

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى المستقلة
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٤-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

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 المستقلة 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 المستقلة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الأحداث الهامة، فقد تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية 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 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 مراقبى الحسابات لـدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

وحید عبد الغفار
وشرکاء

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
(٥)	٦٩٢ ٩٩٧ ٣٩٤	٦٩٣ ٢٨٣ ٩٧٣	مشروعات تحت التنفيذ
(٨)	٩٢ ٦٧٤ ٦٤١	٩١ ٣٩٩ ٠٤٧	إستثمارات فى شركات تابعة
(٦)	١ ٥١٧ ٤١٧ ٨٧٧	١ ٥٢٥ ٤١٧ ٨٧٧	إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٧)	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	إجمالى الأصول غير المتداولة
	٢ ٣١٥ ٧٢٩ ٧٣٠	٢ ٣٢٢ ٧٤٠ ٧١٥	
			الأصول المتداولة
(٩)	٦٢٣ ٨٠٩ ٤٤٠	٦٢٤ ٥٧٩ ٠٦٢	مخزون
(١٠)	٥٨٧ ٨٧٠ ٤٨٠	٤٩٤ ٩٥٣ ٤٢٢	عملاء وأوراق قبض
(١١)	٤١ ١٩٣ ٧٩٨	٥٣ ٥٤١ ٣٨٣	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١٢)	٦١٠ ٣١٤ ٣٣٢	٦٧٢ ٠٣٩ ٤٠٦	أذون خزنة
(١٣)	١٦٨ ٩٤٦ ٠٤٨	٩٩ ٤٤١ ٤٠١	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
	٢ ٠٣٢ ١٣٤ ٠٩٨	١ ٩٤٤ ٥٥٤ ٦٧٤	إجمالى الأصول المتداولة
	٤ ٣٤٧ ٨٦٣ ٨٢٨	٤ ٢٦٧ ٢٩٥ ٣٨٩	إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
(١٤)	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٥)	١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥	إحتياطيات
	٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	أرباح مرحلة
	٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	صافى ربح الفترة / العام
	٢ ٧٣٤ ٠٥٤ ٨٢٢	٢ ٦١٧ ٤٠٦ ٩٢٥	إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
(١٦)	٤٠ ٤٢١ ٣٠٩	٤٦ ٠٦٠ ٢٢٨	قروض متوسطة الأجل
(١٧)	٤٣ ٨١٨ ٨٤٩	٤٢ ٩٦٣ ٣١٦	إلتزامات ضريبية مؤجلة
	٨٤ ٢٤٠ ١٥٨	٨٩ ٠٢٣ ٥٤٤	إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
(١٨)	٦٨ ٦٣٦ ٥١٤	٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	مخصصات
(١٩)	٣٨٣ ٧٤٥ ٧٠٢	١٢٨ ٥٤٢ ٢٠١	بنوك - حسابات دائنة
(٢٠)	٧٢٣ ٧٥٢ ٧٧٨	١ ٠٤٧ ١٦٤ ٥٤٢	موردون وأوراق دفع
(١٦)	١٦ ١٦٨ ٥٢٣	١٨ ٤٢٤ ٠٩١	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
	٤٢٥ ٩٨٩	--	دائنو توزيعات
(٢١)	٢٩٦ ٩٢٩ ٢٤٥	٢٧٣ ٨٠٦ ٤٧٦	دائنون وحسابات دائنة أخرى
	٣٩ ٩١٠ ٠٩٧	٦٤ ٢٩١ ٠٩٦	إلتزامات ضرائب الدخل
	١ ٥٢٩ ٥٦٨ ٨٤٨	١ ٥٦٠ ٨٦٤ ٩٢٠	إجمالى الإلتزامات المتداولة
	١ ٦١٣ ٨٠٩ ٠٠٦	١ ٦٤٩ ٨٨٨ ٤٦٤	إجمالى الإلتزامات
	٤ ٣٤٧ ٨٦٣ ٨٢٨	٤ ٢٦٧ ٢٩٥ ٣٨٩	إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميسالعضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلبمدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠
صافي المبيعات	٩١٣ ٢٥٠ ٢٤٥	٢ ٤١٩ ٤٦٠ ٧٠٢	٢ ٦٨٩ ١٤٤ ٨٦١
يخصم :			
تكلفة المبيعات	٧٩٩ ٢٧١ ٧٦١	٢ ١٣٥ ٥١٠ ١٥٥	٢ ٣٧٦ ٤١١ ٩٤٧
مجموع الربح	١١٣ ٩٧٨ ٤٨٤	٢٨٣ ٩٥٠ ٥٤٧	٣١٢ ٧٣٢ ٩١٤
إيرادات استثمارات مالية	٢ ٢٤٠ ٤٥٢	٢ ٧٥٨ ١٣٦	٣٨٨ ٠٣٥ ٠٢٨
أرباح رأسمالية	١٩ ٣٨٨ ٧٢٥	٢٦ ١١٣ ٩٠٤	٤ ٧٠٣ ٨٠٦
إيرادات أخرى	١٣ ٨٥٦ ٨٧٧	٥٦ ٣١٨ ٣٨٢	٩ ٧٨٦ ٩٥٤
عوائد أذون خزائن	٤ ٥٧٧ ٨٦٩	٧ ٤١١ ١٠٩	٣١ ٤١٨ ٤٦٣
فوائد دائنة	(٢٨ ١٥٤ ٤٨٢)	(٧٣ ٢٠٧ ٠٣٩)	(١٣ ٢٥٣ ٩١١)
مصرفات التوزيع	(٢٦ ٦٠٢ ٤١٩)	(٨٣ ٤٢٦ ١٣٩)	(٦٢ ٩٧٠ ٠٤٩)
مصرفات عمومية وإدارية	---	(٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
مخصصات مكونة وإضمحلال	(٧ ١٣٥ ٠٣٤)	(١٣ ٩٨٤ ٦٥٣)	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
مصرفات تمويلية	(٢ ٠٢٢ ٦٦٢)	(٢ ١٤٢ ٦٤٧)	(١٣ ١٤٧ ٩٩٤)
فروق تقييم عملات أجنبية	٩٠ ١٢٧ ٨١٠	٦٥٤ ٩٢٠ ٦٥٢	٥٦٢ ٦٥٦ ٩٨٥
صافي ربح الفترة قبل الضرائب	(٢٥)	(١٧)	(٢٤)
ضريبة الدخل عن الفترة	(١٩ ٥٧٤ ٩٥٥)	(٥٧ ٧٩٧ ٤٩٨)	(٥٩ ١٥١ ٦٤٤)
الضريبة المؤجلة	(٣٩ ٨٤٣)	(٨٥٥ ٥٣٣)	(٣ ٧٤٣ ٧١١)
ضريبة الدخل عن الفترة	(١٩ ٦١٤ ٧٩٨)	(٥٨ ٦٥٣ ٠٣١)	(٦٢ ٨٩٥ ٣٥٥)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	٧٠ ٥١٣ ٠١٢	٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	٤٩٩ ٧٦١ ٦٣٠
نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة	٠,١١	٠,٩٠	٠,٧٥

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

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 عبدالله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

صافي ربح الفترة	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠
	٧٠ ٥١٣ ٠١٢	٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	١٨٨ ٣٦٥ ٠٥٩	٤٩٩ ٧٦١ ٦٣٠
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٧٠ ٥١٣ ٠١٢	٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	١٨٨ ٣٦٥ ٠٥٩	٤٩٩ ٧٦١ ٦٣٠

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

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 عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الرصيد في ٢٠١٩/١/١	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطيات	أرباح مرحلة	صافي ربح الفترة	الإجمالي
٢٠١٩/١/١	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣
المحول للإحتياطى الرأسمالى	--	٥ ١٩٣ ٣٠٧	--	(٥ ١٩٣ ٣٠٧)	--
توزيعات الأرباح	--	--	--	(٧٠٧ ١٠٧ ٢٦٨)	(٧٠٧ ١٠٧ ٢٦٨)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	٣٣ ٥٧٨ ٤٠٣	(٣٣ ٥٧٨ ٤٠٣)	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	٤٩٩ ٧٦١ ٦٣٠	٤٩٩ ٧٦١ ٦٣٠
الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	٤٩٩ ٧٦١ ٦٣٠	٢ ٤٠٨ ٥٥٦ ٨٤٥
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	٢ ٦١٧ ٤٠٦ ٩٢٥
المستخدم من الإحتياطيات لزيادة رأس المال	٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	--	--	--
المحول للإحتياطى الرأسمالى	--	١٣ ٤٢٢ ٩٣٤	--	(١٣ ٤٢٢ ٩٣٤)	--
توزيعات الأرباح	--	--	--	(٤٧٩ ٦١٩ ٧٢٤)	(٤٧٩ ٦١٩ ٧٢٤)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	٢١٥ ٥٦٩ ٠٥٢	(٢١٥ ٥٦٩ ٠٥٢)	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١
الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	٢ ٧٣٤ ٠٥٤ ٨٢٢

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

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 عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنه المصريه)

ايضاح
رقم

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٥٦٢ ٦٥٦ ٩٨٥	٦٥٤ ٩٢٠ ٦٥٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٣ ٩٦٢ ١٠٣	٥٣ ٧٠٦ ٨٢٠	إهلاكات أصول ثابتة
١٣ ١٤٧ ٩٩٤	١٣ ٩٨٤ ٦٥٣	مصروفات تمويلية
(١٣ ٢٥٣ ٩١١)	(٧ ٤١١ ١٠٩)	فوائد دائنة
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونة وإضمحلل
(٣٨٨ ٠٣٥ ٠٢٨)	(٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢)	إيرادات إستثمارات مالية
(٤ ٧٠٣ ٨٠٦)	(٢ ٧٥٨ ١٣٦)	(أرباح) رأسمالية
٢٥٣ ٧٧٤ ٣٣٧	٢٦١ ٣١٣ ٨٢٨	أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
		التغير في
		المخزون
(٩٩ ٥٢٦ ٩٠٤)	٧٦٩ ٦٢٢	عملاء وأوراق قبض
(١٥٣ ٩٤٣ ٥٠٩)	(٩٢ ٩١٧ ٠٥٨)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١٤ ٥٤٤ ٣٧٧)	(١٨ ٧٨٤ ٨٧٠)	موردون وأوراق دفع
(١٣١ ٧٣٥ ١٨٢)	(٣٢٣ ٤١١ ٧٦٤)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٩٠ ٥٠٨ ٩٦١	٢٣ ١٢٢ ٧٦٩	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٥٥ ٤٦٦ ٦٧٤)	(١٤٩ ٩٠٧ ٤٧٣)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(١٣ ١٤٧ ٩٩٤)	(١٣ ٩٨٤ ٦٥٣)	فوائد دائنة محصلة
١٣ ٢٥٣ ٩١١	٧ ٤١١ ١٠٩	ضرائب الدخل المدفوعة
(٥٠ ٩٢٢ ٤١٠)	(٥١ ٠٤٦ ٠٤٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٠٦ ٢٨٣ ١٦٧)	(٢٠٧ ٥٢٧ ٠٥٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٠٠ ٣٦٤ ٤٩٧)	(٥٥ ٩٧٧ ٠٥٢)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٨٨ ٠٣٥ ٠٢٨	٤ ٠٣٩ ٣٥٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥ ٠٧٤ ٠٢٧	٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
٢٩٢ ٧٤٤ ٥٥٨	٤٤٧ ١٩١ ٣٥٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨٠ ٩٣٢ ٦٤٧	٢٥٥ ٢٠٣ ٥٠١	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(١٦ ٨٤٧ ٦٣٦)	(٧ ٨٩٤ ٤٨٧)	(مدفوعات) قروض طويلة الأجل
(٧١٤ ١٠٤ ٩٣٣)	(٤٧٩ ١٩٣ ٧٣٥)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٦٥٠ ٠١٩ ٩٢٢)	(٢٣١ ٨٨٤ ٧٢١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٤٦٣ ٥٥٨ ٥٣١)	٧ ٧٧٩ ٥٧٣	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢٢١ ٩٤٠ ٩٠٢	٧٧٩ ٢٦٠ ٣٨٠	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي:
		(١٣)
٢٢١ ٩٤٠ ٩٠٢	١٦٨ ٩٤٦ ٠٤٨	(١٣)
--	٦١٠ ٣١٤ ٣٣٢	(١٢)
٢٢١ ٩٤٠ ٩٠٢	٧٧٩ ٢٦٠ ٣٨٠	

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٤٤٦ ١٣٢ ٣١ جنيه مصري قيمة ضرائب خصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى والتزامات ضريبة الدخل.

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

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 عبدالله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

٧-١ تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٠.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

صدر قرار وزيرة 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 أبريل ٢٠٢٠ أصدرت 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 - الإقرار والقياس"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) "مزاي العاملين"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة".

معايير تم تعديلها

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

معايير جديدة

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

معايير تم إلغاؤها

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

٢-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة 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. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم 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 السنة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه السنة 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 الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- 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 بصوره جوهريه - 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- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه 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.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:-

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

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

٣-٤ 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.

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك الشركة القدرة على السيطرة عليها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:-

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

(ب) التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيها.

(ج) القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها.

يتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة بإستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل. ويتم رد خسائر الإضمحلال فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم إحتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإنخفاض في الإعتبار.

٥-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة (باستثناء الإستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، وعند استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح او الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الإقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كماتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح 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 أداة حقوق ملكية مبوب كماتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية السنة بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية 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 الإستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٧-٤ تكلفة الإقتراض

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

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

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

٨-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

٩-٤ 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.

١٠-٤ 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.

١١-٤ تحقق الإيراد

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

فيما يلي الإعتبارات الخاصة التى 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 فى الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

١٢-٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

١٣-٤ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف 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.

١٤-٤ 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 سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - 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 فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الائتمان.

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

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى 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) فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

ويتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

١٥-٤ ضريبة الدخل

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

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

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

ويتم الاعتراف 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.

١٦-٤ 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.

١٧-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٨-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٩-٤ 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.

