

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤	قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨	قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٦-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



# بيكر تلي

وجيد عبد الغفار  
وشركاه

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر  
أمام كارفور المعادى  
زهراء المعادى، القاهرة

مصر

ت: ٣١٠٣٣٣٣٣٤  
ف: ٣١٠٣٠٣٠٣

info@bakertillyweg.com  
www.bakertillyweg.com

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النساجون الشرقيون للسجاد

### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المستقل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

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

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

## الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل المرفق لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك 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 بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى 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 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى: ٢٠ فبراير ٢٠٢٠

 **بيكر تلي**  
مراقب الحسابات  
وحيد عبد الغفار  
وشركاه  
طارق صلاح

٧  
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)  
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٦٨٦.٠٩٥ ٢١٢	٦٩٣ ٢٨٣ ٩٧٣	(٥)	الأصول الثابتة
٢٥ ٩٦٨ ٤٥٨	٩١ ٣٩٩ ٠٤٧	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧	١ ٥٢٥ ٤١٧ ٨٧٧	(٦)	إستثمارات في شركات تابعة
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
<b>٢ ٣٠٠ ١٢١ ٣٦٥</b>	<b>٢ ٣٢٢ ٧٤٠ ٧١٥</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٥٦٣ ٥١٨ ٠٥٧	٦٢٤ ٥٧٩ ٠٦٢	(٩)	مخزون
٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦	٤٩٤ ٩٥٣ ٤٢٢	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢	٥٣ ٥٤١ ٣٨٣	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	٦٧٢ ٠٣٩ ٤٠٦	(١٢)	أذون خزانة
٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	٩٩ ٤٤١ ٤٠١	(١٣)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
<b>١ ٧٤٣ ٤١٣ ٧٥٨</b>	<b>١ ٩٤٤ ٥٥٤ ٦٧٤</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٤ ٠٤٣ ٥٣٥ ١٢٣</b>	<b>٤ ٢٦٧ ٢٩٥ ٣٨٩</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥	(١٥)	إحتياطيات
١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥		أرباح مرحلة
٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠		صافي ربح العام
<b>٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣</b>	<b>٢ ٦١٧ ٤٠٦ ٩٢٥</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٧٦ ٠١٥ ٣٦٧	٤٦ ٠٦٠ ٢٢٨	(١٦)	قروض متوسطة الأجل
٣٥ ٧٦١ ٢٣٧	٤٢ ٩٦٣ ٣١٦	(١٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<b>١١١ ٧٧٦ ٦٠٤</b>	<b>٨٩ ٠٢٣ ٥٤٤</b>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	(١٨)	مخصصات
٩١ ١٣٠ ٠٨٩	١٢٨ ٥٤٢ ٢٠١	(١٩)	بنوك - حسابات دائنة
٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢	١ ٠٤٧ ١٦٤ ٥٤٢	(٢٠)	موردون وأوراق دفع
٣١ ٠٦٤ ٤١٨	١٨ ٤٢٤ ٠٩١	(١٦)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧ ٠٤٧ ٢٤٥	--		دائنو توزيعات
٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦	٢٧٣ ٨٠٦ ٤٧٦	(٢١)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٦٣ ١٩١ ٥٧٩	٦٤ ٢٩١ ٠٩٦		إلتزامات ضرائب الدخل
<b>١ ٣١٥ ٨٥٦ ٠٣٦</b>	<b>١ ٥٦٠ ٨٦٤ ٩٢٠</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>١ ٤٢٧ ٦٣٢ ٦٤٠</b>	<b>١ ٦٤٩ ٨٨٨ ٤٦٤</b>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
<b>٤ ٠٤٣ ٥٣٥ ١٢٣</b>	<b>٤ ٢٦٧ ٢٩٥ ٣٨٩</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

