

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراقبي الحسابات عليها



وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

حسن محمود الحشاش وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون 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 النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النساجون الشرقيون - الصين وشركة مصانع روزتكس 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 مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات

تتحصر مسئوليتنا 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.

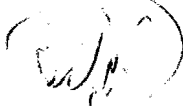
الرأى

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

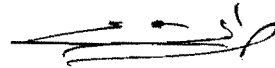
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبين قانونيين ومستشارين

حسن محمود الحشاش



سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٩)

حسن محمود الحشاش وشركاه



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

٢٠١١/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم	
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
٣ ٠٨٥ ٦٠١ ٠٩٣	٣ ٠٥٣ ٤٠٣ ٤٠٨		الشهرة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
١ ٨١٣ ٥٩٢ ٤٦٩	١ ٥٩٠ ٢٣٥ ٥٧٩	(٩)	الأصول المتداولة
٨٩٦ ٦١٦ ٧٦٤	٩٢١ ٧٨٣ ٤٦٤		مخزون
٢٠٢ ٤١٦ ١٧٧	٢١٩ ٧٠٣ ٥٨٨	(١٠)	علاء وأوراق قبض
٢٦٥ ٣٧٨ ٤٣٧	٢٣٠ ٧٢٤ ٣٧٨	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٣ ١٧٨ ٠٠٣ ٨٤٧	٢ ٩٦٢ ٤٤٧ ٠٠٩		النقدية وما في حكمها
			إجمالي الأصول المتداولة
٧٥ ٥١٨ ١٣٨	٢٦ ١١٦ ٢٨٩	(١٢)	الالتزامات المتداولة
١ ٦١٨ ١٨٣ ٣٥٨	١ ٦٠٠ ٧٠٣ ٢١٠	(١٣)	مخصصات
٢٣٤ ٩٢٨ ٤٧٣	١١٩ ٦٢٩ ٩٨١	(٢٢)	بنوك - حسابات دائنة
٦٩٣ ٨٨١ ٩٣٧	٦٢١ ٧١٠ ١٢٧		أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٢ ٧٥٩ ٤٣٩	٢ ٦٥٩ ٨٥٢		موردين وأوراق دفع
١٤٥ ٢١٧ ٢٢٤	١٥٧ ٧٣٢ ٩٠٥	(١٤)	دائنو التوزيعات
٢ ٧٧٠ ٤٨٨ ٥٦٩	٢ ٥٢٨ ٥٥٢ ٣٦٤		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٤٠٧ ٥١٥ ٢٧٨	٤٣٣ ٨٩٤ ٦٤٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣ ٤٩٣ ١١٦ ٣٧١	٣ ٤٨٧ ٢٩٨ ٠٥٣		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	حقوق المساهمين
١ ٤٣٧ ٥٥٢ ٢٠٨	١ ٤٤٦ ١٨١ ٨١٢	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥		احتياطات
