

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
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
٢٧-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا 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. ويقل 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو وارد بالايضاح رقم (٣٣) 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: ١٨ أغسطس ٢٠٢١

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



٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
٧٣٥ ٤٥٥ ٤١٧	٦٩٨ ٦١٣ ٢٣١	(٥)	الأصول غير المتداولة
٥٧ ٣٢٣ ٨١٢	١٥٧ ٦٥٤ ٦٤٢	(٨)	الأصول الثابتة
--	٢٤٤ ٥٢٩ ٣٥٢	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦	(٦)	أصول حق إنقاع
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	(٧)	إستثمارات فى شركات تابعة
٢ ١٥٣ ٨٣٥ ١٣٣	٢ ٤٦١ ٨٥٣ ١٢٩		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالى الأصول غير المتداولة
٥٤٢ ٦٢١ ٢٦١	٦٥٨ ٨٧٣ ٣٣٨	(١٠)	الأصول المتداولة
٥٥٣ ٠٠٢ ٠٠٥	٧٤٧ ٦٨٦ ٨٧٣	(١١)	مخزون
٣٩ ٧٨٧ ٤٤١	٦٨ ١١١ ٥٨٥	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٩٩٤ ٧٥١ ٨٤٧	٤٦٠ ٩٤٧ ٧٠٣	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨٧ ١٥٠ ٩٥٤	٩٩ ٢٥٢ ٣٣٥	(١٤)	أذون خزانة
٢ ٢١٧ ٣١٣ ٥٠٨	٢ ٠٣٤ ٨٧١ ٨٣٤		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٤ ٣٧١ ١٤٨ ٦٤١	٤ ٤٩٦ ٧٢٤ ٩٦٣		إجمالى الأصول المتداولة
			إجمالى الأصول
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٥)	حقوق الملكية
١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	٢٠٥ ٥٢٦ ٧٥٨		إحتياطيات
٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧	٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤		أرباح مرحلة
٢ ٦٨٧ ١٢٧ ١١٨	٢ ٧٢٢ ١٩٧ ٠٦٦		صافى ربح الفترة / العام
			إجمالى حقوق الملكية
٤٠ ٢٤٨ ١٢٧	٣٢ ٣٥٦ ٠٣٨	(١٧)	الإلتزامات غير المتداولة
--	١٩٩ ٧٠٨ ٢٢٩	(١٨)	قروض متوسطة الأجل
٥١ ٢٩٦ ٧٤٨	٥٠ ٦٣٩ ٢٢٠	(١٩)	التزامات عقود تأجير
٩١ ٥٤٤ ٨٧٥	٢٨٢ ٧٠٣ ٤٨٧		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	١٤ ٥٩٨ ٢٠٥	(٢٠)	الإلتزامات المتداولة
٤٠٦ ٩٤٨ ١٣٧	٦٢٧ ٤٢١ ٣٩٢	(٢١)	مخصصات
--	٥٤ ٣٣٨ ٣٤٠	(١٨)	بنوك - حسابات دائنة
٧٩٥ ٨٤٠ ٢٥٨	٥٥٩ ٠٤٠ ٤١٥	(٢٢)	المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير
٢٠ ١٢٤ ٠٦٣	١٦ ١٧٨ ٠١٩	(١٧)	موردون وأوراق دفع
--	٧ ٤٦٣ ٥٥٦		أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٢٨٣ ٧٣٣ ٩٩٤	١٦٨ ٥٩٦ ٢٥٨	(٢٣)	دائنو توزيعات
٥٧ ١٩٣ ٦٨٢	٤٤ ١٨٨ ٢٢٥		دائنون وحسابات دائنة أخرى
١ ٥٩٢ ٤٧٦ ٦٤٨	١ ٤٩١ ٨٢٤ ٤١٠		إلتزامات ضرائب الدخل
١ ٦٨٤ ٠٢١ ٥٢٣	١ ٧٧٤ ٥٢٧ ٨٩٧		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٤ ٣٧١ ١٤٨ ٦٤١	٤ ٤٩٦ ٧٢٤ ٩٦٣		إجمالى الإلتزامات
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النجاجون الشريون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

