

شركة النساجون الشرقيون للنسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
وتقرير مراقبي الحسابات عليها



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

حسن محمود الحشاش وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

### تقرير عن رأي الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الثريزون للسجاد

### تقرير عن القوائم المالية غير المحممة

راجعنا القوائم المالية غير المحممة المرفقة لشركة النساجون الثريزون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتنظمة في الميزانية غير المحممة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي غير المحممة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مستوى لية الإدارة عن القوائم المالية غير المحممة

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

### مستوى لية مراقب الحسابات

تتحقق مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية غير المحممة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية غير المحممة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والانصاحات في القوائم المالية غير المحممة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن العنق أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية غير المحممة 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 غير المحممة. وبنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية غير المحممة.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية غير المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى غير المجمع المرفق لشركة النجاجون الشرفيون للسجاد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وعين أدائها المالى وثقتاتها النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 غير المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي 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 ببطاقر الشركة وذلك في الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالفاقر.

القاهرة فى: ٥ مارس ٢٠١٣

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى الحسابات لادى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٦)

حسن محمود الحشايش

سجل قيد مراقبى الحسابات لادى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٩)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

حسن محمود الحشايش و شركاه



شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية غير المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

| ٢٠١١/١٢/٣١             | ٢٠١٢/١٢/٣١            | إيضاح<br>رقم |  |
|------------------------|-----------------------|--------------|--|
| <u>جنيه مصرى</u>       | <u>جنيه مصرى</u>      |              |  |
| ٢١٦ ٩٧٨ ٠٧٠            | ٢٣٢ ٩٨٤ ٩٩٠           | (٤)          | <b>الأصول طويلة الأجل</b>                              |
| ٣٤ ٣١١ ٨٦٨             | ١١ ٥١٥ ١٠٤            | (٧)          | الأصول الثابتة (بالصافى)                               |
| ١ ٧٧٢ ٢٢٣ ٢٦٠          | ١ ٧٧٢ ٢٢٣ ٢٦٠         | (٥)          | مشروعات تحت التنفيذ                                    |
| ٢٠ ٩٧٠ ٧٥٨             | ٢٠ ٩٧٠ ٧٥٨            | (٦)          | إستثمارات فى شركات تابعة                               |
| <u>٢ ٠٤٤ ٤٨٣ ٩٥٦</u>   | <u>٢ ٠٣٧ ٦٩٤ ١١٢</u>  |              | إستثمارات مالية متاحة للبيع                            |
|                        |                       |              | <b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>                        |
|                        |                       |              | <b>الأصول المتداولة</b>                                |
| ١٨٨ ٩٧٣ ٦١٧            | ١٨٢ ٩٨٥ ٣٧٥           | (٨)          | مخزون  |
| ٢٢٢ ٤٢٧ ١٧٩            | ٢٧١ ٣٨٠ ٨٤٩           | (٩)          | عملاء وأوراق قبض                                       |
| ٤٨ ٠٠٩ ٩٢٥             | ٤٨ ٣٥٦ ٤٤٤            | (١٠)         | مدينون وحسابات مدينة أخرى                              |
| ١٤٣ ٧٣٠ ٧٤٨            | ١٠٣ ٥٢٢ ٩٠٢           | (١١)         | النقدية وما فى حكمها                                   |
| <u>٦٠٣ ١٤١ ٤٦٩</u>     | <u>٦٠٦ ٢٤٥ ٥٧٠</u>    |              | <b>مجموع الأصول المتداولة</b>                          |
|                        |                       |              | <b>الإلتزامات المتداولة</b>                            |
| ٥٤ ٢٧١ ٨٩٦             | ١٨ ٥٥٩ ٤٩٤            | (١٢)         | مخصصات   |
| ٢٠٠ ١٥٢ ٤٣٥            | ٢٧١ ٥٥٥ ٢٢٧           | (١٣)         | بنوك - حسابات دائنة                                    |
| ٣٨٧ ١١٠ ٧٦٤            | ٣٠٩ ٠١٥ ٥٨٦           | (١٤)         | موردون وأوراق دفع                                      |
| ٦٣ ٥٠٢ ٨١٩             | ٧٦ ٩٦٨ ٠٩٤            | (١٥)         | دائنون وحسابات دائنة أخرى                              |
| <u>٧٠٥ ٠٣٧ ٩١٤</u>     | <u>٦٧٦ ٠٩٨ ٤٠١</u>    |              | <b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>                      |
| <u>( ١٠١ ٨٩٦ ٤٤٥ )</u> | <u>( ٦٩ ٨٥٢ ٨٣١ )</u> |              | <b>رأس المال العامل</b>                                |
| <u>١ ٩٤٢ ٥٨٧ ٥١١</u>   | <u>١ ٩٦٧ ٨٤١ ٢٨١</u>  |              | <b>إجمالى الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالى:-</b> |
|                        |                       |              | <b>حقوق المساهمين</b>                                  |
| ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠            | ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠           | (١٦)         | رأس المال المصدر والمدفوع                              |
| ١ ٢٨٠ ٢٢٧ ٧٢٣          | ١ ٢٨٠ ٢٩٩ ٩٣٣         | (١٧)         | إحتياطيات  |
| ٤٥١ ٦٢٥                | ٤٥١ ٦٢٥               |              | مجمع أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع    |
| ٣٨ ٤٢١ ٩٢٦             | ٤٨ ٧١٦ ٦٥١            |              | ارباح مرحلة  |
| ١٦٧ ٣٦٦ ٩٣٥            | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١           |              | صافى ربح العام   |
| <u>١ ٩٣٦ ٤٦٨ ٢٠٩</u>   | <u>١ ٩٦١ ٤٣٥ ١٨٠</u>  |              | <b>إجمالى حقوق المساهمين</b>                           |
|                        |                       |              | <b>اللتزامات طويلة الأجل</b>                           |
| ٦ ١١٩ ٣٠٢              | ٦ ٤٠٦ ١٠١             | (١٨)         | اللتزامات ضريبية مؤجلة                                 |
| <u>٦ ١١٩ ٣٠٢</u>       | <u>٦ ٤٠٦ ١٠١</u>      |              | <b>مجموع الإلتزامات طويلة الأجل</b>                    |
| <u>١ ٩٤٢ ٥٨٧ ٥١١</u>   | <u>١ ٩٦٧ ٨٤١ ٢٨١</u>  |              | <b>إجمالى حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل</b>   |

