

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وتقدير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

صفحة

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٨	قائمة توزيعات الأرباح المقترنة
٢٦-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

سلا قطعة ٢ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادى
زهراء المعادى، القاهرة

مصر

٩٣٠١٣٣٦٣٣٤
٩٣٠١٣٣٦٣٣٥

info@bakertillywaq.com
www.bakertillyeg.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى المسادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسؤولية مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتنطلب هذه المعايير تحديد وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

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

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

بيكر تلي

وحيـد عـبـد الـغـفار
وـشـرـكـاهـ

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدانها المالي وتدفقاتها النقية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيهية انتبه

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 ملحوظاً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملحوظ في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة 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 وال فترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يتربّع عليها من آثار.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تعمّل الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفعات الشركة وذلك في الحدود التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفعات.

القاهرة في: ٢٥ فبراير ٢٠٢١

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة

للرقابة المالية رقم (١٠٥)

بيـكـرـتـلـيـ

وـحـيـدـعـبـدـالـغـفارـ

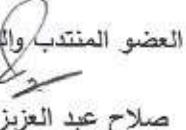
(٧)

إيضاح رقم	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة		٧٣٥ ٤٥٥ ٤١٧	(٥)
مشروعات تحت التنفيذ		٥٧ ٣٢٣ ٨١٢	(٨)
استثمارات في شركات تابعة		١٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦	(٦)
استثمارات مالية متاحة للبيع		١٢ ٦٣٩ ٨١٨	(٧)
إجمالي الأصول غير المتداولة	٢١٥٣ ٨٣٥ ١٣٣	٦٩٣ ٢٨٣ ٩٧٣	
الأصول المتداولة			
مخزون		٥٤٢ ٦٢١ ٢٦١	(٩)
عملاء وأوراق قبض		٥٥٣ ٠٠٢ ٠٠٥	(١٠)
مدينون وحسابات مدينة أخرى		٣٩ ٧٨٧ ٤٤١	(١١)
أذون خزانة		٩٩٤ ٧٥١ ٨٤٧	(١٢)
نقدية لدى البنوك وبالصندوق		٨٧ ١٥٠ ٩٥٤	(١٣)
إجمالي الأصول المتداولة	٢٢١٧ ٣١٣ ٥٠٨	٦٢٤ ٥٧٩ ٠٦٢	
إجمالي الأصول	٤ ٣٧١ ١٤٨ ٦٤١	٤ ٢٦٧ ٢٩٥ ٣٨٩	
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمنفوع		٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٤)
احتياطيات		١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	(١٥)
أرباح مرحلة		٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	
صافي ربح العام		٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧	
إجمالي حقوق الملكية	٢ ٦٨٧ ١٢٧ ١١٨	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	
الالتزامات غير المتداولة			
قروض متوسطة الأجل		٤٠ ٢٤٨ ١٢٧	(١٦)
الالتزامات ضريبية مؤجلة		٥١ ٢٩٦ ٧٤٨	(١٧)
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٩١ ٥٤٤ ٨٧٥	٤٦ ٠٦٠ ٢٢٨	
الالتزامات المتداولة			
مخصصات		٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	(١٨)
بنوك - حسابات دائنة		٤٠٦ ٩٤٨ ١٣٧	(١٩)
موددون وأوراق دفع		٧٩٥ ٨٤٠ ٢٥٨	(٢٠)
أقساط الالتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام		٢٠ ١٢٤ ٠٦٣	(١٦)
دائنون وحسابات دائنة أخرى		٢٨٣ ٧٣٣ ٩٩٤	(٢١)
الالتزامات ضرائب الدخل		٥٧ ١٩٣ ٦٨٢	
إجمالي الالتزامات المتداولة	١ ٥٩٢ ٤٧٦ ٦٤٨	١ ٥٦٠ ٨٦٤ ٩٢٠	
إجمالي الالتزامات	١ ٦٨٤ ٠٢١ ٥٢٣	٤ ٣٧١ ١٤٨ ٦٤١	
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	٤ ٢٦٧ ٢٩٥ ٣٨٩	٤ ٢٦٧ ٢٩٥ ٣٨٩	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

