شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١

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	٧-٢٨

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ٦١ قطعة ١١ – الشطر العاشر
أمام كارفور المعادى
زهراء المعادى، القاهرة

مصر

ت: ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ ٢٣١٠١ ٢+
ف: ٢٣١٠١٣٠ ٢+

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 المالى المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون – الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون – الصين (شركة تابعة) والتى تمثل إجمالى أصولهم ٩,٦٢ % وإجمالى إيراداتهم ١٨,٧٨ % من إجمالى الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالى، 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 تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الإستنتاج

وفى 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 فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو وارد بالايضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث الهامة، فقد تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيرا ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فأنه 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 فى: ٢٧مايو ٢٠٢١

مراقب الحسابات

طارق صلاح
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)
BT وحيدعبدالغفار وشركاه

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالى المجمع فى ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	إيضاح رقم	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(٦)	٤ ٠٧٨ ٦٦٩ ٠٩٢	٤ ٢١٦ ٢٦٣ ٥٥٩
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٢٠٢ ٠٤٣ ٥٤٦	١٤١ ٢١٩ ٨١٨
أصول حق إنتفاع	(٨)	٣٥١ ٤٦٠ ٩٦١	--
إستثمارت مالية متاحة للبيع	(٩)	٣٣٦ ٤٧١ ٥٠٥	١١٥ ٧١٢ ٦٨١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤ ٩٦٨ ٦٤٥ ١٠٤	٤ ٤٧٣ ١٩٦ ٠٥٨
الأصول المتداولة			
مخزون	(١٠)	٣ ٢٦٥ ٦٥٩ ٩٥٦	٣ ١٩٥ ٠٠٢ ٩٢٠
عملاء وأوراق قبض	(١١)	١ ٨١٩ ٤٠٨ ١٨٧	١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٢)	٣٤١ ٤٨٦ ٠٦٣	٣٤٦ ٠٢٧ ٤٥٥
أذون خزانة	(١٣)	٢ ٠٨٨ ٣٣٦ ٨٨٧	٢ ٠٢٢ ٤٦١ ٨٠٣
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١٤)	١ ١٧٣ ٧٧٧ ٨١٧	٩٠٣ ٩٤٤ ٨٣٦
إجمالي الأصول المتداولة		٨ ٦٨٨ ٦٦٨ ٩١٠	٨ ١٩٠ ٩٦٩ ٩٥٥
إجمالي الأصول		١٣ ٦٥٧ ٣١٤ ٠١٤	١٢ ٦٦٤ ١٦٦ ٠١٣
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٥)	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
إحتياطيات	(١٦)	١ ٦٢٦ ٦٧٠ ٠٧٥	١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١
أرباح مرحلة		٣٩٩ ٧٤٩ ٠٧٤	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦
صافى ربح الفترة / العام		٢٩٩ ٧٢٢ ١٧٤	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢
فروق ترجمة القوائم المالية		٣ ٥٣١ ٢٩٦ ٩٠٣	٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠
إجمالى حقوق ملكية الشركة الأم		٦ ٥٢٢ ٥٤٥ ٤٩٤	٦ ٩٨٣ ٤٨٠ ٨٩٧
الحقوق غير المسيطرة	(١٧)	٨٦٠ ١٢٥ ٥١٨	٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥
إجمالى حقوق الملكية		٧ ٣٨٢ ٦٧١ ٠١٢	٧ ٩٣٠ ٥٥١ ٠٣٢
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(١٨)	١٦٣ ١٤١ ٧٤٦	٢٠٦ ٥١٩ ٨٣٥
قرض بنك التعمير والإسكان	(١٩)	—	٤٠ ٢٧٩
التزامات عقود تأجير	(٢٠)	٢٧٨ ٩٩٨ ٩٦٤	--
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٢١)	١٤٣ ٤٦٠ ٦٨٩	١٤٤ ٤٨٠ ٧٤٧
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٥٨٥ ٦٠١ ٣٩٩	٣٥١ ٠٤٠ ٨٦١
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(٢٢)	٩٠ ٠٠٦ ٠٠٢	٩٠ ٠٢٧ ٠٤٦
بنوك – حسابات دائنة	(٢٣)	٢ ٧٦١ ٨٨٠ ٣٥٤	٢ ٤٦٦ ٣٠٤ ٨٦٨
المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير	(٢٠)	٨١ ٤٤٦ ٣٩٢	--
أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام	(٢٤)	٩٠ ٥٨٢ ٢٧٧	٩٩ ٤٩٥ ٧٨٧
موردون وأوراق دفع	(٢٥)	٨٩٧ ٥٤٩ ٨٦٧	٨٤٦ ٧٤٤ ٧٢١
دائنو التوزيعات		٩٧٨ ٠٥٧ ٠٠٧	٩ ٨٠٤ ٧٨٠
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(٢٦)	٦٤٢ ٦٩٥ ٤١٤	٧٤١ ٩٧٧ ٩٧٩
إلتزامات ضرائب الدخل		١٤٦ ٨٢٤ ٢٩٠	١٢٨ ٢١٨ ٩٣٩
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥ ٦٨٩ ٠٤١ ٦٠٣	٤ ٣٨٢ ٥٧٤ ١٢٠
إجمالي الإلتزامات		٦ ٢٧٤ ٦٤٣ ٠٠٢	٤ ٧٣٣ ٦١٤ ٩٨١
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		١٣ ٦٥٧ ٣١٤ ٠١٤	١٢ ٦٦٤ ١٦٦ ٠١٣

– الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

– تقرير الفحص المحدود "مرفق".

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة	العضو المنتدب والرئيس التنفيذى	رئيس مجلس الادارة
محمد قطرى عبد الله	صلاح عبد العزيز عبد المطلب	ياسمين محمد فريد خميس