- تقرير مراقب الحسابات "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 قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	رقم	إيضاح
٣ ٤٢٨ ٢٧٥ ٤١٥	٣ ٥٨٣ ١٨٢ ١١٥	( ٢٢ )	صافي المبيعات
٣ ٠٠٥ ٢٥٠ ٠٠٩	٣ ١٦٦ ٤٦١ ٨٣٤		<b>يخصم :</b>
٤٢٣ ٠٢٥ ٤٠٦	٤١٦ ٧٢٠ ٢٨١		تكلفة المبيعات
			<b>مجمل الربح</b>
			<b>يضاف / (يخصم):</b>
٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣	٥٥٠ ٨٣٣ ٩٣٨	( ٢٣ )	إيرادات استثمارات مالية
٨ ٣٦٠ ٥٩٨	--		أرباح تصفية إستثمارات مالية
٥ ١٩٣ ٣٠٧	١٣ ٤٢٢ ٩٣٤		أرباح رأسمالية
٢٠ ١٨٨ ٣١١	٢٣ ٦٦١ ١٢٩		إيرادات أخرى
٢٨ ٩١١ ٩١٦	٣٨ ٤٦٠ ٤٦١		عوائد أذون خزانة
١٠ ٧٢٥ ٧٣٥	١٦ ٠٢٤ ٧١٣		فوائد دائنة
( ٦٩ ٠٣٦ ٧٢٣ )	( ٨٧ ٥٩٧ ٤٠٦ )		مصروفات التوزيع
( ١٠٤ ٣٧٠ ٤١٩ )	( ١٠٤ ٨٩٨ ١٥٤ )	( ٢٤ )	مصروفات عمومية وإدارية
( ٦٥ ٤٧٣ ١٨٠ )	( ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ )		مخصصات مكونة وإضمحلال
( ١٤ ٧٨٥ ٦٥٦ )	( ١٧ ٩٤٢ ٣٢٧ )		مصروفات تمويلية
٤ ١٠٥ ٩٣٣	( ٤ ٩٠٢ ٨٤٣ )		فروق تقييم عملات أجنبية
٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١	٧٩٣ ٧٨٢ ٧٢٦		<b>صافي ربح العام قبل الضرائب</b>
			<b>(يخصم) :</b>
( ٧٦ ٣٦٨ ١١١ )	( ٧٧ ٩٦٨ ٩٣٧ )	( ٢٥ )	ضريبة الدخل عن العام
( ١٣ ٣٣٩ ٥٣٢ )	( ٧ ٢٠٢ ٠٧٩ )	( ١٧ )	الضريبة المؤجلة
( ٨٩ ٧٠٧ ٦٤٣ )	( ٨٥ ١٧١ ٠١٦ )		ضريبة الدخل عن العام
٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠		<b>صافي ربح العام بعد الضرائب</b>
١,٥٩	١,٤٩	( ٢٦ )	<b>نصيب السهم الأساسي في أرباح العام</b>

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدحت حسين عبد الحلیم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة


محمد قطري عبدالله

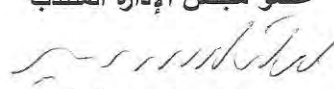
شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

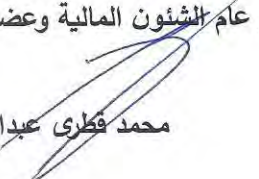
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	صافي ربح العام
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
<u>٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨</u>	<u>٧٠٨ ٦١١ ٧١٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة  
  
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
  
مدحت حسين عبد الحلیم

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة  
  
محمد فطري عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	أسهم الخزينة	صافى أرباح العام	أرباح مرحلة	إحتياطات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣	( ٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
--	--	( ١١ ٦٩٩ ٠٣٨)	--	١١ ٦٩٩ ٠٣٨	--	المحول للإحتياطي الرأسمالي
( ٦٩٧ ١٠٧ ٢٦٨)	--	( ٦٩٧ ١٠٧ ٢٦٨)	--	--	--	توزيعات الأرباح
--	--	( ١٠٥ ١٨٥ ٢٤٢)	١٠٥ ١٨٥ ٢٤٢	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	--	--	( ٣٦ ٦٨١ ٣١٨)	( ٦ ٥٩٥ ١٥٥)	إعدام أسهم خزينة
٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	--	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
<u>٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣</u>	<u>--</u>	<u>٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨</u>	<u>١٢٩ ١٥١ ٢٢٢</u>	<u>١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨</u>	<u>٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥</u>	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢ ٦١٥ ٩٠٢ ٤٨٣	--	٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
--	--	( ٥ ١٩٣ ٣٠٧)	--	٥ ١٩٣ ٣٠٧	--	المحول للإحتياطي الرأسمالي
( ٧٠٧ ١٠٧ ٢٦٨)	--	( ٧٠٧ ١٠٧ ٢٦٨)	--	--	--	توزيعات الأرباح
--	--	( ٣٣ ٥٧٨ ٤٠٣)	٣٣ ٥٧٨ ٤٠٣	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	--	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
<u>٢ ٦١٧ ٤٠٦ ٩٢٥</u>	<u>--</u>	<u>٧٠٨ ٦١١ ٧١٠</u>	<u>١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥</u>	<u>١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥</u>	<u>٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥</u>	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) 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