٢٠-٤ الأرقام المقارنة

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- الأصول الثابتة *

أراضي	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالي
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٤٠٨ ٦٤٧ ٦٨٥	٤٠٧ ٨٨٣ ١٨٥	٣٣ ٤٦٨ ٦٨٩	٢٤ ٣٩٢ ٩٤٤	٦٩ ٩١٥ ٩٧٩	٤٤ ٠٥٢ ٣٢٦	٢٦ ٣٧١ ٨٣٤	١ ١١١ ٥٩١ ٨٥٤
---	١٢ ٦٤١ ٢٥٦	١٠ ٩٨٦ ٠٩٩	---	٤ ٩٣٤ ٦٨٦	٢٥ ٦٣١ ٢٤٣	٨ ٨٤٤ ١٣٨	٣ ٨٨٥ ٨٤٥	٦٦ ٩٢٣ ٢٦٧
---	(١ ٠٨٤ ١١١)	(١٥ ٢٧٨ ٢٢٣)	(١ ٠١٠ ٥٧٧)	---	---	(٤ ٤٤١ ٢٨٨)	---	(٢١ ٨١٤ ١٩٩)
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٤٢٠ ٢٠٤ ٨٣٠	٤٠٣ ٥٩١ ٠٦١	٣٢ ٤٥٨ ١١٢	٢٩ ٣٢٧ ٦٣٠	٩٥ ٥٤٧ ٢٢٢	٤٨ ٤٥٥ ١٧٦	٣٠ ٢٥٧ ٦٧٩	١ ١٥٦ ٧٠٠ ٩٢٢
---	٥ ٣١٥ ٠٢٠	٤٣ ٦٦٧ ٠٨٤	١ ٨٥٥ ٦١٥	١ ٤٤٢ ٦٨٢	٧ ٢٥٠	٧٠٢ ٧٧٦	١ ٧١١ ٠٣١	٥٤ ٧٠١ ٤٥٨
---	(١ ٠٧٧ ٠٤١)	(٦ ٠٤٣ ١٤٣)	(١ ٤٥٨ ٣٤٨)	(٢ ٦٤٨ ٨٧٨)	---	---	---	(٨ ٨٤٣ ٤١٠)
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٤٢٤ ٤٤٢ ٨٠٩	٤٤١ ٢١٥ ٠٠٢	٣٢ ٨٥٥ ٣٧٩	٣٠ ٥٠٥ ٤٣٤	٩٥ ٥٥٤ ٤٧٢	٤٩ ١٥٧ ٩٥٢	٣١ ٩٦٨ ٧١٠	١ ٢٠٢ ٥٥٨ ٩٧٠
---	٩٢ ٩٤٩ ١٣٧	١٨٢ ٩٣٨ ٧٩١	٢٩ ٨٦٤ ١٧٨	١٧ ٤٨١ ٠٠٦	٤٩ ٢١٨ ٢٥٥	٣١ ٢٥٣ ٤١٧	٢١ ٧٩١ ٨٥٨	٤٢٥ ٤٩٦ ٦٤٢
---	١٥ ٠٧٠ ٠٠٨	٢٥ ٧٥٥ ٦٠٣	١ ٣٣٧ ٩٩٢	٢ ٠٢٧ ٤٦٠	٨ ٩٥٧ ٩٧٤	٢ ٩٠٧ ٢٤٩	٢ ٧٢١ ٥٤٠	٥٨ ٧٧٧ ٨٢٦
---	(٤٣٠ ٧٨٧)	(١٤ ٩٧٤ ٨٧٣)	(١ ٠١٠ ٥٧١)	---	---	(٤ ٤٤١ ٢٨٨)	---	(٢٠ ٨٥٧ ٥١٩)
---	١٠٧ ٥٨٨ ٣٥٨	١٩٣ ٧١٩ ٥٢١	٣٠ ١٩١ ٥٩٩	١٩ ٥٠٨ ٤٦٦	٥٨ ١٧٦ ٢٢٩	٢٩ ٧١٩ ٣٧٨	٢٤ ٥١٣ ٣٩٨	٤٦٣ ٤١٦ ٩٤٩
---	١١ ٣٩٠ ٦٢٣	٢٢ ٩٣٨ ٨٢٦	٨٥٧ ٩٠٩	٢ ٠٦٥ ٠٥٨	١١ ٧٦٣ ٦٢٥	٢ ٣١١ ٢٠٤	٢ ٣٧٩ ٥٧٥	٥٣ ٧٠٦ ٨٢٠
---	(١ ٤٩ ٦٤٢)	(٥ ٧٥٥ ٦٥١)	(١ ٣٩٢ ٠٢٢)	(٢ ٦٤٨ ٨٧٨)	---	---	---	(٧ ٥٦٢ ١٩٣)
---	١١٨ ٨٢٩ ٣٣٩	٢١٠ ٩٠٢ ٦٩٦	٢٩ ٦٥٧ ٤٨٦	٢١ ٣٠٨ ٦٤٦	٦٩ ٩٣٩ ٨٥٤	٣٢ ٠٣٠ ٥٨٢	٢٦ ٨٩٢ ٩٧٣	٥٠٩ ٥٦١ ٥٧٦
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٣٠٥ ٦١٣ ٤٧٠	٢٣٠ ٣١٢ ٣٠٦	٣ ١٩٧ ٨٩٣	٩ ١٩٦ ٧٨٨	٢٥ ٦١٤ ٦١٨	١٧ ١٢٧ ٣٧٠	٥ ٠٧٥ ٧٣٧	٦٩٢ ٩٩٧ ٣٩٤
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٣١٢ ٦١٦ ٤٧٢	٢٠٩ ٨٧١ ٥٤٠	٢ ٢٦٦ ٥١٣	٩ ٨١٩ ١٦٤	٣٧ ٣٧٠ ٩٩٣	١٨ ٧٣٥ ٧٩٨	٥ ٧٤٤ ٢٨١	٦٩٣ ٢٨٣ ٩٧٣

التكلفة في ٢٠١٩/١/١

الإضافات

الإستبعادات

التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١

الإضافات

الإستبعادات

التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠

مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١

إهلاك العام

مجمع إهلاك الإستبعادات

مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١

إهلاك الفترة **

مجمع إهلاك الإستبعادات

مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠

صافى التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠

صافى التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلي :-

٢٠٢٠/٩/٣٠

٣٢ ٨٣١ ٦٢٥

١٩ ٢٩٢ ٥١١

١ ٥٨٢ ٦٨٤

٥٣ ٧٠٦ ٨٢٠

إهلاكات صناعية

إهلاكات بيع وتوزيع

إهلاكات عمومية وإدارية

(جميع المبالغ بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات في شركات تابعة

بلد المقر	نسبة المساهمة %	تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
أمريكا	٨٢,٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣
مصر	٩٩,٠١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	--	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
مصر	٣٧,١٣	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠
مصر	٦٧,٨٧	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩
مصر	٥٨,٢٩	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(٢٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٥٠٨ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٠٨ ٦٩٧ ٧٥٢
الصين	٢٠,٤٢	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	(١٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	٩ ٠٦٨ ٠٠٠	١٧ ٠٦٨ ٠٠٠
		١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(٢٦٢ ٣٠٥ ٣٨٣)	١ ٥١٧ ٤١٧ ٨٧٧	١ ٥٢٥ ٤١٧ ٨٧٧

النساجون الشرقيون - أمريكا

النساجون الشرقيون - إنترناشيونال

النساجون الشرقيون للمنسوجات *

الشركة المصرية للألياف (إفكو)

موكيت ماك

النساجون الشرقيون - الصين **

* بالإضافة إلى الإستثمار المباشر في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٣٤,٣١ % بصورة غير مباشرة عن طريق بعض شركاتها التابعة.