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	إيضاح رقم	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
صافى المبيعات		٢ ٧٦٣ ٣٨٢ ٨٦٨	٢ ٢٦٨ ١٩٢ ٧٤٤
يخصم:			
تكلفة المبيعات		٢ ٢٨٢ ٤٦٨ ٥٢٨	١ ٩٨٦ ٢٧١ ٣٤٥
مجمل الربح		**٤٨٠ ٩١٤ ٣٤٠**	**٢٨١ ٩٢١ ٣٩٩**
يضاف / (يخصم):			
إيرادات إستثمارات مالية		١ ٥٠٩ ٩١١	--
أرباح رأسمالية		٤ ١٣٨ ٠٦٧	٣٧٠ ٧٣٠
إيرادات أخرى		١٠ ٢٧٩ ٩٥٢	٥٤ ٦١٦ ٩٠١
عوائد أذون خزانة		٥٨ ٥١٥ ٣٢٧	٣٠ ٣٦٧ ٧٧٧
فوائد دائنة		٣ ١٧٢ ٠٣٤	٥ ١٨١ ٩٩١
مصروفات التوزيع		(٣٧ ٧٢١ ٢٢٢)	(٣٤ ١٧٢ ٢٤٦)
مصروفات إدارية وعمومية		(٨٧ ٧٤٢ ٢٦٢)	(٩٤ ٩٧٣ ٠٧٤)
مخصصات مكونة وإضمحلال		(٢ ٦٣٨ ٠٣٦)	(٢٨ ٦٧١ ٠١٩)
مصروفات تمويلية		(٤٧ ٨٢٨ ٣٣٣)	(٢٣ ٢٩٥ ٧٠٨)
فروق تقييم عملات أجنبية		(٣ ١٥١ ٩٦٢)	٢٧ ٢٣٦ ٩٤٥
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب		**٣٧٩ ٤٤٧ ٨١٦**	**٢١٨ ٥٨٣ ٦٩٦**
(يخصم):			
ضريبة الدخل الحالية		(٣٧ ٣١٣ ٣٤٦)	(٢٠ ٣٦٥ ٣٨٢)
الضريبة المؤجلة		١ ٠٦١ ٣٦٨	(٢٥٨ ٨١٣)
ضريبة الدخل عن الفترة		**(٣٦ ٢٥١ ٩٧٨)**	**(٢٠ ٦٢٤ ١٩٥)**
صافى ربح الفترة بعد الضرائب		**٣٤٣ ١٩٥ ٨٣٨**	**١٩٧ ٩٥٩ ٥٠١**
الربح الخاص بكل من:			
مالكى الشركة الأم		٢٩٩ ٧٢٢ ١٧٤	١٧٣ ٩٢٨ ٠١٥
الحقوق غير المسيطرة		٤٣ ٤٧٣ ٦٦٤	٢٤ ٠٣١ ٤٨٦
		٣٤٣ ١٩٥ ٨٣٨	١٩٧ ٩٥٩ ٥٠١
نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة	(٢٧)	٠,١٢	٠,٠٧

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة	العضو المنتدب والرئيس التنفيذى	رئيس مجلس الإدارة
محمد قطرى عبد الله	صلاح عبد العزيز عبد المطلب	ياسمين محمد فريد خميس

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
صافى أرباح الفترة	٣٤٣ ١٩٥ ٨٣٨	١٩٧ ٩٥٩ ٥٠١
الدخل الشامل الآخر		
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع	٩٨ ١٥٩ ٨٩٨	(٢٦٨ ٠٧٤)
فروق ترجمة عمليات أجنبية	(١٥ ٦٥٢ ٠٥٢)	(٩٦ ٣٠٥ ٧٣٣)
إجمالى الدخل الشامل الأخر بعد خصم الضريبة	٨٢ ٥٠٧ ٨٤٦	(٩٦ ٥٧٣ ٨٠٧)
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٤٢٥ ٧٠٣ ٦٨٤	١٠١ ٣٨٥ ٦٩٤
الدخل الشامل الخاص بكل من:		
مالكى الشركة الأم	٣٨٣ ٦٠١ ٣٣١	٨٥ ١٦٨ ٠٧٩
الحقوق غير المسيطرة	٤٢ ١٠٢ ٣٥٣	١٦ ٢١٧ ٦١٥
	٤٢٥ ٧٠٣ ٦٨٤	١٠١ ٣٨٥ ٦٩٤

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة	العضو المنتدب والرئيس التنفيذى	رئيس مجلس الادارة
محمد قطرى عبد الله	صلاح عبد العزيز عبد المطلب	ياسمين محمد فريد خميس

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيات	أرباح مرحلة	صافى ربح العام / الفترة	فروق الترجمة	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد فى ٢٠٢٠/١/١	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
المستخدم من الاحتياطيات لزيادة رأس المال	٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	--	--	--	--	--	--
المحول للإحتياطيات	--	١ ٩٧٤ ١٢٩	--	(١ ٩٧٤ ١٢٩)	--	--	--	--
المحول للارباح المرحلة	--	--	٧٧٢ ٧٩٦ ٦٤٣	(٧٧٢ ٧٩٦ ٦٤٣)	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	(٢٢١ ٦٥١)	--	١٧٣ ٩٢٨ ٠١٥	(٨٨ ٥٣٨ ٢٨٥)	٨٥ ١٦٨ ٠٧٩	١٦ ٢١٧ ٦١٥	١٠١ ٣٨٥ ٦٩٤
الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٤٤٥ ٣٤٢ ٤٢١	٩٨٢ ٨٦٥ ٣٥٧	١٧٣ ٩٢٨ ٠١٥	٣ ٥٤٦ ١٠٩ ٣١٠	٦ ٨١٣ ٣٥٢ ٣٧١	٨٤٠ ٠٦٧ ٠٢٩	٧ ٦٥٣ ٤١٩ ٤٠٠
الرصيد فى ٢٠٢٠/١/١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢	٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠	٦ ٩٨٣ ٤٨٠ ٨٩٧	٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥	٧ ٩٣٠ ٥٥١ ٠٣٢
المستخدم من الاحتياطيات لزيادة رأس المال	--	--	--	--	--	--	--	--
المحول للإحتياطيات	--	٤١ ٣٥٨ ٨٥٠	--	(٤١ ٣٥٨ ٨٥٠)	--	--	--	--
المحول للارباح المرحلة	--	--	٨٩٦ ٠٨٠ ٣٨٢	(٨٩٦ ٠٨٠ ٣٨٢)	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	(٨٤١ ٧٧٧ ٦٠٧)	--	--	(٨٤١ ٧٧٧ ٦٠٧)	(١٢٨ ٤٦٩ ٠٩٦)	(٩٧٠ ٢٤٦ ٧٠٣)
تسويات تجميع الأعمال	--	--	(٢ ٧٥٩ ١٢٧)	--	--	(٢ ٧٥٩ ١٢٧)	(٥٧٧ ٨٧٤)	(٣ ٣٣٧ ٠٠١)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	٩٨ ١٣٩ ٦١٤	--	٢٩٩ ٧٢٢ ١٧٤	(١٤ ٢٦٠ ٤٥٧)	٣٨٣ ٦٠١ ٣٣١	٤٢ ١٠٢ ٣٥٣	٤٢٥ ٧٠٣ ٦٨٤
الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٦٢٦ ٦٧٠ ٠٧٥	٣٩٩ ٧٤٩ ٠٧٤	٢٩٩ ٧٢٢ ١٧٤	٣ ٥٣١ ٢٩٦ ٩٠٣	٦ ٥٢٢ ٥٤٥ ٤٩٤	٨٦٠ ١٢٥ ٥١٨	٧ ٣٨٢ ٦٧١ ٠١٢