٥٥٦ ٦٧٩ ٢٥٣	٥٨٥ ١٩٢ ٠٣٦		مجمع أرباح غير محققة عن إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٤٣ ٠٢٥ ٥٥٩	٢٧٢ ٧٦١ ٥١١		أرباح مرحلة
١٩٩ ٧٣٢ ٨٧٠	٢٦٠ ٨٨٥ ٧٥٦		صافي ربح العام
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(٢٥)	فروق ترجمة القوائم المالية
٢ ٨٧٢ ٨٤٥ ٠١٠	٣ ٠٠٠ ٨٧٦ ٢٣٥		أسهم خزينة
٢٢٧ ٥٠٦ ٦٦٨	٢١١ ٩٣٩ ١٩٠	(١٧)	حقوق مساهمي الشركة القابضة
٣ ١٠٠ ٣٥١ ٦٧٨	٣ ٢١٢ ٨١٥ ٤٢٥		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق المساهمين
٣ ٨٩ ٥٩٧ ٥٨٥	٢ ٦٧ ٣٦٧ ٦٣٩	(١٨)	الالتزامات طويلة الأجل
٨٨ ١٦٠	--	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٥٥٧ ٨٤٥	٤٩٨ ٧٥٤	(٢٠)	أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة
٣٨٨ ٦٣٨	٢٥٩ ٠٩٢	(٢١)	قروض بنك الإسكان والتعمير
٢ ١٣٢ ٤٦٥	٦ ٣٥٧ ١٤٣	(٢٢)	دائنو شراء أصول ثابتة
٣٩٢ ٧٦٤ ٦٩٣	٢٧٤ ٤٨٢ ٦٢٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣ ٤٩٣ ١١٦ ٣٧١	٣ ٤٨٧ ٢٩٨ ٠٥٣		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			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 المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للمسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٤ ٦٠٨ ٩٤٢ ٥٣١	٤ ٨٩٤ ٩٧٠ ٠٤٧	صافى المبيعات
		يخصم:
٤ ٢٥٢ ٩٨٦ ٦٢٠	٤ ٤٣١ ٠٨٣ ٥٨٦	تكلفة المبيعات
٣٥٥ ٩٥٥ ٩١١	٤٦٣ ٨٨٦ ٤٦١	مجمول الربح
		يخصم:
٣٦ ٢٦٢ ٢٧٦	٣٨ ٥٤٤ ٤٣٢	مصروفات التوزيع
٨٦ ١٠٨ ٨٦٦	١٠٠ ٩٤٨ ٨٨٣	مصروفات إدارية وعمومية
—	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكنونه واضمحلال
١٢٢ ٣٧١ ٢٤٢	١٤٤ ٩٩٣ ٣١٥	
٢٢٣ ٥٨٤ ٦٦٩	٣١٨ ٨٩٣ ١٤٦	صافى الأرباح الناتجة عن التشغيل
		يضاف / يخصم:
—	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
٦٣ ٢٩٨ ٦٠٣	٦ ٩٦٣ ٧٣٦	
٢٩٦ ٨٨٣ ٢٧٢	٣٢٥ ٨٥٦ ٨٨٢	صافى ارباح العام قبل الضرائب
		(يخصم) / يضاف :
(٣٢ ٦٣٦ ٢١٧)	(٣٥ ٦١٤ ٤١٧)	ضريبة الدخل الحالية
(٣ ٥٢٨ ٦٧٧)	(٥ ١٤٨ ٨٦٧)	الضريبة المؤجلة
(٣٦ ١٦٤ ٨٩٤)	(٤٠ ٧٦٣ ٢٨٤)	ضريبة الدخل عن العام
٢٦٠ ٧١٨ ٣٧٨	٢٨٥ ٠٩٣ ٥٩٨	صافى ربح العام بعد الضرائب
		موزع كالتالى :-
٢٤٣ ٠٢٥ ٥٥٩	٢٧٢ ٧٦١ ٥١١	نصيب مساهمى الشركة القابضة
١٧ ٦٩٢ ٨١٩	١٢ ٣٣٢ ٠٨٧	(١٧) نصيب الأقلية
٢٦٠ ٧١٨ ٣٧٨	٢٨٥ ٠٩٣ ٥٩٨	
٢.٢١	٢.٤٩	(٢٤) نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

