

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى المجمعة
٣	قائمة الدخل المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٧-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقوم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٣,٤٠ % وإجمالي إيراداتهم ٢١,٠٧ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي، حيث يتم فحصهم 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 مسؤولين 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الأحداث الهامة، فقد تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لانتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

القاهرة في: ٤ يونيو ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
٤ ٤٧٣ ٩٢٥ ٠٨٧	٤ ٤٠١ ٧٤٣ ٥٤٧	(٦)	الأصول الثابتة
٢٠٤ ٩٤٧ ٨٣١	١٤١ ٦٧٣ ٤٤٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١١٧ ٧١٥ ٥٠٩	١١٥ ٦٤٥ ٢٧٢	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٥٩ ٩٣٣ ٧٩١	١٥٩ ٩٣٣ ٧٩١	(٩)	الشهرة
٤ ٩٥٦ ٥٢٢ ٢١٨	٤ ٨١٨ ٩٩٦ ٠٥٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ٣٤١ ٦٤٩ ٧٩١	٣ ٢٦٨ ١٢٥ ١٢٧	(١٠)	مخزون
١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	١ ٥٦٧ ٣٠١ ٨٨١	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١	٣٢٥ ٤٦٠ ٠١٧	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨٤٥ ٣٩٦ ٧١٩	٩٤٥ ٠٤٤ ٠٦٢	(١٣)	أذون خزانة
٤٥٣ ٧٧٢ ٠٠٢	٦٠٣ ٨٧٣ ٤٣٤	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٦ ٥٢٠ ٣٩٣ ١٦٠	٦ ٧٠٩ ٨٠٤ ٥٢١		إجمالي الأصول المتداولة
١١ ٤٧٦ ٩١٥ ٣٧٨	١١ ٥٢٨ ٨٠٠ ٥٧٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦	١ ٤٤٥ ٣٤٢ ٤٢١	(١٦)	إحتياطيات
٢١٠ ٠٦٨ ٧١٤	٩٨٢ ٨٦٥ ٣٥٧		أرباح مرحلة
٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢	١٧٣ ٩٢٨ ٠١٥		صافي ربح الفترة / العام
٣ ٦٣٤ ٦٤٧ ٥٩٥	٣ ٥٤٦ ١٠٩ ٣١٠		فروق ترجمة القوائم المالية
٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢	٦ ٨١٣ ٣٥٢ ٣٧١		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤	٨٤٠ ٠٦٧ ٠٢٩	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
٧ ٥٥٢ ٠٣٣ ٧٠٦	٧ ٦٥٣ ٤١٩ ٤٠٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٣٠ ٤٠٧ ٦٥٤	١٦٠ ٥٤٦ ٦٦٩	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٦١ ٤٧٦	٥٦ ١٧٧	(١٩)	قرض بنك التعمير والإسكان
١٤١ ١٧٦ ٨٠٤	١٤١ ٧١٨ ٤١٣	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٧١ ٦٤٥ ٩٣٤	٣٠٢ ٣٢١ ٢٥٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	٧٩ ٦٥٤ ٩٢١	(٢٢)	مخصصات
١ ٨٨٦ ٦٨٦ ٠٨٢	١ ٩١٣ ٩٤٩ ٦٠٣	(٢٣)	بنوك - حسابات دائنة
١١٠ ١٩٦ ٥١٤	١٤٦ ٦٧٧ ٦٢٩	(٢٠)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٣٢ ٧٩٦ ٨٨٤	٨٩١ ٢٢٩ ٠٦٥	(٢٤)	موردون وأوراق دفع
٧ ٧٩٩ ٣٧٢	٦ ٨٤٧ ٩٠٥		دائنو التوزيعات
٥٦٦ ٠١٢ ٠٣٤	٤٥٩ ٧٠٨ ٨٦٤	(٢٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٧ ٩٩٨ ٩٩٤	٧٤ ٩٩١ ٩٣٠		إلتزامات ضرائب الدخل
٣ ٥٥٣ ٢٣٥ ٧٣٨	٣ ٥٧٣ ٠٥٩ ٩١٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣ ٩٢٤ ٨٨١ ٦٧٢	٣ ٨٧٥ ٣٨١ ١٧٦		إجمالي الإلتزامات
١١ ٤٧٦ ٩١٥ ٣٧٨	١١ ٥٢٨ ٨٠٠ ٥٧٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد فطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح

رقم

٢٠١٩/٣/٣١

٢٠٢٠/٣/٣١

٢ ٦٠٢ ٥٩١ ٨٧٦

٢ ٢٦٨ ١٩٢ ٧٤٤

صافي المبيعات

بخصم:

٢ ٣٦٦ ٨٢٨ ٦٨٧

١ ٩٨٦ ٢٧١ ٣٤٥

تكلفة المبيعات

٢٣٥ ٧٦٣ ١٨٩

٢٨١ ٩٢١ ٣٩٩

مجموع الربح

بضاف / (بخصم):

٨ ٣٥٩ ٩٦٥

--

إيرادات إستثمارات مالية

١ ٠٩٢ ٩٤٣

٣٧٠ ٧٣٠

أرباح رأسمالية

٦٠ ٨٠٨ ٥١١

٥٤ ٦١٦ ٩٠١

إيرادات أخرى

٣٣ ٢٥٩ ٧٤٤

٣٠ ٣٦٧ ٧٧٧

عوائد أذون خزانة

١٤ ١٦٤ ٥١٨

٥ ١٨١ ٩٩١

فوائد دائنة

(٣٠ ٣٥٢ ٦٣٣)

(٣٤ ١٧٢ ٢٤٦)

مصرفوات التوزيع

(٨٣ ٣٩٢ ١٦٦)

(٩٤ ٩٧٣ ٠٧٤)

مصرفوات إدارية وعمومية

(١٢ ٩٤٠ ٢٧٤)

(٢٨ ٦٧١ ٠١٩)

مخصصات مكونة وإضمحلال

(٣٣ ٠١٣ ١٠٠)

(٢٣ ٢٩٥ ٧٠٨)

مصرفوات تمويلية

٥٥ ٧٥٨ ٤٢٥

٢٧ ٢٣٦ ٩٤٥

فروق تقييم عملات أجنبية

٢٤٩ ٥٠٩ ١٢٢

٢١٨ ٥٨٣ ٦٩٦

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

(بخصم) / بضاف:

