

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

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
٢٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

بس ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة
مصر

٧٨ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: +٢٢٣١٠١ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤
ت: +٢٢٥٧٤ ٤٨١٠
ت: +٢٢٥٧٧٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com
www.bakertillyeg.com

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أداءها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٢٦ مايو ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

طارق صلاح

مجلس مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

B I ببيكر تيلي محمد هلال و وحيد عبد الغفار



إيضاح

رقم

٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٢/٣/٣١

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

أصول حق إنقاع

إستثمارات فى شركات تابعة

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إجمالى الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

مخزون

عملاء وأوراق قبض

مدينون وحسابات مدينة أخرى

أذون خزانة

تقديية لدى البنوك وبالصندوق

إجمالى الأصول المتداولة

إجمالى الأصول

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

إحتياطيات

أرباح مرحلة

صافى ربح الفترة / العام

إجمالى حقوق الملكية

الإلتزامات غير المتداولة

قروض متوسطة الأجل

التزامات عقود تأجير

إلتزامات ضريبية مؤجلة

إجمالى الإلتزامات غير المتداولة

الإلتزامات المتداولة

مخصصات

بنوك - حسابات دائنة

المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير

موردون وأوراق دفع

أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

دائنون توزيعات

دائنون وحسابات دائنة أخرى

إلتزامات ضرائب الدخل

إجمالى الإلتزامات المتداولة

إجمالى الإلتزامات

إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

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 عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للجاجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	رقم	
١٠٠٨١٣١٠٩٤	١٣٦٠٢٠٩٨٣٥	(٢٥)	صافى المبيعات يخصم:
٨٦٥٠٢٥٠١٧	١١٩٨٩٨٣٤٤٣		تكلفة المبيعات
١٤٣١٠٦٥٧٧	١٦١٢٢٦٣٩٢		مجمّل الربح
			يضاف / (يخصم):
--	٦٦٤٨١١٦٣٨	(٢٦)	ايرادات استثمارات مالية
٢٨٠٢٦٧٧	--		أرباح رأسمالية
--	٨٣١٦٣٥٢		ايرادات أخرى
٢٩٤٥٠٦١٧	٢٠٢٧٧١٧٣		عوائد أدون خزانه
١١٩٩٦٨٨	٣١٨٨٤٣٨		فوائد دائنة
(٢٦٥٦٢٧٦٢)	(٢٨٨٣٢٧٦٢)		مصرفوات التوزيع
(٣٠٦٦٠١٢٣)	(٤٠٥٦٢٨٧٩)	(٢٧)	مصرفوات عمومية وإدارية
--	١٣٠٣٧٥٥	(١٥)	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٠٧٠٦٩٢٤)	(٢٣١٤٨٠١٦)	(٢٨)	مصرفوات تمويلية
٤٠٠٦٠٠٧	(٩٨٢٧٨١١١)		فروق تقييم عملات أجنبية
١٠٢٦٣٥٧٥٧	٦٦٨٣٠١٩٨٠		صافى ربح الفترة قبل الضرائب (يخصم):
(١٩٧٢٨٣٢٢)	(٢٤٠٠٧٠٣٢)	(٢٩)	ضريبة الدخل عن الفترة
٨٩٤٢٩	(٢٣٤٦٨١)	(٢٠)	الضريبة المؤجلة
(١٩٦٣٨٨٩٣)	(٢٤٢٤١٧١٣)		ضريبة الدخل عن الفترة
٨٢٩٩٦٨٦٤	٦٤٤٠٦٠٢٦٧		صافى ربح الفترة بعد الضرائب
٠,١٢	٠,٩٧	(٣٠)	نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٥) 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

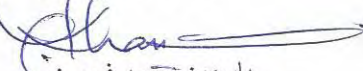
محمد قطرى عبدالله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)


