

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وتقدير الفحص المحدود عليها

المحتويات

صفحة

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 لقوائم المالية المجمعة



يېڭىرى تلىي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ٦٠ قطعة ٢ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادى
زهراء المعادى، القاهرة

四

ت: +٩٦٣٠١٣٣٣٢٣١
ف: +٩٦٣٠١٣٠٣٣

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمع المرفق بالذيل للساقطون الشرقيون "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وકذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتغيرات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولذلك للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتقدمة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقم بفحص القوائم المالية لشركات الساقطون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة الساقطون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٢,٣٣ % وإجمالي إيراداتهم ٢٠,٩٨ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي، حيث يتم فحصهم بمعرفة مراجعي آخرين.

نطاق الفحص المحدود

فمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية المجموعة 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 الهمة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا ننفي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجموعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن ستة 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 للقواعد المالية بشأن الأحداث الهمة، فقد تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لانتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملحوظاً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملحوظ في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردارية لها وكذلك نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقواعد المالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترات الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

طارة صلاح

سجل قيد مراقبة الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT وحدة الغفار وشريكه

پاکستانی زبان

101 ü 15

۲۰۷

عبد الغفار

öL

إيضاح رقم	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة		
الأصول الثابتة	٤ ٣٦٢ ٦٣٤ ١٦١	(٦)
مشروعات تحت التنفيذ	١٤١ ٢٩٤ ٣١٩	(٧)
استثمارات مالية متاحة للبيع	١١٨ ١١٦ ٢٦٥	(٨)
الشهرة	١٥٩ ٩٣٣ ٧٩١	(٩)
إجمالي الأصول غير المتداولة	٤ ٧٨١ ٩٧٨ ٥٣٦	
الأصول المتداولة		
مخزون	٣ ٥٠٨ ١٩٨ ٤٩١	(١٠)
عملاء وأوراق قبض	١ ٥٥٥ ٦٥٩ ٧٤٩	(١١)
مدينون وحسابات مدينة أخرى	٣١٦ ٥٦٩ ٣٠٢	(١٢)
أذون خزانة	٢٩٥ ٨٤٩ ٨٧٨	(١٣)
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	١ ٤٦٥ ٥٤٨ ٢٤٨	(١٤)
إجمالي الأصول المتداولة	٧ ١٩١ ٨٢٥ ٦٦٨	
إجمالي الأصول	١١ ٩٧٣ ٨٠٤ ٢٠٤	
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٥)
احتياطيات	١ ٤٨٧ ٠٦٥ ٠٦٩	(١٦)
أرباح مرحلة	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦	
صفافي ربع الفترة / العام	٢٢٧ ٢٦١ ٦٦٣	
فرق ترجمة القوائم المالية	٣ ٦٥٦ ٩٥٢ ٣٩٦	
إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	٦ ٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢	
الحقوق غير المسيطرة	٨٢٢ ٧٠٢ ٥٩٣	(١٧)
إجمالي حقوق الملكية	٧ ٢٠٧ ٢٩٤ ٤١٥	
الالتزامات غير المتداولة		
قرض طويلة الأجل	٢٧٨ ٢٨١ ٩١٩	(١٨)
قرض بنك التعمير والإسكان	٥٠ ٨٧٧	(١٩)
الالتزامات ضريبية مؤجلة	١٣٩ ٩١٣ ٥٤١	(٢١)
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٤١٨ ٢٤٦ ٣٣٧	
الالتزامات المتداولة		
مخصصات	٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	(٢٢)
بنوك - حسابات دانتة	٢ ١٧٧ ١٣٩ ٣٦٥	(٢٣)
أقساط الالتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام	٦٢ ٣٤١ ٥٨٧	(٢٠)
موردون وأوراق دفع	٩٧٨ ٤٧٢ ٠٧٦	(٢٤)
دانتو التوزيعات	٥٠٢ ٦٤٨ ٣٠٤	
دانتون وحسابات دانتة أخرى	٤٦٠ ٠٧٩ ٨٧٠	(٢٥)
الالتزامات ضرائب الدخل	٤٥ ٨٢٩ ١٦٩	
إجمالي الالتزامات المتداولة	٤ ٣٤٨ ٢٦٣ ٤٥٢	
إجمالي الالتزامات	٤ ٧٦٦ ٥٠٩ ٧٨٩	
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	١١ ٩٧٣ ٨٠٤ ٢٠٤	