(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم
٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١	٧٩٣ ٧٨٢ ٧٢٦	
٤٤ ٧٩٤ ٠٤٤	٥٨ ٧٧٧ ٨٢٦	
١٤ ٧٨٥ ٦٥٦	١٧ ٩٤٢ ٣٢٧	
(١٠ ٧٢٥ ٧٣٥)	(١٦ ٠٢٤ ٧١٣)	
٦٥ ٤٧٣ ١٨٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣)	(٥٥٠ ٨٣٣ ٩٣٨)	
(٥ ١٩٣ ٣٠٧)	(١٣ ٤٢٢ ٩٣٤)	
٣٥٥ ٩٧٩ ٠٦٦	٣٤٠ ٢٢١ ٢٩٤	
(٧٩ ٦٣٢ ٤٦٩)	(٦١ ٠٦١ ٠٠٥)	
١٢١ ٨١٦ ٨٩٩	(٥٤ ٩٤٩ ٤٩٦)	
(٢١ ٧٤٥ ٤٢٦)	(١٨ ٨١٢ ٣٥٧)	
٣٦٥ ٤٦٥ ٢١٨	١٨٥ ١٨٣ ٠٦٠	
٩٩ ٢٥٥ ٢٥٩	٤١ ٠٠١ ٧٦٧	
٨٤١ ١٣٨ ٥٤٧	٤٣١ ٥٨٣ ٢٦٣	
(١٤ ٧٨٥ ٦٥٦)	(١٧ ٩٤٢ ٣٢٧)	
١٠ ٧٢٥ ٧٣٥	١٦ ٠٢٤ ٧١٣	
(٧١ ٥٣٤ ٥٠١)	(٥٧ ٢٠٦ ١٠٤)	
٧٦٥ ٥٤٤ ١٢٥	٣٧٢ ٤٥٩ ٥٤٥	
(٢٨١ ٨٣٠ ٣٤٦)	(١٣٢ ٣٥٣ ٨٥٦)	
٦ ١١٢ ٠٣٣	١٤ ٣٧٩ ٦١٤	
١٤٧ ٥٦٠ ١٠٢	٥٥٠ ٨٣٣ ٩٣٨	
(١٢٨ ١٥٨ ٢١١)	٤٣٢ ٨٥٩ ٦٩٦	
(١٠٥ ٦٥٠ ٠٨٠)	٣٧ ٤١٢ ١١٢	
٣١ ٥٦٤ ٤٩٢	(٤٢ ٥٩٥ ٤٦٦)	
(٦٩٧ ٦٦٥ ٥٣٧)	(٧١٤ ١٥٤ ٥١٣)	
(٧٧١ ٧٥١ ١٢٥)	(٧١٩ ٣٣٧ ٨٦٧)	
(١٣٤ ٣٦٥ ٢١١)	٨٥ ٩٨١ ٣٧٤	
٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	
٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧	(١٣)
٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	٩٩ ٤٤١ ٤٠١	(١٣)
٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	٦٧٢ ٠٣٩ ٤٠٦	(١٢)
٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧	

- مبلغ ٣١٦ ٦٦٣ ١٩ جنيه مصرى قيمة ضرائب خصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى والتزامات ضريبة الدخل.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) 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 قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	صافى ربح العام
(٥ ١٩٣ ٣٠٧)	(١٣ ٤٢٢ ٩٣٤)	أرباح بيع اصول ثابتة محوله للاحتياطى الرأسمالى
٧٤٠ ٦٨٥ ٦٧١	٦٩٥ ١٨٨ ٧٧٦	صافى الربح القابل للتوزيع
١٢٩ ١٥١ ٢٢٢	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	أرباح مرحلة من العام السابق
٨٦٩ ٨٣٦ ٨٩٣	٨٥٧ ٩١٨ ٤٠١	الاجمالى
<b>يوزع كالاتى:-</b>		
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	نصيب المساهمين
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٣٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	١٤٥ ٥١١ ١٣٣	أرباح مرحلة للعام القادم
٨٦٩ ٨٣٦ ٨٩٣	٨٥٧ ٩١٨ ٤٠١	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

## ١ - نبذة عن الشركة

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

### ٢-١ السجل 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 اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ٢٠ فبراير 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 بإصدار 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، 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) "مزاي العاملين"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات"، معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة".

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

### ١-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ١-٤-١ 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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

#### ١-٤-٢ 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 يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره 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 الاقتصادية من تلك الأصول.

**٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ**

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

**٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة**

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

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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

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

## ٥-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، 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 الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال)، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة توييب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

## ٦-٤ المخزون

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

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

## ٧-٤ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة 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.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٨-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوماً 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 وتعديلها 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 القانونى

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانونى 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 اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق الملكية.