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة.

- تقرير مراقبى الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل غير المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

| ٢٠١١/١٢/٣١     | ٢٠١٢/١٢/٣١     | إيضاح  |                                   |
|----------------|----------------|--------|-----------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | رقم    |                                   |
| ١ ٤٥٠ ٨٤٣ ٥٠٢  | ١ ٥٤٨ ٨٥١ ٩٥٤  | ( ١٩ ) | صافي المبيعات                     |
|                |                |        | <b>بخصم :</b>                     |
| ١ ٣١٦ ٤٥٤ ٧٢٥  | ١ ٣٧٧ ٥٢١ ٣٥٨  |        | تكلفة الإنتاج المباع              |
| ١٣٤ ٣٨٨ ٧٧٧    | ١٧١ ٣٣٠ ٥٩٦    |        | مجمعل الربح                       |
|                |                |        | <b>بخصم:</b>                      |
| ٣١ ٧٢٨ ٩٥٨     | ٣٤ ١٢١ ٤٣٠     |        | مصروفات التوزيع                   |
| ٢٨ ٩٣٣ ٥٠٨     | ٣٠ ٩١٢ ٥٧٧     |        | مصروفات عمومية وإدارية            |
| ٦٠ ٦٦٢ ٤٦٦     | ٦٥ ٠٣٤ ٠٠٧     |        |                                   |
| ٧٣ ٧٢٦ ٣١١     | ١٠٦ ٢٩٦ ٥٨٩    |        | صافي الارباح الناتجة عن التشغيل   |
|                |                |        | <b>يضاف / (بخصم):</b>             |
| ١٠٢ ٥٦٤ ٠٥٥    | ١٠٤ ٢٧٤ ٠٧١    | ( ٢٠ ) | إيرادات استثمارات مالية           |
| ١٢ ٣٨٢ ٠٨٤     | ٥ ٦٢٧ ٣٨٥      |        | فوائد دائنة                       |
| ١٤ ٤٥١ ٧٢٥     | ١٨ ٠٥٠ ٢١٠     |        | إيرادات أخرى                      |
| ٧٢ ٢١٠         | ٧٩ ٦١٢         |        | أرباح رأسمالية                    |
| ( ١١ ٩٥٦ ٨٢٦ ) | ( ٣٢ ٧١١ ٥٥٢ ) |        | مصروفات تمويلية                   |
| ( ٢ ٥٧١ ٤٠٦ )  | ٦ ٧٨٨ ٥٦٢      |        | فروق تقييم عملات أجنبية           |
| ١١٤ ٩٤١ ٨٤٢    | ١٠٢ ١٠٨ ٢٨٨    |        |                                   |
| ١٨٨ ٦٦٨ ١٥٣    | ٢٠٨ ٤٠٤ ٨٧٧    |        | صافي الربح قبل الضرائب            |
|                |                |        | <b>(بخصم) / يضاف:</b>             |
| ( ٢٠ ٨٠٨ ٩٥٧ ) | ( ٢٦ ١٥١ ١٠٧ ) |        | ضريبة الدخل الحالية عن العام      |
| ( ٤٩٢ ٢٦١ )    | ( ٢٨٦ ٧٩٩ )    |        | الضريبة المؤجلة                   |
| ( ٢١ ٣٠١ ٢١٨ ) | ( ٢٦ ٤٣٧ ٩٠٦ ) |        | ضريبة الدخل عن العام              |
| ١٦٧ ٣٦٦ ٩٣٥    | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١    |        | صافي ربح العام بعد الضرائب        |
| ١٠٦٢           | ١٠٧٦           | ( ٢١ ) | نصيب السهم الأساسي في أرباح العام |

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة المساجون الشرقيون للمسجد  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

