

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

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



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة

مصر

ت: +٢٣١٠ ٣١٣٣٣٤
ف: +٢٣١٠ ٣٠٣٣٣٤

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج 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 ١١,١١ % وإجمالي إيراداتهم ١٩,٧٣ % 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الاستنتاج

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو وارد بالايضاح رقم (٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث 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: ٥ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه



(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٤ ٤٧٣ ٩٢٥ ٠٨٧	٤ ١٧٦ ٤٠٠ ١٣٠	(٦)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠٤ ٩٤٧ ٨٣١	١٧٤ ٤٦٥ ٢٠٩	(٧)	الأصول الثابتة
١١٧ ٧١٥ ٥٠٩	١١٥ ٧٤٥ ٠٥٥	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٩ ٩٣٣ ٧٩١	١٥٩ ٩٣٣ ٧٩١	(٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٩٥٦ ٥٢٢ ٢١٨	٤ ٦٢٦ ٥٤٤ ١٨٥		الشهرة
			<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣ ٣٤١ ٦٤٩ ٧٩١	٣ ٣٦٣ ٣٨٨ ٨٣٢	(١٠)	مخزون
١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	١ ٦٩٣ ٩٢١ ٥٤٤	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١	٢٦١ ٥٠٢ ٩٤٨	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨٤٥ ٣٩٦ ٧١٩	١ ٢٢٨ ٨٢٦ ٨٠٤	(١٣)	أذون خزانة
٤٥٣ ٧٧٢ ٠٠٢	٩٤٢ ٨٢٠ ٨٤٩	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٦ ٥٢٠ ٣٩٣ ١٦٠	٧ ٤٩٠ ٤٦٠ ٩٧٧		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
١١ ٤٧٦ ٩١٥ ٣٧٨	١٢ ١١٧ ٠٠٥ ١٦٢		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦	١ ٤٨٧ ٠٨١ ٤٤٨	(١٦)	إحتياطيات
٢١٠ ٠٦٨ ٧١٤	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦		أرباح مرحلة
٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢	٥٢٩ ١٧٩ ٤٣٦		صافي ربح الفترة / العام
٣ ٦٣٤ ٦٤٧ ٥٩٥	٣ ٥٥٢ ٣١٤ ٨٦٥		فروق ترجمة القوائم المالية
٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢	٦ ٥٨١ ٨٨٨ ٤٤٣		<u>إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم</u>
٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤	٨٥٢ ١٧٧ ٨٨٠	(١٧)	الحقوق غير المسيطرة
٧ ٥٥٢ ٠٣٣ ٧٠٦	٧ ٤٣٤ ٠٦٦ ٣٢٣		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٣٠ ٤٠٧ ٦٥٤	٢٥٩ ٤٦٠ ٩٦٥	(١٨)	قروض طويلة الأجل
٦١ ٤٧٦	٤٥ ٥٧٨	(١٩)	قرض بنك التعمير والإسكان
١٤١ ١٧٦ ٨٠٤	١٣٩ ٧٩٧ ٤٧٢	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٧١ ٦٤٥ ٩٣٤	٣٩٩ ٣٠٤ ٠١٥		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	١٢٧ ٦٤٩ ٨١٩	(٢٢)	مخصصات
١ ٨٨٦ ٦٨٦ ٠٨٢	٢ ٣٥٧ ١٦٤ ٠٥٠	(٢٣)	بنوك - حسابات دائنة
١١٠ ١٩٦ ٥١٤	٧٠ ٠٥٩ ٣٠٤	(٢٠)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٣٢ ٧٩٦ ٨٨٤	٩٦٩ ٧٣٧ ٩٩٦	(٢٤)	موردون وأوراق دفع
٧ ٧٩٩ ٣٧٢	١٠ ٧٢٣ ٠٧٢		دائنو التوزيعات
٥٦٦ ٠١٢ ٠٣٤	٦٦٦ ٨٣٥ ٥٦٩	(٢٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٧ ٩٩٨ ٩٩٤	٨١ ٤٦٥ ٠١٤		إلتزامات ضرائب الدخل
٣ ٥٥٣ ٢٣٥ ٧٣٨	٤ ٢٨٣ ٦٣٤ ٨٢٤		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
٣ ٩٢٤ ٨٨١ ٦٧٢	٤ ٦٨٢ ٩٣٨ ٨٣٩		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
١١ ٤٧٦ ٩١٥ ٣٧٨	١٢ ١١٧ ٠٠٥ ١٦٢		<u>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</u>

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

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠
صافي المبيعات	٢ ٥٨٧ ٨١١ ٨٧٦	٦ ٦٦٦ ٧١٨ ٠٠٣	٢ ٣٤٦ ٧٩٥ ٠٤٤	٧ ٥٨٣ ١٢٦ ٢٨١
يخصم:				
تكلفة المبيعات	٢ ٢٠٤ ٣٧٥ ٧٦٠	٥ ٨٤٠ ٧٢١ ٢٢١	٢ ٠٩٢ ٢٧٧ ٠٩٨	٦ ٨٠١ ٢٤٤ ٦٦٠
مجموع الربح	٣٨٣ ٤٣٦ ١١٦	٨٢٥ ٩٩٦ ٧٨٢	٢٥٤ ٥١٧ ٩٤٦	٧٨١ ٨٨١ ٦٢١
يضاف / (يخصم):				
إيرادات إستثمارات مالية	--	--	(١١٩ ٩٨٥)	٨ ٠٩٥ ٨١٨
أرباح رأسمالية	٢ ٣٢٧ ٠١٢	٣ ٦٨٤ ٩٦٦	١٠٥ ٢٢٠	٤ ٩٤٢ ٥٢١
إيرادات أخرى	٩١ ٦٦٢ ١٨١	٢٤٨ ٠٨٢ ٤٩٩	٣٣ ٥٣٢ ٣٧٥	٢٠٩ ٣٥٢ ٩٤٦
عوائد أدون خزانة	٢٦ ٨٨٢ ٧١٢	٧٩ ٩١٩ ٠٨٤	٣ ٣١٥ ٤٩٥	٤٢ ٤٠١ ٩٥٥
فوائد دائنة	٧ ٣١٥ ٠٢٨	٢٢ ٤٠٤ ٢٠٧	١٥ ٩٠٥ ٣٨٥	٤٦ ٨٢٠ ٥٩١
مصروفات التوزيع	(٣٦ ٧٦٣ ٠٠١)	(٩٩ ١٠٦ ٣٩٦)	(٣٠ ٣٦٤ ٦٤٧)	(٨٩ ١٧٧ ٤٩٦)
مصروفات إدارية وعمومية	(٧٣ ٤٧٧ ٠٩٦)	(٢٤٢ ٥٠٢ ٥٩١)	(٨٧ ٠٠٥ ٣١١)	(٢٤٣ ٠٨٥ ٨٨٧)
مخصصات مكونة وإضمحلل	(٨ ٩٦٦ ٢٢٨)	(٩٠ ٣٣١ ٢٧٣)	(٢٦ ٠١٩ ٧٨٦)	(١٠٧ ٦٨٩ ٥٤٤)
مصروفات تمويلية	(٢٧ ٧٩٤ ١٥٥)	(٦٨ ٩٠٦ ٥٥٠)	(٣١ ٩٧٥ ٩٩١)	(٩٩ ٥٧٣ ٤١٨)
فروق تقييم عملات أجنبية	١٥ ٩٤٤ ٧٦٤	٢٤ ٠٨٣ ٧٤٧	٢٨ ٤٨٩ ٦٤٢	١٢٢ ٩٩٤ ٩١٦
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٣٨٠ ٥٦٧ ٣٣٣	٧٠٣ ٣٢٤ ٤٧٥	١٦٠ ٣٨٠ ٣٤٣	٦٧٦ ٩٦٤ ٠٢٣
(يخصم) / يضاف:				
ضريبة الدخل الحالية	(٣٩ ٥١٢ ٨٥٤)	(٩٧ ٠٧٨ ٢٣٧)	(٢٢ ٦١٨ ٠٣٧)	(٧٨ ١٦١ ٠٠١)
الضريبة المؤجلة	٤٩١ ٢٦٣	١ ٦٥٧ ٩٠٤	(٢ ٢٢٤ ٢١٧)	(١ ٤٣٥ ١٢٥)
ضريبة الدخل عن الفترة	(٣٩ ٠٢١ ٥٩١)	(٩٥ ٤٢٠ ٣٣٣)	(٢٤ ٨٤٢ ٢٥٤)	(٧٩ ٥٩٦ ١٢٦)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	٣٤١ ٥٤٥ ٧٤٢	٦٠٧ ٩٠٤ ١٤٢	١٣٥ ٥٣٨ ٠٨٩	٥٩٧ ٣٦٧ ٨٩٧
الربح الخاص بكل من:				
مالكي الشركة الأم	٣٠١ ٩١٧ ٧٧٣	٥٢٩ ١٧٩ ٤٣٦	١١٩ ٩٧٢ ٢٥٥	٥٣٥ ٤٧٥ ١٢٠
الحقوق غير المسيطرة	٣٩ ٦٢٧ ٩٦٩	٧٨ ٧٢٤ ٧٠٦	١٥ ٥٦٥ ٨٣٤	٦١ ٨٩٢ ٧٧٧
	٣٤١ ٥٤٥ ٧٤٢	٦٠٧ ٩٠٤ ١٤٢	١٣٥ ٥٣٨ ٠٨٩	٥٩٧ ٣٦٧ ٨٩٧
	٠,١١	٠,٩٠	٠,٢٨	٠,٧٥

نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

(٢٦)

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

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح	من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠
صافي أرباح الفترة	٣٤١ ٥٤٥ ٧٤٢	٦٠٧ ٩٠٤ ١٤٢	١٣٥ ٥٣٨ ٠٨٩	٥٩٧ ٣٦٧ ٨٩٧
الدخل الشامل الآخر				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١٩ ٨٠٩	(١٩٥ ١٩٨)	(٧٦ ٧١٨)	٦٢ ٩٩٥
فروق ترجمة عمليات أجنبية	(١١٤ ٧٩٣ ٦٤٣)	(٩٣ ٠٣٣ ٩٩٦)	(١٤٣ ٢٣٨ ٥٤٣)	(٥٤٢ ٧١٦ ١٠٥)
إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة	(١١٤ ٧٧٣ ٨٣٤)	(٩٣ ٢٢٩ ١٩٤)	(١٤٣ ٣١٥ ٢٦١)	(٥٤٢ ٦٥٣ ١١٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢٢٦ ٧٧١ ٩٠٨	٥١٤ ٦٧٤ ٩٤٨	(٧ ٧٧٧ ١٧٢)	٥٤ ٧١٤ ٧٨٧
الدخل الشامل الخاص بكل من:				
مالكي الشركة الأم	١٩٧ ٢٩٦ ٦٢١	٤٤٦ ٦٨٥ ٣١١	(١٢ ٢٣٧ ١٥١)	٣٤ ٧٢٢ ٢٨٥
الحقوق غير المسيطرة	٢٩ ٤٧٥ ٢٨٧	٦٧ ٩٨٩ ٦٣٧	٤ ٤٥٩ ٩٧٩	١٩ ٩٩٢ ٥٠٢
	٢٢٦ ٧٧١ ٩٠٨	٥١٤ ٦٧٤ ٩٤٨	(٧ ٧٧٧ ١٧٢)	٥٤ ٧١٤ ٧٨٧

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

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنه المصري)

رأس المال	رأس المال	احتياطات	أرباح	صافي	فرق	مجموع حقوق ملكية	الحقوق	إجمالي
المصدر	والمدفوع		مرحلة	بيع العام / الفترة	الترجمة	الشركة الأم	غير المسيطرة	حقوق الملكية
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥		١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٤	٥٠٣ ٢٣٧ ٢٩٨	٤ ٢٢٤ ٥٤٨ ٦٠٩	٧ ٣١٣ ٤٣٤ ٧٠٦	٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١	٨ ١٥٩ ٣٠٧ ٧٩٧
--	--	٣٧ ٨٥٠ ٨٩٧	--	(٣٧ ٨٥٠ ٨٩٧)	--	--	--	--
--	--	--	٤٦٥ ٨٨٦ ٤٠١	(٤٦٥ ٨٨٦ ٤٠١)	--	--	--	--
--	--	--	(٧٩٠ ٠٨٧ ٣٨٤)	--	--	(٧٩٠ ٠٨٧ ٣٨٤)	(٥٤ ٤١٦ ٢٣١)	(٨٤٤ ٥٠٣ ٦٢٠)
--	--	--	١٩ ٨٩٥ ٤٠٠	--	(١٩ ٥٤٥ ٩١٤)	٣٤٩ ٤٨٦	(٥٤ ٧٤٦)	٢٩٤ ٧٤٠
--	--	٥٢ ٠٧٩	--	٥٣٥ ٤٧٥ ١٢٠	(٥٠٠ ٨٠٤ ٩١٤)	٣٤ ٧٢٢ ٢٨٥	١٩ ٩٩٢ ٥٠٢	٥٤ ٧١٤ ٧٨٧
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥		١ ٦٦٥ ٢٧٢ ٦٤٦	٢١٠ ٠٦٨ ٧٠١	٥٣٥ ٤٧٥ ١٢٠	٣ ٧٠٤ ١٩٧ ٧٨١	٦ ٥٥٨ ٤١٩ ٠٩٣	٨١١ ٣٩٤ ٦١١	٧ ٣٦٩ ٨١٣ ٧٠٤
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥		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
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥		(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	--	--	--	--	--	--
٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣		٤٣ ٦٥٢ ٩٠٠	--	(٤٣ ٦٥٢ ٩٠٠)	--	--	--	--
--	--	--	٧٣١ ١١٧ ٨٧٢	(٧٣١ ١١٧ ٨٧٢)	--	--	--	--
--	--	--	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	٥٢٩ ١٧٩ ٤٣٦	--	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	(٣٩ ٦٦١ ١٧١)	(٦٣٢ ٦٤٢ ٣٣١)
--	--	(١٦١ ٣٩٥)	--	٥٢٩ ١٧٩ ٤٣٦	(٨٢ ٣٣٢ ٧٣٠)	٤٤٦ ٦٨٥ ٣١١	٦٧ ٩٨٩ ٦٣٧	٥١٤ ٦٧٤ ٩٤٨
٦١٥ ١٠٧ ٢٦٨		١ ٤٨٧ ٠٨١ ٤٤٨	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦	٥٢٩ ١٧٩ ٤٣٦	٣ ٥٥٢ ٣١٤ ٨٦٥	٦ ٥٨١ ٨٨٨ ٤٤٣	٨٥٢ ١٧٧ ٨٨٠	٧ ٤٣٤ ٠٦٦ ٣٢٣

الرصيد في ٢٠١٩/١/١
المحول للاحتياطات
المحول للارباح المرحلة
توزيعات ارباح
تقريبات جميع الاصول
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠

الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
المستخدم من الاحتياطات لزيادة رأس المال
المحول للاحتياطات
المحول للارباح المرحلة
توزيعات ارباح
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠

- الإيضاحات من رقم (١١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

المضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعرضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح رقم
٦٧٦ ٩٦٤ ٠٢٣	٧٠٣ ٣٢٤ ٤٧٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٨٢ ٢٧١ ٩٦٧	٤٠٤ ٥١٤ ٥٣٧	إهلاكات الأصول الثابتة
١٠٧ ٦٨٩ ٥٤٤	٩٠ ٣٣١ ٢٧٣	مخصصات مكونة وإضمحلال
(٤٦ ٨٢٠ ٥٩١)	(٢٢ ٤٠٤ ٢٠٧)	فوائد دائنة
٩٩ ٥٧٣ ٤١٨	٦٨ ٩٠٦ ٥٥٠	مصروفات تمويلية
(٨ ٩٥٨ ٨١٨)	--	إيرادات إستثمارات مالية
(٤ ٩٤٢ ٥٢١)	(٣ ٦٨٤ ٩٦٦)	(أرباح) رأسمالية
١ ٢٠٦ ٦٤٠ ٠٢٢	١ ٢٤٠ ٩٨٧ ٦٦٢	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في:
(٩٦ ٠٧٨ ١٣٤)	(٥٨ ٧٤٠ ٥٩٥)	المخزون
(١٠ ١٨٦ ٠٥٥)	(١٥٥ ٧٥٣ ٤٦٨)	العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
(٣٢ ٧٧٣ ٢١٥)	٢٣٧ ٢١٦ ٨٤٥	الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
١ ٠٦٧ ٦٠٢ ٦١٨	١ ٢٦٣ ٧١٠ ٤٤٤	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٦ ٨٢٠ ٥٩١	٢٢ ٤٠٤ ٢٠٧	فوائد دائنة محصلة
(٩٩ ٥٧٣ ٤١٨)	(٦٨ ٩٠٦ ٥٥٠)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٧٦ ٤٩٩ ٤٥٣)	(٦٦ ١٩٩ ٤٤٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٣٨ ٣٥٠ ٣٣٨	١ ١٥١ ٠٠٨ ٦٥٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٩٩ ٢٩٩ ٢٢٧)	(١٣١ ٢٤٩ ٥٤٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٨ ٩٥٨ ٨١٨	--	متحصلات من إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧ ١٩٦ ٧٠١	٥ ٤٥٩ ٢٣٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١ ٣٩٢ ٣٧٠	(١٠٥ ١٤٣ ٦١٤)	متحصلات من أذون خزانة
(٢٨٢ ٦١٤ ٣٣٨)	(٢٣٠ ٩٣٣ ٩٢٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٧١ ١٧٥ ٣٦٤	٤٩٠ ٩٧٤ ٢٦٩	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(٨٥٥ ٥٤٥ ٠٦٨)	(٦٢٩ ٧١٨ ٦٣١)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
(٣ ١١٠ ٥٩١)	(١ ٣٣٨ ٦٣٠)	فروق ترجمة القوائم المالية
(٧٢ ٣٣٦ ٦٦٢)	(٦ ٢٥٣ ٢٠٠)	(مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
(٧٥٩ ٨١٦ ٩٥٧)	(١٤٦ ٣٣٦ ١٩٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٠٤ ٠٨٠ ٩٥٧)	٧٧٣ ٧٣٨ ٥٤١	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
(٤٤ ٤٥٥ ٠٨٥)	(٤ ٥٨٦ ١٣٩)	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١ ١٧٣ ٣٠٥ ٢٢٦	١ ٩٦٤ ٩٣٥ ٧٩٢	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتمثل فيما يلي :-
		النقدية وما في حكمها
٧٨٨ ٧٣٢ ١٩٩	٩٤٢ ٧٤٤ ٢٦٤ (١٤)	أذون خزانة
٤٤٣ ٠٤٨ ٢١٢	١ ٢٢٨ ٨٢٦ ٨٠٤ (١٣)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
(٥٨ ٤٧٥ ١٨٥)	(٢٠٦ ٦٣٥ ٢٧٦)	النقدية وما في حكمها
١ ١٧٣ ٣٠٥ ٢٢٦	١ ٩٦٤ ٩٣٥ ٧٩٢	

