

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

صفحة

المحتويات

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة النساجون الشريون للسجاد
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشريون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

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

القاهرة في: ٤ يونيو ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه
بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
٦٩٣ ٢٨٣ ٩٧٣	٧١٩ ٣٥٥ ٦٢٧	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩١ ٣٩٩ ٠٤٧	٧٩ ٢٥٥ ٤٠١	(٨)	الأصول الثابتة
١ ٥٢٥ ٤١٧ ٨٧٧	١ ٥٢٣ ٤١٧ ٨٧٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	(٧)	إستثمارات فى شركات تابعة
٢ ٣٢٢ ٧٤٠ ٧١٥	٢ ٣٣٤ ٦٦٨ ٧٢٣		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالى الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٢٤ ٥٧٩ ٠٦٢	٦٣٩ ٤٧٨ ٢٠٣	(٩)	مخزون
٤٩٤ ٩٥٣ ٤٢٢	٤٨٦ ٧٨٧ ٤٥١	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٥٣ ٥٤١ ٣٨٣	٤٤ ٣٥٠ ٥٠٠	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٦٧٢ ٠٣٩ ٤٠٦	٦١٠ ٦٩٧ ٥٤٢	(١٢)	أذون خزانه
٩٩ ٤٤١ ٤٠١	٧٠ ٥٤٨ ٧٢٢	(١٣)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١ ٩٤٤ ٥٥٤ ٦٧٤	١ ٨٥١ ٨٦٢ ٤١٨		إجمالى الأصول المتداولة
٤ ٢٦٧ ٢٩٥ ٣٨٩	٤ ١٨٦ ٥٣١ ١٤١		إجمالى الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥	١ ٠٨٠ ٩٥٨ ٣٢٢	(١٥)	إحتياطيات
١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	٨٧١ ٣٤١ ٣٣٥		أرباح مرحلة
٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	٤٤ ١٠٠ ٠٤٨		صافى ربح الفترة / العام
٢ ٦١٧ ٤٠٦ ٩٢٥	٢ ٦٦١ ٥٠٦ ٩٧٣		إجمالى حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٤٦ ٠٦٠ ٢٢٨	٤٤ ١٦٩ ٥٥٤	(١٦)	قروض متوسطة الأجل
٤٢ ٩٦٣ ٣١٦	٤٣ ٧٢٢ ٢٢٢	(١٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٩ ٠٢٣ ٥٤٤	٨٧ ٨٩١ ٧٧٦		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	٣٨ ٦٣٦ ٥١٤	(١٨)	مخصصات
١٢٨ ٥٤٢ ٢٠١	٢٩٨ ٧٣٣ ١١٤	(١٩)	بنوك - حسابات دائنة
١ ٠٤٧ ١٦٤ ٥٤٢	٩١٦ ١٧٨ ١٤٦	(٢٠)	موردون وأوراق دفع
١٨ ٤٢٤ ٠٩١	٨ ٨٣٣ ٩٢٢	(١٦)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٢٧٣ ٨٠٦ ٤٧٦	١٣٠ ٨٣٧ ٧٥٠	(٢١)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٦٤ ٢٩١ ٠٩٦	٤٣ ٩١٢ ٩٤٦		إلتزامات ضرائب الدخل
١ ٥٦٠ ٨٦٤ ٩٢٠	١ ٤٣٧ ١٣٢ ٣٩٢		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١ ٦٤٩ ٨٨٨ ٤٦٤	١ ٥٢٥ ٠٢٤ ١٦٨		إجمالى الإلتزامات
٤ ٢٦٧ ٢٩٥ ٣٨٩	٤ ١٨٦ ٥٣١ ١٤١		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد فطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	رقم	إيضاح
٨٩٥ ٤٦١ ٠٥١	٨٦٣ ٥١٥ ٥٧١	(٢٢)	صافي المبيعات
			بخصم:
٧٩٨ ٤٧١ ٠٣٦	٧٦١ ٢٧٥ ٥٤٩		تكلفة المبيعات
<u>٩٦ ٩٩٠ ٠١٥</u>	<u>١٠٢ ٢٤٠ ٠٢٢</u>		مجموع الربح
			يضاف / (يخصم):
٦٣ ٦٩٧ ٦٦٨	--	(٢٣)	إيرادات استثمارات مالية
٩٥٧ ٤٩٨	--		أرباح رأسمالية
٣ ٢٥٢ ٢٦٧	--		إيرادات أخرى
٢٨ ٣٤٣ ١٨٧	٢٤ ٥٠٥ ٢٠٣		عوائد أذون خزانة
١ ٩٢٣ ٨٦٨	١ ٤٤٤ ١٨٤		فوائد دائنة
(١٩ ٧٠٠ ٦٧٢)	(٢٤ ٠٣٣ ٠٧٣)		مصروفات التوزيع
(٢٦ ١٠٥ ٦١٢)	(٣٤ ٤٠٢ ١٨٥)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)		مخصصات مكونة وإضمحلال
(٤ ٠٨٠ ٦٤٤)	(٣ ٥٤٩ ٢٩٠)		مصروفات تمويلية
٤٠٢ ٩٦٨	٢ ٥٨٤ ٤٤٤		فروق تقييم عملات أجنبية
<u>١٣٥ ٦٨٠ ٥٤٣</u>	<u>٥٦ ٧٨٩ ٣٠٥</u>		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			(يخصم):
(٢٠ ١٢٧ ٨٢٣)	(١١ ٩٣٠ ٣٥١)	(٢٥)	ضريبة الدخل عن الفترة
(٢٨٦ ٢٣٩)	(٧٥٨ ٩٠٦)	(١٧)	الضريبة المؤجلة
<u>(٢٠ ٤١٤ ٠٦٢)</u>	<u>(١٢ ٦٨٩ ٢٥٧)</u>		ضريبة الدخل عن الفترة
<u>١١٥ ٢٦٦ ٤٨١</u>	<u>٤٤ ١٠٠ ٠٤٨</u>		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
<u>٠,١٧</u>	<u>٠,٠٧</u>	(٢٦)	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