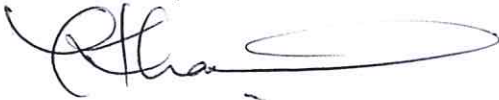
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٠/٤/١	من ٢٠٢٠/١/١
رقم	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
(٢٤)	١٠٧٣ ٨٥٦ ٤٨٠	٢٠٨١ ٩٨٨ ٠٧٤	٦٤٢ ٦٩٤ ٨٨٦	١٠٠٦ ٢١٠ ٤٥٧
صافي المبيعات				
يخصم :				
تكلفة المبيعات	٩١٩ ٠٠١ ٥١٩	١ ٧٨٤ ٠٢٦ ٥٣٦	٥٧٤ ٩٦٢ ٨٤٥	١ ٣٣٦ ٢٣٨ ٣٩٤
مجموع الربح	١٥٤ ٨٥٤ ٩٦١	٢٩٧ ٩٦١ ٥٣٨	٦٧ ٧٣٢ ٠٤١	١٦٩ ٩٧٢ ٠٦٣
يضاف / (يخصم):				
(٢٥)	٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢	٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢
إيرادات استثمارات مالية	٦ ٠٤٣ ٧١٥	٨ ٨٤٦ ٣٩٢	٥١٧ ٦٨٤	٥١٧ ٦٨٤
أرباح رأسمالية	--	--	٦ ٧٢٥ ١٧٩	٦ ٧٢٥ ١٧٩
إيرادات أخرى	١٤ ١٧٧ ٧٣١	٤٣ ٦٢٨ ٣٤٨	١٧ ٩٥٦ ٣٠٢	٤٢ ٤٦١ ٥٠٥
عوائد أذون خزانه	٢ ١٨٥ ٤٢٢	٣ ٣٨٥ ١١٠	١ ٣٨٩ ٠٥٦	٢ ٨٣٣ ٢٤٠
فوائد دائنة	(٢٥ ٧١٤ ٢٧٦)	(٥٢ ٢٧٧ ٠٣٨)	(٢١ ٠١٩ ٤٨٤)	(٤٥ ٠٥٢ ٥٥٧)
مصروفات التوزيع	(٣١ ٥٨٥ ٤٨٢)	(٦٢ ٢٤٥ ٦٠٥)	(٢٢ ٤٢١ ٥٣٥)	(٥٦ ٨٢٣ ٧٢٠)
مصروفات عمومية وإدارية	--	--	(٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠)
مخصصات مكونة وإضمحلل	(١٩ ٢٤٦ ٧٥٦)	(٣٩ ٩٥٣ ٦٨٠)	(٣٣٠٠ ٣٢٩)	(٦ ٨٤٩ ٦١٩)
مصروفات تمويلية	١ ١٠٨ ٧٨٢	٥ ١١٤ ٧٨٩	(٢ ٧٠٤ ٤٢٩)	(١١٩ ٩٨٥)
فروق تقييم عملات أجنبية	٧٢٠ ٦٥٣ ٥٨١	٨٢٣ ٢٨٩ ٣٣٨	٥٠٨ ٠٠٣ ٥٣٧	٥٦٤ ٧٩٢ ٨٤٢
صافي ربح الفترة قبل الضرائب				
(يخصم) :				
(٢٧)	(٥١ ٨٤١ ٣٣٠)	(٧١ ٥٦٩ ٦٥٢)	(٢٦ ٢٩٢ ١٩٢)	(٣٨ ٢٢٢ ٥٤٣)
ضريبة الدخل عن الفترة	٥٦٨ ٠٩٩	٦٥٧ ٥٢٨	(٥٦ ٧٨٤)	(٨١٥ ٦٩٠)
الضريبة المؤجلة	(٥١ ٢٧٣ ٢٣١)	(٧٠ ٩١٢ ١٢٤)	(٢٦ ٣٤٨ ٩٧٦)	(٣٩ ٠٣٨ ٢٣٢)
ضريبة الدخل عن الفترة	٦٦٩ ٣٨٠ ٣٥٠	٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	٤٨١ ٦٥٤ ٥٦١	٥٢٥ ٧٥٤ ٦٠٩
صافي ربح الفترة بعد الضرائب				
نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة	(٢٨)	١,١٣	٠,٧٢	٠,٧٩

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس



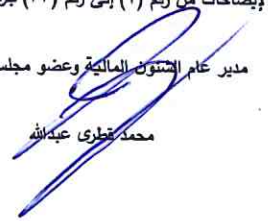
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

صلاح عبد العزيز عبد المطلب



مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله



شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٥٢٥ ٧٥٤ ٦٠٩	٤٨١ ٦٥٤ ٥٦١	٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	٦٦٩ ٣٨٠ ٣٥٠	صافي ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٥٢٥ ٧٥٤ ٦٠٩	٤٨١ ٦٥٤ ٥٦١	٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	٦٦٩ ٣٨٠ ٣٥٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس



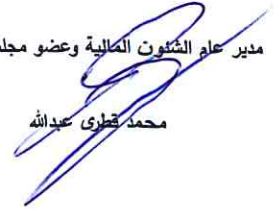
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

صلاح عبد العزيز عبد المطلب



مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبدالله



شركة النساغون الشريون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح العالم / الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢ ٦١٧ ٤٠٦ ٩٢٥	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	١ ٦٢٢ ٧٢٩ ٦٢٥	١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
--	--	--	(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	المستخدم من الإحتياطيات لزيادة رأس المال
--	(١٣ ٤٢٢ ٩٣٤)	--	١٣ ٤٢٢ ٩٣٤	--	المحول للإحتياطى الأرسالي
(٤٧٩ ٦١٩ ٧٢٤)	(٤٧٩ ٦١٩ ٧٢٤)	--	--	--	توزيعات الأرباح
--	(٢١٥ ٥٦٩ ٠٥٢)	٢١٥ ٥٦٩ ٠٥٢	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٥٢٥ ٧٥٤ ٦٠٩	٥٢٥ ٧٥٤ ٦٠٩	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٦٦٣ ٥٤١ ٨١٠	٥٢٥ ٧٥٤ ٦٠٩	٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٠/١/٣٠
٢ ٦٨٧ ١٢٧ ١١٨	٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧	٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
--	(٤ ٨٠٤ ٥٧٠)	--	٤ ٨٠٤ ٥٧٠	--	المحول للإحتياطى الأرسالي
(٧١٧ ٣٠٧ ٢٦٦)	(٥٤٤ ٥٣٥ ٣٤٧)	(١٧٢ ٧٧١ ٩١٩)	--	--	توزيعات الأرباح
٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٧٢٢ ١٩٧ ٠٦٦	٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	٢٠٥ ٥٢٦ ٧٥٨	١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢١/١/٣٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

المعضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية ومعضو مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح رقم
٥٦٤ ٧٩٢ ٨٤٢	٨٢٢ ٢٨٩ ٣٢٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٥ ٧٣١ ٠٠٧	٣٨ ٧٤٠ ٨٠١	إهلاكات أصول ثابتة
--	٢٤ ٨٤٠ ٤٠٤	إهلاك أصول حق إنقراض
٦ ٨٤٩ ٦١٩	٣٩ ٩٥٢ ٦٨٠	مصروفات تمويلية
(٢ ٨٣٢ ٢٤٠)	(٣ ٣٨٥ ١١٠)	فوائد دائنة
٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	مخصصات مكونة واضمحلال
(٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢)	(٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤)	إيرادات إستثمارات مالية
(٥١٧ ٦٨٤)	(٨ ٨٤٦ ٣٩٢)	(أرباح) رأسمالية
١٥٢ ٨٩٣ ٤٩٢	٢٩٥ ٧٦٣ ٢٣٧	أرباح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
		التغير في
(٤٢ ٠٥٦ ٥٦٧)	(١١٦ ٢٥٢ ٠٧٧)	المخزون
(٣١ ٤٥٥ ٩٤٩)	(١٩٤ ٦٨٤ ٨٦٨)	عملاء وأوراق قبض
(١٣ ٩٤٥ ٠٥٥)	(٥٧ ٨٠٣ ٥٠٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(٦٣٦ ٦٩٩ ٤٧٨)	(٢٣٦ ٧٩٩ ٨٤٣)	موردون وأوراق دفع
(١٥٠ ٦٧٨ ٠٠٧)	(١٢٩ ١٧٦ ٠٤٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٧٢١ ٩٤١ ٥٦٤)	(٤٣٨ ٩٥٣ ٠٩٨)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٦ ٨٤٩ ٦١٩)	(٣٩ ٩٥٢ ٦٨٠)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٢ ٨٣٢ ٢٤٠	٣ ٣٨٥ ١١٠	فوائد دائنة محصلة
(٤٩ ٤٧٨ ٣١٧)	(٤٤ ٩٥٥ ٧٩٢)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٧٧٥ ٤٣٦ ٢٦٠)	(٥٢٠ ٤٧٧ ٤٦٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٩ ٦٤٩ ١٧٩)	(١٠٤ ٢٧٧ ٩٥٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٥٤٣ ١٨٦	١٠ ٨٩٤ ٩٠١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢	٦٠٨ ٨٧٧ ٢٢٢	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
--	٢٠٥ ١٧٠ ٣٨٥	متحصلات من إذون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة اشهر
٤٦٠ ٠٢٣ ٠٥٩	٧٢٠ ٦٦٤ ٥٥٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٧٣ ٨١٧ ٢٤٤	٢٢٠ ٤٧٢ ٢٥٥	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
--	(١٥ ٥١٠ ٨٨٤)	(مدفوعات) للالتزامات عقود التأجير
(٩ ٠٥٧ ٢٥٠)	(١١ ٨٣٨ ١٣٣)	(مدفوعات) لقروض طويلة الأجل
(٢٩ ٢٦١ ١٠٨)	(٧٠٩ ٨٤٣ ٧١٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٢٣٥ ٤٩٨ ٨٨٦	(٥١٦ ٧١٩ ٤٧٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٧٩ ٩١٤ ٣١٥)	(٣١٦ ٥٣٢ ٣٧٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧	٤١٥ ٧٨٤ ٧١٣	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٦٩١ ٥٦٦ ٤٩٢	٩٩ ٢٥٢ ٣٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي:
		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦١٦ ٦٨٧ ٦٤٨	٩٩ ٢٥٢ ٣٣٥	(١٤)
٧٤ ٨٧٨ ٨٤٤	٤٦٠ ٩٤٧ ٧٠٣	(١٣)
--	(٤٦٠ ٩٤٧ ٧٠٣)	(١٣)
٦٩١ ٥٦٦ ٤٩٢	٩٩ ٢٥٢ ٣٣٥	

- مبلغ ٢٩ ٦٦٧ ٠٥٥ 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 (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد فطري عبدالله

١- تبيذة 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 إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية.

صدر قرار وزيرة 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 فى 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 فى نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي فى قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها المحاسبية ان وجدت.

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

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

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

التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
جاري تطبيق المعيار وقد تم تأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	

٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:

- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"

قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"
---	--	--

التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
	<p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر .</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة .</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض .</p>	
قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم عرض أثر تطبيق المعيار بايضاح رقم (٩، ١٨)	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ وبلغيه .</p> <p>٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي .</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي .</p> <p>٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير .</p> <p>٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر .</p>	معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"
قامت الإدارة بتطبيق المعيار وقد تم عرض أثر تطبيق المعيار بايضاح رقم (٢٨)	<p>- تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت .</p>	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"
قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١	<p>يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية .</p>	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"

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.

٣-٣ 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 فى التقديرات المحاسبية فى السنة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى 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 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 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.

٤-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

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 فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل فى صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل نوع من الأصول الثابتة:-

العمر الإنتاجى المقدر بالعام

البيان

٢٥ - ٥٠

مباني وإنشاءات

١٠

آلات ومعدات

٨ - ٥

وسائل نقل وانتقال

٥

عدد و أدوات

٣

تجهيزات معارض

١٠ - ٥

أثاث ومعدات مكاتب

٣

حاسبات آلية

يعاد النظر فى الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري فى 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.

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

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

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

يتم المحاسبة عن 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 أو اصدار الأصل 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 الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تويب 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 تويب 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 الإقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي 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 بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية 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 عقود التأجير

- يحدد المعيار المصري عقود التأجير رقم (٤٩) المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات . تعطي هذه المعلومات أساساً لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.
- يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار . ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:
- (أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار .
 - (ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار .

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون إيجاري، تقوم الشركة بتوزيع المقابل المادي في العقد لكل عنصر إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل، ومع ذلك ، بالنسبة لعقود إيجار العقارات ، اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير الإيجارية والمحاسبة عن المكونات الإيجارية وغير الإيجارية كمكون إيجاري منفرد.

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

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

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

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

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

تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام عقد التاجير من الآتي :

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

يتم قياس التزام التاجير بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. والتي يتم إعادة قياسها إذا كان هناك تغيرات في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية ، إذا قامت الشركة بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر. عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة ، يتم إجراء تعديل على القيمة الدفترية لاصل حق الانتفاع، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لاصل حق الانتفاع الى الصفر. تعرض الشركة أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الاستثمارات العقارية ضمن الأصول الثابتة، والتزامات الإيجار ضمن الإلتزامات في قائمة المركز المالي.

٨-٤ 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 الإنهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٩-٤ 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.

١٠-٤ 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.

١١-٤ 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.

١٢-٤ تحقق الإيراد

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

- 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 عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

١٣-٤ الإحتياطي القانونى

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

١٤-٤ 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.

١٥-٤ 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 سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل. يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

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

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

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

ب-الأصول غير المالية

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

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال اذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية 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.

١٦-٤ 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 باستخدام 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.

١٧-٤ 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 والمرتببات 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 المرتببات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١٨-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

١٩-٤ 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.

٢٠-٤ 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.

٢١-٤ الأرقام المقارنة

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

شركة النسيج الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مسجلة)
الإيضاحات المعممة للقرارات المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنبة المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- الأصول الثابتة *

الإجمالي	حسابات آتية	إثبات ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وإتصال	آلات ومعدات	صافي الإنشاءات	أرضي	
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 ٢٠٢٠/١/١
١١٥ ٣٨٩ ٤٣٤	٦ ٤٨٧ ٣٢٤	٢ ٤٣٣ ٥٩٥	٩ ٤٨١ ٨٥٣	٣ ٨٨١ ٠٩٨	٢ ٣٦٤ ٣٦٥	٨٤ ٨٥٤ ٤٢٧	٥ ٨٨٦ ٧٧٢	---	الإضافات خلال العام
(١٢ ٨٦٢ ٣٠٠)	---	---	---	(٢٦٤ ٨٧٨)	(٥ ٤٥٩ ٤١٣)	(٦ ٠٤٣ ١٤٣)	(١ ٠٩٤ ٨٦٦)	---	الإستحداث خلال العام
١ ٢٥٩ ٢٧٨ ٠٥٦	٣٦ ٧٤٥ ٠٠٣	٥٠ ٨٨٨ ٧٧١	١٠٥ ٠٢٩ ٠٧٥	٣٢ ٩٤٣ ٨٥٠	٢٩ ٣٦٣ ٠٦٤	٤٨٢ ٤٠٢ ٣٤٥	٤٢٤ ٩٩٦ ٧٣٦	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة في ٢٠٢٠/١/٢/٣١
٣ ٩٤٧ ١٢٤	٨٣٦ ٠٨٥	١ ٣٢٤ ٤٣٨	٩٨ ٣٢٨	٥٠٦ ٥٩٤	---	٧٣١ ٦٧٩	٤٥٠ ٠٠٠	---	الإضافات خلال الفترة
(١١ ٩٣٣ ٤٤٠)	(٣ ١٦١)	(٣٥ ٩٢٨)	---	---	(١ ١٥٩ ٤٠٥)	(٨ ٧١٨ ٩٤٦)	(٢ ٠٦٦ ٠٠٠)	---	الإستحداث خلال الفترة
١ ٢٥١ ٢٤١ ٧٤٠	٣٧ ٥٧٧ ٩٢٧	٥٢ ١٧٧ ٨٤١	١٠٥ ١٢٧ ٤٠٣	٣٣ ٤٥٠ ٤٤٤	٢٨ ٢٠٣ ٦٥٩	٤٧٤ ٤١٥ ٠٧٨	٤٢٣ ٤٣٠ ٧٣٦	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
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 ٢٠٢٠/١/١
٧١ ٩٢٩ ٨٥٥	٣ ٣١٢ ٨٢٢	٣ ١٠٧ ٧٤٧	١٥ ٦٨٥ ٣٧٥	٢ ٨٢٠ ٥٤٩	١ ١٣٥ ٤٦١	٣٠ ٦٠٤ ٠٩٤	١٥ ٢٥٣ ٨٠٧	---	إهلاك العام
(١١ ٥٧٤ ١٦٥)	---	---	---	(٢٦٤ ٨٧٨)	(٥ ٣٩٣ ٠٨٠)	(٥ ٧٥٥ ٦٥١)	(١ ٦١٠ ٥٥٦)	---	مجمع الإهلاك الإستحداث
٥٢٣ ٧٧٢ ٦٣٩	٢٧ ٨٢٦ ٢٢٠	٣٢ ٨٢٧ ١٢٥	٧٣ ٨٦١ ٦٠٤	٢٢ ٠٧٤ ١٣٧	٢٥ ٩٣٣ ٩٨٠	٢١٨ ٥٦٧ ٩٦٤	١٢٢ ٦٨١ ٦٠٩	---	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/٢/٣١
٣٨ ٧٤٠ ٨٠١	٢ ٠٣٣ ٨٩٥	١ ٥٣٦ ٨٠٧	٨ ٤٠٤ ٨٤٥	١ ٧٠٨ ٤٩٤	٥٧٢ ٩٤٧	١٧ ٠٣٦ ٧٠٥	٧ ٤٥٢ ١٠٨	---	إهلاك الفترة **
(٩ ٨٨٤ ٩٣١)	(٣ ١٦١)	(٢٢ ٢٠١)	---	---	(١ ٠١٧ ٨٢٤)	(٨ ٣٣٣ ٩٧٧)	(٥ ٠٧ ٧٦٨)	---	مجمع إهلاك الإستحداث
٥٥٢ ٦٢٨ ٥٠٩	٢٩ ٨٥٦ ٩٥٤	٣٤ ٣٣٦ ٧٣١	٨٢ ٢٦٦ ٤٤٩	٢٣ ٧٨٢ ٦٣١	٢٥ ٤٨٩ ١٠٣	٢٢٧ ٢٧٠ ٦٩٢	١٢٩ ٦٥٥ ٩٤٩	---	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠
١٩٨ ٦١٣ ٢٣١	٧ ٧٢٠ ٩٧٣	١٧ ٨٤٠ ٥٥٠	٢٢ ٨٦٠ ٩٥٤	٩ ٦٦٧ ٨١٣	٢ ٧١٤ ٥٥٦	٢٤٧ ١٤٤ ٣٨٦	٢٩٣ ٨٠٤ ٧٨٧	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	صافي التكلفة في ٢٠٢٠/١/٢/٣٠
٧٣٥ ٤٥٥ ٤١٧	٨ ٩١٨ ٧٨٣	١٨ ٠٦١ ٦٤٦	٣١ ١٦٧ ٤٧١	١٠ ٨٦٩ ٧١٣	٣ ٤٢٩ ٠٨٤	٢٦٣ ٨٣٤ ٣٨١	٣٠٢ ٣١٥ ١٢٧	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	صافي التكلفة في ٢٠٢٠/١/٢/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلي :-