(٢٩ ٥٣٤ ٩٢٢)

(٢٠ ٣٦٥ ٣٨٢)

ضريبة الدخل الحالية

٣١١ ٩٩٢

(٢٥٨ ٨١٣)

الضريبة المؤجلة

(٢٩ ٢٢٢ ٩٣٠)

(٢٠ ٦٢٤ ١٩٥)

ضريبة الدخل عن الفترة

٢٢٠ ٢٨٦ ١٩٢

١٩٧ ٩٥٩ ٥٠١

صافي ربح الفترة بعد الضرائب

الربح الخاص بكل من:

٢٠١ ٢٥٩ ٢٩٥

١٧٣ ٩٢٨ ٠١٥

مالكي الشركة الأم

١٩ ٠٢٦ ٨٩٧

٢٤ ٠٣١ ٤٨٦

الحقوق غير المسيطرة

٢٢٠ ٢٨٦ ١٩٢

١٩٧ ٩٥٩ ٥٠١

٠,١٧

٠,٠٧

(٢٦)

نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدحت حسين عبد الحليم

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٢٢٠ ٢٨٦ ١٩٢	١٩٧ ٩٥٩ ٥٠١	صافي أرباح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
٧٧ ١٧١	(٢٦٨ ٠٧٤)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة
(١٩٤ ٧٩٦ ٦١٩)	(٩٦ ٣٠٥ ٧٣٣)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
(١٩٤ ٧١٩ ٤٤٨)	(٩٦ ٥٧٣ ٨٠٧)	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٢٥ ٥٦٦ ٧٤٤	١٠١ ٣٨٥ ٦٩٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		الدخل الشامل الخاص بكل من:
٢١ ٨٢٠ ٠٣٧	٨٥ ١٦٨ ٠٧٩	مالكي الشركة الأم
٣ ٧٤٦ ٧٠٧	١٦ ٢١٧ ٦١٥	الحقوق غير المسيطرة
٢٥ ٥٦٦ ٧٤٤	١٠١ ٣٨٥ ٦٩٤	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب
مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

شركة المساجون الشرقيون للمسجد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

رأس المال	المصدر	والمدفوع	احتياطيات	مرحلة	صافي	فروق	مجموع حقوق ملكية	الحقوق	إجمالي
					بيع العام / الفترة	الترجمة	الشركة الأم	غير المبسطة	حقوق الملكية
٢٠١٩/١	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠	٣٢ ٦٥٧ ٥٩٠	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٤	٥٠٣ ٧٣٧ ٢٩٨	٤ ٢٢٤ ٥٤٨ ٦٠٩	٧ ٣١٣ ٤٣٤ ٧٠٦	٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١	٨ ١٥٩ ٣٠٧ ٧٩٧
المحول للاحتياطيات	--	--	--	--	(٣٢ ٦٥٧ ٥٩٠)	--	--	--	--
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	٤٧١ ٠٧٩ ٧٠٨	(٤٧١ ٠٧٩ ٧٠٨)	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	--	(٨٢ ٩٩١ ٤٥٢)	--	--	(٨٢ ٩٩١ ٤٥٢)	(٥٤ ٣٤٩ ٠٤٥)	(١٣٧ ٣٤٠ ٤٩٧)
تسويات جميع الأعمال	--	--	--	٣٥١ ٥٢٦	--	--	٣٥١ ٥٢٦	(٣٥٢ ٩٣١)	(١ ٤٠٥)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	٦٣ ٨٠٩	--	٢٠١ ٢٥٩ ٢٩٥	(١٧٩ ٥٠٣ ٦١٧)	٢١ ٨٢٠ ٠٣٧	٣ ٧٤٦ ٧٠٧	٢٥ ٥٦٦ ٧٤٤
الرصيد في ٢٠١٩/٣١	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٦٦٠ ٠٩١ ٠٦٩	١ ٦٦٠ ٠٩١ ٠٦٩	٩٠٢ ٨١٤ ٠٦٦	٢٠١ ٢٥٩ ٢٩٥	٤ ٠٤٥ ٠٤٥ ٥٤٢	٧ ٢٥٢ ٦١٤ ٨١٧	٧٩٤ ٩١٧ ٨٢٢	٨ ٠٤٧ ٥٣٢ ٦٣٩
الرصيد في ٢٠٢٠/١	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦	٢١٠ ٠٦٨ ٧١٤	٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢	٣ ٦٣٤ ٦٤٧ ٥٩٥	٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢	٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤	٧ ٥٥٢ ٠٣٣ ٧٠٦
المستخدم من الاحتياطيات لزيادة رأس المال	--	(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	--	--	--	--	--	--	--
المحول للإحتياطيات	--	١ ٩٧٤ ١٢٩	--	--	(١ ٩٧٤ ١٢٩)	--	--	--	--
المحول للأرباح المرحلة*	--	--	--	٧٧٢ ٧٩٦ ٦٤٣	(٧٧٢ ٧٩٦ ٦٤٣)	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	(٢٢١ ٦٥١)	--	--	١٧٣ ٩٢٨ ٠١٥	(٨٨ ٥٣٨ ٢٨٥)	٨٥ ١٦٨ ٠٧٩	١٦ ٢١٧ ٦١٥	١٠١ ٣٨٥ ٦٩٤
الرصيد في ٢٠٢٠/٣١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٤٤٥ ٣٤٢ ٤٢١	١ ٤٤٥ ٣٤٢ ٤٢١	٩٨٢ ٨٦٥ ٣٥٧	١٧٣ ٩٢٨ ٠١٥	٣ ٥٤٦ ١٠٩ ٣١٠	٦ ٨١٣ ٣٥٢ ٣٧١	٨٤٠ ٠٦٧ ٠٢٩	٧ ٦٥٣ ٤١٩ ٤٠٠

* تم اعتماد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وحساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢٠.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

ملحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٢٤٩ ٥٠٩ ١٢٢	٢١٨ ٥٨٣ ٦٩٦	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣٤ ٩٨٨ ٩٨١	١٣٥ ٠٦٢ ٩٣٧	إهلاكات الأصول الثابتة
١٢ ٩٤٠ ٢٧٤	٢٨ ٦٧١ ٠١٩	مخصصات مكونة وإضمحلال
(١٤ ١٦٤ ٥١٨)	(٥ ١٨١ ٩٩١)	فوائد دائنة
٣٣ ٠١٣ ١٠٠	٢٣ ٢٩٥ ٧٠٨	مصروفات تمويلية
(٨ ٣٥٩ ٩٦٥)	---	إيرادات إستثمارات مالية
(١ ٠٩٢ ٩٤٣)	(٣٧٠ ٧٣٠)	(أرباح) رأسمالية
٤٠٦ ٨٣٤ ٠٥١	٤٠٠ ٠٦٠ ٦٣٩	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
التغير في:		
(٣٧ ٢٠٤ ٩٨٦)	٣٣ ٩٦٧ ٠٤٦	المخزون
٦٧ ٠٩٨ ٢٩٠	(٨٥ ٥١٩ ١٢٩)	العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
(٢٩ ٢٥٧ ٨٤١)	(٣٠ ٢٦٤ ٥٥١)	الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٤٠٧ ٤٦٩ ٥١٤	٣١٨ ٢٤٤ ٠٠٥	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٤ ١٦٤ ٥١٨	٥ ١٨١ ٩٩١	فوائد دائنة محصلة
(٣٣ ٠١٣ ١٠٠)	(٢٣ ٢٩٥ ٧٠٨)	مصروفات تمويلية مدفوعة
---	(٥ ١٥٠ ٤٨٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٨٨ ٦٢٠ ٩٣٢	٢٩٤ ٩٧٩ ٨٠٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(١١٩ ١٧٢ ٧٥٤)	(٥٦ ٧٠٤ ٠٠١)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١ ١٦٦ ٧٧٣	٥٢٤ ٨٤٤	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٢ ٤٧٥ ٧٧٢	٩ ٩٣٢ ٥٤٩	متحصلات من أدون خزانة
(٩٥ ٥٣٠ ٢٠٩)	(٤٦ ٢٤٦ ٦٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(١٢٦ ٨٥٣ ٦٥٤)	٤٨ ٠٧٣ ٢٠٩	متحصلات (مدفوعات) بنوك - حسابات دائنة
(١٠ ٤٢٥ ٥١٥)	(٩٥١ ٤٧٥)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
(٤ ٨٧٣ ٢٠٢)	(١ ٣٤٩ ٦٧٥)	فروق ترجمة القوائم المالية
(٢٦ ٧٠٦ ٢٩٣)	(٢٨ ٢٩٦ ٢٩٤)	(مدفوعات) إلتزامات طويلة الأجل
(١٦٨ ٨٥٨ ٦٦٤)	١٧ ٤٧٥ ٧٦٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٢٤ ٢٣٢ ٠٥٩	٢٦٦ ٢٠٨ ٩٦١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨	١ ١٩٥ ٧٨٣ ٣٩٠	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(١٨ ٠٨٤ ٧١٥)	(٤ ٦٨٠ ٢٨١)	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١ ٤٢٧ ٩٨٨ ٦١٢	١ ٤٥٧ ٣١٢ ٠٧٠	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتمثل فيما يلي :-
٤٣٦ ٠٣٧ ٨٩٤	٦٠٣ ٧٩٩ ٥٣٨ (١٤)	النقدية وما في حكمها
١ ٠٣٥ ٣٥٣ ٩٥٣	٩٤٥ ٠٤٤ ٠٦٢ (١٣)	أدون خزانة
(٤٣ ٤٠٣ ٢٣٥)	(٩١ ٥٣١ ٥٣٠)	أدون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
١ ٤٢٧ ٩٨٨ ٦١٢	١ ٤٥٧ ٣١٢ ٠٧٠	النقدية وما في حكمها

* تم إستبعاد مبلغ ١٣٨ ٢٩٩ ٥٥ جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ٦٠ ٦٣٨ ٨١٨ جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ (٢٣ ٤٢٩ ٦٣٩) جنيه مصري من أنشطة التمويل ومبلغ ٢٨١ ٦٨٠ ٤ جنيه مصري من النقدية وما في حكمها مقابل مبلغ ٥٩٨ ١٨٨ ٨٧ جنيه مصري من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب
مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

١- نبذة عن الشركة

١-١ 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.

٢-١ السجل التجاري

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١.

٣-١ غرض الشركة

- إنتاج السجاد الميكانيكي والسجاد النصف يدوي (الهاند تافت) وتسويقه وبيعه في أنحاء الجمهورية وتصديره وإستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات ومعدات وخامات.
- التشغيل للغير ولدى الغير.
- توريد وتركيب وصيانة جميع أنواع الموكيت والسجاد المنسوج وشراء وإستيراد وتوريد كافة مستلزمات التركيب والصيانة.
- إستيراد كافة أنواع السجاد والمنسوجات الوبرية وغير الوبرية غير تامة الصنع من داخل البلاد وخارجها وإتمام إنتاجها وتجهيزها وإعادة تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية وتصديرها.
- إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء في صورة خيوط أو في صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.
- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكي واليدوي والإكسسوارات المكملة لتشكيلتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية.

٤-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة في مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد.

صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بإصدار بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديل وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠.

هذا وبتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به. و تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها المحاسبية ان وجدت.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة وفيما يلي بيان تلك المعايير:

معايير تم استبدالها

معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية - العرض"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية - الإعراف والقياس"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) "مزايا العاملين"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة".

معايير تم تعديلها

معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى".

معايير جديدة

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد عن العقود مع العملاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"، كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة".

معايير تم إلغاؤها

معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء"، معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

٢-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٣-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراسات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة ففقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣-١ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد ولديها القدرة على ممارسة التحكم والسيطرة عليها.
- وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
%	%	
٨٢,٦٨	٨٢,٦٨	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨,٢٩	٥٨,٢٩	موكيت ماك
٦٧,٨٧	٦٧,٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩,٦٣	٩٩,٦٣	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢,٠٢	٥٢,٠٢	نيو ماك
٧١,٤٤	٧١,٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ جميع الأعمال

تم المحاسبة عن جميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة. وأية شهرة تنتج عن عملية الإقتناء يتم إجراء اختبار الاضمحلال لها سنوياً.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فوراً في الأرباح أو الخسائر. كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في السنوات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية. لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. وتسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. وتتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة.

التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد المركز المالي المجمع عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

٢-٥ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة بحساباتها بعملة أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول والالتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجموع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن الترة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجموع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

٣-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

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

يعاد النظر في الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الأصول.

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتنيت من أجله.

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإعراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الإعراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كماتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة كماتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٥ الشهرة

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتنية وذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد للإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء.

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن تجميع الأعمال بالقيمة المعترف بها في تاريخ الإقتناء مطروحاً منها أي خسائر إضمحلال مجمعة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بصفة دورية ويتم الإعراف بخسارة الإضمحلال في الشهرة إذا كانت كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية.

٧-٥ المخزون

- يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل وفقاً لما يلي:-
- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
 - 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 الإسترادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٨-٥ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال السنوات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٩-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصصاً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

١٠-٥ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الاسمية ويتم إثبات العوائد التي لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أذون الخزانة بالصافي بعد إستبعاد العوائد التي لم تستحق بعد.

١١-٥ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكى أو 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 الإلتزام 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 الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١٢-٥ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- 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 الفعلى الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ فى الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

١٣-٥ 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.

١٤-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر 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 الملكية.

١٥-٥ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الائتمان.

ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإقراراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإقراراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الإقراراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإقراراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أوعدم وجودها.

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الإقراراف بها.

١٦-٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبند خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإقراراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإقراراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنقاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٧-٥ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين في الأرباح بواقع ١٠% من صافي ربح العام بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١٨-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلي الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٩-٥ 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.

٢٠-٥ قائمة التدفقات النقدية

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

٢١-٥ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

شركة النصارجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١- الأصول الثابتة

