

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

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 مراقبي الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد " شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النجاجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النجاجون الشرقيون - الصين وشركة مصانع روز تكس الحديثة للغزل والنسيج والتي تمثل إجمالي أصولهم ٩.٩٠% وإجمالي إيراداتهم ١٢.٢٦% من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٣ و ٦ فبراير ٢٠١٣ و ٢٥ فبراير ٢٠١٣ على التوالي وقد إعتدنا بصفة أساسية في رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركات على تقارير المراجعين الآخرين.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة 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 مجمعة 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 مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. 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 المجمعة 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 المجمعة. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

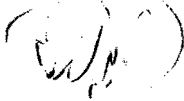
الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة فى: ٥ مارس ٢٠١٣

مراقبا الحسابات

وحيد عبد الغفار

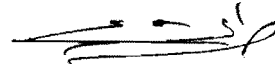


سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

حسن محمود الحشاش



سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٩)

حسن محمود الحشاش و شركاه

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبين وفاتحى حسابات ومصيرى



شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٦٦٠ ٢٥١ ٠١٥	١ ٧٥٢ ٦٧٥ ١٧٣	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٦٢٥ ٨٠٧ ٣٥٧	٥٠١ ١٨٥ ٥١٤	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٩٦ ٨٣٥ ٩٧٠	٦٩٦ ٨٣٥ ٩٧٠	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع الشهرة
٣ ٨٥ ٦٠١ ٠٩٣	٣ ٠٥٣ ٤٠٣ ٤٠٨		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١ ٨١٣ ٥٩٢ ٤٦٩	١ ٥٩٠ ٢٣٥ ٥٧٩	(٩)	مخزون
٨٩٦ ٦١٦ ٧٦٤	٩٢١ ٧٨٣ ٤٦٤		علاء وأوراق قبض
٢٠٢ ٤١٦ ١٧٧	٢١٩ ٧٠٣ ٥٨٨	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٦٥ ٣٧٨ ٤٣٧	٢٣٠ ٧٢٤ ٣٧٨	(١١)	النقدية وما في حكمها
٣ ١٧٨ ٠٠٣ ٨٤٧	٢ ٩٦٢ ٤٤٧ ٠٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧٥ ٥١٨ ١٣٨	٢٦ ١١٦ ٢٨٩	(١٢)	مخصصات
١ ٦١٨ ١٨٣ ٣٥٨	١ ٦٠٠ ٧٠٣ ٢١٠	(١٣)	بنوك - حسابات دائنة
٢٣٤ ٩٢٨ ٤٧٣	١١٩ ٦٢٩ ٩٨١	(٢٢)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٦٩٣ ٨٨١ ٩٣٧	٦٢١ ٧١٠ ١٢٧		موردون وأوراق دفع
٢ ٧٥٩ ٤٣٩	٢ ٦٥٩ ٨٥٢		دائنو التوزيعات
١٤٥ ٢١٧ ٢٢٤	١٥٧ ٧٣٢ ٩٠٥	(١٤)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢ ٧٧٠ ٤٨٨ ٥٦٩	٢ ٥٢٨ ٥٥٢ ٣٦٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٠٧ ٥١٥ ٢٧٨	٤٣٣ ٨٩٤ ٦٤٥		رأس المال العامل
٣ ٤٩٣ ١١٦ ٣٧١	٣ ٤٨٧ ٢٩٨ ٠٥٣		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله عنى النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٤٣٧ ٥٥٢ ٢٠٨	١ ٤٤٦ ١٨١ ٨١٢	(١٦)	احتياطيات
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥		مجمع أرباح غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع
٥٥٦ ٦٧٩ ٢٥٣	٥٨٥ ١٩٢ ٠٣٦		أرباح مرحلة
٢٤٣ ٠٢٥ ٥٥٩	٢٧٢ ٧٦١ ٥١١		صافي ربح العام
١٩٩ ٧٣٢ ٨٧٠	٢٦٠ ٨٨٥ ٧٥٦		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(٢٥)	أسهم خزينة
٢ ٨٧٢ ٨٤٥ ٠١٠	٣ ٠٠٠ ٨٧٦ ٢٣٥		حقوق مساهمي الشركة القابضة
٢٢٧ ٥٠٦ ٦٦٨	٢١١ ٩٣٩ ١٩٠	(١٧)	حقوق الأقلية
٣ ١٠٠ ٣٥١ ٦٧٨	٣ ٢١٢ ٨١٥ ٤٢٥		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
٣٨٩ ٥٩٧ ٥٨٥	٢٦٧ ٣٦٧ ٦٣٩	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٨٨ ١٦٠	--	(١٩)	أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة
٥٥٧ ٨٤٥	٤٩٨ ٧٥٤	(٢٠)	قرض بنك الإسكان والتعمير
٣٨٨ ٦٣٨	٢٥٩ ٠٩٢	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ١٣٢ ٤٦٥	٦ ٣٥٧ ١٤٣	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٩٢ ٧٦٤ ٦٩٣	٢٧٤ ٤٨٢ ٦٢٨		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٣ ٤٩٣ ١١٦ ٣٧١	٣ ٤٨٧ ٢٩٨ ٠٥٣		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقبي الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المنطب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٤ ٦٠٨ ٩٤٢ ٥٣١	٤ ٨٩٤ ٩٧٠ ٠٤٧	صافي المبيعات
		بخصم:
٤ ٢٥٢ ٩٨٦ ٦٢٠	٤ ٤٣١ ٠٨٣ ٥٨٦	تكلفة المبيعات
<u>٣٥٥ ٩٥٥ ٩١١</u>	<u>٤٦٣ ٨٨٦ ٤٦١</u>	مجمل الربح
		بخصم:
٣٦ ٢٦٢ ٣٧٦	٣٨ ٥٤٤ ٤٣٢	مصروفات التوزيع
٨٦ ١٠٨ ٨٦٦	١٠٠ ٩٤٨ ٨٨٣	مصروفات إدارية وعمومية
--	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه واضمحلال
<u>١٢٢ ٣٧١ ٢٤٢</u>	<u>١٤٤ ٩٩٣ ٣١٥</u>	
<u>٢٣٣ ٥٨٤ ٦٦٩</u>	<u>٣١٨ ٨٩٣ ١٤٦</u>	صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
		يضاف / (بخصم):
--	٦٧٧ ٥٠٠	إيرادات إستثمارات مالية
١٢ ٨٥٧ ٣٥٧	٦ ١٨٦ ٩١٨	فوائد دائنة
١٥٦ ٧٣٩ ٠٦٤	١٦٥ ٤٧٢ ٤٦٨	إيرادات أخرى
٢١٨ ٣٨٦	٦ ٣٨٥ ٠٠٧	أرباح رأسمالية
(٨٧ ٥٩٧ ٠٧٠)	(١٦١ ٧١٩ ٠٤٨)	مصروفات تمويلية
(١٨ ٩١٩ ١٣٤)	(١٠ ٠٣٩ ١٠٩)	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٦٣ ٢٩٨ ٦٠٣</u>	<u>٦ ٩٦٣ ٧٣٦</u>	
<u>٢٩٦ ٨٨٣ ٢٧٢</u>	<u>٣٢٥ ٨٥٦ ٨٨٢</u>	صافي ارباح العام قبل الضرائب
		(بخصم) / يضاف :
(٢٢ ٦٣٦ ٢١٧)	(٣٥ ٦١٤ ٤١٧)	ضريبة الدخل الحالية
(٣ ٥٢٨ ٦٧٧)	(٥ ١٤٨ ٨٦٧)	الضريبة المؤجلة
(٣٦ ١٦٤ ٨٩٤)	(٤٠ ٧٦٣ ٢٨٤)	ضريبة الدخل عن العام
<u>٢٦٠ ٧١٨ ٣٧٨</u>	<u>٢٨٥ ٠٩٣ ٥٩٨</u>	صافي ربح العام بعد الضرائب
		موزع كالتالي :-
٢٤٣ ٠٢٥ ٥٥٩	٢٧٢ ٧٦١ ٥١١	نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٧ ٦٩٢ ٨١٩	١٢ ٣٣٢ ٠٨٧	نصيب الأقلية (١٧)
<u>٢٦٠ ٧١٨ ٣٧٨</u>	<u>٢٨٥ ٠٩٣ ٥٩٨</u>	
<u>٢٠٢١</u>	<u>٢٠٤٩</u>	نصيب السهم الأساسي في أرباح العام (٢٤)