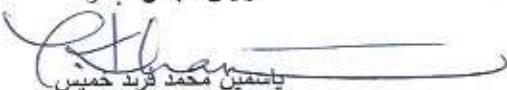
إيضاح	رقم	
<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٣٥٨٣١٨٢١١٥	٣٤٥٠٨٢٠٢٢١	(٢٢)
		صافي المبيعات
		بخصم :
٣١٦٦٤٦١٨٣٤	٣٠٣٦٨٥٠١٨٢	تكلفة المبيعات
<u>٤١٦٧٢٠٢٨١</u>	<u>٤١٣٩٧٠٠٣٩</u>	مجمل الربح
		إضاف / (بخصم) :
٥٥٠٨٣٣٩٣٨	٤٩٩١٢٩٠٥٢	(٢٣)
١٣٤٢٢٩٣٤	٤٨٠٤٥٧٠	إيرادات استثمارات مالية
٢٣٦٦١١٢٩	٤٦٧٥٠٨٨٦	أرباح رأسمالية
٣٨٤٦٠٤٦١	٨١٢٣٤٧٤٦	إيرادات أخرى
١٦٠٢٤٧١٣	٩٩٧٤٦١٠	عوائد أذون خزانة
(٨٧٥٩٧٤٠٦)	(١٠٢٨٠٩٩٢٠)	فوائد دائنة
(١٠٤٨٩٨١٥٤)	(١٠٨٨٨٧٣٤٤)	مصرفوفات التوزيع
(٥٠٠٠٠٠)	(١٧٧٠٠١٧٩١)	مصرفوفات عمومية وإدارية
(١٧٩٤٢٣٢٧)	(٢٣٨٦٨٩٢٠)	مخصصات مكونة وأضمحلال
(٤٩٠٢٨٤٣)	(٥٣٧٠٤٤٥)	مصرفوفات تمويلية
<u>٧٩٣٧٨٢٧٢٦</u>	<u>٦٣٧٩٢٥٤٨٣</u>	فرق تعييم عملات أجنبية
		صافي ربح العام قبل الضرائب
		(بخصم) :
(٧٧٩٦٨٩٣٧)	(٨٠٢٥٢١٣٤)	ضريبة الدخل عن العام
(٧٢٠٢٠٧٩)	(٨٣٣٣٤٣٢)	الضريبة المؤجلة
<u>(٨٥١٧١٠١٦)</u>	<u>(٨٨٥٨٥٥٦٦)</u>	ضريبة الدخل عن العام
<u>٧٠٨٦١١٧١٠</u>	<u>٥٤٩٣٣٩٩١٧</u>	صافي ربح العام بعد الضرائب
<u>٠,٩٩</u>	<u>٠,٧٥</u>	نسبة السهم الأساس في أرباح العام

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة



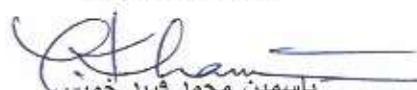
شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/١٢/٣١ ٢٠٢٠/١٢/٣١

٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧	صافي ربح العام
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
<u>٧٠٨ ٦١١ ٧١٠</u>	<u>٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

مكيبر عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة صلاح عبد العزيز عبد المطلب محمد قطري عبدالله



شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيات	أرباح مرحلة	صافي ربح العام	الإجمالي
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٢٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣
--	٥ ١٩٣ ٣٠٧	--	(٥ ١٩٣ ٣٠٧)	--
--	--	--	(٧٠٧ ١٠٧ ٢٦٨)	(٧٠٧ ١٠٧ ٢٦٨)
--	--	--	(٣٢ ٥٧٨ ٤٠٣)	--
--	--	--	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	٢٦١٧ ٤٠٦ ٩٢٥
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	٢٦١٧ ٤٠٦ ٩٢٥
٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	--	--	--
--	١٣ ٤٢٢ ٩٣٤	--	(١٣ ٤٢٢ ٩٣٤)	--
--	--	--	(٤٧٩ ٦١٩ ٧٢٤)	(٤٧٩ ٦١٩ ٧٢٤)
--	--	--	(٢١٥ ٥٦٩ ٠٥٢)	--
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧	٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	٢٦١٧ ٤٠٦ ٩٢٥
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٠١٩/١١/١	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٢٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣
الرصيد في ٢٠١٩/١١/١	المحول للإحتياطي الرأسمالي	توزيعات الأرباح	المحول للأرباح المرحلة	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٢٠١٩/١٢/٣١	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	--	--	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

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

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد حميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

ايضاح رقم
٢٠١٩/١٢/٣١ ٢٠٢٠/١٢/٣١

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
صافي ربح العام قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

٧٩٣ ٧٨٢ ٧٢٦	٦٣٧ ٩٢٥ ٤٨٣	أهلاكات أصول ثابتة
٥٨ ٧٧٧ ٨٢٦	٧١ ٩٢٩ ٨٥٥	مصارف وروات تمويلية
١٧ ٩٤٢ ٣٢٧	٢٣ ٨٦٨ ٩٢٠	فوائد دائنة
(١٦ ٠٢٤ ٧١٣)	(٩ ٩٧٤ ٦١٠)	مخصصات مكونة وإصلاحات
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧٧ ٠٠١ ٧٩١	إيرادات استثمارات مالية
(٥٥ ٨٣٣ ٩٣٨)	(٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢)	(أرباح) رأسمالية
(١٣ ٤٢٢ ٩٣٤)	(٤ ٨٠٤ ٥٧٠)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
٣٤٠ ٢٢١ ٢٩٤	٣٩٦ ٨١٧ ٨١٧	التغير في المخزون

