

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2012
وتقرير الفحص المحدود عليها



وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

حسن محمود الحشاش وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة في 31 مارس 2012 وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقم بفحص القوائم المالية لشركتي النجاجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النجاجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهما 9,75 % وإجمالي إيراداتهما 11,97 % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي، حيث يتم فحصهما بمعرفة مراجعين آخرين.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في 31 مارس 2012 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: 14 مايو 2012

مراقبا الحسابات

وحيد عبد الغفار

حسن محمود الحشاش

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (6)

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (109)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

حسن محمود الحشاش و شركاه

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة
في 31 مارس 2012

2011/12/31 جنيه مصري	2012/3/31 جنيه مصري	إيضاح رقم	
			الأصول طويلة الأجل
1 624 174 417	1 609 651 400	(5)	الأصول الثابتة (بالصافي)
625 807 357	649 645 705	(6)	مشروعات تحت التنفيذ
39 997 000	39 997 000	(7)	إستثمارات فى شركات تابعة
102 706 751	102 706 751	(8)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
696 835 970	696 835 970	(9)	الشهرة
3 089 521 495	3 098 836 826		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
1 813 592 469	1 801 845 097	(10)	مخزون
896 616 764	899 052 316		عملاء وأوراق قبض
198 492 775	213 482 334	(11)	مديون وحسابات مدينة أخرى
265 378 437	219 108 078	(12)	النقدية وما فى حكمها
3 174 080 445	3 133 487 825		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
75 518 138	67 974 571	(13)	مخصصات
1 618 183 358	1 552 102 867	(14)	بنوك - حسابات دائنة
234 928 473	204 021 058	(23)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
693 881 937	692 403 521		موردون وأوراق دفع
2 759 439	2 162 476		دائنو التوزيعات
145 217 224	148 850 419	(15)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
2 770 488 569	2 667 514 912		إجمالي الالتزامات المتداولة
403 591 876	465 972 913		رأس المال العامل
3 493 113 371	3 564 809 739		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالى:
			حقوق المساهمين
450 000 000	450 000 000	(16)	رأس المال المصدر والمدفوع
1 437 552 208	1 437 552 208	(17)	احتياطيات
451 625	451 625		مجمع أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
556 679 253	802 390 291		أرباح مرحلة
243 025 559	86 433 192		صافى ربح الفترة / العام
199 732 870	205 152 917		فروق ترجمة القوائم المالية
(14 596 505)	(14 596 505)	(26)	أسهم خزينة
2 872 845 010	2 967 383 728		حقوق مساهمى الشركة القابضة
227 503 668	231 745 909	(18)	حقوق الأقلية
3 100 348 678	3 199 129 637		إجمالى حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
389 597 585	363 826 354	(19)	قروض طويلة الأجل
88 160	88 160	(20)	أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة
557 845	541 577	(21)	قرض بنك الإسكان والتعمير
388 638	388 638	(22)	دائنو شراء أصول ثابتة
2 132 465	835 373	(24)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
392 764 693	365 680 102		إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل
3 493 113 371	3 564 809 739		إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل

- الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (30) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2012

2011/3/31	2012/3/31	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
965 905 099	1 197 255 542	صافى المبيعات
845 383 442	1 069 611 979	يخصم: تكلفة المبيعات
120 521 657	127 643 563	مجمل الربح
8 113 658	9 124 398	يخصم: مصروفات التوزيع
19 252 952	23 592 981	مصروفات إدارية وعمومية
27 366 610	32 717 379	
93 155 047	94 926 184	صافى الأرباح الناتجة عن التشغيل
5 199 257	2 327 791	يضاف / (يخصم): فوائد دائنة
21 224 991	39 129 553	إيرادات أخرى
(16 433 815)	(35 163 079)	مصروفات تمويلية
(13 890 368)	(941 552)	فروق تقييم عملات أجنبية
(3 899 935)	5 352 713	
89 255 112	100 278 897	صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
(8 028 774)	(10 562 581)	(يخصم) / يضاف : ضريبة الدخل الحالية
1 038 244	1 023 804	الضريبة المؤجلة
(6 990 530)	(9 538 777)	ضريبة الدخل عن الفترة
82 264 582	90 740 120	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
77 635 462	86 433 192	موزع كالتالى :- نصيب مساهمى الشركة القابضة
4 629 120	4 306 928	(18) نصيب الأقلية
82 264 582	90 740 120	
0.88	0.97	(25) نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

- الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (30) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة التساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2012

الإجمالي	أسهم خزينة	فروق الترجمة	صافي الربح	أرباح مرحلة	مجمع أرباح غير محققة عن			إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
					استثمارات مالية متاحة للبيع	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي خاص				
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
2 793 285 058	(14 596 505)	144 348 965	342 167 861	450 672 212	451 625	408 872	59 973 828	352 120 746	1 007 737 454	450 000 000	الرصيد في 2011/1/1
--	--	--	(13 547 546)	--	--	4 062 099	--	--	9 485 447	--	المحول للاحتياطيات
(215 755 532)	--	--	(215 755 532)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح عن عام 2010
--	--	--	(112 864 783)	112 864 783	--	--	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
297 825	--	--	--	297 825	--	--	--	--	--	--	تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة
39 854 572	--	39 854 572	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير في فروق الترجمة
77 635 462	--	--	77 635 462	--	--	--	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
2 695 317 385	(14 596 505)	184 203 537	77 635 462	563 834 820	451 625	4 470 971	59 973 828	352 120 746	1 017 222 901	450 000 000	الرصيد في 2011/3/31
2 872 845 010	(14 596 505)	199 732 870	243 025 559	556 679 253	451 625	7 487 468	59 973 828	352 120 746	1 017 970 166	450 000 000	الرصيد في 2012/1/1
--	--	--	(243 025 559)	243 025 559	--	--	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة*
2 685 479	--	--	--	2 685 479	--	--	--	--	--	--	تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة
5 420 047	--	5 420 047	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير في فروق الترجمة
86 433 192	--	--	86 433 192	--	--	--	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
2 967 383 728	(14 596 505)	205 152 917	86 433 192	802 390 291	451 625	7 487 468	59 973 828	352 120 746	1 017 970 166	450 000 000	الرصيد في 2012/3/31

* تم اعتماد القوائم المالية وحساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة العادية بتاريخ 19 أبريل 2012.

- الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (30) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2012

2011/3/31 جنيه مصري	2012/3/31 جنيه مصري	إيضاح رقم
89 255 112	100 278 897	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
53 161 400	56 450 935	إهلاكات الأصول الثابتة
16 433 815	35 163 079	مصروفات تمويلية
158 850 327	191 892 911	أرباح التشغيل قبل التغير فى بنود رأس المال العامل
		التغير فى بنود رأس المال العامل
(120 459 274)	11 747 372	النقص (الزيادة) فى المخزون
(11 753 986)	(17 425 112)	(الزيادة) فى العملاء واوراق قبض والحسابات المدينة
(41 052 482)	(14 204 365)	(النقص) فى الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
(14 415 415)	172 010 806	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(16 433 815)	(35 163 079)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(30 849 230)	136 847 727	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(45 521 324)	(58 290 994)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(45 521 324)	(58 290 994)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
118 725 895	(66 111 456)	(مدفوعات) متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(1 295 734)	--	توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
(37 617 115)	(56 694 914)	(مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
79 813 046	(122 806 370)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التمويل
3 442 492	(44 249 637)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
530 953 120	263 668 643	رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
(1 003 547)	(2 051 687)	فروق ترجمة القوائم المالية
533 392 065	217 367 319	رصيد النقدية وما فى حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (30) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2012

1- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " في 16 نوفمبر 1981 وفقاً لأحكام القانون رقم 43 لسنة 1974 المعدل بالقانون رقم 32 لسنة 1977 وبتاريخ 2 نوفمبر 1991 تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم 230 لسنة 1989 والقانون رقم 95 لسنة 1992 .