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة المساهمين الموقوفون للمساهدين
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	اسم حصة مصرية	قروض التوجه حصة مصرية	صافي الربح حصة مصرية	أرباح موجبة حصة مصرية	مجموع أرباح غير محققة عن الاستثمارات مالية	إحتياطي الربح حصة مصرية	إحتياطي خاصة حصة مصرية	إحتياطي علم حصة مصرية	إحتياطي قانوني حصة مصرية	رأس المال المصدر والمطلوع حصة مصرية
٢٠١١/١/١	٢١٤ ٢٤٨ ٩٦٥	٢٤٢ ١١٧ ٨١١	٤٥٠ ٦٧٢ ٧١٢	٤٥١ ٦٢٥	٤٠٨ ٨٧٢	٥٩ ٩٧٢ ٨٧٨	٣٥٢ ١٢٠ ٧٤٦	١٠٠١٧ ٧٣٧ ٤٥٤	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
	(١٧ ٣١١ ٣٠٨)	(٢١٧ ٣١٢ ٩١٧)	--	--	٧ ٠٧٨ ٥٩٦	--	--	١٠ ٢٣٣ ٧١٢	--	
٢٠١١	٢١٧ ٣١٢ ٩١٧	(٢١٧ ٣١٢ ٩١٧)	١٠٧ ٥٤٣ ٣٦٦	--	--	--	--	--	--	
	--	--	(١٠٧ ٥٤٣ ٣٦٦)	--	--	--	--	--	--	
٢٠١١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
٢٠١١	--	٥٥ ٢٨٣ ٩٠٥	--	--	--	--	--	--	--	
	--	--	٢٤٢ ٠٢٥ ٥٥٩	--	--	--	--	--	--	
٢٠١١	١٤٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١٤٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٥٥٦ ٦٧٩ ٢٥٢	٤٥١ ٦٢٥	٧ ٤٨٧ ٤٦٨	٥٩ ٩٧٢ ٨٧٨	٣٥٢ ١٢٠ ٧٤٦	١٠ ٠١٧ ٩٧٠ ١٦٦	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	--	(٨ ٣٢٩ ٦٠٤)	--	١٠٤٠ ٤٨	--	--	٨٥٢٥ ٥٥٦	--	
٢٠١١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
٢٠١١	--	--	٥٢ ٥٢٩ ١٢٣	--	--	--	--	--	--	
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
٢٠١١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
	--	--	٢٥٨١ ٠٨٠	--	--	--	--	--	--	
٢٠١١	--	٦١ ١٥٢ ٨٨٦	--	--	--	--	--	--	--	
	--	--	٢١٢ ٧٦١ ٥١١	--	--	--	--	--	--	
٢٠١١	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٢١٠ ٨٨٥ ٧٥٦	٥٥٥ ١٩٢ ٣٦٦	٤٥١ ٦٢٥	٧ ٥٩١ ٥١٦	٥٩ ٩٧٢ ٨٧٨	٣٥٢ ١٢٠ ٧٤٦	١٠ ٠٢٦ ٤٥٥ ٧٢٢	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	