<u>٢٠١٩/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	
١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	٤٤ ١٠٠ ٠٤٨	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
<u>١١٥ ٢٦٦ ٤٨١</u>	<u>٤٤ ١٠٠ ٠٤٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

شركة المساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
--	(٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨)	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	--	--	المحول للأرباح المرحلة
١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٧٣١ ١٦٨ ٩٦٤	١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	٨٧٥ ٠٣٠ ٢٠٠	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١
٢ ٦١٧ ٤٠٦ ٩٢٥	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
--	--	--	(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	المستخدم من الإحتياطيات لزيادة رأس المال
--	(٧٠٨ ٦١١ ٧١٠)	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	--	--	المحول للأرباح المرحلة*
٤٤ ١٠٠ ٠٤٨	٤٤ ١٠٠ ٠٤٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٦٦١ ٥٠٦ ٩٧٣	٤٤ ١٠٠ ٠٤٨	٨٧١ ٣٤١ ٣٣٥	١ ٠٨٠ ٩٥٨ ٣٢٢	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١

* تم اعتماد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وحساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢٠.

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

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	ايضاح رقم
١٣٥ ٦٨٠ ٥٤٣	٥٦ ٧٨٩ ٣٠٥	
١٤ ٥٨٤ ٦٣٦	١٧ ٨٦١ ٣٣٧	
٤ ٠٨٠ ٦٤٤	٣ ٥٤٩ ٢٩٠	
(١ ٩٢٣ ٨٦٨)	(١ ٤٤٤ ١٨٤)	
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٦٣ ٦٩٧ ٦٦٨)	--	
(٩٥٧ ٤٩٨)	--	
٩٧ ٧٦٦ ٧٨٩	٨٨ ٧٥٥ ٧٤٨	
(١١ ٠٦٤ ٢٠٣)	(١٤ ٨٩٩ ١٤١)	
(٦١ ١٩٢ ٥١٤)	٨ ١٦٥ ٩٧١	
(١٣ ٩٠٢ ٨٧٤)	(٢١ ٩٤١ ٥٦٣)	
٧١ ٧٦٧ ٣١٤	(١٣٠ ٩٨٦ ٣٩٦)	
(٥٤ ٠٨١ ٣٢٩)	(١٤٢ ٩٧٤ ٣٤٩)	
٢٩ ٢٩٣ ١٨٣	(٢١٣ ٨٧٩ ٧٣٠)	
(٤ ٠٨٠ ٦٤٤)	(٣ ٥٤٩ ٢٩٠)	
١ ٩٢٣ ٨٦٨	١ ٤٤٤ ١٨٤	
--	(١ ١٧٠ ٤٣٢)	
٢٧ ١٣٦ ٤٠٧	(٢١٧ ١٥٥ ٢٦٨)	
(٤٠ ٣٧٣ ٦٠٦)	(٣١ ٧٨٩ ٣٤٥)	
٩٥٧ ٤٩٨	--	
(٣٩ ٤١٦ ١٠٨)	(٣١ ٧٨٩ ٣٤٥)	
٨٢ ٣٤٥ ٩٥٨	١٧٠ ١٩٠ ٩١٣	
(٤ ٩٦٣ ٠٩٣)	(١١ ٤٨٠ ٨٤٣)	
(٤٠٦ ٢٣٢)	--	
٧٦ ٩٧٦ ٦٣٣	١٥٨ ٧١٠ ٠٧٠	
٦٤ ٦٩٦ ٩٣٢	(٩٠ ٢٣٤ ٥٤٣)	
٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧	
٧٥٠ ١٩٦ ٣٦٥	٦٨١ ٢٤٦ ٢٦٤	(١٣)
٧٢ ٢٧١ ٦٤٢	٧٠ ٥٤٨ ٧٢٢	(١٣)
٦٧٧ ٩٢٤ ٧٢٣	٦١٠ ٦٩٧ ٥٤٢	(١٢)
٧٥٠ ١٩٦ ٣٦٥	٦٨١ ٢٤٦ ٢٦٤	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي ربح الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