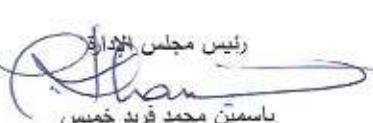
(٦١ ٠٦١ ٠٠٥)	٨١ ٩٥٧ ٨٠١	عملاء وأوراق قرض
(٥٤ ٩٤٩ ٤٩٦)	(٥٨ ٠٤٨ ٥٨٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١٨ ٨١٢ ٣٥٧)	(٢٢ ٥٤٩ ٥٦٤)	مودعين وأوراق دفع
١٨٥ ١٨٣ ٠٦٠	(٢٥١ ٣٢٤ ٢٨٤)	دالنون وحسابات دائنة أخرى
٤١ ٠٠١ ٧٦٧	٩ ٩٢٧ ٥١٨	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٣١ ٥٨٣ ٢٦٣	١٥٦ ٧٨٠ ٧٠٥	مصارف وروات تمويلية مدفوعة
(١٧ ٩٤٢ ٣٢٧)	(٢٢ ٨٦٨ ٩٢٠)	فوائد دائنة محصلة
١٦ ٠٢٤ ٧١٣	٩ ٩٧٤ ٦١٠	ضرائب الدخل المدفوعة
(٥٧ ٢٠٦ ١٠٤)	(٥١ ٠٤٦ ٠٤٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٧٢ ٤٥٩ ٥٤٥	٩١ ٨٤٠ ٣٥٣	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

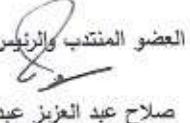
(١٣٢ ٣٥٣ ٨٥٦)	(٨١ ٣١٤ ١٩٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٤ ٣٧٩ ٦١٤	٦ ٠٩٢ ٧٠٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥٥٠ ٨٣٣ ٩٣٨	٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
٤٣٢ ٨٥٩ ٦٩٦	٤٢٣ ٩٠٧ ٥٥٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

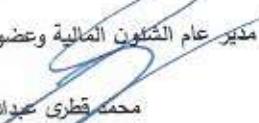
٣٧ ٤١٢ ١١٢	٢٧٨ ٤٠٥ ٩٣٦	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(٤٢ ٥٩٥ ٤٦٦)	(٤ ١١٢ ١٢٩)	(مدفوعات) من قروض طويلة الأجل
(٧١٤ ١٥٤ ٥١٣)	(٤٧٩ ٦١٩ ٧٢٤)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٧١٩ ٣٣٧ ٨٦٧)	(٢٠٥ ٣٢٥ ٩١٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٨٥ ٩٨١ ٣٧٤	٣١٠ ٤٢١ ٩٩٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧	١ ٠٨١ ٩٠٢ ٨٠١	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتمثل فيما يلى:
٩٩ ٤٤١ ٤٠١	٨٧ ١٥٠ ٩٥٢	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٧٢ ٠٣٩ ٤٠٦	٩٩٤ ٧٥١ ٨٤٧	أذون خزانة
٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧	١ ٠٨١ ٩٠٢ ٨٠١	النقدية وما في حكمها

معاملات غير نقدية
- مبلغ ١٣٢ ٤٤٦ ٣١ جنية مصرى قيمة ضرائب خصم من المتبقي وقد تم الغاء أنصافها من مدينون وحسابات مدينة أخرى وإلزامات ضريبة الدخل.

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

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالrahman

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	
٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧	صافي ربح العام
(١٣ ٤٢٢ ٩٣٤)	(٤ ٨٠٤ ٥٧٠)	أرباح بيع اصول ثابتة محوله ل الاحتياطي الرأسمالي
<u>٦٩٥ ١٨٨ ٧٧٦</u>	<u>٥٤٤ ٥٣٥ ٣٤٧</u>	صافي الربح القابل للتوزيع
١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	أرباح مرحلة من العام السابق
<u>٨٥٧ ٩١٨ ٤٠١</u>	<u>٩٢٢ ٨٣٤ ٠٢٤</u>	الاجمالي

يوزع كالتالي:-

٤٣٢ ٣١٩ ٧٢٤	٥٩٨ ٥٩٦ ٥٤١	نصيب المساهمين
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٩ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين
٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٢ ٣٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧</u>	<u>٢٧٢ ٩٣٧ ٤٨٣</u>	أرباح مرحلة العام القادم
<u>٨٥٧ ٩١٨ ٤٠١</u>	<u>٩٢٢ ٨٣٤ ٠٢٤</u>	

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

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسؤولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ 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 يدوى (الهاند ثافت) وتسمويقه 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 الوربرية وغير الوربرية غير تامة الصنع من داخل البلاد وخارجها وإتمام إنتاجها وتجهيزها وإعادة تسمويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية وتصديرها.

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

- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكي واليدوى والإكسسوارات المكملة لتشكيلها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بعرض تسمويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية.

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

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

هذا وبتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستتصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من أثار 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 واتارها المحاسبية إن وجدت.

هذا بتاريخ 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 المالى الذى يبدأ من أول يناير ٢٠٢١ .

وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة وفىما يلى بيان تلك المعايير :

معايير تم استبدالها

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

معايير تم تعديلها

معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"، معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"، معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"، معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحافظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "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 مصرى رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة".

معايير تم الغاؤها

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 الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوائم

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

٣-٢ أسس القياس

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

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. وبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة لقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه السنة والفترات المستقبلية.

١-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأدلة المالية أو لأدوات مالية مماثلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية 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 أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملية التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

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

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

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

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفارق العملة في الأرباح أو الخسائر.