الرصيد في ٢٠١١/١/١
المول للاحتياطيات
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٠
تغير الأرباح المحروقة
تغير في فروع التوجه
الصيد في ٢٠١١/١/٣١

اسم حصة مصرية	قروض التوجه حصة مصرية	صافي الربح حصة مصرية	أرباح موجبة حصة مصرية	مجموع أرباح غير محققة عن الاستثمارات مالية	إحتياطي الربح حصة مصرية	إحتياطي خاصة حصة مصرية	إحتياطي علم حصة مصرية	إحتياطي قانوني حصة مصرية	رأس المال المصدر والمطلوع حصة مصرية
١٤٠ ٨٥٦ ٨٣٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(١٤٠ ٨٥٦ ٨٣٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٧ ٢٠٧ ٤٣٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٢٧ ٢٠٧ ٤٣٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٥٨١ ٠٨٠	--	--	٢٥٨١ ٠٨٠	--	--	--	--	--	--
٦١ ١٥٢ ٨٨٦	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢١٢ ٧٦١ ٥١١	--	٢١٢ ٧٦١ ٥١١	--	--	--	--	--	--	--
٢٠١١	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	٢١٠ ٨٨٥ ٧٥٦	٥٥٥ ١٩٢ ٣٦٦	٤٥١ ٦٢٥	٧ ٥٩١ ٥١٦	٥٩ ٩٧٢ ٨٧٨	٣٥٢ ١٢٠ ٧٤٦	١٠ ٠٢٦ ٤٥٥ ٧٢٢	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	--	--	--	--	--	--	--	--

توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١١
تغير الأرباح المحروقة
تغير الأرباح عن عام ٢٠١١
تغير في فروع التوجه
الصيد في ٢٠١١/١/٣١

الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جازياً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة النجاجون الشرقيون للمحاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١ جنبه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنبه مصري	إيضاح رقم
٢٩٦ ٨٨٣ ٢٧٢	٣٢٥ ٨٥٦ ٨٨٢	
٢١٤ ٢٤٣ ٠٠٤	٢٢٩ ٠٢٣ ٩٤٣	
--	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	
٨٧ ٥٩٧ ٠٧٠	١٦١ ٧١٩ ٠٤٨	
--	(٦٧٧ ٥٠٠)	
(٢١٨ ٣٨٦)	(٦ ٣٨٥ ٠٠٧)	
٥٩٨ ٥٠٤ ٩٦٠	٧١٥ ٠٣٧ ٣٦٦	
(٢٢٥ ٠٦٦ ٥٥٩)	١٥٢ ١٥٣ ٥٣٩	
(١٦٦ ٠١٧ ٧٠٦)	(٤٦ ٧٠٢ ٠٤٢)	
(١٨ ٢٧٨ ٣٣٢)	(١٠٨ ٣٥٣ ٠٢٠)	
١٨٩ ١٤٢ ٣٦٣	٧١٢ ١٣٥ ٨٤٣	
(٨٨ ٣٠٩ ٠٧٢)	(١٦٠ ٣٣٦ ٩٨١)	
(٢٩ ٥٠٣ ٧١٠)	(١٨ ٧٢٥ ٠٢٤)	
٧١ ٣٢٩ ٥٨١	٥٣٣ ٠٧٣ ٨٣٨	
(٢٤١ ٢٧١ ٥٩٨)	(١٣٠ ٩٠١ ٨١٩)	
١٩٢ ٨٢٩	٨ ٤٩٠ ٧٠٠	
(٢٤١ ٠٧٨ ٧٦٩)	(١٢٢ ٤١١ ١١٩)	
٣٤٢ ١٥٦ ٨٠٩	(١٥ ٨١٢ ٥٤٦)	
(٢٠٩ ٠١٠ ٦٩٣)	(١٨٢ ٩٦١ ١١٥)	
(٢٢٥ ١٨٦ ٣٣٠)	(٢٣٧ ٨٠٥ ٢٣٥)	
(٩٢ ٠٤٠ ٢١٤)	(٤٣٦ ٥٧٨ ٨٩٦)	
(٢٦١ ٧٨٩ ٤٠٢)	(٢٥ ٩١٦ ١٧٧)	
٥٣٠ ٩٥٣ ١٢٠	٢٦٣ ٦٦٨ ٦٤٣	
(٥ ٤٩٥ ٠٧٥)	(٧ ٠٧٠ ٢٨٠)	
٢٦٣ ٦٦٨ ٦٤٣	٢٣٠ ٦٨٢ ١٨٦ (١١)	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة النساجون الشرقيون للفساد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١- نبذة عن الشركة

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

٢- غرض الشركة

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

٣- 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 (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

نسبة المساهمة

٢٠١٢

%

١٠٠.٠٠

٩٩.٩٩

٩٩.٠٠

٥٣.٠٨

٧٩.٦٠

٩٩.٦٥

٥٢.٠٢

٥٧.٥٧

٩٩.٩٩

إسم الشركة

الفسادون الشرقيون - أمريكا

الفسادون الشرقيون - إنترناشيونال

ألياف الفسادون الشرقيون

موكيت ماك

الشركة المصرية للألياف (إفكو)

الفسادون الشرقيون - الصين

نيو ماك

إفكو للألياف الحديثة

شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ أسس تجميع القوائم المالية

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

٢-٤ ترجمة العملات الأجنبية

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

٣-٤ ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري و يتم ترجمة أصول والتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري و ذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المجمعة. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. و يتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن العام باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام المعد عنه القوائم المالية. و يتم إدراج نصيب الشركة القابضة من الفروق المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة .

٤-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم تقييم الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالميزانية المجمعة 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:

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

٥-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تتفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحاً للاستخدام ثم يتم تعليقه على بند الأصول الثابتة.

٦-٤ تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار علي حدى 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 (الاضمحلال) 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 مخصوماً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها - إن وجدت، وتحمل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للسنة 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.

٧-٤ الشهرة

تتمثل الشهرة في قيمة الزيادة في تكلفة الاستحواذ على جانب من أسهم بعض الشركات التابعة بواسطة مبادلة الأسهم وبين حصة الشركة في القيمة العادلة لصافى أصول تلك الشركات التابعة في تاريخ الاستحواذ، هذا ولا يتم إستهلاك الشهرة المقتناه وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقتنية بعمل إختيار لقياس الإنخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهرة، وفي حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحميلة علي قائمة الدخل عن العام.

٨-٤ المخزون

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

- المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة، وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.
- 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.

٩-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها خسائر الإضمحلال 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 المجمعة ضمن الأصول طويلة الأجل.

١٠-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام 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 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 مجمعة وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١١-٤ تكلفة الاقتراض

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

١٢-٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود 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 المجمعة بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال 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 الفترات التالية.

١٣-٤ 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 المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات و إستلامها نقداً.

- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الاستثمارات عند إتمام عملية البيع التي تتمثل في تاريخ انتقال المكاسب والمخاطر المتعلقة بالاستثمار إلي المشتري.

١٤-٤ 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.

١٥-٤ أسهم الخزينة

يتم اثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها و تظهر 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.

١٦-٤ الاضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف الاستثمارات المالية

- يتم مراجعة قيم الأصول المالية - فيما عدا الاستثمارات المالية - في تاريخ إعداد كل ميزانية مجمعة 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.

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

١٧-٤ مزايا العاملين

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات 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.

١٨-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٩-٤ 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.

٢٠-٤ قائمة التدفقات النقدية

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

٢١-٤ الأرقام المقارنة

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

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	مجمع الإهلاك حتى	التكلفة في	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٤ ٣٠٧ ٢٠٦	١٥٩ ٦٧٩ ٨٨٣	--	١٥٩ ٦٧٩ ٨٨٣	أراضي
٥٥٥ ٣١٦ ١٣١	٦٥٦ ٩٦٦ ٢١٧	٢٧٥ ٥٣٩ ٧٩٣	٩٣٢ ٥٠٦ ٠١٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٨٩١ ١٥٦ ٩٨٠	٨٦٠ ٦٢٦ ٧٣٢	١ ٨٧٨ ٩٨٩ ٢٢٩	٢ ٧٣٩ ٦١٥ ٩٦١	آلات ومعدات
٢١ ٧٤٧ ٩٠٧	٢٥ ٣٥٩ ٣٦٩	٧٨ ٦٨٩ ١١٠	١٠٤ ٠٤٨ ٤٧٩	وسائل نقل وانتقال
١٨ ٤٧٧ ١٢١	١٥ ٨٣٤ ٠٣٣	٤٠ ٨٦٣ ٨٦٤	٥٦ ٦٩٧ ٨٩٧	عدد وأدوات
٣ ٨٢٣ ٦٣٥	٣ ٤٠٣ ٩٦٧	٢٦ ٠٢١ ٩١٠	٢٩ ٤٢٥ ٨٧٧	تجهيزات معارض
٢٠ ٦٦٣ ٣٥٣	٢١ ٣٩٥ ٨٩٥	٤٢ ٣٣١ ٢٤٨	٦٣ ٧٢٧ ١٤٣	أثاث ومعدات مكاتب
٤ ٧٥٨ ٦٨٢	٩ ٤٠٩ ٠٧٧	٤٤ ١١٤ ٧٨١	٥٣ ٥٢٣ ٨٥٨	حاسبات آلية و برامج
١ ٦٦٠ ٢٥١ ٠١٥	١ ٧٥٢ ٦٧٥ ١٧٣	٢ ٣٨٦ ٥٤٩ ٩٣٥	٤ ١٣٩ ٢٢٥ ١٠٨	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٢ ٩٧٠ ٦٠٧	٩٤ ٩٠٤ ٤١٩	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٣٩٠ ٢٢٦ ٢٢٤	٣٨٢ ٧٩٤ ٠٩٧	آلات ومعدات تحت التركيب
١ ٧٣٤ ٧٩١	١ ٢١٦ ٥٤٨	تطوير الحاسب الآلي
٩ ٤٢٣ ٣٤٨	١٠ ٠٣١ ٧٩٤	وسائل نقل وانتقال
٤٠ ٦٣٨ ١٧٥	١٢ ٢٢٩ ٢٠٤	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٨١٤ ٢١٢	٩ ٤٥٢	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٦٢٥ ٨٠٧ ٣٥٧	٥٠١ ١٨٥ ٥١٤	