٢٠٢١/٦/٣٠
٢٤ ٠٨٣ ١١٣
١٤ ١٦٤ ٧٣٤
٤٩٢ ٩٥٤
٣٨ ٧٤٠ ٨٠١

إهلاكات صناعية
إهلاكات بيع وتوزيع
إهلاكات عمومية وإدارية

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- استثمارات في شركات تابعة

الرصيد في	الرصيد في	مجمع (خسائر)	الإجماليات في	تكلفة الإقتناء	نسبة	بلد
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	الإضمحلات في	الشركات التابعة	% المساهمة	المقر	
١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	(٤٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	٨٢,٦٨	أمريكا	
٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	٧٢٨٠٠٤٩ 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	
٤٠٠,٠٢٢ ٨٧٣	٤٠٠,٠٢٢ ٨٧٣	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٨,٢٩	مصر	
--	--	(٢٥٠ ٦٨ ٠٠٠)	٢٥٠ ٦٨ ٠٠٠	٢٠,٤٢	الصين	
١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦	(٤٣١ ٣٠٧ ١٧٤)	١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٣٦٠			

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

** بالإضافة إلى الإستثمار المباشر في شركة النساجون الشرقيون إنترناشونال " شركة تابعة "

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

الرصيد في	الرصيد في	إحتياطي إعادة	مجمع	تكلفة
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	تقييم إستثمارات	(خسائر) الإضمحلات	الإقتناء
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	متاحة للبيع	في قيمة الإستثمار	١٢ ١٨٨ ١٩٣
--	--	٤٥١ ٦٢٥	--	١٠٠٠٠
--	--	--	(١٠٠٠٠)	٣٣٣ ٣٧٥
--	--	--	(٣٣٣ ٣٧٥)	٨٣٧ ١٩٠
--	--	--	(٨٣٧ ١٩٠)	٢٠٢ ٠٠٠
--	--	--	(٢٠٢ ٠٠٠)	
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	(١ ٣٨٢ ٥٦٥)	١٣ ٥٧٠ ٧٥٨

إستثمارات مالية غير مقيدة بيورصة 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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
--	٨٢ ٦٠٠ ٨٣٥	ألات ومعدات
٤١ ١٠٣ ٠٠٩	٤٤ ٦٣٨ ٣٥٩	مباني وإنشاءات ومعارض
٩ ١٠٢ ٦٠٩	١٠ ٣٧٣ ١٨٢	حاسب الي
--	١٢١ ٩٤٢	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٧ ١١٨ ١٩٤	١٩ ٩٢٠ ٣٢٤	دفعات مقدمة
<u>٥٧ ٣٢٣ ٨١٢</u>	<u>١٥٧ ٦٥٤ ٦٤٢</u>	

٩- أصول حق الإنتفاع

الإجمالي	معارض ومنافذ	
--	--	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦	٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦	اثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)
<u>٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦</u>	<u>٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦</u>	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
--	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
٢٤ ٨٤٠ ٤٠٤	٢٤ ٨٤٠ ٤٠٤	اهلاك الفترة
<u>٢٤ ٨٤٠ ٤٠٤</u>	<u>٢٤ ٨٤٠ ٤٠٤</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠
<u>٢٤٤ ٥٢٩ ٣٥٢</u>	<u>٢٤٤ ٥٢٩ ٣٥٢</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠

١٠- مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٩٦ ٦٦١ ٣٨٥	١٨٠ ٤٧٣ ٥٤٤	مواد خام
٢٠ ٦٠٥ ٠٦٩	٢١ ٥٧١ ٩١٣	قطع غيار
١٣ ٤٠٧ ٤٦٨	٦ ٥٤٨ ٤٤٨	إنتاج غير تام
٣٥٣ ٨٠٢ ٠٣٠	٤٠٣ ٢٨٢ ٠٦٠	إنتاج تام
٥٨ ١٤٥ ٣٠٩	٤٦ ٩٩٧ ٣٧٣	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٥٤٢ ٦٢١ ٢٦١</u>	<u>٦٥٨ ٨٧٣ ٣٣٨</u>	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٤٣ ٢٠١ ١١١	٣٠٦ ٣٨٧ ٦٠٦	عملاء تصدير
٧٦ ٢٤٦ ٢١٩	٨٩ ٧٢٩ ٥٥٠	عملاء محليون
<u>٢١٩ ٤٤٧ ٣٣٠</u>	<u>٣٩٦ ١١٧ ١٥٦</u>	
(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)	(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)	بخصم:
٢٠٧ ٣١٧ ٥٦٥	٣٨٣ ٩٨٧ ٣٩١	قيمة الانخفاض في العملاء
٣٤٥ ٦٨٤ ٤٤٠	٣٦٣ ٦٩٩ ٤٨٢	أوراق قبض
<u>٥٥٣ ٠٠٢ ٠٠٥</u>	<u>٧٤٧ ٦٨٦ ٨٧٣</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٨٨٥ ٤٥١ ٦٩ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١ ٥٨٣ ٥٣٦	٧٠٦ ٩٨٥	غطاءات خطابات ضمان
٢٩ ٦٦٧ ٠٥٥	١٨ ٤٥٣ ٧٠٢	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
--	٣٦ ٣١٢ ٧١٧	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
١ ٧٢٠ ٤٣٩	٣ ٤٥٥ ٩٩٠	سلف وعهد عاملين
١ ٥٥٣ ٥٣٣	١ ١٤٥ ٥٤٧	موردون دفعات مقدمة
١ ٦٣٣ ٦١٠	٣ ٦٩٩ ٢٨٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣ ٦١٣ ٦٩١	٤ ٢٩٧ ٧٨٩	تأمينات لدى الغير
١٥ ٥٧٧	٣٩ ٥٧٥	حسابات مدينة أخرى
<u>٣٩ ٧٨٧ ٤٤١</u>	<u>٦٨ ١١١ ٥٨٥</u>	

١٣- أدون خزنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أدون خزنة إستحقاق ٩٠ يوم
٧٠٠ ٥٢٥ ٠٠٠	٤٧٩ ٨٥٠ ٠٠٠	أدون خزنة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
<u>١ ٠٣٠ ٥٢٥ ٠٠٠</u>	<u>٤٧٩ ٨٥٠ ٠٠٠</u>	
(٣٥ ٧٧٣ ١٥٣)	(١٨ ٩٠٢ ٢٩٧)	يخصم:
<u>٩٩٤ ٧٥١ ٨٤٧</u>	<u>٤٦٠ ٩٤٧ ٧٠٣</u>	عوائد لم تستحق بعد

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٢ ٧٢١ ٣٢٠	٢ ٧١٢ ٠٥٤	بنوك - ودائع لأجل
٨٣ ٣٦٨ ٦٨٠	٩٤ ١١٨ ٤٠٢	بنوك - حسابات جارية
١ ٠٦٠ ٩٥٤	٢ ٤٢١ ٨٧٩	نقدية بالصندوق
<u>٨٧ ١٥٠ ٩٥٤</u>	<u>٩٩ ٢٥٢ ٣٣٥</u>	
		ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتمثل فيما يلي:-
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٨٧ ١٥٠ ٩٥٤	٩٩ ٢٥٢ ٣٣٥	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٩٩٤ ٧٥١ ٨٤٧	٤٦٠ ٩٤٧ ٧٠٣	أدون خزنة
<u>(٦٦٦ ١١٨ ٠٨٨)</u>	<u>(٤٦٠ ٩٤٧ ٧٠٣)</u>	أدون خزنة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
<u>٤١٥ ٧٨٤ ٧١٣</u>	<u>٩٩ ٢٥٢ ٣٣٥</u>	

١٥- رأس المال

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

١٥-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ 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 ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون

ألف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥-٣ 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 في السجل التجارى بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ ليصبح عدد الأسهم ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ سهم بقيمة اسمية ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ جنيه مصري.

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

١٦- إحتياطيات

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	إحتياطي قانوني
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٧٦ ٤٥٦ ٣٢٨	٨١ ٢٦٠ ٨٩٨	إحتياطي رأسمالي
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
<u>١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦</u>	<u>١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦</u>	

١٧- قروض متوسطة الأجل

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٦٠ ٣٧٢ ١٩٠	٤٨ ٥٣٤ ٠٥٧	بنك قطر الوطني الأهلي
		قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٣,٦ مليون يورو بغرض إستخدامه فى تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٧ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣١ يناير ٢٠٢٠ وتنتهى فى ٣١ يناير ٢٠٢٣.
		بخصم:
<u>(٢٠ ١٢٤ ٠٦٣)</u>	<u>(١٦ ١٧٨ ٠١٩)</u>	اقساط تستحق خلال الفترة
<u>٤٠ ٢٤٨ ١٢٧</u>	<u>٣٢ ٣٥٦ ٠٣٨</u>	