|               | صافي الأرباح الإجمالي | صافي أرباح العام | أرباح مرحلة | مجموع أرباح غير ممثلة من استثمارات مالية متاحة للبيع | إحتياطي رأسمالي | إحتياطي خاص | إحتياطي عام | إحتياطي قانوني | رأس المال المدفوع           | صافي ربح العام |
|---------------|-----------------------|------------------|-------------|--|-----------------|-------------|-------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| ١٩٦٦/١٠/٢٧٤   | ٢٣١ ٤٨٦ ٧٧١           | ٧ ٨٩٦ ٩٦٢        | ٤٥١ ٦٢٥     | ٤٠٨ ٨٧٢  | ٥٩ ٩٧٣ ٨٧٨      | ٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢ | ٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤ | ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠    | ٢٠١١/١/١                    |                |
| --            | (٣ ٩٦١ ٨٠٧)           | --               | --          | ٣ ٩٦١ ٨٠٧  | --              | --          | --          | --             | المحول للإحتياطي الرأسمالي  |                |
| (١٩٧ ٠٠٠ ٠٠٠) | (١٩٧ ٠٠٠ ٠٠٠)         | --               | --          | --   | --              | --          | --          | --             | توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٠ |                |
| --            | (٣٠ ٥٢٤ ٩٦٤)          | ٣٠ ٥٢٤ ٩٦٤       | --          | --   | --              | --          | --          | --             | المحول للأرباح المرحلة      |                |
| ١٦٧ ٣٦٦ ٩٣٥   | ١٦٧ ٣٦٦ ٩٣٥           | --               | --          | --   | --              | --          | --          | --             | صافي ربح العام              |                |
| ١٩٣٦ ٤٦٨ ٢٠٤  | ١٦٧ ٣٦٦ ٩٣٥           | ٣٨ ٤٢١ ٩٢٦       | ٤٥١ ٦٢٥     | ٤٣٧ ٦٧٩  | ٥٩ ٩٧٣ ٨٧٨      | ٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢ | ٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤ | ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠    | الرصيد في ٢٠١٢/١/١          |                |
| --            | (٧٢ ٢١٠)              | --               | --          | ٧٢ ٢١٠   | --              | --          | --          | --             | المحول للإحتياطي الرأسمالي  |                |
| (١٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠) | (١٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠)         | --               | --          | --   | --              | --          | --          | --             | توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١١ |                |
| --            | (١٠ ٢٩٤ ٧٢٥)          | ١٠ ٢٩٤ ٧٢٥       | --          | --   | --              | --          | --          | --             | المحول للأرباح المرحلة      |                |
| ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١   | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١           | --               | --          | --   | --              | --          | --          | --             | صافي ربح العام              |                |
| ١٩٦٦ ٤٣٥ ١٨٠  | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١           | ٤٨ ٧١٦ ٦٥١       | ٤٥١ ٦٢٥     | ٤٤٢ ٨٨٩  | ٥٩ ٩٧٣ ٨٧٨      | ٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢ | ٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤ | ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠    | الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١        |                |

- إيضاحات من رقم (١١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

| ٢٠١١/١٢/٣١           | ٢٠١٢/١٢/٣١          |   |
|----------------------|---------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u>     | <u>جنيه مصري</u>    |   |
| ١٨٨ ٦٦٨ ١٥٣          | ٢٠٨ ٤٠٤ ٨٧٧         | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>                                     |
|                      |                     | صافي ربح العام قبل الضرائب  |
|                      |                     | <b>تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b> |
| ١٧ ٩٢٤ ٣٧٥           | ١٧ ٥٦٢ ٨٠٠          | اهلاكات أصول ثابتة  |
| ١١ ٩٥٦ ٨٢٦           | ٣٢ ٧١١ ٥٥٢          | مصروفات تمويلية   |
| (١٠٢ ٥٦٤ ٠٥٥)        | (١٠٤ ٢٧٤ ٠٧١)       | إيرادات إستثمارات مالية   |
| (٧٢ ٢١٠)             | (٧٩ ٦١٢)            | أرباح رأسمالية  |
| <u>١١٥ ٩١٣ ٠٨٩</u>   | <u>١٥٤ ٣٢٥ ٥٤٦</u>  | <b>أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل</b>                    |
|                      |                     | <b>التغير في بنود رأس المال العامل</b>  |
| (٧٣ ٢٣٧)             | ٥ ٩٨٨ ٢٤٢           | النقص (الزيادة) في المخزون  |
| (٦ ٣٠٦ ٤٣٠)          | (٢١ ٦٥٣ ٦٧٠)        | (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض   |
| (١٦ ٦٦٦ ٦٣٩)         | (٤ ١٨٥ ٧٤٣)         | (الزيادة) في مدينون وحسابات مدينة أخرى  |
| ٧٠ ٠٥٢ ٢٨٨           | (٤٦ ٨٧٣ ١٤٨)        | (النقص) الزيادة في موردين وأوراق دفع  |
| (١٤ ٣٠٨ ٠٥٤)         | (٢٨ ٦٤٢ ٠٠٠)        | (النقص) في دائنون وحسابات دائنة أخرى  |
| <u>١٤٨ ٦١١ ٠١٧</u>   | <u>٥٨ ٩٥٩ ٢٢٧</u>   | <b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>                              |
| (١١ ٩٥٦ ٨٢٦)         | (٣١ ٦٥٨ ٨٢٩)        | مصروفات تمويلية مدفوعة  |
| (١٨ ٤٨٣ ٤٩٩)         | (١٦ ٩٦٩ ٧٣٣)        | ضريبة الدخل المدفوعة  |
| <u>١١٨ ١٧٠ ٦٩٢</u>   | <u>١٠ ٣٣٠ ٦٦٥</u>   | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>                         |
|                      |                     | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>                                    |
| (١٥ ١٩٠ ٠٦٣)         | (١٠ ٧٧٢ ٩٥٦)        | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ                               |
| ٧٢ ٢١٠               | ٧٩ ٦١٢              | متحصلات من بيع أصول ثابتة   |
| <u>١٠ ٥٤٧ ٦٥٥</u>    | <u>٤٥ ٧٥٢ ٠٤١</u>   | متحصلات من إيرادات استثمارات مالية  |
| (٤ ٥٧٠ ١٩٨)          | ٣٥ ٠٥٨ ٦٩٧          | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</b>        |
|                      |                     | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                                      |
| (٧٦ ٠٣٥ ٨٤٣)         | ٧١ ٤٠٢ ٧٩٢          | متحصلات (مدفوعات) من بنوك - حسابات دائنة                                      |
| (١٩٧ ٠٠٠ ٠٠٠)        | (١٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠)       | توزيعات الأرباح المدفوعة  |
| <u>(٢٧٣ ٠٣٥ ٨٤٣)</u> | <u>(٨٥ ٥٩٧ ٢٠٨)</u> | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>                     |
| (١٥٩ ٤٣٥ ٣٤٩)        | (٤٠ ٢٠٧ ٨٤٦)        | <b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام</b>                         |
| ٣٠٣ ١٦٦ ٠٩٧          | ١٤٣ ٧٣٠ ٧٤٨         | رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام  |
| <u>١٤٣ ٧٣٠ ٧٤٨</u>   | <u>١٠٣ ٥٢٢ ٩٠٢</u>  | رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام  |