إهلاكات أصول ثابتة

مصرفات تمويلية

فوائد دائنة

مخصصات مكونة وإضمحلال

إيرادات إستثمارات مالية

(أرباح) رأسمالية

أرباح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل

التغير في

المخزون

عملاء وأوراق قبض

مدينون وحسابات مدينة أخرى

موردون وأوراق دفع

دائنون وحسابات دائنة أخرى

التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

مصرفات تمويلية مدفوعة

فوائد دائنة محصلة

ضرائب الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

متحصلات من بنوك - حسابات دائنة

(مدفوعات) من قروض طويلة الأجل

توزيعات الأرباح المدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي:

نقدية بالصندوق ولدى البنوك

أذون خزانة

النقدية وما في حكمها

معاملات غير نقدية

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

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

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحليم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله

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 التجارى

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

٣-١ غرض الشركة

- إنتاج السجاد الميكانيكى والسجاد النصف يدوى (الهاند تافت) وتسويقه وبيعه فى 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 فى أنحاء الجمهورية وتصديرها.
- إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء فى صورة خيوط أو فى صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.
- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكى واليدوى والإكسسوارات المكملة لتشكيلتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية.

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم إعتقاد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٠.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

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

هذا وبتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به. و تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها المحاسبية ان وجدت.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

معايير تم استبدالها

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

معايير تم تعديلها

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

معايير جديدة

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

معايير تم 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 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٣-٢ أسس القياس

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول 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. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه السنة والفترات المستقبلية.

٣-١ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة 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 بصوره 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- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى في تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ.
- يتم ترجمة الأصول والإلتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

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

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

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

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

يتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة بإستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل.

ويتم رد خسائر الإضمحلال فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتي كان سيتم إحتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإنخفاض في الإعتبار.

٥-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

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

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

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

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

٦-٤ المخزون

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

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧-٤ تكلفة الإقتراض

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

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

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

٨-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

٩-٤ أذون الخزانة

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

١٠-٤ المخصصات

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

١١-٤ تحقق الإيراد

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

فيما يلي الإعتبارات الخاصة 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 الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ فى الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.

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

١٢-٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم 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.

١٣-٤ أسهم الخزينة

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

١٤-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

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

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

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال اذا 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 الاعتراف بها.

١٥-٤ ضريبة الدخل

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

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

يتم الاعتراف 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 علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

١٦-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٧-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٨-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١٩-٤ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠-٤ الأرقام المقارنة

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

(جميع المبالغ بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- الأصول الثابتة *

