

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

صفحة

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
٢٨-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة 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 وتتنحصر 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم نيم 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 سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو وارد بالايضاح رقم (٣٤) 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 جوهرى 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: ١١ نوفمبر ٢٠٢١

مراقبو الحسابات

طارق صلاح

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٧٣٥ ٤٥٥ ٤١٧	٧٥٣ ٥٧٧ ٠٤٣	(٥)	الأصول غير المتداولة
٥٧ ٣٢٣ ٨١٢	١٣٥ ٧٦٧ ٣٩٥	(٨)	الأصول الثابتة
--	٢٣٢ ١٠٩ ١٥٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦	(٦)	أصول حق إنتفاع
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	(٧)	إستثمارات فى شركات تابعة
٢ ١٥٣ ٨٣٥ ١٣٣	٢ ٤٨٢ ٥٠٩ ٤٩٢		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٤٢ ٦٢١ ٢٦١	٧٧٥ ٧١٧ ٥٨٥	(١٠)	مخزون
٥٥٣ ٠٠٢ ٠٠٥	٨٥٢ ٩٠٤ ٧٩١	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٩ ٧٨٧ ٤٤١	٨٨ ٥٩٧ ٩٣٥	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٩٩٤ ٧٥١ ٨٤٧	٣٥٥ ٤٧١ ٢٠٤	(١٣)	أذون خزنة
٨٧ ١٥٠ ٩٥٤	١٣٨ ٨٨٥ ٨٣٤	(١٤)	نقدية لدى البنوك والصندوق
٢ ٢١٧ ٣١٣ ٥٠٨	٢ ٢١١ ٥٧٧ ٣٤٩		إجمالى الأصول المتداولة
٤ ٣٧١ ١٤٨ ٦٤١	٤ ٦٩٤ ٠٨٦ ٨٤١		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦	(١٦)	إحتياطيات
٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	٢٠٥ ٥٢٦ ٧٥٨		أرباح مرحلة
٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧	٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢		صافى ربح الفترة / العام
٢ ٦٨٧ ١٢٧ ١١٨	٢ ٧٩١ ٨٢١ ٥١٤		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٠ ٢٤٨ ١٢٧	٩٦ ٦٠٣ ٥٥٢	(١٧)	قروض متوسطة الأجل
--	١٩٠ ٨٤١ ٩٧٣	(١٨)	التزامات عقود تأجير
٥١ ٢٩٦ ٧٤٨	٥٦ ٩٧١ ٦٥٩	(١٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩١ ٥٤٤ ٨٧٥	٣٤٤ ٤١٧ ١٨٤		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢٨ ٦٣٦ ٥١٤	١٤ ٥٩٨ ٢٠٥	(٢٠)	مخصصات
٤٠٦ ٩٤٨ ١٣٧	٣٥٨ ٥٧٢ ٦٥٥	(٢١)	بنوك - حسابات دائنة
--	٥٤ ٧٩٦ ٧٠٩	(١٨)	المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير
٧٩٥ ٨٤٠ ٢٥٨	٨٨٤ ٤٤١ ٩٠٠	(٢٢)	موردون وأوراق دفع
٢٠ ١٢٤ ٠٦٣	٢٤ ٣٠٧ ٧٣٣	(١٧)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٢٨٣ ٧٣٣ ٩٩٤	١٥٩ ٩٣٠ ٧٠٣	(٢٣)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٥٧ ١٩٣ ٦٨٢	٦١ ٢٠٠ ٢٣٨		إلتزامات ضرائب الدخل
١ ٥٩٢ ٤٧٦ ٦٤٨	١ ٥٥٧ ٨٤٨ ١٤٣		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١ ٦٨٤ ٠٢١ ٥٢٣	١ ٩٠٢ ٢٦٥ ٣٢٧		إجمالى الإلتزامات
٤ ٣٧١ ١٤٨ ٦٤١	٤ ٦٩٤ ٠٨٦ ٨٤١		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) 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 قطري عبد الله