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

| ٢٠١١        | ٢٠١٢        |   |
|-------------|-------------|---|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |   |
| ١٦٧ ٣٦٦ ٩٣٥ | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١ | صافى ربح العام                                  |
| ( ٧٢ ٢١٠ )  | ( ٧٩ ٦١٢ )  | أرباح بيع اصول ثابتته محوله للاحتياطي الرأسمالى |
| ١٦٧ ٢٩٤ ٧٢٥ | ١٨١ ٨٨٧ ٣٥٩ | صافى الربح القابل للتوزيع                       |
| ٣٨ ٤٢١ ٩٢٦  | ٤٨ ٧١٦ ٦٥١  | أرباح مرحلة من العام السابق                     |
| ٢٠٥ ٧١٦ ٦٥١ | ٢٣٠ ٦٠٤ ٠١٠ | الاجمالى  |
|             |             | <u>يوزع كالاتى:-</u>                            |
| ١٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | نصيب المساهمين ١.٥ جنيه للسهم                   |
| ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠  | نصيب العاملين                                   |
| ٢ ٠٠٠ ٠٠٠   | ٢ ٠٠٠ ٠٠٠   | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة                       |
| ٤٨ ٧١٦ ٦٥١  | ٧١ ٦٠٤ ٠١٠  | أرباح مرحلة للعام القادم                        |
| ٢٠٥ ٧١٦ ٦٥١ | ٢٣٠ ٦٠٤ ٠١٠ |   |

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة.



شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النجاجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

٢-١ غرض الشركة

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

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

٣-٢ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

٢-٣ 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 على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها على النحو التالي:

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

## ٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

## ٤-٣ إستثمارات في شركات تابعة

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

## ٥-٣ 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.

وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الإعترا ف 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 مخصوصاً منها خسائر التدهور (الإضمحلال) في قيمتها - إن وجدت، وتحمل 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 بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وباستخدام طريقة المتوسط المتحرك بالنسبة للمخزون من الخامات وقطع الغيار والوقود والزيوت وتحدد تكلفة الإنتاج غير التام على أساس التكلفة الصناعية حتى نهاية المرحلة السابقة بالإضافة إلى نصيبه من التكلفة الصناعية المباشرة في المرحلة الحالية ويتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية متضمناً كافة المصروفات الصناعية المباشرة والغير مباشرة.

## ٧-٣ تكلفة الإقتراض

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

### 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 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.

### ١٠-٣ 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 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 اثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الاعتراف 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.

### 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 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 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 على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة الموجبة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند 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 فروق الضريبة الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة الموجبة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجبة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة الموجبة المنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة الموجبة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥-٣ مزايا العاملين

تتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية 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 الأجر والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٦-٣ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

١٧-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

١٨-٣ 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.

١٩-٣ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً للتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