الإحصاء	حسابات آية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
١ ١١١ ٥٩١ ٨٥٤	٢٦ ٣٧١ ٨٣٤	٤٤ ٠٥٢ ٣٢٦	٦٩ ٩١٥ ٩٧٩	٢٤ ٣٩٢ ٩٤٤	٣٣ ٤٦٨ ٦٨٩	٤٠٧ ٨٨٣ ١٨٥	٤٠٨ ٦٤٧ ٦٨٥	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٦٦ ٩٢٣ ٢١٧	٣ ٨٨٥ ٨٤٥	٨ ٨٤٤ ١٣٨	٢٥ ٦٣١ ٢٤٣	٤ ٩٣٤ ٦٨٦	---	١٠ ٩٨٦ ٠٩٩	١٢ ٦٤١ ٢٥٦	---	الإضافات
(٢١ ٨١٤ ١٩٩)	---	(٤ ٤٤١ ٢٨٨)	---	---	(١٠١٠ ٥٧٧)	(١٥ ٢٧٨ ٢٣٣)	(١٠ ٨٤ ١١١)	---	الإستحداثات
١ ١٥٦ ٧٠٠ ٩٢٢	٣٠ ٢٥٧ ٦٧٩	٤٨ ٤٥٥ ١٧٦	٩٥ ٥٤٧ ٢٢٢	٢٩ ٣٢٧ ٦٣٠	٣٢ ٤٥٨ ١١٢	٤٠٣ ٥٩١ ٠٦١	٤٢٠ ٢٠٤ ٨٣٠	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤٣ ٩٣٢ ٩٩١	٢٥٢ ٧٢٣	١٩٨ ٦٥٥	---	١١٤ ٨١١	٥٣ ٦١٥	٤٢ ٨٣٦ ١٨٧	---	---	الإضافات
١ ٢٠٠ ٦٣٣ ٩١٣	٣٠ ٥١٠ ٤٠٢	٤٨ ٦٥٣ ٨٣١	٩٥ ٥٤٧ ٢٢٢	٢٩ ٤٤٢ ٤٤١	٣٢ ٩٨٨ ٧٢٧	٤٤٦ ٤٢٧ ٢٤٨	٤٢٠ ٢٠٤ ٨٣٠	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١
٤٢٥ ٤٩٦ ٦٤٢	٢١ ٧٩١ ٨٥٨	٣١ ٢٥٣ ٤١٧	٤٩ ٢١٨ ٢٥٥	١٧ ٤٨١ ٠٠٦	٢٩ ٨٦٤ ١٧٨	١٨٢ ٩٣٨ ٧٩١	٩٢ ٩٤٩ ١٣٧	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١
٥٨ ٧٧٧ ٨٢٦	٢ ٧٢١ ٥٤٠	٢ ٩٠٧ ٢٤٩	٨ ٩٥٧ ٩٧٤	٢ ٣٧٤ ٤٦٠	١ ٣٣٧ ٩٩٢	٢٥ ٧٥٥ ٦٠٣	١٥ ٠٧٠ ٠٠٨	---	إهلاك العام
(٢٠ ٨٥٧ ٥١٩)	---	(٤ ٤٤١ ٢٨٨)	---	---	(١٠١٠ ٥٧١)	(١٤ ٩٧٤ ٨٧٣)	(٤٣٠ ٧٨٧)	---	مجمع الإهلاك الإستحداثات
٤٦٣ ٤١٦ ٩٤٩	٢٤ ٥١٣ ٣٩٨	٢٩ ٧١٩ ٣٧٨	٥٨ ١٧٦ ٢٢٩	١٩ ٥٠٨ ٤٦٦	٣٠ ١٩١ ٥٩٩	١٩٣ ٧١٩ ٥٢١	١٠٧ ٥٨٨ ٣٥٨	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
* ١٧ ٨٦١ ٣٣٧	٧٥٢ ٥٠٠	٧٥٣ ٤٧٢	٣ ٩٢١ ٠٠٧	٦ ٨٤ ٥٥٧	٣٣٤ ٤٩٨	٧ ٦٢٧ ٠٤٩	٣ ٧٨٨ ٧٥٤	---	إهلاك الفترة **
٤٨١ ٢٧٨ ٢٨٦	٢٥ ٢٦٥ ٨٩٨	٣٠ ٤٧٢ ٨٥٠	٦٢ ٠٩٧ ٢٣٦	٢٠ ١٩٢ ٥٢٣	٣٠ ٥٢٦ ٠٩٧	٢٠١ ٣٤٦ ٥٧٠	١١١ ٣٧٧ ١١٢	---	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١
٧١٩ ٣٥٥ ٦٢٧	٥ ٢٤٤ ٥٠٤	١٨ ١٨٠ ٩٨١	٣٣ ٤٤٩ ٩٨٦	٩ ٢٤٩ ٩١٨	٢ ٤٦٢ ٦٣٠	٢٤٥ ٠٨٠ ٦٧٨	٣٠٨ ٨٢٧ ٧١٨	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	صافي التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١
٦٩٣ ٢٨٣ ٩٧٣	٥ ٧٤٤ ٢٨١	١٨ ٧٣٥ ٧٩٨	٣٧ ٣٧٠ ٩٩٣	٩ ٨١٩ ١٦٤	٢ ٢٦٦ ٥١٣	٢٠٩ ٨٧١ ٥٤٠	٣١٢ ٦١٦ ٤٧٢	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	صافي التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
** إهلاكات الأصول الثابتة المحصلة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلي :-

