
<u>٥٨ ٥٥٢ ٦٨٣</u>	<u>٨٤ ٧٢٩ ٩٥٨</u>	الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلي
(٢٠٨ ٥٧٣)	(٢ ٤١٢ ٦٥٢)	الإهلاك
(١٥ ٥٠٣ ١٥٧)	(٢٨ ٣٨٣ ٦١٠)	الإعفاءات الضريبية
--	١٢ ٢٥٥ ٠٠٠	المخصصات
٦ ١٠٦ ٣١٦	٣ ٩٧١ ٢١١	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
٤٨ ٩٤٧ ٢٦٩	٧٠ ١٥٩ ٩٠٧	الضريبة المستحقة
(١٠ ١١٥ ٦٢٥)	(٥ ١٧٥ ٠٠٠)	بخصم: الضريبة الاجنبية المسددة عن الأرباح المحققة بالخارج
٣٨ ٨٣١ ٦٤٤	٦٤ ٩٨٤ ٩٠٧	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
%١٦.٥٨	%٢٢.٩٩	سعر الضريبة الفعلي

٢٠ - صافي المبيعات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٤١١ ٤٧٨ ٥٠٧	١ ٥٤١ ٩٤٦ ٩٣٩	مبيعات محلية
٢٦٤ ١٤٤ ٩٥٩	٢٧٩ ٢٧٢ ٣٢٤	مبيعات تصدير
١ ٦٧٥ ٦٢٣ ٤٦٦	١ ٨٢١ ٢١٩ ٢٦٣	
١٤ ٨١٨ ٥٣١	٢٣ ٢٢٨ ٨٢٧	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
<u>١ ٦٩٠ ٤٤١ ٩٩٧</u>	<u>١ ٨٤٤ ٤٤٨ ٠٩٠</u>	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٧٩٨ ٢١٢ ١٣٠ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

٢١ - إيرادات استثمارات مالية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣ ١٥٢ ٠٣٤	٣ ١٥٢ ٠٣٤	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٥ ٨٠٢ ٢١٧	--	ألياف النسيج الشرقى
٤٠ ٤٦٢ ٥٠٠	٣٤ ٧٠٠ ٠٠٠	النسيج الشرقى - أمريكا
٥٣ ٠٥٨ ٣٧٥	٧٧ ٤٦٠ ٠٠٠	النسيج الشرقى - أنترناشيونال
<u>١٠٢ ٤٧٥ ١٢٦</u>	<u>١١٥ ٣١٢ ٠٣٤</u>	

٢٢ - نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام
تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام كالتالى :-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	صافى ربح العام
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	يخصم:
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين فى الأرباح
١٦٩ ٢٤٣ ٦٤٣	١٩١ ٥٨٧ ٥٦٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
<u>٠.٣٨</u>	<u>٠.٤٣</u>	نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

٢٣ - الإلتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٧٦ ٠٥٩ ١٢ جنيه مصرى.

٢٤ - الإرتباطات الرأس مالية

- بلغت قيمة الإرتباطات الرأس مالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧ ٨٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة تشطيبات معارض الشركة وتجديد جمالون الشركة.

٢٥ - الموقف الضريبي

١-٢٥ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٢٥ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣-٢٥ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم فحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٤-٢٥ ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة 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.

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢-٢٦ 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.

٣-٢٦ خطر الائتمان

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

٤-٢٦ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي 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 الميزانية ما يعادل ١١٦ ٨١٠ ٩١٧ جنيه مصري، ٥٠ ٥٤٢ ٠٧٨ جنيه مصري على التوالي.

وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:-

العملات الأجنبية	قائض (عجز)
دولار أمريكي	٨ ٠٨٣ ٢٠٩
يورو	٩٨٤ ٢٨٧
جنيه إسترليني	(١٨ ٦٥٦)

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 التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية.