

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

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

|      |  |
|------|--|
| ١    | تقرير الفحص المحدود                      |
| ٢    | قائمة المركز المالى المجمع               |
| ٣    | قائمة الدخل المجمع                       |
| ٤    | قائمة الدخل الشامل المجمع                |
| ٥    | قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمع      |
| ٦    | قائمة التدفقات النقدية المجمع            |
| ٢٨-٧ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع |

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقوم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ٩,٧١% وإجمالي إيراداتهم ١٧,٦٣% من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمع على التوالي، حيث يتم فحصهم بمعرفة مراجعين آخرين.

### 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 المجمع عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف 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 المجمع.

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو وارد بالايضاح رقم (٣٣) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث الهامة، فقد تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

القاهرة في: ١١ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

وحيد عبد الغفار وشركاه BT

| ٢٠٢٠/١٢/٣١     | ٢٠٢١/٩/٣٠      | إيضاح رقم |   |
|----------------|----------------|-----------|---|
| ٤ ٢١٦ ٢٦٣ ٥٥٩  | ٣ ٩٥٧ ٠١٩ ٥٧٢  | (٦)       | الأصول غير المتداولة                      |
| ١٤١ ٢١٩ ٨١٨    | ٤١٩ ٥٥٩ ٤٠٩    | (٧)       | الأصول الثابتة                            |
| ---            | ٣١٢ ٧٤٤ ٦٨٥    | (٨)       | مشروعات تحت التنفيذ                       |
| ١١٥ ٧١٢ ٦٨١    | ٣٣٦ ٩٧٩ ٥٠٥    | (٩)       | أصول حق إنقاع                             |
| ٤ ٤٧٣ ١٩٦ ٠٥٨  | ٥ ٠٢٦ ٣٠٣ ١٧١  |           | إستثمارات مالية متاحة للبيع               |
|                |                |           | إجمالي الأصول غير المتداولة               |
|                |                |           | الأصول المتداولة                          |
| ٣ ١٩٥ ٠٠٢ ٩٢٠  | ٤ ٠٦٣ ٨٦١ ٩٩٦  | (١٠)      | مخزون                                     |
| ١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١  | ١ ٩٨٣ ٧٩٤ ٤٠٣  | (١١)      | عملاء وأوراق قبض                          |
| ٣٤٦ ٠٢٧ ٤٥٥    | ٣٥١ ٦٧١ ٢٨١    | (١٢)      | مدينون وحسابات مدينة أخرى                 |
| ٢ ٠٢٢ ٤٦١ ٨٠٣  | ١ ١٢٤ ٩٣٨ ١٨٣  | (١٣)      | أذون خزائنة                               |
| ٩٠٣ ٩٤٤ ٨٣٦    | ١ ١٧٧ ٨٦٨ ٢١٠  | (١٤)      | نقدية لدى البنوك وبالصندوق                |
| ٨ ١٩٠ ٩٦٩ ٩٥٥  | ٨ ٧٠٢ ١٣٤ ٠٧٣  |           | إجمالي الأصول المتداولة                   |
| ١٢ ٦٦٤ ١٦٦ ٠١٣ | ١٣ ٧٢٨ ٤٣٧ ٢٤٤ |           | إجمالي الأصول                             |
|                |                |           | حقوق الملكية                              |
| ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨    | ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨    | (١٥)      | رأس المال المصدر والمدفوع                 |
| ١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١  | ١ ٦٢٦ ٨٧٢ ٨٧٥  | (١٦)      | إحتياطيات                                 |
| ٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦    | ٣٩٩ ٧٤٩ ٠٢١    |           | أرباح مرحلة                               |
| ٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢    | ٨٥٨ ٧٣٧ ٧٠٩    |           | صافى ربح الفترة / العام                   |
| ٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠  | ٣ ٥٤٠ ٣٢٥ ٣١٣  |           | فروق ترجمة القوائم المالية                |
| ٦ ٩٨٣ ٤٨٠ ٨٩٧  | ٧ ٠٩٠ ٧٩٢ ١٨٦  |           | إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم             |
| ٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥    | ٩١٩ ١٢٢ ٠٨٨    | (١٧)      | الحقوق غير المسيطرة                       |
| ٧ ٩٣٠ ٥٥١ ٠٣٢  | ٨ ٠٠٩ ٩١٤ ٢٧٤  |           | إجمالي حقوق الملكية                       |
|                |                |           | الإلتزامات غير المتداولة                  |
| ٢٠٦ ٥١٩ ٨٣٥    | ٢٨٤ ٥٩٣ ١٩١    | (١٨)      | قروض طويلة الأجل                          |
| ٤٠ ٢٧٩         | ---            | (١٩)      | قروض بنك التعمير والإسكان                 |
| ---            | ٢٥١ ٧٠٩ ٢٢١    | (٢٠)      | التزامات عقود تأجير                       |
| ١٤٤ ٤٨٠ ٧٤٧    | ١٤٦ ٦٦٦ ٠٤١    | (٢١)      | إلتزامات ضريبية مؤجلة                     |
| ٣٥١ ٠٤٠ ٨٦١    | ٦٨٢ ٩٦٨ ٤٥٣    |           | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة           |
|                |                |           | الإلتزامات المتداولة                      |
| ٩٠ ٠٢٧ ٠٤٦     | ٧٨ ٢٦٥ ٣٨١     | (٢٢)      | مخصصات                                    |
| ٢ ٤٦٦ ٣٠٤ ٨٦٨  | ٣ ٠٢٦ ٣٦٢ ٧٥٢  | (٢٣)      | بنوك - حسابات دائنة                       |
| ---            | ٨٠ ٢٨٦ ٢٨٩     | (٢٠)      | المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير   |
| ٩٩ ٤٩٥ ٧٨٧     | ٩٥ ٥٤٠ ٩٤٣     | (٢٤)      | أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام |
| ٨٤٦ ٧٤٤ ٧٢١    | ٩٨٤ ٩٩٨ ٩٢٧    | (٢٥)      | موردون وأوراق دفع                         |
| ٩ ٨٠٤ ٧٨٠      | ١٦ ٢٣٤ ٧٢٦     |           | دائنو التوزيعات                           |
| ٧٤١ ٩٧٧ ٩٧٩    | ٦٤٧ ٣٢٠ ٥٤٥    | (٢٦)      | دائنون وحسابات دائنة أخرى                 |
| ١٢٨ ٢١٨ ٩٣٩    | ١٠٦ ٥٤٤ ٩٥٤    |           | إلتزامات ضرائب الدخل                      |
| ٤ ٣٨٢ ٥٧٤ ١٢٠  | ٥ ٠٣٥ ٥٥٤ ٥١٧  |           | إجمالي الإلتزامات المتداولة               |
| ٤ ٧٣٣ ٦١٤ ٩٨١  | ٥ ٧١٨ ٥٢٢ ٩٧٠  |           | إجمالي الإلتزامات                         |
| ١٢ ٦٦٤ ١٦٦ ٠١٣ | ١٣ ٧٢٨ ٤٣٧ ٢٤٤ |           | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات           |

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

- تقرير الفحص المجدود "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

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنه المصري)