٤- الأصول الثابتة وإلاكتها**أ- الإعتراف والقياس الأولى**

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكرر 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 كمصاروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

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

<u>البيان</u>	<u>العمر الإنتاجي المقدر بالعام</u>
مباني وإنشاءات	٥٠ - ٢٥
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٨ - ٥
عدد وأدوات	٥
تجهيزات معارض	٣
أثاث ومعدات مكاتب	١٠ - ٥
حسابات آلية	٣

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

٤- مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ استثمارات في شركات تابعة

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

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمارات في شركات تابعة بتكلفة الإقتاء مخصوصاً منها الإضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل.

ويتم رد خسائر الإضمحلال فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدي القيم الدفترية والتي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإنفاض في الاعتبار.

٤-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتاء أو اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وإثر التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ذاتها خسائر الإضمحلال)، 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 الإقتاء (بالصافي بعد أي استهلاك أو مسداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوصاً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كمتاحة للبيع في آية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علقة بدرجة

٤-٦ وعدها الحال وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندها يتم رد خسارة

اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

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

٤-٦ المخزون

يتم تقدير المخزون في نهاية السنة بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة

المتوسط المرجح.

- الإنتاج غير التام بتكلفة الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصبيه من المصاريفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية

التي وصل إليها.

- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وتنص المصاريفات الصناعية

"ـ زانـ" ذـارـ الـ زـانـةـ غـدـ المـاشـةـ

٧-٤ تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرةً باقتاء أو إنشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحمليها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات اعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول لل استخدام.

هذا ويتم تحويل تكلفة الإقراض الأخرى كمصاروف خلال السنة المالية التي تبتدأ فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصاروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقراض خلال الفترات التي تتوقف فيها أعمال تنفيذ الأنشطة الازمة لإعداد الأصل لل استخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض لل استخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض.

٨-٤ المديونون والحسابات المدينة الأخرى

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

٩-٤ أدون الخزانة

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

١٠-٤ المخصصات

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

١١-٤ تحقق الإيراد

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

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلى الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.

- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية في الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات واستلامها نقداً.

٤-١٢ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويحوز بعاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٥% من قيمة رأس المال المصدر . يتم استئناف تجنب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

٤-١٣ أسهم الخزينة

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

٤-١٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

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

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

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

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

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

تم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإانخفاض الخسارة أو عدم وجودها.

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

١٥-٤ ضريبة الدخل

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

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

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق 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 الإنقاص بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٦-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٧-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٨-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١٩-٤ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠-٤ الأرقام المقارنة

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

٥ - الأصول الثابتة *

الأصول	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل والنقل	عدد أدوات	تحفظات معارض	آلات ومعدات مكاتب	حسابات آلة	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٩/١/١	٩٦٨٥٩٢١٢	٤٠٨٦٧٣٨٥	٤٠٧٨٨٣١٨٥	٢٤٣٩٢٩٤٤	٧٩٩١٥٩٧٩	٤٤٠٥٢٣٢٦	٢٦٣٧١٨٣٤	١١١١٥٩٩٨٥٤
الإضافات	--	--	--	--	٤٩٣٤٦٨٦	٨٨٤١٢٨	٣٨٨٥٨٤٥	٦٦٩٢٣٦٦٧
الاستبعادات	--	--	(١٥٢٧٨٢٢٣)	(١٠٨٤١١١)	(١٠١٠٥٧٧)	(٤٤١٢٨٨)	--	(٢١٨١٤٩٩)
التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٩٦٨٥٩٢١٢	٤٢٠٢٤٨٣٠	٤٢٣٥٩١٦١	٣٢٤٥٨١١٢	٢٩٣٢٧٦٣٠	٤٨٤٠٦٨٦	٢٠٢٠٧٦٧٣	١١٥٦٧٠١٢٢
الإضافات	--	--	٥٨٨٦٢٧٣	٥٨٤٠٦٧٣	٩٤٨١٨٥٣	٢٤٦٣١٢٦٣	٣٨٨٥٨٤٥	١١٥٣٨٩٤٣٤
الاستبعادات	--	--	(١٠٩٤٨٦٦)	(٦٠٤٣١٤٣)	(٥٤٥٩٤١٣)	(٢٢٤٨٧٨)	--	(١٢٨٦٢٠٠)
التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٩٦٨٥٩٢١٢	٦٩٤٩٩٦٧٣٦	٤٨٢٤٠٢٣٤٥	٦٩٣٦٣٠٦٤	٣٢٤٤٣٨٥٠	١٠٠٤٩٠٧٥	٣٦٧٤٥٠٠٣	١٢٥٩٢٢٨٠٥٦
مجمع الإهالك في ٢٠١٩/١/١	--	٩٢٩٤٩١٤٧	٨٨٢٩٣٨٧٩١	٢٩٦٦٤١٧٨	١٧٤٨١٠٠٦	٤٩٢١٨٢٥٥	٢١٢٥٣٤١٧	٤٢٥٤٩٦٦٤٢
إهالك العام	--	٦٥١٧٠٠٨	٢٥٧٥٥٦٠٣	١٣٣٧٩٩٢	٢٠٢٧٤٦٠	٨٩٠٧٣٦٩	٢٧٧١٥٤٠	٥٨٧٧٧٨٢٢
مجمع إهالك الاستبعادات	--	(٤٢٠٧٨٧)	(١٤٩٧٤٨٧٣)	(١٠١٠٥٧١)	--	(٤٤١٢٨٨)	--	(٢٠٨٥٧٥١٩)
مجمع الإهالك في ٢٠١٩/١٢/٣١	--	١٠٧٥٨٨٣٥٨	١٩٣٧١٩٥٢١	١٩٥٠٨٤٦٦	٣٠١٩١٥٩٩	٥٨١٧٦٢٢٩	٢٤٥١٣٣٩٨	٤٣٣٤١٠٣٦
إهالك العام	--	١٥٢٥٣٨٠٧	٣٠٦٠٤٠٩٢	٣٠١٣٥٤٦٦	٢٨٣٠٥٤٣	٢٩٧١٩٣٧٨	٢٣١٢٨٢٢	٧١٩٤١٨٥٥
مجمع إهالك الاستبعادات	--	--	(١٦٠٥٥٦)	(٥٧٥٥٦٥١)	(٥٣٩٣٠٨٠)	(٢٦٤٨٧٨)	--	(١١٥٧٤١٦٥)
مجمع الإهالك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	--	١٢٢٦٨١٦٠٩	٢١٨٥٦٧٩٦	٢٢٠٧٤١٣٧	٢٢٠٧٤١٢٥	٧٣٨٦١٦٤	٣٢٨٢٧١٢٥	٥٢٣٧٧٢٦٣٩
صافي التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	--	٣٠٢٣١٥١٢٧	٢٣٣٨٣٤٣٨١	٣٤٢٩٠٨٤	٣١٦٦٧١٣	١٨٠٦١٦٦	٨٩١٨٧٨٣	٧٣٥٤٥٥٦١٧
صافي التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٩٦٨٥٩٢١٢	٩٦٨٥٩٢١٢	٣١٦٦٤٧٧	٣٠٣٨٧١٥٤٠	٣٧٣٧٥٣٣	٩٨١٩١٦٤	١٨٧٣٥٧٩٨	٦٨٣٢٣٩٧٢

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

** إهالك الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلى :-

٢٠٢٠/١٢/٣١

٤٤٢٣٠٢٥٢

٢٥٥٨٨٤٣٩

٢١١١١٦٤

٧١٩٢٩٨٥٥

إهالك صناعية

إهالك بيع وتوزيع

إهالك عمومية وإدارية

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات في شركات تابعة

بلد	المقر	% المساهمة	تكلفة الاقتناء	الشركات التابعة	الإضمحلال في	الرصيد في	مجمع (خسائر)	الرصيد في	الرصيد في	الموسم
النساجون الشرقيون - أمريكا	أمريكا	٨٢,٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	(٤٣٠٥٣٨٣)	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣		٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩
النساجون الشرقيون - إنترناشونال	مصر	٩٩,٠١	٧٧٨ ٠٤٩ ٤٤٣	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١				
النساجون الشرقيون للمنسوجات *	مصر	٣٧,١٣	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠				
الشركة المصرية للألياف (إذكر)	مصر	٦٧,٨٧	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩				
موكبٍت ماك	مصر	٥٨,٢٩	٥٠٨ ٦٩٧ ٧٥٢	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣				
النساجون الشرقيون - الصين **	الصين	٢٠,٤٢	١٧ ٥٨ ٠٠٠	(٢٥ ٦٨ ٠٠٠)	٢٥ ٦٨ ٠٠٠	٢٥ ٦٨ ٠٠٠				
			١ ٧٧٩ ٧٤٣ ٢٦٠	١ ٧٧٩ ٧٤٣ ٢٦٠	(٤٣١ ٣٠٧ ١٧٤)	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	

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

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

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

البنك الأهلي الكويتي - مصر	التجارية لتكميم الصادرات	العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)	الغزل الحديث (تحت التصفية)	المصرية للتجارة والتسويق	استثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	
--	--	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠	
--	--	--	(٣٣٣ ٣٧٥)	٣٣٣ ٣٧٥	
--	--	--	(٨٣٧ ١٦٠)	٨٣٧ ١٦٠	
--	--	--	(٢٠٢ ٠٠٠)	٢٠٢ ٠٠٠	
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	(١ ٣٨٢ ٥٦٥)	١٣ ٥٧٠ ٧٥٨	

٨- مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٤٢ ٨٣٦ ١٨٦	--	ألات ومعدات
٢٨ ٥٠٦ ٥٧١	٤١ ١٠٣ ٠٠٩	مباني وإنشاءات ومعارض
--	٩ ١٠٢ ٦٠٩	حساب إلى
١٨ ٣٦٩ ٤٤٠	--	اعتمادات مستددة لشراء أصول
١ ٦٨٦ ٨٥٠	٧ ١١٨ ١٩٤	دفعات مقدمة
<u>٩١ ٣٩٩ ٠٤٧</u>	<u>٥٧ ٣٢٣ ٨١٢</u>	