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

شركة النساء جون الثريقيون للمجاد
(شركة مساهمة مصرية)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

[illegible]

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة النسيجون الشرقيون للمحاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٢٩٦ ٨٨٣ ٢٧٢	٣٢٥ ٨٥٦ ٨٨٢	صافي ربح العام قبل الضرائب
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٢١٤ ٢٤٣ ٠٠٤	٢٢٩ ٠٢٣ ٩٤٣	إهلاكات الأصول الثابتة
--	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونه واطمحلال
٨٧ ٥٩٧ ٠٧٠	١٦١ ٧١٩ ٠٤٨	مصروفات تمويلية
--	(٦٧٧ ٥٠٠)	إيرادات إستثمارات مالية
(٢١٨ ٣٨٦)	(٦ ٣٨٥ ٠٠٧)	أرباح رأسمالية
٥٩٨ ٥٠٤ ٩٦٠	٧١٥ ٠٣٧ ٣٦٦	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
التغير في بنود رأس المال العامل		
(٢٢٥ ٠٦٦ ٥٥٩)	١٥٢ ١٥٣ ٥٣٩	النقص (الزيادة) في المخزون
(١٦٦ ٠١٧ ٧٠٦)	(٤٦ ٧٠٢ ٠٤٢)	(الزيادة) في العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
(١٨ ٢٧٨ ٣٣٢)	(١٠٨ ٣٥٣ ٠٢٠)	(النقص) في الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
١٨٩ ١٤٢ ٣٦٣	٧١٢ ١٣٥ ٨٤٣	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٨٨ ٣٠٩ ٠٧٢)	(١٦٠ ٣٣٦ ٩٨١)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٢٩ ٥٠٣ ٧١٠)	(١٨ ٧٢٥ ٠٢٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٧١ ٣٢٩ ٥٨١	٥٣٣ ٠٧٣ ٨٣٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٢٤١ ٢٧١ ٥٩٨)	(١٣٠ ٩٠١ ٨١٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٩٢ ٨٢٩	٨ ٤٩٠ ٧٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٤١ ٠٧٨ ٧٦٩)	(١٢٢ ٤١١ ١١٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
٣٤٢ ١٥٦ ٨٠٩	(١٥ ٨١٢ ٥٤٦)	(مدفوعات) متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(٢٠٩ ٠١٠ ٦٩٣)	(١٨٢ ٩٦١ ١١٥)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للأقلية
(٢٢٥ ١٨٦ ٣٣٠)	(٢٣٧ ٨٠٥ ٢٣٥)	(مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
(٩٢ ٠٤٠ ٢١٤)	(٤٣٦ ٥٧٨ ٨٩٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٦١ ٧٨٩ ٤٠٢)	(٢٥ ٩١٦ ١٧٧)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٥٣٠ ٩٥٣ ١٢٠	٢٦٣ ٦٦٨ ٦٤٣	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
(٥ ٤٩٥ ٠٧٥)	(٧ ٠٧٠ ٢٨٠)	فروق ترجمة القوائم المالية
٢٦٣ ٦٦٨ ٦٤٣	٢٣٠ ٦٨٢ ١٨٦ (١١)	رصيد النقدية وما في حكمها آخر العام

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

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

٢- غرض الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
- يتطلب إعداد القوائم المالية إجراء تقديرات محاسبية محددة، بالإضافة إلى قيام الإدارة بإجراء تقديرات محاسبية أخرى بشأن اختيار وتنفيذ السياسات المحاسبية للشركة. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

٣- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠١٢	
%	
١٠٠.٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٩٩.٠٠	ألياف النساجون الشرقيون
٥٣.٠٨	موكيت ماك
٧٩.٦٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٥	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢.٠٢	نيو ماك
٥٧.٥٧	إفكو للألياف الحديثة
٩٩.٩٩	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 ببند مستقل " حقوق الأقلية " وتم حسابها بما يساوي 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 والالتزامات 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 علي مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها علي 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 تعليتها على بند الأصول الثابتة.

٦-٤ تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار على حدى مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مالية متاحة للبيع.

وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحمله على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الاضمحلال) يتم الاعتراف بباقى الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (اضمحلال) 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) فى قيمتها - إن وجدت، وتحمل تلك الخسائر على قائمة الدخل.

فى حالة حدوث ارتفاع فى 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 فى حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك فى 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 فى حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات.

٧-٤ الشهرة

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

٨-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية العام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-
- 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 فى إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التى 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 على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة فى 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 على السنة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة، ويتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل و تحميلها كجزء من تكلفة الأصل.

١٢-٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على 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 على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة بالإضافة إلى 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 على 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 إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة. وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية 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 إلى 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 فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. ويتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى 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 على أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما اكبر ويتم تحميلها على قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله على 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 والمزونات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٨-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج الميزانية المجمعة باعتبارها لا تمثل أصول أو التزمات 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)

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %	القيمة الإسمية للسهم	تكلفة الإقتناء	مجمع خسائر الإضمحلال	مجمع أرباح غير محققة	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٢ ٥٠٠	٤٥	١٠٠ دولار	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	--	--	٦٤ ٨٢٠ ٢١١	٦٤ ٨٢٠ ٢١١
٥٢٤ ٠٠٠	٢٨.٥	١٠	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	--	--	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	٥ ٣٠٤ ٣٦٥
٨١ ٦٧٧	٣٠.٨	١٠	١ ٤٣٣ ٦٠٧	--	--	١ ٤٣٣ ٦٠٧	١ ٤٣٣ ٦٠٧
٨٠٠ ٠٠٠	٨	١٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
٣ ٢٠٢ ٠٠٠	١١.٧	٥	١٤ ٢٩٥ ٠٠٠	--	--	١٤ ٢٩٥ ٠٠٠	١٤ ٢٩٥ ٠٠٠
٧٨٢ ١٦٧	١.٢	١٥.٥٨	١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
٤ ٠٠٠	٢.٠٨	١٠٠	٤٠٢ ٠٠٠	(٤٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
١٠٠	--	١٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠
١ ٥٠٠	١.٥	١٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠
			١٠٢ ٦٥٧ ١٢٦	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٥١ ٦٢٥	١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١	١٠٢ ٧٠٦ ٧٥١