٢٠٢٠/٣/٣١	إهلاكات صناعية
١٠ ٢٥٠ ١٩٣	إهلاكات بيع وتوزيع
٧٠ ٤٩ ٦٥٧	إهلاكات صومية وإدارية
٥٦١ ٤٨٧	
١٧ ٨٦١ ٣٣٧	

شركة النساجون الشرقيون السجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في	الرصيد في	مجمع (خسائر)	مجمع (خسائر)	تكلفة الإقتناء	نسبة	بلد
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	الإضمحلالات في الشركات التابعة	الشركات التابعة	% المساهمة	المقر	
١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	(٤٣٠ ٣٨٣)	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	٨٢,٦٨	أمريكا	
٧٧٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	--	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٩٩,٠١	مصر	
٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٧,١٣	مصر	
١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	٦٧,٨٧	مصر	
٥٠٨ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٠٨ ٦٩٧ ٧٥٢	(٢٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٨,٢٩	مصر	
١٧ ٠٦٨ ٠٠٠	١٥ ٠٦٨ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٠,٤٢	الصين	
١ ٥٢٥ ٤١٧ ٨٧٧	١ ٥٢٣ ٤١٧ ٨٧٧	(٢٥٦ ٣٠٥ ٣٨٣)	١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠			

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

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

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في	الرصيد في	إحتياطي إعادة	مجمع	تكلفة	نسبة
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	تقييم إستثمارات متاحة للبيع	(خسائر) الإضمحلالات في قيمة الإستثمار	الإقتناء	% المساهمة
١٢ ٢٣٩ ٨١٨	١٢ ٢٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	١٠,٠٠٠
--	--	--	(١٠ ٠٠٠)	٣٢٣ ٣٧٥	٣٢٣ ٣٧٥
--	--	--	(٨٣٧ ١٩٠)	٨٣٧ ١٩٠	٨٣٧ ١٩٠
--	--	--	(٢٠٢ ٠٠٠)	٢٠٢ ٠٠٠	٢٠٢ ٠٠٠
١٢ ٢٣٩ ٨١٨	١٢ ٢٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	(١ ٣٨٢ ٥٦٥)	١٣ ٥٧٠ ٧٥٨	

إستثمارات مالية غير مقيمة بيورصة الأوراق المالية
البنك الأهلي الكويتي - مصر
التجارية لتعمية الصادرات
العائش من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
الغزل الحديث (تحت التصفية)
المصرية للتجارة والتسويق

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٤٢ ٨٣٦ ١٨٦	٣٩ ٠١٢ ٣٥٢	ألات ومعدات
٢٨ ٥٠٦ ٥٧١	٣٣ ٧٧٢ ٩٨٣	مبانى وإنشاءات ومعارض
--	٤ ١٩٨ ٤٠٩	حاسب الى
١٨ ٣٦٩ ٤٤٠	٣ ٩٤٥	اعتمادات مستتدية لشراء أصول
١ ٦٨٦ ٨٥٠	٢ ٢٦٧ ٧١٢	دفعات مقدمة
<u>٩١ ٣٩٩ ٠٤٧</u>	<u>٧٩ ٢٥٥ ٤٠١</u>	