| الإجمالي    | حجبه مصرى | حاسبك آليه | حجبه مصرى  | أثاث ومعدات مكاتب | حجبه مصرى  | تجهيزات معارض | حجبه مصرى   | عدد وأدوات  | حجبه مصرى   | وسائل نقل وانتقال   | حجبه مصرى  | آلات ومعدات         | حجبه مصرى | مبانى وإنشاءات | حجبه مصرى   | أراضي      | حجبه مصرى              |            |            |
|-------------|-----------|------------|------------|-------------------|------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|------------|---------------------|-----------|----------------|-------------|------------|------------------------|------------|------------|
| ٤٨٤ ١٥٦ ٢٤٣ | ٢٥٩ ٥٠٠   | ١٤ ٦٤٤ ٢٩٣ | ٢٨ ٣٥٧ ١٢٦ | ٢٧ ٧٧٧ ٣٧٦        | ١٣ ٥٣٨ ٥٥٨ | ٢٨ ٢٥٣ ٠٤٩    | ١٦٧ ٢٧٠ ٩٣٨ | ١٦٥ ٤٢٥ ١٢٢ | ٣٨ ٩٣٩ ٧٨١  | التكلفة في ٢٠١٢/١/١ | ٢٠١٢/١/١   | الإضافات خلال العام | ١ ٠٠١ ٠٠٠ | ٢٤ ٨٥٩ ٥٦٨     | ١٩٠ ٢٨٤ ٦٩٠ | ٣٩ ٩٤٠ ٧٨١ | الإستبعادات خلال العام | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
| ٢٢٧ ١٧٨ ١٧٣ | ٢٥٩ ٥٠٠   | ١٣ ١٨٣ ٦٠٥ | ١٥ ٥٠٧ ٨٣٢ | ٢٣ ٩٠٣ ٧٤١        | ٩ ٦٧١ ٣١٩  | ٢٤ ٩٩٢ ٣٠٧    | ١٤٠ ٧٧٣ ٧٦٠ | ٣٩ ١٤٥ ٦٠٧  | ١٤٠ ٧٧٣ ٧٦٠ | ٢٠١٢/١/١            | ٢٠١٢/١/١   | ١٧ ٥٢٢ ٨٠٠          | ٤ ٢٣٦ ٠٥٧ | ٥٨٧ ٠ ٦٤٢      | ١٩٠ ٢٨٤ ٦٩٠ | ٣٩ ٩٤٠ ٧٨١ | ٢٠١٢/١٢/٣١             | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
| ٢٠٤ ٤٥١ ٤٧٣ | ٢٥٩ ٥٠٠   | ١٤ ١٨١ ٣٤٠ | ١٧ ٣٩٧ ٢٧٩ | ٢٦ ٠٢١ ٩١٠        | ١٠ ٩٧٧ ٢٦٣ | ٢٥ ٨٦٦ ٦١٣    | ١٤٥ ٠٠٩ ٨١٧ | ٤٥ ٠٢٦ ٢٥٠  | ١٤٥ ٠٠٩ ٨١٧ | ٢٠١٢/١٢/٣١          | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١          | ٤ ٢٣٦ ٠٥٧ | ٥٨٧ ٠ ٦٤٢      | ١٩٠ ٢٨٤ ٦٩٠ | ٣٩ ٩٤٠ ٧٨١ | ٢٠١٢/١٢/٣١             | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
| ٢٠٠ ٤٨٤ ٤٤٠ | ٢٥٩ ٥٠٠   | ٩٣٢ ٩٠٩    | ١٤ ٤٦٣ ٦١٠ | ٣٤ ٣٠٩ ٩٦٧        | ٣ ٠٨١ ٢٧١  | ٢ ٤١٩ ٣٣٩     | ٢٣ ٤٨٤ ٦٧٣  | ١٤٥ ٢٥٨ ٤٤٠ | ٢٣ ٤٨٤ ٦٧٣  | ٢٠١٢/١٢/٣١          | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١          | ٤ ٢٣٦ ٠٥٧ | ٥٨٧ ٠ ٦٤٢      | ١٩٠ ٢٨٤ ٦٩٠ | ٣٩ ٩٤٠ ٧٨١ | ٢٠١٢/١٢/٣١             | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
| ٢٠٢ ٤٥٠ ٠٧٠ | ٢٥٩ ٥٠٠   | ١ ٤٦٠ ٦٨٨  | ١٢ ٨٤٩ ٢٩٤ | ٣ ٨٢٣ ٦٣٥         | ٣ ٨١٧ ٢٣٩  | ٣ ٢٦٠ ٧٤١     | ٢٦ ٤٩٧ ١٧٨  | ١٢٦ ٢٧٩ ٥١٤ | ٢٦ ٤٩٧ ١٧٨  | ٢٠١١/١٢/٣١          | ٢٠١١/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١          | ٤ ٢٣٦ ٠٥٧ | ٥٨٧ ٠ ٦٤٢      | ١٩٠ ٢٨٤ ٦٩٠ | ٣٨ ٩٣٩ ٧٨١ | ٢٠١١/١٢/٣١             | ٢٠١١/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١ |

• إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما لى :

| حجبه مصرى | إهلاكات صناعية | إهلاكات بيع وتوزيع | إهلاكات عمومية وإدارية |
|-----------|----------------|--------------------|------------------------|
| ٨ ٠١٠ ٩٤٢ | ٨ ٤١٧ ٧٨٢      | ١ ١٣٤ ٠٧٦          | ١٧ ٥٦٢ ٨٠٠             |

٥- إستثمارات في شركات تابعة

| تكلفة الإقتناء | تكلفة الإقتناء | القيمة         | نسبة       | عدد الأسهم |                                    |
|----------------|----------------|----------------|------------|------------|------------------------------------|
| ٢٠١١/١٢/٣١     | ٢٠١٢/١٢/٣١     | الإسمية        | المساهمة % | المملوكة   |                                    |
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | ١ دولار        | ١٠٠.٠٠     | ١٤ ٠٠٠ ٠٠٠ | النساجون الشرقيون - أمريكا         |
| ١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦    | ١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦    | ١٠٠ دولار      | ٩٩.٠١      | ١ ٣٤٤ ١٣٨  | النساجون الشرقيون - إنترناشيونال   |
| ٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣    | ٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣    | ١٠٠ جنيه مصري  | ٩٩.٠٠      | ٣١٦ ٨٠٠    | ألياف النسيج الشرقيون              |
| ٣١ ٦٨٠ ٠٠٠     | ٣١ ٦٨٠ ٠٠٠     | ١٠٠٠ جنيه مصري | ٩٩.٠١      | ٣٩ ٦٠٥     | مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج |
| ٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠     | ٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠     | ١٠ جنيه مصري   | ٧٩.٦٠      | ١ ٧٥١ ١٣٠  | الشركة المصرية للألياف (إفكو)      |
| ١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩    | ١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩    | ١٠ جنيه مصري   | ٥٣.٠٨      | ١٣ ٢٦٩ ٤٠٢ | موكيت ماك                          |
| ٧١٩ ٠١٧ ٧٥٢    | ٧١٩ ٠١٧ ٧٥٢    | ١٠٠ دولار      | ١٦.٠٠      | ٢٨ ٨٠٠     | النساجون الشرقيون - الصين          |
| ١٧ ٥٦٨ ٠٠٠     | ١٧ ٥٦٨ ٠٠٠     |                |            |            |                                    |
| ١ ٧٧٢ ٢٢٣ ٢٦٠  | ١ ٧٧٢ ٢٢٣ ٢٦٠  |                |            |            |                                    |