الإجمالي	حسابات آتية	إثبات ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	مبانى وإنشاءات	أرضى	
١٣ ٦٦١ ١٢١ ٢٧٤	١٧٨ ٧٧٢ ٠٣٦	١٤٠ ٤٣٦ ١٧٩	٧٢ ٩٩٣ ٧٠٦	١٣٨ ٨٩٤ ٢١٠	٧٨٢ ٣١٥ ٤٩٤	٩ ٠٤٧ ٥١٤ ١٨١	٣ ٠٦٩ ١١٨ ٧٣٣	٧٤١ ٠٧٦ ٧٣٥	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٣٩٠ ٢٢٠ ٠٨٣	٦٢ ١٩٩ ٢٤٨	١٢ ٣٢٤ ٣٨٢	٣٨ ٠٠٦ ١٢٧	١٠ ٥٣٨ ٦١٤	٨ ١٣٩ ٣٥٢	٢٤٢ ٣٨٤ ٧٨٨	١٦ ٧١٨ ٠٧٢	---	الإضافات
(٥٣ ١٧٨ ٣٣٦)	---	(٦ ٦١٩ ٣٣٢)	---	---	(٢ ٧٤٣ ٨٦٣)	(٣٢ ٨٢٧ ٩٢٢)	(١٠ ٩٨٧ ١١٩)	---	الإستبعادات
(١ ١٥٤ ٧٢٦ ٠٣٠)	(١٤ ٤٨٥ ٨١٦)	(٨ ٩٠٦ ٣٧١)	---	(٧ ٧٥٢ ٩٤١)	(٢٢ ٣٤٠ ٣٣٩)	(٨٢٣ ٤٥٤ ٥١٤)	(٢٢٧ ٣٧٢ ٠٨١)	(٥٠ ٤١٣ ٩٦٨)	فروق الترجمة
١٢ ٨٤٣ ٤٣٧ ٠٩١	٢٢٦ ٤٨٥ ٤٦٨	١٣٧ ١٤٤ ٨٥٨	١١٠ ٩٩٩ ٨٣٣	١٣١ ٦٧٩ ٨٨٣	٢٦٥ ٣٧٠ ٦٤٤	٨ ٤٣٣ ٦١٦ ٠٣٣	٢ ٨٤٧ ٤٧٧ ٦٠٥	٦٩٠ ٦٦٢ ٧٦٧	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
١١٨ ٣٣٢ ٠٧١	٦ ٠٠٦ ٠٦٧	٣٦٤ ٥٠٨	---	٢٦١ ٦١٩	٦ ٩١٧ ٢١٥	١٠٤ ٦٥٢ ٩٣٩	٧٩ ٧٢٣	---	الإضافات
(٤٥٥ ٤٠٣)	---	---	---	---	---	(٤٥٥ ٤٠٣)	---	---	الإستبعادات
(١ ١٨٨ ٦٩٢ ٥٢٥)	(٣ ٣٠٣ ٤٨٤)	(١ ٤٠٨ ١٦٧)	(١٧ ٤٥١)	(١ ٣٢١ ٣٢٤)	(٣ ٦٠٢ ١٧٨)	(١٣٥ ١٩٣ ٥١٦)	(٣٦ ٠٥١ ٤٠٤)	(٧ ٧٩٤ ٩٥٦)	فروق الترجمة
١٢ ٧٧٢ ٦٢١ ٢٣٤	٢٢٩ ١٨٨ ٠٥١	١٣٦ ١٠١ ١٩٩	١١٠ ٩٨٢ ٣٨٢	١٣٠ ٦٢٠ ١٧٨	٢٦٨ ٧٣٥ ٦٨١	٨ ٤٠٢ ٦٢٠ ٠٠٨	٢ ٨١١ ٥٠٥ ٩٢٤	٦٨٢ ٨٦٧ ٨١١	التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١
٨ ٧٠٠ ٠٧١ ٦٨٧	١٥٥ ٤٦٣ ٠٤٢	١٠٩ ٦٠٠ ٨٤٨	٤٩ ٣٥٧ ٧٧١	١٠٥ ٩١٣ ٣٣٦	٢٣٤ ٨٥٢ ٦٧٤	٦ ٨٨٢ ٢٥٣ ٠٣١	١ ١٦٢ ٦٣٠ ٩٨٦	---	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٩/١/١
٥٠٨ ٥٢٦ ٤٦٦	١٥ ٤٤٩ ٢٧٣	٥ ٥٤٢ ١٦٧	١٠ ٤٢٥ ٧٩٠	٧ ٢٤٩ ٨٢٧	١٤ ١٣٦ ٢٤٠	٣٥٢ ٨٩٢ ٤٤٣	١٠٢ ٨٤٠ ٧٢٦	---	إهلاك العام
١ ١٦٧ ١٤٠	---	---	---	---	---	١ ١٦٧ ١٤٠	---	---	خسائر الإضمحلال خلال العام
(٥٠ ١٤٠ ٠٦٩)	---	(٦ ٥٥٩ ٤٠١)	---	---	(٢ ٦٤٢ ٦٩٢)	(٣٠ ٧٧٩ ٩١١)	(١٠ ١٥٨ ٠٦٥)	---	مجمع إهلاك الإستبعادات
(٧٨٠ ١١٣ ٢٢٠)	(١٢ ٧١٢ ٣٠٠)	(٧ ١٧٩ ١٣٥)	---	(٦ ٦٠١ ٧١٦)	(١٨ ٠٠٩ ٣٩٩)	(٦٥٢ ٣٥٦ ٥٥٤)	(٩٣ ٢٥٤ ١١٦)	---	فروق الترجمة
٨ ٣٦٩ ٥١٢ ٠٠٤	١٥٨ ٢٠٠ ٠١٥	١٠١ ٤٠٤ ٤٧٩	٥٩ ٧٨٢ ٥١٠	١٠٦ ٥٦١ ٤٤٧	٢٧٨ ٣٢٦ ٨٢٣	٦ ٥٥٣ ١٧٦ ١٤٩	١ ١٦٢ ٠٥٩ ٥٣١	---	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٣٥ ٠٦٢ ٩٣٧	٧ ٤٨٨ ٠٠٢	١ ٤٤٨ ٤٥٤	٤ ٨٤٩ ٢٤٠	٢ ٦٥٤ ٤٠٧	٣ ٦٤١ ٤٣٦	٩٠ ٣٠٣ ٩٨٧	٢٥ ٢٦٦ ٤١١	---	إهلاك الفترة
(٣٠١ ٢٨٩)	---	---	---	---	---	(٣٠١ ٢٨٩)	---	---	مجمع إهلاك الإستبعادات
(١ ١٣٣ ٣٩٥ ٩٦٥)	(٢ ٢٠٤ ١٠١)	(١ ١٢٣ ٤٤٥)	(٢ ٤٨٧)	(١ ١١٥ ٠٣٩)	(٣ ٠١٤ ٤٩٠)	(١٠٩ ٩١١ ٥٠٢)	(١٦ ٠٢٤ ٩٠١)	---	فروق الترجمة
٨ ٣٧٠ ٨٧٧ ٦٨٧	١٦٣ ٤٨٢ ٩١٦	١٠١ ٧٢٩ ٤٨٨	٦٤ ٦٣٠ ٣١٣	١٠٧ ٥١١ ٨١٥	٢٣٨ ٩٥٢ ٧٦٩	٦ ٥٣٣ ٢٦٧ ٣٤٥	١ ١٧١ ٣٠١ ٠٤١	---	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢٠/٣/٣١
٤ ٤٠١ ٧٤٣ ٥٤٧	٦٥ ٧٠٤ ١٣٥	٣٤ ٣٧١ ٧١١	٤٦ ٣٥٢ ٠٦٩	٢٣ ١٠٨ ٣٦٣	٣٩ ٧٨١ ٩١٢	١ ٨٦٩ ٣٥٢ ٦٦٣	١ ٦٤٠ ٢٠٤ ٨٨٣	٦٨٢ ٨٦٧ ٨١١	صافى التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١
٤ ٤٧٢ ٩٢٥ ٠٨٧	٦٨ ٧٨٥ ٤٥٣	٣٥ ٧٤٠ ٣٧٩	٥١ ٢١٦ ٢٧٣	٢٥ ١١٨ ٤٣٦	٣٧ ٠٤٣ ٨٢١	١ ٨٨٠ ٤٣٩ ٨٨٤	١ ٦٨٥ ٤١٨ ٠٧٤	٦٩٠ ٦٦٢ ٧٦٧	صافى التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

مبانى وإنشاءات تحت التنفيذ
آلات ومعدات تحت التركيب
تطوير الحاسب الآلى
إعتمادات مستندية لشراء أصول
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٨- إستثمارات مالية متاحة للبيع

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولى بروبيلين EPP

البنك الاهلى الكويتي - مصر

الشرقيون للتنمية الصناعية

U.S.A – Prudential company

كامبردج ويفرز (تحت التصفية)

التجارية لتنمية الصالات

العائش من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)

الغزل الحديث (تحت التصفية)

المصرية للتجارة والتسويق

٩- الشهرية

شركة النسيجون الشرقيون إنتر ناشيونال
شركة موكيت ماك

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
٤٨٥٩٩ ٤٣٩	٥٣ ٤١٦ ٧٧٠
١٠٤ ٣٤٥ ٧٥٢	٥٧ ٤٠٢ ٠٦٦
--	٤ ٥٢١ ٩٤٣
٢١ ٣١٥ ١٠١	١ ٢٢٠ ٢٨٧
٣٠ ٦٨٧ ٥٣٩	٢٥ ١١٢ ٣٧٩
٢٠٤ ٩٤٧ ٨٣١	١٤١ ٦٧٣ ٤٤٥

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	إحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	مجمع (خسائر) الإضمحلل	تكلفة الإقتناء
١٠٠ ٢٦٠ ٤٧٣	٩٨ ٤٦٧ ٦٧٣	--	--	٩٨ ٤٦٧ ٦٧٣
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
٦١١ ٤٦٨	٣٣٤ ٠٣١	٣٣٤ ٠٣١	--	--
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠
--	--	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠
--	--	--	(٥٣٠ ٤٣٧)	٥٣٠ ٤٣٧
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠
١١٧ ٧١٥ ٥٠٩	١١٥ ٦٤٥ ٢٧٢	٧٨٥ ٦٥١	(٢ ٣٧٦ ٠٤٤)	١١٧ ٢٣٥ ٦١٠