إيضاح	٢٠٢١/٧/١ من	٢٠٢١/١/١ من	٢٠٢٠/٧/١ من	٢٠٢٠/١/١ من
رقم	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
صافي المبيعات	١٠٧١٤٣٥٧٥٢	٣١٥٣٤٢٣٨٢٦	٩١٣٢٥٠٢٤٥	٢٤١٩٤٦٠٧٠٢
يخصم:				
تكلفة المبيعات	٩١٨٦٦٣١٩٥	٢٧٠٢٦٨٩٧٣١	٧٩٩٢٧١٧٦١	٢١٣٥٥١٠١٥٥
مجمل الربح	١٥٢٧٧٢٥٥٧	٤٥٠٧٣٤٠٩٥	١١٣٩٧٨٤٨٤	٢٨٣٩٥٠٥٤٧
يضاف / يخصم:				
إيرادات استثمارات مالية	--	٦١٨٨٢٩٤٨٤	--	٤٩٩١٢٩٠٥٢
أرباح رأسمالية	٢٢٢٣٢١	٩٠٦٨٧١٣	٢٢٤٠٤٥٢	٢٧٥٨١٣٦
إيرادات أخرى	٣٩٤٠٧٣٨	٣٩٤٠٧٣٨	١٩٣٨٨٧٢٥	٢٦١١٣٩٠٤
عوائد أدون خزائنة	١١٥٢٣٥٠٢	٥٥١٥١٨٥٠	١٣٨٥٦٨٧٧	٥٦٣١٨٣٨٢
فوائد دائنة	١٤١٣٤٧٩	٤٧٩٨٥٨٩	٤٥٧٧٨٦٩	٧٤١١١٠٩
مصرفات التوزيع	(٢٩٨٠٤٥١٧)	(٨٢٠٨١٥٥٥)	(٢٨١٥٤٤٨٢)	(٧٣٢٠٧٠٣٩)
مصرفات عمومية وإدارية	(٣٠٩٣٠٠٦٢)	(٩٣١٧٥٦٦٧)	(٢٦٦٠٢٤١٩)	(٨٣٤٢٦١٣٩)
مخصصات مكونة وإضمحلال	--	--	--	(٤٨٠٠٠٠٠٠)
مصرفات تمويلية	(١٦٦١٦٦٥٧)	(٥٦٥٧٠٣٣٧)	(٧١٣٥٠٣٤)	(١٣٩٨٤٦٥٢)
فروق تقييم عملات أجنبية	١٨٧١٦٦٣	٦٩٨٦٤٥٢	(٢٠٢٢٦٦٢)	(٢١٤٢٦٤٧)
صافي ربح الفترة قبل الضرائب	٩٤٣٩٣٠٢٤	٩١٧٦٨٢٣٦٢	٩٠١٢٧٨١٠	٦٥٤٩٢٠٦٥٢
(يخصم):				
ضريبة الدخل عن الفترة	(١٨٤٣٦١٣٧)	(٩٠٠٠٥٧٨٩)	(١٩٥٧٤٩٥٥)	(٥٧٧٩٧٤٩٨)
الضريبة المؤجلة	(٦٣٣٢٤٣٩)	(٥٦٧٤٩١١)	(٣٩٨٤٣)	(٨٥٥٥٣٣)
ضريبة الدخل عن الفترة	(٢٤٧٦٨٥٧٦)	(٩٥٦٨٠٧٠٠)	(١٩٦١٤٧٩٨)	(٥٨٦٥٣٠٣١)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	٦٩٦٢٤٤٤٨	٨٢٢٠٠١٦٦٢	٧٠٥١٣٠١٢	٥٩٦٢٦٧٦٢١
نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة	٠,١٠	١,٢٤	٠,١١	٠,٩٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) 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 النجاجون الشرييون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	٧٠ ٥١٣ ٠١٢	٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢	٦٩ ٦٢٤ ٤٤٨	صافى ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	إجمالى الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	٧٠ ٥١٣ ٠١٢	٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢	٦٩ ٦٢٤ ٤٤٨	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذى
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافى ربح العام / الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢ ٦١٧ ٤٠٦ ٩٢٥	٧٠٨ ٦١١ ٧١٠	١٦٢ ٧٢٩ ٦٢٥	١ ٣٠٢ ٦٦٠ ٧٤٥	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	الرصيد فى ٢٠٢٠/١/١
--	--	--	(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	المستخدم من الإحتياطيات لزيادة رأس المال
--	(١٣ ٤٢٢ ٩٣٤)	--	١٣ ٤٢٢ ٩٣٤	--	المحول للإحتياطى الرأسمالى
(٤٧٩ ٦١٩ ٧٢٤)	(٤٧٩ ٦١٩ ٧٢٤)	--	--	--	توزيعات الأرباح
--	(٢١٥ ٥٦٩ ٠٥٢)	٢١٥ ٥٦٩ ٠٥٢	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٧٣٤ ٠٥٤ ٨٢٢	٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد فى ٢٠٢٠/٩/٣٠
٢ ٦٨٧ ١٢٧ ١١٨	٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧	٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد فى ٢٠٢١/١/١
--	(٤ ٨٠٤ ٥٧٠)	--	٤ ٨٠٤ ٥٧٠	--	المحول للإحتياطى الرأسمالى
(٧١٧ ٣٠٧ ٢٦٦)	(٥٤٤ ٥٣٥ ٣٤٧)	(١٧٢ ٧٧١ ٩١٩)	--	--	توزيعات الأرباح
٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢	٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢ ٧٩١ ٨٢١ ٥١٤	٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢	٢٠٥ ٥٢٦ ٧٥٨	١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) 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 عبد الله

