

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	٢-١
قائمة المركز المالى المجمعة	٣
قائمة الدخل المجمعة	٤
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٥
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٦
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٢٨-٨

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النساجون الشرقيون - الصين والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٠,٧٨ % وإجمالي إيراداتهم ١٩,٠٩ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢١ و٢٢ يناير ٢٠٢١ على التوالي وقد إعتدنا بصفة أساسية في رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركات على تقارير المراجعين الآخرين.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

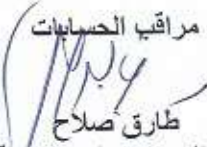
الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

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

القاهرة فى: ٢٥ فبراير ٢٠٢١

مراقب الحسابات

طارق صلاح
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة
المالية رقم (١٠٥)
 **بيكر تلي**
وحيد عبد الغفار وشركاه
 **BT**
وشركاه

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
٤ ٤٧٣ ٩٢٥ ٠٨٧	٤ ٢١٦ ٢٦٣ ٥٥٩	(٦)	الأصول غير المتداولة
٢٠٤ ٩٤٧ ٨٣١	١٤١ ٢١٩ ٨١٨	(٧)	الأصول الثابتة
١١٧ ٧١٥ ٥٠٩	١١٥ ٧١٢ ٦٨١	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٩ ٩٣٣ ٧٩١	—	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٩٥٦ ٥٢٢ ٢١٨	٤ ٤٧٣ ١٩٦ ٠٥٨		الشهرة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٣ ٢٤١ ٦٤٩ ٧٩١	٣ ١٩٥ ٠٠٢ ٩٢٠	(١٠)	الأصول المتداولة
١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١	(١١)	مخزون
٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١	٣٤٦ ٠٢٧ ٤٥٥	(١٢)	علاء وأوراق قبض
٨٤٥ ٣٩٦ ٧١٩	٢ ٠٢٢ ٤٦١ ٨٠٣	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤٥٣ ٧٧٢ ٠٠٢	٩٠٣ ٩٤٤ ٨٣٦	(١٤)	أذون خزائن
٦ ٥٢٠ ٣٩٣ ١٦٠	٨ ١٩٠ ٩٦٩ ٩٥٥		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١١ ٤٧٦ ٩١٥ ٣٧٨	١٢ ٦٦٤ ١٦٦ ٠١٣		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٥)	حقوق الملكية
١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦	١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١	(١٦)	رأس المال المصدر والمنفوع
٢١٠ ٠٦٨ ٧١٤	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦		إحتياطيات
٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢		أرباح مرحلة
٣ ٦٣٤ ٦٤٧ ٥٩٥	٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠		صافي ربح العام
٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢	٦ ٩٨٣ ٤٨٠ ٨٩٧		فروق ترجمة القوائم المالية
٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤	٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥	(١٧)	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٧ ٥٥٢ ٠٣٣ ٧٠٦	٧ ٩٣٠ ٥٥١ ٠٣٢		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٢٣٠ ٤٠٧ ٦٥٤	٢٠٦ ٥١٩ ٨٣٥	(١٨)	الإلتزامات غير المتداولة
٦١ ٤٧٦	٤٠ ٢٧٩	(١٩)	قروض طويلة الأجل
١٤١ ١٧٦ ٨٠٤	١٤٤ ٤٨٠ ٧٤٧	(٢١)	قرض بنك التعمير والإسكان
٣٧١ ٦٤٥ ٩٣٤	٣٥١ ٠٤٠ ٨٦١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	٩٠ ٠٢٧ ٠٤٦	(٢٢)	الإلتزامات المتداولة
١ ٨٨٦ ٦٨٦ ٠٨٢	٢ ٤٦٦ ٣٠٤ ٨٦٨	(٢٣)	مخصصات
١١٠ ١٩٦ ٥١٤	٩٩ ٤٩٥ ٧٨٧	(٢٠)	بنوك - حسابات دائنة
٨٣٢ ٧٩٦ ٨٨٤	٨٤٦ ٧٤٤ ٧٢١	(٢٤)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل ستتحقق خلال عام
٧ ٧٩٩ ٣٧٢	٩ ٨٠٤ ٧٨٠		موردون وأوراق دفع
٥٦٦ ٠١٢ ٠٣٤	٧٤١ ٩٧٧ ٩٧٩	(٢٥)	دائنو التوزيعات
٨٧ ٩٩٨ ٩٩٤	١٢٨ ٢١٨ ٩٣٩		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣ ٥٥٣ ٢٣٥ ٧٣٨	٤ ٣٨٢ ٥٧٤ ١٢٠		إلتزامات ضرائب الدخل
٣ ٩٢٤ ٨٨١ ٦٧٢	٤ ٧٣٣ ٦١٤ ٩٨١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١١ ٤٧٦ ٩١٥ ٣٧٨	١٢ ٦٦٤ ١٦٦ ٠١٣		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير مراقبي الحسابات "مرفق".