شركة النسيج الشرقيون للمنسوجات *
العاشر من رمضان لصناعات الغزل
الغزل الحديث
الشرقيون للتنمية الصناعية
الشرقيون للبتروكيماويات
بنك بيريوس **
المصرية للتجارة والتسويق
التجارية لتنمية الصادرات
كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)

* تد تعديل أسم شركه أو - دبلو هوسبتاليتى للسجاد ليصبح شركة النسيج الشرقيون للمنسوجات.

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

٨- الشهرة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
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 الشرقيون إنترناشيونال
شركة موكيت ماك
الشركة المصرية للألياف (إفكو)
شركة النسيج الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية

٩- مخزون

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

١٠- مدينون وحسابات مدينة أخرى

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

١١- النقدية وما فى حكمها

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

تابع
الشرقيون المسجلين
١٢- (للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢)

للرصيد في	للمكون	استخدام	للرصيد في	مخصص التزامات محتملة
٢٠١٢/٢٣/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ١١٦ ٢٨٩	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	(٥٤ ٩٠١ ٠٠٠)	٧٥ ٥١٨ ١٣٨	
٢٦ ١١٦ ٢٨٩	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	(٥٤ ٩٠١ ٠٠٠)	٧٥ ٥١٨ ١٣٨	

١٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٢١٠ ٧٠٣ ٠٠٠ 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 للحصول.

١٤- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٧٢٧ ٧٠٤	٤٠ ٥٠٩ ٥٥٩	عملاء دفعات مقدمة
١٣ ٥١١ ٣٦٨	١١ ١٨٥ ١١٢	مصرفات 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	٢ ٢٥٨ ٠٦٢	أقساط ضرائب مبيعات
٧ ٣٢٥ ٢٨٦	٦٤ ٠٠٩	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
١٥ ٢٥٢ ٢٥٣	١٦ ٠٣٨ ٥٩٥	حسابات دائنة أخرى
١٤٥ ٢١٧ ٢٢٤	١٥٧ ٧٣٢ ٩٠٥	

١٥- رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة 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) اسهم 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
١.١٧ ٩٧٠.١٦٦	١.٢٦ ٤٩٥ ٧٢٢
٣٥٢ ١٢٠.٧٤٦	٣٥٢ ١٢٠.٧٤٦
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
٧ ٤٨٧ ٤٦٨	٧ ٥٩١ ٥١٦
١ ٤٣٧ ٥٥٢ ٢٠٨	١ ٤٤٦ ١٨١ ٨١٢

إحتياطي قانوني
إحتياطي عام
إحتياطي خاص
إحتياطي رأسمالي

١٧ - حقوق الأقلية

نصيب الأقلية في حقوق المساهمين	نصيب الأقلية في صافي الربح (الخسارة)	الإجمالي في ٢٠١٢/١٢/٣١	الإجمالي في ٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢٨ ٥٤٠	٨٤ ٧٧٩	٥١٣ ٣١٩	٥٣٦ ٠٤٨
٧٣ ٩٨٩	٩ ٩٢٠	٨٣ ٩٠٩	٧٦ ٠٧٦
١٦٩ ٠٧٥ ٢٣٥	٦ ٠٩٦ ٠٨١	١٧٥ ١٧١ ٣١٦	١٩٣ ٥٢٥ ١٩٧
١٥ ٧٣٨ ٨٤٠	٢ ٩٠٨ ٢٢٣	١٨ ٦٤٧ ٠٦٣	١٧ ٣٥١ ٠٦٥
١٢ ٧١٠ ١٨٤	٣ ٠٧٨ ٧٨٢	١٥ ٧٨٨ ٩٦٦	١٤ ٥٠٠ ١٢١
٥٤١ ٩٥٢	(٤٦ ٠٣٧)	٤٩٥ ٩١٥	٥١٨ ٢٢١
١ ٠٣٥ ٣٦٣	٢٠٠ ٢٦٧	١ ٢٣٥ ٦٣٠	٩٩٦ ٩٤٠
٣ ٠٠٠	٧٢	٣ ٠٧٢	٣ ٠٠٠
١٩٩ ٦٠٧ ١٠٣	١٢ ٣٣٢ ٠٨٧	٢١١ ٩٣٩ ١٩٠	٢٢٧ ٥٠٦ ٦٦٨