٩- مخزون

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
١٠٦ ١٠٩ ٨٢٥	٩٦ ٦٦١ ٣٨٥	مواد خام
٢١ ٦٠٢ ٧٩٠	٢٠ ٦٠٥ ٦٩	قطع غير إنتاج
٧ ٩٩٨ ٤٦٤	١٣ ٤٠٧ ٤٦٨	إنتاج غير تام
٤٦٠ ١٧٦ ٨٠٧	٣٥٣ ٨٠٢ ٠٣٠	إنتاج تام
٢٨ ٦٩١ ١٧٦	٥٨ ١٤٥ ٣٠٩	اعتمادات مستددة لشراء خامات
<u>٦٢٤ ٥٧٩ ٠٦٢</u>	<u>٥٤٢ ٦٢١ ٢٦١</u>	

١٠- عملاء وأوراق قبض

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٧٣ ٠٨٦ ٥٥٩	١٤٣ ٢٠١ ١١١	عملاء تصدير
٦٢ ٧٥٥ ١٥٢	٧٦ ٢٤٦ ٢١٩	عملاء محليون
<u>١٣٥ ٨٤١ ٧١١</u>	<u>٢١٩ ٤٤٧ ٣٣٠</u>	
<u>(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)</u>	<u>(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)</u>	<u>يخصم:</u> <u>قيمة الانخفاض في العملاء</u>
١٢٣ ٧١١ ٩٤٦	٢٠٧ ٣١٧ ٥٦٥	
٣٧١ ٢٤١ ٤٧٦	٣٤٥ ٦٨٤ ٤٤٠	أوراق قبض
<u>٤٩٤ ٩٥٣ ٤٢٢</u>	<u>٥٥٣ ٠٠٢ ٠٠٥</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٨١٦ ٩٢٥ جنية مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مديونون وحسابات مدينة أخرى

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
١ ٦٩٤ ٣٢٤	١ ٥٨٣ ٥٣٦	خطاءات خطابات ضمان
٣١ ١٣٢ ٤٤٦	٢٩ ٦٦٧ ٠٥٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣ ٨٣٤ ٩٣٣	١ ٧٢٠ ٤٣٩	سلف وعهد عاملين
٨٠١ ٦٣١	١ ٥٥٣ ٥٣٣	موردون دفعات مقدمة
١٣ ١٤٩ ٤٥٩	١ ٦٣٣ ٦١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢ ٩١٦ ٠٣٣	٣ ٦١٣ ٦٩١	تأمينات لدى الغير
١٢ ٥٥٧	١٥ ٥٧٧	حسابات مدينة أخرى
<u>٥٣ ٥٤١ ٣٨٣</u>	<u>٣٩ ٧٨٧ ٤٤١</u>	

١٢-أذون خزانة

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٧٠٩ ٦٢٥ ٠٠٠	١٠٣٠ ٥٢٥ ٠٠٠	أذون خزانة يستحق في ٩٠ يوم
(٣٧ ٥٨٥ ٥٩٤)	(٣٥ ٧٧٣ ١٥٣)	يخصم:
<u>٦٧٢ ٠٣٩ ٤٠٦</u>	<u>٩٩٤ ٧٥١ ٨٤٧</u>	عوائد لم تستحق بعد

١٣-نقدية لدى البنوك وبالصندوق

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٢ ٧٧٢ ٩٥١	٢ ٧٢١ ٣٢٠	بنوك - ودائع لأجل
٩٥ ٣٩٠ ٦٢٤	٨٣ ٣٦٨ ٦٨٠	بنوك - حسابات جارية
١ ٢٧٧ ٨٢٦	١ ٠٦٠ ٩٥٤	نقدية بالصندوق
<u>٩٩ ٤٤١ ٤٠١</u>	<u>٨٧ ١٥٠ ٩٥٤</u>	

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتمثل فيما يلى:-

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٩٩ ٤٤١ ٤٠١	٨٧ ١٥٠ ٩٥٤	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٦٧٢ ٠٣٩ ٤٠٦	٩٩٤ ٧٥١ ٨٤٧	أذون خزانة
<u>٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧</u>	<u>١ ٠٨١ ٩٠٢ ٨٠١</u>	

١٤-رأس المال

- ١-١٤ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى (مليار جنيه مصرى).
- ٢-١٤ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٤٣ ٤٠٢ ٨٤٥ جنية مصرى (أربعين ألف وثلاثة وأربعون مليون وأربعين ألف وثمانمائة وخمسة وأربعين جنيه مصرى) موزعة على ٤٤٣ ٤٠٤ سهم منها مبلغ ٤٢١ ٨٠٨ ٠٤٥ جنيه مصرى (أربعين ألف وواحد وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية ألف وخمسة وأربعين جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.
- ٣-١٤ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٩ تم الموافقة بالإجماع على توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل سهمين تمويلاً من الاحتياطيات بزيادة قدرها ٤٢٣ ٧٠٢ ٢٢١ جنيه مصرى وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ ليصبح عدد الأسهم ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨ سهم بقيمة اسمية ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨ جنيه مصرى.
- ٤-١٤ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصلة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٥-احتياطيات

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	احتياطي قانوني*
٢١٢ ٣٢٢ ٤١٤	--	احتياطي عام*
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	احتياطي خاص
٦٣ ٠٣٣ ٣٩٤	٧٦ ٤٥٦ ٣٢٨	احتياطي رأسمالي
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	احتياطي إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
<u>١٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥</u>	<u>١٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦</u>	

* تم استخدام مبلغ ٤١٤ ٢١٢ ٣٢٢ جنيه مصرى من الاحتياطي العام وبلغ ٩ ٣٨٠ ٠٠٩ جنيه مصرى من الاحتياطي القانونى في زيادة رأس المال المصدر - اىضاح رقم (٣-١٤).