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

العضو المنتدب والرئيس التنفيذى

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	إيضاح رقم	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
صافى ربح الفترة قبل الضرائب		٣٧٩ ٤٤٧ ٨١٦	٢١٨ ٥٨٣ ٦٩٦
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاكات الأصول الثابتة		١٣٤ ٠٢٦ ١٦٥	١٣٥ ٠٦٢ ٩٣٧
اهلاك اصول حق الانتفاع		٢٠ ٩٥٦ ٧٨٩	--
مخصصات مكونة وإضمحلال		٢ ٦٣٨ ٠٣٦	٢٨ ٦٧١ ٠١٩
فوائد دائنة		(٣ ١٧٢ ٠٣٤)	(٥ ١٨١ ٩٩١)
مصروفات تمويلية		٤٧ ٨٢٨ ٣٣٣	٢٣ ٢٩٥ ٧٠٨
إيرادات إستثمارات مالية		(١ ٥٠٩ ٩١١)	--
(أرباح) رأسمالية		(٤ ١٣٨ ٠٦٧)	(٣٧٠ ٧٣٠)
أرباح التشغيل قبل التغير فى بنود رأس المال العامل		**٥٧٦ ٠٧٧ ١٢٧**	**٤٠٠ ٠٦٠ ٦٣٩**
التغير فى:			
المخزون		(٧٦ ٦١٢ ٢١٣)	٣٣ ٩٦٧ ٠٤٦
العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة		(١١٤ ٤٧٥ ٢٥٠)	(٨٥ ٥١٩ ١٢٩)
الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة		(٤٩ ٦٨١ ٤٨٢)	(٣٠ ٢٦٤ ٥٥١)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		**٣٣٥ ٣٠٨ ١٨٢**	**٣١٨ ٢٤٤ ٠٠٥**
فوائد دائنة محصلة		٣ ١٧٢ ٠٣٤	٥ ١٨١ ٩٩١
مصروفات تمويلية مدفوعة		(٤٧ ٨٢٨ ٣٣٣)	(٢٣ ٢٩٥ ٧٠٨)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٢ ٣٣٧ ٣٥٧)	(٥ ١٥٠ ٤٨٤)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		**٢٨٨ ٣١٤ ٥٢٦**	**٢٩٤ ٩٧٩ ٨٠٤**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٧٩ ٨٦٦ ٠٦٦)	(٥٦ ٧٠٤ ٠٠١)
(مدفوعات) لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع		(١٢٢ ٨٧٧ ٣٩٧)	--
متحصلات من إستثمارات مالية متاحة للبيع		١ ٥٠٩ ٩١١	--
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٧ ٣٥٠ ٤٠٦	٥٢٤ ٨٤٤
(مدفوعات) محصل من أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر		(٧٢ ٩١٢ ٠٧٧)	٩ ٩٣٢ ٥٤٩
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		**(٢٥٦ ٧٩٥ ٢٢٣)**	**(٤٦ ٢٤٦ ٦٠٨)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من بنوك – حسابات دائنة		٢٩٩ ٤٢٩ ٤٥٣	٤٨ ٠٧٣ ٢٠٩
توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة		(١ ٩٩٤ ٤٧٦)	(٩٥١ ٤٧٥)
المدفوع لالتزامات عقود التأجير		(١١ ٩٧٢ ٣٩٤)	--
فروق ترجمة القوائم المالية		٧٩١ ٨٢٥	(١ ٣٤٩ ٦٧٥)
(مدفوعات) قروض طويلة الأجل		(٥١ ٧٨٤ ٠٨٤)	(٢٨ ٢٩٦ ٢٩٤)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		**٢٣٤ ٤٧٠ ٣٢٤**	**١٧ ٤٧٥ ٧٦٥**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		**٢٦٥ ٩٨٩ ٦٢٧**	**٢٦٦ ٢٠٨ ٩٦١**
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة	(١٤)	١ ٤٦٩ ٥٦٢ ٩٥١	١ ١٩٥ ٧٨٣ ٣٩٠
فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما فى حكمها		(١ ٦٩٥ ٠٥٢)	(٤ ٦٨٠ ٢٨١)
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أخر الفترة وتتمثل فيما يلى :-		**١ ٧٣٣ ٨٥٧ ٥٢٦**	**١ ٤٥٧ ٣١٢ ٠٧٠**
النقدية وما فى حكمها	(١٤)	١ ١٦٠ ٧١١ ١٨٠	٦٠٣ ٧٩٩ ٥٣٨
أذون خزانة	(١٣)	٢ ٠٨٨ ٣٣٦ ٨٨٧	٩٤٥ ٠٤٤ ٠٦٢
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور		(١ ٥١٥ ١٩٠ ٥٤١)	(٩١ ٥٣١ ٥٣٠)
النقدية وما فى حكمها		**١ ٧٣٣ ٨٥٧ ٥٢٦**	**١ ٤٥٧ ٣١٢ ٠٧٠**

* تم إستبعاد مبلغ ٩٦٥ ٦٢٨ ٩ جنيه مصرى من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ١٨٠ ١١٩ ١١ جنيه مصرى من أنشطة الإستثمار ، ومبلغ (٢٣٠ ٥٧٠ ١٢) جنيه مصرى من أنشطة التمويل مقابل مبلغ ٩١٥ ١٧٧ ٨ جنيه مصرى من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة	العضو المنتدب والرئيس التنفيذى	رئيس مجلس الادارة
محمد قطرى عبد الله	صلاح عبد العزيز عبد المطلب	ياسمين محمد فريد خميس

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " فى 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.

١-٢ **السجل التجاري**

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

١-٣ **غرض الشركة**

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

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

١-٥ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

١-٦ **مقر الشركة**

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

٢-١ **اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية.**

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

هذا وبتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظرًا 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.

هذا وبتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة أرقام (٤٧) الادوات المالية و(٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء و(٤٩) عقود التأجير وذللك للعام المالى الذى يبدأ من أول يناير ٢٠٢١.

هذا وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضى بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١،هذا وقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت على أن يتم إدراج الأثر المحاسبى المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إلتزام الشركات بالإفصاح الكافى عن ذلك.

وفيما يلي أهم التعديلات التي قد يكون لها تأثير على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً-إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدي للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	جاري تطبيق المعيار وقد تم تأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.	قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
	٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير "	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم عرض أثر تطبيق المعيار بايضاح رقم (٨، ٢٠)
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"	- تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشأت.	قامت الإدارة بتطبيق المعيار وقد تم عرض أثر تطبيق المعيار بايضاح رقم (٢٧)
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١

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 مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٣ أسس القياس

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

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

١-٣ 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 بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند إستخدام 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 التى تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد ولديها القدرة على ممارسة التحكم والسيطرة عليها.
- وفيما يلى بيان الشركات التابعة التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

إسم الشركة	نسبة المساهمة ٢٠٢١/٣/٣١	نسبة المساهمة ٢٠٢٠/١٢/٣١
	%	%
النساجون الشرقيون - أمريكا	٨٢,٦٨	٨٢,٦٨
النساجون الشرقيون - إنترناشيونال	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩
موكيت ماك	٥٨,٢٩	٥٨,٢٩
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٦٧,٨٧	٦٧,٨٧
النساجون الشرقيون - الصين	٩٩,٦٣	٩٩,٦٣
نيو ماك	٥٢,٠٢	٥٢,٠٢
شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات	٧١,٤٤	٧١,٤٤

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٥-١ 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.

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 سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.

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

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

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

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

ج- فقد السيطرة

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

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد المركز المالى المجمع عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات 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.

٥-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة.

وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد فى 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 وإلتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالى المجمع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن العام باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

٥-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولياً 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 بناءاً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر.

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

البيـــان	العمر الإنتاجى 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 فى الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهرى فى أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية من تلك الأصول.

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتى تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التى تسمح بتشغيله وفى الغرض الذى أقتنى من أجله.

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

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الاصول المالية المتاحة للبيع عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً باقتناء أو اصدار الأصل المالي. بعد الإعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً الى الارباح او الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (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 الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح 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 كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٥-٦ 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 الإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الاقتناء.