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	مجمع أرباح غير محققة	مجمع خسائر الإضمحلال	تكلفة الإقتناء	القيمة الإسمية للسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى			
٦٤ ٨٢٠ ٢١١	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	--	--	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	١٠٠ دولار	٤٥	١١٢ ٥٠٠	شركة النسيج الشرقى للمنسوجات *
٥ ٣٠٤ ٣٦٥	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	--	--	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	١٠	٢٨.٥	٥٢٤ ٠٠٠	العاشر من رمضان لصناعات الغزل
١ ٤٣٣ ٦٠٧	١ ٤٣٣ ٦٠٧	--	--	١ ٤٣٣ ٦٠٧	١٠	٣٠.٨	٨١ ٦٧٧	الغزل الحديث
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	١٠	٨	٨٠٠ ٠٠٠	الشرقى للتنمية الصناعية
١٤ ٢٩٥ ٠٠٠	١٤ ٢٩٥ ٠٠٠	--	--	١٤ ٢٩٥ ٠٠٠	٥	١١.٧	٣ ٢٠٢ ٠٠٠	الشرقى للبتروكيماويات
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	١٥٠.٥٨	١.٢	٧٨٢ ١٦٧	بنك بيريوس **
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠	١٠٠	٢.٠٨	٤ ٠٠٠	المصرية للتجارة والتسويق
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	١٠٠	--	١٠٠	التجارية لتنمية الصادرات
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	١٠	١.٥	١ ٥٠٠	كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	٤٥١ ٦٢٥	(٤٠٢ ٠٠٠)	١٠٢ ٦٥٧ ١٢٦				

* تم تعديل أسم شركه أو - دبليو هوسبتاليتى للسجاد ليصبح شركة النسيج الشرقى للمنسوجات.

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

٨- الشهرة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢
٥٧٣ ٧٢٠ ٣٢٩	٥٧٣ ٧٢٠ ٣٢٩
٦٧ ٥٥١ ٣٤٦	٦٧ ٥٥١ ٣٤٦
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣
٦٩٦ ٨٣٥ ٩٧٠	٦٩٦ ٨٣٥ ٩٧٠

شركة النسيج الشرقى إنترناشيونال
شركة موكيت ماك
الشركة المصرية للألياف (إفكو)
شركة النسيج الشرقى - الولايات المتحدة الأمريكية

٩- مخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	خامات
٦٥٣ ٣٥٣ ٨٦٩	٤٧١ ٦٧١ ١٢٠	قطع غيار ومواد ومهمات
٩٠ ٠٢٧ ٩٨٣	٩٦ ٦٠٥ ٤١٣	إنتاج غير تام
٧١ ٠٥٠ ٧٢٠	٥٦ ٧٤٣ ٧٩٠	إنتاج تام
٩٨٣ ٧٤٥ ١٦٦	٩٢٤ ٤٦٣ ٦٩٨	اعتمادات مستتدية لشراء خامات
١٥ ٤١٤ ٧٣١	٤٠ ٧٥١ ٥٥٨	
<u>١ ٨١٣ ٥٩٢ ٤٦٩</u>	<u>١ ٥٩٠ ٢٣٥ ٥٧٩</u>	

١٠- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١ ٩٠٧ ٩٧٤	١٣ ٠٤٠ ١٧٠	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٦٢ ٤٠٣ ٣٠٩	٦٣ ٤٨٣ ٣٤٨	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٢٧ ٥٠٣ ٣٢١	٣١ ٨٤٧ ٥٤٨	غطاءات خطابات ضمان
٣ ١٦٥ ٧٣٥	٢ ٢١٢ ٧٣٦	موردين دفعات مقدمة
٢٢ ٣٣١ ٠٧٠	١٨ ٨٨٤ ٤٤٥	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	حسابات مدينة أخرى
٧٢ ٧٨١ ٠٨٩	٨٧ ٩١١ ٦٦٢	
<u>٢٠٥ ٠٩٢ ٤٩٨</u>	<u>٢٢٢ ٣٧٩ ٩٠٩</u>	
٢ ٦٧٦ ٣٢١	٢ ٦٧٦ ٣٢١	يخصم:
<u>٢٠٢ ٤١٦ ١٧٧</u>	<u>٢١٩ ٧٠٣ ٥٨٨</u>	الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١١- النقدية وما في حكمها

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنوك - ودائع لأجل
١٠٨ ٦٢٠ ٧٣٣	٤١ ١٩٥ ٥٣٤	بنوك - حسابات جارية
١٤٩ ٢٤٣ ٢٧١	١٨٦ ٢٣٠ ٣٣٣	نقدية بالصندوق
٧ ٥١٤ ٤٣٣	٣ ٢٩٨ ٥١١	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
<u>٢٦٥ ٣٧٨ ٤٣٧</u>	<u>٢٣٠ ٧٢٤ ٣٧٨</u>	يخصم:
١ ٧٠٩ ٧٩٤	٤٢ ١٩٢	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
<u>٢٦٣ ٦٦٨ ٦٤٣</u>	<u>٢٣٠ ٦٨٢ ١٨٦</u>	الإئتمانية الممنوحة للشركة
		النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٢- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	المكون خلال العام	استخدام خلال العام	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٦ ١١٦ ٢٨٩	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	(٥٤ ٩٠١ ٨٤٩)	٧٥ ٥١٨ ١٣٨	مخصص التزامات محتملة
<u>٢٦ ١١٦ ٢٨٩</u>	<u>٥ ٥٠٠ ٠٠٠</u>	<u>(٥٤ ٩٠١ ٨٤٩)</u>	<u>٧٥ ٥١٨ ١٣٨</u>	

١٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١ ٦٠٠ ٧٠٣ ٢١٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