٩- مخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١٠٦ ١٠٩ ٨٢٥	٨١ ٨٩١ ١١٤	مواد خام
٢١ ٦٠٢ ٧٩٠	٢١ ١٠١ ٦٢٩	قطع غيار
٧ ٩٩٨ ٤٦٤	٥ ٧٤١ ٠٩٩	إنتاج غير تام
٤٦٠ ١٧٦ ٨٠٧	٥١٥ ٨١٤ ٦٢١	إنتاج تام
٢٨ ٦٩١ ١٧٦	١٤ ٩٢٩ ٧٤٠	إعتمادات مستتدية لشراء خامات
<u>٦٢٤ ٥٧٩ ٠٦٢</u>	<u>٦٣٩ ٤٧٨ ٢٠٣</u>	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٧٣ ٠٨٦ ٥٥٩	٦١ ٩٤٠ ٥٦٧	عملاء تصدير
٦٢ ٧٥٥ ١٥٢	٦٠ ٧٠٧ ٢٦٢	عملاء محليون
<u>١٣٥ ٨٤١ ٧١١</u>	<u>١٢٢ ٦٤٧ ٨٢٩</u>	
(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)	(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)	يخصم:
١٢٣ ٧١١ ٩٤٦	١١٠ ٥١٨ ٠٦٤	قيمة الانخفاض فى العملاء
٣٧١ ٢٤١ ٤٧٦	٣٧٦ ٢٦٩ ٣٨٧	أوراق قبض
<u>٤٩٤ ٩٥٣ ٤٢٢</u>	<u>٤٨٦ ٧٨٧ ٤٥١</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٢٤٠ ٦٠٠ ١٦ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١ ٦٩٤ ٣٢٤	١ ٥٨٣ ٥٣٦	غطاءات خطابات ضمان
٣١ ١٣٢ ٤٤٦	٧ ٥٨٨ ٤٢٧	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
--	٧ ٥٢١ ٤١٠	مصلحة الضرائب - القيمة المضافة
٣ ٨٣٤ ٩٣٣	٢ ٤٢٠ ٩٩٨	سلف وعهد عاملين
٨٠١ ٦٣١	٢ ٣٠٥ ١١٧	موردون دفعات مقدمة
١٣ ١٤٩ ٤٥٩	١٧ ٨١٦ ٥٠٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢ ٩١٦ ٠٣٣	٥ ١١٠ ٢٣٣	تأمينات لدى الغير
١٢ ٥٥٧	٤ ٢٧٠	حسابات مدينة أخرى
<u>٥٣ ٥٤١ ٣٨٣</u>	<u>٤٤ ٣٥٠ ٥٠٠</u>	

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- أذون خزانة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٧٠٩ ٦٢٥ ٠٠٠	٦٢٨ ٨٥٠ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
(٣٧ ٥٨٥ ٥٩٤)	(١٨ ١٥٢ ٤٥٨)	يخصم:
٦٧٢ ٠٣٩ ٤٠٦	٦١٠ ٦٩٧ ٥٤٢	عوائد لم تستحق بعد

١٣- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٢ ٧٧٢ ٩٥١	٢ ٧٢٣ ٣٦٦	بنوك - ودائع لأجل
٩٥ ٣٩٠ ٦٢٤	٦٤ ٣١٧ ٩٩٧	بنوك - حسابات جارية
١ ٢٧٧ ٨٢٦	٣ ٥٠٧ ٣٥٩	نقدية بالصندوق
٩٩ ٤٤١ ٤٠١	٧٠ ٥٤٨ ٧٢٢	

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٩٩ ٤٤١ ٤٠١	٧٠ ٥٤٨ ٧٢٢	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٦٧٢ ٠٣٩ ٤٠٦	٦١٠ ٦٩٧ ٥٤٢	أذون خزانة
٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧	٦٨١ ٢٤٦ ٢٦٤	

١٤- رأس المال

١-١٤ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مليار جنيه مصري).

٢-١٤ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصري (أربعمائة وثلاثة وأربعون مليون وأربعمائة

وأربعة ألف وثمانمائة وخمسة وأربعون جنيه مصري) موزعة على ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ سهم منها مبلغ

٤٢١ ٨٠٨ ٠٤٥ جنيه مصري (أربعمائة وواحد وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية ألف وخمسة وأربعون جنيه

مصري) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف

وثمانمائة جنيه مصري) 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 الإحتياطيات بزيادة قدرها ٤٢٣ ٧٠٢ ٢٢١ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في

السجل التجارى بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ ليصبح عدد الأسهم ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ سهم بقيمة اسمية

٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ جنيه مصري.

٤-١٤ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة

المصرية.