٢٠١٩/١٢/٣١ الشهرية	٢٠٢٠/٣/٣١ الشهرية	مجمع (خسائر) الإضمحلل	نصيب الشركة في القيمة العادلة لصافي الأصول	تكلفة الإستثمار
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	(٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١)	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
١٠٨ ٦٧٤ ٨٧٩	١٠٨ ٦٧٤ ٨٧٩	(٢٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣)	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
١٥٩ ٩٣٣ ٧٩١	١٥٩ ٩٣٣ ٧٩١	(٢٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٧٦ ٨١٣ ٤٠٤)	١ ٤٧٨ ٧٤٧ ١٩٥

١٠ - مخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
١ ١٦٥ ٧٩٨ ٩٤٩	١ ٠٩٧ ٨١٩ ٥٧٨
٢٧٧ ١٧١ ٧٥٥	٢٩١ ٨٣٦ ٣٧٨
١٠٧ ٣٢١ ٣٨٥	٨٩ ٠٩٥ ١٦٥
١ ٧٣٣ ٨٤٢ ٠٥١	١ ٧٣٤ ٨٥١ ٠٦٠
٥٩ ٣٤١ ٣١٠	٥٦ ٣١٥ ٩٥٩
٣ ٣٤٣ ٤٧٥ ٤٥٠	٣ ٢٦٩ ٩١٨ ١٤٠
١ ٨٢٥ ٦٥٩	١ ٧٩٣ ٠١٣
٣ ٣٤١ ٦٤٩ ٧٩١	٣ ٢٦٨ ١٢٥ ١٢٧

خامات
قطع غيار ومواد ومهمات
إنتاج غير تام
إنتاج تام
اعتمادات مستندية لشراء خامات

يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون

١١ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
١ ٤٠٢ ٦٥٧ ٠٠١	١ ٣٧٣ ٠٩٤ ٣١٧
١٩٦ ١٤٤ ٤٩٦	٢٠٥ ٣٣٥ ٧٢٢
١ ٢٠٦ ٥١٢ ٥٠٥	١ ١٦٧ ٧٥٨ ٥٩٥
٣٨٥ ٠٣٩ ١٣٢	٣٩٩ ٥٤٣ ٢٨٦
١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	١ ٥٦٧ ٣٠١ ٨٨١

عملاء
يخصم: قيمة الإضمحلال في العملاء

أوراق قبض

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٩٣ ١٠٦ ١١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
٣٣ ١٠١ ٤٣٣	٥٠ ٠٨٨ ٦٠٨
١٢٧ ٢٥٤ ٤٨٤	١٣٧ ٩٦٩ ١٤١
٤٥ ٦٤٤ ٢٩٣	٤٦ ٢٤٥ ١٤٩
٨ ٠٥٥ ٠٠٠	٧ ٩٠٩ ٠٠٠
--	٢ ٥٥٧ ٢٤٩
٦ ٥٢٥ ٤٥٩	٦ ٣٧٦ ٩٧٧
٥ ٥٧٥ ٣٩٦	٧ ٨٢١ ٤٢٣
٥٤ ١٧٣ ٠٠٩	٥٨ ٥٤١ ٧٩٥
١٥ ٦٥٣ ٧٧٨	١٥ ٩١٠ ٥١٦
٢٩٥ ٩٨٢ ٨٥٢	٣٣٣ ٤١٩ ٨٥٨
٧ ٩٥٩ ٨٤١	٧ ٩٥٩ ٨٤١
٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١	٣٢٥ ٤٦٠ ٠١٧

مصروفات مدفوعة مقدماً
مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
تأمينات لدى الغير
أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
إيرادات مستحقة
غطاءات خطابات ضمان وإعتمادات مستندية
سلف وعهد عاملين
موردين دفعات مقدمة
حسابات مدينة أخرى

يخصم:

الإضمحلال في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- أذون خزانة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
٧٨٠ ٩٠٠ ٠٠٠	٨٧٥ ٢٣٦ ٢٧١
١٠٨ ٦٤٥ ٥١٨	٩٥ ٠٤٦ ٨٥٠
٨٨٩ ٥٤٥ ٥١٨	٩٧٠ ٢٨٣ ١٢١
٤٤ ١٤٨ ٧٩٩	٢٥ ٢٣٩ ٠٥٩
٨٤٥ ٣٩٦ ٧١٩	٩٤٥ ٠٤٤ ٠٦٢

أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم

أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

يخصم: عوائد لم تستحق بعد

١٤- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
٣٢ ٠٢٢ ٨٤٧	٤١ ٤٦٢ ٢٦٢
٤١٦ ٥٠٦ ٢٧١	٥٥٤ ١١٣ ٥١٣
--	٢ ١٥٠ ٠٠٠
٥ ٢٤٢ ٨٨٤	٦ ١٤٧ ٦٥٩
٤٥٣ ٧٧٢ ٠٠٢	٦٠٣ ٨٧٣ ٤٣٤
٧٣ ٨٩٦	٧٣ ٨٩٦
٤٥٣ ٦٩٨ ١٠٦	٦٠٣ ٧٩٩ ٥٣٨

بنوك - ودائع لأجل

بنوك - حسابات جارية

شيكات تحت التحصيل

نقدية بالصندوق

النقدية لدى البنوك وبالصندوق

يخصم:

ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات

الإئتمانية الممنوحة للمجموعة

النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥- رأس المال

١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (مليار جنيه مصرى).

٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصرى (أربعمائة وثلاثة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة

ألف وثمانمائة وخمسة وأربعون جنيه مصرى) موزعة على ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ سهم منها مبلغ ٨٠٨ ٠٤٥ ٤٢١ جنيه

مصرى (أربعمائة وواحد وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية ألف وخمسة وأربعون جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ

٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم

عينية قيمة السهم واحد جنيه.

٣-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٩ تم الموافقة بالإجماع على توزيع أسهم مجانية

بواقع سهم لكل سهمين تمويلاً من الإحتياطات بزيادة قدرها ٤٢٣ ٧٠٢ ٢٢١ جنيه مصرى وتم التأشير بذلك فى

السجل التجارى بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ ليصبح عدد الأسهم ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ سهم بقيمة اسمية

٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ جنيه مصرى.