- غرض الشركة

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

2- 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. وبيين الإيضاح رقم (4) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

3- نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد بنسبة أكبر من 50% من رأسمالها ولها سيطرة عليها. وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة	إسم الشركة
<u>2012</u>	
%	
100.00	الانساجون الشرقيون - أمريكا
99.99	الانساجون الشرقيون - إنترناشيونال
99.00	ألياف النساجون الشرقيون
53.08	موكيت ماك
79.60	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
99.65	الانساجون الشرقيون - الصين
52.02	نيو ماك
57.57	إفكو للألياف الحديثة

4- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-4 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 ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة.

2-4 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.

3-4 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 المترجمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين بالميزانية المجمعة .

4-4 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 علي مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها علي النحو التالي:

بيان	العمر الإنتاجي المقدر (بالسنة)
مباني وإنشاءات ومرافق	25 - 50
آلات ومعدات	10
وسائل نقل وانتقال	5 - 8
عدد وأدوات	5
تجهيزات معارض	3
أثاث ومعدات مكاتب	5 - 10
حاسبات آلية وبرامج	3 - 5

5-4 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 تعليته على بند الأصول الثابتة.

6-4 تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار علي حده 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 الإقرار بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

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

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي متاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة 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.

7-4 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 لصادف أصول تلك الشركات التابعة في تاريخ الاستحواذ، هذا ولا يتم إستهلاك الشهرة المقتناه وبدلاً من ذلك تقوم الشركة المقتنية بعمل إختبار لقياس الإنخفاض في قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إنخفاض قيمة الشهرة، وفي حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحميله علي قائمة الدخل عن العام.

8-4 المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي 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 صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

9-4 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.

10-4 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.

11-4 تكلفة الإقراض

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

12-4 ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، 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 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.

13-4 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.

14-4 الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب 5% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى 50% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنب 5% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن 50% من قيمة رأس المال المصدر.

15-4 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.

16-4 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 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.

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

17-4 مزايا العاملين

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم 79 لسنة 1975 وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

18-4 الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

19-4 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 وبنفس أسس التعامل مع الغير.

20-4 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 3 شهور.

21-4 الأرقام المقارنة

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

5- الأصول الثابتة (بالصافى)

التكلفة في	مجمع الإهلاك حتى	صافى التكلفة في	صافى التكلفة في
2012/3/31	2012/3/31	2012/3/31	2011/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أراضى	--	136 596 131	136 293 435
مباني وإنشاءات ومرافق	249 842 573	771 077 659	527 253 304
آلات ومعدات	1 701 711 933	2 587 146 264	890 157 902
وسائل نقل وانتقال	74 010 541	95 195 688	21 747 907
عدد وأدوات	36 667 041	54 263 518	18 477 121
تجهيزات معارض	24 432 992	27 727 376	3 823 635
أثاث ومعدات مكاتب	38 141 413	57 826 117	21 613 591
حاسبات آلية و برامج	41 393 335	46 018 475	4 807 522
	2 166 199 828	3 775 851 228	1 624 174 417

6- مشروعات تحت التنفيذ

2012/3/31	2011/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
مباني وإنشاءات تحت التنفيذ	182 970 607
آلات ومعدات تحت التركيب	390 226 224
تطوير الحاسب الألى	1 734 791
وسائل نقل وانتقال	9 423 348
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	40 638 175
اعتمادات مستندية لشراء أصول	814 212
	625 807 357
	649 645 705

7- إستثمارات فى شركات تابعة

2012/3/31	2011/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
شركة مصانع روزتكس الحديدية للغزل والنسيج	39 997 000
	39 997 000

8- إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في <u>2011/12/31</u> جنيه مصرى	الرصيد في <u>2012/3/31</u> جنيه مصرى	مجمع أرباح غير محققة جنيه مصرى	مجمع خسائر الإضمحلال جنيه مصرى	تكلفة الإقتناء جنيه مصرى	القيمة الإسمية للسهم جنيه مصرى	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	
64 820 211	64 820 211	--	--	64 820 211	100 دولار	45	112 500	شركة أو - دبليو هوسبتاليتى للسجاد
5 304 365	5 304 365	--	--	5 304 365	10	28.5	524 000	العاشر من رمضان لصناعات الغزل
1 433 607	1 433 607	--	--	1 433 607	10	30.8	81 677	الغزل الحديث
4 200 000	4 200 000	--	--	4 200 000	10	8	800 000	الشرقيون للتنمية الصناعية
14 295 000	14 295 000	--	--	14 295 000	5	11.7	3 202 000	الشرقيون للبتروكيماويات
12 639 818	12 639 818	451 625	--	12 188 193	15.58	1.2	782 167	بنك بيريوس*
--	--	--	(402 000)	402 000	100	2.08	4 000	المصرية للتجارة والتسويق
10 000	10 000	--	--	10 000	100	--	100	التجارية لتنمية الصادرات
3 750	3 750	--	--	3 750	10	1.5	1 500	كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
102 706 751	102 706 751	451 625	(402 000)	102 657 126				

* تم شطب سهم بنك بيريوس مصر من جداول بورصة الأوراق المالية خلال عام 2010.

9- الشهرة

<u>2011/12/31</u> جنيه مصرى	<u>2012/3/31</u> جنيه مصرى	
51 258 912	51 258 912	شركة النسيج الشرقيون إنترناشيونال
573 720 329	573 720 329	شركة موكيت ماك
67 551 346	67 551 346	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
4 305 383	4 305 383	شركة النسيج الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية
696 835 970	696 835 970	

10- مخزون

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/3/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
653 353 869	565 694 322	خامات
90 027 983	91 712 007	قطع غيار ومواد ومهمات
71 050 720	69 498 903	إنتاج غير تام
983 745 166	1 025 370 954	إنتاج تام
15 414 731	49 568 911	اعتمادات مستندية لشراء خامات
1 813 592 469	1 801 845 097	

11- مدينون وحسابات مدينة أخرى

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/3/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
11 907 974	23 919 124	مصروفات مدفوعة مقدماً
62 403 309	63 460 459	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
27 503 321	30 800 161	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
3 165 735	2 594 356	غطاءات خطابات ضمان
22 331 070	22 631 718	موردين دفعات مقدمة
163 012	165 565	إيرادات مستحقة
5 000 000	5 000 000	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
68 694 675	67 587 272	حسابات مدينة أخرى
201 169 096	216 158 655	
2 676 321	2 676 321	يخصم:
198 492 775	213 482 334	الإتخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

12- النقدية وما فى حكمها

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/3/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
108 620 733	111 864 400	بنوك - ودائع لأجل
149 243 271	102 553 877	بنوك - حسابات جارية
7 514 433	4 689 801	نقدية بالصندوق
265 378 437	219 108 078	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
1 709 794	1 740 759	يخصم:
263 668 643	217 367 319	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

13- المخصصات

الرصيد في 2012/3/31	استخدام خلال الفترة	الرصيد في 2012/1/1	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
67 974 571	7 543 567	75 518 138	مخصص التزامات محتملة
67 974 571	7 543 567	75 518 138	

14- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده 1 552 102 867 جنيه مصري في 31 مارس 2012 في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

15- دائنون وحسابات دائنة أخرى

2011/12/31	2012/3/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	
30 737 704	35 873 707	عملاء دفعات مقدمة
13 511 368	10 563 907	مصروفات مستحقة
44 344 999	47 228 145	مصلحة الضرائب حسابات دائنة
5 576 647	5 925 707	هيئة التأمينات الإجتماعية
3 463 334	4 694 078	دائنو شراء أصول ثابتة
3 736 709	--	أرصدة دائنة مساهمين
19 343 731	20 122 775	تأمينات للغير
1 925 193	1 925 554	أقساط ضرائب مبيعات
7 325 286	6 231 567	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
15 252 253	16 284 979	حسابات دائنة أخرى
145 217 224	148 850 419	