** بالإضافة إلى الإستثمار المباشر في شركة النساجون الشرقيون - الصين تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٧٩,٢١ % بصورة غير مباشرة عن طريق شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال " شركة تابعة ".

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية	تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستثمار	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
البنك الأهلي الكويتي - مصر	١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
التجارية لتنمية الصادرات	١٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠)	--	--	--
العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)	٣٣٣ ٣٧٥	(٣٣٣ ٣٧٥)	--	--	--
الغزل الحديث (تحت التصفية)	٨٣٧ ١٩٠	(٨٣٧ ١٩٠)	--	--	--
المصرية للتجارة والتسويق	٢٠٢ ٠٠٠	(٢٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
	١٣ ٥٧٠ ٧٥٨	(١ ٣٨٢ ٥٦٥)	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٤٢ ٨٣٦ ١٨٦	٣٩ ٨٦٩ ٠٧٧	آلات ومعدات
٢٨ ٥٠٦ ٥٧١	٣٨ ٨٣٧ ٢٨٨	مباني وإنشاءات ومعارض
—	٧ ٧١٦ ٢٣٣	حاسب إلى
١٨ ٣٦٩ ٤٤٠	—	اعتمادات مستندية لشراء أصول
١ ٦٨٦ ٨٥٠	٦ ٢٥٢ ٠٤٣	دفعات مقدمة
٩١ ٣٩٩ ٠٤٧	٩٢ ٦٧٤ ٦٤١	

٩- مخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١٠٦ ١٠٩ ٨٢٥	١١٤ ٢٢٦ ٥٩٤	مواد خام
٢١ ٦٠٢ ٧٩٠	٢٢ ٤٤٨ ٠٧٧	قطع غيار
٧ ٩٩٨ ٤٦٤	٩ ٨٢١ ٦٢١	إنتاج غير تام
٤٦٠ ١٧٦ ٨٠٧	٤٥٤ ٠٥٥ ٤٧١	إنتاج تام
٢٨ ٦٩١ ١٧٦	٢٣ ٢٥٧ ٦٧٧	إعتمادات مستندية لشراء خامات
٦٢٤ ٥٧٩ ٠٦٢	٦٢٣ ٨٠٩ ٤٤٠	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٧٣ ٠٨٦ ٥٥٩	١٢٥ ٨٥٢ ١٥٠	عملاء تصدير
٦٢ ٧٥٥ ١٥٢	٦٨ ٥٣١ ٩٦٢	عملاء محليون
١٣٥ ٨٤١ ٧١١	١٩٤ ٣٨٤ ١١٢	
(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)	(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)	يخصم:
١٢٣ ٧١١ ٩٤٦	١٨٢ ٢٥٤ ٣٤٧	قيمة الانخفاض في العملاء
٣٧١ ٢٤١ ٤٧٦	٤٠٥ ٦١٦ ١٣٣	
٤٩٤ ٩٥٣ ٤٢٢	٥٨٧ ٨٧٠ ٤٨٠	أوراق قبض

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٣٧٧ ٧٥٩ ١٣ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١ ٦٩٤ ٣٢٤	١ ٥٨٣ ٥٣٦	غطاءات خطابات ضمان
٣١ ١٣٢ ٤٤٦	٢٢ ٣٥٢ ٦٩٩	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣ ٨٣٤ ٩٣٣	٢ ٥٤٨ ٨٠٩	سلف وعهد عاملين
٨٠١ ٦٣١	٢ ٤٣٣ ٩٥٧	موردون دفعات مقدمة
١٣ ١٤٩ ٤٥٩	٨ ٤٦٦ ٣٦٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٩١٦ ٠٣٣	٣ ٦١٣ ٦٩١	تأمينات لدى الغير
—	١٨٩ ٣٥٧	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١٢ ٥٥٧	٥ ٣٨٣	حسابات مدينة أخرى
٥٣ ٥٤١ ٣٨٣	٤١ ١٩٣ ٧٩٨	

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

لدى الشركة أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الاعتراف بها لعدم وجود تأكيد معقول من إمكانية الإستفادة منها مستقبلاً

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٩/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
--	٥٧ ٢١٨ ٧١١	--	٥٩ ٠١٨ ٧١١	الإضمحلال في إستثمارات في شركات تابعة
--	٣١١ ٠٧٧	--	٣١١ ٠٧٧	الإضمحلال في إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	الإنخفاض في العملاء
--	٦٠ ٢٥٨ ٩٨٥	--	٦٢ ٠٥٨ ٩٨٥	

١٨- مخصصات

الرصيد في	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٠/٩/٣٠	خلال الفترة	٢٠٢٠/١/١	
٦٨ ٦٣٦ ٥١٤	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	مخصص مطالبات
٦٨ ٦٣٦ ٥١٤	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	

١٩- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٧٠٢ ٧٤٥ ٣٨٣ جنيه مصري ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٠- موردين وأوراق دفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٩٩٥ ٧١٣ ٥٥٩	٦٢٦ ٨١٧ ١٨١	موردون محليون
٢٤ ٦٤٨ ٧٠١	٧٦ ٦٨٥ ٥٨٦	موردون خارجيون
١ ٠٢٠ ٣٦٢ ٢٦٠	٧٠٣ ٥٠٢ ٧٦٧	
٢٦ ٨٠٢ ٢٨٢	٢٠ ٢٥٠ ٠١١	أوراق دفع
١ ٠٤٧ ١٦٤ ٥٤٢	٧٢٣ ٧٥٢ ٧٧٨	

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ١٨٧ ١٦٢ ٦٠٤ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢١- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢٥ ٥١٧ ٦٦٨	٣٠ ٥٣٥ ١٣٦	مصرفات مستحقة
٣٤ ١٩٤ ٧٢٨	٩ ٧١٥ ٣٤٧	مصلحة الضرائب
٥ ٥٩١ ٣٧٩	٤ ٧٨٤ ٩٣٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٢٣ ٣٢٥ ٨٣٢	١٧٧ ٣١٩ ٣١٧	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
٤ ٣٢١ ٥٨٥	١ ٨٤١ ٧١٥	دائنو شراء أصول ثابتة
١٢ ١١١ ٤٤٧	١١ ٦٨٤ ٩٠٢	تأمينات للغير
٦٦ ٦١٦ ٧٧٦	٥٨ ٨٥٦ ٣٨٧	عملاء أرصدة دائنة
٢ ١٢٧ ٠٦١	٢ ١٩١ ٥٠٥	حسابات دائنة أخرى
٢٧٣ ٨٠٦ ٤٧٦	٢٩٦ ٩٢٩ ٢٤٥	

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- صافي المبيعات

من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢ ٣٨٣ ٥٨٧.٦٦	٧٦٧ ١٤٦ ٥٥١	٢ ١٥٦ ١٤٠ ١٠٢	٨٨٢ ٤٧٣ ٢١٨	مبيعات محلية
٢٨١ ٠٣٩ ٠٠٨	٧٦ ٣٨٩ ٧٨٠	٢٤٧ ٨٥٤ ٣٢٩	٢٤ ٧٨٣ ٠٥٤	مبيعات تصدير
٢ ٦٦٤ ٦٢٦ ٠٧٤	٨٤٣ ٥٣٦ ٣٣١	٢ ٤٠٣ ٩٩٤ ٤٣١	٩٠٧ ٢٥٦ ٢٧٢	
٢٤ ٥١٨ ٧٨٧	٩ ٥٥٣ ٠٤٤	١٥ ٤٦٦ ٢٧١	٥ ٩٩٣ ٩٧٣	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٢ ٦٨٩ ١٤٤ ٨٦١	٨٥٣ ٠٨٩ ٣٧٥	٢ ٤١٩ ٤٦٠ ٧٠٢	٩١٣ ٢٥٠ ٢٤٥	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٤٠٧ ٥٦٦ ١٨٥ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة.