## ١٤-٤ الإضمحلال

## أ- الأصول المالية

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

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

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

ويتم 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 الإستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الإقرار بخسارة الإضمحلال إذا 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 والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال فى القيمة لم يتم الإقرار 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 فى تاريخ إعداد المركز المالى بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 على 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 التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

#### ١٨-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

#### ١٩-٤ قائمة التدفقات النقدية

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

#### ٢٠-٤ الأرقام المقارنة

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

## ٥- الأصول الثابتة \*

أراضي	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالى	
٤٩ ٧١٩ ٦٦٢	٢٩٣ ٩١٠ ٥٩٤	٢٩٦ ٩٥٩ ٠٤٥	٣٢ ٦٦٣ ٧٨٣	٢١ ٢٩٧ ٠٥٤	٥٥ ١٦٧ ٣٦٥	٤١ ١٧٨ ٨٧٥	٢٣ ٩٤٥ ٧٤٣	٨١٤ ٨٤٢ ١٢١	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
٤٧ ١٣٩ ٥٥٠	١١٥ ٧٦٩ ٩١٧	١١٣ ٨٥٢ ٩٦٧	٨٨٢ ٦٥٦	٣ ٠٩٥ ٨٩٠	١٤ ٧٤٨ ٦١٤	٢ ٨٧٣ ٤٥١	٢ ٤٢٦ ٠٩١	٣٠٠ ٧٨٩ ١٣٦	الإضافات
--	(١ ٠٣٢ ٨٢٦)	(٢ ٩٢٨ ٨٢٧)	(٧٧ ٧٥٠)	--	--	--	--	(٤ ٠٣٩ ٤٠٣)	الإستبعادات
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٤٠٨ ٦٤٧ ٦٨٥	٤٠٧ ٨٨٣ ١٨٥	٣٣ ٤٦٨ ٦٨٩	٢٤ ٣٩٢ ٩٤٤	٦٩ ٩١٥ ٩٧٩	٤٤ ٠٥٢ ٣٢٦	٢٦ ٣٧١ ٨٣٤	١ ١١١ ٥٩١ ٨٥٤	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
--	١٢ ٦٤١ ٢٥٦	١٠ ٩٨٦ ٠٩٩	--	٤ ٩٣٤ ٦٨٦	٢٥ ٦٣١ ٢٤٣	٨ ٨٤٤ ١٣٨	٣ ٨٨٥ ٨٤٥	٦٦ ٩٢٣ ٢٦٧	الإضافات
--	(١ ٠٨٤ ١١١)	(١٥ ٢٧٨ ٢٢٣)	(١ ٠١٠ ٥٧٧)	--	--	(٤ ٤٤١ ٢٨٨)	--	(٢١ ٨١٤ ١٩٩)	الإستبعادات
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٤٢٠ ٢٠٤ ٨٣٠	٤٠٣ ٥٩١ ٠٦١	٣٢ ٤٥٨ ١١٢	٢٩ ٣٢٧ ٦٣٠	٩٥ ٥٤٧ ٢٢٢	٤٨ ٤٥٥ ١٧٦	٣٠ ٢٥٧ ٦٧٩	١ ١٥٦ ٧٠٠ ٩٢٢	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
--	٨٠ ٣٥٩ ١٦٨	١٦٩ ٠٧٠ ٨٠٦	٢٨ ٦٠٣ ٩١١	١٥ ٨٦٠ ٤٧٩	٤٢ ٣١٦ ٧٤٩	٢٨ ٤٩٥ ٦٢١	١٩ ١١٦ ٥٤١	٣٨٣ ٨٢٣ ٢٧٥	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١/١
--	١٢ ٨٥٤ ١٧٤	١٦ ٦٤٦ ٧٠٨	١ ٣٣٨ ٠١٦	١ ٦٢٠ ٥٢٧	٦ ٩٠١ ٥٠٦	٢ ٧٥٧ ٧٩٦	٢ ٦٧٥ ٣١٧	٤٤ ٧٩٤ ٠٤٤	إهلاك العام
--	(٢ ٦٤٤ ٢٠٥)	(٢ ٧٧٨ ٧٢٣)	(٧٧ ٧٤٩)	--	--	--	--	(٣ ١٢٠ ٦٧٧)	مجمع إهلاك الإستبعادات
--	٩٢ ٩٤٩ ١٣٧	١٨٢ ٩٣٨ ٧٩١	٢٩ ٨٦٤ ١٧٨	١٧ ٤٨١ ٠٠٦	٤٩ ٢١٨ ٢٥٥	٣١ ٢٥٣ ٤١٧	٢١ ٧٩١ ٨٥٨	٤٢٥ ٤٩٦ ٦٤٢	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١
--	١٥ ٠٧٠ ٠٠٨	٢٥ ٧٥٥ ٦٠٣	١ ٣٣٧ ٩٩٢	٢ ٠٢٧ ٤٦٠	٨ ٩٥٧ ٩٧٤	٢ ٩٠٧ ٢٤٩	٢ ٧٢١ ٥٤٠	٥٨ ٧٧٧ ٨٢٦	إهلاك العام **
--	(٤٣٠ ٧٨٧)	(١٤ ٩٧٤ ٨٧٣)	(١ ٠١٠ ٥٧١)	--	--	(٤ ٤٤١ ٢٨٨)	--	(٢٠ ٨٥٧ ٥١٩)	مجمع إهلاك الإستبعادات
--	١٠٧ ٥٨٨ ٣٥٨	١٩٣ ٧١٩ ٥٢١	٣٠ ١٩١ ٥٩٩	١٩ ٥٠٨ ٤٦٦	٥٨ ١٧٦ ٢٢٩	٢٩ ٧١٩ ٣٧٨	٢٤ ٥١٣ ٣٩٨	٤٦٣ ٤١٦ ٩٤٩	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٣١٢ ٦١٦ ٤٧٢	٢٠٩ ٨٧١ ٥٤٠	٢ ٢٦٦ ٥١٣	٩ ٨١٩ ١٦٤	٣٧ ٣٧٠ ٩٩٣	١٨ ٧٣٥ ٧٩٨	٥ ٧٤٤ ٢٨١	٦٩٣ ٢٨٣ ٩٧٣	صافى التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٣١٥ ٦٩٨ ٥٤٨	٢٢٤ ٩٤٤ ٣٩٤	٣ ٦٠٤ ٥١١	٦ ٩١١ ٩٣٨	٢٠ ٦٩٧ ٧٢٤	١٢ ٧٩٨ ٩٠٩	٤ ٥٧٩ ٩٧٦	٦٨٦ ٠٩٥ ٢١٢	صافى التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١

\* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٨ ٧٩٦ ٩٣٣	إهلاكات صناعية
١٨ ٠٨٥ ٦٧٨	إهلاكات بيع وتوزيع
١ ٨٩٥ ٢١٥	إهلاكات عمومية وإدارية
٥٨ ٧٧٧ ٨٢٦	

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٦- إستثمارات في شركات تابعة

بلد المقر	نسبة المساهمة %	تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
أمريكا	٨٢,٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	( ٤ ٣٠٥ ٣٨٣ )	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣
مصر	٩٩,٠١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	--	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
مصر	٣٧,١٣	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠
مصر	٦٧,٨٧	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩
مصر	٥٨,٢٩	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	( ٢٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠ )	٥٠٨ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
الصين	٢٠,٤٢	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	( ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ )	١٧ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠
		<u>١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠</u>	<u>( ٢٥٤ ٣٠٥ ٣٨٣ )</u>	<u>١ ٥٢٥ ٤١٧ ٨٧٧</u>	<u>١ ٥٧٥ ٤١٧ ٨٧٧</u>

\* 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 إنترناشونال " شركة تابعة " .

#### ٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستثمار	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
١٠ ٠٠٠	( ١٠ ٠٠٠ )	--	--	--
٣٣٣ ٣٧٥	( ٣٣٣ ٣٧٥ )	--	--	--
٨٣٧ ١٩٠	( ٨٣٧ ١٩٠ )	--	--	--
٢٠٢ ٠٠٠	( ٢٠٢ ٠٠٠ )	--	--	--
<u>١٣ ٥٧٠ ٧٥٨</u>	<u>( ١ ٣٨٢ ٥٦٥ )</u>	<u>٤٥١ ٦٢٥</u>	<u>١٢ ٦٣٩ ٨١٨</u>	<u>١٢ ٦٣٩ ٨١٨</u>

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

البنك الأهلي الكويتي - مصر

التجارية لتنمية الصادرات

العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)

الغزل الحديث (تحت التصفية)

المصرية للتجارة والتسويق

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
---	٤٢ ٨٣٦ ١٨٦	آلات ومعدات
٢٣ ٣٢١ ٩٧١	٢٨ ٥٠٦ ٥٧١	مباني وإنشاءات ومعارض
٩٨ ٣٩٦	١٨ ٣٦٩ ٤٤٠	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٢ ٥٤٨ ٠٩١	١ ٦٨٦ ٨٥٠	دفعات مقدمة
<u>٢٥ ٩٦٨ ٤٥٨</u>	<u>٩١ ٣٩٩ ٠٤٧</u>	