١٦-قرص متوسط الأجل

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٦٤ ٤٨٤ ٣١٩	٦٠ ٣٧٢ ١٩٠	بنك قطر الوطني الأهلي
<u>(١٨ ٤٢٤ ٠٩١)</u>	<u>(٢٠ ١٢٤ ٠٦٣)</u>	قيمة المستخدم من قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣,٦ مليون
<u>٤٦ ٠٦٠ ٢٢٨</u>	<u>٤٠ ٢٤٨ ١٢٧</u>	بورو بغرض إستخدامه فى تمويل شراء أنواع أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٧ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣١ يناير ٢٠٢٠ وتنتهى فى ٣١ يناير ٢٠٢٣.

يخص:

اقساط تستحق خلال عام

١٧-التزامات ضريبية مؤجلة

-الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
التزامات	أصول	الأصول الثابتة
(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)
(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	--	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)
(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	--	

وفيما يلى الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	الرصيد في ١ يناير
(٧ ٢٠٢ ٠٧٩)	(٨ ٣٣٣ ٤٣٢)	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	(٥١ ٢٩٦ ٧٤٨)	الأصول الثابتة

صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
التزامات	أصول	الالتزامات	أصول
--	٥٧ ٢١٨ ٧١١	--	٩٧ ٠٤٤ ١١٤
--	٣١١ ٠٧٧	--	٣١١ ٠٧٧
--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧
--	٦٠ ٢٥٨ ٩٨٥	--	١٠٠ ٠٨٤ ٣٨٨

١٨- مخصصات

	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١/١</u>	
المكون	الرصيد في	الرصيد في	
خلال العام	--	--	
٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	--	--	مخصص مطالبات
٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	--	--	

١٩- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١٣٧ ٤٠٦ ٩٤٨ جنية مصرى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل المنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابتة نسبياً.

٢٠- موردون وأوراق دفع

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٩٩٥ ٧١٣ ٥٥٩	٧٥٥ ٥٠٩ ٧٦٤	موردون محليون
٢٤ ٦٤٨ ٧٠١	٢٤ ٢٥٠ ٥١٠	موردون خارجيون
١ ٠٢٠ ٣٦٢ ٢٦٠	٧٧٩ ٧٦٠ ٢٧٤	
٢٦ ٨٠٢ ٢٨٢	١٦ ٠٧٩ ٩٨٤	أوراق دفع
١ ٠٤٧ ١٦٤ ٥٤٢	٧٩٥ ٨٤٠ ٢٥٨	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٧٢٦ ٠٣٦ ٩٥٤ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢١- داننون وحسابات دائنة أخرى

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٢٥ ٥١٧ ٦٦٨	٣١ ٢٥٤ ٣٨٦	مصاريفات مستحقة
٣٤ ١٩٤ ٧٢٨	١٧ ٠٩٠ ٥٠٣	مصلحة الضرائب
٥ ٥٩١ ٣٧٩	٤ ٦٦٧ ٩٥٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٢٣ ٣٢٥ ٨٣٢	١٤٣ ٦٢٩ ٢٤١	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقه
٤ ٣٢١ ٥٨٥	٣ ٥٠ ٨٨٢	داننو شراء أصول ثابتة
١٢ ١١١ ٤٤٧	١٠ ٩٩٤ ٠٦٠	تأمينات لغير
٦٦ ٦١٦ ٧٧٦	٦٩ ٧٤٤ ٤٩٩	عملاء أرصدة دائنة
٢ ١٢٧ ٠٦١	٣ ٣٠٢ ٤٧٠	حسابات دائنة أخرى
٢٧٣ ٨٠٦ ٤٧٦	٢٨٣ ٧٣٣ ٩٩٤	

٢٢- صافي المبيعات

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٣١٤٤ ٣٩٧ ٨٨٥	٢٧٨٤ ٢٨٩ ٤٣٧	مبيعات محلية
٤٠٥ ٤٤٢ ٩٩٣	٦٤٥ ٣٢٣ ٤٦٩	مبيعات تصدير
٣٥٤٩ ٨٤٠ ٨٧٨	٣٤٢٩ ٦١٤ ٩٠٦	
٢٣ ٣٤١ ٢٣٧	٢١ ٢٠٧ ٢١٥	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
<u>٣٥٨٣ ١٨٢ ١١٥</u>	<u>٣٤٥٠ ٨٢٠ ٢٢١</u>	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ١٥٠ ٣٠٤ ٨٨١ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقه.