| من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ | إيضاح رقم من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ |  |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------|--|
| ٦ ٦٦٦ ٧١٨ ٠٠٣             | ٢ ٥٨٧ ٨١١ ٨٧٦             | ٨ ٣٩٧ ٢٨٩ ٢٢٥             | ٢ ٧٨٢ ٠٠٨ ٠٧٠                       | صافي المبيعات  |
| ٥ ٨٤٠ ٧٢١ ٢٢١             | ٢ ٢٠٤ ٣٧٥ ٧٦٠             | ٦ ٩٨٩ ٥٥٨ ٢٤٢             | ٢ ٣٥٦ ٥٠٨ ١٢٧                       | يخصم:<br>تكلفة المبيعات                              |
| ٨٢٥ ٩٩٦ ٧٨٢               | ٣٨٣ ٤٣٦ ١١٦               | ١ ٤٠٧ ٧٣٠ ٩٨٣             | ٤٢٥ ٤٩٩ ٩٤٣                         | مجمول الربح  |
| ---                       | ---                       | ٨ ٥٤٦ ٤٠٧                 | ٤٨٢                                 | يضاف / (يخصم):                                       |
| ٣ ٦٨٤ ٩٦٦                 | ٢ ٣٢٧ ٠١٢                 | ١١ ٣٤٨ ٣٣٢                | ٢٢٢ ٣٧٠                             | إيرادات إستثمارات مالية                              |
| ٢٤٨ ٠٨٢ ٤٩٩               | ٩١ ٦٦٢ ١٨١                | ٨٤ ٢٠٨ ٧٢٣                | ٥٧ ٧٧٤ ٩١٥                          | أرباح رأسمالية                                       |
| ٧٩ ٩١٩ ٠٨٤                | ٢٦ ٨٨٢ ٧١٢                | ١٣١ ٩٣٧ ٠٠٧               | ٣٤ ٣٧٠ ٠٥٤                          | إيرادات أخرى   |
| ٢٢ ٤٠٤ ٢٠٧                | ٧ ٣١٥ ٠٢٨                 | ١٢ ١٥٢ ٧٤٨                | ٣ ٩٦٤ ٣٣٣                           | عوائد أدون خزانه                                     |
| ( ٩٩ ١٠٦ ٣٩٦ )            | ( ٣٦ ٧٦٣ ٠٠١ )            | ( ١١٣ ٦٢٣ ٢٣١ )           | ( ٤٠ ٩٢٦ ٥١٤ )                      | فوائد دائنة  |
| ( ٢٤٤ ٥٠٢ ٥٩١ )           | ( ٧٣ ٤٧٧ ٠٩٦ )            | ( ٢٦٥ ٩١١ ٧١٦ )           | ( ٨٩ ٨٩٦ ٨١٥ )                      | مصروفات التوزيع                                      |
| ( ٩٠ ٣٣١ ٢٧٣ )            | ( ٨ ٩٦٦ ٢٢٨ )             | ( ١٥ ٠٩٥ ٣٥٣ )            | ( ٨ ٥١٥ ٦٤٢ )                       | مصروفات إدارية وعمومية                               |
| ( ٦٨ ٩٠٦ ٥٥٠ )            | ( ٢٧ ٧٩٤ ١٥٥ )            | ( ١٤٥ ٧٧٢ ٠٨٧ )           | ( ٤٨ ٦٥٤ ٢٧٤ ) (٢٧)                 | مخصصات مكونة وإضمحلل                                 |
| ٢٤ ٠٨٣ ٧٤٧                | ١٥ ٩٤٤ ٧٦٤                | ( ١١ ٩٠٨ ٩٦٣ )            | ( ٨ ١٦٩ ٨٠٠ )                       | مصروفات تمويلية                                      |
| ٧٠٣ ٣٢٤ ٤٧٥               | ٣٨٠ ٥٦٧ ٣٣٣               | ١ ١٠٣ ٦١٢ ٨٥٠             | ٣٢٥ ٦٦٩ ٠٥٢                         | فروق تقييم عملات أجنبية                              |
| ( ٩٧ ٠٧٨ ٢٣٧ )            | ( ٣٩ ٥١٢ ٨٥٤ )            | ( ١٤١ ٢٠٣ ٥٧٤ )           | ( ٣٠ ٣٧٠ ٠٠٤ )                      | صافي أرباح الفترة قبل الضرائب                        |
| ١ ٦٥٧ ٩٠٤                 | ٤٩١ ٢٦٣                   | ( ٢ ١٦٣ ١١١ )             | ( ٤ ٥٥٩ ٥٠٨ )                       | (يخصم):  |
| ( ٩٥ ٤٢٠ ٣٣٣ )            | ( ٣٩ ٠٢١ ٥٩١ )            | ( ١٤٣ ٣٦٦ ٦٨٥ )           | ( ٣٤ ٩٢٩ ٥١٢ )                      | ضريبة الدخل الحالية                                  |
| ٦٠٧ ٩٠٤ ١٤٢               | ٣٤١ ٥٤٥ ٧٤٢               | ٩٦٠ ٢٤٦ ١٦٥               | ٢٩٠ ٧٣٩ ٥٤٠                         | الضريبة المؤجلة                                      |
| ٥٢٩ ١٧٩ ٤٣٦               | ٣٠١ ٩١٧ ٧٧٣               | ٨٥٨ ٧٣٧ ٧٠٩               | ٢٥٩ ٧٢٨ ٣٠١                         | ضريبة الدخل عن الفترة                                |
| ٧٨ ٧٢٤ ٧٠٦                | ٣٩ ٦٢٧ ٩٦٩                | ١٠١ ٥٠٨ ٤٥٦               | ٣١ ٠١١ ٢٣٩                          | صافي ربح الفترة بعد الضرائب                          |
| ٦٠٧ ٩٠٤ ١٤٢               | ٣٤١ ٥٤٥ ٧٤٢               | ٩٦٠ ٢٤٦ ١٦٥               | ٢٩٠ ٧٣٩ ٥٤٠                         | الربح الخاص بكل من:                                  |
| ٠,٩٠                      | ٠,١١                      | ١,٢٤                      | ٠,١٠ (٢٨)                           | مالكي الشركة الأم                                    |
|                           |                           |                           |                                     | الحقوق غير المسيطرة                                  |
|                           |                           |                           |                                     | نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة |

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

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

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

| من ٢٠٢٠/١/١<br>إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | من ٢٠٢٠/٧/١<br>إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/١/١<br>إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ | من ٢٠٢١/٧/١<br>إلى ٢٠٢١/٩/٣٠ |  |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| ٦٠٧ ٩٠٤ ١٤٢                  | ٣٤١ ٥٤٥ ٧٤٢                  | ٩٦٠ ٢٤٦ ١٦٥                  | ٢٩٠ ٧٣٩ ٥٤٠                  | صافي أرباح الفترة  |
| ( ١٩٥ ١٩٨)                   | ١٩ ٨٠٩                       | ٩٨ ٣٧٨ ٣٢٣                   | ٢٠٣ ٨٨٩                      | الدخل الشامل الآخر   |
| ( ٩٣ ٠٣٣ ٩٩٦)                | ( ١١٤ ٧٩٣ ٦٤٣)               | ( ٥ ٦٧٧ ٤٧٨)                 | ١٠ ٠٣٤ ٦٩٨                   | التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع |
| ( ٩٣ ٢٢٩ ١٩٤)                | ( ١١٤ ٧٧٣ ٨٣٤)               | ٩٢ ٧٠٠ ٨٤٥                   | ١٠ ٢٣٨ ٥٨٧                   | فروق ترجمة عمليات أجنبية                                   |
| ٥١٤ ٦٧٤ ٩٤٨                  | ٢٢٦ ٧٧١ ٩٠٨                  | ١ ٠٥٢ ٩٤٧ ٠١٠                | ٣٠٠ ٩٧٨ ١٢٧                  | إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة                  |
|                              |                              |                              |                              | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة                              |
| ٤٤٦ ٦٨٥ ٣١١                  | ١٩٧ ٢٩٦ ٦٢١                  | ٩٥١ ٨٤٨ ٠٧٦                  | ٢٦٩ ٠٦٤ ٨٢٨                  | الدخل الشامل الخاص بكل من:                                 |
| ٦٧ ٩٨٩ ٦٣٧                   | ٢٩ ٤٧٥ ٢٨٧                   | ١٠١ ٠٩٨ ٩٣٤                  | ٣١ ٩١٣ ٢٩٩                   | مالكي الشركة الأم  |
| ٥١٤ ٦٧٤ ٩٤٨                  | ٢٢٦ ٧٧١ ٩٠٨                  | ١ ٠٥٢ ٩٤٧ ٠١٠                | ٣٠٠ ٩٧٨ ١٢٧                  | الحقوق غير المسيطرة  |

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

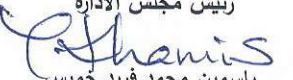
رئيس مجلس الإدارة  
ياسمين محمد فريد خميس