- 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

محدث حسين عبد الحليم

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إضاح رقم ٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	صافي المبيعات يخصم:
٥ ٢٣٦ ٣٣١ ٢٣٧	٢ ٦٣٣ ٧٣٩ ٣٦١	٤ ٠٧٨ ٩٠٦ ١٢٧	١ ٨١٠ ٧١٣ ٣٨٣	تكلفة المبيعات
٤ ٧٠٨ ٩٦٧ ٥٦٢	٢ ٣٤٢ ١٣٨ ٨٧٥	٣ ٦٣٦ ٣٤٥ ٤٦١	١ ٦٥٠ ٠٧٤ ١١٦	مجمل الربح
٥٢٧ ٣٦٣ ٦٧٥	٢٩١ ٦٠٠ ٤٨٦	٤٤٢ ٥٦٠ ٦٦٦	١٦٠ ٦٣٩ ٢٦٧	
٨٢١٥٨٠٣	(١٤٤ ١٦٢)	--	--	إيرادات استثمارات مالية
٤ ٨٣٧ ٣٠١	٣ ٧٤٤ ٣٥٨	١ ٣٥٧ ٩٥٤	٩٨٧ ٢٢٤	أرباح رأسمالية
١٧٥ ٨٢٠ ٥٧١	١١٥ ٠١٢ ٠٦٠	١٥٦ ٤٢٠ ٣١٨	١٠١ ٨٠٣ ٤١٧	إيرادات أخرى
٣٩ ٠٨٦ ٤٦٠	٥ ٨٢٦ ٧١٦	٥٣ ٠٣٦ ٣٧٢	٢٢ ٦٦٨ ٥٩٥	عوائد أذون خزانة
٣٠ ٩١٥ ٢٠٦	١٦ ٧٥٠ ٦٨٨	١٥ ٠٨٩ ١٧٩	٩ ٩٠٧ ١٨٨	فوائد دائنة
(٥٨ ٨١٢ ٨٤٩)	(٢٨ ٤٦٠ ٢١٦)	(٦٢ ٣٤٣ ٣٩٥)	(٢٨ ١٧١ ١٤٩)	مصرفات التوزيع
(١٥٦ ٠٨٠ ٥٧٦)	(٧٢ ٦٨٨ ٤١٠)	(١٦٩ ٠٢٥ ٤٩٥)	(٧٤ ٠٥٢ ٤٢١)	مصرفات إدارية وعمومية
(٨١ ٦٦٩ ٧٥٨)	(٦٨ ٧٢٩ ٤٨٤)	(٨١ ٣٦٥ ٠٤٥)	(٥٢ ٦٩٤ ٠٢٦)	مخصصات مكونة وإضمحلال
(٦٧ ٥٩٧ ٤٢٧)	(٣٤ ٥٨٤ ٣٢٧)	(٤١ ١١٢ ٣٩٥)	(١٧ ٨١٦ ٦٨٧)	مصرفات تمويلية
٩٤ ٥٠٥ ٢٧٤	٣٨ ٧٤٦ ٨٤٩	٨ ١٣٨ ٩٨٣	(١٩ ٠٩٧ ٩٦٢)	فروق تقييم عملاً أجنبية
٥١٦ ٥٨٣ ٦٨٠	٢٦٧ ٠٧٤ ٥٥٨	٣٢٢ ٧٥٧ ١٤٢	١٠٤ ١٧٣ ٤٤٦	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٥٥ ٥٤٢ ٩٦٤)	(٢٦ ٠٠٨ ٠٤٢)	(٥٧ ٥٦٥ ٣٨٣)	(٣٧ ٢٠٠ ٠٠١)	(يخصم / إضاف):
٧٨٩ ٠٩٢	٤٧٧ ١٠٠	١ ١٦٦ ٦٤١	١ ٤٢٥ ٤٥٤	ضريبة الدخل الحالية
(٥٤ ٧٥٣ ٨٧٢)	(٢٥ ٥٣٠ ٩٤٢)	(٥٦ ٣٩٨ ٧٤٢)	(٣٥ ٧٧٤ ٥٤٧)	الضربيّة المؤجلة
٤٦١ ٨٢٩ ٨٠٨	٢٤١ ٥٤٣ ٦١٦	٢٦٦ ٣٥٨ ٤٠٠	٦٨ ٣٩٨ ٨٩٩	ضريبة الدخل عن الفترة
٤١٥ ٥٠٢ ٨٦٥	٢١٤ ٢٤٣ ٥٧٠	٢٢٧ ٢٦١ ٦٦٣	٥٣ ٣٣٣ ٦٤٨	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٤٦ ٣٢٦ ٩٤٣	٢٧ ٣٠٠ ٠٤٦	٣٩ ٠٩٦ ٧٣٧	١٥ ٠٦٥ ٢٥١	الربح الخاص بكل من:
٤٦١ ٨٢٩ ٨٠٨	٢٤١ ٥٤٣ ٦١٦	٢٦٦ ٣٥٨ ٤٠٠	٦٨ ٣٩٨ ٨٩٩	مالكي الشركة الأم
٠,٤٧	٠,٢٩	٠,٧٩	٠,٧٢	الحقوق غير المسيطرة
			(٢٦)	نسبة 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

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

محدث حسين عبد الحليم

مدير عام التأمينات المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح من ٢٠٢٠/٤/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠ رقم	إيضاح من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠
٦٨٣٩٨٨٩٩	٢٤١٥٤٣٦١٦	٢٦٦٣٥٨٤٠٠	٤٦١٨٢٩٨٠٨

صافي أرباح الفترة

١٣٩٧١٣	٦٢٥٤٢	(٢١٥٠٠٧)	٥٣٠٦٧
(٣٩٩٤٧٧٥٦٢)	(٢٠٤٦٨٠٩٤٣)	٢١٧٥٩٦٤٧	١١٨٠٦٥٣٨٠
(٣٩٩٣٣٧٨٤٩)	(٢٠٤٦١٨٤٠١)	٢١٥٤٤٦٤٠	١١٨١١٨٤٤٧
٦٢٤٩١٩٥٩	٣٦٩٢٥٢١٥	٢٨٧٩٠٣٠٤٠	١٨٦٥١٧٣٤٦

الدخل الشامل الآخر

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة
للتبغ

فروق ترجمة عمليات أجنبية

إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

٤٦٩٥٩٤٣٦	٢٥١٣٩٣٩٩	٢٤٩٣٨٨٦٩٠	١٦٤٢٢٠٦١١
١٥٥٣٢٥٢٣	١١٧٨٥٨١٦	٣٨٥١٤٣٥٠	٢٢٢٩٦٧٣٥
٦٢٤٩١٩٥٩	٣٦٩٢٥٢١٥	٢٨٧٩٠٣٠٤٠	١٨٦٥١٧٣٤٦

