

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة  
عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعّة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد"شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة في 30 سبتمبر 2012 وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعّة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعّة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقوم بفحص القوائم المالية لشركتي النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهما 9.38% وإجمالي إيراداتهما 11.45% من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعّة 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 المجمعّة 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 المجمعّة.

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعّة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في 30 سبتمبر 2012 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعّة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: 13 نوفمبر 2012

### مراقبا الحسابات

وحيد عبدالغفار

حسن محمود الحشاش

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (6)

BT وحيد عبدالغفار وشركاه

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (109)

حسن محمود الحشاش و شركاه

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد  
( شركة مساهمة مصرية )

المركز المالي المجمع للشركة وشركاتها التابعة  
في 30 سبتمبر 2012

2011/12/31 جنيه مصري	2012/9/30 جنيه مصري	إيضاح رقم	
			<b>الأصول طويلة الأجل</b>
1 624 174 417	1 546 647 709	(5)	الأصول الثابتة (بالصافي)
625 807 357	654 027 850	(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
--	764 276	(24)	أصول ضريبية مؤجلة
<b>3 089 521 495</b>	<b>3 040 979 556</b>		<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
1 813 592 469	1 802 854 212	(10)	مخزون
896 616 764	1 016 213 311		عملاء وأوراق قبض
198 492 775	226 331 283	(11)	مدنيون وحسابات مدينة أخرى
265 378 437	236 507 884	(12)	النقدية وما فى حكمها
<b>3 174 080 445</b>	<b>3 281 906 690</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
75 518 138	59 495 521	(13)	مخصصات
1 618 183 358	1 745 404 901	(14)	بنوك - حسابات دائنة
234 928 473	147 943 667	(23)	أقساط الإلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
693 881 937	695 580 108		موردون وأوراق دفع
2 759 439	10 113 829		دائنو التوزيعات
145 217 224	173 654 821	(15)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
<b>2 770 488 569</b>	<b>2 832 192 847</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>403 591 876</b>	<b>449 713 843</b>		<b>رأس المال العامل</b>
<b>3 493 113 371</b>	<b>3 490 693 399</b>		<b>إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالى:</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
450 000 000	450 000 000	(16)	رأس المال المصدر والمدفوع
1 437 552 208	1 446 181 812	(17)	احتياطيات
451 625	451 625		مجمع أرباح غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع
556 679 253	612 799 456		أرباح مرحلة
243 025 559	206 794 473		صافى ربح الفترة / العام
199 732 870	216 506 901		فروق ترجمة القوائم المالية
( 14 596 505 )	( 14 596 505 )	(26)	أسهم خزينة
<b>2 872 845 010</b>	<b>2 918 137 762</b>		<b>حقوق مساهمى الشركة القابضة</b>
227 503 668	235 465 995	(18)	حقوق الأقلية
<b>3 100 348 678</b>	<b>3 153 603 757</b>		<b>إجمالى حقوق المساهمين</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
389 597 585	336 228 264	(19)	قروض طويلة الأجل
88 160	88 160	(20)	أقساط ضررائب مبيعات مؤجلة
557 845	514 126	(21)	قرض بنك الإسكان والتعمير
388 638	259 092	(22)	دائنو شراء أصول ثابتة
2 132 465	--	(24)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
<b>392 764 693</b>	<b>337 089 642</b>		<b>إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل</b>
<b>3 493 113 371</b>	<b>3 490 693 399</b>		<b>إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل</b>

- 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 النجاجون الشرقيون للسجاد  
( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة  
عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012