العضو المنتدب والرئيس التنفيذي  
صلاح عبد العزيز عبد المطلب


مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة  
محمد قطري عبد الله

| إجمالي حقوق الملكية | الحقوق غير المسيطرة | مجموع حقوق ملكية الشركة الأم | فروق الترجمة   | صافي ربح العام / الفترة | أرباح مرحلة     | احتياطيات       | رأس المال المصدر والمدفوع |  |
|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|--|
| ٧ ٥٥٢ ٠٣٣ ٧٠٦       | ٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤         | ٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢                | ٣ ٦٣٤ ٦٤٧ ٥٩٥  | ٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢             | ٢١٠ ٠٦٨ ٧١٤     | ١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦   | ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥               | الرصيد في ٢٠٢٠/١/١                       |
| --                  | --                  | --                           | --             | --                      | --              | ( ٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣ ) | ٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣               | المستخدم من الاحتياطيات لزيادة رأس المال |
| --                  | --                  | --                           | --             | ( ٤٣ ٦٥٢ ٩٠٠ )          | --              | ٤٣ ٦٥٢ ٩٠٠      | --                        | المحول للاحتياطيات                       |
| --                  | --                  | --                           | --             | ( ٧٣١ ١١٧ ٨٧٢ )         | ٧٣١ ١١٧ ٨٧٢     | --              | --                        | المحول للأرباح المرحلة                   |
| ( ٦٣٢ ٦٤٢ ٣٣١ )     | ( ٣٩ ٦٦١ ١٧١ )      | ( ٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠ )              | --             | --                      | ( ٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠ ) | --              | --                        | توزيعات أرباح                            |
| ٥١٤ ٦٧٤ ٩٤٨         | ٦٧ ٩٨٩ ٦٣٧          | ٤٤٦ ٦٨٥ ٣١١                  | ( ٨٢ ٣٣٢ ٧٣٠ ) | ٥٢٩ ١٧٩ ٤٣٦             | --              | ( ١٦١ ٣٩٥ )     | --                        | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة            |
| ٧ ٤٣٤ ٠٦٦ ٣٢٣       | ٨٥٢ ١٧٧ ٨٨٠         | ٦ ٥٨١ ٨٨٨ ٤٤٣                | ٣ ٥٥٢ ٣١٤ ٨٦٥  | ٥٢٩ ١٧٩ ٤٣٦             | ٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦     | ١ ٤٨٧ ٠٨١ ٤٤٨   | ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨               | الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠                      |
| ٧ ٩٣٠ ٥٥١ ٠٣٢       | ٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥         | ٦ ٩٨٣ ٤٨٠ ٨٩٧                | ٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠  | ٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢             | ٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦     | ١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١   | ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨               | الرصيد في ٢٠٢٠/١/١                       |
| --                  | --                  | --                           | --             | ( ٤١ ٣٥٨ ٨٥٠ )          | --              | ٤١ ٣٥٨ ٨٥٠      | --                        | المحول للاحتياطيات                       |
| --                  | --                  | --                           | --             | ( ٨٩٦ ٠٨٠ ٣٨٢ )         | ٨٩٦ ٠٨٠ ٣٨٢     | --              | --                        | المحول للأرباح المرحلة                   |
| ( ٩٧٠ ٢٤٦ ٧٠٤ )     | ( ١٢٨ ٤٦٩ ٠٩٧ )     | ( ٨٤١ ٧٧٧ ٦٠٧ )              | --             | --                      | ( ٨٤١ ٧٧٧ ٦٠٧ ) | --              | --                        | توزيعات أرباح                            |
| ( ٣ ٣٣٧ ٠٦٤ )       | ( ٥٧٧ ٨٨٤ )         | ( ٢ ٧٥٩ ١٨٠ )                | --             | --                      | ( ٢ ٧٥٩ ١٨٠ )   | --              | --                        | تسويات جميع الأعمال                      |
| ١ ٠٥٢ ٩٤٧ ٠١٠       | ١٠١ ٠٩٨ ٩٣٤         | ٩٥١ ٨٤٨ ٠٧٦                  | ( ٥ ٢٣٢ ٠٤٧ )  | ٨٥٨ ٧٣٧ ٧٠٩             | --              | ٩٨ ٣٤٢ ٤١٤      | --                        | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة            |
| ٨ ٠٠٩ ٩١٤ ٢٧٤       | ٩١٩ ١٢٢ ٠٨٨         | ٧ ٠٩٠ ٧٩٢ ١٨٦                | ٣ ٥٤٠ ٣٢٥ ٣١٣  | ٨٥٨ ٧٣٧ ٧٠٩             | ٣٩٩ ٧٤٩ ٠٢١     | ١ ٦٢٦ ٨٧٢ ٨٧٥   | ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨               | الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠                      |

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

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

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

| ٢٠٢٠/٩/٣٠       | ٢٠٢١/٩/٣٠          | إيضاح رقم   |
|-----------------|--------------------|---|
| ٧٠٣ ٣٢٤ ٤٧٥     | ١ ١٠٣ ٦١٢ ٨٥٠      | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل   |
|                 |                    | صافي ربح الفترة قبل الضرائب   |
|                 |                    | تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل                |
| ٤٠٤ ٥١٤ ٥٣٧     | ٣٩٩ ٤١٠ ٥٢٢        | إهلاكات الأصول الثابتة  |
| --              | ٨٦ ٠٨٥ ٧٤٧         | اهلاك أصول حق الانتفاع  |
| ٩٠ ٣٣١ ٢٧٣      | ١٥ ٠٩٥ ٣٥٣         | مخصصات مكونة وإضمحلال فوائد دائنة   |
| ( ٢٢ ٤٠٤ ٢٠٧ )  | ( ١٢ ١٥٢ ٧٤٨ )     | مصرفات تمويلية  |
| ٦٨ ٩٠٦ ٥٥٠      | ١٤٥ ٧٧٢ ٠٨٧        | إيرادات إستثمارات مالية (أرباح) رأسمالية                                      |
| --              | ( ٨ ٥٤٦ ٤٠٧ )      | أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل                             |
| ( ٣ ٦٨٤ ٩٦٦ )   | ( ١١ ٣٤٨ ٣٣٢ )     | التغير في:  |
| ١ ٢٤٠ ٩٨٧ ٦٦٢   | ١ ٧١٧ ٩٢٩ ٠٧٢      | المخزون   |
| ( ٥٨ ٧٤٠ ٥٩٥ )  | ( ٨٧١ ٥٣٠ ٠٢٢ )    | العلاء وأوراق قبض والحسابات المدينة   |
| ( ١٥٥ ٧٥٣ ٤٦٨ ) | ( ٣٢٣ ٣١١ ٠٩٥ )    | الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة                                       |
| ٢٣٧ ٢١٦ ٨٤٥     | ٢٢ ٤٤٢ ٩٣٧         | التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل                                     |
| ١ ٢٦٣ ٧١٠ ٤٤٤   | ٥٤٥ ٥٣٠ ٨٩٢        | فوائد دائنة محصلة   |
| ٢٢ ٤٠٤ ٢٠٧      | ١٢ ١٥٢ ٧٤٨         | مصرفات تمويلية مدفوعة   |
| ( ٦٨ ٩٠٦ ٥٥٠ )  | ( ١٤٥ ٧٧٢ ٠٨٧ )    | ضريبة الدخل المدفوعة  |
| ( ٦٦ ١٩٩ ٤٤٦ )  | ( ١١٦ ٦٧٠ ٣٦٥ )    | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل                                |
| ١ ١٥١ ٠٠٨ ٦٥٥   | ٢٩٥ ٢٤١ ١٨٨        | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار   |
| ( ١٣١ ٢٤٩ ٥٤٣ ) | ( ٤٢٩ ٦٢١ ٥١٥ )    | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ                               |
| --              | ( ١٢٣ ٠٣٨ ٠٥٨ )    | (مدفوعات) لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع                                   |
| --              | ٨ ٥٤٦ ٤٠٧          | متحصلات من إستثمارات مالية متاحة للبيع  |
| ٥ ٤٥٩ ٢٣٥       | ١٩ ٠٧٩ ٣٨٦         | متحصلات من بيع أصول ثابتة   |
| ( ١٠٥ ١٤٣ ٦١٤ ) | ٥٤٤ ٣٠٥ ٩٣٧        | محصل (مدفوعات) أدون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر                             |
| ( ٢٣٠ ٩٣٣ ٩٢٢ ) | ١٩ ٢٧٢ ١٥٧         | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار               |
| ٤٩٠ ٩٧٤ ٢٦٩     | ٥٦٢ ١٢٥ ٧٧٠        | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل   |
| ( ٦٢٩ ٧١٨ ٦٣١ ) | ( ٩٦٣ ٨١٦ ٨١٣ )    | متحصلات من بنوك - حسابات دائنة  |
| --              | ( ٦٦ ٨٣٤ ٩٢٢ )     | توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة (المدفوع) لالتزامات عقود التأجير |
| ( ١ ٣٣٨ ٦٣٠ )   | ٣ ٠٤٥ ٥٥٨          | فروق ترجمة القوائم المالية  |
| ( ٦ ٢٥٣ ٢٠٠ )   | ٧٤ ٣٢٢ ٧٢٢         | متحصلات (مدفوعات) قروض طويلة الأجل  |
| ( ١٤٦ ٣٣٦ ١٩٢ ) | ( ٣٩١ ١٥٧ ٦٧٥ )    | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل                            |
| ٧٧٣ ٧٣٨ ٥٤١     | ( ٧٦ ٦٤٤ ٣٣٠ )     | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة                               |
| ١ ١٩٥ ٧٨٣ ٣٩٠   | ١ ٤٦٩ ٥٦٢ ٩٥١ (١٤) | رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة                                       |
| ( ٤ ٥٨٦ ١٣٩ )   | ( ٨٨٤ ٠٥٢ )        | فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها                                       |
| ١ ٩٦٤ ٩٣٥ ٧٩٢   | ١ ٣٩٢ ٠٣٤ ٥٦٩      | رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي :-                    |
| ٩٤٢ ٧٤٤ ٢٦٤     | ١ ١٦٤ ٧٦٣ ٢٤٩ (١٤) | النقدية وما في حكمها  |
| ١ ٢٢٨ ٨٢٦ ٨٠٤   | ١ ١٢٤ ٩٣٨ ١٨٣ (١٣) | أدون خزانية   |
| ( ٢٠٦ ٦٣٥ ٢٧٦ ) | ( ٨٩٧ ٦٦٦ ٨٦٣ )    | أدون خزانية لمدة تزيد عن ثلاثة شهور   |
| ١ ٩٦٤ ٩٣٥ ٧٩٢   | ١ ٣٩٢ ٠٣٤ ٥٦٩      | النقدية وما في حكمها  |

\* تم إستيعاد مبلغ ٤٣٥ ٧١٣ ٥ جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ٣٢٩ ٢٦٦ ٥ جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ ( ١٥٨ ٢٠٢ ) جنيه مصري من أنشطة التمويل مقابل مبلغ ٦٠٦ ٢٧٧ ٨ جنيه مصري من فروق الترجمة.