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم
٦٥٤ ٩٢٠ ٦٥٢	٩١٧ ٦٨٢ ٣٦٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٢ ٧٠٦ ٨٢٠	٥٨ ٢٨٨ ٧٢٨	إهلاكات أصول ثابتة
--	٣٧ ٢٦٠ ٦٠٦	إهلاك أصول حق إنتقاع
١٣ ٩٨٤ ٦٥٣	٥٦ ٥٧٠ ٣٣٧	مصروفات تمويلية
(٧ ٤١١ ١٠٩)	(٤ ٧٩٨ ٥٨٩)	فوائد دائنة
٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	مخصصات مكونة وإضمحلال
(٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢)	(٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤)	إيرادات إستثمارات مالية
(٢ ٧٥٨ ١٣٦)	(٩ ٠٦٨ ٧١٣)	(أرباح) رأسمالية
٢٦١ ٣١٣ ٨٢٨	٤٣٧ ١٠٥ ٢٤٧	أرباح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
		التغير في
٧٦٩ ٦٢٢	(٢٣٣ ٠٩٦ ٣٢٤)	المخزون
(٩٢ ٩١٧ ٠٥٨)	(٢٩٩ ٩٠٢ ٧٨٦)	عملاء وأوراق قبض
(١٨ ٧٨٤ ٨٧٠)	(٧٨ ٤٧٧ ٥٤٩)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(٣٢٣ ٤١١ ٧٦٤)	٨٨ ٦٠١ ٦٤٢	موردون وأوراق دفع
٢٣ ١٢٢ ٧٦٩	(١٣٧ ٨٤١ ٦٠٠)	داننون وحسابات دائنة أخرى
(١٤٩ ٩٠٧ ٤٧٣)	(٢٢٣ ٦١١ ٣٧٠)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٣ ٩٨٤ ٦٥٣)	(٥٦ ٥٧٠ ٣٣٧)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٧ ٤١١ ١٠٩	٤ ٧٩٨ ٥٨٩	فوائد دائنة محصلة
(٥١ ٠٤٦ ٠٤٢)	(٥٦ ٣٢٢ ١٧٨)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٢٠٧ ٥٢٧ ٠٥٩)	(٣٣١ ٧١٥ ٢٩٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥٥ ٩٧٧ ٠٥٢)	(١٥٦ ٩٠٣ ٤٤٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤ ٠٣٩ ٣٥٣	١١ ١١٨ ٢١٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢	٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
--	٣١٠ ٦٤٦ ٨٨٤	متحصلات من إذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة اشهر
٤٤٧ ١٩١ ٣٥٣	٧٨٣ ٦٩١ ١٤٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٥٥ ٢٠٣ ٥٠١	(٤٨ ٣٧٥ ٤٨٢)	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
--	(٢٣ ٧٣١ ٠٧٤)	(مدفوعات) لالتزامات عقود التأجير
(٧ ٨٩٤ ٤٨٧)	٦٠ ٥٣٩ ٠٩٥	(مدفوعات) لقروض طويلة الأجل
(٤٧٩ ١٩٣ ٧٣٥)	(٧١٧ ٣٠٧ ٢٦٦)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٣١ ٨٨٤ ٧٢١)	(٧٢٨ ٨٧٤ ٧٢٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧ ٧٧٩ ٥٧٣	(٢٧٦ ٨٩٨ ٨٧٩)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٧١ ٤٨٠ ٨٠٧	٤١٥ ٧٨٤ ٧١٣	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة (١٤)
٧٧٩ ٢٦٠ ٣٨٠	١٣٨ ٨٨٥ ٨٣٤	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي: (١٤)
١٦٨ ٩٤٦ ٠٤٨	١٣٨ ٨٨٥ ٨٣٤	نقدية بالصندوق ولدى البنوك (١٤)
٦١٠ ٣١٤ ٣٣٢	٣٥٥ ٤٧١ ٢٠٤	أذون خزانة (١٣)
--	(٣٥٥ ٤٧١ ٢٠٤)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور (١٣)
٧٧٩ ٢٦٠ ٣٨٠	١٣٨ ٨٨٥ ٨٣٤	النقدية وما في حكمها

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٢٩ ٦٦٧ ٠٥٥ جنيه مصري قيمة ضرائب خصم من المنبع وقد تم إلغائها أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى والتزامات ضريبة الدخل.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبدالله

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النسيج 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 لتشكيلاتها 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 ٢١ نوفمبر ٢٠٢١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بإصدار بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديل وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير للفترات المالية التى 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 التى ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التى 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 الكافى 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 اجتمعت 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 التزام 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. 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.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
	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 ويلغيها: 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

- ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر .
- 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.
- ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.
- ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.
- ١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.
- ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنقاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.
- ٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.
- 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.
- 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.
- معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"
- ٢- تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"
- 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.
- معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"
- قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١
- قامت الإدارة بتطبيق المعيار وقد تم عرض أثر تطبيق المعيار بايضاح رقم (٢٩)
- قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١

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 الإعتراف 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- الإعتراق والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية 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 ،وفىما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل نوع من الأصول الثابتة:-

العمر الإنتاجى 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 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 الإخفاض في الإعتبار.