١٤- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠ ٧٣٧ ٧٠٤	٤٠ ٥٠٩ ٥٥٩	عملاء دفعات مقدمة
١٣ ٥١١ ٣٦٨	١١ ١٨٥ ١١٢	مصروفات مستحقة
٤٤ ٣٤٤ ٩٩٩	٤٥ ٦٧٢ ٨٠٠	مصلحة الضرائب حسابات دائنة
٥ ٥٧٦ ٦٤٧	٧ ٤٦٤ ٧٥٣	هيئة التأمينات الإجتماعية
٣ ٤٦٣ ٣٣٤	١ ٧٢٨ ٧٨٥	دائنو شراء أصول ثابتة
٣ ٧٣٦ ٧٠٩	٢ ٨٧٤ ٤٣٥	أرصدة دائنة مساهمين
١٩ ٣٤٣ ٧٣١	٢٩ ٩٣٦ ٧٩٥	تأمينات للغير
١ ٩٢٥ ١٩٣	٢ ٤٥٨ ٠٦٢	أقساط ضرائب مبيعات
٧ ٣٢٥ ٢٨٦	٦٤ ٠٠٩	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
<u>١٥ ٢٥٢ ٢٥٣</u>	<u>١٦ ٠٣٨ ٥٩٥</u>	حسابات دائنة أخرى
<u>١٤٥ ٢١٧ ٢٢٤</u>	<u>١٥٧ ٧٣٢ ٩٠٥</u>	

١٥- رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسائة مليون جنيه مصري).
- ٢-١٥ 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) اسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون الف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.
- ٣-١٥ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٦- الاحتياطات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إحتياطي قانوني
١.١٧.٩٧٠.١٦٦	١.٠٢٦.٤٩٥.٧٢٢	إحتياطي عام
٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	٣٥٢.١٢٠.٧٤٦	إحتياطي خاص
٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٥٩.٩٧٣.٨٢٨	إحتياطي رأسمالي
٧.٤٨٧.٤٦٨	٧.٥٩١.٥١٦	
١.٤٣٧.٥٥٢.٢٠٨	١.٤٤٦.١٨١.٨١٢	

١٧- حقوق الأقلية

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الأقلية في صافي الربح (الخسارة)	نصيب الأقلية في حقوق المساهمين	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣٦.٠٤٨	٥١٣.٣١٩	٨٤.٧٧٩	٤٢٨.٥٤٠	شركة ألياف النسيج الشرقيون
٧٦.٠٧٦	٨٣.٩٠٩	٩.٩٢٠	٧٣.٩٨٩	شركة النسيج الشرقيون إنترناشيونال
١٩٣.٥٢٥.١٩٧	١٧٥.١٧١.٣١٦	٦.٠٩٦.٠٨١	١٦٩.٠٧٥.٢٣٥	شركة موكيت ماك
١٧.٣٥١.٠٦٥	١٨.٦٤٧.٠٦٣	٢.٩٠٨.٢٢٣	١٥.٧٣٨.٨٤٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
١٤.٥٠٠.١٢١	١٥.٧٨٨.٩٦٦	٣.٠٧٨.٧٨٢	١٢.٧١٠.١٨٤	شركة إفكو للألياف الحديثة
٥١٨.٢٢١	٤٩٥.٩١٥	(٤٦.٠٣٧)	٥٤١.٩٥٢	شركة النسيج الشرقيون - الصين
٩٩٦.٩٤٠	١.٢٣٥.٦٣٠	٢٠٠.٢٦٧	١.٠٣٥.٣٦٣	شركة نيو ماك
٣.٠٠٠	٣.٠٧٢	٧٢	٣.٠٠٠	شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج
٢٢٧.٥٠٦.٦٦٨	٢١١.٩٣٩.١٩٠	١٢.٣٣٢.٠٨٧	١٩٩.٦٠٧.١٠٣	

شروط المباد	الرسيد في 2011/12/31		الرسيد في 2012/12/31		رصيد القروض في 2012/12/31	القيمة الأصلية	عمله الفروع	البنك المصرفي لتسمية الصناديق
	القيمة المتحققة المبدأ	القيمة المتحققة المبدأ	القيمة المتحققة المبدأ	القيمة المتحققة المبدأ				
يحدد أصل قيمة القروض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2008/1/30 وتنتهي في 2012/5/31 هذا ونسب ونسب الموائد والمضام في توزيع سداد الأقساط بمعدل عائد ١٠.٧٥ % فوق سعر الليبور.	١٥٥٥٠٠٠	2٠١٠٠٠٠	--	١٥٧2٥٠٠	١٥٧2٥٠٠	2٥٥٠٠٠٠	دولار أمريكي	البنك المصري لتسمية الصناديق (١)
يحدد أصل قيمة القروض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2008/1/31 وتنتهي في 2012/7/31 هذا ونسب ونسب الموائد والمضام في توزيع سداد الأقساط بمعدل عائد ٨.٥ %.	3٢8٧٩٧2	٦٧٦٥٩2٥	--	3٥2٦٧١١	3٥2٦٧١١	٥٦19٥٥1	دولار أمريكي	البنك المصري لتسمية الصناديق (٢)
يحدد أصل قيمة القروض على ١٠ أقساط ربع سنوية متساوية القيمة تبدأ من 2010/2/31 وتنتهي في 2012/2/30 ونسب ونسب الموائد والمضام في مواعيد استحقاقها.	--	3٠٠٠٠٠٠٠	--	--	--	2٥٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	البنك المصري لتسمية الصناديق (٢)
فرض متوسط الأجل يحدد على عدد ١٠ القسط نصف سنوية متساوية في يونيو وديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط في ديسمبر 2009 وذلك بمعدل فائدة 2% فوق سعر الليبور.	7٢24٥٠٠٠	4٨22٠2٠	2٥19٧٧4	٥٠32٠٠٠	7٥٥1٧٧4	4٠٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك باركليز
فرض متوسط الأجل يحدد على عدد ١٠ القسط نصف سنوية متساوية في يونيو وديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط في يونيو 2009 وذلك بمعدل فائدة 2% فوق سعر الليبور.	9٦22٠٠٠	4٨16٠٠٠	٥٠32٠٠٠	٥٠32٠٠٠	١٠٠٦4٠٠٠	4٠٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك HSBC (١)
يحدد أصل القروض على عدد ٧2 قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر 2010 وتنتهي في ديسمبر 2016 ونسب القوائد والمضام بمعدل عائد 2% فوق سعر الليبور.	99٧12٧٧٠	12٧3٧21٥	84٢٧6٥٦٥	19٩٠٧8٥٠	1٠4٢84٤1٥	21١٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك HSBC (٧)
يحدد أصل قيمة القروض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2009/4/31 وتنتهي في 2012/10/31.	1٠9٢44٢٧٠	1٧٥٥2٢1٥	89٢3٠8٥6٥	24٩29٨5٠	114٢48٤1٥	١8٠٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	البنك الأهلي السعودي خلال
هذا ونسب ونسب الموائد والمضام شهريا بمعدل عائد 10.٣% متضمناً عمولة أعلى رسيد معين في حالة الإستهلاك بالحدية المصرفي.	8٩12٤٩5	8٩22٨2٥	--	٩٢3٥١12	٩٢3٥١12	١٨٠٠٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	البنك الأهلي السعودي خلال
ما يحدد	13٠٢2٥٧28	71٠81١٠٥	91٨88٢39	44٤14٢13	126٢42٢١٢			