- 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

محدث حسين عبد الحليم

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

رأس المال	المصدر	وال مدفوع
احتياطيات	مرحلة	ربح
صافي ربح العام / الفترة	الترجمة	فرق
مجموع حقوق ملكية الشركة الأم	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٤
٣٧ ٨٥٠ ٨٩٧	--	(٣٧ ٨٥٠ ٨٩٧)
--	--	(٤٦٥ ٨٨٦ ٤٠١)
--	--	(٧٩٠ ٠٨٧ ٣٨٤)
--	--	(٧٩٠ ٠٨٧ ٣٨٤)
--	١٩ ٨٩٥ ٤٠٠	١٩ ٨٩٥ ٤٠٠
١١٥ ٥١٢	--	--
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٦٦٥ ٣٣٦ ٠٧٩	٤١٥ ٥٠٢ ٨٦٥
٢١٠ ٠٦٨ ٧٠١	--	٣ ٨٣٦ ٣٤٣ ٧٥٤
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٦ ٥٧٠ ٦٥٦ ٢٤٤	٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٣ ٦٣٤ ٦٤٧ ٥٩٥	٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤
(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	--	--
٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	--	--
--	٤٣ ٦٥٢ ٩٠٠	--
--	٧٣١ ١١٧ ٨٧٢	--
--	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	(٣٩ ٦٦١ ١٧١)
--	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	(٦٣٢ ٦٤٢ ٣٣١)
--	(١٧٧ ٧٧٤)	٢٨٧ ٩٠٣ ٠٤٠
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٤٨٧ ٠٦٥ ٠٦٩	٣ ٦٥٦ ٩٥٢ ٣٩٦
٦٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢	٢٢٧ ٢٦١ ٦٦٣	٣ ٨٣٦ ٣٤٣ ٧٥٤
٦٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢	٢٢٧ ٢٦١ ٦٦٣	٦ ٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢
٨٢٢ ٧٠٢ ٥٩٣	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦	٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٦٦٥ ٣٣٦ ٠٧٩	٨١٥٩ ٣٧٧٩٧
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٦٦٥ ٣٣٦ ٠٧٩	٢٠١٩/٦/٣٠
٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	٢١٠ ٠٦٨ ٧٠١	٧٥٥٢ ٠٣٣٧٠٦
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢	٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢
(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	--	--
٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	--	--
--	٤٣ ٦٥٢ ٩٠٠	--
--	٧٣١ ١١٧ ٨٧٢	--
--	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	(٣٩ ٦٦١ ١٧١)
--	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	(٦٣٢ ٦٤٢ ٣٣١)
--	(١٧٧ ٧٧٤)	٢٨٧ ٩٠٣ ٠٤٠
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦ ٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢	٨٢٢ ٧٠٢ ٥٩٣
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦	٦٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢
٦٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢	٢٢٧ ٢٦١ ٦٦٣	٣ ٦٥٦ ٩٥٢ ٣٩٦
٦٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢	٢٢٧ ٢٦١ ٦٦٣	٦ ٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢
٨٢٢ ٧٠٢ ٥٩٣	١ ٤٨٧ ٠٦٥ ٠٦٩	٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٦٦٥ ٣٣٦ ٠٧٩	٧٥٥٢ ٠٣٣٧٠٦
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٢١٠ ٠٦٨ ٧٠١	٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢	٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢
(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	--	--
٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	--	--
--	٤٣ ٦٥٢ ٩٠٠	--
--	٧٣١ ١١٧ ٨٧٢	--
--	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	(٣٩ ٦٦١ ١٧١)
--	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	(٦٣٢ ٦٤٢ ٣٣١)
--	(١٧٧ ٧٧٤)	٢٨٧ ٩٠٣ ٠٤٠
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦ ٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢	٨٢٢ ٧٠٢ ٥٩٣
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦	٦ ٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢
٦٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢	٢٢٧ ٢٦١ ٦٦٣	٣ ٦٥٦ ٩٥٢ ٣٩٦
٦٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢	٢٢٧ ٢٦١ ٦٦٣	٦ ٣٨٤ ٥٩١ ٨٢٢
٨٢٢ ٧٠٢ ٥٩٣	١ ٤٨٧ ٠٦٥ ٠٦٩	٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٦٦٥ ٣٣٦ ٠٧٩	٧٥٥٢ ٠٣٣٧٠٦

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

محدث حسين عبد الحليم

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

رقم	إيضاح	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
	صافي ربح الفترة قبل الضريبة	٣٢٢ ٧٥٧ ١٤٢	٥١٦ ٥٨٣ ٦٨٠
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
	إهلاكات الأصول الثابتة	٢٧٤ ٣٨٧ ٣٣١	٢٦١ ٠٥٢ ٩٤٦
	مخصصات مكونة وإضمحلال	٨١ ٣٦٥ ٠٤٥	٨١ ٦٦٩ ٧٥٨
	فوائد دائنة	(١٥ ٠٨٩ ١٧٩)	(٣٠ ٩١٥ ٢٠٦)
	مصرفوفات تمويلية	٤١ ١١٢ ٣٩٥	٦٧ ٥٩٧ ٤٢٧
	إيرادات استثمارات مالية	--	(٨٢١٥ ٨٠٣)
	(أرباح) رأسمالية	(١ ٣٥٧ ٩٥٤)	(٤ ٨٣٧ ٣٠١)
	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	٧٠٣ ١٧٤ ٧٨٠	٨٨٢ ٩٣٥ ٥٠١
التغير في:			
	المخزون	(٢٠٤ ١١٢ ٠٧٩)	(٥٥ ١٧٢ ١٣٣)
	العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة	(١٨ ٤٦٦ ٦٨١)	(١٢٤ ٢٧٥ ٩٩٠)
	الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة	٤٣ ٠٨٠ ٦٥٧	(٢٠ ٨٩٧ ٦٠٣)
	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٥٢٣ ٦٧٦ ٦٧٧	٦٨٢ ٥٨٩ ٧٧٥
	فوائد دائنة محصلة	١٥ ٠٨٩ ١٧٩	٣٠ ٩١٥ ٢٠٦
	مصرفوفات تمويلية مدفوعة	(٤١ ١١٢ ٣٩٥)	(٦٧ ٥٩٧ ٤٢٧)
	ضريبة الدخل المدفوعة	(٦٤ ٦٣١ ٧١٢)	(٧٦ ٠٨٦ ٤٢٦)
	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٤٣٣ ٠٢١ ٧٤٩	٥٦٩ ٨٢١ ١٢٨
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٨٢ ٠٥١ ٩١٨)	(١٩١ ٠١٣ ٤٧٠)
	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١ ٧٠٧ ٣٨٢	٥ ٢٨٠ ٤٥٥
	متحصلات من أدون خزانة	٨ ٣٣٨ ٦٩٠	١٦ ٥٧٣ ٢٣٦
	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٧٢ ٠٠٥ ٨٤٦)	(١٦٩ ١٥٩ ٣٢٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
	متحصلات (مدفوعات) بنوك - حسابات دائنة	٢٨٣ ٣٤١ ٤٠٤	٧٤ ٥٢٠ ٩٢٣
	توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة	(١٣٧ ٧٩٣ ٣٩٩)	(٨٢٩ ٤٢٦ ٢٦٧)
	فرق ترجمة القوانين المالية	(٣٦ ٥٧٥ ٩٩٩)	(٥ ٦٣٣ ٠٢٧)
	(مدفوعات) للتزامات طويلة الأجل	(١ ٦٣٨ ٦٧٣)	(٣١ ٠١٨ ٦٨٥)
	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل	١٠٧ ٣٣٣ ٣٣٣	(٧٩١ ٥٥٧ ٥٥٦)
	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٤٦٨ ٣٤٩ ٢٣٦	(٣٩ ٨٩٥ ٢٥٧)
	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة	١ ١٩٥ ٧٨٣ ٣٩٠	١ ٣٢١ ٨٤١ ٢٦٨
	فرق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها	١ ٥٨٥ ٧٧٧	(٣٢ ٦٤٨ ٣٣٥)
	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلى :-	١ ٦٦٥ ٧١٨ ٤٠٣	٨٩٨ ٢٩٧ ٦٧٦
	النقدية وما في حكمها	١ ٤٦٥ ٤٧٢ ٤٤٩ (١٤)	٨٦٧ ٧٤٥ ٠٤٢
	أدون خزانة	٢٩٥ ٨٤٩ ٨٧٨ (١٣)	٧٥ ٤٣٤ ٣١٠
	أدون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور	(٩٥ ٦٠٣ ٩٢٤)	(٤٤ ٨٨١ ٦٧٦)
	النقدية وما في حكمها	١ ٦٦٥ ٧١٨ ٤٠٣	٨٩٨ ٢٩٧ ٦٧٦

* تم استبعاد مبلغ (٤٨ ٠٠٩ ٦٦) جنيه مصرى من بنود رأس المال العامل، وبلغ (١٨ ٩٥٠ ١١٣) جنيه مصرى من أنشطة الاستثمار، وبلغ (٨ ٠٧٨ ٣٧٩) جنيه مصرى من أنشطة التمويل مقابل مبلغ (٨٠ ٨٨٠ ٥٨) جنيه مصرى من فروق الترجمة.