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

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



١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجاري

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

٣-١ غرض الشركة

- إنتاج السجاد الميكانيكي والسجاد النصف يدوي (الهاند تافت) وتسويقه وبيعه في أنحاء الجمهورية وتصديره وإستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات ومعدات وخامات.
- التشغيل للغير ولدى الغير.
- توريد وتركيب وصيانة جميع أنواع الموكيت والسجاد المنسوج وشراء وإستيراد وتوريد كافة مستلزمات التركيب والصيانة.
- إستيراد كافة أنواع السجاد والمنسوجات الوبرية وغير الوبرية غير تامة الصنع من داخل البلاد وخارجها وإتمام إنتاجها وتجهيزها وإعادة تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية وتصديرها.
- إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء في صورة خيوط أو في صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.
- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكي واليدوي والإكسسوارات المكملة لتشكيلها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية.

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ اصدارات 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 وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠.

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

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:

| المعايير الجديدة أو المعدلة                       | ملخص لأهم التعديلات  | التأثير على القوائم المالية   |
|---|--|---|
| معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" | 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 إصدار 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. | 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 |
|   | 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 الأولي 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"

|  |  |   |
|--|--|---|
| معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" | ١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغها: | قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١ |
|  | أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقد الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.  |   |
|  | ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.   |   |
|  | ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.                           |   |

| التأثير على القوائم المالية | ملخص لأهم التعديلات  | المعايير الجديدة او المعدلة  |
|-----------------------------|--|--|
|                             | <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>  |  |
|                             | <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 ويلغيه.</p> <p>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 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> | <p>معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"</p>                    |
|                             | <p>٢- تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.</p>   | <p>معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"</p>       |
|                             | <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>  | <p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"</p> |

## ٢-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

## ٣-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المجمعة 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 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة 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 (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أُجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

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

## ٣-٤ 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 بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

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

## ٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد ولديها القدرة على ممارسة التحكم والسيطرة عليها.

- وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

| نسبة المساهمة | نسبة المساهمة | إسم الشركة                       |
|---------------|---------------|----------------------------------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١    | ٢٠٢١/٩/٣٠     |                                  |
| %             | %             |                                  |
| ٨٢,٦٨         | ٨٢,٦٨         | النساجون الشرقيون - أمريكا       |
| ٩٩,٩٩         | ٩٩,٩٩         | النساجون الشرقيون - إنترناشيونال |
| ٥٨,٢٩         | ٥٨,٢٩         | موكيت ماك                        |
| ٦٧,٨٧         | ٦٧,٨٧         | الشركة المصرية للألياف (إفكو)    |
| ٩٩,٦٣         | ٩٩,٦٣         | النساجون الشرقيون - الصين        |
| ٥٢,٠٢         | ٥٢,٠٢         | نيو ماك                          |
| ٧١,٤٤         | ٧١,٤٤         | شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات |

## ٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

### ١-٥ تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة. وأية شهرة تنتج عن عملية الإقتناء يتم إجراء اختبار الاضمحلال لها سنوياً. ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فوراً في الأرباح أو الخسائر. كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في السنوات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية. لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المكتتة والمكتتة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر. يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

### أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. وتسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. وتتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

### ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المكتتة. التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

### ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

#### د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد المركز المالي المجمع عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

#### ٢-٥ ترجمة العملات الأجنبية

##### أ- عملة التعامل والعرض

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

##### ب- المعاملات والأرصدة

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.
- وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في 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.

##### ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول والتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجمع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن العام باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال العام المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

#### ٣-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

##### أ- الإعتراف والقياس الأولى

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

##### ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

**ج- الإهلاك**

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

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

**٤-٥ 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 أقتنت من أجله.

**٥-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع**

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإعراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الإعراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

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

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين موبوءة كمبتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث 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 موبوءة كمبتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

#### ٦-٥ الشهرة

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقْتناء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتتية وذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد الإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقْتناء.

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن تجميع الأعمال بالقيمة المعترف بها في تاريخ الإقْتناء مطروحاً منها أي خسائر إضمحلال مجمعة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بصفة دورية ويتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال في الشهرة إذا كانت كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية.

#### ٧-٥ المخزون

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

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

#### ٨-٥ 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 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 كمتأجر

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 أي جاري 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 بأي 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 التأجير 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 التأجير من الآتي :

- دفعات ثابتة، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها.
  - دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل، ويتم قياسها أولياً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير.
  - 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 التأجير 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 إلى الصفر.
- تعرض الشركة أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الاستثمارات العقارية ضمن الأصول الثابتة، والتزامات الإيجار ضمن الإلتزامات في قائمة المركز المالي.

#### ٩-٥ تكلفة الإقتراض

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

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال السنوات 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.

#### ١٠-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

#### ١١-٥ 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.

#### ١٢-٥ 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.

#### ١٣-٥ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف 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 الفعلي الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

#### ١٤-٥ 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.

#### ١٥-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها 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.

#### ١٦-٥ الإضمحلال

##### أ- الأصول المالية

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

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

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

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

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف 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) فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل.

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

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

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

#### ١٧-٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبند 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.

#### ١٨-٥ 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 المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

#### ١٩-٥ 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.

#### ٢٠-٥ 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.

#### ٢١-٥ 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 الخزنة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