٦- سندات مالية متاحة للبيع

| الرصيد في  | الرصيد في  | مجمع                  | مجمع              | تكلفة      | القيمة    | نسبة       | عدد الأسهم |                               |
|------------|------------|-----------------------|-------------------|------------|-----------|------------|------------|-------------------------------|
| ٢٠١١/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ | أرباح غير محققة من    | (خسائر) الإضمحلال | الإقتناء   | الإسمية   | المساهمة % | المملوكة   |                               |
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | استثمارات متاحة للبيع | في قيمة الإستثمار | جنيه مصري  | جنيه مصري |            |            |                               |
| ٣ ٣٣٣ ٧٥٠  | ٣ ٣٣٣ ٧٥٠  | --                    | --                | ٣ ٣٣٣ ٧٥٠  | ١٠        | ١٦.٦٧      | ٢٨٦ ٥٠٠    | العاشر من رمضان لصناعات الغزل |
| ٨٣٧ ١٩٠    | ٨٣٧ ١٩٠    | --                    | --                | ٨٣٧ ١٩٠    | ١٠        | ٨.١٧       | ٨١ ٦٧٧     | الغزل الحديث                  |
| ٤ ١٥٠ ٠٠٠  | ٤ ١٥٠ ٠٠٠  | --                    | --                | ٤ ١٥٠ ٠٠٠  | ٥         | ٥          | ١ ٢٠٠ ٠٠٠  | الشرقيون للبتروكيماويات       |
| ١٢ ٦٣٩ ٨١٨ | ١٢ ٦٣٩ ٨١٨ | ٤٥١ ٦٢٥               | --                | ١٢ ١٨٨ ١٩٣ | ١٥.٥٨     | ١.٢٢       | ٧٨٢ ١٦٧    | بنك بيريوس مصر*               |
| --         | --         | --                    | (٢٠٢ ٠٠٠)         | ٢٠٢ ٠٠٠    | ١٠٠       | ١.٠٨       | ٢ ٠٠٠      | المصرية للتجارة والتسويق      |
| ١٠ ٠٠٠     | ١٠ ٠٠٠     | --                    | --                | ١٠ ٠٠٠     | ١٠٠       |            | ١٠٠        | التجارية لتنمية الصادرات      |
| ٢٠ ٩٧٠ ٧٥٨ | ٢٠ ٩٧٠ ٧٥٨ | ٤٥١ ٦٢٥               | (٢٠٢ ٠٠٠)         | ٢٠ ٧٢١ ١٣٣ |           |            |            |                               |

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

## ٧- مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١        |                       |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>  | <u>جنيه مصرى</u>  |                       |
| ٣٢ ٧٨٤ ٦٥٩        | ٩ ٢٩٢ ٢٤٦         | مباني وإنشاءات ومعارض |
| ٢١ ٩٧٥            | --                | الالات ومعدات         |
| ١ ٥٠٥ ٢٣٤         | ٢ ١٢٢ ٨٥٨         | دفعات مقدمة           |
| <u>٣٤ ٣١١ ٨٦٨</u> | <u>١١ ٥١٥ ١٠٤</u> |                       |

## ٨- مخزون

| ٢٠١١/١٢/٣١         | ٢٠١٢/١٢/٣١         |                              |
|--------------------|--------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>   | <u>جنيه مصرى</u>   |                              |
| ٧١ ١٥٣ ٧٣٥         | ٥٧ ٢٢٦ ٣٦٠         | مواد خام                     |
| ١٠ ٤٧٣ ٣٥٨         | ٩ ٧٨٤ ٩٢٩          | قطع غيار                     |
| ٣ ٥٨٢ ٠٩٥          | ٥ ٣٣٧ ٠٧٨          | إنتاج غير تام                |
| ١٠٠ ٢٢٣ ٢٣٦        | ١٠٦ ٦٢٩ ٤٠٤        | إنتاج تام                    |
| ٣ ٥٤١ ١٩٣          | ٣ ٩٠٧ ٦٠٤          | إعتمادات مستندية لشراء خامات |
| <u>١٨٨ ٩٧٣ ٦١٧</u> | <u>١٨٢ ٩٨٥ ٣٧٥</u> |                              |

## ٩- عملاء وأوراق قبض

| ٢٠١١/١٢/٣١         | ٢٠١٢/١٢/٣١         |                          |
|--------------------|--------------------|--------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>   | <u>جنيه مصرى</u>   |                          |
| ٨٠ ٩٤٢ ١٢٩         | ٧٥ ٣١٩ ٩٠٩         | عملاء تصدير              |
| ٢٣ ٨٠٢ ٣٧١         | ٣٢ ٥٨٤ ٩٩٢         | عملاء محليون             |
| <u>١٠٤ ٧٤٤ ٥٠٠</u> | <u>١٠٧ ٩٠٤ ٩٠١</u> |                          |
| ١٢ ١٢٩ ٧٦٥         | ١٢ ١٢٩ ٧٦٥         | بخصم:                    |
| ٩٢ ٦١٤ ٧٣٥         | ٩٥ ٧٧٥ ١٣٦         | قيمة الانخفاض فى العملاء |
| ١٢٩ ٨١٢ ٤٤٤        | ١٧٥ ٦٠٥ ٧١٣        | أوراق قبض                |
| <u>٢٢٢ ٤٢٧ ١٧٩</u> | <u>٢٧١ ٣٨٠ ٨٤٩</u> |                          |

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٧٣ ٠٦٤ ٩٦٥ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