من 2011/1/1 إلى 2011/9/30 جنيه مصري	من 2011/7/1 إلى 2011/9/30 جنيه مصري	من 2012/1/1 إلى 2012/9/30 جنيه مصري	من 2012/7/1 إلى 2012/9/30 جنيه مصري	إيضاح رقم
3 278 117 746	1 180 171 608	3 579 491 129	1 240 750 428	صافي المبيعات
				<b>يخصم:</b>
3 018 973 209	1 113 726 337	3 239 754 845	1 134 422 625	تكلفة المبيعات
<b>259 144 537</b>	<b>66 445 271</b>	<b>339 736 284</b>	<b>106 327 803</b>	مجموع الربح
				<b>يخصم:</b>
26 462 204	9 610 349	28 610 328	10 342 013	مصرفات التوزيع
62 780 716	22 838 844	72 362 789	23 023 877	مصرفات إدارية وعمومية
<b>89 242 920</b>	<b>32 449 193</b>	<b>100 973 117</b>	<b>33 365 890</b>	
<b>169 901 617</b>	<b>33 996 078</b>	<b>238 763 167</b>	<b>72 961 913</b>	صافي الأرباح الناتجة عن التشغيل
				<b>يضاف / (يخصم):</b>
--	--	400 000	--	إيرادات إستثمارات مالية
10 543 101	2 081 808	4 572 731	1 081 540	فوائد دائنة
107 012 223	31 177 326	115 402 928	55 176 187	إيرادات أخرى
94 276	94 276	5 281 457	( 130 844)	أرباح رأسمالية
( 57 931 894)	( 20 943 451)	( 121 814 930)	( 45 651 522)	مصرفات تمويلية
( 20 259 917)	2 412 729	3 483 408	612 985	فروق تقييم عملات أجنبية
<b>39 457 789</b>	<b>14 822 688</b>	<b>7 325 594</b>	<b>11 088 346</b>	
<b>209 359 406</b>	<b>48 818 766</b>	<b>246 088 761</b>	<b>84 050 259</b>	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
				<b>(يخصم)/ يضاف :</b>
( 25 072 159)	( 6 611 454)	( 29 607 070)	( 10 472 407)	ضريبة الدخل الحالية
1 211 262	( 1 259 868)	2 619 433	120 068	الضريبة المؤجلة
<b>( 23 860 897)</b>	<b>( 7 871 322)</b>	<b>( 26 987 637)</b>	<b>( 10 352 339)</b>	ضريبة الدخل عن الفترة
<b>185 498 509</b>	<b>40 947 444</b>	<b>219 101 124</b>	<b>73 697 920</b>	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
				<b>موزع كالتالي :-</b>
175 001 812	39 340 802	206 794 473	69 957 941	نصيب مساهمي الشركة القابضة
10 496 697	1 606 642	12 306 651	3 739 979	نصيب الأقلية
<b>185 498 509</b>	<b>40 947 444</b>	<b>219 101 124</b>	<b>73 697 920</b>	
<b>1.97</b>	<b>0.44</b>	<b>2.33</b>	<b>0.79</b>	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركائها التابعة

عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012

الإجمالي	أسهم خزينة	فروق الترجمة	صافي الربح	أرباح مرحلة	مجمع أرباح غير محققة عن			إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	إحتياطي خاص	إحتياطي رسمالي	استثمارات مالية متاحة للبيع	راس المال المصدر والمدفوع	
					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	
--	--	--	( 17 311 308)	--	--	7 078 596	--	--	10 232 712	--			المحول للاحتياطيات	
( 217 293 193)	--	--	( 217 293 193)	--	--	--	--	--	--	--			توزيعات الأرباح عن عام 2010	
--	--	--	( 107 563 360)	107 563 360	--	--	--	--	--	--			المحول للأرباح المرحلة	
( 1 556 294)	--	--	--	( 1 556 294)	--	--	--	--	--	--			تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	
43 523 955	--	43 523 955	--	--	--	--	--	--	--	--			التغير في فروق الترجمة	
175 001 812	--	--	175 001 812	--	--	--	--	--	--	--			صافي ربح الفترة	
<b>2 792 961 338</b>	<b>( 14 596 505)</b>	<b>187 872 920</b>	<b>175 001 812</b>	<b>556 679 278</b>	<b>451 625</b>	<b>7 487 468</b>	<b>59 973 828</b>	<b>352 120 746</b>	<b>1 017 970 166</b>	<b>450 000 000</b>			<b>الرصيد في 2011/9/30</b>	
<b>2 872 845 010</b>	<b>( 14 596 505)</b>	<b>199 732 870</b>	<b>243 025 559</b>	<b>556 679 253</b>	<b>451 625</b>	<b>7 487 468</b>	<b>59 973 828</b>	<b>352 120 746</b>	<b>1 017 970 166</b>	<b>450 000 000</b>			<b>الرصيد في 2012/1/1</b>	
--	--	--	( 8 629 604)	--	--	104 048	--	--	8 525 556	--			المحول للاحتياطيات	
( 180 856 832)	--	--	( 180 856 832)	--	--	--	--	--	--	--			توزيعات الأرباح عن عام 2011	
--	--	--	( 53 539 123)	53 539 123	--	--	--	--	--	--			المحول للأرباح المرحلة	
2 581 080	--	--	--	2 581 080	--	--	--	--	--	--			تسويات متعلقة بإعداد القوائم المجمعة	
16 774 031	--	16 774 031	--	--	--	--	--	--	--	--			التغير في فروق الترجمة	
206 794 473	--	--	206 794 473	--	--	--	--	--	--	--			صافي ربح الفترة	
<b>2 918 137 762</b>	<b>( 14 596 505)</b>	<b>216 506 901</b>	<b>206 794 473</b>	<b>612 799 456</b>	<b>451 625</b>	<b>7 591 516</b>	<b>59 973 828</b>	<b>352 120 746</b>	<b>1 026 495 722</b>	<b>450 000 000</b>			<b>الرصيد في 2012/9/30</b>	