#### ٢٢-٥ الأرقام المقارنة

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

٦- الأصول الثابتة

| الإجمالي       | حاسبات آلية  | أثاث ومعدات مكاتب | تجهيزات معارض | عدد وأدوات   | وسائل نقل وانتقال | آلات ومعدات    | مبانى وإنشاءات | أراضى        |                                       |
|----------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------------------|
| ١٢ ٨٤٣ ٤٣٧ ٠٩١ | ٢٢٦ ٤٨٥ ٤٦٨  | ١٣٧ ١٤٤ ٨٥٨       | ١١٠ ٩٩٩ ٨٣٣   | ١٣١ ٦٧٩ ٨٨٣  | ٢٦٥ ٣٧٠ ٦٤٤       | ٨ ٤٣٣ ٦١٦ ٠٣٣  | ٢ ٨٤٧ ٤٧٧ ٦٠٥  | ٦٩٠ ٦٦٢ ٧٦٧  | التكلفة في ٢٠٢٠/١/١                   |
| ٣٤٣ ٤٩٠ ٠٨٢    | ١٣ ٢٠٥ ٥٨٧   | ٣ ٣٠١ ٢١٧         | ١١ ٨٣٠ ٩٨٦    | ٥ ٩٠٤ ٣٠٠    | ١٦ ٥٤٠ ٥٨٨        | ٢٨٤ ٥٩٨ ٩١٩    | ٧ ٩٨١ ٣٦٧      | ١٢٧ ١١٨      | الإضافات                              |
| ( ١٨ ٧٨٦ ٢٥٨)  | --           | --                | --            | ( ٢٦٤ ٨٧٨)   | ( ٥ ٩٠٨ ١٠٧)      | ( ٨ ٣٠٩ ٠٤١)   | ( ٤ ٣٠٤ ٢٣٢)   | --           | الإستيعادات                           |
| ( ١٧٠ ٧٨١ ٤٢٥) | ( ٣ ٣٦٨ ١٠٣) | ( ١ ٤٢٢ ٣٠٦)      | ( ١٨ ٥٥٩)     | ( ١ ١٩١ ٩٧٣) | ( ٣ ٦٦٣ ٠٠٥)      | ( ١١٩ ٩٠٨ ٧٨٥) | ( ٣٣ ٠٢٠ ٥٣٦)  | ( ٨ ١٨٨ ١٥٨) | فروق الترجمة                          |
| ١٢ ٩٩٧ ٣٥٩ ٤٩٠ | ٢٣٦ ٣٢٢ ٩٥٢  | ١٣٩ ٠٢٣ ٧٦٩       | ١٢٢ ٨١٢ ٢٦٠   | ١٣٦ ١٢٧ ٣٣٢  | ٢٧٢ ٣٤٠ ١٢٠       | ٨ ٥٨٩ ٩٩٧ ١٢٦  | ٢ ٨١٨ ١٣٤ ٢٠٤  | ٦٨٢ ٦٠١ ٧٢٧  | التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١                 |
| ١٥١ ١٩٧ ٦١٢    | ٥ ٨٢٢ ١٨٤    | ٢ ٧٤٩ ٢٥٠         | ١ ١٢٤ ٧٨٧     | ٨ ٢٠٩ ١٥٣    | ٣ ٦٩١ ١٦٢         | ١٢٥ ٩٤٤ ٦٣٠    | ٣ ٦٥٦ ٤٤٦      | --           | الإضافات                              |
| ( ٨٩ ٢٦٣ ٢٤٥)  | ( ٣ ١٦١)     | ( ١ ٣٧٩ ٠٨٣)      | --            | ( ٦٧٣ ٩٣٢)   | ( ٤ ٥٨٢ ٠٣١)      | ( ٧٤ ٧٠٠ ٠٠٦)  | ( ٧ ٩٢٥ ٠٣٢)   | --           | الإستيعادات                           |
| ( ١٠ ٩٩٠ ٣٢٨)  | ( ٢٥٨ ٦٧١)   | ( ١٠٥ ٤٥٧)        | ( ١ ٦٨٣)      | ( ٧٥ ٨٢٠)    | ( ٢٩١ ٩٣٢)        | ( ٧ ٥١٩ ٥٣٩)   | ( ٢ ١٠٧ ١١٦)   | ( ٦٣٠ ١١٠)   | فروق الترجمة                          |
| ١٣ ٠٤٨ ٣٠٣ ٥٢٩ | ٢٤١ ٨٨٣ ٣٠٤  | ١٤٠ ٢٨٨ ٤٧٩       | ١٢٣ ٩٣٥ ٣٦٤   | ١٤٣ ٥٨٦ ٧٣٣  | ٢٧١ ١٥٧ ٣١٩       | ٨ ٦٣٣ ٧٢٢ ٢١١  | ٢ ٨١١ ٧٥٨ ٥٠٢  | ٦٨١ ٩٧١ ٦١٧  | التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠                  |
| ٨ ٣٦٩ ٥١٢ ٠٠٤  | ١٥٨ ٢٠٠ ٠١٥  | ١٠١ ٤٠٤ ٤٧٩       | ٥٩ ٧٨٣ ٥٦٠    | ١٠٦ ٥٦١ ٤٤٧  | ٢٢٨ ٣٢٦ ٨٢٣       | ٦ ٥٥٣ ١٧٦ ١٤٩  | ١ ١٦٢ ٠٥٩ ٥٣١  | --           | مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢٠/١/١   |
| ٥٣٨ ١٨٥ ٤٧٢    | ٢٩ ٣٧٠ ٩٧٥   | ٥ ٧٥٢ ٩٩١         | ١٩ ٥١١ ٩٠٧    | ٧ ٧٦٢ ٨٨٥    | ١٤ ٠٤٢ ٤٢٠        | ٣٥٩ ٩٠٤ ٦٠٦    | ١٠١ ٨٣٩ ٦٨٨    | --           | إهلاك العام                           |
| ٦ ٥١٢ ٨٣٨      | --           | --                | --            | --           | --                | ٦ ٥١٢ ٨٣٨      | --             | --           | خسائر الإضمحلال خلال العام            |
| ( ١٤ ٨١٢ ٧٤٦)  | --           | --                | --            | ( ٢٦٤ ٨٧٨)   | ( ٥ ٨٤١ ٧٧٤)      | ( ٧ ١٦٨ ٣٨١)   | ( ١ ٥٣٧ ٧١٣)   | --           | مجمع إهلاك الإستيعادات                |
| ( ١١٨ ٣٠١ ٦٣٧) | ( ٢ ٢١٧ ٣٨٠) | ( ١ ١٣٢ ٢٧٥)      | ( ٢ ٦٤٤)      | ( ١ ٠٢٥ ١٨٥) | ( ٣ ٠٥٩ ٥٧٨)      | ( ٩٦ ١٢٠ ٦٨٢)  | ( ١٤ ٧٤٣ ٨٩٣)  | --           | فروق الترجمة                          |
| ٨ ٧٨١ ٠٩٥ ٩٣١  | ١٨٥ ٣٥٣ ٦١٠  | ١٠٦ ٠٢٥ ١٩٥       | ٧٩ ٢٩٢ ٨٢٣    | ١١٣ ٠٣٤ ٢٦٩  | ٢٣٣ ٤٦٧ ٨٩١       | ٦ ٨١٦ ٣٠٤ ٥٣٠  | ١ ٢٤٧ ٦١٧ ٦١٣  | --           | مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
| ٣٩٩ ٤١٠ ٥٢٢    | ٢١ ٤٢٦ ٢٩٧   | ٤ ٢٥٥ ٩٧٢         | ١٦ ١٣٧ ٥١٢    | ٥ ٩٥١ ٨٧٠    | ٧ ٥٠٨ ٠٤٨         | ٢٦٨ ٢١٥ ٦٠٣    | ٧٥ ٩١٥ ٢٢٠     | --           | إهلاك الفترة                          |
| ( ٨١ ٥٣٢ ١٩١)  | ( ٣ ١٦١)     | ( ١ ٣٦٥ ٢٥٦)      | --            | ( ٥٩٨ ٨٠٩)   | ( ٤ ٣٠٩ ٣٣٨)      | ( ٦٨ ٨٩١ ١٠٣)  | ( ٦ ٣٦٤ ٤٢٤)   | --           | مجمع إهلاك الإستيعادات                |
| ( ٧ ٦٩٠ ٣٠٥)   | ( ٢٠٠ ٤٦٧)   | ( ٨٦ ٠٦٠)         | ( ٦٩٥)        | ( ٦٩ ٤٠٢)    | ( ٢٤٣ ٥١٥)        | ( ٦ ٠٥٨ ٣٨٢)   | ( ١ ٠٣١ ٧٨٤)   | --           | فروق الترجمة                          |
| ٩ ٠٩١ ٢٨٣ ٩٥٧  | ٢٠٦ ٥٧٦ ٢٧٩  | ١٠٨ ٨٢٩ ٧٥١       | ٩٥ ٤٢٩ ٦٤٠    | ١١٨ ٣١٧ ٩٢٨  | ٢٣٦ ٤٢٣ ٠٨٦       | ٧ ٠٠٩ ٥٧٠ ٦٤٨  | ١ ٣١٦ ١٣٦ ٦٢٥  | --           | مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢١/٩/٣٠  |
| ٣ ٩٥٧ ٠١٩ ٥٧٢  | ٣٥ ٣٠٧ ٠٢٥   | ٣١ ٤٥٨ ٧٢٨        | ٢٨ ٥٠٥ ٧٢٤    | ٢٥ ٢٦٨ ٨٠٥   | ٣٤ ٧٣٤ ٢٣٣        | ١ ٦٢٤ ١٥١ ٥٦٣  | ١ ٤٩٥ ٦٢١ ٨٧٧  | ٦٨١ ٩٧١ ٦١٧  | صافي التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠             |
| ٤ ٢١٦ ٢٦٣ ٥٥٩  | ٥٠ ٩٦٩ ٣٤٢   | ٣٢ ٩٩٨ ٥٧٤        | ٤٣ ٥١٩ ٤٣٧    | ٢٣ ٠٩٣ ٠٦٣   | ٣٨ ٨٧٢ ٢٢٩        | ١ ٧٧٣ ٦٩٢ ٥٩٦  | ١ ٥٧٠ ٥١٦ ٥٩١  | ٦٨٢ ٦٠١ ٧٢٧  | صافي التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١            |

## ٧- مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠٢٠/١٢/٣١         | ٢٠٢١/٩/٣٠          |                              |
|--------------------|--------------------|------------------------------|
| ٥٨ ٣٢٧ ٨٨٨         | ٨٤ ٧٠٥ ٩٠٣         | مباني وإنشاءات تحت التنفيذ   |
| ١١ ٣٨٩ ٠٨٩         | ٩٩ ٢٣٤ ٣٧٤         | آلات ومعدات تحت التركيب      |
| ٩ ١٠٢ ٦٠٩          | ١٠ ٤٧٧ ٩٦١         | تطوير حاسب الألي             |
| --                 | ١٣٠ ٨٣٠            | وسائل مناولة                 |
| --                 | ٩٣ ٦٤٩ ٨٠٢         | إعتمادات مستندية لشراء أصول  |
| ٦٢ ٤٠٠ ٢٣٢         | ١٣١ ٣٦٠ ٥٣٩        | دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة |
| <u>١٤١ ٢١٩ ٨١٨</u> | <u>٤١٩ ٥٥٩ ٤٠٩</u> |                              |

## ٨- أصول حق إنتفاع

| الإجمالي           | إيجار النساجون الشرقيون - أمريكا | إيجار معارض        |  |
|--------------------|----------------------------------|--------------------|--|
| --                 | --                               | --                 | التكلفة في ٢٠٢١/١/١                      |
| ٤٠٨ ٧٧١ ٤١٨        | ٨٥ ٧٦٣ ٢٩٨                       | ٣٢٣ ٠٠٨ ١٢٠        | اثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) |
| ٤٠٨ ٧٧١ ٤١٨        | ٨٥ ٧٦٣ ٢٩٨                       | ٣٢٣ ٠٠٨ ١٢٠        | التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠                     |
| --                 | --                               | --                 | مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١                 |
| (٩٦ ٠٢٦ ٧٣٣)       | (٥١ ٨٨٥ ٢٧٨)                     | (٤٤ ١٤١ ٤٥٥)       | اثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) |
| (٩٦ ٠٢٦ ٧٣٣)       | (٥١ ٨٨٥ ٢٧٨)                     | (٤٤ ١٤١ ٤٥٥)       | مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠                |
| <u>٣١٢ ٧٤٤ ٦٨٥</u> | <u>٣٣ ٨٧٨ ٠٢٠</u>                | <u>٢٧٨ ٨٦٦ ٦٦٥</u> |  |