* تم إستبعاد مبلغ (٥٥ ٦١٢ ٨٩٤) جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ (٥٦ ٥٩٧ ١٤٩) جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ ٢٥ ٨٠٢ ٠٨٢ جنيه مصري من أنشطة التمويل مقابل مبلغ ٨٠ ٩٩٤ ١٠٠ جنيه مصري من فروق الترجمة.

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

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خيس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

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 للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠.

هذا وبتاريخ ١٢ إبريل 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)

هذا وبتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة أرقام (٤٧) الأدوات المالية ، (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير وذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١ .

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) "الإستثمار 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) "الإستثمارات 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. وبين 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 بأي 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 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	٢٠٢٠/٩/٣٠	
%	%	
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

تتم 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 الإقتناء يتم إجراء اختبار الاضمحلال لها سنوياً.

(جميع المبالغ بالجنه 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 المقتتة والمقتتة 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 المقتتة.

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 وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الإعراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الإعراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد المركز المالي المجموع 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 بالجنه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى في تاريخ المعاملة. وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

ويتم 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 حساباتها بعملات 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- الإعترا ف 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 المقدّر، 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 المقدّر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدّر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي المقدّر بالعام

البيان

٢٥ - ٥٠

مباني وإنشاءات

١٠

آلات ومعدات

٥ - ٨

وسائل نقل وانتقال

٥

عدد و أدوات

٣

تجهيزات معارض

٥ - ١٠

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 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 مبنية كمستحقة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدوث 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 كمستحقة 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 الإسترادية.

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 مباشرةً باقتناء أو انشاء 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 الاقتراض 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 مخصوماً 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 بخضم 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.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢-٥ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد 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 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 القانونى

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. و يتم 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 الإئتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الإئتمان.

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.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 الإستردادية ، 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 الإستردادية 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 للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض 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 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 بالبنود 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 والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 إلى 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.

(جميع المبالغ بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١- الأصول الثابتة