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

شركة النماجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
صافي المبيعات	٩ ٤٨٤ ٦٢٨ ٩٢٨	١٠ ١٣٣ ٦٤٠ ٨٤٤
بخصم:		
تكلفة المبيعات	٨ ١٧٦ ٧٢٩ ١٩٥	٩ ٠٥٦ ٨٧٦ ٢٣٧
مجمول الربح	١ ٣٠٧ ٨٩٩ ٧٣٣	١ ٠٧٦ ٧٦٤ ٦٠٧
يضاف / (يخصم):		
إيرادات إستثمارات مالية	—	٧ ٩٩٢ ٣٤٥
أرباح رأسمالية	٦ ٣٦٨ ٠١٥	١٥ ١٢٩ ٤٩٦
إيرادات أخرى	٥٦٣ ٢١٣ ١٧٥	٣١٥ ٩٦٨ ٤٥١
عوائد أذون خزانة	١٣١ ٣٤٦ ٥٧٠	٥٤ ٠٦٦ ٧٣٤
قوائد دائنة	٢١ ٥٢٧ ٦٨٨	٥٩ ٧٠٢ ٣٨٥
مصروفات التوزيع	(١٤١ ٥٣٣ ١٠٩)	(١٢٥ ٤٤٢ ٢٩٨)
مصروفات إدارية وعمومية	(٣٢٦ ٤٩٧ ٣٩٧)	(٣٣٩ ٣٨٠ ٣٧٢)
مخصصات مكونة وإضمحلل	(٢٢٥ ٨٤٥ ٦١٣)	(١٢٠ ٧٣٦ ٢٨١)
مصروفات تمويلية	(١٠٤ ٠٧٩ ١٨٣)	(١٢٨ ١٣٠ ٢٣١)
فروق تقييم عملات أجنبية	٣٧ ٢٢٤ ٥٤٢	١٤٦ ١٠٥ ٩٦٧
صافي أرباح العام قبل الضرائب	١ ٢٦٩ ٦٢٤ ٤٢١	٩٦٢ ٠٤٠ ٨٠٣
(يخصم):		
ضريبة الدخل الحالية	(١٥٤ ٦٧٩ ٧٠٥)	(١٠٣ ٢٦٤ ٦٢٠)
الضريبة المؤجلة	(٣ ٠٠٧ ٨٣٤)	(٣ ٦٩٧ ٥٠٦)
ضريبة الدخل عن العام	(١٥٧ ٦٨٧ ٥٣٩)	(١٠٦ ٩٦٢ ١٢٦)
صافي ربح العام بعد الضرائب	١ ١١١ ٩٣٦ ٨٨٢	٨٥٥ ٠٧٨ ٦٧٧
الربح الخاص بكل من:		
مالكي الشركة الأم	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢	٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢
الحقوق غير المسيطرة	١٧٤ ٤٩٧ ٦٥٠	٨٠ ٣٠٧ ٩٠٥
	١ ١١١ ٩٣٦ ٨٨٢	٨٥٥ ٠٧٨ ٦٧٧
	٠,٧٥	٠,٩٩

نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

(٢٦)

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

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٨٥٥ . ٧٨ ٦٧٧	١ ١١١ ٩٣٦ ٨٨٢	صافي أرباح العام
		الدخل الشامل الآخر
٨٦ ٨٤٦	(٨٦ ١٥١)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
(٦١٨ ٢٣٠ ٧٤٣)	(١٠٠ ٦٩١ ٠٧٣)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
(٦١٨ ١٤٣ ٨٩٧)	(١٠٠ ٧٧٧ ٢٢٤)	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٢٣٦ ٩٣٤ ٧٨٠	١ ٠١١ ١٥٩ ٦٥٨	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		الدخل الشامل الخاص بكل من:
٢٠٤ ٤٨٧ ٤٧٥	٨٤٨ ٢٧٧ ٧٦٥	مالكي الشركة الأم
٣٢ ٤٤٧ ٣٠٥	١٦٢ ٨٨١ ٨٩٣	الحقوق غير المسيطرة
٢٣٦ ٩٣٤ ٧٨٠	١ ٠١١ ١٥٩ ٦٥٨	

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

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم	فروق الترجمة	صافي ربح العام	أرباح مرحلة	احتياطات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٨ ١٥٩ ٣٠٧ ٧٩٧	٨٤٥ ٨٧٣ ٠٩١	٧ ٣١٣ ٤٣٤ ٧٠٦	٤ ٢٢٤ ٥٤٨ ٦٠٩	٥٠٣ ٧٣٧ ٢٩٨	٥١٤ ٣٧٤ ٢٨٤	١ ٦٢٧ ٣٦٩ ٦٧٠	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
--	--	--	--	(٣٧ ٨٥٠ ٨٩١)	--	٣٧ ٨٥٠ ٨٩١	--	المحول للاحتياطات
--	--	--	--	(٤٦٥ ٨٨٦ ٤٠٧)	٤٦٥ ٨٨٦ ٤٠٧	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٨٤٤ ٥٠٣ ٦٢٠)	(٥٤ ٤١٦ ٢٣٦)	(٧٩٠ ٠٨٧ ٣٨٤)	--	--	(٧٩٠ ٠٨٧ ٣٨٤)	--	--	توزيعات أرباح
٢٩٤ ٧٤٩	(٥٤ ٧٤٦)	٣٤٩ ٤٩٥	(١٩ ٥٤٥ ٩١٢)	--	١٩ ٨٩٥ ٤٠٧	--	--	تسويات تجميع الأعمال
٢٣٦ ٩٣٤ ٧٨٠	٣٢ ٤٤٧ ٣٠٥	٢٠٤ ٤٨٧ ٤٧٥	(٥٧٠ ٣٥٥ ١٠٢)	٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢	--	٧١ ٨٠٥	--	إجمالي الدخل الشاس عن العام
٧ ٥٥٢ ٠٣٣ ٧٠٦	٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤	٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢	٣ ٦٣٤ ٦٤٧ ٥٩٥	٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢	٢١٠ ٠٦٨ ٧١٤	١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
٧ ٥٥٢ ٠٣٣ ٧٠٦	٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤	٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢	٣ ٦٣٤ ٦٤٧ ٥٩٥	٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢	٢١٠ ٠٦٨ ٧١٤	١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
--	--	--	--	--	--	(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	المستخدم من الاحتياطات لزيادة رأس المال
--	--	--	--	(٤٣ ٦٥٢ ٩٠٠)	--	٤٣ ٦٥٢ ٩٠٠	--	المحول للاحتياطات
--	--	--	--	(٧٣١ ١١٧ ٨٧٢)	٧٣١ ١١٧ ٨٧٢	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٦٣٢ ٦٤٢ ٣٣٢)	(٣٩ ٦٦١ ١٧٢)	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	--	--	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	--	--	توزيعات أرباح
١ ٠١١ ١٥٩ ٦٥٨	١٦٢ ٨٨١ ٨٩٣	٨٤٨ ٢٧٧ ٧٦٥	(٨٩ ٠٩٠ ٢٣٥)	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢	--	(٧١ ٢٣٢)	--	إجمالي الدخل الشاس عن العام
٧ ٩٣٠ ٥٥١ ٠٣٢	٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥	٦ ٩٨٣ ٤٨٠ ٨٩٧	٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦	١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