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

رئيس مجلس الإدارة
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب
محدث حسين عبد الحليم

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد فطري عبد الله

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسؤولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعديل 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 التجارى تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١.

٣-١ غرض الشركة

- إنتاج السجاد الميكانيكي والسجاد النصف يدوى (الهاند تافت) وتسويقه وبيعه في أنحاء الجمهورية وتصديره وإستيراد ما يلزم لإنتاجه من ألات 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 الوبيرية وغير الوبيرية غير تامة الصنع من داخل البلاد وخارجها وإتمام إنتاجها وتجهيزها وإعادة تسييقها وبيعها في أنحاء الجمهورية وتصديرها.

- إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية الازمة لصناعة السجاد سواء في صورة خيوط أو في صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات الازمة لتحقيق هذا الغرض.

- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكي واليدوى والإكسسوارات المكملة لشكيلاتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسييقها 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 اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد.

صدر قرار وزارة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ باصدار بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديل وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير لفترات 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 ستتصدر 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 وآثارها المحاسبية إن وجدت.

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 - الإعتراف 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) "القواعد المالية المجمعة".

معايير تم تعديلها

معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القواعد 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) "القواعد المالية الدورية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحافظ عليها 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 الغاؤها

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

٢-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقواعد

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقواعد 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 التكالفة التاريخية والتى 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 وإفتراضات 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 والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. وبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة لقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات 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 فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندها تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

١-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مماثلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بأسعار الشراء 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 أي 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 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 يلى بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

<u>نسبة المساهمة ٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>نسبة المساهمة ٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>اسم الشركة</u>
%	%	
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 تجميع الأعمال**

- تم المحاسبة عن تجميع 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 الاقتناء يتم إجراء اختبار الأضمحلال لها سنوياً.

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 المقتنة 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 استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويه 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 المقتنة.

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 الإعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الإعتراف 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 المشابهة 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- عمليات التعامل والعرض

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

بـ- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ.

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

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

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفارق العملة في الأرباح أو الخسائر.

جـ- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول وإلتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجمع. 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 بفارق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

٣-٥ الأصول الثابتة وإلهاكاتها**أـ- الإعتراف والقياس الأولي**

يتم إثبات الأصول الثابتة أولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجموع الإلهاك ومجموع خسائر الأض محلل - إن وجد .

بـ- 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 تكبدتها.

جـ- الإلهاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإلهاك 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 تحويل القيمة القابلة للإلهاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الأراضي فلا يتم إلهاكها ، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

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

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 الالزامية والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتى من أجله.

يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتنت من أجله.

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإعتراف الأولى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتداء أو اصدار الأصل المالي. بعد الإعتراف الأولى، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعتراف بالتغييرات 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 او الخسائر.

يتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الإعتراف 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 او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتداء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوصاً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر .

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كمتاحة للبيع في آية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث وقع بعد الإعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أدلة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح او الخسائر.

٦-٥ الشهرة

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المادي المحول ومبلغ آية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتداء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحافظ عليها سابقاً في المنشأة المقتناة وذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد الإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقتداء.

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

يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بصفة دورية ويتم الإعتراف بخسارة اضمحلال 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 الإستردادية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-
- 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 الإستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٨-٥ تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرةً باقتطاع أو إنشاء أو إنتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحمليها على تكلفة تلك الأصول وتنوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات اعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام.

هذا ويتم تحويل تكلفة الإقراض 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 الإقراض خلال السنوات التي تتعرض فيها أعمال تنفيذ الأنشطة الازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض.

٩-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١٠-٥ أدون الخزانة

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

١١-٥ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمي أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يتربّ عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقد، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الاعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١٢-٥ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الإعتراف 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 الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى 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 وإسلامها نقداً.

١٣-٥ الاحتياطي القانونى

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٥% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٥% من قيمة رأس المال المصدر.

١٤-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناها وتنظر مخصوصة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٥-٥ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمولاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

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

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الإنفاق فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشارك في نفس خصائص خطر الإنفاق.

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

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

ب- الأصول غير المالية

تم 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 الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالى للسوق لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية 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 الإعتراف بها.

١٦-٥ ضريبة الدخل

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

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

يتم الإعتراف 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 على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق 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

تلزم 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 الأجر 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 الاحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعرف 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 إلى الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٩-٥ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تبث المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادلة 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 وأدوات الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٢١-٥ الأرقام المقارنة