## ١٠- مدينون وحسابات مدينة أخرى

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١        |                               |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>  | <u>جنيه مصرى</u>  |                               |
| ١ ٧١٢ ٤٢١         | ٦٧٤ ٣٠١           | غطاءات خطابات ضمان            |
| ٧ ٧١٠ ١٠٢         | ٥ ٩٣٠ ٨٢٩         | ضرائب خصم من المنبع           |
| ٢ ٥٣٧ ٢٧٠         | ٢ ١٢٤ ٧٩٥         | سلف وعهد عاملين               |
| ٣ ٠٦٨ ٩٣٩         | ٣ ٥٥٢ ٠٨٧         | موردون دفعات مقدمة            |
| ٣ ٨٩٣ ٠٩٣         | ٣ ٨٨٤ ١٧٥         | مصروفات مدفوعة مقدماً         |
| ١ ٧٤٢ ٣٦٩         | ١ ٧٥٣ ٧١٨         | تأمينات لدى الغير             |
| ١٥٩ ٥٨٦           | ٣٢ ٦٠٧            | إيرادات مستحقة                |
| ٢٦ ٢١٣ ٤٢١        | ٢٩ ٦٩١ ٧٠٣        | أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة |
| ٩٧٢ ٧٢٤           | ٧١٢ ٢٢٩           | حسابات مدينة أخرى             |
| <u>٤٨ ٠٠٩ ٩٢٥</u> | <u>٤٨ ٣٥٦ ٤٤٤</u> |                               |

## ١١- النقدية وما في حكمها

| ٢٠١١/١٢/٣١         | ٢٠١٢/١٢/٣١         |                     |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                     |
| ٩١ ١٤٧ ٩٦١         | ٤١ ١٥٣ ٣٤٢         | بنوك - ودائع لأجل   |
| ٥٠ ٨٧٩ ٠٥٢         | ٦٠ ٦٥٦ ٥٠٣         | بنوك - حسابات جارية |
| ١٧٠٣ ٧٣٥           | ١٧١٣ ٠٥٧           | نقدية بالصندوق      |
| <u>١٤٣ ٧٣٠ ٧٤٨</u> | <u>١٠٣ ٥٢٢ ٩٠٢</u> |                     |

## ١٢- مخصصات

| الرصيد في         | المستخدم خلال     | الرصيد في         |                     |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| ٢٠١٢/١٢/٣١        | العام             | ٢٠١٢/١/١          |                     |
| جنيه مصري         | جنيه مصري         | جنيه مصري         |                     |
| ١٨ ٥٥٩ ٤٩٤        | ٣٥ ٧١٢ ٤٠٢        | ٥٤ ٢٧١ ٨٩٦        | مخصص مطالبات محتملة |
| <u>١٨ ٥٥٩ ٤٩٤</u> | <u>٣٥ ٧١٢ ٤٠٢</u> | <u>٥٤ ٢٧١ ٨٩٦</u> |                     |

## ١٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٢٧١ ٥٥٥ ٢٢٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبيًا.

## ١٤- موردين وأوراق دفع

| ٢٠١١/١٢/٣١         | ٢٠١٢/١٢/٣١         |                |
|--------------------|--------------------|----------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                |
| ٢٥٠ ٥٠٨ ٦٣٠        | ١٧٠ ٢١٠ ٩٢٧        | موردون محليون  |
| ١٠ ٤٤٩ ٧٢٢         | ٨ ٣٣٩ ٥٤٩          | موردون خارجيون |
| <u>٢٦٠ ٩٥٨ ٣٥٢</u> | <u>١٧٨ ٥٥٠ ٤٧٦</u> |                |
| ١٢٦ ١٥٢ ٤١٢        | ١٣٠ ٤٦٥ ١١٠        | أوراق دفع      |
| <u>٣٨٧ ١١٠ ٧٦٤</u> | <u>٣٠٩ ٠١٥ ٥٨٦</u> |                |

يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ٢٣٨ ٦٦٣ ١٨١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوي علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

## ١٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

| ٢٠١١/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١        |                              |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |                              |
| ١١ ٢٤٨ ٨٩٢        | ١٥ ٩٢١ ٢٨٩        | عملاء دفعات مقدمة            |
| --                | ١ ٥٢ ٧٢٣          | فوائد مستحقة                 |
| ٨ ١١٨ ٤٩٠         | ٦ ٢٩٣ ١٤٣         | مصروفات مستحقة               |
| ٢٠ ٨٠٨ ٩٥٧        | ٢٦ ١٥١ ١٠٧        | ضريبة الدخل الحالية عن العام |
| ٤ ٠٤٩ ٨٦٥         | ٣ ١٥٧ ٥٢٣         | مصلحة الضرائب                |
| ٢ ٠٧٧ ٠٦٥         | ٢ ١٥١ ٦١١         | هيئة التأمينات الاجتماعية    |
| ٢ ٩٨٦ ٧٠٩         | ٢ ٨٧٤ ٤٣٥         | أرصدة دائنة مساهمين          |
| ١ ٩٨٢ ٧٧٠         | ١ ٠٠٨ ٦٠٣         | دائنو شراء أصول ثابتة        |
| ٦ ١٢٥ ٦٠٩         | ١٣ ٨٥٤ ٩٠٩        | تأمينات للغير                |
| ٤ ٧٠١ ١٩٨         | ٣ ٣٨٧ ٩٦٤         | ضريبة المبيعات               |
| ١ ٤٠٣ ٢٦٤         | ١ ١١٤ ٧٨٧         | حسابات دائنة أخرى            |
| <u>٦٣ ٥٠٢ ٨١٩</u> | <u>٧٦ ٩٦٨ ٠٩٤</u> |                              |