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

شركة النجاجون الشريون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة  
عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2012

2011/9/30 جنبه مصري	2012/9/30 جنبه مصري	إيضاح رقم
209 359 406	246 088 761	
158 659 547	169 856 538	
57 931 894	121 814 930	
( 94 276)	( 5 281 457)	
<b>425 856 571</b>	<b>532 478 772</b>	
( 244 879 304)	10 738 257	
( 43 682 091)	( 153 273 744)	
23 340 643	16 444 403	
<b>160 635 819</b>	<b>406 387 688</b>	
( 58 701 461)	( 121 879 816)	
( 29 503 710)	( 25 009 361)	
<b>72 430 648</b>	<b>259 498 511</b>	
( 160 790 585)	( 91 156 332)	
40 000	4 256 070	
<b>( 160 750 585)</b>	<b>( 86 900 262)</b>	
201 952 954	128 889 791	
( 205 002 943)	( 175 507 138)	
( 163 915 934)	( 140 527 392)	
<b>( 166 965 923)</b>	<b>( 187 144 739)</b>	
( 255 285 860)	( 14 546 490)	
530 953 120	263 668 643	
( 2 599 282)	( 12 655 815)	
<b>273 067 978</b>	<b>236 466 338</b>	(12)

- 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 30 سبتمبر 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	النساجون الشرقيون - أمريكا
99.99	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
99.00	ألياف النساجون الشرقيون
53.08	موكيت ماك
79.60	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
99.65	النساجون 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 الإعترااف 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 إلي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها - إن وجدت، وتحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة 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 تقييد 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 الإقتراض

تدرج تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل علي السنة 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.

#### 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 ببنود 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 تجنيب 5% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى 50% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب 5% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً للأساس 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 التزامات 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 (بالصافي)**

التكلفة في	مجمع الإهلاك حتى	صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	
<u>2012/9/30</u>	<u>2012/9/30</u>	<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
138 028 864	--	136 293 435	138 028 864	أراضي
777 324 907	266 196 130	527 253 304	511 128 777	مباني وإنشاءات ومرافق
2 633 735 099	1 797 095 584	890 157 902	836 639 515	آلات ومعدات
96 909 097	76 497 974	21 747 907	20 411 123	وسائل نقل وانتقال
55 152 045	39 258 832	18 477 121	15 893 213	عدد وأدوات
27 737 876	25 491 493	3 823 635	2 246 383	تجهيزات معارض
58 351 331	40 214 058	21 613 591	18 137 273	أثاث ومعدات مكاتب
46 934 812	42 772 251	4 807 522	4 162 561	حاسبات آلية و برامج
<b>3 834 174 031</b>	<b>2 287 526 322</b>	<b>1 624 174 417</b>	<b>1 546 647 709</b>	

**6- مشروعات تحت التنفيذ**

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
182 970 607	186 667 369	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
390 226 224	419 188 847	آلات ومعدات تحت التركيب
1 734 791	5 894 265	تطوير الحاسب الألى
9 423 348	9 342 759	وسائل نقل وانتقال
40 638 175	32 710 830	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
814 212	223 780	اعتمادات مستندية لشراء أصول
<b>625 807 357</b>	<b>654 027 850</b>	

**7- إستثمارات فى شركات تابعة**

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
<b>39 997 000</b>	<b>39 997 000</b>	شركة مصانع روزتكس الحديدية للغزل والنسيج

8- إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في <u>2011/12/31</u> جنيه مصرى	الرصيد في <u>2012/9/30</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)
<b>102 706 751</b>	<b>102 706 751</b>	<b>451 625</b>	<b>(402 000)</b>	<b>102 657 126</b>				

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

9- الشهرة

<u>2011/12/31</u> جنيه مصرى	<u>2012/9/30</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
<b>696 835 970</b>	<b>696 835 970</b>	

## 10- مخزون

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
653 353 869	572 683 752	خامات
90 027 983	88 840 424	قطع غيار ومواد ومهمات
71 050 720	62 848 469	إنتاج غير تام
983 745 166	1 030 363 212	إنتاج تام
15 414 731	48 118 355	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<b>1 813 592 469</b>	<b>1 802 854 212</b>	