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

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٩٦٢.٠٤٠.٨٠٣	١.٢٦٩.٦٢٤.٤٢١	صافي ربح العام قبل الضرائب
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٥٠٨.٥٢٦.٤٦٦	٥٣٨.١٨٥.٤٧٢	إهلاكات الأصول الثابتة
١٢٠.٧٢٦.٢٨١	٢٢٥.٨٤٥.٦١٣	مخصصات مكونة وإضمحلال
(٥٩.٧٠٢.٣٨٥)	(٢١.٥٢٧.٦٨٨)	فوائد دائنة
١٢٨.١٣٠.٢٣١	١٠٤.٠٧٩.١٨٣	مصرفات تمويلية
(٧.٩٩٢.٣٤٥)	—	إيرادات إستثمارات مالية
(١٥.١٢٩.٤٩٦)	(٦.٣٦٨.١٥٠)	(أرباح) رأسمالية
١.٦٣٦.٦٠٩.٥٥٥	٢.١٠٩.٨٣٨.٩٨٦	أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
التغير في:		
٨٤.٤٧٥.٤٢٨	١٠٨.٦٠١.٣٤٢	المخزون
٢٣.٩٦٥.٤٩٣	(٢٧٢.٧٢٧.٠٣٦)	العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
(١٨٤.٩٩٥.٥٧٨)	١٥٩.١٢٥.٩٨٦	الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
١.٥٦٠.٠٥٤.٨٩٨	٢.١٠٤.٨٢٩.٢٧٨	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٩.٧٠٢.٣٨٥	٢١.٥٢٧.٦٨٨	فوائد دائنة محصلة
(١٢٨.١٣٠.٢٣١)	(١٠٤.٠٧٩.١٨٣)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٦٦.٣٨٤.١٧٢)	(٧٤.٦٧٧.٦٣٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
١.٤٢٢.٢٤٢.٨٨٠	١.٩٤٧.٦٠٠.١٤٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٣٦٨.٤١١.٤١٢)	(٢٧٤.٨٢٧.٣١٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٧.٩٩٢.٣٤٥	—	متحصلات من إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٨.١٦٧.٦٦٣	١٠.٣٤١.٥٢٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤٤.٢٩٠.٠١٩)	(٩٩.٢١٩.٨٣٧)	(مدفوعات) لأذون خزانة
(٣٨٦.٥٤١.٤٢٣)	(٣٦٣.٧١٥.٦٢٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(١٢٢.٤٢٧.٤٧٢)	٦٠١.٧٤٧.٢٨٣	متحصلات / (مدفوعات) من بنوك - حسابات دائنة
(٨٥٥.٥٧٣.٥١٥)	(٦٣٠.٦٣٦.٩٢٤)	توزيعات الأرباح ومنفوعات للحقوق غير المسيطرة
(٥.٠١٤.٦٣)	(٣.٥٧٤.٦٢٥)	فروق ترجمة القوائم المالية
(١١٨.٠٦١.٣٣٤)	(٢٩.٥٣٨.١٢٧)	(مدفوعات) لإلتزامات طويلة الأجل
(١.١١١.٠٧٦.٣٨٤)	(٦٢.٠٠٢.٣٩٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٧٥.٣٧٤.٩٢٧)	١.٥٢١.٨٨٢.١٢٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١.٣٢١.٨٤١.٦٦٨	١.١٩٥.٧٨٣.٣٩٠	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
(٥٠.٦٨٢.٩٥١)	(٤.٩٢٧.٩٧٨)	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١.١٩٥.٧٨٣.٣٩٠	٢.٧١٢.٧٣٧.٥٤١	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتتمثل فيما يلي :-
٤٥٣.٦٩٨.١٠٦	٨٩٠.٨٤٢.٢٩٦ (١٤)	النقدية وما في حكمها
٨٤٥.٣٩٦.٧١٩	٢.٠٢٢.٤٦١.٨٠٣ (١٣)	أذون خزانة
(١.٠٣.٣١١.٤٣٥)	(٢٠٠.٥٦٦.٥٥٨)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
١.١٩٥.٧٨٣.٣٩٠	٢.٧١٢.٧٣٧.٥٤١	النقدية وما في حكمها

* تم إستبعاد مبلغ ٦١.١٤٦.٦٨٢ جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ١٨٤.٩٦٤.٥٧ جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ (٢٨.٥٢٣.٢٣٤) جنيه مصري من أنشطة التمويل ومبلغ ٩٢٧.٩٧٨ جنيه مصري من النقدية وما في حكمها مقابل مبلغ ٦١٠.٥١٥.٨٥ جنيه مصري من فروق الترجمة.