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك
٦ - الأصول الثابتة

الإجمالي	حسابات آلية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وإنفاق	آلات ومعدات	مبانى وإنشاءات	أراضى	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
١٣٦٦٦١٢١٢٧٤	١٧٨٧٧٢٠٣٦	١٤٠٤٣٦١٧٩	٧٢٩٩٣٧٠٦	١٢٨٨٩٤٢١٠	٢٨٢٣١٥٤٩٤	٩٠٤٧٥١٤١٨١	٣٠٦٩١١٨٧٣٣	٧٤١٠٧٦٧٣٥	
٣٩٠٢٢٠٠٨٣	٦٢١٩٩٢٤٨	١٢٢٣٤٣٨٢	٣٨٠٠٦١٢٧	١٠٥٣٨٦١٤	٨١٣٩٣٥٢	٢٤٢٣٨٤٢٨٨	١٦٧١٨٠٧٢	--	الإضافات
(٥٣١٧٨٢٢٦)	--	(٦٦١٩٣٣٢)	--	--	(٢٧٤٣٨٦٣)	(٣٢٨٢٧٩٢٢)	(١٠٩٨٧١١٩)	--	الاستبعادات
(١١٥٤٧٢٦٠٣٠)	(١٤٤٨٥٨١٦)	(٨٩٠٦٣٧١)	--	(٧٧٥٢٩٤١)	(٢٢٣٤٠٣٣٩)	(٨٢٣٤٥٤٥١٤)	(٢٢٧٣٧٢٠٨١)	(٥٠٤١٣٩٦٨)	فروق الترجمة
١٢٨٤٣٤٣٧٠٩١	٢٢٦٤٨٥٤٦٨	١٣٧١٤٤٨٥٨	١١٠٩٩٩٨٣٣	١٣١٦٧٩٨٨٣	٢٦٥٣٧٠٦٤٤	٨٤٣٣٦١٦٠٣٣	٢٨٤٧٤٧٧٦٥	٦٩٠٦٦٢٧٧٧	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٦٦٢٤٩٤٤٧	٧٢٨٣٦١٤	٨١٨١٣٤	٧٢٥٠	١٠١٥٨٤٨	٨٧٥١٦٢٨	١٢٧٩١٠٤٩	٤٦٢٩١٤	--	الإضافات
(١٤٣٢٤٤٧)	--	--	--	--	(٥١٧٠٢٦)	(٦٦٥٤٠١)	(٢٥٠٠٠)	--	الاستبعادات
٥٦٤٥٦٢٩٢	١٠٨٩٧٥٢	٤٦٠٩٣٣	٥٩٦٢	٣٩٤٢٨٤	١١٨٥٧٠٣	٣٩٧٩٢٤١٥	١٠٨٩١٣٣٠	٢٦٣٥٩١٣	فروق الترجمة
١٣٠٤٤٧١٠٣٩٣	٢٣٤٨٥٨٨٣٤	١٣٨٤٤٢٣٩٢٥	١١١٠١٣٠٤٥	١٣٣٠٩٠١٥	٢٧٤٧٩٠٩٤٩	٨٦٠٠٦٥٣٠٩٦	٢٨٥٨٥٨٤٩	٦٩٣٢٩٨٦٨٠	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٨٧٠٠٠٧١٦٨٧	١٥٥٤٦٣٠٤٢	١٠٩٦٠٠٨٤٨	٤٩٣٥٧٧٧٠	١٠٥٩١٣٣٣٦	٢٣٤٨٥٢٦٧٤	٦٨٨٢٢٥٣٠٣١	١١٦٢٦٣٠٩٨٦	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٩/١/١
٥٠٨٥٢٦٤٦٦	١٥٤٤٩٢٧٣	٥٥٤٢١٦٧	١٠٤٢٥٧٩٠	٧٢٤٩٨٢٧	١٤١٢٦٢٤٠	٣٥٢٨٩٢٤٤٣	١٠٢٨٤٠٧٢٦	--	إهلاك العام
١١٦٧١٤٠	--	--	--	--	--	١١٦٧١٤٠	--	--	خسائر الإضلال خلال العام
(٥٠١٤٠٠٦٩)	--	(٦٥٥٩٤٠١)	--	--	(٢٦٤٢٦٩٢)	(٣٠٧٧٩٩١١)	(١٠١٥٨٠٦٥)	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
(٧٩٠١١٣٢٢٠)	(١٢٧١٢٣٠)	(٧١٧٩١٣٥)	--	(٦٦٠١٧١٦)	(١٨٠٠٩٣٩٩)	(٦٥٢٣٥٦٥٥٤)	(٩٣٢٥٤١١٦)	--	فروق الترجمة
٨٣٦٩٥١٢٠٠٤	١٥٨٢٠٠٠١٥	١٠١٤٠٤٤٧٩	٥٩٧٨٣٥٦٠	١٠٦٥٦١٤٤٧	٢٢٨٣٢٦٨٢٣	٦٥٥٣١٧٦١٤٩	١١٦٢٠٥٩٥٣١	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٩/١٢/٣١
٢٧٤٣٨٧٣٣١	١٥٣٥١٨٨٩	٢٩٢١٦٧٣	٩٧٠٢٣٨٠	٤١٤٨١٧٤	٧٥٢٧٢١٢	١٨٣٣٨٧٧٠٥	٥١٣٤٨٢٩٨	--	إهلاك الفترة
(١٠٨٢٩٩٩)	--	--	--	--	(٤٩١٥٢٤)	(٥١١٢٨٧)	(٨٠١٨٨)	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
٣٩٢٥٩٨٩٦	٧١٩٠٩٢	٣٦٧٠٧٩	٨٤٩	٣٣٧٩٠٢	٩٩٠٦٩٩	٣١٩٨٥٣١٧	٤٨٥٨٩٥٨	--	فروق الترجمة
٨٦٨٢٠٧٦٢٣٢	١٧٤٢٧٠٩٩٦	١٠٤٦٩٣٢٣١	٦٩٤٨٦٧٨٩	١١١٠٤٧٥٢٣	٢٣٦٣٥٣٢١٠	٦٧٦٨٠٣٧٨٨٤	١٢١٨١٨٦٥٩٩	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٤٣٦٢٦٣٤١٦١	٦٠٥٨٧٨٣٨	٣٣٧٣٠٦٩٤	٤١٥٢٦٢٥٦	٢٢٠٤٢٤٩٢	٣٨٤٣٧٧٣٩	١٨٣٢٦١٥٢١٢	١٦٤٠٣٩٥٢٥	٦٩٣٢٩٨٦٨٠	صافي التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٤٤٧٣٩٢٥٠٨٧	٦٨٢٨٥٤٥٣	٣٥٧٤٠٣٧٩	٥١٢١٦٢٧٣	٢٥١١٨٤٣٦	٣٧٠٤٣٨٢١	١٨٨٠٤٣٩٨٨٤	١٦٨٥٤١٨٠٧٤	٦٩٠٦٦٢٧٦٧	صافي التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١

-٧ مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>
٤٨٥٩٩٤٣٩	٤٥٠٣٣٥٧١
١٠٤٣٤٥٧٥٢	٥٧٣٤٨٩٨٠
--	٦٤٢٥٢٤٥
٢١٣١٥١٠١	٦٥٠٨٨٤٥
٣٠٦٨٧٥٣٩	٢٥٩٧٧٦٧٨
<u>٢٠٤٩٤٧٨٣١</u>	<u>١٤١٢٩٤٣١٩</u>

مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
آلات ومعدات تحت التركيب
تطوير الحاسوب الآلي
إعتمادات مستدبة لشراء أصول
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