١٥- إحتياطيات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	إحتياطي قانوني*
٢١٢ ٣٢٢ ٤١٤	--	إحتياطي عام*
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٦٣ ٠٣٣ ٣٩٤	٦٣ ٠٣٣ ٣٩٤	إحتياطي رأسمالي
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
<u>١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥</u>	<u>١ ٠٨٠ ٩٥٨ ٣٢٢</u>	

* تم إستخدام مبلغ ٤١٤ ٣٢٢ ٢١٢ جنيه مصري من الإحتياطي العام ومبلغ ٩ ٣٨٠ ٠٠٩ جنيه مصري من الإحتياطي القانوني في زيادة رأس المال المصدر - ايضاح رقم (١٤-٣).

١٦- قروض متوسطة الأجل

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٦٤ ٤٨٤ ٣١٩	٥٣ ٠٠٣ ٤٧٦	بنك قطر الوطني الأهلي
		قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٣,٦ مليون يورو بغرض إستخدامه في تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٧ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣١ يناير ٢٠٢٠ وتنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٣.
		يخصم:
(١٨ ٤٢٤ ٠٩١)	(٨ ٨٣٣ ٩٢٢)	اقساط تستحق خلال عام
<u>٤٦ ٠٦٠ ٢٢٨</u>	<u>٤٤ ١٦٩ ٥٥٤</u>	

١٧- التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٣/٣١		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	--	(٤٣ ٧٢٢ ٢٢٢)	--	الأصول الثابتة
(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	--	(٤٣ ٧٢٢ ٢٢٢)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)
(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	--	(٤٣ ٧٢٢ ٢٢٢)	--	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)

وفيما يلي الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	الرصيد في ١ يناير
(٧ ٢٠٢ ٠٧٩)	(٧٥٨ ٩٠٦)	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	(٤٣ ٧٢٢ ٢٢٢)	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 الإعتراف بها لعدم وجود تأكيد معقول من إمكانية الإستفادة منها مستقبلاً

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٣/٣١		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
--	٥٧ ٢١٨ ٧١١	--	٥٧ ٦٦٨ ٧١١	الإضمحلل في إستثمارات في شركات تابعة
--	٣١١ ٠٧٧	--	٣١١ ٠٧٧	الإضمحلل في إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	الإخفاض في العملاء
--	٦٠ ٢٥٨ ٩٨٥	--	٦٠ ٧٠٨ ٩٨٥	

١٨- مخصصات

الرصيد في	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٠/٣/٣١	خلال الفترة	٢٠٢٠/١/١	
(٣٨ ٦٣٦ ٥١٤)	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٨ ٦٣٦ ٥١٤)	مخصص مطالبات
(٣٨ ٦٣٦ ٥١٤)	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٨ ٦٣٦ ٥١٤)	

١٩- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١١٤ ٧٣٣ ٢٩٨ جنيه مصري ٣١ مارس ٢٠٢٠ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٠- موردون وأوراق دفع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٩٩٥ ٧١٣ ٥٥٩	٨٠٦ ٦٣١ ٦٠٩	موردون محليون
٢٤ ٦٤٨ ٧٠١	٣٥ ٣٩٠ ١٦٠	موردون خارجيون
١ ٠٢٠ ٣٦٢ ٢٦٠	٨٤٢ ٠٢١ ٧٦٩	
٢٦ ٨٠٢ ٢٨٢	٧٤ ١٥٦ ٣٧٧	أوراق دفع
١ ٠٤٧ ١٦٤ ٥٤٢	٩١٦ ١٧٨ ١٤٦	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٤٤٠ ٣٧٧ ٧٩٩ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢١- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٢٥ ٥١٧ ٦٦٨	٢٠ ٢٢٥ ٨٣٥	مصروفات مستحقة
٣٤ ١٩٤ ٧٢٨	٦ ٠٩٤ ٥٣٥	مصلحة الضرائب
٥ ٥٩١ ٣٧٩	٤ ٩٩٢ ٦٣٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٢٣ ٣٢٥ ٨٣٢	٢٧٨ ٩٥٤	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
٤ ٣٢١ ٥٨٥	٣ ٦٣١ ٧٠٨	دائنو شراء أصول ثابتة
١٢ ١١١ ٤٤٧	١٢ ٢١٧ ١٩٨	تأمينات للغير
٦٦ ٦١٦ ٧٧٦	٨٠ ٩٠٦ ٨٨٠	عملاء أرصدة دائنة
٢ ١٢٧ ٠٦١	٢ ٤٩٠ ٠١٠	حسابات دائنة أخرى
٢٧٣ ٨٠٦ ٤٧٦	١٣٠ ٨٣٧ ٧٥٠	