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

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد نظري عبد الله

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

٢-١ السجل التجاري

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

٣-١ غرض الشركة

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

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

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

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

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

معايير تم استبدالها

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

معايير تم تعديلها

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

معايير جديدة

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

معايير تم إلغاؤها

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

٢-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٣-٢ أسس القياس

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

٣-١ قياس القيمة العادلة

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

٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

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

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة**٥-١ تجميع الأعمال**

تم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة 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 بالافتاء كمصروف في السنوات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المفتية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.

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

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

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

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

ج- فقد السيطرة

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

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

٢-٥ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب- المعاملات والأرصدة

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

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

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

٣-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها**أ- الإعتراق 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 الإعتراق بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار 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 الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

٦-٥ الشهرة

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

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

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

٧-٥ المخزون

- يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل وفقاً لما يلي:-
- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
 - الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.
 - الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٨-٥ تكلفة الإقتراض

- يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.
- هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.
- يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال السنوات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٩-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١٠-٥ أذون الخزانة

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

١١-٥ المخصصات

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

١٢-٥ تحقق الإيراد

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

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

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلى الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

١٣-٥ الإحتياطي القانونى

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

١٤-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الاعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٥-٥ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

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

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

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

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

ب- الأصول غير المالية

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

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

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية
لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.
يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم
عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم
حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الإقراراف بها.

١٦-٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن
الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة 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 الإقراراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً
للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة
المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز
المالي.

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

(جميع المبالغ بالجنية المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧-٥ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٨-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٩-٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٠-٥ قائمة التدفقات النقدية