الأصل	حسابات آليه	إثبات ومعدات مكتب	تجهيزات معارض	عدد وألوان	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أرضي	
١٣ ٦٦١ ١٢١ ٢٧٤	١٧٨ ٧٧٢ ٠٣٦	١٤٠ ٤٣٦ ١٧٩	٧٢ ٩٩٣ ٧٠٦	١٢٨ ٨٩٤ ٢١٠	٦٨٢ ٣١٥ ٤٩٤	٩٠٤٧٥١٤ ١٨١	٣٠٦٩ ١١٨ ٧٣٣	٧٤١ ٠٧٦ ٧٣٥	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٣٩٠ ٢٢٠ ٠٨٣	٦٢ ١٩٩ ٢٤٨	١٢ ٢٣٤ ٣٨٢	٣٨٠٠٠٦ ١٢٧	١٠ ٥٣٨ ٦١٤	٨ ١٣٩ ٣٥٢	٢٤٢ ٣٨٤ ٢٨٨	١٦ ٧١٨ ٠٧٢	--	الإضافات
(٥٣ ١٧٨ ٢٣٦)	--	(٦ ٦١٩ ٢٣٦)	--	--	(٢ ٧٤٣ ٨٦٣)	(٣٢ ٨٧٧ ٩٢٢)	(١٠ ٩٨٧ ١١٩)	--	الإستحداث
(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 ٢٠١٩/١/٢/٣١
١٦٠ ١٤٤ ١٠٥	٨ ١٢٢ ٢٧٧	١ ٢٧٨ ٥٧٨	٧ ٢٥٠	٢ ٦٣٧ ٦٤٩	٩ ٩٠٠ ٨١٥	١٣٢ ٤١٣ ٥٥٦	٥ ٧٧٣ ٩٨٠	--	الإضافات
(٩ ٩٩٦ ٨١٧)	--	--	--	(٢ ٦٤٤ ٨٧٨)	(١ ٤٥٨ ٣٤٨)	(٦ ٦٩٦ ٥٥٠)	(١ ٥٧٧ ٠٤١)	--	الإستحداث
(١٧١ ٢٧٦ ٦٧٣)	(٣ ١٨٣ ٢٢٦)	(١ ٣٥٠ ٣٦١)	(١٧ ١٩١)	(١ ١٩٧ ٤٥١)	(٣ ٤٦٦ ٣٤٣)	(١٢١ ٥١٨ ٤٢٩)	(٣٢ ٩١٤ ٩٤٨)	(٧ ٦٢٨ ٧٢٣)	فروق الترجمة
١٢ ٨٢٢ ٣٠٧ ٧٠٦	٢٣١ ٤٣٤ ٥١٩	١٣٧ ٠٧٣ ٠٧٥	١١٠ ٩٨٩ ٨٩٢	١٣٢ ٨٥٥ ٢٠٢	٢٧٠ ٣٤٦ ٧٦٨	٨ ٤٣٧ ٨١٤ ٦١٠	٢ ٨١٨ ٧٥٩ ٥٩٦	٦٨٣ ٠٣٤ ٠٤٤	التكلفة في ٢٠٢٠/١/٢/٣٠
٨ ٧٠٠ ٠٧١ ٦٨٧	١٥٥ ٤٦٣ ٠٤٢	١٠٩ ٦٠٠ ٨٤٨	٤٩ ٣٥٧ ٧٧٠	١٠٥ ٩١٣ ٣٣٦	٢٣٤ ٨٥٢ ٦٧٤	٦ ٨٨٢ ٢٥٣ ٠٣١	١ ١٦٢ ٦٣٠ ٩٨٦	--	مجمع الإهلاك والإستحقاق في ٢٠١٩/١/١
٥٠٨ ٥٢٦ ٤٦٦	١٥ ٤٤٩ ٢٧٣	٥ ٥٤٩ ١٦٧	١٠ ٤٢٥ ٧٩٠	٧ ٢٤٩ ٨٢٧	١٤ ١٢٦ ٢٤٠	٣٥٢ ٨٩٢ ٤٤٣	١٠٢ ٨٤٠ ٧٢٦	--	إهلاك العام
١ ١٦٧ ١٤٠	--	--	--	--	--	١ ١٦٧ ١٤٠	--	--	خسائر الإستهلاك خلال العام
(٥٠ ١٤٠ ٠٦٩)	--	(٦ ٥٥٩ ٤٠١)	--	--	(٢ ٦٤٢ ٦٩٢)	(٣٠ ٧٧٩ ٩١١)	(١٠ ١٥٨ ٠٦٥)	--	مجمع إهلاك الإستهلاكات
(٧٩٠ ١١٣ ٢٢٠)	(١٢ ٧١٢ ٣٠٠)	(٧ ١٧٩ ١٣٥)	--	(٦ ٦٠١ ٧١٦)	(١٨٠٠٩ ٣٩٩)	(٦٥٢ ٣٥٦ ٥٥٤)	(٩٣ ٢٥٤ ١١٦)	--	فروق الترجمة
٨ ٣٦٩ ٥١٢ ٠٠٤	١٥٨ ٢٠٠ ٠١٥	١٠١ ٤٠٤ ٤٧٩	٥٩ ٧٨٣ ٥٦٠	١٠٦ ٥٦١ ٤٤٧	٢٢٨ ٣٢٦ ٨٢٣	٦ ٥٥٣ ١٧٦ ١٤٩	١ ١٦٢ ٠٥٩ ٥٣١	--	مجمع الإهلاك والإستهلاك في ٢٠١٩/١/٢/٣١
٤٠٤ ٥١٤ ٥٣٧	٢٢ ٦٥٣ ٦٦٨	٤ ٣٧٩ ٧٩٨	١٤ ٥٤٨ ٤٠٣	٥ ٩٠٣ ٨١٩	١٠ ٨٨٦ ٤٦٧	٢٦٩ ٩٣١ ٢٨٠	٧٦ ٢١١ ١٠٢	--	إهلاك الفترة
(٨ ٢٢٢ ٥٤٨)	--	--	--	(٢ ٦٤٤ ٨٧٨)	(١ ٣٩٢ ٠٢٢)	(٦ ٢٥٤ ٩٤٤)	(٣١٠ ٧٠٤)	--	مجمع إهلاك الإستهلاكات
(١١٩ ٨٩٦ ٤١٧)	(٢ ١٠٩ ٢٩٩)	(١ ٠٧٦ ١٣٠)	(٧ ٤٤٩)	(١ ٠١٩ ٩٣٠)	(٢ ٨٩٧ ٩٧٧)	(٩٨ ١٢٧ ٥٦١)	(١٤ ٦٦٣ ٠٧١)	--	فروق الترجمة
٨ ٦٤٥ ٩٠٧ ٥٧٦	١٧٨ ٧٤٤ ٣٨٤	١٠٤ ٧٠٨ ١٤٧	٧٤ ٣٢٩ ٥١٤	١١١ ١٨٠ ٤٥٨	٢٣٤ ٩٢٣ ٢٩١	٦ ٧١٨ ٧٢٤ ٩٩٤	١ ٢٢٣ ٢٩٦ ٨٥٨	--	مجمع الإهلاك والإستهلاك في ٢٠٢٠/١/٢/٣٠
٤ ١٧٦ ٤٠٠ ١٣٠	٥٢ ٦٩٠ ١٣٥	٣٢ ٣٦٤ ٩٢٨	٣٦ ٦٦٠ ٣٧٨	٢١ ٦٧٤ ٧٤٤	٣٥ ٤٢٣ ٤٧٧	١ ٧١٩ ٠٨٩ ٦٨٦	١ ٥٩٥ ٤٦٢ ٧٣٨	٦٨٣ ٠٣٤ ٠٤٤	صافي التكلفة في ٢٠٢٠/١/٢/٣٠
٤ ٤٧٣ ٩٢٥ ٠٨٧	٦٨ ٢٨٥ ٤٥٣	٣٥ ٧٤٠ ٣٧٩	٥١ ٢١٦ ٢٧٣	٢٥ ١١٨ ٤٣٦	٣٧ ٤٤٣ ٨٢١	١ ٨٨٠ ٤٣٩ ٨٨٤	١ ٦٨٥ ٤١٨ ٠٧٤	٦٩٠ ٦٦٢ ٧٦٧	صافي التكلفة في ٢٠١٩/١/٢/٣١

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفتر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

مبنى وإنشاءات تحت التنفيذ
آلات ومعدات تحت التركيب
تطوير الحاسب الآلي
إعتمادات مستندية لشراء أصول
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
٤٨٠٩٩٤٣٩	٥٦٦٦٧٨٥٣
١٠٤٣٤٥٧٥٢	٧١١٥٤٧٥٣
--	٧٧١٦٢٣٣
٢١٣١٥١٠١	١٨٨٤٢١٨٤
٣٠٦٨٧٥٣٩	٢٠٠٨٤١٨٦
٢٠٤٩٤٧٨٣١	١٧٤٤٦٥٢٠٩

٨- إستثمارات مالية متاحة للبيع

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
الشركة المصرية لإنتاج البرولين والبولي بروبيلين EPP

البنك الأهلي الكويتي - مصر
الشرقيون للتنمية الصناعية

U.S.A - Prudential company

كامبريدج وفورز (تحت التصفية)