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 الإعتراف بخسارة الإضمحلال فى الشهرة إذا كانت كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية.

٥-٧ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية الفترة بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

- المخزون من الخامات، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتى تشمل الخامات والمكونات المستخدمة فى إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التى وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٥-٨ عقود التأجير

يحدد المعيار المصري عقود التأجير رقم (٤٩) المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات. تعطي هذه المعلومات أساسا لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار .ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق فى استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل

ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

(أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

عقود الإيجار التى تكون الشركة فيها كمستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون ايجاري، تقوم الشركة بتوزيع المقابل المادى في العقد لكل عنصر ايجاري على أساس السعر التناسبى المستقل، ومع ذلك، بالنسبة لعقود إيجار العقارات، اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير الايجارية والمحاسبة عن المكونات الايجارية وغير الايجارية كمكون اى جاري منفرد.

تقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق الانتفاع والتزام التأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير.

يتم قياس أصل حق الانتفاع أوليا بالتكلفة والتى تتضمن المبلغ الاولي لالتزام عقد التاجير ويتم تسويته باي مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد، بالإضافة الى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها والتكاليف المقدرة لفك وإزالة الأصل محل العقد أو استعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل، مخصوماً منه أي حوافز تأجير مستلمة.

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقا باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأة العقد وحتى نهاية مدة الايجار، ما لم يحول الإيجار ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة بنهاية مدة عقد التأجير،أو إذا كانت تكلفة أصل "حق الانتفاع" تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء، في هذه الحالة يتم استهلاك أصل حق الانتفاع على مدي العمر الانتاجى للاصل والتي يتم تحديدها على نفس الاسس للأصول الثابتة بالإضافة الى، انه يتم دوريا تخفيض اصل حق الانتفاع بقيمة خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس إلتزام التأجير.

يتم قياس التزام التاجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الاقتراض الاضافى للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل اقتراضها الاضافى كمعدل للخصم.

تحدد الشركة معدل الاقتراض الاضافى من خلال الحصول على معدلات الفائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة واجراء تعديلات معينة لتعكس شروط الإيجار ونوع الأصل المؤجر.

تتكون دفعات الايجار المدرجة في قياس التزام عقد التأجير من الآتى :

- دفعات ثابتة، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها.
- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل، ويتم قياسها أوليا باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير.
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت الشركة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة، مدفوعات الإيجار في فترة التجديد الاختيارية إذا كانت الشركة متاكدة بدرجة معقولة من ممارسة خيار التمديد، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة متاكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر.

يتم قياس التزام التاجير بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. والتي يتم إعادة قياسها إذا كان هناك تغيرات في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، إذا قامت الشركة بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر.

عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تعديل على القيمة الدفترية لاصل حق الانتفاع، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لاصل حق الانتفاع الى الصفر.

تعرض الشركة أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الاستثمارات العقارية ضمن الأصول الثابتة، والتزامات الإيجار ضمن الإلتزامات في قائمة المركز المالي.

٥-٩ 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 فى الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٥-١٠ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

٥-١١ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الإسمية ويتم إثبات العوائد التى لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أذون الخزانة بالصافى بعد إستبعاد العوائد التى لم تستحق بعد.

٥-١٢ المخصصات

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

٥-١٣ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة او الخدمة للعميل وذلك عندما تقوم بنقل السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل. ويتم قياس الإيرادات على أساس المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها للعميل باستثناء المبالغ التى يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالى 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 عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات واستلامها نقداً.

٥-١٤ الإحتياطى القانونى

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

٥-١٥ 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.

٥-١٦ 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 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 والتى 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 الإعتراف بكافة خسائر الاضمحلال 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 داخلة 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 بإستخدام 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.

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال فى القيمة لم يتم الإعتراف بها.

٥-١٧ 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 الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً علي الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

٥-١٨ 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 فى الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين فى الأرباح بواقع ١٠%من صافى ربح العام بعد خصم الإحتياطى القانونى والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالى المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين فى الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمى الشركة.

٥-١٩ 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.

٥-٢٠ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٥-٢١ 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.