٥-٤ الأصول المالية المتاحة للبيع

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

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

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

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كماتاح 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 أولياً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي لالتزام عقد التأجير ويتم تسويته باي مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد، بالإضافة إلى 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 إلى، انه يتم دورياً تخفيض اصل حق الانتفاع بقيمة خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس إلتزام 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 لأصل حق الانتفاع، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل 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 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 .

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 الاسمية 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 بخضم 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 القانوني

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

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

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد 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 الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٨-٤ 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.

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

٥- الأصول الثابتة *

أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالي	
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 ٢٠٢٠/١/١
--	٥ ٨٨٦ ٧٧٢	٨٤ ٨٥٤ ٤٢٧	٢ ٣٦٤ ٣٦٥	٣ ٨٨١ ٠٩٨	٩ ٤٨١ ٨٥٣	٢ ٤٣٣ ٥٩٥	٦ ٤٨٧ ٣٢٤	١١٥ ٣٨٩ ٤٣٤	الإضافات خلال العام
--	(١ ٠٩٤ ٨٦٦)	(٦ ٠٤٣ ١٤٣)	(٥ ٤٥٩ ٤١٣)	(٢٦٤ ٨٧٨)	--	--	--	(١٢ ٨٦٢ ٣٠٠)	الإستبعادات خلال العام
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٤٢٤ ٩٩٦ ٧٣٦	٤٨٢ ٤٠٢ ٣٤٥	٢٩ ٣٦٣ ٠٦٤	٣٢ ٩٤٣ ٨٥٠	١٠٥ ٠٢٩ ٠٧٥	٥٠ ٨٨٨ ٧٧١	٣٦ ٧٤٥ ٠٠٣	١ ٢٥٩ ٢٢٨ ٠٥٦	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
--	٤٥٠ ٠٠٠	٧٢ ١٧٣ ٦٤٠	٧٩٣ ٥٠٠	١ ٣٢٤ ٣٧٠	٧٩٥ ٦٤٤	١ ٥٤٩ ٦٦١	١ ٣٧٣ ٠٤٢	٧٨ ٤٥٩ ٨٥٧	الإضافات خلال الفترة
--	(٢ ٠١٦ ٠٠٠)	(٨ ٧١٨ ٩٤٦)	(١ ٥٢٩ ٤٤٥)	--	--	(٣٥ ٩٢٨)	(٣ ١٦١)	(١٢ ٣٠٣ ٤٨٠)	الإستبعادات خلال الفترة
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٤٢٣ ٤٣٠ ٧٣٦	٥٤٥ ٨٥٧ ٠٣٩	٢٨ ٦٢٧ ١١٩	٣٤ ٢٦٨ ٢٢٠	١٠٥ ٨٢٤ ٧١٩	٥٢ ٤٠٢ ٥٠٤	٣٨ ١١٤ ٨٨٤	١ ٣٢٥ ٣٨٤ ٤٣٣	التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
--	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 ٢٠٢٠/١/١
--	١٥ ٢٥٣ ٨٠٧	٣٠ ٦٠٤ ٠٩٤	١ ١٣٥ ٤٦١	٢ ٨٣٠ ٥٤٩	١٥ ٦٨٥ ٣٧٥	٣ ١٠٧ ٧٤٧	٣ ٣١٢ ٨٢٢	٧١ ٩٢٩ ٨٥٥	إهلاك العام
--	(١٦٠ ٥٥٦)	(٥ ٧٥٥ ٦٥١)	(٥ ٣٩٣ ٠٨٠)	(٢٦٤ ٨٧٨)	--	--	--	(١١ ٥٧٤ ١٦٥)	مجمع إهلاك الإستبعادات
--	١٢٢ ٦٨١ ٦٠٩	٢١٨ ٥٦٧ ٩٦٤	٢٥ ٩٣٣ ٩٨٠	٢٢ ٠٧٤ ١٣٧	٧٣ ٨٦١ ٦٠٤	٣٢ ٨٢٧ ١٢٥	٢٧ ٨٢٩ ٢٢٠	٥٢٣ ٧٧٢ ٦٣٩	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١
--	١١ ٢٣٣ ٠١٦	٢٥ ٧٠٦ ٦٩٢	٨٤٢ ٣٨٤	٢ ٥٩٨ ٦٨٤	١٢ ٥٦٥ ٥٧٣	٢ ٢٩٥ ٧٤٥	٣ ٠٤٦ ٦٣٤	٥٨ ٢٨٨ ٧٢٨	إهلاك الفترة **
--	(٥٠٧ ٧٦٨)	(٨ ٣٣٣ ٩٧٧)	(١ ٣٨٦ ٨٧٠)	--	--	(٢٢ ٢٠١)	(٣ ١٦١)	(١٠ ٢٥٣ ٩٧٧)	مجمع إهلاك الإستبعادات
--	١٣٣ ٤٠٦ ٨٥٧	٢٣٥ ٩٤٠ ٦٧٩	٢٥ ٣٨٩ ٤٩٤	٢٤ ٦٧٢ ٨٢١	٨٦ ٤٢٧ ١٧٧	٣٥ ١٠٠ ٦٦٩	٣٠ ٨٦٩ ٦٩٣	٥٧١ ٨٠٧ ٣٩٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٢٩٠ ٠٢٣ ٨٧٩	٣٠٩ ٩١٦ ٣٦٠	٣ ٢٣٧ ٦٢٥	٩ ٥٩٥ ٣٩٩	١٩ ٣٩٧ ٥٤٢	١٧ ٣٠١ ٨٣٥	٧ ٢٤٥ ١٩١	٧٥٣ ٥٧٧ ٠٤٣	صافي التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٣٠٢ ٣١٥ ١٢٧	٢٦٣ ٨٣٤ ٣٨١	٣ ٤٢٩ ٠٨٤	١٠ ٨٦٩ ٧١٣	٣١ ١٦٧ ٤٧١	١٨ ٠٦١ ٦٤٦	٨ ٩١٨ ٧٨٣	٧٣٥ ٤٥٥ ٤١٧	صافي التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