التجارية لتنمية الصلارات

العائش من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)

الغزل الحديث (تحت التصفية)

المصرية للتجارة والتسويق

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	إحتياطي القيمة العادلة	مجمع (خسائر)	تكلفة
إستثمارات متاحة للبيع	إستثمارات متاحة للبيع	إستثمارات متاحة للبيع	إستثمارات متاحة للبيع	إستثمارات متاحة للبيع
٩٨٤٩٤٤٤٠	٩٨٤٩٤٤٤٠	--	--	٩٨٤٩٤٤٤٠
١٢٦٣٩٨١٨	١٢٦٣٩٨١٨	٤٥١٦٢٥	--	١٢١٨٨١٩٣
٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠	--	--	٤٢٠٠٠٠٠
٦١١٤٦٨	٤٠٧٠٤٧	٤٠٧٠٤٧	--	--
٣٧٥٠	٣٧٥٠	--	--	٣٧٥٠
--	--	--	--	١٠٠٠٠
--	--	--	--	٥٣٠٤٣٧
--	--	--	--	١٤٣٣٦٠٧
--	--	--	--	٤٠٢٠٠٠
١١٧٧١٥٥٠٩	١١٥٧٤٥٠٥٥	٨٥٨٦٧٢	(٢٣٧٦٠٤٤)	١١٧٢٦٢٤٢٧

٩- الشهرية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	مجمع (خسائر)	نصيب الشركة في القيمة	تكلفة الإستهلاك
الشهرية	الشهرية	الشهرية	العادلة لصافي الأصول	الإستهلاك
٥١٢٥٨٩١٢	٥١٢٥٨٩١٢	--	(٦٧٦٧٩٠٥٣١)	٧٢٨٠٤٩٤٤٣
١٠٨٦٧٤٨٧٩	١٠٨٦٧٤٨٧٩	(٢٤٢٠٠٠٠٠٠)	(٤٠٠٠٢٢٨٧٣)	٧٥٠٦٩٧٧٥٢
١٥٩٩٣٣٧٩١	١٥٩٩٣٣٧٩١	(٢٤٢٠٠٠٠٠٠)	(١٠٠٧٦٨١٣٤٠٤)	١٤٧٨٧٤٧١٩٥

شركة النساجون الشرقيون إنتراكتيف
شركة موكيت مالك

١٠ - مخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
١ ١٦٥ ٧٩٨ ٩٤٩	١ ٣٤٩ ٨٢٧ ٦٤١
٢٧٧ ١٧١ ٧٥٥	٢٩٢ ٢٨٠ ٠٣٢
١٠٧ ٣٢١ ٣٨٥	١٤٩ ٥٥٨ ٩٧٠
١ ٧٣٣ ٨٤٢ ٠٥١	١ ٤٩٨ ٦٨٨ ٢٥٧
٥٩ ٣٤١ ٣١٠	٧٤ ٨٢٧ ٤٣٣
٣ ٣٤٣ ٤٧٥ ٤٥٠	٣ ٣٦٥ ١٨٢ ٣٣٣
١ ٨٢٥ ٦٥٩	١ ٧٩٣ ٥٠١
٣ ٣٤١ ٦٤٩ ٧٩١	٣ ٣٦٣ ٣٨٨ ٨٣٢

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	٢٠٢٠/٩/٣٠
١ ٤٠٢ ٦٥٧ ٠٠١	١ ٤٨٧ ١٣٦ ١٩٤
١٩٦ ١٤٤ ٤٩٦	٢١٦ ٤٤٦ ٩٨٥
١ ٢٠٦ ٥١٢ ٥٠٥	١ ٢٧٠ ٦٨٩ ٢٠٩
٣٨٥ ٠٣٩ ١٣٢	٤٢٣ ٢٣٢ ٣٣٥
١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	١ ٦٩٣ ٩٢١ ٥٤٤

عملاء
يخصم: قيمة الإضمحلال في العملاء

أوراق قبض

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٩٣٩ ٧٩١ ٥ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
٣٣ ١٠١ ٤٣٣	٣٦ ٠٧٤ ٠١١
١٢٧ ٢٥٤ ٤٨٤	١٣٠ ٦٠٩ ٧٤٩
٤٥ ٦٤٤ ٢٩٣	٤٥ ٨١٢ ٧٢٦
٨ ٠٥٥ ٠٠٠	--
--	١٨٠ ٣٤٤
٦ ٥٢٥ ٤٥٩	٦ ٢٣٨ ٨٦٢
٥ ٥٧٥ ٣٩٦	٧ ١٦٧ ٦٨١
٥٤ ١٧٣ ٠٠٩	٢٨ ٥٩١ ٦٣٦
١٥ ٦٥٣ ٧٧٨	١٤ ٧٨٧ ٧٨٠
٢٩٥ ٩٨٢ ٨٥٢	٢٦٩ ٤٦٢ ٧٨٩
٧ ٩٥٩ ٨٤١	٧ ٩٥٩ ٨٤١
٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١	٢٦١ ٥٠٢ ٩٤٨

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

١٣- أدون خزانة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٧٨٠ ٩٠٠ ٠٠٠	١ ٠٤٠ ١١٩ ٦٥٠	أدون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
١٠٨ ٦٤٥ ٥١٨	٢١٠ ٩٩٤ ٨٦٨	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٨٨٩ ٥٤٥ ٥١٨	١ ٢٥١ ١١٤ ٥١٨	
٤٤ ١٤٨ ٧٩٩	٢٢ ٢٨٧ ٧١٤	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٨٤٥ ٣٩٦ ٧١٩	١ ٢٢٨ ٨٢٦ ٨٠٤	

١٤- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٣٢ ٠٢٢ ٨٤٧	١٨٢ ٠٩٠ ١٨٩	بنوك - ودائع لأجل
٤١٦ ٥٠٦ ٢٧١	٧٥٣ ٩٢٠ ٤٩٦	بنوك - حسابات جارية
٥ ٢٤٢ ٨٨٤	٦ ٨١٠ ١٦٤	نقدية بالصندوق
٤٥٣ ٧٧٢ ٠٠٢	٩٤٢ ٨٢٠ ٨٤٩	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٧٣ ٨٩٦	٧٦ ٥٨٥	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
		الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
٤٥٣ ٦٩٨ ١٠٦	٩٤٢ ٧٤٤ ٢٦٤	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 ٠٤٥ ٨٠٨ ٤٢١ 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 الإحتياطيات 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 تحتفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة

المصرية.