شركة ألياف النساجون الشرقيون
شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
شركة موكيت ماك
الشركة المصرية للألياف (إفكو)
شركة إفكو للألياف الحديثة
شركة النساجون الشرقيون - الصين
شركة نيو ماك
شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج

شروط المباداة

يحدد أصل قيمة القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٠٨/١/٣٠ وتنتهي في ٢٠١٢/٥/٣١. هذا وتخصب وتحدد الموائد والمعمولات في تواريخ سداد الاقساط بمعدل عائد ٠.٧٥ % فوق سعر الليور.

يحدد أصل قيمة القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٠٨/١/٣١ وتنتهي في ٢٠١٢/٧/٣١. هذا وتخصب وتحدد الموائد والمعمولات في تواريخ سداد الاقساط بمعدل عائد ٨.٥ %.

يحدد أصل قيمة القرض على ١٠ أقساط ربع سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٢٠١٠/٢/٣١ وتنتهي في ٢٠١٢/١/٣٠ وتخصب وتحدد الموائد والمعمولات في مواعيد استحقاقها.

قرض متوسط الأجل يحدد على عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية في يونيو و ديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط في ديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بمعدل فائدة ٢% فوق سعر الليور.

قرض متوسط الأجل يحدد على عدد ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية في يونيو و ديسمبر من كل عام ويستحق أول قسط في يونيو ٢٠١٠ وذلك بمعدل فائدة ٢% فوق سعر الليور.

يحدد أصل القرض على عدد ٧٢ قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٦ وتخصب القروض والمعمولات بمعدل عائد ٢% فوق سعر الليور.

يحدد أصل قيمة القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٠٩/٤/٣١ وتنتهي في ٢٠١٢/١/٣١.

هذا وتخصب وتحدد الموائد والمعمولات متساوية بمعدل عائد ١٠.٢٥ % مضمناً صورة أعلى رصيد مدقن في حالة الاستعانة بالخدمة المصرفية.

عالمية

١٣٠.٣٩٠.٧٣٨	٧١.٠٨١.١٠٥	٩١.٨٢٨.٣٣٩	٤٤.٤١٤.٣١٣	١٣٦.٣٤٣.٦٠٣
-------------	------------	------------	------------	-------------

٢٠١١/٢/٣١ في الرصيد	٢٠١٢/٢/٣١ في الرصيد	٢٠١٢/٧/٣١ في الرصيد	أصل قيمة القرض	صافي القرض
الاقساط يستحق السداد	الاقساط يستحق السداد	الاقساط يستحق السداد	في ٢٠١٢/٧/٣١	بالمعيار الاصلية
بعد أكثر من عام	بعد أكثر من عام	بعد أكثر من عام	خالية من مخصصات	التي
خالية من مخصصات	خالية من مخصصات	خالية من مخصصات		

٤.٨٨٧.٩٧٣	٣٩.٧٧٥.٩٤٥	--	٥.١٠٧.٢٠١	--
٧.٢٢٤.٠٠٠	٤.٨٢٢.٠٢٠	٢.٥١٩.٧٧٤	٥.٠٣٢.٠٠٠	٧.٥٥١.٧٧٤

٩.٦٣٢.٠٠٠	٤.٨١٦.٠٠٠	٥.٠٣٢.٠٠٠	٥.٠٣٢.٠٠٠	١٠.٠٦٤.٠٠٠
٩٩.٧١٢.٢٧٠	١٢.٧٣٧.٣١٥	٨٤.٢٧١.٥٦٥	١٩.٩٠٧.٨٥٠	١٠٤.١٨٤.٤١٥
١.٠٩.٣٤٤.٢٧٠	١٧.٥٥٣.٣١٥	٨٩.٣٠٨.٥٦٥	٢٤.٩٣٩.٨٥٠	١١٤.٢٤٨.٤١٥
٨.٩٢٤.٤٩٥	٨.٩٢٤.٨٢٥	--	٩.٣٥٠.٢١٢	٩.٣٥٠.٢١٢