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

٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٣ ٢٠٣ ٧٣٦	إهلاكات صناعية
٢٤ ٢٤٨ ٨٧٠	إهلاكات بيع وتوزيع
٨٣٦ ١٢٢	إهلاكات عمومية وإدارية
٥٨ ٢٨٨ ٧٢٨	

شركة النساجون الشرقيون للساد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(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 ٢٠٢١/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
أمريكا	٨٢,٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣
مصر	٩٩,٠١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١
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	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣
الصين	٢٠,٤٢	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	(٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠)	--	--
		<u>١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠</u>	<u>(٤٣١ ٣٠٧ ١٧٤)</u>	<u>١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦</u>	<u>١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦</u>

الانساجون الشرقيون - أمريكا
الانساجون الشرقيون - إنترناشيونال
الانساجون الشرقيون للمنسوجات*
الشركة المصرية للألياف (إفكو)
موكيت ماك
الانساجون الشرقيون - الصين**

* 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 إنترناشيونال " شركة تابعة ".

٧- استثمارات مالية متاحة للبيع

تكلفة الإقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في قيمة الإستثمار	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
--	٣٥ ١٢٠ ٧٥٠	آلات ومعدات
٤١ ١٠٣ ٠٠٩	٤٧ ٨٧٤ ٤٠٥	مباني وإنشاءات ومعارض
٩ ١٠٢ ٦٠٩	١٠ ٤٧٧ ٩٦١	تطوير حاسب الى
--	٢٢ ٢٢٦ ٦٧١	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٧ ١١٨ ١٩٤	٢٠ ٠٦٧ ٦٠٨	دفعات مقدمة
<u>٥٧ ٣٢٣ ٨١٢</u>	<u>١٣٥ ٧٦٧ ٣٩٥</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 ٢٠٢١/٩/٣٠
--	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
(٣٧ ٢٦٠ ٦٠٦)	(٣٧ ٢٦٠ ٦٠٦)	اهلاك الفترة
<u>(٣٧ ٢٦٠ ٦٠٦)</u>	<u>(٣٧ ٢٦٠ ٦٠٦)</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
<u>٢٣٢ ١٠٩ ١٥٠</u>	<u>٢٣٢ ١٠٩ ١٥٠</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٩/٣٠

١٠- مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٩٦ ٦٦١ ٣٨٥	١٩٤ ٨٦٧ ٣٢٨	مواد خام
٢٠ ٦٠٥ ٠٦٩	٢١ ٦٩٨ ٩٢٨	قطع غيار
١٣ ٤٠٧ ٤٦٨	٥ ٥٥٥ ٦٣٠	إنتاج غير تام
٣٥٣ ٨٠٢ ٠٣٠	٤٤٦ ٨٤٦ ٩٨٣	إنتاج تام
٥٨ ١٤٥ ٣٠٩	١٠٦ ٧٤٨ ٧١٦	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٥٤٢ ٦٢١ ٢٦١</u>	<u>٧٧٥ ٧١٧ ٥٨٥</u>	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٤٣ ٢٠١ ١١١	٣٤٣ ٥٩٢ ٨٦٠	عملاء تصدير
٧٦ ٢٤٦ ٢١٩	١٦٣ ٨٩١ ٩٢٦	عملاء محليون
<u>٢١٩ ٤٤٧ ٣٣٠</u>	<u>٥٠٧ ٤٨٤ ٧٨٦</u>	
(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)	(١٢ ١٢٩ ٧٦٥)	بخصم:
٢٠٧ ٣١٧ ٥٦٥	٤٩٥ ٣٥٥ ٠٢١	قيمة الانخفاض في العملاء
٣٤٥ ٦٨٤ ٤٤٠	٣٥٧ ٥٤٩ ٧٧٠	أوراق قبض
<u>٥٥٣ ٠٠٢ ٠٠٥</u>	<u>٨٥٢ ٩٠٤ ٧٩١</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٥٤ ٨٩٠ ١٤٢ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١ ٥٨٣ ٥٣٦	٧٠٦ ٩٨٥	غطاءات خطابات ضمان
٢٩ ٦٦٧ ٠٥٥	٢٧ ٦٧٤ ٢٤٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
--	٤٦ ٦١٠ ٨٩٠	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
١ ٧٢٠ ٤٣٩	٣ ٦١٠ ٧٩٩	سلف وعهد عاملين
١ ٥٥٣ ٥٣٣	١ ٥٧٣ ٣٨٤	موردون دفعات مقدمة
١ ٦٣٣ ٦١٠	٤ ١١٠ ٢٠٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣ ٦١٣ ٦٩١	٤ ٢٩٧ ٧٨٩	تأمينات لدى الغير
١٥ ٥٧٧	١٣ ٦٤٠	حسابات مدينة أخرى
<u>٣٩ ٧٨٧ ٤٤١</u>	<u>٨٨ ٥٩٧ ٩٣٥</u>	