## 11- مدينون وحسابات مدينة أخرى

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
11 907 974	19 032 516	مصرفات مدفوعة مقدماً
62 403 309	63 068 744	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
27 503 321	31 628 135	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
3 165 735	2 269 636	غطاءات خطابات ضمان
22 331 070	21 640 978	موردين دفعات مقدمة
163 012	33 092	إيرادات مستحقة
5 000 000	5 000 000	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
68 694 675	86 334 503	حسابات مدينة أخرى
<b>201 169 096</b>	<b>229 007 604</b>	
		<b>يخصم:</b>
2 676 321	2 676 321	الإتخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى
<b>198 492 775</b>	<b>226 331 283</b>	

## 12- النقدية وما فى حكمها

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
108 620 733	58 473 212	بنوك - ودائع لأجل
149 243 271	174 090 346	بنوك - حسابات جارية
7 514 433	3 944 326	نقدية بالصندوق
<b>265 378 437</b>	<b>236 507 884</b>	<b>النقدية لدى البنوك وبالصندوق</b>
		<b>يخصم:</b>
1 709 794	41 546	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
		الإئتمانية الممنوحة للشركة
<b>263 668 643</b>	<b>236 466 338</b>	<b>النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية</b>

### 13- المخصصات

الرصيد في 2012/9/30 جنيه مصري	استخدام خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في 2012/1/1 جنيه مصري	
59 495 521	16 022 617	75 518 138	مخصص التزامات محتملة
<b>59 495 521</b>	<b>16 022 617</b>	<b>75 518 138</b>	

### 14- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده 1 745 404 901 جنيه مصري فى 30 سبتمبر 2012 فى 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 جنيه مصري	2012/9/30 جنيه مصري	
30 737 704	55 570 250	عملاء دفعات مقدمة
13 511 368	7 670 740	مصروفات مستحقة
44 344 999	35 707 482	مصلحة الضرائب حسابات دائنة
5 576 647	6 914 174	هيئة التأمينات الإجتماعية
3 463 334	1 072 903	دائنو شراء أصول ثابتة
3 736 709	10 790 498	أرصدة دائنة مساهمين
19 343 731	33 281 420	تأمينات للغير
1 925 193	1 926 157	أقساط ضرائب مبيعات
7 325 286	1 125 960	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
15 252 253	19 595 237	حسابات دائنة أخرى
<b>145 217 224</b>	<b>173 654 821</b>	

### 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 450 000 000 جنيه مصري (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعة على 90 مليون سهم منها مبلغ 428 403 200 جنيه مصري (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة الف ومائتان جنيه مصري) اسهم نقدية ، ومبلغ 21 596 800 جنيه مصري ( واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون الف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.

3-16 تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

**17- الاحتياطات**

<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
1 017 970 166	1 026 495 722	إحتياطي قانوني
352 120 746	352 120 746	إحتياطي عام
59 973 828	59 973 828	إحتياطي خاص
7 487 468	7 591 516	إحتياطي رأسمالي
<b>1 437 552 208</b>	<b>1 446 181 812</b>	

**18- حقوق الأقلية**

<u>الإجمالي في</u>	<u>الإجمالي في</u>	<u>نصيب</u>	<u>نصيب</u>	
<u>2011/12/31</u>	<u>2012/9/30</u>	<u>الأقلية في صافي</u>	<u>الأقلية في</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>الربح(الخسارة)</u>	<u>حقوق المساهمين</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
536 048	494 581	66 041	428 540	شركة ألياف النساجون الشرقيون
76 076	79 211	7 039	72 172	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
193 525 197	200 909 373	8 222 428	192 686 945	شركة موكيت ماك
17 351 065	17 857 459	2 118 619	15 738 840	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
14 500 121	14 445 664	1 735 480	12 710 184	شركة إفكو للألياف الحديثة
518 221	493 584	(28 283)	521 867	شركة النساجون الشرقيون - الصين
996 940	1 186 123	185 327	1 000 796	شركة نيو ماك
<b>227 503 668</b>	<b>235 465 995</b>	<b>12 306 651</b>	<b>223 159 344</b>	



19- قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في 2011/12/31		الرصيد في 2012/9/30		رصيد القرض في 2012/9/30 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	--	3 040 000	3 040 000	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	--	6 833 380	6 833 380	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	--	--	--	25 000 000	دولار أمريكي	البنك المصري لتنمية الصادرات (3)
	<b>4 887 973</b>	<b>39 775 945</b>	--	<b>9 873 380</b>	<b>9 873 380</b>			
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.	<b>7 224 000</b>	<b>4 822 020</b>	<b>4 868 864</b>	<b>4 864 000</b>	<b>9 732 864</b>	4 000 000	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.	<b>9 632 000</b>	<b>4 816 000</b>	<b>7 296 000</b>	<b>4 864 000</b>	<b>12 160 000</b>	4 000 000	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.	<b>99 712 270</b>	<b>12 737 315</b>	<b>87 877 329</b>	<b>16 035 951</b>	<b>103 913 280</b>	21 100 000	دولار امريكي	بنك HSBC (2)
	<b>109 344 270</b>	<b>17 553 315</b>	<b>95 173 329</b>	<b>20 899 951</b>	<b>116 073 280</b>			
يسدد أصل قيمة القرض على 10 أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2009/4/26 وتنتهي في 2013/10/26.	<b>8 934 495</b>	<b>8 934 825</b>	<b>4 511 544</b>	<b>9 023 936</b>	<b>13 535 480</b>	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 يعده	<b>130 390 738</b>	<b>71 086 105</b>	<b>104 553 737</b>	<b>44 661 267</b>	<b>149 215 004</b>			

## 19- تابع قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في 2011/12/31		الرصيد في 2012/9/30		رصيد القرض في 2012/9/30	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	104 553 737	44 661 267	149 215 004			
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	--	15 200 000	15 200 000	25 000 000	دولار أمريكي	بنك كريدى أجريكول مصر
قيمة قروض بالدولار الأمريكى ممنوحة لشركة النجاجون الشرقيون - أمريكا.	46 463 166	--	72 074 527	5 802 776	77 877 303	17 759 854	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	--	27 637 388	27 637 388	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	159 600 000	42 560 000	202 160 000	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 (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	--	--	--	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	--	3 897 600	3 897 600	3 836 316	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	--	7 600 000	7 600 000	5 000 000	دولار أمريكي	بنك بي إن بي بارينا (4)
	10 106 305	25 087 607	--	11 497 600	11 497 600			
	389 597 585	231 719 166	336 228 264	147 359 031	483 587 295			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> جنيه مصري	<u>2012/9/30</u> جنيه مصري	إيضاح 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.
<b>88 160</b>	<b>88 160</b>		

**21- قرض بنك الإسكان والتعمير**

<u>2011/12/31</u> جنيه مصري	<u>2012/9/30</u> جنيه مصري	إيضاح رقم	
622 920	578 983		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)	(64 857)	(23)	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
<b>557 845</b>	<b>514 126</b>		

**22- دائنو شراء أصول ثابتة**

<u>2011/12/31</u> جنيه مصري	<u>2012/9/30</u> جنيه مصري	إيضاح رقم	
3 142 637	388 638		قيمة الباقي من المستحق لجهاز مدينة العاشر من رمضان مقابل شراء قطع أراضي بمدينة العاشر من رمضان
(2 753 999)	(129 546)	(23)	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
<b>388 638</b>	<b>259 092</b>		

**23- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام**

<u>2011/12/31</u> جنيه مصري	<u>2012/9/30</u> جنيه مصري	إيضاح رقم	
231 719 166	147 359 031	(19)	أقساط قروض طويلة الأجل
390 233	390 233	(20)	أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة
65 075	64 857	(21)	قرض بنك الإسكان والتعمير
2 753 999	129 546	(22)	دائنو شراء أصول ثابتة
<b>234 928 473</b>	<b>147 943 667</b>		

## 24- الضرائب المؤجلة

### الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

<u>2011/12/31</u>		<u>2012/9/30</u>		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	22 178 772	--	22 474 489	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النجاجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
(24 311 237)	--	(21 710 213)	--	الأصول الثابتة
(24 311 237)	22 178 772	(21 710 213)	22 474 489	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(2 132 465)			764 276	صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

## 25- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم في أرباح الفترة كالتالي :-

من 2011/1/1	من 2011/7/1	من 2012/1/1	من 2012/7/1	
حتى 2011/9/30	حتى 2011/9/30	حتى 2012/9/30	حتى 2012/9/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
175 001 812	39 340 802	206 794 473	69 957 941	صافي ربح الفترة
88 680 969	88 680 969	88 680 969	88 680 969	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
1.97	0.44	2.33	0.79	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

## 26- أسهم الخزينة

<u>2011/12/31</u>		<u>2012/9/30</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 30 سبتمبر 2012 مبلغ 10 216 799 جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الاعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ 197 126 388 جنيه مصري.

## 28- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في 30 سبتمبر 2012 مبلغ 18 955 678 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 2006 وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- السنوات 2007 و 2008 تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

### 2-29 الضريبة علي المرتبات والأجور

- تم الفحص 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 2010 وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- 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.
- السنوات 2008/2009 ولم ترد نماذج للشركة.
- 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.