١٦ - احتياطات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١ ١١٨ ١٣٨ ١٢١	١ ١٣٨ ٨٣٥ ٤٨٢	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	١٤٧ ٠٦٨ ٦٢٨	إحتياطي رأسمالي
١ ١٠٨ ٩٠٩	٩٤٧ ٥١٥	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
<u>١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦</u>	<u>١ ٤٨٧ ٠٨١ ٤٤٨</u>	

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

١٧ - الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في	الإجمالي في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	الدخل الشامل	حقوق الملكية	
٢٢٦ ٢٦٢	٢٠٨ ٣٢٥	(١ ٨٤٣)	٢١٠ ١٦٨	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٣٣ ٨٤٨ ٦٧٥	٣٥١ ٠١٤ ٦٩٣	٣٧ ٠٥٥ ١٧٤	٣١٣ ٩٥٩ ٥١٩	شركة موكيت ماك
١٠٩ ٦١٠ ٤٨٩	١١٩ ٩٩٨ ٨٨٤	٢٠ ٦٢٦ ٨٥٠	٩٩ ٣٧٢ ٠٣٤	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
١٤٠ ٦٨٩	٩٢ ٧٧١	(٤٧ ٩١٨)	١٤٠ ٦٨٩	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٢ ٨٩١ ٢٤٩	٢ ٩١٠ ٦٠٣	٨٢٧ ٣٩٠	٢ ٠٨٣ ٢١٣	شركة نيو ماك
٢٥٩ ٦٠٩ ١٣٤	٢٦٣ ٦٣٥ ٦٩٤	١٢ ٧٣٥ ٩٨٦	٢٥٠ ٨٩٩ ٧٠٨	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١١٧ ٥٢٢ ٩١٦	١١٤ ٣١٦ ٩١٠	(٣ ٢٠٦ ٠٠٢)	١١٧ ٥٢٢ ٩١٢	النساجون الشرقيون - أمريكا
<u>٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤</u>	<u>٨٥٢ ١٧٧ ٨٨٠</u>	<u>٦٧ ٩٨٩ ٦٣٧</u>	<u>٧٨٤ ١٨٨ ٢٤٣</u>	

شركة المساهون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
 تابع الإيضاحات المقدمة للقرارات المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ بالعملة المصرية، ما لم ينكر خلاف ذلك)

١٨- قروض طويلة الأجل

شركة المساهون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية) تابع الإيضاحات المقدمة للقرارات المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	بنك قطر الوطني (١)	بنك قطر الوطني (٢)	بنك قطر الوطني (٣)	بنك الإسكندرية	التحary وفاق بنك	قروض من بنوك أخرى
	بنك قطر الوطني (١)	بنك قطر الوطني (٢)	بنك قطر الوطني (٣)	بنك الإسكندرية	التحary وفاق بنك	قروض من بنوك أخرى
أصل قيمة القرض بالعملة الأجنبية	رصيد القرض في ٢٠٢٠/٩/٣٠	إقساط تستحق السداد خلال عام	إقساط تستحق السداد خلال عام	إقساط تستحق السداد خلال عام	إقساط تستحق السداد خلال عام	إقساط تستحق السداد خلال عام
عملة القرض	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
يورو	٣٦٠٠٠٠٠	٥٦٥٨٩٨٣٢	١٦١٦٨٥٢٣	٤٠٤٢١٣٠٩	١٨٤٢٤٠٩١	٤٦٠٦٠٢٢٨
بنك قطر الوطني (١)						
يورو	١٠٠٠٠٠٠٠	---	---	---	١٦٨٦٠٢٢٠	٧٤٨٨٧٤١
بنك قطر الوطني (٢)						
يورو	٤٥٦٣٤٧٣	٦٤٤٤٠٦٠٠	١٨٤١١٥٩٣	٤٦٠٢٩٠٠٧	٢٠٩٩٩٩٢٢	٥٢٤٩٩٨٣٠
بنك قطر الوطني (٣)						
دولار أمريكي						
١٢١٠٣٠٤٣٢	١٢١٠٣٠٤٣٢	٣٤٥٨٠١١٦	٨٦٤٥٠٣١٦	٥٦٢٨٤٢٣٣	١٠٦٠٤٨٧٩٩	
يورو	٦٥٠٠٠٠٠	---	---	---	٦٢٣١١٢٨	---
دولار أمريكي	٥٢٥٠٠٠٠	٧٩٣١٧١٧٥	٢٦٤٣٩٢٣٠	٥٢٨٧٨٤٤٥	٢٣٠٦٨٥٧٥	٥٧٦٧١٢٣٨
بنك قطر الوطني (١)						
دولار أمريكي	١٩٨٦٨٦١٣	١٢٩١٤٣٤٤١	٩٠١١٢٣٧	١٢٠١٣٢٢٠٤	١٨٠٣١١٢٨	٦٦٦٨٧٥١٧
بنك قطر الوطني (٢)						
دولار أمريكي						
٣٢٩٤٩١٥٤٨	٣٢٩٤٩١٥٤٨	٧٠٠٣٠٥٨٣	٢٥٩٤٦٠٩٦٥	١١٠١٦٧٥٩٣	٢٣٠٤٠٧٦٥٤	
بنك قطر الوطني (٣)						
دولار أمريكي						
١٢٩١٤٣٤٤١	١٢٩١٤٣٤٤١	٩٠١١٢٣٧	١٢٠١٣٢٢٠٤	١٨٠٣١١٢٨	٦٦٦٨٧٥١٧	
بنك قطر الوطني (١)						
دولار أمريكي						
٣٢٩٤٩١٥٤٨	٣٢٩٤٩١٥٤٨	٧٠٠٣٠٥٨٣	٢٥٩٤٦٠٩٦٥	١١٠١٦٧٥٩٣	٢٣٠٤٠٧٦٥٤	
بنك قطر الوطني (٢)						
دولار أمريكي						
١٢٩١٤٣٤٤١	١٢٩١٤٣٤٤١	٩٠١١٢٣٧	١٢٠١٣٢٢٠٤	١٨٠٣١١٢٨	٦٦٦٨٧٥١٧	
بنك قطر الوطني (٣)						
دولار أمريكي						
٣٢٩٤٩١٥٤٨	٣٢٩٤٩١٥٤٨	٧٠٠٣٠٥٨٣	٢٥٩٤٦٠٩٦٥	١١٠١٦٧٥٩٣	٢٣٠٤٠٧٦٥٤	