٤-١٥ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة

المصرية.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - احتياطات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١ ١١٨ ١٣٨ ١٢١	١ ١١٠ ٧٣٢ ٢٤٠	إحتياطي قانوني*
٢٨٦ ٨١٠ ٩٥١	٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧	إحتياطي عام*
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	إحتياطي إعادة تقييم أصول
١٣٣ ٤٩٣ ٠٩٩	١٣٣ ٤٩٣ ٠٩٩	إحتياطي رأسمالي
١ ١٠٨ ٩٠٩	٨٨٧ ٢٥٩	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦	١ ٤٤٥ ٣٤٢ ٤٢١	

* تم استخدام مبلغ ٤١٤ ٣٢٢ ٢١٢ جنيه مصري من الإحتياطي العام ومبلغ ٩ ٣٨٠ ٠٠٩ جنيه مصري من الإحتياطي القانوني في زيادة رأس المال المصدر - ايضاح رقم (١٥-٣).

١٧ - الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في ٢٠١٩/١٢/٣١	الإجمالي في ٢٠٢٠/٣/٣١	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
٢٢٦ ٢٦٢	٢٢٧ ٧٧٣	١ ٥١١	٢٢٦ ٢٦٢	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٣٣ ٨٤٨ ٦٧٥	٣٤٧ ٢٤٧ ١٦١	١٣ ٣٩٨ ٤٨٦	٣٣٣ ٨٤٨ ٦٧٥	شركة موكيت ماك
١٠٩ ٦١٠ ٤٨٩	١١٤ ٠٦٢ ٠٩٢	٤ ٤٥١ ٦٠٣	١٠٩ ٦١٠ ٤٨٩	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
١٤٠ ٦٨٩	١٢٥ ٨٢٥	(١٤ ٨٦٤)	١٤٠ ٦٨٩	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٢ ٨٩١ ٢٤٩	٣ ٣٠١ ٨٠٤	٤١٠ ٥٥٥	٢ ٨٩١ ٢٤٩	شركة نيو ماك
٢٥٩ ٦٠٩ ١٣٤	٢٦١ ١٧٦ ٤٧٧	١ ٥٦٧ ٣٤٣	٢٥٩ ٦٠٩ ١٣٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١١٧ ٥٢٢ ٩١٦	١١٣ ٩٢٥ ٨٩٧	(٣ ٥٩٧ ٠١٩)	١١٧ ٥٢٢ ٩١٦	النساجون الشرقيون - أمريكا
٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤	٨٤٠ ٠٦٧ ٠٢٩	١٦ ٢١٧ ٦١٥	٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤	

شركة الناجون الشرقيون للبناء (شركة مساهمة مسجلة)
تابع الإفصاحات الشاملة للوائح المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالعملة المصرية، عالم يتكرر خلاف ذلك)

١٨ - قروض طويلة الأجل

البنك	القرض	عملة	قيمة القرض بالعملة الأصلية	رصيد القرض في ٢٠٢٠/٣/٣١	أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	شروط السداد
بنك قطر الوطني الأهلي (١)	يورو	٢٠٠٠٠٠٠	٥٣٠٠٣٤٧٦	٨٨٣٣٩٢٢	٤٤١٦٩٠٥٤	١٨٤٢٤٠٩١	٤٦٠٦٠٢٢٨	١٦٨٦٠٢٢٠	٧٤٨٨٧٤١	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/٣/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٢/٣/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والمعمولات في مواعيد استحقاقها.
بنك قطر الوطني الأهلي (٢)	يورو	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٣٥١٥٠٢	٢٣٣٥١٥٠٢	---	٢٠٩٩٩٩٢٢	٥٢٤٩٩٨٣٠	١٠٠٥٩٤١٠	١٠٦٠٤٨٧٩٩	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/٣/٣١ وتنتهي في ٢٠٢١/٣/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والمعمولات في مواعيد استحقاقها.
بنك قطر الوطني الأهلي (٣)	دولار أمريكي	٤٥٦٣٤٧٣	٦٠٣٥٦٤٢٨	١٠٠٥٩٤١٠	٥٠٢٩٧٠١٨	٢٠٩٩٩٩٢٢	٥٢٤٩٩٨٣٠	١٠٠٥٩٤١٠	١٠٦٠٤٨٧٩٩	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/٣/٣١ وتنتهي في ٢٠٢١/٣/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والمعمولات في مواعيد استحقاقها.
بنك الإسكندرية	يورو	٦٥٠٠٠٠٠٠	٥٩٧٥٨٧٣	٥٩٧٥٨٧٣	---	٦٢٣١١٢٨	---	٦٢٣١١٢٨	---	يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠٢٠/٣/٣١ وتنتهي في ٢٠٢١/٣/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والمعمولات في مواعيد استحقاقها.
بنك مصر	دولار أمريكي	٦٤٣٥٣٤١	٦٤٣٥٣٤١	٦٤٣٥٣٤١	---	٦٥٥٢٥٠٩	---	٦٥٥٢٥٠٩	---	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/٣/٣١ وتنتهي في ٢٠٢١/٣/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والمعمولات في مواعيد استحقاقها.
بنك مصر	دولار أمريكي	٥٢٥٠٠٠٠	٧٩٢٩٦١٢٠	١٣٢١٦٠٢٣	٦٦٠٨٠٠٩٧	٢٣٠٦٨٥٥٥	٥٧١٧١٣٣٨	٢٣٠٦٨٥٥٥	٥٧١٧١٣٣٨	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/٣/٣١ وتنتهي في ٢٠٢١/٣/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والمعمولات في مواعيد استحقاقها.
بنك مصر	دولار أمريكي	١٩٨٦٨٦٦٣	٧٨٧٧٦٦٣٧	٧٨٧٧٦٦٣٧	---	١٨٠٣١١٩٨	٦٦٦٨٧٥١٧	١٨٠٣١١٩٨	٦٦٦٨٧٥١٧	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/٣/٣١ وتنتهي في ٢٠٢١/٣/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والمعمولات في مواعيد استحقاقها.
بنك مصر	دولار أمريكي	٣٠٧١٩٥٣٧٧	١٤٦٦٤٨٧٠٨	١٦٠٥٤٦٦٦٩	١١٠١٦٧٥٩٣	٢٣٠٤٠٧٦٥٤	---	١١٠١٦٧٥٩٣	٢٣٠٤٠٧٦٥٤	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/٣/٣١ وتنتهي في ٢٠٢١/٣/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والمعمولات في مواعيد استحقاقها.