-٨ استثمارات مالية متاحة للبيع

<u>الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع ٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>المجموع (خسائر) الإضمحلال</u>	<u>تكلفة الإقتداء</u>
١٠٠٢٦٠٤٧٣	١٠٠٨٧٣٠١٣	--	١٠٠٨٧٣٠١٣
١٢٦٣٩٨١٨	١٢٦٣٩٨١٨	٤٥١٦٢٥	١٢١٨٨١٩٣
٤٢٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠	--	٤٢٠٠٠٠
٦١١٤٦٨	٣٩٩٦٨٤	٣٩٩٦٨٤	--
٣٧٥٠	٣٧٥٠	--	٣٧٥٠
--	--	(١٠٠٠٠)	١٠٠٠٠
--	--	(٥٣٠٤٣٧)	٥٣٠٤٣٧
--	--	(١٤٣٣٦٠٧)	١٤٣٣٦٠٧
--	--	(٤٠٢٠٠٠)	٤٠٢٠٠٠
<u>١١٧٧١٥٥٠٩</u>	<u>١١٨١١٦٢٦٥</u>	<u>٨٥١٣٠٩</u>	<u>(٢٣٧٦٠٤٤)</u>
			<u>١١٩٦٤١٠٠٠</u>

استثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
الشركة المصرية لإنتاج البروبيلين والبولي بروبلين EPP
البنك الأهلي الكويتي - مصر
الشرقيون للتنمية الصناعية
Prudential company - U.S.A
كامبريدج ويفرز (تحت التصفية)
التجارية لتنمية الصادرات
العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
الغزل الحديث (تحت التصفية)
المصرية للتجارة والتسويق

-٩ الشهرة

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> <u>الشهرة</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u> <u>الشهرة</u>	<u>مجمع (خسائر) الإضمحلال</u>	<u>نصيب الشركة في القيمة العادلة لصافي الأصول</u>	<u>تكلفة الاستثمار</u>
٥١٢٥٨٩١٢	٥١٢٥٨٩١٢	--	(٦٧٦٧٩٠٥٣١)	٧٢٨٠٤٩٤٤٣
١٠٨٦٧٤٨٧٩	١٠٨٦٧٤٨٧٩	(٢٤٢٠٠٠٠)	(٤٠٠٠٢٢٨٧٣)	٧٥٠٦٩٧٧٥٢
١٥٩٩٣٣٧٩١	١٥٩٩٣٣٧٩١	(٢٤٢٠٠٠٠)	(١٠٧٦٨١٣٤٠٤)	١٤٧٨٧٤٧١٩٥

شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
شركة موكيت ماك

١٠ - مخزون

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	
١ ١٦٥ ٧٩٨ ٩٤٩	١ ٣٨٩ ١٦٥ ٦٢٠	خامات
٢٧٧ ١٧١ ٧٥٥	٣٠١ ٣٤٦ ٩٥٥	قطع غيار ومواد ومهما
١٠٧ ٣٢١ ٣٨٥	١١٦ ٦٢٩ ٢٠٧	إنتاج غير تام
١ ٧٣٣ ٨٤٢ ٠٥١	١ ٦٥٥ ٥٥٥ ١٨٢	إنتاج تام
٥٩ ٣٤١ ٣١٠	٩٧ ٣٣٨ ٣٣٩	اعتمادات مستدبة لشراء خامات
<u>٣ ٣٤٣ ٤٧٥ ٤٥٠</u>	<u>٣ ٥٦٠ ٠٣٥ ٣٠٣</u>	
١ ٨٢٥ ٦٥٩	١ ٨٣٦ ٨١٢	يُخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
<u>٣ ٣٤١ ٦٤٩ ٧٩١</u>	<u>٣ ٥٥٨ ١٩٨ ٤٩١</u>	

١١ - عملاء وأوراق قبض

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	
١ ٤٠٢ ٦٥٧ ٠٠١	١ ٣٧٢ ١١٢ ٠٣٥	عملاء
١٩٦ ١٤٤ ٤٩٦	٢١٩ ٣٠٤ ٠٥٩	يُخصم: قيمة الإضمحلال في العملاء
<u>١ ٢٠٦ ٥١٢ ٥٥٠</u>	<u>١ ١٥٢ ٨٠٧ ٩٧٦</u>	
٣٨٥ ٠٣٩ ١٣٢	٤٠٢ ٨٥١ ٧٧٣	أوراق قبض
١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	١ ٥٥٥ ٦٥٩ ٧٤٩	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١١٥٤ ٢٧٢ جنية مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقه فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	
٣٣ ١٠١ ٤٣٣	٤٥ ٧٠٠ ١٧٠	مصاروفات مدفوعة مقدماً
١٢٧ ٢٥٤ ٤٨٤	١٢٦ ٢١٣ ٢٤٩	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٤٥ ٦٤٤ ٢٩٣	٤٤ ٥٥٠ ٧٦٩	تأمينات لدى الغير
٨ ٠٥٥ ٠٠٠	٨ ١٠٢ ٠٠٠	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقه
٦ ٥٢٥ ٤٥٩	٦ ٣٥٠ ١٣٣	خطاءات خطابات ضمان وإعتمادات مستدبة
٥ ٥٧٥ ٣٩٦	٧ ٥٩٩ ١٣٦	سلف وعهد عاملين
٥٤ ١٧٣ ٠٠٩	٦٥ ٨١٣ ٥٠٢	موردين دفعات مقدمة
١٥ ٦٥٣ ٧٧٨	٢٠ ٢٠٠ ١٨٤	حسابات مدينة أخرى
<u>٢٩٥ ٩٨٢ ٨٥٢</u>	<u>٣٢٤ ٥٢٩ ١٤٣</u>	
<u>٧ ٩٥٩ ٨٤١</u>	<u>٧ ٩٥٩ ٨٤١</u>	يُخصم:
<u>٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١</u>	<u>٣١٦ ٥٦٩ ٣٠٢</u>	الإضمحلال في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

١٣ - أذون خزانة

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	أذون خزانة يستحق ٩٠ يوم
٧٨٠ ٩٠٠ ٠٠٠	٢٠٤ ٠٢٥ ٠٠٠	أذون خزانة يستحق أكثر من ٩٠ يوم
١٠٨ ٦٤٥ ٥١٨	٩٩ ٤٨١ ٨٥٦	
٨٨٩ ٥٤٥ ٥١٨	٣٠٣ ٥٠٦ ٨٥٦	
٤٤ ١٤٨ ٧٩٩	٧ ٦٥٦ ٩٧٨	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
<u>٨٤٥ ٣٩٦ ٧١٩</u>	<u>٢٩٥ ٨٤٩ ٨٧٨</u>	