٥-٢٢ الأرقام المقارنة

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

٦- **الأصول الثابتة**

	أراضى	مبانى وانشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالى
التكلفة فى ٢٠٢٠/١/١	٦٩٠ ٦٦٢ ٧٦٧	٢ ٨٤٧ ٤٧٧ ٦٠٥	٨ ٤٣٣ ٦١٦ ٠٢٣	٢٦٥ ٣٧٠ ٦٤٤	١٣١ ٦٧٩ ٨٨٣	١١٠ ٩٩٩ ٨٣٣	١٣٧ ١٤٤ ٨٥٨	٢٢٦ ٤٨٥ ٤٦٨	١٢ ٨٤٣ ٤٣٧ ٠٩١
الإضافات	١٢٧ ١١٨	٧ ٩٨١ ٣٦٧	٢٨٤ ٥٩٨ ٩١٩	١٦ ٥٤٠ ٥٨٨	٥ ٩٠٤ ٣٠٠	١١ ٨٣٠ ٩٨٦	٣ ٣٠١ ٢١٧	١٣ ٢٠٥ ٥٨٧	٣٤٣ ٤٩٠ ٠٨٢
الإستبعادات	--	(٤ ٣٠٤ ٢٣٢)	(٨ ٣٠٩ ٠٤١)	(٥ ٩٠٨ ١٠٧)	(٢٦٤ ٨٧٨)	--	--	--	(١٨ ٧٨٦ ٢٥٨)
فروق الترجمة	(٨ ١٨٨ ١٥٨)	(٣٣ ٠٢٠ ٥٣٦)	(١١٩ ٩٠٨ ٧٨٥)	(٣ ٦٦٣ ٠٠٥)	(١ ١٩١ ٩٧٣)	(١٨ ٥٥٩)	(١ ٤٢٢ ٣٠٦)	(٣ ٣٦٨ ١٠٣)	(١٧٠ ٧٨١ ٤٢٥)
التكلفة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٦٨٢ ٦٠١ ٧٢٧	٢ ٨١٨ ١٣٤ ٢٠٤	٨ ٥٨٩ ٩٩٧ ١٢٦	٢٧٢ ٣٤٠ ١٢٠	١٣٦ ١٢٧ ٣٣٢	١٢٢ ٨١٢ ٢٦٠	١٣٩ ٠٢٣ ٧٦٩	٢٣٦ ٣٢٢ ٩٥٢	١٢ ٩٩٧ ٣٥٩ ٤٩٠
الإضافات	٣ ٣٤٠ ٣٠٧	٥٤١ ٠٦٦	٢ ٦٠٩ ٥٧٧	٥٩١ ٧٨٥	١ ٠٠٧ ٥٣٢	٧٥ ٣٣٠	٧٣٧ ٢٤١	٨٧١ ٤٨٨	٩ ٧٧٤ ٣٢٦
الإستبعادات	--	(٨٠ ٠٠٠)	(٥٠ ٣٦٠ ٦٢٣)	(١ ٨٨٠ ٧٤٩)	--	--	(٣٥ ٩٢٨)	--	(٥٢ ٣٥٧ ٣٠٠)
فروق الترجمة	(١ ٢٠٢ ٨٨١)	(٥ ٤٦٩ ٣٣٢)	(٢٠ ٩٣٧ ٠٥٤)	(٥٩٢ ٣٨١)	(٢٠٣ ٢٢١)	(٣ ١٣٢)	(٢١٨ ٢٤١)	(٥٢٦ ٥٥٦)	(٢٩ ١٥٢ ٧٩٨)
التكلفة فى ٢٠٢١/٣/٣١	٦٨٤ ٧٣٩ ١٥٣	٢ ٨١٣ ١٢٥ ٩٣٨	٨ ٥٢١ ٣٠٩ ٠٢٦	٢٧٠ ٤٥٨ ٧٧٥	١٣٦ ٩٣١ ٦٤٣	١٢٢ ٨٨٤ ٤٥٨	١٣٩ ٥٠٦ ٨٤١	٢٣٦ ٦٦٧ ٨٨٤	١٢ ٩٢٥ ٦٢٣ ٧١٨
مجمع الإهلاك والإضمحلال فى ٢٠٢٠/١/١	--	١ ١٦٢ ٠٥٩ ٥٣١	٦ ٥٥٣ ١٧٦ ١٤٩	٢٢٨ ٣٢٦ ٨٢٣	١٠٦ ٥٦١ ٤٤٧	٥٩ ٧٨٣ ٥٦٠	١٠١ ٤٠٤ ٤٧٩	١٥٨ ٢٠٠ ٠١٥	٨ ٣٦٩ ٥١٢ ٠٠٤
إهلاك العام	--	١٠١ ٨٣٩ ٦٨٨	٣٥٩ ٩٠٤ ٦٠٦	١٤ ٠٤٢ ٤٢٠	٧ ٧٦٢ ٨٨٥	١٩ ٥١١ ٩٠٧	٥ ٧٥٢ ٩٩١	٢٩ ٣٧٠ ٩٧٥	٥٣٨ ١٨٥ ٤٧٢
خسائر الإضمحلال خلال العام	--	--	٦ ٥١٢ ٨٣٨	--	--	--	--	--	٦ ٥١٢ ٨٣٨
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(١ ٥٣٧ ٧١٣)	(٧ ١٦٨ ٣٨١)	(٥ ٨٤١ ٧٧٤)	(٢٦٤ ٨٧٨)	--	--	--	(١٤ ٨١٢ ٧٤٦)
فروق الترجمة	--	(١٤ ٧٤٣ ٨٩٣)	(٩٦ ١٢٠ ٦٨٢)	(٣ ٠٥٩ ٥٧٨)	(١ ٠٢٥ ١٨٥)	(٢ ٦٤٤)	(١ ١٣٢ ٢٧٥)	(٢ ٢١٧ ٣٨٠)	(١١٨ ٣٠١ ٦٣٧)
مجمع الإهلاك والإضمحلال فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	--	١ ٢٤٧ ٦١٧ ٦١٣	٦ ٨١٦ ٣٠٤ ٥٣٠	٢٣٣ ٤٦٧ ٨٩١	١١٣ ٠٣٤ ٢٦٩	٧٩ ٢٩٢ ٨٢٣	١٠٦ ٠٢٥ ١٩٥	١٨٥ ٣٥٣ ٦١٠	٨ ٧٨١ ٠٩٥ ٩٣١
إهلاك العام	--	٢٥ ٠٤٦ ٩٩٧	٩٠ ١٢٧ ٩٣٤	٣ ٠٥٦ ٠١١	١ ٩٠١ ٧٩٥	٥ ٣٥١ ٦٨٨	١ ٤١٩ ٩٤٤	٧ ١٢١ ٧٩٦	١٣٤ ٠٢٦ ١٦٥
رد خسائر الإضمحلال خلال الفترة	--	--	(٧ ٦٧٩ ٩٧٨)	--	--	--	--	--	(٧ ٦٧٩ ٩٧٨)
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٢٧ ٦٤٠)	(٣٧ ٢٩٧ ٤٨٤)	(١ ٧٩٧ ٦٣٦)	--	--	(٢٢ ٢٠١)	--	(٣٩ ١٤٤ ٩٦١)
فروق الترجمة	--	(٢ ٦٣٩ ٧٤٦)	(١٧ ٤٣٦ ٠٢٢)	(٤٩٦ ٣٦٤)	(١٧٩ ٥٩٩)	(١ ٢٩٥)	(١٧٨ ٩٧١)	(٤١٠ ٥٣٤)	(٢١ ٣٤٢ ٥٣١)
مجمع الإهلاك والإضمحلال فى ٢٠٢١/٣/٣١	--	١ ٢٦٩ ٩٩٧ ٢٢٤	٦ ٨٤٤ ٠١٨ ٩٨٠	٢٣٤ ٢٢٩ ٩٠٢	١١٤ ٧٥٦ ٤٦٥	٨٤ ٦٤٣ ٢١٦	١٠٧ ٢٤٣ ٩٦٧	١٩٢ ٠٦٤ ٨٧٢	٨ ٨٤٦ ٩٥٤ ٦٢٦
صافى التكلفة فى ٢٠٢١/٣/٣١	٦٨٤ ٧٣٩ ١٥٣	١ ٥٤٣ ١٢٨ ٧١٤	١ ٦٧٧ ٢٩٠ ٠٤٦	٣٦ ٢٢٨ ٨٧٣	٢٢ ١٧٥ ١٧٨	٣٨ ٢٤١ ٢٤٢	٣٢ ٢٦٢ ٨٧٤	٤٤ ٦٠٣ ٠١٢	٤ ٠٧٨ ٦٦٩ ٠٩٢
صافى التكلفة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٦٨٢ ٦٠١ ٧٢٧	١ ٥٧٠ ٥١٦ ٥٩١	١ ٧٧٣ ٦٩٢ ٥٩٦	٣٨ ٨٧٢ ٢٢٩	٢٣ ٠٩٣ ٠٦٣	٤٣ ٥١٩ ٤٣٧	٣٢ ٩٩٨ ٥٧٤	٥٠ ٩٦٩ ٣٤٢	٤ ٢١٦ ٢٦٣ ٥٥٩

٧- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مبانى وإنشاءات تحت التنفيذ	٦٣ ١١٤ ٥٩٦	٥٨ ٣٢٧ ٨٨٨
آلات ومعدات تحت التركيب	٤٧ ٣٨٦ ٨٤١	١١ ٣٨٩ ٠٨٩
حاسب الألى	١٠ ٨٧٧ ٢٧٥	٩ ١٠٢ ٦٠٩
إعتمادات مستندية لشراء أصول	١٥٦ ٤٨٦	--
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٨٠ ٥٠٨ ٣٤٨	٦٢ ٤٠٠ ٢٣٢
	٢٠٢ ٠٤٣ ٥٤٦	١٤١ ٢١٩ ٨١٨