٩- مخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٣١ ٨٥٣ ٧٧٤	١٠٦ ١٠٩ ٨٢٥	مواد خام
٢٠ ٠٤٥ ٤٨٨	٢١ ٦٠٢ ٧٩٠	قطع غيار
١٠ ٧٠٣ ٠٩٥	٧ ٩٩٨ ٤٦٤	إنتاج غير تام
٣٩٠ ٤٤٨ ٠٢٧	٤٦٠ ١٧٦ ٨٠٧	إنتاج تام
١٠ ٤٦٧ ٦٧٣	٢٨ ٦٩١ ١٧٦	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٥٦٣ ٥١٨ ٠٥٧</u>	<u>٦٢٤ ٥٧٩ ٠٦٢</u>	

١٠- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١١٠ ٢٩٩ ٩٨٠	٧٣ ٠٨٦ ٥٥٩	عملاء تصدير
٥٨ ٨٠٠ ٦٧٧	٦٢ ٧٥٥ ١٥٢	عملاء محليون
<u>١٦٩ ١٠٠ ٦٥٧</u>	<u>١٣٥ ٨٤١ ٧١١</u>	
(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)	(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)	<b>بخصم:</b>
١٥٦ ٩٧٠ ٨٩٢	١٢٣ ٧١١ ٩٤٦	قيمة الانخفاض في العملاء
٢٨٣ ٠٣٣ ٠٣٤	٣٧١ ٢٤١ ٤٧٦	أوراق قبض
<u>٤٤٠ ٠٠٣ ٩٢٦</u>	<u>٤٩٤ ٩٥٣ ٤٢٢</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٤٠٩ ٧٨٠ ٢١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مديون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢ ٢٨٠ ٨٦٤	١ ٦٩٤ ٣٢٤	غطاءات خطابات ضمان
١٩ ٦٦٣ ٣١٦	٣١ ١٣٢ ٤٤٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣ ٨٩٠ ٤٩٦	٣ ٨٣٤ ٩٣٣	سلف وعهد عاملين
١ ٧٧٩ ٥١٧	٨٠١ ٦٣١	موردون دفعات مقدمة
١٣ ٧٦٦ ٦٧٥	١٣ ١٤٩ ٤٥٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ٤٠١ ٦٢٥	٢ ٩١٦ ٠٣٣	تأمينات لدى الغير
٨ ٣٥٠ ٨٤٩	---	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
٢٥٩ ٠٠٠	١٢ ٥٥٧	حسابات مدينة أخرى
<u>٥٤ ٣٩٢ ٣٤٢</u>	<u>٥٣ ٥٤١ ٣٨٣</u>	

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١٢-أذون خزانة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٦٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠٩ ٦٢٥ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
(٣٢٤ ٠٠٤)	(٣٧ ٥٨٥ ٥٩٤)	يخصم:
٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	٦٧٢ ٠٣٩ ٤٠٦	عوائد لم تستحق بعد

## ١٣-نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣ ٠٩١ ٠٠٧	٢ ٧٧٢ ٩٥١	بنوك - ودائع لأجل
٥٢ ٥٠٠ ٥١٩	٩٥ ٣٩٠ ٦٢٤	بنوك - حسابات جارية
١ ٢٣١ ٩١١	١ ٢٧٧ ٨٢٦	نقدية بالصندوق
٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	٩٩ ٤٤١ ٤٠١	

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥٦ ٨٢٣ ٤٣٧	٩٩ ٤٤١ ٤٠١	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٦٢٨ ٦٧٥ ٩٩٦	٦٧٢ ٠٣٩ ٤٠٦	أذون خزانة
٦٨٥ ٤٩٩ ٤٣٣	٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧	

## ١٤-رأس المال

- ١-١٤ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- ٢-١٤ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصري (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة الف ومائتان 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 غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصري عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ١٥٥ ٥٩٥ ١٥٥ جنيه مصري والبالغ عدد أسهمها ١٥٥ ٥٩٥ ١٥٥ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصري بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.
- ٤-١٤ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٨ تم الموافقة بالإجماع على زيادة رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح مليار جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨.
- ٥-١٤ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٩ تم الموافقة بالإجماع على توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل سهمين تمويلاً من الإحتياطات بزيادة قدرها ٤٢٣ ٧٠٢ ٢٢١ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠.
- ٦-١٤ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١٥- إحتياطات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	إحتياطي قانوني
٢١٢ ٣٢٢ ٤١٤	٢١٢ ٣٢٢ ٤١٤	إحتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٥٧ ٨٤٠ ٠٨٧	٦٣ ٠٣٣ ٣٩٤	إحتياطي رأسمالي
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
<u>١ ٢٩٧ ٤٦٧ ٤٣٨</u>	<u>١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥</u>	