١٤ - النقدية وما في حكمها

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	بنوك - ودائع لأجل
٣٢ ٠٢٢ ٨٤٧	٣٥٢ ٠٥١ ٢٣٦	بنوك - حسابات جارية
٤١٦ ٥٠٦ ٢٧١	١ ٠٨٠ ٤٧٦ ٨٢٥	نقدية بالصندوق
٥ ٢٤٢ ٨٨٤	٣٣ ٠٢٠ ١٨٧	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
٤٥٣ ٧٧٢ ٠٠٢	١ ٤٦٥ ٥٤٨ ٢٤٨	يخصم:
٧٣ ٨٩٦	٧٥ ٧٩٩	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإنسانية المنوحة للمجموعة
<u>٤٥٣ ٦٩٨ ١٠٦</u>	<u>١ ٤٦٥ ٤٧٢ ٤٤٩</u>	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥ - رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى (مليار جنيه مصرى).
- ٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنية مصرى (أربعين ألف وثلاثة وأربعون مليون وأربعمائة واثنين وأربعين ألف وخمسمائة وخمسة وأربعون جنيه مصرى) موزعة على ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ سهم منها مبلغ ٨٠٨ ٠٤٥ جنيه مصرى (أربعين ألف وثمانمائة وخمسة وأربعون جنيه مصرى) أسهم ٤٢١ جنيه مصرى (أربعين ألف وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية ألف وخمسمائة وأربعون جنيه مصرى) أسهم ٢١ نقدية ، ومبلغ ٥٩٦ ٨٠٠ 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 سهرين تمويلاً من الاحتياطيات بزيادة قدرها ٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣ جنيه مصرى وتم التأثير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ ليصبح عدد الأسهم ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨ سهم بقيمة اسمية ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨ جنيه مصرى.

٤-١٥ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصلة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦ - احتياطيات

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	
١ ١١٨ ١٣٨ ١٢١	١ ١٣٨ ٨٣٥ ٤٨٢	احتياطي قانوني*
٢٨٦ ٨١٠ ٩٥١	٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧	احتياطي عام*
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	احتياطي خاص
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	احتياطي إعادة تقييم أصول
١٣٣ ٤٩٣ ٠٩٩	١٤٧ ٠٦٨ ٦٢٨	احتياطي رأسمالى
١ ١٠٨ ٩٠٩	٩٣١ ١٣٦	احتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
<u>١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦</u>	<u>١ ٤٨٧ ٠٦٥ ٠٦٩</u>	

* تم استخدام مبلغ ٤١٤ ٢١٢ ٣٢٢ جنيه مصرى من الاحتياطي العام وبلغ ٣٨٠ ٠٠٩ جنيه مصرى من الاحتياطي القانونى في زيادة رأس المال المصدر - اىضاح رقم (٣-١٥).

١٧ - الحقوق غير المسيطرة

نسبة الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نسبة الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	الإجمالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الإجمالي في ٢٠١٩/١٢/٣١
(٦٥٨٦)	٢١٠ ١٦٨	٢٠٣ ٥٨٢	٢٢٦ ٢٦٢
٢١ ٦٩٣ ٣٨٨	٣١٣ ٩٥٩ ٥١٩	٣٣٥ ٦٥٢ ٩٠٧	٣٣٣ ٨٤٨ ٦٧٥
١١ ٦٦٧ ١٦٩	٩٩ ٣٧٢ ٠٣٤	١١١ ٠٣٩ ٢٠٣	١٠٩ ٦١٠ ٤٨٩
(٣٩ ٤٤٣)	١٤٠ ٦٨٩	١٠١ ٢٤٦	١٤٠ ٦٨٩
٤٥٤ ٢٧٤	٢٠ ٨٣ ٢١٣	٢٥٣٧ ٤٨٧	٢٨٩١ ٢٤٩
٦٧٠٥ ٠٥٠	٢٥٠ ٨٩٩ ٧٠٨	٢٥٧ ٦٠٤ ٧٥٨	٢٥٩ ٦٠٩ ١٣٤
(١٩٥٩ ٥٠٢)	١١٧ ٥٢٢ ٩١٢	١١٥ ٥٦٣ ٤١٠	١١٧ ٥٢٢ ٩١٦
٣٨ ٥١٤ ٣٥٠	٧٨٤ ١٨٨ ٢٤٣	٨٢٢ ٧٠٢ ٥٩٣	٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- قروض طويلة الأجل

<u>شروط السداد</u>	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	رصيد القرض في ٢٠٢٠/٦/٣٠	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عملة القرض	<u>بنك</u>	
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٤٦٠٦٠٢٢٨	١٨٤٢٤٠٩١	٤٦١٨٩٢٢٤	٩٢٣٧٨٤٥	٥٥٤٢٧٠٦٩	٣٦٠٠٠٠٠ يورو	بنك قطر الوطني الأهلي (١)
يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٠١٧/١٠/٦ وتنتهي في ٢٠٢١/٩/٦ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٧٤٨٨٧٤١	١٦٨٦٠٢٢٠	--	--	--	١٠٠٠٠٠٠ يورو	بنك قطر الوطني الأهلي (٢)
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٥٢٤٩٩٨٣٠	٢٠٩٩٩٩٢٢	٥٢٥٩٦٧٤٤	١٠٥١٩٣٤٦	٦٣١١٦٠٩٠	٤٥٦٣٤٧٣ دولار أمريكي	بنك قطر الوطني الأهلي (٣)
	<u>١٠٦٠٤٨٧٩٩</u>	<u>٥٦٢٨٤٢٣٣</u>	<u>٩٨٧٨٥٩٦٨</u>	<u>١٩٧٥٧١٩١</u>	<u>١١٨٥٤٣١٥٩</u>		
							<u>بنك الإسكندرية</u>
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	--	٦٢٣١١٢٨	--	٦٢٤٩١٠٣	٦٢٤٩١٠٣	٦٥٠٠٠٠٠ يورو	
	--	<u>٦٥٥٢٥٥٩</u>	--	--	--	دولار أمريكي	
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠١٩/١١/٣٠ وتنتهي في ٢٠٢٢/١١/٣٠ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.	٥٧٦٧١٣٣٨	٢٣٠٦٨٥٢٥	٥٤١٥٥٤٢٣	٢٧٠٧٧٧٧٢٠	٨١٢٣٣١٤٣	٥٢٥٠٠٠٠ دولار أمريكي	<u>المجاري وفابنك</u>
	<u>٦٦٦٨٧٥١٧</u>	<u>١٨٠٣١١٩٨</u>	<u>١٢٥٣٤٠٥٢٨</u>	<u>٩٢٢٨٨٥٢</u>	<u>١٣٤٥٦٩٣٨٠</u>	<u>١٩٨٦٨٦٦٣</u>	
							<u>قروض من بنوك أخرى</u>
قيمة قروض بالدولار الأمريكي ممنوعة لشركة النساجون الشرقيون - أم	<u>٢٣٠٤٠٧٦٥٤</u>	<u>١١٠١٦٧٥٩٣</u>	<u>٢٧٨٢٨١٩١٩</u>	<u>٦٢٣١٢٨٦٦</u>	<u>٣٤٠٥٩٤٧٨٥</u>		