## ١٦- رأس المال

- ١-١٦ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسائة 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.
- ٣-١٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

## ١٧- الاحتياطات

| ٢٠١١/١٢/٣١           | ٢٠١٢/١٢/٣١           |                 |
|----------------------|----------------------|-----------------|
| جنيه مصري            | جنيه مصري            |                 |
| ٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤          | ٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤          | إحتياطي قانوني  |
| ٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢          | ٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢          | إحتياطي عام     |
| ٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨           | ٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨           | إحتياطي خاص     |
| ٤ ٣٧٠ ٦٧٩            | ٤ ٤٤٢ ٨٨٩            | إحتياطي رأسمالي |
| <u>١ ٢٨٠ ٢٢٧ ٧٢٣</u> | <u>١ ٢٨٠ ٢٩٩ ٩٣٣</u> |                 |

## ١٨- الضرائب المؤجلة

## الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

| ٢٠١١/١٢/٣١         | ٢٠١٢/١٢/٣١ |                    |           |  |
|--------------------|------------|--------------------|-----------|--|
| التزامات           | أصول       | التزامات           | أصول      |  |
| جنيه مصري          | جنيه مصري  | جنيه مصري          | جنيه مصري |  |
| (٦ ١١٩ ٣٠٢)        | --         | (٦ ٤٠٦ ١٠١)        | --        | الأصول الثابتة                         |
| (٦ ١١٩ ٣٠٢)        | --         | (٦ ٤٠٦ ١٠١)        | --        | إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام) |
| <u>(٦ ١١٩ ٣٠٢)</u> |            | <u>(٦ ٤٠٦ ١٠١)</u> |           | صافي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)   |

## ١٩- صافي المبيعات

| ٢٠١١/١٢/٣١    | ٢٠١٢/١٢/٣١    |                          |
|---------------|---------------|--------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     |                          |
| ١ ١٤٠ ٥٥٣ ١٦٧ | ١ ٢٨٩ ٤٦٩ ١٢٧ | مبيعات محلية             |
| ٣٠١ ٤٤١ ٥٠٦   | ٢٥٦ ٣٣٩ ١١١   | مبيعات تصدير             |
| ١ ٤٤١ ٩٩٤ ٦٧٣ | ١ ٥٤٨ ٨٠٨ ٢٣٨ |                          |
| ٨ ٨٤٨ ٨٢٩     | ١٠ ٠٤٣ ٧١٦    | إيرادات بيع مخلفات إنتاج |
| ١ ٤٥٠ ٨٤٣ ٥٠٢ | ١ ٥٤٨ ٨٥١ ٩٥٤ |                          |

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٩٧ ٨٤٦ ٨٨٤ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

## ٢٠- إيرادات استثمارات مالية

| ٢٠١١/١٢/٣١  | ٢٠١٢/١٢/٣١  |                                |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                |
| ٢ ٦٢٦ ٦٩٥   | ٣ ١٥٢ ٠٤١   | الشركة المصرية للألياف (إفكو)  |
| ٩ ٠٧٧ ٣٦٠   | ٨ ٤٢٢ ٠٣٠   | ألياف النسيج الشرقيون          |
| --          | ٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠  | النسيج الشرقيون - أمريكا       |
| ٩٠ ٨٦٠ ٠٠٠  | ٥٩ ٧٠٠ ٠٠٠  | النسيج الشرقيون - أنترناسيونال |
| ١٠٢ ٥٦٤ ٠٥٥ | ١٠٤ ٢٧٤ ٠٧١ |                                |

## ٢١- نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح العام كالتالى :-

| ٢٠١١/١٢/٣١  | ٢٠١٢/١٢/٣١  |                                     |
|-------------|-------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                     |
| ١٦٧ ٣٦٦ ٩٣٥ | ١٨١ ٩٦٦ ٩٧١ | صافي ربح العام                      |
|             |             | بخصم:                               |
| ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠  | نصيب العاملين في الأرباح            |
| ٢ ٠٠٠ ٠٠٠   | ٢ ٠٠٠ ٠٠٠   | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة           |
| ١٤٥ ٣٦٦ ٩٣٥ | ١٥٧ ٩٦٦ ٩٧١ |                                     |
| ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠  | متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام |
| ١.٦٢        | ١.٧٦        | نصيب السهم الأساسي في أرباح العام   |

## ٢٢- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢ ٠٦٠ ٥٤٤ جنيه مصري.

**٢٣- الإرتباطات الرأس مالية**

- بلغت قيمة الإرتباطات الرأس مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري وتتمثل في قيمة تشطيبات معرض طريق الإسكندرية الصحراوي

**٢٤- الموقف الضريبي****١-٢٤ الضريبة على أرباح شركات الأموال**

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

**٢-٢٤ الضريبة على المرتبات والأجور**

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

**٣-٢٤ الضريبة العامة على المبيعات**

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

**٤-٢٤ ضريبة الدمغة**

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

**٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها****١-٢٥ 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.

**٢-٢٥ 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.

**٣-٢٥ خطر الائتمان**

- يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم وتتحكم الشركة في هذا الخطر من خلال البيع للأجل 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.

## ٤-٢٥ 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 ١٠٤ ٥٢٧ ٧٠١ جنيه مصري ٢١ ٣٤١ ٩٧١ جنيه مصري على التوالي.

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

| فانض      | العملات الأجنبية |
|-----------|------------------|
| ٩ ٩٤١ ٦٦٣ | دولار أمريكي     |
| ٢ ٣٢٧ ٨٢٢ | يورو             |

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.