16- رأس المال

- 1-16 حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 500 مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- 2-16 حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 373 033 555 جنيه مصري (ثلاثمائة وثلاثة وسبعون مليون وثلاثة وثلاثون ألف وخمسمائة خمسة وخمسون جنيه مصري) موزعة على 74 606 711 سهم منها مبلغ 351 436 755 جنيه مصري (ثلاثمائة واحد وخمسون مليون وأربعمائة ستة وثلاثون ألف وسبعمائة خمسة وخمسون جنيه مصري) أسهم نقدية ، ومبلغ 21 596 800 جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون الف وثمانمائة جنيه مصري) (اسهم عينية) قيمة السهم خمسة جنيهات.

3-16 بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 21 مارس 2010 تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 76 966 445 جنيه مصرى تمول من الأحتياطي العام ليصبح رأس مال الشركة المصدر 450 000 000 جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على 90 مليون سهم منها مبلغ 428 403 200 جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة الف ومائتان جنيه مصرى) اسهم نقدية ، ومبلغ 21 596 800 جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون الف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ 14 يوليو 2010.

4-16 تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

17- الإحتياطيات

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/3/31</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
1 017 970 166	1 017 970 166	إحتياطي قانوني
352 120 746	352 120 746	إحتياطي عام
59 973 828	59 973 828	إحتياطي خاص
7 487 468	7 487 468	إحتياطي رأسمالى
<u>1 437 552 208</u>	<u>1 437 552 208</u>	

18- حقوق الأقلية

<u>الإجمالى في</u>	<u>الإجمالى في</u>	<u>نصيب</u>	<u>نصيب</u>	
<u>2011/12/31</u>	<u>2012/3/31</u>	<u>الأقلية في</u>	<u>الأقلية في</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>صافى الربح</u>	<u>حقوق المساهمين</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
536 048	557 863	21 815	536 048	شركة ألياف النساجون الشرقيون
76 076	79 448	3 021	76 427	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
193 525 197	196 082 301	2 625 329	193 456 972	شركة موكيت ماك
17 351 065	18 067 361	716 296	17 351 065	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
14 500 121	15 357 208	857 087	14 500 121	شركة إفكو للألياف الحديثة
518 221	509 184	(12 224)	521 408	شركة النساجون الشرقيون - الصين
996 940	1 092 544	95 604	996 940	شركة نيو ماك
<u>227 503 668</u>	<u>231 745 909</u>	<u>4 306 928</u>	<u>227 438 981</u>	

19- قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في 2011/12/31		الرصيد في 2012/3/31		رصيد القرض في 2012/3/31 جنيه مصري	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عملة القرض	البنك البنك المصري لتنمية الصادرات
	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنيه مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصري	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنيه مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصري				
يسدد أصل قيمة القرض على 10 أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2008/11/30 وتنتهي في 2013/5/31. هذا وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في تواريخ سداد الأقساط بمعدل عائد 0.75 % فوق سعر الليبور .	1 505 000	3 010 000	1 505 000	3 010 000	4 515 000	2 500 000	دولار أمريكي	البنك المصري لتنمية الصادرات (1)
يسدد أصل قيمة القرض على 10 أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2008/12/31 وتنتهي في 2013/12/31. هذا وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في تواريخ سداد الأقساط بمعدل عائد 8.5 %.	3 382 973	6 765 945	3 382 973	6 765 945	10 148 918	5 619 556	دولار أمريكي	البنك المصري لتنمية الصادرات (2)
يسدد أصل قيمة القرض على 10 أقساط ربع سنوية متساوية القيمة تبدأ من 2010/3/31 وتنتهي في 2012/6/30 وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	--	30 000 000	--	15 075 000	15 075 000	25 000 000	دولار أمريكي	البنك المصري لتنمية الصادرات (3)
	4 887 973	39 775 945	4 887 973	24 850 945	29 738 918			
قرض متوسط الأجل يسدد على عدد 10 أقساط نصف سنوية متساوية في يونيه و ديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط في ديسمبر 2009 وذلك بمعدل فائدة 3% فوق سعر الليبور .	7 224 000	4 822 020	7 230 020	4 816 000	12 046 020	2 001 000	دولار أمريكي	بنك باركليز
قرض متوسط الأجل يسدد على عدد 10 أقساط نصف سنوية متساوية في يونيه و ديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط في يونيو 2010 وذلك بمعدل فائدة 3% فوق سعر الليبور .	9 632 000	4 816 000	9 632 000	4 816 000	14 448 000	2 400 000	دولار امريكي	بنك HSBC (1)
يسدد أصل القرض على عدد 73 قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر 2010 وتنتهي في ديسمبر 2016 وتحسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد 3% فوق سعر الليبور .	99 712 270	12 737 315	96 536 981	13 760 456	110 297 437	21 100 000	دولار امريكي	بنك HSBC (2)
	109 344 270	17 553 315	106 168 981	18 576 456	124 745 437			
يسدد أصل قيمة القرض على 10 أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2009/4/26 وتنتهي في 2013/10/26.	8 934 495	8 934 825	8 934 495	8 934 825	17 869 320	18 000 000	دولار امريكي	البنك الأهلي سويسيتيه جنرال
هذا وتحسب وتسدد العوائد والعمولات سنويا بمعدل عائد 10.25% متضمناً عمولة أعلى رصيد مدين في حالة الإستخدام بالجنية المصري.								
ما بعده	130 390 738	71 086 105	127 221 469	57 178 226	184 399 695			

19- تابع قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في 2011/12/31		الرصيد في 2012/3/31		رصيد القرض في 2012/3/31	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عملة القرض	البنك
	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنيه مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصري	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام جنيه مصري	أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصري				
ما قبله	130 390 738	71 086 105	127 221 469	57 178 226	184 399 695			
يسدد أصل قيمة القرض على 10 أقساط ربع سنوي متساوية القيمة تبدأ من 2010/9/1 وتنتهي في 2012/12/1 وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	--	60 000 000	--	45 225 000	45 225 000	25 000 000	دولار أمريكي	بنك كريدى أجريكول مصر
قيمة قروض بالدولار الامريكى ممنوحة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا.	46 463 166	--	52 161 369	--	52 161 369		دولار أمريكي	قروض من بنوك أخرى
يسدد أصل قيمة القرض على 11 قسط ربع سنوي متساوى القيمة تبدأ من 2010/8/1 و تنتهي في 2013/2/1 وتحسب وتسدد العوائد و العمولات في مواعيد استحقاقها.	13 637 376	54 545 454	--	54 819 200	54 819 200	25 000 000	دولار امريكى	بنك الإسكندرية
يسدد أصل قيمة القرض على 20 قسط ربع سنوي متساوى القيمة تبدأ من 2012/8/31 و تنتهي في 2017/5/31 وتحسب وتسدد العوائد و العمولات في مواعيد استحقاقها.	189 000 000	21 000 000	179 392 500	31 657 500	211 050 000	35 000 000	دولار امريكى	بنك عودة
يسدد أصل قيمة القرض على 12 قسط ربع سنوي متساوى تبدأ من 2009/6/30 و تنتهي في 2012/3/31 وتحسب وتسدد العوائد و العمولات في مواعيد استحقاقها.	--	10 000 002	--	--	--	20 000 000	دولار أمريكي	بنك بي إن بي بارينا بنك بي إن بي بارينا (1)
يسدد أصل قيمة القرض على عشرة أقساط ربع سنوية متساوية مع فترة سماح مدتها 6 شهور تبدأ من تاريخ إنتهاء فترة السحب بسعر عائد سنوى 11.5%.	--	2 400 000	--	1 200 000	1 200 000	12 000 000	جنيه مصري	بنك بي إن بي بارينا (2)
يسدد أصل قيمة القرض على 18 قسط ربع سنوي متساوي يبدأ سدادها اعتبارا من أول فبراير 2009 بسعر فائدة 1.25% فوق سعر الليبور وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	2 581 305	5 162 605	1 288 516	5 154 063	6 442 579	3 846 316	دولار امريكى	بنك بي إن بي بارينا (3)
قرض متوسط الأجل يسدد على 8 أقساط نصف سنوية متساوية في يناير ويوليو من كل عام ويستحق أول قسط في يناير 2010 وذلك بمعدل فائدة 2.4% فوق سعر الليبور.	7 525 000	7 525 000	3 762 500	7 525 000	11 287 500	2 500 000	دولار أمريكي	بنك بي إن بي بارينا (4)
	10 106 305	25 087 607	5 051 016	13 879 063	18 930 079			
	389 597 585	231 719 166	363 826 354	202 758 989	566 585 343			الإجمالي