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- صافي المبيعات

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٧٩٤ ٢٩٣ ٩٤٣	٧١٤ ٢٠٦ ٩١٨	مبيعات محلية
٩٣ ٢٤٣ ٥٨٠	١٤٣ ٤٩٢ ٢٩٥	مبيعات تصدير
٨٨٧ ٥٣٧ ٥٢٣	٨٥٧ ٦٩٩ ٢١٣	
٧ ٩٢٣ ٥٢٨	٥ ٨١٦ ٣٥٨	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٨٩٥ ٤٦١ ٠٥١	٨٦٣ ٥١٥ ٥٧١	

يتضمن بند المبيعات مبلغ ١٠٩ ١٩١ ٩٦ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة.

٢٣- إيرادات استثمارات مالية

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٦٣ ٦٩٧ ٦٦٨	--	الانساجون الشرقيون - انترناشونال
٦٣ ٦٩٧ ٦٦٨	--	

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١٣ ١٧١ ٩٧٤	١٢ ٩٢٣ ٣١٢	أجور ومرتبات
١ ٠١٩ ٠٥٠	٧٨٤ ٩٢٤	تأمينات إجتماعية
١٤ ١٩١ ٠٢٤	١٣ ٧٠٨ ٢٣٦	
١١ ٩١٤ ٥٨٨	٢٠ ٦٩٣ ٩٤٩	مصروفات إدارية أخرى
٢٦ ١٠٥ ٦١٢	٣٤ ٤٠٢ ١٨٥	

٢٥- تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١٣٥ ٦٨٠ ٥٤٣	٥٦ ٧٨٩ ٣٠٥	الربح قبل الضرائب
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٣٠ ٥٢٨ ١٢٢	١٢ ٧٧٧ ٥٩٤	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
(٩٥ ٢٣١)	١٢٠ ٣٦٣	الاهلاك
(١٤ ٥٤٧ ٤١٢)	(٥ ٥١٣ ٦٧٠)	الإعفاءات الضريبية
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٠٠ ٠٠٠	المخصصات
١ ٩٩٢ ٣٤٤	٦٧٥ ٦٣٢	مصروفات غير معتمدة ضريبيا
--	١ ١٧٠ ٤٣٢	ضريبة اذون الخزانه
٢٠ ١٢٧ ٨٢٣	١١ ٩٣٠ ٣٥١	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
% ١٤.٨٣	% ٢١.٠١	سعر الضريبة الفعلى

٢٦- نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة كالتالى :-

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١١٥ ٢٦٦ ٤٨١	٤٤ ١٠٠ ٠٤٨	صافى ربح الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠.١٧	٠.٠٧	نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

٢٧- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤٢٩ ٨٦٣ ٥٣ جنيه مصري.

٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٢٤٦ ٠٥٣ جنيه مصري وتتمثل في قيمة تعاقدات تشطيبات معارض ومخزن الشركة.

٢٩- الموقف الضريبي

١-٢٩ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٢٩ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣-٢٩ الضريبة العامة على المبيعات

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

٤-٢٩ ضريبة الدمغة

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

٥-٢٩ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

إيضاح		رقم
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	(١٠)
٤٩٤ ٩٥٣ ٤٢٢	٤٨٦ ٧٨٧ ٤٥١	عملاء وأوراق قبض
٥٣ ٥٤١ ٣٨٣	٤٤ ٣٥٠ ٥٠٠	(١١)
٥٤٨ ٤٩٤ ٨٠٥	٥٣١ ١٣٧ ٩٥١	مدينون وحسابات مدينة أخرى

ب- خطر السيولة

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

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

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

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

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٦٦٠ ٧٠٨ ١٤٨ جنيه مصرى، ٦٨٨ ٨٧٢ ٣٨٨ جنيه مصرى على التوالي.

وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:-

فائض (عجز)	العملات الأجنبية
(٨ ٧٦٠ ١٨٢)	دولار أمريكي
(٥ ٨٥٧ ١١٠)	يورو
(٤٠)	درهم إماراتي
١ ١٦٢	استرليني
(٤٨)	ريال سعودى
(١٢)	فرنك سويسرى

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

خطر سعر الفائدة

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

د - إدارة رأس المال

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

٣١-أحداث هامة

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