١٨- تابع قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١		رصيد القرض في ٢٠١٢/١٢/٣١ جنية مصري	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عملة القرض	البنك
	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنية مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنية مصري	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنية مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنية مصري				
ما قبله	١٣٠ ٣٩٠ ٧٣٨	٧١ ٠٨٦ ١٠٥	٩١ ٨٢٨ ٣٣٩	٤٤ ٤١٤ ٢٦٣	١٣٦ ٢٤٢ ٦٠٢			
يسدد أصل قيمة القرض على ١٠ أقساط ربع سنوي متساوية القيمة تبدأ من ٢٠١٠/٩/١ وتنتهي في ٢٠١٢/١٢/١ وتحسب وتسدد الموائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	--	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار امريكي	بنك كريدى أجرينول مصر
قيمة قروض بالدولار الامريكى ممنوحة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا.	٤٦ ٤٦٣ ١٦٦	--	٢٢ ٢٩١ ٨٠٠	٦ ٣٨٣ ٩١٦	٢٨ ٦٧٥ ٧١٦	٤ ٧٦٤ ٧١٥	دولار أمريكي	قروض من بنك آخرى
يسدد أصل قيمة القرض على ١١ قسط ربع سنوي متساوى للقيمة تبدأ من ٢٠١٠/٨/١ و تنتهي في ٢٠١٣/٢/١ وتحسب وتسدد الموائد و العمولات في مواعيد استحقاقها.	١٣ ٦٣٧ ٣٧٦	٥٤ ٥٥٥ ٤٥٤	--	١٤ ٢١٦ ٩٦٤	١٤ ٢١٦ ٩٦٤	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار امريكي	بنك الإسكندرية
يسدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوى القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ و تنتهي في ٢٠١٧/٥/٣١ وتحسب وتسدد الموائد و العمولات في مواعيد استحقاقها.	١٨٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٣ ٢٤٧ ٥٠٠	٤٣ ٧٨٥ ٠٠٠	١٩٧ ٠٣٢ ٥٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار امريكي	بنك عودة
يسدد أصل قيمة القرض على ١٢ قسط ربع سنوي متساوى تبدأ من ٢٠٠٩/٦/٣٠ و تنتهي في ٢٠١٢/٣/٣١ وتحسب وتسدد الموائد و العمولات في مواعيد استحقاقها.	--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٢	--	--	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار امريكي	بنك بي إن بى باريبا بنك بي إن بى باريبا (١)
يسدد أصل قيمة القرض على عشرة أقساط ربع سنوية متساوية مع فترة سماح مدتها ٦ شهور تبدأ من تاريخ إنتهاء فترة السحب بسعر عائد سنوى ١١.٥%.	--	٢ ٤٠٠ ٠٠٠	--	--	--	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري	بنك بي إن بى باريبا (٢)
يسدد أصل قيمة القرض على ١٨ قسط ربع سنوي متساوي يبدأ سدادها اعتبارا من أول فبراير ٢٠٠٩ بسعر فائدة ١.٢٥% فوق سعر الليبور وتحسب وتسدد الموائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٢ ٥٨١ ٣٠٥	٥ ١٦٢ ٦٠٥	--	٢ ٦٨٨ ١٤٧	٢ ٦٨٨ ١٤٧	٣ ٨٣٦ ٣١٦	دولار امريكي	بنك بي إن بى باريبا (٣)
قرض متوسط الأجل يسدد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية في يناير ويوليو من كل عام ويستحق أول قسط في يناير ٢٠١٠ وذلك بمعدل فائدة ٢.٤% فوق سعر الليبور.	٧ ٥٢٥ ٠٠٠	٧ ٥٢٥ ٠٠٠	--	٧ ٨٦٢ ٥٠٠	٧ ٨٦٢ ٥٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار امريكي	بنك بي إن بى باريبا (٤)
	١٠ ١٠٦ ٣٠٥	٢٥ ٠٨٧ ٦٠٧	--	١٠ ٥٥٠ ٦٤٧	١٠ ٥٥٠ ٦٤٧			
	٣٨٩ ٥٩٧ ٥٨٥	٢٣١ ٧١٩ ١٦٦	٢٦٧ ٣٦٧ ٦٣٩	١١٩ ٣٥٠ ٧٩٠	٣٨٦ ٧١٨ ٤٢٩			الإجمالي

تم منح القروض إلى الشركة مقابل رهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات والمقومات المادية والمعنوية للشركة.