١٨- إلتزامات عقود تأجير

الرصيد في	التزامات مستحقة أكثر	التزامات مستحقة
<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	من عام	خلال عام
٢٥٤ ٠٤٦ ٥٦٩	١٩٩ ٧٠٨ ٢٢٩	٥٤ ٣٣٨ ٣٤٠
<u>٢٥٤ ٠٤٦ ٥٦٩</u>	<u>١٩٩ ٧٠٨ ٢٢٩</u>	<u>٥٤ ٣٣٨ ٣٤٠</u>

ايجار معارض ومنافذ

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- إلتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٦/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
(٥١ ٢٩٦ ٧٤٨)	--	(٥٠ ٦٣٩ ٢٢٠)	--	الأصول الثابتة
(٥١ ٢٩٦ ٧٤٨)	--	(٥٠ ٦٣٩ ٢٢٠)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)
(٥١ ٢٩٦ ٧٤٨)	--	(٥٠ ٦٣٩ ٢٢٠)	--	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)

وفيما يلي الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
(٤٢ ٩٦٣ ٣١٦)	(٥١ ٢٩٦ ٧٤٨)	الرصيد في ١ يناير
(٨ ٣٣٣ ٤٣٢)	٦٥٧ ٥٢٨	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
(٥١ ٢٩٦ ٧٤٨)	(٥٠ ٦٣٩ ٢٢٠)	الأصول الثابتة
		صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها الإلتزام

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٦/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
--	٩٧ ٠٤٤ ١١٤	--	٩٧ ٠٤٤ ١١٤	الإضمحلل في إستثمارات في شركات تابعة
--	٣١١ ٠٧٧	--	٣١١ ٠٧٧	الإضمحلل في إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	الإتحفاض في العملاء
--	١٠٠ ٠٨٤ ٣٨٨	--	١٠٠ ٠٨٤ ٣٨٨	

٢٠- مخصصات

الرصيد في	المستخدم	الرصيد في	
٢٠٢١/٦/٣٠	خلال الفترة	٢٠٢١/١/١	
١٤ ٥٩٨ ٢٠٥	(١٤ ٠٣٨ ٣٠٩)	٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	مخصص مطالبات
١٤ ٥٩٨ ٢٠٥	(١٤ ٠٣٨ ٣٠٩)	٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	

٢١- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٣٩٢ ٤٢١ ٦٢٧ جنيه مصرى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٢- موردين وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٧٥٥ ٥٠٩ ٧٦٤	٣٢٨ ٩١٧ ١٣٠	موردون محليون
٢٤ ٢٥٠ ٥١٠	٤٩ ٦٠٥ ٤٨١	موردون خارجيون
٧٧٩ ٧٦٠ ٢٧٤	٣٧٨ ٥٢٢ ٦١١	
١٦ ٠٧٩ ٩٨٤	١٨٠ ٥١٧ ٨٠٤	أوراق دفع
٧٩٥ ٨٤٠ ٢٥٨	٥٥٩ ٠٤٠ ٤١٥	

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ٠٨٨ ٢٢٨ ٤٧٨ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣١ ٢٥٤ ٣٨٦	٣٥ ٦٨٢ ١٦٣	مصرفات مستحقة
١٧ ٠٩٠ ٥٠٣	٦ ٠٠٠ ٤٨٦	مصلحة الضرائب
٤ ٦٦٧ ٩٥٣	٥ ١٧٩ ٩١٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٤٣ ٦٢٩ ٢٤١	٢٩ ٥٦٠ ٠٤٨	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
٣ ٠٥٠ ٨٨٢	٢٥٨ ٠٥٥	دائنو شراء أصول ثابتة
١٠ ٩٩٤ ٠٦٠	١٧ ١٧٨ ٢٥٧	تأمينات للغير
٦٩ ٧٤٤ ٤٩٩	٧٠ ٢٤٧ ٧٠٦	عملاء أرصدة دائنة
٣ ٣٠٢ ٤٧٠	٤ ٤٨٩ ٦٢٥	حسابات دائنة أخرى
<u>٢٨٣ ٧٣٣ ٩٩٤</u>	<u>١٦٨ ٥٩٦ ٢٥٨</u>	

٢٤- صافي المبيعات

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
١ ٢٧٣ ٦٦٦ ٨٨٤	٥٥٩ ٤٥٩ ٩٦٦	١ ٤٣٢ ٤١٤ ٥٥٧	٦٩٩ ٧٧٤ ٥٩١	مبيعات محلية
٢٢٣ ٠٧١ ٢٧٥	٧٩ ٥٧٨ ٩٨٠	٦٣٩ ٢٤٧ ٧١٤	٣٦٧ ٨٦٧ ٣٥١	مبيعات تصدير
<u>١ ٤٩٦ ٧٣٨ ١٥٩</u>	<u>٦٣٩ ٠٣٨ ٩٤٦</u>	<u>٢ ٠٧١ ٦٦٢ ٢٧١</u>	<u>١ ٠٦٧ ٦٤١ ٩٤٢</u>	
٩ ٤٧٢ ٢٩٨	٣ ٦٥٥ ٩٤٠	١٠ ٣٢٥ ٨٠٣	٦ ٢١٤ ٥٣٨	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
<u>١ ٥٠٦ ٢١٠ ٤٥٧</u>	<u>٦٤٢ ٦٩٤ ٨٨٦</u>	<u>٢ ٠٨١ ٩٨٨ ٠٧٤</u>	<u>١ ٠٧٣ ٨٥٦ ٤٨٠</u>	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٥٧٥ ٨٣٧ ٣١٩ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة.