٨- أصول حق إنتفاع

	إيجار معارض	إيجار النساجون الشرقيون – أمريكا	الإجمالى
التكلفة في ٢٠٢١/١/١	--	--	--
اثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)	٣٢٠ ٨٧٦ ٢٠٩	٨٧ ٦٠٤ ٤١٥	٤٠٨ ٤٨٠ ٦٢٤
التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١	**٣٢٠ ٨٧٦ ٢٠٩**	**٨٧ ٦٠٤ ٤١٥**	**٤٠٨ ٤٨٠ ٦٢٤**
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	--	--	--
اثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)	(١٤ ٦٨٦ ٣٠٦)	(٤٢ ٣٣٣ ٣٥٧)	(٥٧ ٠١٩ ٦٦٣)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	**(١٤ ٦٨٦ ٣٠٦)**	**(٤٢ ٣٣٣ ٣٥٧)**	**(٥٧ ٠١٩ ٦٦٣)**
	٣٠٦ ١٨٩ ٩٠٣	**٤٥ ٢٧١ ٠٥٨**	**٣٥١ ٤٦٠ ٩٦١**

٩- إستثمارات مالية متاحة للبيع

	الرصيد فى ٢٠٢١/١/١	إضافات خلال الفترة	إحتياطى القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	فروق ترجمة	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية					
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولى بروبلين EPP*	٩٨ ٣٥٣ ٧٥٥	١٢٢ ٨٧٧ ٣٩٧	٩٨ ٠٧٦ ٧٤٣	(٢٧٧ ٠١٣)	٣١٩ ٠٣٠ ٨٨٢
البنك الأهلي الكويتي – مصر	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	--	--	--	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
الشرقيون للتنمية الصناعية	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
Prudential company – U.S.A	٥١٥ ٣٥٨	--	٨٣ ١٥٥	(١ ٤٥٨)	٥٩٧ ٠٥٥
كامبريدج ويفرز (تحت التصفية)	٣ ٧٥٠	--	--	--	٣ ٧٥٠
التجارية لتنمية الصادرات **	--	--	--	--	--
العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)**	--	--	--	--	--
الغزل الحديث (تحت التصفية)**	--	--	--	--	--
المصرية للتجارة والتسويق**	--	--	--	--	--
	١١٥ ٧١٢ ٦٨١	**١٢٢ ٨٧٧ ٣٩٧**	**٩٨ ١٥٩ ٨٩٨**	**(٢٧٨ ٤٧١)**	**٣٣٦ ٤٧١ ٥٠٥**

* خلال العام قامت شركة النساجون الشرقيون انترناشيونال "شركة تابعة" بشراء عدد ٣٨ ٩٠٦ سهم من أسهم الشركة المصرية لإنتاج البروبيلين والبولي بروبيلين بمبلغ ١١٥ ٧٩٩ ٧ دولار أمريكي معادل لمبلغ ٣٩٧ ٨٧٧ ١٢٢ جنيه مصري لتصبح نسبة المساهمة ٣,٦٦ % (سنة ٢٠٢٠: ٢,٢٥%).

**إستثمارات مضمحلة بالكامل

١٠- مخزون

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
خامات	١ ٣٣٠ ٨٩٨ ١٢٨	١ ٢٥٧ ٧٦٥ ٢٣١
قطع غيار ومواد ومهمات	٢٨٧ ٨٤٠ ٢٩٢	٢٨٧ ٧٠٤ ٥٧٩
إنتاج غير تام	٩٤ ٠٧٧ ٤٥٣	١٢٩ ٩٧٦ ١١٠
إنتاج تام	١ ٣٨٦ ٨٧٩ ٥٠٣	١ ٣٧٩ ٤٧١ ٧٤١
اعتمادات مستندية لشراء خامات	١٦٧ ٧٥٠ ٤٧٥	١٤١ ٨٧٦ ١٩٨
	٣ ٢٦٧ ٤٤٥ ٨٥١	٣ ١٩٦ ٧٩٣ ٨٥٩
يخصم: قيمة الانخفاض فى المخزون	(١ ٧٨٥ ٨٩٥)	(١ ٧٩٠ ٩٣٩)
	٣ ٢٦٥ ٦٥٩ ٩٥٦	٣ ١٩٥ ٠٠٢ ٩٢٠

١١- عملاء وأوراق قبض

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
عملاء	١ ٦٥٢ ٦٠٢ ٨١٥	١ ٥٨٤ ٥٩٣ ٠٣٥
يخصم: قيمة الإضمحلال فى العملاء	٢٢٣ ٦٦٧ ٠٧٧	٢٢٢ ٧٨٣ ٩٨٢
	١ ٤٢٨ ٩٣٥ ٧٣٨	١ ٣٦١ ٨٠٩ ٠٥٣
أوراق قبض	٣٩٠ ٤٧٢ ٤٤٩	٣٦١ ٧٢٣ ٨٨٨
	١ ٨١٩ ٤٠٨ ١٨٧	١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٢٩ ٨٠٦ ٢ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ مارس ٢٠٢١ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مصروفات مدفوعة مقدماً	٤٦ ١٤٦ ١٣٨	٣٢ ٢٩٦ ٧٠٥
مصلحة الضرائب – حسابات مدينة	١٤١ ٩٥١ ٤٠٠	١٣٣ ٣٥٣ ٥٤٩
تأمينات لدى الغير	٤٤ ٣٨٦ ٩٧٥	٤٦ ١٠٩ ٨٣٦
إيرادات مستحقة	٤٤٢ ٢٦٧	٥٧٧ ٨٩٣
غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية	٦ ٢١٩ ٣٢٢	٦ ٢٣٢ ٢٨١
سلف وعهد عاملين	١٣ ١٦٤ ٣٦٨	٥ ١٩٧ ٠٧٦
موردين دفعات مقدمة	٨٢ ٢٩٦ ٥٥٨	١١٤ ٩٢٩ ٩١٦
حسابات مدينة أخرى	١٤ ٨٣٨ ٨٧٦	١٥ ٢٩٠ ٠٤٠
	٣٤٩ ٤٤٥ ٩٠٤	٣٥٣ ٩٨٧ ٢٩٦
يخصم:		
الإضمحلال فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى	(٧ ٩٥٩ ٨٤١)	(٧ ٩٥٩ ٨٤١)
	٣٤١ ٤٨٦ ٠٦٣	٣٤٦ ٠٢٧ ٤٥٥

١٣- أذون خزانة

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم	٥٧٥ ٢١٩ ٩٩٧	٥٨٧ ١٣٦ ٥٣٢
أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم	١ ٥٦٥ ٨٥٤ ٩٦٥	١ ٥١٧ ٩٨٢ ٨٠٥
	٢ ١٤١ ٠٧٤ ٩٦٢	**٢ ١٠٥ ١١٩ ٣٣٧**
يخصم: عوائد لم تستحق بعد	(٥٢ ٧٣٨ ٠٧٥)	(٨٢ ٦٥٧ ٥٣٤)
	٢ ٠٨٨ ٣٣٦ ٨٨٧	**٢ ٠٢٢ ٤٦١ ٨٠٣**