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

20- أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/3/31</u>	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
478 393	478 393	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.
(390 233)	(390 233)	(23) هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
88 160	88 160	

21- قرض بنك الإسكان والتعمير

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/3/31</u>	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
622 920	606 652	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 27 سنة.
(65 075)	(65 075)	(23) هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
557 845	541 577	

22- دائنو شراء أصول ثابتة

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/3/31</u>	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
3 142 637	1 195 399	قيمة الباقي من المستحق لجهاز مدينة العاشر من رمضان مقابل شراء قطع أراضي بمدينة العاشر من رمضان
(2 753 999)	(806 761)	(23) هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
388 638	388 638	

23- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/3/31</u>	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
231 719 166	202 758 989	(19) أقساط قروض طويلة الأجل
390 233	390 233	(20) أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة
65 075	65 075	(21) قرض بنك الإسكان والتعمير
2 753 999	806 761	(22) دائنو شراء أصول ثابتة
234 928 473	204 021 058	

24- الضرائب المؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

<u>2011/12/31</u>		<u>2012/3/31</u>		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	22 178 772	--	22 470 469	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النجاجون الشرقيون
(24 311 237)		(23 305 842)	--	"الولايات المتحدة الأمريكية"
(24 311 237)	22 178 772	(23 305 842)	22 470 469	الأصول الثابتة
(2 132 465)		(835 373)		إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
				صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

25- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم في أرباح الفترة كالتالي :-

<u>2010/3/31</u>	<u>2012/3/31</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
77 635 462	86 433 192	صافي ربح الفترة
88 680 969	88 680 969	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
0.88	0.97	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

26- أسهم الخزينة

<u>2011/12/31</u>		<u>2012/3/31</u>		
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
14 596 505	1 319 031	14 596 505	1 319 031	الأسهم المملوكة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

27- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في 31 مارس 2012 مبلغ 10 313 636 جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الاعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ 144 474 175 جنيه مصري.

28- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في 31 مارس 2012 مبلغ 19 962 822 جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

29- الموقف الضريبي

1-29 الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط الضريبي حتى 31 ديسمبر 2004 وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تم فحص عام 2005 وأسفر عن فروق تم سدادها
- تم فحص عام 2006 ولم ترد نماذج للشركة .
- السنوات 2007 و 2008 جاري الفحص .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

2-29 الضريبة علي المرتبات والأجور

- تم الفحص والربط الضريبي حتى 31 ديسمبر 2010 وأسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

3-29 الضريبة العامة علي المبيعات

- تم الفحص حتى 31 ديسمبر 2006 وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- السنوات 2007 حتى 2010 تم الفحص وأسفر عن فروق جاري تسويتها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

4-29 ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة حتى 31 ديسمبر 2007 وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

30- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

1-30 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

2-30 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.

3-30 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.

4-30 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. وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه منخفض نظراً لقيام الشركة بسداد الالتزامات بالعملات الأجنبية أولاً بأول.