٢٥- إيرادات استثمارات مالية

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٤٧٣ ١٢٩ ٨٥٥	٤٧٣ ١٢٩ ٨٥٥	٤٧٢ ٥٣١ ٧١٤	٤٧٢ ٥٣١ ٧١٤	النساجون الشرقيون - انترناشونال
١١ ٧٤٧ ٢٥٢	١١ ٧٤٧ ٢٥٢	٤٦ ٧٧٥ ١٥٠	٤٦ ٧٧٥ ١٥٠	النساجون الشرقيون - للمنسوجات
١٤ ٢٥١ ٩٤٥	١٤ ٢٥١ ٩٤٥	٥٠ ٢٢١ ١٣٦	٥٠ ٢٢١ ١٣٦	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
--	--	٤٩ ٣٠١ ٤٨٤	٤٩ ٣٠١ ٤٨٤	شركة موكيت ماك
<u>٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢</u>	<u>٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢</u>	<u>٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤</u>	<u>٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤</u>	

٢٦- مصرفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٥ ٣٧١ ٠٦٨	١٢ ٤٤٧ ٧٥٦	٢٩ ٩٤١ ٤٥٦	١٥ ٠٥٨ ٩٥٥	أجور ومرتبات
١ ٥٧٧ ٧٦٠	٧٩٢ ٨٣٦	١ ٨٨٧ ٠٦٠	٩٤٦ ٠٠٥	تأمينات إجتماعية
<u>٢٦ ٩٤٨ ٨٢٨</u>	<u>١٣ ٢٤٠ ٥٩٢</u>	<u>٣١ ٨٢٨ ٥١٦</u>	<u>١٦ ٠٠٤ ٩٦٠</u>	
٢٩ ٨٧٤ ٨٩٢	٩ ١٨٠ ٩٤٣	٣٠ ٤١٧ ٠٨٩	١٥ ٥٨٠ ٥٢٢	مصرفات إدارية أخرى
<u>٥٦ ٨٢٣ ٧٢٠</u>	<u>٢٢ ٤٢١ ٥٣٥</u>	<u>٦٢ ٢٤٥ ٦٠٥</u>	<u>٣١ ٥٨٥ ٤٨٢</u>	

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- ضريبة الدخل

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٩ ٢٩٧ ٠٢٥	٥١ ٥٨٢ ٣٧٤	ضريبة الدخل عن الفترة
—	٩ ٩٥٢ ٢٦٢	ضريبة توزيعات الأرباح
٨ ٩٢٥ ٥١٨	١٠ ٠٣٥ ٠١٦	ضريبة اذون الخزانة
<u>٣٨ ٢٢٢ ٥٤٣</u>	<u>٧١ ٥٦٩ ٦٥٢</u>	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

٢٧-١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلي

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٥٦٤ ٧٩٢ ٨٤٢	٨٢٣ ٢٨٩ ٣٣٨	الربح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١٢٧ ٠٧٨ ٣٨٩	١٨٥ ٢٤٠ ١٠١	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلي
١٦٩ ٥٩٢	١ ٦٤٠ ٤٠٧	الاهلاك
(١١٨ ٢١٤ ٧٧٥)	(١٣٩ ٢٣٦ ٦٣٤)	الإعفاءات الضريبية
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	—	المخصصات
—	(١ ٩٩٠ ٤٣٨)	أرباح رأسمالية
٩ ٤٦٣ ٨١٩	٥ ٩٢٨ ٩٣٨	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
<u>٢٩ ٢٩٧ ٠٢٥</u>	<u>٥١ ٥٨٢ ٣٧٤</u>	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل
<u>% ٥,١٨</u>	<u>% ٦,٢٦</u>	سعر الضريبة الفعلي

٢٨- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة كالتالي :-

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٥٢٥ ٧٥٤ ٦٠٩	٤٨١ ٦٥٤ ٥٦١	٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	٦٦٩ ٣٨٠ ٣٥٠	صافي ربح الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
<u>٠,٧٩</u>	<u>٠,٧٢</u>	<u>١,١٣</u>	<u>١,٠١</u>	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

٢٩- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٨ ٦٩١ ٨٥٠ جنيه مصري؛

٣٠- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٣٠ ٥٠٢ ٣٣ جنيه مصري وتتمثل في قيمة تعاقدات تشطيبات معارض وشراء أرض بالعاصمة الإدارية.

٣١- الموقف الضريبي

٣١-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٣١ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣-٣١ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٤-٣١ ضريبة الدمغة

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

٥-٣١ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣٢- 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. ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

إيضاح

رقم	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
(١١)	٧٤٧ ٦٨٦ ٨٧٣	٥٥٣ ٠٠٢ ٠٠٥
(١٢)	٦٨ ١١١ ٥٨٥	٣٩ ٧٨٧ ٤٤١
	٨١٥ ٧٩٨ ٤٥٨	٥٩٢ ٧٨٩ ٤٤٦

عملاء وأوراق قبض

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 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. وتؤكد الشركة من حيازتها لقدرة كافي 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 والالتزامات 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 ٧٦٧ ٩٠٣ ٣٤٢ جنيه مصري، ١٣٥ ٤٥٢ ٥٢٢ جنيه مصري على التوالي.

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

العربات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكي	(٥ ٧٢٥ ٠٩٠)
يورو	(٤ ٤٠٩ ٩٨٠)
استرليني	(٣١٥ ٥٦٠)

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

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات 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 مزولة 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.

٣٣- 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، ويتعدى 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 .