١٩ - قرض بنك التعمير والإسكان

إيضاح	رقم	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
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.		٧٤ ٢٩٩	٩٠ ٣٩٧
هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.	(٢٠)	(٢٨ ٧٢١)	(٢٨ ٩٢١)
		٤٥ ٥٧٨	٦١ ٤٧٦

٢٠ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

إيضاح	رقم	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
أقساط قروض طويلة الأجل	(١٨)	٧٠ ٠٣٠ ٥٨٣	١١٠ ١٦٧ ٥٩٣
قرض بنك التعمير والإسكان	(١٩)	٢٨ ٧٢١	٢٨ ٩٢١
		٧٠ ٠٥٩ ٣٠٤	١١٠ ١٩٦ ٥١٤

٢١ - التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢٠/٩/٣٠	أصول	(التزامات)	٢٠١٩/١٢/٣١	أصول	(التزامات)
١٥ ٥٣٦ ٤٤٢	--	--	١٥ ٨١٥ ٠١٤	--	--
فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"					
الأصول الثابتة	--	(١٥٥ ٣٣٣ ٩١٤)	--	(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	
إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)	١٥ ٥٣٦ ٤٤٢	(١٥٥ ٣٣٣ ٩١٤)	١٥ ٨١٥ ٠١٤	(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	
صافي الضريبة التي ينشأ عنها (الالتزام)		(١٣٩ ٧٩٧ ٤٧٢)		(١٤١ ١٧٦ ٨٠٤)	

وفيما يلي بيان بحركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠٢٠/٩/٣٠	أصول	(التزامات)	٢٠١٩/١٢/٣١	أصول	(التزامات)
١٥ ٨١٥ ٠١٤	--	(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	
الرصيد أول المدة					
--	١ ٦٥٧ ٩٠٤	(٨٨٠ ٣٢٤)	(٢ ٨١٧ ١٨٢)		
المحمل على قائمة الدخل					
(٢٧٨ ٥٧٢)	--	(١ ٨٩٠ ٢٩٠)	--		
فروق الترجمة					
١٥ ٥٣٦ ٤٤٢	(١٥٥ ٣٣٣ ٩١٤)	١٥ ٨١٥ ٠١٤	(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)		
الرصيد آخر المدة					

٢٢- مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	فروق ترجمة	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
١٢٧ ٦٤٩ ٨١٩	(١٠٢ ١٠٠)	(٢ ٩١٨ ٤٣٩)	٦٨ ٩٢٤ ٥٠٠	٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	مخصص مطالبات
١٢٧ ٦٤٩ ٨١٩	(١٠٢ ١٠٠)	(٢ ٩١٨ ٤٣٩)	٦٨ ٩٢٤ ٥٠٠	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 نتائج 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 ٢ ٣٥٧ ١٦٤ ٠٥٠ جنيه مصري ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للحصول.

٢٤- موردون وأوراق دفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٧١١ ٦٠٨ ٢٥٦	٨٢٩ ١٤٥ ٤٨٤	موردون
١٢١ ١٨٨ ٦٢٨	١٤٠ ٥٩٢ ٥١٢	أوراق دفع
٨٣٢ ٧٩٦ ٨٨٤	٩٦٩ ٧٣٧ ٩٩٦	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٧ ٩١١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٧٢ ٣٠٣ ٤٨٦	٩٢ ٢٠٩ ٨٣٠	مصرفات مستحقة
٤٣ ٣٠٤ ٣٣٦	٢١ ٦٧١ ١٦٨	مصلحة الضرائب
٢٠ ٩٠٤ ١٧١	١٦ ٦٤٧ ٨٢٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٧٢ ٩٢٨ ١٣٢	١٦٩ ٩٣٩ ٣١٧	عملاء أرصدة دائنة
٦ ٨٤١ ١٧٥	٥ ٤٠٨ ٠٠٥	دائنو شراء أصول ثابتة
١٢٩ ١٧١ ٢١٢	١٨٠ ٤٨٣ ٧٩٧	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
٩٣ ٩٨٦ ٤٦٨	١٥٠ ٨٠٠ ٤٠١	تأمينات للغير
٢٦ ٥٧٣ ٠٥٤	٢٩ ٦٧٥ ٢٣١	حسابات دائنة أخرى
٥٦٦ ٠١٢ ٠٣٤	٦٦٦ ٨٣٥ ٥٦٩	

٢٦- نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢٠/٧/١	
حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
٤٩٩ ٧٦١ ٦٣٠	١٨٨ ٣٦٥ ٠٥٩	٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	٧٠ ٥١٣ ٠١٢	صافي ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠,٧٥	٠,٢٨	٠,٩٠	٠,١١	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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٧ ٣٦٩ ٧٠٦ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٢١٤ ٥٢٩ ٩٥١ جنيه مصري.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣ ٣٩٩ ٠٧٤ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٩- الموقف الضريبي

٢٩-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- السنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ تم الفحص ولم تخطر الشركة بنماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢٩-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- السنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ تم الفحص ولم تخطر الشركة بنماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٢٩-٣ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في 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. ويتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

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

إيضاح رقم		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	١ ٦٩٣ ٩٢١ ٥٤٤	(١١) عملاء وأوراق قبض
٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١	٢٦١ ٥٠٢ ٩٤٨	(١٢) مدينون وحسابات مدينة أخرى
١ ٨٧٩ ٥٧٤ ٦٤٨	١ ٩٥٥ ٤٢٤ ٤٩٢	

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 كافى 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.

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 الائتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية، 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.