## ٩- إستثمارات مالية متاحة للبيع

| الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ | فروق ترجمة       | إحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع | إضافات خلال الفترة | الرصيد في ٢٠٢١/١/١ |   |
|---------------------|------------------|---|--------------------|--------------------|---|
| ٣١٩ ٤٤٨ ٠١٣         | (١٤٨ ٧٧٨)        | ٩٨ ٢٠٤ ٩٧٨                                    | ١٢٣ ٠٣٨ ٠٥٨        | ٩٨ ٣٥٣ ٧٥٥         | إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية      |
| ١٢ ٦٣٩ ٨١٨          | --               | --  | --                 | ١٢ ٦٣٩ ٨١٨         | الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين EPP* |
| ٤ ٢٠٠ ٠٠٠           | --               | --  | --                 | ٤ ٢٠٠ ٠٠٠          | البنك الأهلي الكويتي - مصر                            |
| ٦٨٧ ٩٢٤             | (٧٧٩)            | ١٧٣ ٣٤٥                                       | --                 | ٥١٥ ٣٥٨            | الشرقيون للتنمية الصناعية                             |
| ٣ ٧٥٠               | --               | --  | --                 | ٣ ٧٥٠              | Prudential company - U.S.A                            |
| --                  | --               | --  | --                 | --                 | كامبريدج ويفرز (تحت التصفية)                          |
| --                  | --               | --  | --                 | --                 | التجارية لتنمية الصادرات**                            |
| --                  | --               | --  | --                 | --                 | العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)**         |
| --                  | --               | --  | --                 | --                 | الغزل الحديث (تحت التصفية)**                          |
| --                  | --               | --  | --                 | --                 | المصرية للتجارة والتسويق**                            |
| <u>٣٣٦ ٩٧٩ ٥٠٥</u>  | <u>(١٤٩ ٥٥٧)</u> | <u>٩٨ ٣٧٨ ٣٢٣</u>                             | <u>١٢٣ ٠٣٨ ٠٥٨</u> | <u>١١٥ ٧١٢ ٦٨١</u> |   |

\* خلال العام قامت شركة النساجون الشرقيون انترناشيونال "شركة تابعة" بشراء عدد ٣٨ ٩٠٦ سهم من أسهم الشركة المصرية لإنتاج البروبيلين والبولي بروبيلين بمبلغ ١١٥ ٧٩٩ ٧ دولار أمريكي معادل لمبلغ ٣٩٧ ٨٧٧ ١٢٢ جنيه مصري لتصبح نسبة المساهمة ٣,٦٦% (سنة ٢٠٢٠: ٢,٢٥%).

\*\* إستثمارات مضمحلة بالكامل

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

#### ١٠- مخزون

| ٢٠٢٠/١٢/٣١    | ٢٠٢١/٩/٣٠     |                                |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| ١ ٢٥٧ ٧٦٥ ٢٣١ | ١ ٦٥٨ ١٤١ ١٦١ | خامات                          |
| ٢٨٧ ٧٠٤ ٥٧٩   | ٢٨٤ ٠٧٦ ٧٦٢   | قطع غيار ومواد ومهمات          |
| ١٢٩ ٩٧٦ ١١٠   | ١٤٩ ٣٧١ ٢٣٩   | إنتاج غير تام                  |
| ١ ٣٧٩ ٤٧١ ٧٤١ | ١ ٧٤٢ ٨٦١ ١٩١ | إنتاج تام                      |
| ١٤١ ٨٧٦ ١٩٨   | ٢٣١ ١٩٩ ٨٧٣   | اعتمادات مستندية لشراء خامات   |
| ٣ ١٩٦ ٧٩٣ ٨٥٩ | ٤ ٠٦٥ ٦٥٠ ٢٢٦ |                                |
| (١ ٧٩٠ ٩٣٩)   | (١ ٧٨٨ ٢٣٠)   | يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون |
| ٣ ١٩٥ ٠٠٢ ٩٢٠ | ٤ ٠٦٣ ٨٦١ ٩٩٦ |                                |

#### ١١- عملاء وأوراق قبض

| ٢٠٢٠/١٢/٣١    | ٢٠٢١/٩/٣٠     |                                 |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| ١ ٥٨٤ ٥٩٣ ٠٣٥ | ١ ٩١٠ ٩٧٣ ٦٤٨ | عملاء                           |
| ٢٢٢ ٧٨٣ ٩٨٢   | ٢٢٣ ٢٦٣ ٥٧٨   | يخصم: قيمة الإضمحلال في العملاء |
| ١ ٣٦١ ٨٠٩ ٠٥٣ | ١ ٦٨٧ ٧١٠ ٠٧٠ |                                 |
| ٣٦١ ٧٢٣ ٨٨٨   | ٢٩٦ ٠٨٤ ٣٣٣   | أوراق قبض                       |
| ١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١ | ١ ٩٨٣ ٧٩٤ ٤٠٣ |                                 |

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٢ ٨٠٩ ٧٩٨ 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    |   |
|-------------|--------------|---|
| ٣٢ ٢٩٦ ٧٠٥  | ٣١ ٩٤٠ ٩٢٦   | مصرفات مدفوعة مقدماً                                |
| ١٣٣ ٣٥٣ ٥٤٩ | ٢١٣ ٩٤٢ ٥٩٠  | مصلحة الضرائب - حسابات مدينة                        |
| ٤٦ ١٠٩ ٨٣٦  | ٤٦ ١٦٣ ٣٠٧   | تأمينات لدى الغير                                   |
| ٥٧٧ ٨٩٣     | ٧٩١ ٠٩٨      | إيرادات مستحقة                                      |
| ٦ ٢٣٢ ٢٨١   | ٥ ٨٠٠ ١٠٢    | غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية                |
| ٥ ١٩٧ ٠٧٦   | ١١ ٩٠٩ ٠٣٥   | سلف وعهد عاملين                                     |
| ١١٤ ٩٢٩ ٩١٦ | ٣٧ ٧١٦ ٧٦٥   | موردين دفعات مقدمة                                  |
| ١٥ ٢٩٠ ٠٤٠  | ١٤ ٣٦٧ ٢٩٩   | حسابات مدينة أخرى                                   |
| ٣٥٣ ٩٨٧ ٢٩٦ | ٣٦٢ ٦٣١ ١٢٢  |   |
| (٧ ٩٥٩ ٨٤١) | (١٠ ٩٥٩ ٨٤١) | يخصم:   |
| ٣٤٦ ٠٢٧ ٤٥٥ | ٣٥١ ٦٧١ ٢٨١  | الإضمحلال في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى |

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

### ١٣- أذون خزانة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١    | ٢٠٢١/٩/٣٠     |
|---------------|---------------|
| ٥٨٧ ١٣٦ ٥٣٢   | ٢٣٤ ٩٧٢ ٣٨٥   |
| ١ ٥١٧ ٩٨٢ ٨٠٥ | ٩٢٠ ٦١٧ ٨٦٨   |
| ٢ ١٠٥ ١١٩ ٣٣٧ | ١ ١٥٥ ٥٩٠ ٢٥٣ |
| (٨٢ ٦٥٧ ٥٣٤)  | (٣٠ ٦٥٢ ٠٧٠)  |
| ٢ ٠٢٢ ٤٦١ ٨٠٣ | ١ ١٢٤ ٩٣٨ ١٨٣ |

أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم  
أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

يخصم: عوائد لم تستحق بعد

### ١٤- النقدية وما فى حكمها

| ٢٠٢٠/١٢/٣١    | ٢٠٢١/٩/٣٠     |
|---------------|---------------|
| ٣١٤ ٩٩٧ ٨٣٣   | ٢٥٧ ٥٤٤ ٦٢٢   |
| ٥٨٥ ٢٢٥ ٧٤٣   | ٩١٥ ٣٥٤ ٨٢٧   |
| ٥٠٠٠٠         | --            |
| ٣ ٦٧١ ٢٦٠     | ٤ ٩٦٨ ٧٦١     |
| ٩٠٣ ٩٤٤ ٨٣٦   | ١ ١٧٧ ٨٦٨ ٢١٠ |
| (٧٧ ٣٧٠)      | (٧٩ ٧٩١)      |
| (١٣ ٠٢٥ ١٧٠)  | (١٣ ٠٢٥ ١٧٠)  |
| ٨٩٠ ٨٤٢ ٢٩٦   | ١ ١٦٤ ٧٦٣ ٢٤٩ |
| ٥٧٨ ٧٢٠ ٦٥٥   | ٢٢٧ ٢٧١ ٣٢٠   |
| ١ ٤٦٩ ٥٦٢ ٩٥١ | ١ ٣٩٢ ٠٣٤ ٥٦٩ |

بنوك - ودائع لأجل  
بنوك - حسابات جارية  
شيكات تحت التحصيل  
نقدية بالصندوق  
النقدية لدى البنوك وبالصندوق  
(يخصم):

ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات  
الإئتمانية الممنوحة للمجموعة

مبالغ مجنبة بالبنوك لصالح مصلحة الجمارك  
النقدية وما فى حكمها

يضاف: أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم

النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

### ١٥- رأس المال

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

٢-١٥ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصري (أربعمائة وثلاثة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة آلاف وثمانمائة وخمسة وأربعون جنيه مصري) موزعة على ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ سهم منها مبلغ ٨٠٨ ٤٢١ جنيه مصري (أربعمائة وواحد وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية ألف وخمسة وأربعون جنيه مصري) أسهم نقدية، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

٣-١٥ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٩ تم الموافقة بالإجماع على توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل سهمين تمويلاً من الإحتياطات بزيادة قدرها ٤٢٣ ٧٠٢ ٢٢١ جنيه مصري وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ ليصبح عدد الأسهم ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ سهم بقيمة اسمية ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ جنيه مصري.