## ١٦- قروض متوسطة الأجل

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٠٧ ٠٧٩ ٧٨٥	٦٤ ٤٨٤ ٣١٩	<b>بنك قطر الوطني الأهلي</b>
		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.
		<b>يخصم:</b>
(٣١ ٠٦٤ ٤١٨)	(١٨ ٤٢٤ ٠٩١)	اقساط تستحق خلال عام
<u>٧٦ ٠١٥ ٣٦٧</u>	<u>٤٦ ٠٦٠ ٢٢٨</u>	

## ١٧- التزيمات ضريبية مؤجلة

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٨/١٢/٣١	أصول	٢٠١٩/١٢/٣١	إلتزامات	أصول	
(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	--	--	الأصول الثابتة
(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	--	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)
(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	--	(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	--	--	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)

وفيما يلي الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)	الرصيد في ١ يناير
		الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
(١٣ ٣٣٩ ٥٣٢)	(٧ ٢٠٢ ٠٧٩)	الأصول الثابتة
<u>(٣٥ ٧٦١ ٢٣٧)</u>	<u>(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)</u>	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها الإلتزام

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠١٨/١٢/٣١	أصول	٢٠١٩/١٢/٣١	إلتزامات	أصول	
--	٤٥ ٩٦٨ ٧١١	--	٥٧ ٢١٨ ٧١١	--	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
--	<u>٤٩ ٠٠٨ ٩٨٥</u>	--	<u>٦٠ ٢٥٨ ٩٨٥</u>	--	

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١٨- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	مخصص مطالبات
٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	(١٠ ٩٢٧ ١٤٣)	--	٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	
٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	(١٠ ٩٢٧ ١٤٣)	--	٣٩ ٥٦٣ ٦٥٧	

## ١٩- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٢٠١ ٥٤٢ ١٢٨ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

## ٢٠- موردون وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	موردون محليون	موردون خارجيون	أوراق دفع
٧٤٧ ٣٢٢ ٨٢٠	٩٩٥ ٧١٣ ٥٥٩			
٥٥ ١٧٢ ٥٣٩	٢٤ ٦٤٨ ٧٠١			
٨٠٢ ٤٩٥ ٣٥٩	١ ٠٢٠ ٣٦٢ ٢٦٠			
٥٩ ٤٨٦ ١٢٣	٢٦ ٨٠٢ ٢٨٢			
٨٦١ ٩٨١ ٤٨٢	١ ٠٤٧ ١٦٤ ٥٤٢			

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ١٩٢ ٦٠١ ٩٨٢ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

## ٢١- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مصرفات مستحقة	مصلحة الضرائب	هيئة التأمينات الاجتماعية	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة	دائنو شراء أصول ثابتة	تأمينات للغير	عملاء أرصدة دائنة	حسابات دائنة أخرى
١٤ ٠٨٦ ٠٨٧	٢٥ ٥١٧ ٦٦٨								
١٧ ٠٨٩ ٣٩٣	٣٤ ١٩٤ ٧٢٨								
٣ ٦٧٧ ٧٩١	٥ ٥٩١ ٣٧٩								
٩٩ ٩٩٥ ٠٧٣	١٢٣ ٣٢٥ ٨٣٢								
٢ ٥٣٧ ٧٠٣	٤ ٣٢١ ٥٨٥								
١٨ ١٩٠ ١٠٦	١٢ ١١١ ٤٤٧								
٦٣ ٧٨٣ ٢٤٦	٦٦ ٦١٦ ٧٧٦								
٢ ٥١٨ ١٦٧	٢ ١٢٧ ٠٦١								
٢٢١ ٨٧٧ ٥٦٦	٢٧٣ ٨٠٦ ٤٧٦								

## ٢٢- صافى المبيعات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مبيعات محلية	مبيعات تصدير	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٢ ٩٨٣ ٣٣٧ ٤٠٨	٣ ١٤٤ ٣٩٧ ٨٨٥			
٤٢٧ ٤٥٩ ٤٧٧	٤٠٥ ٤٤٢ ٩٩٣			
٣ ٤١٠ ٧٩٦ ٨٨٥	٣ ٥٤٩ ٨٤٠ ٨٧٨			
١٧ ٤٧٨ ٥٣٠	٣٣ ٣٤١ ٢٣٧			
٣ ٤٢٨ ٢٧٥ ٤١٥	٣ ٥٨٣ ١٨٢ ١١٥			

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٩٩٩ ٤٧٦ ١٦٦ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.