١٩ - قرض بنك التعمير والإسكان

إيضاح رقم	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
	٧٩ ٥٩٨	٩٠ ٣٩٧
(٢٨ ٩٢١)	(٢٨ ٧٢١)	(٢٠)
٦١ ٤٧٦	٥٠ ٨٧٧	

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

٢٠ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

إيضاح رقم	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
(١٨)	٦٢ ٣١٢ ٨٦٦	١١٠ ١٦٧ ٥٩٣
(١٩)	٢٨ ٧٢١	٢٨ ٩٢١
	٦٢ ٣٤١ ٥٨٧	١١٠ ١٩٦ ٥١٤

أقساط قروض طويلة الأجل
 قرض بنك التعمير والإسكان

٢١ - التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٩/١٢/٣١	أصول	٢٠٢٠/٦/٣٠	أصول
(الالتزامات)	(الالتزامات)	(الالتزامات)	(الالتزامات)
--	١٥ ٨١٥ ٠١٤	--	١٥ ٩١١ ٦٣٦
(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	--	(١٥٥ ٨٢٥ ١٧٧)	--
(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	١٥ ٨١٥ ٠١٤	(١٥٥ ٨٢٥ ١٧٧)	١٥ ٩١١ ٦٣٦
(١٤١ ١٧٦ ٨٠٤)		(١٣٩ ٩١٣ ٥٤١)	

فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
 الأصول الثابتة
 إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)
 صافي الضريبة التي ينشأ عنها (الالتزام)

وفيما يلى بيان بحركة الالتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠١٩/١٢/٣١	أصول	٢٠٢٠/٦/٣٠	أصول
(الالتزامات)	(الالتزامات)	(الالتزامات)	(الالتزامات)
(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	١٥ ٨١٥ ٠٤١
(٢ ٨١٧ ١٨٢)	(٨٨٠ ٣٢٤)	١ ١٦٦ ٦٤١	--
--	(١ ٨٩٠ ٢٩٠)	--	٩٦ ٥٩٥
(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	١٥ ٨١٥ ٠١٤	(١٥٥ ٨٢٥ ١٧٧)	١٥ ٩١١ ٦٣٦

الرصيد أول المدة
 المحمل على قائمة الدخل
 فروق الترجمة
 الرصيد آخر المدة

- ٤٢ - مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	مخصص مطالبات
١٢١ ٧٥٣ ٠٨١	(٩٥ ٠٢٧)	٦٠ ١٠٢ ٢٥٠	٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	
١٢١ ٧٥٣ ٠٨١	(٩٥ ٠٢٧)	٦٠ ١٠٢ ٢٥٠	٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	

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

- ٤٣ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١٣٩ ٣٦٥ ١٧٧ جنية مصرى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابتة نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

- ٤٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	موردون
٧١١ ٦٠٨ ٢٥٦	٨٨٠ ١٨٢ ٠٨٠	أوراق دفع
١٢١ ١٨٨ ٦٢٨	٩٨ ٢٨٩ ٩٩٦	
٨٣٢ ٧٩٦ ٨٨٤	٩٧٨ ٤٧٢ ٠٧٦	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ١٤٨ ٠٨٨ جنية مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

- ٤٥ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	مصروفات مستحقة
٧٢ ٣٠٣ ٤٨٦	٧٧ ٩٠٧ ٨٦١	مصلحة الضرائب
٤٣ ٣٠٤ ٣٣٦	٢٧ ٠٩٢ ٠٠٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٠ ٩٠٤ ١٧١	٢٦ ٦٧١ ٩٦٨	عملاء أرصدة دائنة
١٧٢ ٩٢٨ ١٣٢	١٥٩ ١٨٤ ٧٤٢	دائنون شراء أصول ثابتة
٦ ٨٤١ ١٧٥	٧٣٢ ١٩٨	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
١٢٩ ١٧١ ٢١٢	٣ ٤٧٣ ٦٠٨	تأمينات للغير
٩٣ ٩٨٦ ٤٦٨	١٣٢ ٩٧٥ ٩١٨	حسابات دائنة أخرى
٢٦ ٥٧٣ ٠٥٤	٣٢ ٠٤١ ٥٧٠	
٥٦٦ ٠١٢ ٠٣٤	٤٦٠ ٠٧٩ ٨٧٠	

-٢٦ نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

٢٠١٩/١/١ من	٢٠١٩/٤/١ من	٢٠٢٠/١/١ من	٢٠٢٠/٤/١ من
٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى	٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى
٣١١ ٣٦٩ ٥٧١	١٩٦ ١٣٠ ٠٩٠	٥٢٥ ٧٥٤ ٦٠٩	٤٨١ ٦٥٤ ٥٦١
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
٠,٤٧	٠,٢٩	٠,٧٩	٠,٧٢

صافي ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة
 متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٢٠ ٨٠ ٣٩٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستديمة في ذلك التاريخ مبلغ ٢٠٢٠ ٢٨٨ ٦٦٣ ٨٨٤ جنيه مصرى.

-٢٨ الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٢٠ ٤٩ ٨٤٤ ٣٧٩ جنيه مصرى وتمثل 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 الإقرارات الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

٢-٢٩ الضريبة على المرتبات والأجر

- 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 الإقرارات الضريبى الشهري فى المواعيد القانونية.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٤ ضريبة الدخل

- 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.

٤-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الإنتمان

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

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإنتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلى:-

إيضاح رقم	عملاء وأوراق قبض	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٠٢٠/٦/٣٠ (١١)	١٥٥٥ ٦٥٩ ٧٤٩	
٢٠١٩/١٢/٣١ (١٢)	٣١٦ ٥٦٩ ٣٠٢	
	١٨٧٢ ٢٢٩ ٠٥١	
	١٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١
	١٨٧٩ ٥٧٤ ٦٤٨	

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكيد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية وغير عادية دون تكب خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافى من النقدية للوفاء بالمصاريف التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإنتمانى المنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيدة 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 الإنتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللحذر من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإنتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر التغير في أسعار الفائدة.

- إدارة رأس المال

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

- ٤١ أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لانتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملماً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملحوظ في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والإلتزامات المدرجة بقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع وال فترة الزمنية التي ينطر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يتربى عليها من آثار.