قروض من بنوك أخرى

بنك مصر

بنك الإسكندرية

يورو

دولار أمريكي

دولار أمريكي

دولار أمريكي

١٩ - قرض بنك التعمير والإسكان

إيضاح

رقم

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٣/٣١

٩٠ ٣٩٧

٨٥ ٠٩٨

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

(٢٨ ٩٢١)

(٢٨ ٩٢١)

(٢٠)

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

٦١ ٤٧٦

٥٦ ١٧٧

٢٠ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

إيضاح

رقم

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٣/٣١

١١٠ ١٦٧ ٥٩٣

١٤٦ ٦٤٨ ٧٠٨

(١٨)

أقساط قروض طويلة الأجل

٢٨ ٩٢١

٢٨ ٩٢١

(١٩)

قرض بنك التعمير والإسكان

١١٠ ١٩٦ ٥١٤

١٤٦ ٦٧٧ ٦٢٩

٢١ - الالتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٣/٣١

(الالتزامات)

أصول

(الالتزامات)

أصول

--

١٥ ٨١٥ ٠١٤

--

١٥ ٥٣٢ ٢١٨

فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون
"الولايات المتحدة الأمريكية"

(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)

--

(١٥٧ ٢٥٠ ٦٣١)

--

الأصول الثابتة

(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)

١٥ ٨١٥ ٠١٤

(١٥٧ ٢٥٠ ٦٣١)

١٥ ٥٣٢ ٢١٨

إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)

(١٤١ ١٧٦ ٨٠٤)

(١٤١ ٧١٨ ٤١٣)

صافي الضريبة التي ينشأ عنها (الالتزام)

وفيما يلي بيان بحركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٣/٣١

(الالتزامات)

أصول

(الالتزامات)

أصول

(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)

١٨ ٥٨٥ ٦٢٨

(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)

١٥ ٨١٥ ٠١٤

الرصيد أول المدة

(٢ ٨١٧ ١٨٢)

(٨٨٠ ٣٢٤)

(٢٥٨ ٨١٣)

--

المحمل على قائمة الدخل

--

(١ ٨٩٠ ٢٩٠)

--

(٢٨٢ ٧٩٦)

فروق الترجمة

(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)

١٥ ٨١٥ ٠١٤

(١٥٧ ٢٥٠ ٦٣١)

١٥ ٥٣٢ ٢١٨

الرصيد آخر المدة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ - مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
٧٩ ٦٥٤ ٩٢١	(٩٠ ٩٣٧)	١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٦١ ٧٤٥ ٨٥٨
٧٩ ٦٥٤ ٩٢١	(٩٠ ٩٣٧)	١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٦١ ٧٤٥ ٨٥٨

- يتمثل مخصص المطالبات في مطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة ، لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة ، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الجهات ، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الجهات.

٢٣ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٦٠٣ ٩٤٩ ٩١٣ ١ جنيه مصري ٣١ مارس ٢٠٢٠ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

٢٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	موردون أوراق دفع
٧١١ ٦٠٨ ٢٥٦	٦٩٩ ١٢٩ ٥٣٩	
١٢١ ١٨٨ ٦٢٨	١٩٢ ٠٩٩ ٥٢٦	
٨٣٢ ٧٩٦ ٨٨٤	٨٩١ ٢٢٩ ٠٦٥	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٩٦٣ ٠٠١ ٤ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٥ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	مصرفات مستحقة مصلحة الضرائب هيئة التأمينات الاجتماعية عملاء أرصدة دائنة دائنو شراء أصول ثابتة أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة تأمينات للغير حسابات دائنة أخرى
٧٢ ٣٠٣ ٤٨٦	٧١ ٥٦٣ ٧٢٥	
٤٣ ٣٠٤ ٣٣٦	١٨ ٠٢٢ ١٤٩	
٢٠ ٩٠٤ ١٧١	٢٩ ٢٨٣ ١٢٤	
١٧٢ ٩٢٨ ١٣٢	١٨١ ٨٤٧ ٦٣٤	
٦ ٨٤١ ١٧٥	٦ ٧٦٣ ٩٦١	
١٢٩ ١٧١ ٢١٢	٦ ٠١٣ ٥٢٩	
٩٣ ٩٨٦ ٤٦٨	١١٨ ٨١٨ ٩٠٥	
٢٦ ٥٧٣ ٠٥٤	٢٧ ٣٩٥ ٨٣٧	
٥٦٦ ٠١٢ ٠٣٤	٤٥٩ ٧٠٨ ٨٦٤	

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بالقوائم المالية المستقلة كالآتي :-

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	٤٤ ١٠٠ ٠٤٨	صافي ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠,١٧	٠,٠٧	نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

٢٧- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٦٨ ٣٤٨ ٧٢٩ جنيه مصرى كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٢٩٧ ٥٠٦ ١٤٥ جنيه مصرى.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤٥ ٠٢٨ ٥٥٦ جنيه مصرى وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٩- الموقف الضريبي

١-٢٩ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوى فى المواعيد القانونية.

٢-٢٩ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣-٢٩ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهرى فى المواعيد القانونية.

٢٩-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- تم السنوات من ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٧ تم الفحص ولم تخطر الشركة بنماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٢٩-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي:-

إيضاح		رقم
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	١ ٥٦٧ ٣٠١ ٨٨١	(١١)
٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١	٣٢٥ ٤٦٠ ٠١٧	(١٢)
١ ٨٧٩ ٥٧٤ ٦٤٨	١ ٨٩٢ ٧٦١ ٨٩٨	

عملاء وأوراق قبض

مدينون وحسابات مدينة أخرى

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات المجموعة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية - إن وجدت.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في تقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والالتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر التغير في أسعار الفائدة.

د - إدارة رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار في مزاوله نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

٣١ - أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.