٢١.١٠٠.٠٠٠

دولار أمريكي

بنك HSBC (١)

١٨.٠٠٠.٠٠٠

دولار أمريكي

البنك الأهلي سويسري خلال

٤.٠٠٠.٠٠٠

دولار أمريكي

بنك HSBC (١)

٢٥.٠٠٠.٠٠٠

دولار أمريكي

البنك المصري لتجارة السيارات (٢)

٥.٦١٤.٥٥٦

دولار أمريكي

البنك المصري لتجارة السيارات (٢)

٢٥.٠٠٠.٠٠٠

دولار أمريكي

البنك المصري لتجارة السيارات (١)

فرض متوسط الأجل يمتد على ٨ أقساط نصف سنوية سنوية في يناير و يوليو من كل عام ويستحق أول قسط في يناير ٢٠١٠. بالتالي فالتدفع ٢.٤% فوق سعر الليزر.

— تم منح القرض 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	جنيه مصري		
٤٧٨ ٣٩٣	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.
(٣٩٠ ٢٣٣)	(٨٨ ١٦٠)	(٢٢)	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
٨٨ ١٦٠	--		

٢٠ - قرض بنك الإسكان والتعمير

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٢٢ ٩٢٠	٥٦٠ ٢٣٩		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.
(٦٥ ٠٧٥)	(٦١ ٤٨٥)	(٢٢)	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
٥٥٧ ٨٤٥	٤٩٨ ٧٥٤		

٢١ - دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ١٤٢ ٦٣٧	٣٨٨ ٦٣٨		قيمة الباقي من المستحق لجهاز مدينة العاشر من رمضان مقابل شراء قطع أراضي بمدينة العاشر من رمضان
(٢ ٧٥٣ ٩٩٩)	(١٢٩ ٥٤٦)	(٢٢)	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
٣٨٨ ٦٣٨	٢٥٩ ٠٩٢		

٢٢ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣١ ٧١٩ ١٦٦	١١٩ ٣٥٠ ٧٩٠	(١٨)	أقساط قروض طويلة الأجل
٣٩٠ ٢٣٣	٨٨ ١٦٠	(١٩)	أقساط ضرائب مبيعات مؤجلة
٦٥ ٠٧٥	٦١ ٤٨٥	(٢٠)	قرض بنك الإسكان والتعمير
٢ ٧٥٣ ٩٩٩	١٢٩ ٥٤٦	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٣٤ ٩٢٨ ٤٧٣	١١٩ ٦٢٩ ٩٨١		

٢٣- الضرائب المؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
أصول	أصول	
(التزامات)	(التزامات)	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ١٧٨ ٧٧٢	١٥ ٢٠١ ٥٠٨	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون
---	---	"الولايات المتحدة الأمريكية"
(٢٤ ٣١١ ٢٣٧)	(٢١ ٥٥٨ ٦٥١)	الأصول الثابتة
(٢٤ ٣١١ ٢٣٧)	(٢١ ٥٥٨ ٦٥١)	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 كالتالي :-

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	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	٨٨ ٦٨٠ ٩٦٩	نصيب السهم الأساسي في أرباح العام
٢.٢١	٢.٤٩	

٢٥- أسهم الخزينة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١٣ ١٩٠ ٣١	عدد الأسهم
١٤ ٥٩٦ ٥٠٥	١٣ ١٩٠ ٣١	عدد الأسهم
		الأسهم المملوكة لشركة النساجون 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 ١٧٦ ٢٣٢ ١٤٦ جنيه مصري.

٢٧- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٣ ١٣٠ ٢٩٠ جنيه مصري ويتمثل 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 الخاضعة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وأسفر

الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.

- السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ولم ترد نماذج للشركة.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٢٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٩ - ١ 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.

٢٩ - ٢ 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 فائدة ثابتة نسبياً.

٢٩ - ٣ 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.

٢٩ - ٤ 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.