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



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

#### ١٦- احتياطات

| ٢٠٢٠/١٢/٣١           | ٢٠٢١/٩/٣٠            |   |
|----------------------|----------------------|---|
| ١ ١٣٨ ٨٣٥ ٤٨٢        | ١ ١٧٤ ٦٦٩ ٥١٧        | إحتياطي قانوني  |
| ٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧           | ٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧           | إحتياطي عام   |
| ٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨           | ٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨           | إحتياطي خاص   |
| ٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨           | ٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨           | إحتياطي إعادة تقييم أصول                                  |
| ١٤٧ ٠٦٨ ٦٢٨          | ١٥٢ ٥٩٣ ٤٤٤          | إحتياطي رأسمالي   |
| ١ ٠٣٧ ٦٧٨            | ٩٩ ٣٨٠ ٠٩١           | إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة |
| <u>١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١</u> | <u>١ ٦٢٦ ٨٧٢ ٨٧٥</u> |   |

#### ١٧- الحقوق غير المسيطرة

| نصيب الحقوق<br>الإجمالي في<br>٢٠٢٠/١٢/٣١ | نصيب الحقوق<br>الإجمالي في<br>٢٠٢١/٩/٣٠ | نصيب الحقوق<br>غير المسيطرة في<br>الدخل الشامل | نصيب الحقوق<br>غير المسيطرة في<br>حقوق الملكية |                                     |
|--|---|--|--|-------------------------------------|
| ٢٢٢ ٧٧٧                                  | ٢٢٨ ٩١٧                                 | ٣٠ ١٥٤   | ١٩٨ ٧٦٣  | شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال |
| ٣٩٧ ٢٤٢ ٦٣٧                              | ٣٨٥ ٩٤٠ ٧٥٤                             | ٤٦ ١٩٤ ١٩٥                                     | ٣٣٩ ٧٤٦ ٥٥٩                                    | شركة موكيت ماك                      |
| ١٣٤ ١٨٥ ٠٠٦                              | ١٣٨ ٤١٣ ٨٣٣                             | ٣٣ ١٧٠ ٠٥٩                                     | ١٠٥ ٢٤٣ ٧٧٤                                    | الشركة المصرية للألياف (إفكو)       |
| ٧٤ ٧١٤                                   | ( ٤٨ ٥٧٨)                               | ( ١٢٣ ٢٩٢)                                     | ٧٤ ٧١٤   | شركة النساجون الشرقيون - الصين      |
| ٤ ٤١٨ ٣٦٤                                | ٣ ٧٦٧ ٦٣٣                               | ١ ١٨٨ ٥٩٣                                      | ٢ ٥٧٩ ٠٤٠                                      | شركة نيو ماك                        |
| ٢٨٥ ١٧١ ٢٦٣                              | ٢٦٧ ٤٦٦ ٠٧٤                             | ٢٢ ٤٦٣ ٢٥٣                                     | ٢٤٥ ٠٠٢ ٨٢١                                    | شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات    |
| ١٢٥ ٧٥٥ ٣٧٤                              | ١٢٣ ٣٥٣ ٤٥٥                             | (١ ٨٢٤ ٠٢٨)                                    | ١٢٥ ١٧٧ ٤٨٣                                    | الانساجون الشرقيون - أمريكا         |
| <u>٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥</u>                       | <u>٩١٩ ١٢٢ ٠٨٨</u>                      | <u>١٠١ ٠٩٨ ٩٣٤</u>                             | <u>٨١٨ ٠٢٣ ١٥٤</u>                             |                                     |

شركة الساهون القرضون المحدود (شركة مساهمة مسجلة)  
 تابع الإحصاءات القسمة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2011  
 (جميع المبالغ بالجنبة المصري عالم يتكرر خلال ذلك)

١٨- قروض طرفه الأخرى

| شروط السداد   | الزمن في ٢٠٢٠/٢/٢٠١ | الزمن في ٢٠٢١/٩/٣٠ | رصيد القروض في ٢٠٢١/٩/٣٠ | أصل قيمة القرض بالعملة الأجنبية | عملة القرض  | البنك      |
|---|---------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------|------------|
| يتم أصل القرض على حد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/٢/٢٠١ وتنتهي في ٢٠٢٢/٢/٢٠١ وتحتوي وندد الفوائد والمضروبات في مواضع إحتياطها.        | ٤٠ ٢٤٨ ١٧٧          | ٢٠ ١٢٤ ٠ ٦٣        | ١٨ ٩٤٣ ٢١٢               | ١٨ ٩٤٣ ٢١٢                      | ٣٧ ٨٨٦ ٤٣٤  | ٣ ١٠٠ ٠٠٠  |
| يتم أصل القرض على حد ٨ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٢٠٢٠/٢/٢٠١ وتنتهي في ٢٠٢٢/٢/٢٠١ وتحتوي وندد الفوائد والمضروبات في مواضع إحتياطها. | ---                 | ---                | ٣٧ ٥٥١ ٢٤٤               | ٥ ٣٢٤ ٥٢١                       | ٤٣ ٩١٢ ١٧٠  | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠  |
| يتم أصل القرض على حد ٨ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٢٠١٩/١/٢٠٠ وتنتهي في ٢٠٢٢/٢/٢٠٠ وتحتوي وندد الفوائد والمضروبات في مواضع إحتياطها. | ---                 | ---                | ٤٠ ١٠٨ ٢٩٢               | ---                             | ٤٠ ١٠٨ ٢٩٢  | ٧ ٠٠٠ ٠٠٠  |
| يتم أصل القرض على حد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٢٠١ وتنتهي في ٢٠٢٢/١/٢٠١ وتحتوي وندد الفوائد والمضروبات في مواضع إحتياطها.        | ٤٥ ٨٥٠ ١٠٣          | ٢٢ ٩٢٥ ٠ ٥٢        | ٢١ ٥٩٩ ٨٥٤               | ٢١ ٥٩٩ ٨٥٤                      | ٤٣ ١٥٩ ٧٠٨  | ٤ ٥٢٣ ٤٧٣  |
| يتم أصل القرض على حد ٥ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠١١/٢/٢٠١ وتنتهي في ٢٠١٣/٢/٢٠١ وتحتوي وندد الفوائد والمضروبات في مواضع إحتياطها.        | ٣١ ٥٢٦ ٨٨١          | ٢١ ٠١٧ ٩٢٠         | ١٠ ٢٢٨ ٥٨٢               | ٢٠ ٤٥٧ ١٣٤                      | ٣٠ ٦٨٥ ٧١٦  | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠  |
| يتم أصل القرض على حد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠١١/٢/٢٠١ وتنتهي في ٢٠١٣/٢/٢٠١ وتحتوي وندد الفوائد والمضروبات في مواضع إحتياطها.        | ٣٩ ٦٠٢ ١٨٣          | ٢٦ ٤٠١ ٤٦٦         | ٢٦ ٣٦١ ٥٢٩               | ٢٦ ٣٦١ ٥٢٩                      | ٥٣ ٧٢٣ ٠٥٨  | ٥ ٢٥٠ ٠٠٠  |
| يتم أصل القرض على ١٢ قسط مع سرقى بداية مع بداية فترة السداد التي تنتهي في موعد أقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب.                                   | ---                 | ---                | ١٠٩ ٦٦٠ ٧٤٢              | ---                             | ١٠٩ ٦٦٠ ٧٤٢ | ٨ ٠٠٠ ٠٠٠  |
| يتم أصل القرض على ٨ أقساط ربع سنوية متساوية وتحتوي أول قسط من أرباحه قرض الساج.   | ٤ ٢٦٠ ٦٠٠           | ---                | ١٠ ٢٣٧ ٥٠٠               | ---                             | ١٠ ٢٣٧ ٥٠٠  | ١ ٠٠٠ ٠٠٠  |
| يتم أصل القرض على حد ٤ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠١٢/٢/٢٠١ وتنتهي في ٢٠١٤/٢/٢٠١ وتحتوي وندد الفوائد والمضروبات في مواضع إحتياطها.        | ---                 | ---                | ٩ ٩٢١ ٤٢١                | ٢ ٨٢٤ ٦٩٣                       | ١٣ ٧٥٦ ١٢٤  | ١ ٨٠٠ ٠٠٠  |
| يتم أصل القرض على حد ٤ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠١٢/٢/٢٠١ وتنتهي في ٢٠١٤/٢/٢٠١ وتحتوي وندد الفوائد والمضروبات في مواضع إحتياطها.        | ٤٥ ٠٢١ ٩٤١          | ٨ ٩٦٨ ٢٦٥          | ---                      | ---                             | ---         | ١٩ ٨٢٨ ٢٢٣ |

|             |            |             |            |             |
|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| ٢٠١ ٥١٤ ٨٣٥ | ٩٤ ٤٦٦ ٨٦٦ | ٧٨٤ ٥٢٣ ١٩١ | ٤٥ ٥٤٠ ٩٤٣ | ٣٨٠ ١٣٤ ١٣٤ |
|-------------|------------|-------------|------------|-------------|