١٤- النقدية وما فى حكمها

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
بنوك – ودائع لأجل	٣٤٦ ٤٤٣ ٦٨٨	٣١٤ ٩٩٧ ٨٣٣
بنوك – حسابات جارية	٨٢٢ ٥٩٢ ٦٠٣	٥٨٥ ٢٢٥ ٧٤٣
شيكات تحت التحصيل	--	٥٠ ٠٠٠
نقدية بالصندوق	٤ ٧٤١ ٥٢٦	٣ ٦٧١ ٢٦٠
النقدية لدى البنوك وبالصندوق	**١ ١٧٣ ٧٧٧ ٨١٧**	**٩٠٣ ٩٤٤ ٨٣٦**
(يخصم):		
ودائع لآجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة	(٧٨ ١٥٧)	(٧٧ ٣٧٠)
مبالغ مجنبة بالبنوك لصالح مصلحة الجمارك	(١٢ ٩٨٨ ٤٨٠)	(١٣ ٠٢٥ ١٧٠)
النقدية وما فى حكمها	**١ ١٦٠ ٧١١ ١٨٠**	**٨٩٠ ٨٤٢ ٢٩٦**
يضاف: أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم	٥٧٣ ١٤٦ ٣٤٦	٥٧٨ ٧٢٠ ٦٥٥
النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية	**١ ٧٣٣ ٨٥٧ ٥٢٦**	**١ ٤٦٩ ٥٦٢ ٩٥١**

١٥- رأس المال

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

١٥- ٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصري (أربعمائة وثلاثة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة ألف وثمانمائة وخمسة وأربعون جنيه مصري) موزعة على ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ سهم منها مبلغ ٤٢١ ٨٠٨ ٠٤٥ جنيه مصري (أربعمائة وواحد وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية ألف وخمسة وأربعون جنيه مصري) أسهم نقدية، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

١٥-٣ بناءاً 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 ٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣ جنيه مصري وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ ليصبح عدد الأسهم ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨ سهم بقيمة اسمية ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨ جنيه مصري.

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

١٦- احتياطيات

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
إحتياطى قانونى	١ ١٧٤ ٦٦٩ ٥١٧	١ ١٣٨ ٨٣٥ ٤٨٢
إحتياطى عام	٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧	٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧
إحتياطى خاص	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
إحتياطى إعادة تقييم أصول	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨
إحتياطى رأسمالى	١٥٢ ٥٩٣ ٤٤٤	١٤٧ ٠٦٨ ٦٢٨
إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة	٩٩ ١٧٧ ٢٩١	١ ٠٣٧ ٦٧٨
	١ ٦٢٦ ٦٧٠ ٠٧٥	١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١

١٧- الحقوق غير المسيطرة

	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق الإجمالى في ٢٠٢١/٣/٣١	الإجمالى في ٢٠٢٠/١٢/٣١
شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال	١٩٨ ٧٦٣	١٠ ٨٠٥	٢٠٩ ٥٦٨	٢٢٢ ٧٧٧
شركة موكيت ماك	٣٣٩ ٧٤٦ ٥٥٩	٢٧ ٠٣٠ ٧٣٩	٣٦٦ ٧٧٧ ٢٩٨	٣٩٧ ٢٤٢ ٦٣٧
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	١٠٥ ٢٤٣ ٧٧٤	٨ ٨٣٦ ٣٦٧	١١٤ ٠٨٠ ١٤١	١٣٤ ١٨٥ ٠٠٦
شركة النساجون الشرقيون – الصين	٧٤ ٧١٤	(٤ ٤٦٤)	٧٠ ٢٥٠	٧٤ ٧١٤
شركة نيو ماك	٢ ٥٧٩ ٠٤١	٦٦٦ ٨٢٣	٣ ٢٤٥ ٨٦٤	٤ ٤١٨ ٣٦٤
شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات	٢٤٥ ٠٠٢ ٨٢١	٦ ٤٨٨ ٣١١	٢٥١ ٤٩١ ١٣٢	٢٨٥ ١٧١ ٢٦٣
النساجون الشرقيون – أمريكا	١٢٥ ١٧٧ ٤٩٣	(٩٢٦ ٢٢٨)	١٢٤ ٢٥١ ٢٦٥	١٢٥ ٧٥٥ ٣٧٤
	٨١٨ ٠٢٣ ١٦٥	٤٢ ١٠٢ ٣٥٣	٨٦٠ ١٢٥ ٥١٨	٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥

١٨- قروض طويلة الأجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	رصيد القرض فى ٢٠٢١/٣/٣١	الرصيد فى ٢٠٢١/٣/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام	الرصيد فى ٢٠٢١/٣/٣١ أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام	الرصيد فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	شروط السداد
بنك قطر الوطنى الأهلى (١)	يورو	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٩٢٥ ١٦٧	١٥ ٩٧٥ ٠٥٦	٣١ ٩٥٠ ١١١	٢٠ ١٢٤ ٠٦٣	٤٠ ٢٤٨ ١٢٧	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهى فى ٢٠٢٣/١/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات فى مواعيد إستحقاقها.
بنك قطر الوطنى الأهلى (٢)	دولار أمريكى	٤ ٥٦٣ ٤٧٣	٥٦ ٢١٥ ٦٨٢	١٨ ٧٣٨ ٥٦٦	٣٧ ٤٧٧ ١١٦	٢٢ ٩٢٥ ٠٥٢	٤٥ ٨٥٠ ١٠٣	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهى فى ٢٠٢٣/١/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات فى مواعيد إستحقاقها.
بنك قطر الوطنى الأهلى (٣)	دولار أمريكى	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤١ ٠٩١ ٧٧٠	٢٠ ٥٤٥ ٨٨٥	٢٠ ٥٤٥ ٨٨٥	٢١ ٠١٧ ٩٢٠	٣١ ٥٢٦ ٨٨١	يسدد أصل القرض على عدد ٥ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢١/١/٣١ وتنتهى فى ٢٠٢٣/١/٣١ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات فى مواعيد إستحقاقها.
			١٤٥ ٢٣٢ ٦١٩	٥٥ ٢٥٩ ٥٠٧	٨٩ ٩٧٣ ١١٢	٦٤ ٠٦٧ ٠٣٥	١١٧ ٦٢٥ ١١١	
التجارى وفا بنك	دولار أمريكى	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	٦٥ ٨١٧ ٧٥٠	٢٦ ٣٢٧ ١٠٦	٣٩ ٤٩٠ ٦٤٤	٢٦ ٤٠١ ٤٦٦	٣٩ ٦٠٢ ١٨٣	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠١٩/١١/٣٠ وتنتهى فى ٢٠٢٢/١١/٣٠ وتحتسب وتسدد الفوائد والعمولات فى مواعيد إستحقاقها.
بنك تنمية الصادرات	دولار أمريكى	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٩٢٢ ٥٠٠	--	٩ ٩٢٢ ٥٠٠	--	٤ ٢٦٠ ٦٠٠	يتم سداد القرض على ٨ أقساط ربع سنوية متساوية ويستحق أول قسط فور إنتهاء فترة السماح.
قروض من بنوك أخرى	دولار أمريكى	١٩ ٨٦٨ ٦٦٣	٣٢ ٧٢٨ ٥١١	٨ ٩٧٣ ٠٢١	٢٣ ٧٥٥ ٤٩٠	٨ ٩٩٨ ٣٦٥	٤٥ ٠٣١ ٩٤١	قيمة قروض بالدولار الامريكى ممنوحة لشركة النساجون الشرقيون – أمريكا.
			٢٥٣ ٧٠١ ٣٨٠	٩٠ ٥٥٩ ٦٣٤	١٦٣ ١٤١ ٧٤٦	٩٩ ٤٦٦ ٨٦٦	٢٠٦ ٥١٩ ٨٣٥	