١٩- أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ٤٧٨ ٣٩٣	جنيه مصري ٨٨ ١٦٠	
(٣٩٠ ٢٣٣)	(٨٨ ١٦٠)	(٢٢)
٨٨ ١٦٠	--	

قيمة ضريبة المبيعات المستحقة على آلات ومعدات مستوردة من الخارج بغرض استخدامها في الإنتاج والتي سوف يتم سدادها على سبع أقساط سنوية متساوية بعد فترة سماح ثلاث سنوات وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان بتلك المبالغ لصالح مصلحة الضرائب على المبيعات ضماناً لسداد الشركة لتلك الالتزامات في تواريخ استحقاقها.

هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.

٢٠- قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ٦٢٢ ٩٢٠	جنيه مصري ٥٦٠ ٢٣٩	
(٦٥ ٠٧٥)	(٦١ ٤٨٥)	(٢٢)
٥٥٧ ٨٤٥	٤٩٨ ٧٥٤	

قيمة الباقي من المستحق لبنك الإسكان والتعمير مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.

هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.

٢١- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ٣ ١٤٢ ٦٣٧	جنيه مصري ٣٨٨ ٦٣٨	
(٢ ٧٥٣ ٩٩٩)	(١٢٩ ٥٤٦)	(٢٢)
٣٨٨ ٦٣٨	٢٥٩ ٠٩٢	

قيمة الباقي من المستحق لجهاز مدينة العاشر من رمضان مقابل شراء قطع أراضي بمدينة العاشر من رمضان

هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.

٢٢- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري ٢٣١ ٧١٩ ١٦٦	جنيه مصري ١١٩ ٣٥٠ ٧٩٠	(١٨)
٣٩٠ ٢٣٣	٨٨ ١٦٠	(١٩)
٦٥ ٠٧٥	٦١ ٤٨٥	(٢٠)
٢ ٧٥٣ ٩٩٩	١٢٩ ٥٤٦	(٢١)
٢٣٤ ٩٢٨ ٤٧٣	١١٩ ٦٢٩ ٩٨١	

أقساط قروض طويلة الأجل
أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة
قرض بنك الإسكان والتعمير
دائنو شراء أصول ثابتة

٢٣- الضرائب المؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		
أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ١٧٨ ٧٧٢	--	--	١٥ ٢٠١ ٥٠٨	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النجاجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
(٢٤ ٣١١ ٢٣٧)	--	(٢١ ٥٥٨ ٦٥١)	--	الأصول الثابتة
(٢٤ ٣١١ ٢٣٧)	٢٢ ١٧٨ ٧٧٢	(٢١ ٥٥٨ ٦٥١)	١٥ ٢٠١ ٥٠٨	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(٢ ١٣٢ ٤٦٥)		(٦ ٣٥٧ ١٤٣)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

٢٤- نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم في أرباح العام كالآتي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٣ ٠٢٥ ٥٥٩	٢٧٢ ٧٦١ ٥١١	صافي ربح العام
		يخصم:
٤٣ ٣٦٣ ٣٧٨	٤٨ ٦١٩ ٧٧٧	نصيب العاملين في الأرباح
٣ ٥٩٩ ٤١٤	٣ ٢٨٢ ٤٦٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩٦ ٠٦٢ ٧٦٧	٢٢٠ ٨٥٩ ٢٧٢	
٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
٢.٢١	٢.٤٩	نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

٢٥- أسهم الخزينة

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١ ٣١٩ ٠٣١	١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١ ٣١٩ ٠٣١	الأسهم المملوكة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

٢٦- الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢ ٥٦٠ ٦٤١ جنيه مصري كما بلغت الالتزامات العرضية عن الاعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ١٤٦ ٢٣٢ ١٧٦ جنيه مصري.

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٣ ١٣٠ ٢٩٠ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٨- الموقف الضريبي

- ١-٢٨ 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.
 - ٢-٢٨ الضريبة على المرتبات والأجور
 - تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها.
 - تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.
 - ٣-٢٨ 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.
 - ٤-٢٨ ضريبة الدمغة
 - تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاصة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
 - السنات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ولم ترد نماذج للشركة.
 - تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- ١ - ٢٩ القيمة المعادلة للأدوات المالية
- تتمثل الأدوات المالية في أرصدة التقفية وما في حكمها، المدينون والدائنون، والبنوك - حسابات دائنة. والقيمة التقفية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.
- ٢ - ٢٩ 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 الاقتراض قصير الأجل بأسعار ثابتة نسبياً.
- ٣ - ٢٩ خطر الائتمان
- يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتحكم الشركة في هذا الخطر من خلال البيع الآجل لعملاء ذو سمعة جيدة ومركز ائتماني قوى وإلى جهات حكومية كما يتم الحصول على أوراق قبض من العملاء بقيمة مديونيتهم للشركة وتقرر الشركة هذا الخطر بأنه محدود نسبياً.
- ٤ - ٢٩ خطر العملات الأجنبية
- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وتقرر الشركة هذا الخطر بأنه منخفض نظراً لقيام الشركة بسداد الالتزامات بالعملات الأجنبية أولاً بأول.