١٣- أدون خزانة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أدون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
٧٠٠ ٥٢٥ ٠٠٠	٣٦٢ ٨٥٠ ٠٠٠	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
<u>١ ٠٣٠ ٥٢٥ ٠٠٠</u>	<u>٣٦٢ ٨٥٠ ٠٠٠</u>	
(٣٥ ٧٧٣ ١٥٣)	(٧ ٣٧٨ ٧٩٦)	يخصم:
<u>٩٩٤ ٧٥١ ٨٤٧</u>	<u>٣٥٥ ٤٧١ ٢٠٤</u>	عوائد لم تستحق بعد

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢ ٧٢١ ٣٢٠	٢ ٧١٧ ٢٠٣	بنوك - ودائع لأجل
٨٣ ٣٦٨ ٦٨٠	١٣٤ ٥٣٢ ٦٣٠	بنوك - حسابات جارية
١ ٠٦٠ ٩٥٤	١ ٦٣٦ ٠٠١	نقدية بالصندوق
<u>٨٧ ١٥٠ ٩٥٤</u>	<u>١٣٨ ٨٨٥ ٨٣٤</u>	
		ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتمثل فيما يلي:-
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٨٧ ١٥٠ ٩٥٤	١٣٨ ٨٨٥ ٨٣٤	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٩٩٤ ٧٥١ ٨٤٧	٣٥٥ ٤٧١ ٢٠٤	أدون خزانة
(٦٦٦ ١١٨ ٠٨٨)	(٣٥٥ ٤٧١ ٢٠٤)	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
<u>٤١٥ ٧٨٤ ٧١٣</u>	<u>١٣٨ ٨٨٥ ٨٣٤</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.

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 فى 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 المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦- إحتياطيات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	إحتياطى قانوني
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطى خاص
٧٦ ٤٥٦ ٣٢٨	٨١ ٢٦٠ ٨٩٨	إحتياطى رأسمالى
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع
<u>١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦</u>	<u>١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦</u>	

١٧- قروض متوسطة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦٠ ٣٧٢ ١٩٠	٣٧ ٨٨٦ ٤٢٣	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 يوليو ٢٠٢٣.
--	٤٢ ٩١٦ ١٧٠	بنك التجارى وفا قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٥ مليون يورو بغرض تمويل استيراد الات جديدة من خلال حد فرعى واعتمادات مستندية وإعادة التمويل من خلال حد قرض متوسط الأجل يسدد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتنتهى فى ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥.
--	٤٠ ١٠٨ ٦٩٢	بنك الإمارات دى الوطنى قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٧ مليون دولار بغرض تمويل استيراد الات ومعدات يسدد على ١٢ قسط ربع سنوى تبدأ بعد نهاية فترة السماح التى تنتهى فى موعد اقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب .
<u>٦٠ ٣٧٢ ١٩٠</u>	<u>١٢٠ ٩١١ ٢٨٥</u>	
(٢٠ ١٢٤ ٠٦٣)	(٢٤ ٣٠٧ ٧٣٣)	بخصم:
<u>٤٠ ٢٤٨ ١٢٧</u>	<u>٩٦ ٦٠٣ ٥٥٢</u>	اقساط تستحق خلال الفترة

התחלה וסוף שנת הכספים של המוסדות המנומרים לעיל.
 המוסדות המנומרים לעיל יחשבו כמחויבים לביצוע תוכנית ההגנה
 המוגשת להגנת המוסדות המנומרים לעיל ויחשבו כמחויבים לביצוע
 תוכנית ההגנה המוגשת להגנת המוסדות המנומרים לעיל.

התחלה	310 222 78	(602 720 31)	002 760 31
סוף	310 222 78	(602 720 31)	002 760 31
	1/1/1808	תחילת שנת הכספים	002/6/1808
	תחילת שנת הכספים	תחילת שנת הכספים	תחילת שנת הכספים

10 - המוסדות

התחלה	772 370 001	--	772 370 001	--
סוף	772 370 001	--	772 370 001	--
התחלה	861 622 2	--	861 622 2	--
סוף	861 622 2	--	861 622 2	--
התחלה	311 330 86	--	311 330 86	--
סוף	311 330 86	--	311 330 86	--
	002/6/1808	תחילת שנת הכספים	002/6/1808	תחילת שנת הכספים

המוסדות המנומרים לעיל יחשבו כמחויבים לביצוע תוכנית ההגנה המוגשת להגנת המוסדות המנומרים לעיל.