(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٣- إيرادات استثمارات مالية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٠ ٣٥٩ ٩٢٠	٢٠ ٣٥٩ ٩٢٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
١ ٨٦٤ ٤٧٩	---	النساجون الشرقيون - أمريكا
٢٠ ١٦٧ ٨٧٥	١٦ ٩٦١ ٩٩٨	موكيت ماك
١٣ ٣٤٧ ٨٢٨	١٢ ٩١٠ ٩٨٧	النساجون الشرقيون للمنسوجات
٥٣٣ ٠٠١ ٢٩١	٥٠٠ ٦٠١ ٠٣٣	النساجون الشرقيون - انترناشونال
<u>٥٨٨ ٧٤١ ٣٩٣</u>	<u>٥٥٠ ٨٣٣ ٩٣٨</u>	

## ٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤٨ ٧٠٢ ٨١٦	٥٢ ٢٢٨ ٦٤٩	أجور ومرتببات
٢ ٩٧٠ ٣٠٩	٣ ٩٦٤ ٤٥٢	تأمينات إجتماعية
٥١ ٦٧٣ ١٢٥	٥٦ ١٩٣ ١٠١	
٥٢ ٦٩٧ ٢٩٤	٤٨ ٧٠٥ ٠٥٣	مصروفات إدارية أخرى
<u>١٠٤ ٣٧٠ ٤١٩</u>	<u>١٠٤ ٨٩٨ ١٥٤</u>	

## ٢٥- تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨٣٥ ٥٨٦ ٦٢١	٧٩٣ ٧٨٢ ٧٢٦	الربح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١٨٨ ٠٠٦ ٩٩٠	١٧٨ ٦٠١ ١١٣	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
(١٣ ٠٧٥ ٨٣٣)	(٣ ٥٩٨ ٤١٤)	الاهلاك
(١٣٣ ٣٤٦ ١٥٠)	(١٢٥ ١٦٤ ٧٧٨)	الإعفاءات الضريبية
٣٤ ٧٨٣ ١٠٤	٢١ ٨٤٧ ٣٢٤	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
---	٦ ٢٨٣ ٦٩٢	ضريبة اذون الخزانة
٧٦ ٣٦٨ ١١١	٧٧ ٩٦٨ ٩٣٧	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
% ٩,١٤	% ٩,٨٢	سعر الضريبة الفعلى

## ٢٦- نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام كالاتى :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧٤٥ ٨٧٨ ٩٧٨	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	صافى ربح العام
		يخصم:
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين فى الأرباح
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٣٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٧٠٣ ٨٧٨ ٩٧٨</u>	<u>٦٦١ ٣١١ ٧١٠</u>	
٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
١,٥٩	١,٤٩	نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

## ٢٧- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٣ ٩٤٥ ٦٧٩ جنيه مصري.

## ٢٨- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٦٩ ٧٩٤ جنيه مصري وتتمثل في قيمة تعاقبات تشطيبات معارض ومخزن الشركة.

## ٢٩- الموقف الضريبي

### ٢٩-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

### ٢٩-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

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

### ٢٩-٣ الضريبة العامة على المبيعات

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

### ٢٩-٤ 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.

### ٢٩-٥ 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 الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

إيضاح		رقم
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤٤٠.٠٠٣.٩٢٦	٤٩٤.٩٥٣.٤٢٢	(١٠)
٥٤.٣٩٢.٣٤٢	٥٣.٥٤١.٣٨٣	(١١)
٤٩٤.٣٩٦.٢٦٨	٥٤٨.٤٩٤.٨٠٥	

**ب- خطر السيولة**

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

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

**ج- خطر السوق**

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

**خطر أسعار الصرف**

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

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٨٥٢ ٢٦٤ ١٢٤ جنيه مصري، ١٣٨ ٦٤٤ ٢١٧ جنيه مصري على التوالي. وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:-

فائض (عجز)	العملات الأجنبية
(١ ٦٣١ ١٣٣)	دولار أمريكي
(٣ ٧١٠ ٩٥١)	يورو
(٤٠)	درهم إماراتي
١ ١٦٢	استرليني
(٤٨)	ريال سعودي
(١٢)	فرنك سويسري

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.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### خطر سعر الفائدة

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

#### د - إدارة رأس المال

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