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

٢١-٥ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- الأصول الثابتة

التكلفة في ٢٠١٩/١/١	أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حسابات آلية	الإجمالي
٢٠١٩/١/١	٧٤١.٠٧٦.٧٣٥	٣.٦٩.١١٨.٧٣٣	٩.٤٧.٥١٤.١٨١	٢٨٢.٣١٥.٤٩٤	١٢٨.٨٩٤.٢١٠	٧٢.٩٩٣.٧٠٦	١٤٠.٤٣٦.١٧٩	١٧٨.٧٧٢.٠٣٦	١٣.٦٦١.١٢١.٢٧٤
الإضافات	---	١٦.٧١٨.٠٧٢	٢٤٢.٣٨٤.٢٨٨	٨.١٣٩.٣٥٢	٦٠.٥٣٨.٦١٤	٣٨.٠٠٦.١٢٧	١٢.٢٣٤.٣٨٢	٦٢.١٩٩.٢٤٨	٣٩٠.٢٢٠.٠٨٣
الإستبعادات	---	(١٠.٩٨٧.١١٩)	(٣٢.٨٢٧.٥٢٢)	(٢.٧٤٣.٨٦٣)	---	---	(٦.٦١٩.٣٣٢)	---	(٥٣.١٧٨.٢٣٦)
فروق الترجمة	(٥٠.٤١٣.٩٦٨)	(٢٢٧.٢٧٢.٠٨١)	(٨٢٣.٤٥٤.٥١٤)	(٢٢.٣٤٠.٣٣٩)	(٧.٧٥٢.٩٤١)	---	(٨.٩٠٦.٣٧١)	(١٤.٤٨٥.٨١٦)	(١.١٥٤.٧٢٦.٠٣٠)
التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٦٩٠.٦٦٢.٧٦٧	٢.٨٤٧.٤٧٧.٦٠٥	٨.٤٣٣.١١٦.٠٣٣	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	٢٨٤.٥٩٨.٩٦٩	١٦.٥٤٠.٥٨٨	٥٩.٤٣٠.٠٠٠	١١.٨٣٠.٩٨٦	٣.٥٠١.٢١٧	١٣.٢٠٥.٥٨٧	٣٤٣.٤٩٠.٠٨٢
الإستبعادات	---	(٤.٣٠٤.٢٣٢)	(٨.٣٠٩.٠٤١)	(٥.٩٠٨.١٠٧)	(٢.٦٤٤.٨٧٨)	---	---	---	(١٨.٧٨٦.٢٥٨)
فروق الترجمة	(٨.١٨٨.١٥٨)	(٢٣.٢٠.٥٣٦)	(١١٩.٩٠٨.٧٨٥)	(٣.٦٦٣.٠٠٥)	(١.١٩١.٩٧٣)	(١٨.٥٥٩)	(١.٤٢٢.٣٠٦)	(٣.٢٦٨.١٠٣)	(١٧٠.٧٨١.٤٢٥)
التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٦٨٢.٦٠١.٧٢٧	٢.٨١٨.١٣٤.٢٠٤	٨.٥٨٩.٩٩٧.١٢٦	٢٧٢.٣٤٠.١٢٠	١٣٦.١٢٨.٢٣٢	١٢٢.٨١٢.٢٦٠	١٣٩.٠٢٣.٧٦٩	٢٣٦.٢٢٢.٩٥٢	١٢.٩٩٧.٣٥٩.٤٩٠
مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٩/١/١	---	١.١٦٢.٦٣٠.٩٨٦	٦.٨٨٢.٢٥٣.٠٣١	٢٣٤.٨٥٢.٦٧٤	١٠٥.٩١٣.٢٣٦	٤٩.٣٥٧.٧٧٠	١٠٩.٦٠٠.٨٤٨	١٥٥.٤٦٣.٠٤٢	٨.٧٠٠.٠٧١.٦٨٧
إهلاك العام	---	١٠.٢.٨٤٠.٧٢٦	٣٥٢.٨٩٢.٤٤٣	١٤.١٦٦.٢٤٠	٧.٢٤٩.٨٢٧	١٠.٤٢٥.٧٩٠	٥.٥٤٢.١٦٧	١٥.٤٤٩.٢٧٣	٥٠.٨.٥٢٦.٤٦٦
خسائر الإضمحلال خلال العام	---	---	١.١٦٧.١٤٠	---	---	---	---	---	١.١٦٧.١٤٠
مجمع إهلاك الإستبعادات	---	(١٠.١٥٨.٠٦٥)	(٣٠.٧٧٩.٩١١)	(٢.٦٤٢.٦٩٢)	---	---	(٦.٥٥٩.٤١١)	---	(٥٠.١٤٠.٠٦٩)
فروق الترجمة	---	(٩٣.٢٥٤.١١٦)	(٦٥٢.٣٥٦.٥٥٤)	(١٨.٠٠٩.٣٩٩)	(٦.٦٠١.٧١٦)	---	(٧.١٧٩.١٣٥)	(١٢.٧١٢.٣٠٠)	(٧٩٠.١١٣.٢٢٠)
مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠١٩/١٢/٣١	---	١.١٦٢.٠٩.٥٣١	٦.٥٥٣.١٧٦.١٤٩	٢٢٨.٣٢٦.٨٢٣	١٠٦.٥٦١.٤٤٧	٥٩.٧٨٣.٥٦٠	١٠٦.٤٠٤.٤٧٩	١٥٨.٢٠٠.٠١٥	٨.٣٦٩.٥١٢.١٠٤
إهلاك العام	---	١٠.١.٨٣٩.٦٨٨	٣٥٩.٩٠٤.٦٠٦	١٤.٠٤٢.٤٢٠	٧.٦٦٢.٨٨٥	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)	(٢.٦٤٤.٨٧٨)	---	---	---	(١٤.٨١٢.٧٤٦)
فروق الترجمة	---	(١٤.٧٤٣.٨٩٣)	(٩٦.١٢٠.٦٨٢)	(٣.٥٩.٥٧٨)	(١.٢٥.١٨٥)	(٢.٦٤٤)	(١.١٢٢.٢٧٥)	(٢.٢١٧.٣٨٠)	(١١٨.٣٠١.٦٣٧)
مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢٠/١٢/٣١	---	١.٢٤٧.٦١٧.٦١٣	٦.٨١٦.٣٠٤.٥٣٠	٢٣٣.٤٦٧.٨٩١	١١٣.٣٤٢.٢٦٩	٧٩.٢٩٢.٨٢٣	١٠٦.٢٥.١٩٥	١٨٥.٣٥٣.٦١٠	٨.٧٨١.٠٩٥.٩٣١
صافي التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٦٨٢.٦٠١.٧٢٧	١.٥٧٠.٥١٦.٥٩١	١.٧٧٣.١٩٢.٥٩٦	٣٨.٨٧٢.٢٢٩	٢٣.٠٩٣.٠٦٣	٤٣.٥١٩.٤٣٧	٣٢.٩٩٨.٥٧٤	٥٠.٩٦٩.٣٤٢	٤.٢١٦.٢٦٣.٥٥٩
صافي التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٦٩٠.٦٦٢.٧٦٧	١.٦٨٥.٤١٨.٠٧٤	١.٨٨٠.٤٣٩.٨٨٤	٢٧.٠٤٣.٨٢١	٢٥.١١٨.٤٣٦	٥١.٢١٦.٢٧٣	٣٥.٧٤٠.٣٧٩	٦٨.٢٨٥.٤٥٣	٤.٤٧٣.٩٢٥.٠٨٧

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٥٨ ٣٢٧ ٨٨٨	٤٨ ٥٩٩ ٤٣٩
١١ ٣٨٩ ٠٨٩	١٠ ٤ ٣٤٥ ٧٥٢
٩ ١٠٢ ٦٠٩	--
--	٢١ ٣١٥ ١٠١
٦٢ ٤٠٠ ٢٣٢	٣٠ ٦٨٧ ٥٣٩
١٤١ ٢١٩ ٨١٨	٢٠ ٤ ٩٤٧ ٨٣١

مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
آلات ومعدات تحت التركيب
حاسب ألي
إعتمادات مستندية لشراء أصول
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٨- إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	فروق ترجمة	احتياطي القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
٩٨ ٣٥٣ ٧٥٥	(١ ٩٠٦ ٧١٨)	--	١٠٠ ٢٦٠ ٤٧٣
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	--	--	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠
٥١٥ ٣٥٨	(٩ ٩٥٩)	(٨٦ ١٥١)	٦١١ ٤٦٨
٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠
--	--	--	--
--	--	--	--
--	--	--	--
١١٥ ٧١٢ ٦٨١	(١ ٩١٦ ٦٧٧)	(٨٦ ١٥١)	١١٧ ٧١٥ ٥٠٩

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين EPP
البنك الأهلي الكويتي - مصر
الشرقيون للتنمية الصناعية

Prudential company - U.S.A

كاميريدج ويفرز (تحت التصفية)

التجارية لتنمية الصادرات *

العائش من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية) *

الغزل الحديث (تحت التصفية) *

المصرية للتجارة والتسويق *

* إستثمارات مضمحلة بالكامل

٩- الشبهة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع	نصيب الشركة في القيمة	تكلفة الإستثمار
الشبهة	الشبهة	(خسائر) الإضمحلال	العادلة لصافي الأصول	
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	(٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١)	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
١٠٨ ٦٧٤ ٨٧٩	--	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	(٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣)	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
١٥٩ ٩٣٣ ٧٩١	--	(٤٠١ ٩٣٣ ٧٩١)	(١ ٠٧٦ ٨١٣ ٤٠٤)	١ ٤٧٨ ٧٤٧ ١٩٥

شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
شركة موكيت ماك

١٠- مخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١ ١٦٥ ٧٩٨ ٩٤٩	١ ٢٥٧ ٧٦٥ ٢٣١	خامات
٢٧٧ ١٧١ ٧٥٥	٢٨٧ ٧٠٤ ٥٧٩	قطع غيار ومهمات
١٠٧ ٣٢١ ٣٨٥	١٢٩ ٩٧٦ ١١٠	إنتاج غير تام
١ ٧٣٣ ٨٤٢ ٠٥١	١ ٣٧٩ ٤٧١ ٧٤١	إنتاج تام
٥٩ ٣٤١ ٣١٠	١٤١ ٨٧٦ ١٩٨	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٣ ٣٤٣ ٤٧٥ ٤٥٠	٣ ١٩٦ ٧٩٣ ٨٥٩	
(١ ٨٢٥ ٦٥٩)	(١ ٧٩٠ ٩٣٩)	يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
٣ ٣٤١ ٦٤٩ ٧٩١	٣ ١٩٥ ٠٠٢ ٩٢٠	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١ ٤٠٢ ٦٥٧ ٠٠١	١ ٥٨٤ ٥٩٣ ٠٣٥	عملاء
١٩٦ ١٤٤ ٤٩٦	٢٢٢ ٧٨٣ ٩٨٢	يخصم: قيمة الإضمحلال في العملاء
١ ٢٠٦ ٥١٢ ٥٠٥	١ ٣٦١ ٨٠٩ ٠٥٣	
٣٨٥ ٠٣٩ ١٣٢	٣٦١ ٧٢٣ ٨٨٨	أوراق قبض
١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٢ ٨١٤ ٠٥٥ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٣ ١٠١ ٤٣٣	٣٢ ٢٩٦ ٧٠٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢٧ ٢٥٤ ٤٨٤	١٣٣ ٣٥٣ ٥٤٩	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٤٥ ٦٤٤ ٢٩٣	٤٦ ١٠٩ ٨٣٦	تأمينات لدى الغير
٨ ٠٥٥ ٠٠٠	--	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
--	٥٧٧ ٨٩٣	إيرادات مستحقة
٦ ٥٢٥ ٤٥٩	٦ ٢٣٢ ٢٨١	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٥ ٥٧٥ ٣٩٦	٥ ١٩٧ ٠٧٦	سلف وعهد عاملين
٥٤ ١٧٣ ٠٠٩	١١٤ ٩٢٩ ٩١٦	موردين دفعات مقدمة
١٥ ٦٥٣ ٧٧٨	١٥ ٢٩٠ ٠٤٠	حسابات مدينة أخرى
٢٩٥ ٩٨٢ ٨٥٢	٣٥٣ ٩٨٧ ٢٩٦	
(٧ ٩٥٩ ٨٤١)	(٧ ٩٥٩ ٨٤١)	يخصم:
٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١	٣٤٦ ٠٢٧ ٤٥٥	الإضمحلال في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- أذون خزانة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٧٨٠.٩٠٠.٠٠٠	١.٨٩٠.٥٩٢.٠٢٣	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
١.٠٨٦.٤٥٥.٥١٨	٢.١٤٥.٢٧٣.٣١٤	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٨٨٩.٥٤٥.٥١٨	٢.١٠٥.١١٩.٣٣٧	
(٤٤.١٤٨.٧٩٩)	(٨٢.٦٥٧.٥٣٤)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٨٤٥.٣٩٦.٧١٩	٢.٠٢٢.٤٦١.٨٠٣	

١٤- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٢.٠٢٢.٨٤٧	٣١٤.٩٩٧.٨٣٣	بنوك - ودائع لأجل
٤١٦.٥٠٦.٢٧١	٥٨٥.٢٢٥.٧٤٣	بنوك - حسابات جارية
--	٥٠.٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٥.٢٤٢.٨٨٤	٣.٦٧١.٢٦٠	نقدية بالصندوق
٤٥٣.٧٧٢.٠٠٢	٩٠٣.٩٤٤.٨٣٦	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
(٧٣.٨٩٦)	(٧٧.٣٧٠)	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات
		الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
--	(١٣.٠٢٥.١٧٠)	مبالغ مجانية بالبنوك لصالح مصلحة الجمارك
٤٥٣.٦٩٨.١٠٦	٨٩٠.٨٤٢.٢٩٦	النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥- رأس المال