11 - המוסדות המנומרים לעיל

התחלה	(602 720 31)	(738 262 10)
סוף	(602 720 31)	(738 262 10)
התחלה	(602 720 31)	(738 262 10)
סוף	(602 720 31)	(738 262 10)
	002/6/1808	002/6/1808

12 - המוסדות המנומרים לעיל

התחלה	(602 720 31)	(738 262 10)
סוף	(602 720 31)	(738 262 10)
התחלה	(602 720 31)	(738 262 10)
סוף	(602 720 31)	(738 262 10)
	002/6/1808	002/6/1808

13 - המוסדות המנומרים לעיל

14 - המוסדות המנומרים לעיל

התחלה	602 720 31	222 760 31	222 760 31
סוף	602 720 31	222 760 31	222 760 31
	002/6/1808	002/6/1808	002/6/1808

15 - המוסדות המנומרים לעיל

המוסדות המנומרים לעיל יחשבו כמחויבים לביצוע תוכנית ההגנה המוגשת להגנת המוסדות המנומרים לעיל.
 המוסדות המנומרים לעיל יחשבו כמחויבים לביצוע תוכנית ההגנה המוגשת להגנת המוסדות המנומרים לעיל.
 המוסדות המנומרים לעיל יחשבו כמחויבים לביצוע תוכנית ההגנה המוגשת להגנת המוסדות המנומרים לעיל.

٢١- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٦٥٥ ٥٧٢ ٣٥٨ جنيه مصرى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٢- موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٧٥٥ ٥٠٩ ٧٦٤	٧٣٢ ٣٢٢ ٠٠٢	موردون محليون
٢٤ ٢٥٠ ٥١٠	٤٧ ٦١٤ ٩١٣	موردون خارجيون
٧٧٩ ٧٦٠ ٢٧٤	٧٧٩ ٩٣٦ ٩١٥	
١٦ ٠٧٩ ٩٨٤	١٠٤ ٥٠٤ ٩٨٥	أوراق دفع
٧٩٥ ٨٤٠ ٢٥٨	٨٨٤ ٤٤١ ٩٠٠	

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ٣١٨ ٦٩٠ ٨٠٩ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٣- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣١ ٢٥٤ ٣٨٦	٣٩ ٥١٧ ٤٩٩	مصرفات مستحقة
١٧ ٠٩٠ ٥٠٣	٦ ٠٢٨ ٩٢٧	مصلحة الضرائب
٤ ٦٦٧ ٩٥٣	٥ ٢٤٩ ٥٤٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٤٣ ٦٢٩ ٢٤١	١٢ ٨٩٠ ٢٧٨	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
٣ ٠٥٠ ٨٨٢	١ ٥٤٣ ٢١٤	دائنو شراء أصول ثابتة
١٠ ٩٩٤ ٠٦٠	١٦ ٢٠٨ ٦٦٤	تأمينات للغير
٦٩ ٧٤٤ ٤٩٩	٧٢ ٣٤٨ ١٩١	عملاء أرصدة دائنة
٣ ٣٠٢ ٤٧٠	٦ ١٤٤ ٣٨٦	حسابات دائنة أخرى
٢٨٣ ٧٣٣ ٩٩٤	١٥٩ ٩٣٠ ٧٠٣	

٢٤- صافى المبيعات

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٢ ١٥٦ ١٤٠ ١٠٢	٨٨٢ ٤٧٣ ٢١٨	٢ ١٦٥ ١١٩ ٧٣٨	٧٣٢ ٧٠٥ ١٨١	مبيعات محلية
٢٤٧ ٨٥٤ ٣٢٩	٢٤ ٧٨٣ ٠٥٤	٩٦٨ ٣٦٥ ٨٥٧	٣٢٩ ١١٨ ١٤٣	مبيعات تصدير
٢ ٤٠٣ ٩٩٤ ٤٣١	٩٠٧ ٢٥٦ ٢٧٢	٣ ١٣٣ ٤٥٨ ٥٩٥	١ ٠٦١ ٨٢٣ ٣٢٤	
١٥ ٤٦٦ ٢٧١	٥ ٩٩٣ ٩٧٣	١٩ ٩٣٨ ٢٣١	٩ ٦١٢ ٤٢٨	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٢ ٤١٩ ٤٦٠ ٧٠٢	٩١٣ ٢٥٠ ٢٤٥	٣ ١٥٣ ٤٢٣ ٨٢٦	١ ٠٧١ ٤٣٥ ٧٥٢	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٧٨٨ ٥٥٤ ٤٨٦ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة.