قروض من بنوك أخرى

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

#### ١٩ - قرض بنك التعمير والإسكان

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ |  |
|------------|-----------|--|
| ٦٩ ٢٠٠     | --        | قيمة الباقي من المستحق لبنك التعمير والإسكان مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة. |
| (٢٨ ٩٢١)   | --        | هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.   |
| ٤٠ ٢٧٩     | --        |  |

#### ٢٠ - التزامات عقود تأجير

| الرصيد في   | التزامات مستحقة أكثر | التزامات مستحقة |                                  |
|-------------|----------------------|-----------------|----------------------------------|
| ٢٠٢١/٩/٣٠   | من عام               | خلال عام        |                                  |
| ٩٧ ٢٤٦ ٠٤٤  | ١٨ ١٧٨ ٢٥٤           | ١٩ ٢٢٢ ٩١٨      | ايجار النجاجون الشرقيون - أمريكا |
| ٢٣٤ ٧٤٩ ٤٦٦ | ٢٣٣ ٥٣٠ ٩٦٧          | ٦١ ٠٦٣ ٣٧١      | ايجار معارض                      |
| ٣٣١ ٩٩٥ ٥١٠ | ٢٥١ ٧٠٩ ٢٢١          | ٨٠ ٢٨٦ ٢٨٩      |                                  |

#### ٢١ - التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

| ٢٠٢٠/١٢/٣١    | ٢٠٢١/٩/٣٠  |               |
|---------------|------------|---------------|
| (التزامات)    | أصول       | (التزامات)    |
| --            | ١٤ ٦٦٧ ٠٨١ | --            |
| (١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨) | --         | (١٦١ ٣١٠ ٩٣٩) |
| (١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨) | ١٤ ٦٦٧ ٠٨١ | (١٦١ ٣١٠ ٩٣٩) |
| (١٤٤ ٤٨٠ ٧٤٧) | --         | (١٤٦ ٦٦٦ ٠٤١) |

فروق ضرائب مؤجلة - شركة النجاجون الشرقيون  
"الولايات المتحدة الأمريكية"  
الأصول الثابتة  
إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)  
صافي الضريبة التي ينشأ عنها (الالتزام)

وفيما يلي بيان بحركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١    | ٢٠٢١/٩/٣٠  |               |
|---------------|------------|---------------|
| (التزامات)    | أصول       | (التزامات)    |
| (١٥٦ ٩٩١ ٨١٨) | ١٥ ٨١٥ ٠١٤ | (١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨) |
| (٢ ١٥٦ ٠١٠)   | (٨٥١ ٨٢٤)  | (٢ ١٦٣ ١١١)   |
| --            | (٢٩٦ ١٠٩)  | --            |
| (١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨) | ١٤ ٦٦٧ ٠٨١ | (١٦١ ٣١٠ ٩٣٩) |

الرصيد أول المدة  
المحمل على قائمة الدخل  
فروق الترجمة  
الرصيد آخر المدة

#### ٢٢ - مخصصات

| الرصيد في  | المستخدم    | المكون       | الرصيد في  |              |
|------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| ٢٠٢١/٩/٣٠  | خلال الفترة | خلال الفترة  | ٢٠٢١/١/١   |              |
| ٧٨ ٢٦٥ ٣٨١ | (١١ ٣٠٣)    | (٢١ ٥٢٦ ٢٩٣) | ٩٠ ٠٢٧ ٠٤٦ | مخصص مطالبات |
| ٧٨ ٢٦٥ ٣٨١ | (١١ ٣٠٣)    | (٢١ ٥٢٦ ٢٩٣) | ٩٠ ٠٢٧ ٠٤٦ |              |

- يتمثل مخصص المطالبات في مطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة، لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الجهات، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الجهات.

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

### ٢٣ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٧٥٢ ٣٦٢ ٠٢٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

### ٢٤ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

| إيضاح                     | ٢٠٢١/٩/٣٠  | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|---------------------------|------------|------------|
| رقم                       |            |            |
| (١٨)                      | ٩٥ ٥٤٠ ٩٤٣ | ٩٩ ٤٦٦ ٨٦٦ |
| (١٩)                      | --         | ٢٨ ٩٢١     |
| أقساط قروض طويلة الأجل    |            |            |
| قروض بنك التعمير والإسكان | ٩٥ ٥٤٠ ٩٤٣ | ٩٩ ٤٩٥ ٧٨٧ |

### ٢٥ - موردون وأوراق دفع

| ٢٠٢١/٩/٣٠   | ٢٠٢٠/١٢/٣١  |
|-------------|-------------|
| ٨٢٠ ٩٧٢ ٣١٠ | ٧٥٤ ٥١٨ ٦٣٦ |
| ١٦٤ ٠٢٦ ٦١٧ | ٩٢ ٢٢٦ ٠٨٥  |
| ٩٨٤ ٩٩٨ ٩٢٧ | ٨٤٦ ٧٤٤ ٧٢١ |
| موردون      |             |
| أوراق دفع   |             |

### ٢٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

| ٢٠٢١/٩/٣٠                   | ٢٠٢٠/١٢/٣١  |
|-----------------------------|-------------|
| ١٣٤ ٨٠١ ٨٦٢                 | ٩٤ ٣٤٧ ٥٤٦  |
| ٢١ ٣٦٥ ٨٥٤                  | ٣١ ٤٨٧ ٣٤١  |
| ١٩ ٢٨٩ ٧٦٩                  | ١٦ ٧٤٢ ٥٤٨  |
| ٢١٤ ٧٦٢ ٤١١                 | ٢٣٩ ٩٥٩ ٦٢٠ |
| ٣ ٠٠٦ ٥٧١                   | ٧ ٨١٩ ٨٣٠   |
| ١٦ ٠٤٥ ٤٥٨                  | ١٤٦ ٧٨٩ ٢٠١ |
| ٢٠٥ ٥٣٨ ١٦١                 | ١٧٢ ٥٥٨ ٤٢٣ |
| ٣٢ ٥١٠ ٤٥٩                  | ٣٢ ٢٧٣ ٤٧٠  |
| ٦٤٧ ٣٢٠ ٥٤٥                 | ٧٤١ ٩٧٧ ٩٧٩ |
| مصرفات مستحقة               |             |
| مصلحة الضرائب               |             |
| هيئة التأمينات الاجتماعية   |             |
| عملاء أرصدة دائنة           |             |
| دائنو شراء أصول ثابتة       |             |
| أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة |             |
| تأمينات للغير               |             |
| حسابات دائنة أخرى           |             |

### ٢٧ - مصرفات تمويلية

| ٢٠٢١/٩/٣٠                        | ٢٠٢٠/٩/٣٠  |
|----------------------------------|------------|
| ١٢٣ ٧٥٣ ٠٠٥                      | ٦٨ ٩٠٦ ٥٥٠ |
| ٢٢ ٠١٩ ٠٨٢                       | --         |
| ١٤٥ ٧٧٢ ٠٨٧                      | ٦٨ ٩٠٦ ٥٥٠ |
| فوائد بنكية                      |            |
| فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي |            |

### ٢٨ - نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بالقوائم المالية المستقلة كالآتي :-

| من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠                            | من ٢٠٢٠/١/١ 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                |
| ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨  | ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨               | ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨               | ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨               |
| ٠,٩٠   | ٠,١١                      | ١,٢٤                      | ٠,١٠                      |
| صافي ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة            |                           |                           |                           |
| متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة                 |                           |                           |                           |
| نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة |                           |                           |                           |

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

#### ٢٩- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٦٣ ٨١٥ ٤٥ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستتدية في ذلك التاريخ مبلغ ٣٦٧ ٩٦٩ ٢٣٢ جنيه مصري.

#### ٣٠- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٠٢ ٤٠٧ ٩٩ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

#### ٣١- الموقف الضريبي

##### ٣١-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

##### ٣١-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

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

##### ٣١-٣ الضريبة العامة على المبيعات

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

##### ٣١-٤ ضريبة الدمغة

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

##### ٣١-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والساداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

#### ٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

##### أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مدى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسى فى 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 والساداد والورادة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان فى تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلى:-

|                      |                      | إيضاح |
|----------------------|----------------------|-------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١           | ٢٠٢١/٩/٣٠            | رقم   |
| ١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١        | ١ ٩٨٣ ٧٩٤ ٤٠٣        | (١١)  |
| ٣٤٦ ٠٢٧ ٤٥٥          | ٣٥١ ٦٧١ ٢٨١          | (١٢)  |
| <u>٢ ٠٦٩ ٥٦٠ ٣٩٦</u> | <u>٢ ٣٣٥ ٤٦٥ ٦٨٤</u> |       |

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. 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 المجموعة 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.

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

#### 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، 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.