- ١-١٥ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى (مليار جنيه مصرى).
- ٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٨٤٥.٤٠٤.٤٤٣ جنيه مصرى (أربعمائة وثلاثة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة آلاف وثمانمائة وخمسة وأربعون جنيه مصرى) موزعة على ٨٤٥.٤٠٤.٤٤٣ سهم منها مبلغ ٨٠.٨.٤٢١ جنيه مصرى (أربعمائة وواحد وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية ألف وخمسة وأربعون جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠.٥٩٦.٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ٣-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٩ تم الموافقة بالإجماع على توزيع أسهم مجانية يواقع سهم لكل سهمين تمويلاً من الإحتياطيّات بزيادة قدرها ٤٢٣.٧٠٢.٢٢١ جنيه مصرى وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ ليصبح عدد الأسهم ٢٦٨.١٠٧.٦٦٥ سهم بقيمة اسمية ٢٦٨.١٠٧.٦٦٥ جنيه مصرى.
- ٤-١٥ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦ - احتياطات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١ ١١٨ ١٣٨ ١٢١	١ ١٣٨ ٨٣٥ ٤٨٢	إحتياطي قانوني*
٢٨٦ ٨١٠ ٩٥١	٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧	إحتياطي عام*
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	إحتياطي إعادة تقييم أصول
١٣٣ ٤٩٣ ٠٩٩	١٤٧ ٠٦٨ ٦٢٨	إحتياطي رأسمالي
١ ١٠٨ ٩٠٩	١ ٠٣٧ ٦٧٨	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦	١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١	

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

١٧ - الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في ٢٠١٩/١٢/٣١	الإجمالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
٢٢٦ ٢٦٢	٢٢٢ ٧٧٧	١٢ ٦٠٩	٢١٠ ١٦٨	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٣٣ ٨٤٨ ٦٧٥	٣٩٧ ٢٤٢ ٦٣٧	٨٣ ٢٨٣ ١١٨	٣١٣ ٩٥٩ ٥١٩	شركة موكيت ماك
١٠٩ ٦١٠ ٤٨٩	١٣٤ ١٨٥ ٠٠٦	٣٤ ٨١٢ ٩٧٢	٩٩ ٣٧٢ ٠٣٤	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
١٤٠ ٦٨٩	٧٤ ٧١٤	(٦٥ ٩٧٥)	١٤٠ ٦٨٩	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٢ ٨٩١ ٢٤٩	٤ ٤١٨ ٣٦٤	٢ ٣٣٥ ١٥١	٢ ٠٨٣ ٢١٣	شركة نيو ماك
٢٥٩ ٦٠٩ ١٣٤	٢٨٥ ١٧١ ٢٦٣	٣٤ ٢٧١ ٥٦٠	٢٥٠ ٨٩٩ ٧٠٣	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١١٧ ٥٢٢ ٩١٦	١٢٥ ٧٥٥ ٣٧٤	٨ ٢٣٢ ٤٥٨	١١٧ ٥٢٢ ٩١٦	النساجون الشرقيون - أمريكا
٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤	٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥	١٦٢ ٨٨١ ٨٩٣	٧٨٤ ١٨٨ ٢٤٢	

(جميع المبالغ بالجنينة المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - قروض طويلة الأجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	رصيد القرض في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١		شروط السداد
				أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	
بنك قطر الوطني الأهلي (١)	يورو	٣ ٩٠٠ ٠٠٠	٩١ ٨٩٩ ٠٧١	٢٠ ١٢٤ ٠٦٣	٧١ ٧٧٥ ٠٠٨	١٨ ٤٢٤ ٠٩١	٤٦ ٠٦٠ ٢٢٨	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.
بنك قطر الوطني الأهلي (٢)	يورو	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	١٦ ٨٦٠ ٢٢٠	٧ ٤٨٨ ٧٤١	يسدد أصل القرض على عدد ٤٨ قسط شهري غير متساوي تبدأ من ٢٠١٧/١٠/٦ وتنتهي في ٢٠٢١/١/٦ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.
بنك قطر الوطني الأهلي (٣)	دولار أمريكي	٤ ٥٦٣ ٤٧٣	٦٨ ٧٧٥ ١٥٥	٢٢ ٩٢٥ ١٥٢	٤٥ ٨٥٠ ١٠٣	٢٠ ٩٩٩ ٩٢٢	٥٢ ٤٩٩ ٨٣٠	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.
			١٦٠ ١٧٤ ٢٢٦	٤٣ ٠٤٩ ١١٥	١١٧ ٦٢٥ ١١١	٥٦ ٢٨٤ ٢٣٣	١٠٦ ٠٤٨ ٧٩٩	
بنك الإسكندرية								
	يورو	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٦ ٢٣١ ١٢٨	--	يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.
	دولار أمريكي	--	--	--	--	٦ ٥٥٢ ٥٠٩	--	
التجارى وفا بنك								
	دولار أمريكي	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	٦٦ ٠٠٣ ٦٤٩	٢٦ ٤٠١ ٤٦٦	٣٩ ٦٠٢ ١٨٣	٢٣ ٠٦٨ ٥٢٥	٥٧ ٦٧١ ٣٣٨	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠١٩/١١/٣٠ وتنتهي في ٢٠٢٢/١١/٣٠ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.
قروض من بنوك أخرى								
	دولار أمريكي	١٩ ٨٦٨ ٦٦٣	٧٩ ٣٠٨ ٨٢٦	٢٠ ٠١٦ ٢٨٥	٤٩ ٢٩٢ ٥٤١	١٨ ٠٣١ ١٩٨	٦٦ ٦٨٧ ٥١٧	قيمة قروض بالدولار الأمريكي ممنوحة لشركة المساجون الشرقيون - أمريكا
			٣٠٥ ٩٨٦ ٧٠١	٩٩ ٤٦٦ ٨٦٦	٢٠٦ ٥١٩ ٨٣٥	١١٠ ١٦٧ ٥٩٢	٢٣٠ ٤٠٧ ٦٥٤	