١٩- قرض بنك التعمير والإسكان

	إيضاح رقم	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
قيمة الباقى 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.		٢٢ ٦٤٣	٦٩ ٢٠٠
هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.	(٢٤)	(٢٢ ٦٤٣)	(٢٨ ٩٢١)
		--	٤٠ ٢٧٩

٢٠- إلتزامات عقود تأجير

	التزامات مستحقة خلال عام	التزامات مستحقة أكثر من عام	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
ايجار النساجون الشرقيون - أمريكا	٢١ ٧٨٥ ٨٦٢	٢٧ ٠٥٨ ١٣٦	٤٨ ٨٤٣ ٩٩٨
ايجار معارض	٥٩ ٦٦٠ ٥٣٠	٢٥١ ٩٤٠ ٨٢٨	٣١١ ٦٠١ ٣٥٨
	٨١ ٤٤٦ ٣٩٢	٢٧٨ ٩٩٨ ٩٦٤	٣٦٠ ٤٤٥ ٣٥٦

٢١- إلتزامات ضريبية مؤجلة

- *الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها*

	٢٠٢١/٣/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١	
	أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)
فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"	١٤ ٦٢٥ ٥٧٧١	--	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	--
الأصول الثابتة	--	(١٥٨ ٠٨٦ ٤٦٠)	--	(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها أصل (إلتزام)	١٤ ٦٢٥ ٧٧١	(١٥٨ ٠٨٦ ٤٦٠)	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)
صافى الضريبة التى ينشأ عنها (إلتزام)		(١٤٣ ٤٦٠ ٦٨٩)		(١٤٤ ٤٨٠ ٧٤٧)

وفيما يلى بيان بحركة الأصول والإلتزامات الضريبية الموجلة :

	٢٠٢١/٣/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١	
	أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)
الرصيد أول المدة	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)	١٥ ٨١٥ ٠١٤	(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)
المحمل على قائمة الدخل	--	١ ٠٦١ ٣٦٨	(٨٥١ ٨٢٤)	(٢ ١٥٦ ٠١٠)
فروق الترجمة	(٤١ ٣١٠)	--	(٢٩٦ ١٠٩)	--
الرصيد أخر المدة	١٤ ٦٢٥ ٧٧١	(١٥٨ ٠٨٦ ٤٦٠)	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)

٢٢- مخصصات

	الرصيد فى ٢٠٢١/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	فروق ترجمة	الرصيد فى ٢٠٢١/٣/٣١
مخصص مطالبات	٩٠ ٠٢٧ ٠٤٦	--	--	(٢١ ٠٤٤)	٩٠ ٠٠٦ ٠٠٢
	٩٠ ٠٢٧ ٠٤٦	--	--	(٢١ ٠٤٤)	٩٠ ٠٠٦ ٠٠٢

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

٢٣- بنوك – حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك – حسابات دائنة والبالغ رصيده ٣٥٤ ٨٨٠ ٧٦١ ٢ جنيه مصري فى ٣١ مارس ٢٠٢١ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

٢٤- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

	إيضاح رقم	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
أقساط قروض طويلة الأجل	(١٨)	٩٠ ٥٥٩ ٦٣٤	٩٩ ٤٦٦ ٨٦٦
قرض بنك التعمير والإسكان	(١٩)	٢٢ ٦٤٣	٢٨ ٩٢١
		٩٠ ٥٨٢ ٢٧٧	٩٩ ٤٩٥ ٧٨٧

٢٥- موردون وأوراق دفع

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
موردون	٦٦٣ ١٩٨ ٧٦١	٧٥٤ ٥١٨ ٦٣٦
أوراق دفع	٢٣٤ ٣٥١ ١٠٦	٩٢ ٢٢٦ ٠٨٥
	٨٩٧ ٥٤٩ ٨٦٧	٨٤٦ ٧٤٤ ٧٢١

٢٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مصروفات مستحقة	١١٠ ٤٨٩ ٤٦٢	٩٤ ٣٤٧ ٥٤٦
مصلحة الضرائب	٣٠ ٧٠١ ٩٥٠	٣١ ٤٨٧ ٣٤١
هيئة التأمينات الاجتماعية	١٩ ٣٩٤ ٩٤٠	١٦ ٧٤٢ ٥٤٨
عملاء أرصدة دائنة	٢١١ ٤٩٤ ٥٤٤	٢٣٩ ٩٥٩ ٦٢٠
دائنو شراء أصول ثابتة	٣ ٤٠٩ ١٢٠	٧ ٨١٩ ٨٣٠
أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة	٣٩ ٥١٣ ٤٢٣	١٤٦ ٧٨٩ ٢٠١
تأمينات للغير	١٨٧ ٩٩٥ ٩١٠	١٧٢ ٥٥٨ ٤٢٣
حسابات دائنة أخرى	٣٩ ٦٩٦ ٠٦٥	٣٢ ٢٧٣ ٤٧٠
	٦٤٢ ٦٩٥ ٤١٤	٧٤١ ٩٧٧ ٩٧٩

٢٧- نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة بالقوائم المالية المستقلة كالآتى :-

	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
صافى ربح الفترة	٨٢ ٩٩٦ ٨٦٤	٤٤ ١٠٠ ٠٤٨
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة	٠,١٢	٠,٠٧

٢٨- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٣٠ ٥٨٧ ٦٦ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ١٠٠ ٨٧٤ ٢٤٠ جنيه مصري.

٢٩- **الإرتباطات الرأسمالية**

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٤٨ ٨٩٨ ٩٢ جنيه مصري وتتمثل فى قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣٠- **الموقف الضريبى**

٣٠-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٣٠-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- السنوات ٢٠١٧ حتى٢٠١٩ تم الفحص ولم تخطر الشركة بنماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣٠-٣ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- السنوات ٢٠١٧حتى٢٠١٩ تم الفحص ولم تخطر الشركة بنماذج.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى الشهرى فى المواعيد القانونية.

٣٠-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣٠-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣١- **الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**

أ- خطر الإئتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مدى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسى فى العملاء والمدينون بكافة أنواعهم.
وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتى على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.
ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان فى تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلى:-

	إيضاح رقم	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
عملاء وأوراق قبض	(١١)	١ ٨١٩ ٤٠٨ ١٨٧	١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٢)	٣٤١ ٤٨٦ ٠٦٣	٣٤٦ ٠٢٧ ٤٥٥
		٢ ١٦٠ ٨٩٤ ٢٥٠	٢ ٠٦٩ ٥٦٠ ٣٩٦

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة فى إدارة السيولة هى التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك فى 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 الإئتمانى الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى التغيرات فى الأسعار والتى تنشأ من التغير فى أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التى قد تؤثر على إيرادات المجموعة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية – إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر فى التقلبات فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات فى 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.

خطر سعر الفائدة

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

د- إدارة رأس المال

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

٣٢- أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيرا ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فأنه 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.