٢٣- إيرادات استثمارات مالية

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٢٠ ٣٥٩ ٩٢٠	١٤ ٢٥١ ٩٤٥	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
١٦ ٩٦١ ٩٩٨	--	موكيت ماك
١٢ ٩١٠ ٩٨٧	١١ ٧٤٧ ٢٥٢	النساجون الشرقيون للمنسوجات
٥٠٠ ٦٠١ ٠٣٣	٤٧٣ ١٢٩ ٨٥٥	النساجون الشرقيون - انترناشونال
<u>٥٥٠ ٨٣٣ ٩٣٨</u>	<u>٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢</u>	

٤- مصروفات عمومية وإدارية

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٥٢ ٢٢٨ ٦٤٩	٤٩ ٢٦٢ ٥٩٥	أجور ومرتبات
٣٩٦٤ ٤٥٢	٣١٠٠ ١٥٧	تأمينات اجتماعية
<u>٥٦ ١٩٣ ١٠١</u>	<u>٥٢ ٣٦٢ ٧٥٢</u>	
٤٨ ٧٠٥ ٥٣	٥٦ ٥٢٤ ٥٩٢	مصروفات إدارية أخرى
<u>١٠٤ ٨٩٨ ١٥٤</u>	<u>١٠٨ ٨٨٧ ٣٤٤</u>	

٥- تسويات للوصول إلى سعر الضريبة الفعلية

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٧٩٣ ٧٨٢ ٧٢٦	٦٣٧ ٩٢٥ ٤٨٣	الربح قبل الضرائب
٪ ٢٢,٥	٪ ٢٢,٥	سعر الضريبة
١٧٨ ٦٠١ ١١٣	١٤٣ ٥٣٣ ٢٣٣	الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلي
(٣ ٥٩٨ ٤١٤)	(٧ ٥٦٦ ٩٩٦)	الآهالك
(١٢٥ ١٦٤ ٧٧٨)	(١١٢ ٣٠٤ ٠٣٦)	الإعفاءات الضريبية
٢١ ٨٤٧ ٣٢٤	٤٠ ٩٢٥ ٦٣٠	مصروفات غير معتمدة ضريبة
--	١ ٤٢٥ ١٩٤	ضريبة توزيعات ارباح
٦ ٢٨٣ ٦٩٢	١٤ ٢٣٩ ١٠٩	ضريبة أذون الخزانة
<u>٧٧ ٩٦٨ ٩٣٧</u>	<u>٨٠ ٢٥٢ ١٣٤</u>	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
٪ ٩,٨٤	٪ ١٢,٥٨	سعر الضريبة الفعلية

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤٦-نسبة السهم الأساسي في أرباح العام

تم تحديد نسبة السهم الأساسي في أرباح العام كالتالي :-

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	صافي ربح العام
٧٠٨٦١١ ٧١٠	٥٤٩٣٣٩ ٩١٧	<u>نسبة العاملين في الأرباح المقترن</u>
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٩ ٠٠٠ ٠٠٠	<u>مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترنة</u>
٢٣٠٠ ٠٠٠	٢٣٠٠ ٠٠٠	
<u>٦٦١٣١١ ٧١٠</u>	<u>٤٩٨٠٣٩ ٩١٧</u>	
<u>٦٦٥١٠٧ ٢٦٨</u>	<u>٦٦٥١٠٧ ٢٦٨</u>	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
<u>٠,٩٩</u>	<u>٠,٧٥</u>	<u>نسبة السهم الأساسي في أرباح العام</u>

٤٧-الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨٦ ٤٨٦ ٥٤٣ ٦٢ جنيه مصرى.

٤٨-الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٢٠ ٢ ٦٠٧ ٧٣٩ ٢ جنيه مصرى وتمثل في قيمة تعاقبات تشطيبات معارض ومخزن الشركة.

٤٩-الموقف الضريبي

١-٤٩ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .٢٠١٦

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢-٤٩ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .٢٠١٦

- السنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ تم الفحص ولم تخطر الشركة بنماذج.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣-٤٩ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .٢٠١٦

- السنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ تم الفحص ولم تخطر الشركة بنماذج.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٤-٤٩ ضريبة الدخلة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .٢٠١٧

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٥-٤٩ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .٢٠٢٠

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 المعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسى في العملاء والمديون بكافه أنواعهم.
 وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسلیم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. ونتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

وبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلى:-

إيضاح		
<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	رقم
٤٩٤ ٩٥٣ ٤٢٢	٥٥٣ ٠٠٢ ٠٠٥	(١٠)
٥٣ ٥٤١ ٣٨٣	٣٩ ٧٨٧ ٤٤١	(١١)
٥٤٨ ٤٩٤ ٨٠٥	٥٩٢ ٧٨٩ ٤٤٦	

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند استحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة لوفاء بإلتزامات عند استحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية وغير عادية دون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة.

وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافى من النقدية لوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتمانى الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيدة بالعملات الأجنبية.

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.
 وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة ذات النقديه بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالى ما يعادل ٦٣٤ ٧٤٤ ٢٤٤ جنيه مصرى، ٢٠٢ ٥٣٠ ٤٧٢ جنيه مصرى على التوالى.
 وفيما يلى بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالى:-

العملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكي	(٩ ٣٥٦ ٠٠١)
يورو	(٣ ٨٠٦ ٧٠١)
استرليني	(٢٦٧ ٩٠٥)

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

خطر سعر الفائدة

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

د - إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار في مزاولة نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقدم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتتوفر والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بعرض تخفيض تكالفة 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 الشركة.

٣١- أحداث هامة

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