٢٥- إيرادات استثمارات مالية

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٧٣ ١٢٩ ٨٥٥	--	٤٧٢ ٥٣١ ٧١٤	--	الانساجون الشرقيون - انترناشونال
١١ ٧٤٧ ٢٥٢	--	٤٦ ٧٧٥ ١٥٠	--	الانساجون الشرقيون - للمنسوجات
١٤ ٢٥١ ٩٤٥	--	٥٠ ٢٢١ ١٣٦	--	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
--	--	٤٩ ٣٠١ ٤٨٤	--	شركة موكيت ماك
٤٩٩ ١٢٩ ٠٥٢	--	٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	--	

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٧ ٣٧٥ ٦٣٤	١٢ ٠٠٤ ٥٦٦	٤٥ ٤٧٩ ٩١٢	١٥ ٥٣٨ ٤٥٦	أجور ومرتبات
٢ ٣٢٠ ٤٧٦	٧٤٢ ٧١٦	٢ ٨٢٥ ٠١٠	٩٣٧ ٩٥٠	تأمينات إجتماعية
٣٩ ٦٩٦ ١١٠	١٢ ٧٤٧ ٢٨٢	٤٨ ٣٠٤ ٩٢٢	١٦ ٤٧٦ ٤٠٦	
٤٣ ٧٣٠ ٠٢٩	١٣ ٨٥٥ ١٣٧	٤٤ ٨٧٠ ٧٤٥	١٤ ٤٥٣ ٦٥٦	مصروفات إدارية أخرى
٨٣ ٤٢٦ ١٣٩	٢٦ ٦٠٢ ٤١٩	٩٣ ١٧٥ ٦٦٧	٣٠ ٩٣٠ ٠٦٢	

٢٧- مصروفات تمويلية

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٣ ٩٨٤ ٦٥٣	٤١ ٠٦٩ ٨٠٤	فوائد بنكية
--	١٥ ٥٠٠ ٥٣٣	فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي
١٣ ٩٨٤ ٦٥٣	٥٦ ٥٧٠ ٣٣٧	

٢٨- ضريبة الدخل

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٧ ٣٠٤ ٢٤٦	٦٨ ٥٩٤ ٣٨٧	ضريبة الدخل عن الفترة
--	٩ ٩٥٢ ٢٦٢	ضريبة توزيعات الأرباح
١٠ ٤٩٣ ٢٥٢	١١ ٤٥٩ ١٤٠	ضريبة اذون الخزانة
٥٧ ٧٩٧ ٤٩٨	٩٠ ٠٠٥ ٧٨٩	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

٢٨-١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلي

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦٥٤ ٩٢٠ ٦٥٢	٩١٧ ٦٨٢ ٣٦٢	الربح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١٤٧ ٣٥٧ ١٤٦	٢٠٦ ٤٧٨ ٥٣١	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
١٦٠ ٧٣٣	(٦٤٤ ٩٥٧)	الاهلاك
(١١٨ ٥٥٢ ٦٩٩)	(١٣٩ ٢٣٦ ٦٣٤)	الإعفاءات الضريبية
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	--	المخصصات
--	(٢ ٠٤٠ ٤٦٠)	أرباح رأسمالية
٧ ٥٣٩ ٠٦٦	٤ ٠٣٧ ٩٠٧	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
٤٧ ٣٠٤ ٢٤٦	٦٨ ٥٩٤ ٣٨٧	ضريبة الدخل عن الفترة
% ٤,٠٤	% ٧,٤٧	سعر الضريبة الفعلي

٢٩- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة كالتالي :-

من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٥٩٦ ٢٦٧ ٦٢١	٧٠ ٥١٣ ٠١٢	٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢	٦٩ ٦٢٤ ٤٤٨	صافي ربح الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠,٩٠	٠,١١	١,٢٤	٠,١٠	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

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

٣٠- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٥ ٥٥٨ ٧١٧ جنيه مصري.

٣١- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥ ٢٠٥ ٧٤٨ جنيه مصري وتتمثل في قيمة تعاقدات تشطيبات معارض وشراء أرض بالعاصمة الإدارية.

٣٢- الموقف الضريبي

١-٣٢ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٣٢ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣-٣٢ الضريبة العامة على المبيعات

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

٤-٣٢ ضريبة الدمغة

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

٥-٣٢ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣٣- 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
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٥٥٣ ٠٠٢ ٠٠٥	٨٥٢ ٩٠٤ ٧٩١	(١١)
٣٩ ٧٨٧ ٤٤١	٨٨ ٥٩٧ ٩٣٥	(١٢)
٥٩٢ ٧٨٩ ٤٤٦	٩٤١ ٥٠٢ ٧٢٦	

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 التأكيد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر 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 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 ٢١٧ ٢٤٧ ٣٩٣ جنيه مصري، ٨٧٨ ٩٤٢ ٩٩٧ جنيه مصري على التوالي.

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

العاملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكي	(٣١ ٣٨١ ٠٣٠)
يورو	(٥ ٦٣٣ ١٠٠)
استرليني	(٣١٩ ١١٧)

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 مزاوله نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللحفاظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

٣٤- أحداث هامة

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