١٩ - قرض بنك التعمير والإسكان

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم
٩٠ ٣٩٧	٦٩ ٢٠٠	قيمة الباقي من المستحق لبنك التعمير والإسكان مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.
(٢٨ ٩٢١)	(٢٨ ٩٢١)	(٢٠) هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
٦١ ٤٧٦	٤٠ ٢٧٩	

٢٠ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم
١١٠ ١٦٧ ٥٩٣	٩٩ ٤٦٦ ٨٦٦	(١٨) أقساط قروض طويلة الأجل
٢٨ ٩٢١	٢٨ ٩٢١	(١٩) قرض بنك التعمير والإسكان
١١٠ ١٩٦ ٥١٤	٩٩ ٤٩٥ ٧٨٧	

٢١ - إلتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
أصول	أصول	
(التزامات)	(التزامات)	
--	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النجاجون الشرقيون
١٥ ٨١٥ ٠١٤	--	'الولايات المتحدة الأمريكية'
--	--	الأصول الثابتة
(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (إلتزام)
(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (إلتزام)
(١٤١ ١٧٦ ٨٠٤)	(١٤٤ ٤٨٠ ٧٤٧)	

وفيما يلي بيان بحركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
أصول	أصول	
(التزامات)	(التزامات)	
١٨ ٥٨٥ ٦٢٨	١٥ ٨١٥ ٠١٤	الرصيد أول المدة
(١٥٤ ١٧٤ ٦٣٦)	(٨٥١ ٨٢٤)	المحمل على قائمة الدخل
(٢ ٨١٧ ١٨٢)	(٢ ١٥٦ ٠١٠)	فروق الترجمة
--	(٢٩٦ ١٠٩)	الرصيد آخر المدة
(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)	
١٥ ٨١٥ ٠١٤	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	

٢٢- مخصصات

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
٩٠.٢٧.٤٦	(٣ ٨٦٦ ٩٥٨)	٣٢ ١٤٨ ١٤٦	٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	مخصص مطالبات
٩٠.٢٧.٤٦	(٣ ٨٦٦ ٩٥٨)	٣٢ ١٤٨ ١٤٦	٦١ ٧٤٥ ٨٥٨	

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

٢٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٨٦٨ ٣٠٤ ٤٦٦ ٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

٢٤- موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧٥٤ ٥١٨ ٦٣٦	٧١١ ٦٠٨ ٢٥٦	موردون
٩٢ ٢٢٦ ٠٨٥	١٢١ ١٨٨ ٦٢٨	أوراق دفع
٨٤٦ ٧٤٤ ٧٢١	٨٣٢ ٧٩٦ ٨٨٤	

٢٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٩٤ ٣٤٧ ٥٤٦	٧٢ ٣٠٣ ٤٨٦	مصرفات مستحقة
٣١ ٤٨٧ ٣٤١	٤٣ ٣٠٤ ٣٣٦	مصلحة الضرائب
١٦ ٧٤٢ ٥٤٨	٢٠ ٩٠٤ ١٧١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٣٩ ٩٥٩ ٦٢٠	١٧٢ ٩٢٨ ١٣٢	عملاء أرصدة دائنة
٧ ٨١٩ ٨٣٠	٦ ٨٤١ ١٧٥	دائنو شراء أصول ثابتة
١٤٦ ٧٨٩ ٢٠١	١٢٩ ١٧١ ٢١٢	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
١٧٢ ٥٥٨ ٤٢٣	٩٣ ٩٨٦ ٤٦٨	تأمينات للغير
٣٢ ٢٧٣ ٤٧٠	٢٦ ٥٧٣ ٠٥٤	حسابات دائنة أخرى
٧٤١ ٩٧٧ ٩٧٩	٥٦٦ ٠١٢ ٠٣٤	

٢٦- نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	صافي ربح العام
		يخصم:
٤٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين في الأرباح المقترح
٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٢ ٣٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٤٩٨ ٠٣٩ ٩١٧	٦٦١ ٣١١ ٧١٠	
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
٠,٧٥	٠,٩٩	نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

٢٧- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢٦ ٢٦٣ ٧٥ جنيه مصرى كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٧١٠ ٣٦٦ ٢٣٧ جنيه مصرى.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٣٤ ٧٧٩ ٧٠ جنيه مصرى وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٢٩- الموقف الضريبي

٢٩-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢٩-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٢٩-٣ 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 الشهرى فى المواعيد القانونية.

٢٩-٤ ضريبة الدمغة

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

٢٩-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(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 الائتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردية بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

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

إيضاح رقم		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	عملاء وأوراق قبض
١ ٥٩١ ٥٥١ ٦٣٧	١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١	(١١)
٢٨٨ ٠٢٣ ٠١١	٣٤٦ ٠٢٧ ٤٥٥	(١٢)
١ ٨٧٩ ٥٧٤ ٦٤٨	٢ ٠٦٩ ٥٦٠ ٣٩٦	مدينون وحسابات مدينة أخرى

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها المالية عند استحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالالتزامات عند استحقاقها 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 الائتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات المجموعة أو تكلفة احتفاظها 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 والالتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

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

د- إدارة رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار في 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 وللحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

٣١- أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً على 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 .