٢٣- إيرادات استثمارات مالية

من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
٣٣٧ ٨٠٢ ١٢٣	١٦٦ ٠٦٣ ٢٥٣	٤٧٣ ١٢٩ ٨٥٥	--	النساجون الشرقيون - انترناشونال
١٢ ٩١٠ ٩٨٧	--	١١ ٧٤٧ ٢٥٢	--	النساجون الشرقيون - للمنسوجات
٢٠ ٣٥٩ ٩٢٠	--	١٤ ٢٥١ ٩٤٥	--	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
١٦ ٩٦١ ٩٩٨	--	--	--	شركة موكيت ماك
٣٨٨ ٠٣٥ ٠٢٨	١٦٦ ٠٦٣ ٢٥٣	٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢	--	

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	
٣٩ ٥٥٦ ٠٣٩	١٣ ٢٩٢ ١٦١	٣٧ ٣٧٥ ٦٣٤	١٢ ٠٠٤ ٥٦٦	أجور ومرتبات
٢ ٩٧٠ ٥٥٠	٩٨٧ ١١١	٢ ٣٢٠ ٤٧٦	٧٤٢ ٧١٦	تأمينات إجتماعية
٤٢ ٥٢٦ ٥٨٩	١٤ ٢٧٩ ٢٧٢	٣٩ ٦٩٦ ١١٠	١٢ ٧٤٧ ٢٨٢	
٣٣ ٩٩٥ ٠٩٥	١١ ٥٢٠ ٨٠٤	٤٣ ٧٣٠ ٠٢٩	١٣ ٨٥٥ ١٣٧	مصروفات إدارية أخرى
٧٦ ٥٢١ ٦٨٤	٢٥ ٨٠٠ ٠٧٦	٨٣ ٤٢٦ ١٣٩	٢٦ ٦٠٢ ٤١٩	

٢٥- تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٥٦٢ ٦٥٦ ٩٨٥	٦٥٤ ٩٢٠ ٦٥٢	الربح قبل الضرائب
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
١٢٦ ٥٩٧ ٨٢٢	١٤٧ ٣٥٧ ١٤٦	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
(٤٨٨ ٠٥٣)	١٦٠ ٧٣٣	الاهلاك
(٨٧ ٣٠٧ ٨٩١)	(١١٨ ٥٥٢ ٦٩٩)	الإعفاءات الضريبية
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	المخصصات
١١ ٣٤٩ ٧٦٦	٧ ٥٣٩ ٠٦٦	مصروفات غير معتمدة ضريبيا
--	١٠ ٤٩٣ ٢٥٢	ضريبة اذون الخزانة
٥٩ ١٥١ ٦٤٤	٥٧ ٧٩٧ ٤٩٨	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
% ١٠,٥١	% ٨,٨٣	سعر الضريبة الفعلى

٢٦- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة 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	صافي ربح الفترة
٤٩٩ ٧٦١ ٦٣٠	١٨٨ ٣٦٥ ٠٥٩	٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	٧٠ ٥١٣ ٠١٢	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
٠,٧٥	٠,٢٨	٠,٩٠	٠,١١	

٢٧- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢٢ ٤٢٥ ٥٥ جنيه مصري.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣ ٨٤٩ ٣٦٩ جنيه مصري وتتمثل في قيمة تعاقدات تشطيبات معارض ومخزن الشركة.

٢٩- الموقف الضريبي

١-٢٩ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٢٩ 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.

٣-٢٩ الضريبة العامة على المبيعات

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

٤-٢٩ ضريبة الدمغة

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

٥-٢٩ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 والوارد بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

وبيلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

إيضاح		
رقم	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
(١٠) عملاء وأوراق قبض	٥٨٧ ٨٧٠ ٤٨٠	٤٩٤ ٩٥٣ ٤٢٢
(١١) مدينون وحسابات مدينة أخرى	٤١ ١٩٣ ٧٩٨	٥٣ ٥٤١ ٣٨٣
	٦٢٩ ٠٦٤ ٢٧٨	٥٤٨ ٤٩٤ ٨٠٥

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة.

وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات الشركة 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 المقيمة بالعملات الأجنبية.

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٩٣٧ ٤٧٣ ١٤١ جنيه مصري، ٣٧٨ ٩٧٧ ٣٩٥ جنيه مصري على التوالي. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:-

العملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكي	(٩ ٦٦٦ ١٦٦)
يورو	(٥ ١٧٠ ١٨١)
استرليني	(٢٨٥ ٤٨٩)

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٤-١) " ترجمة العملات الأجنبية " فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.

خطر سعر الفائدة

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

د - إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار في مزاولة 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 وللمحافظة 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 الشركة.

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.