<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
٨٢ ٩٩٦ ٨٦٤	٦٤٤ ٠٦٠ ٢٦٧	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
<u>٨٢ ٩٩٦ ٨٦٤</u>	<u>٦٤٤ ٠٦٠ ٢٦٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٥) 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 النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢ ٦٨٧ ١٢٧ ١١٨	٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧	٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
--	(٤ ٨٠٤ ٥٧٠)	--	٤ ٨٠٤ ٥٧٠	--	المحول للإحتياطي الرأسمالي
(٧١٧ ٣٠٧ ٢٦٦)	(٥٤٤ ٥٣٥ ٣٤٧)	(١٧٢ ٧٧١ ٩١٩)	--	--	توزيعات الأرباح
٨٢ ٩٩٦ ٨٦٤	٨٢ ٩٩٦ ٨٦٤	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٢ ٠٥٢ ٨١٦ ٧١٦</u>	<u>٨٢ ٩٩٦ ٨٦٤</u>	<u>٢ ٠٥ ٥٢٦ ٧٥٨</u>	<u>١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦</u>	<u>٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨</u>	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
٢ ٨٣٠ ٨٦١ ٧٤٠	٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠	٢٠١ ٤٩١ ٧٨٦	١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٢ / ١ / ١
--	(١٣ ٢٧٤ ٧٨٢)	--	١٣ ٢٧٤ ٧٨٢	--	المحول للإحتياطي الرأسمالي
(٧٣٧ ٣٠٧ ٢٧٠)	(٧٣٧ ٣٠٧ ٢٧٠)	--	--	--	توزيعات الأرباح
--	(١١٤ ٤٩٤ ٨٠٨)	١١٤ ٤٩٤ ٨٠٨	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٦٤٤ ٠٦٠ ٢٦٧	٦٤٤ ٠٦٠ ٢٦٧	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٢ ٧٣٧ ٦١٤ ٧٣٧</u>	<u>٦٤٤ ٠٦٠ ٢٦٧</u>	<u>٣١٥ ٩٨٦ ٥٩٤</u>	<u>١ ١١٢ ٤٦٠ ٦٠٨</u>	<u>٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨</u>	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٥) 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 النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ايضاح رقم
١٠٢ ٦٣٥ ٧٥٧	٦٦٨ ٣٠١ ٩٨٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح الفترة قبل الضرائب
١٩ ٣٠٨ ٨٤٨	٢١ ٦٥١ ٢٢١	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢ ٤٢٠ ٢٠٢	١٣ ٤٤٣ ٣٨٠	إهلاكات أصول ثابتة
--	(١ ٣٠٣ ٧٥٥)	إهلاك أصول حق إنقاع
٢٠ ٧٠٦ ٩٢٤	٢٣ ١٤٨ ٠١٦	رد مخصص خسائر انتمانية متوقعة
(١ ١٩٩ ٦٨٨)	(٣ ١٨٨ ٤٣٨)	مصروفات تمويلية
--	(٦٦٤ ٨١١ ٦٣٨)	فوائد دائنة
(٢ ٨٠٢ ٦٧٧)	--	إيرادات إستثمارات مالية
١٥١ ٠٦٩ ٣٦٦	٥٧ ٢٤٠ ٧٦٦	(أرباح) رأسمالية
(٤٤ ٦٥٦ ٩٣٤)	(٩ ٥٥٩ ٧٧٠)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٧١ ٧٠٦ ٣٣٩)	(١٧٥ ٧٥٩ ٨٢٤)	التغير في المخزون
(١٧ ٠٠٧ ١٢٥)	(٣٦ ٩٧٦ ١٠٨)	عملاء وأوراق قبض
١٢ ٨٨٨ ٨٩٧	(١٣٣ ٤٦٢ ٣٠٩)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١٠٣ ٧٠١ ٢٠٩)	٥٥ ١٠٣ ٣٤١	موردون وأوراق دفع
(٧٣ ١١٣ ٣٤٤)	(٢٤٣ ٤١٣ ٩٠٤)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٢٠ ٧٠٦ ٩٢٤)	(٢٣ ١٤٨ ٠١٦)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١ ١٩٩ ٦٨٨	٣ ١٨٨ ٤٣٨	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٢ ٣٣٧ ٣٥٧)	(٣ ٩٣٠ ٩٧٢)	فوائد دائنة محصلة
(٩٤ ٩٥٧ ٨٣٧)	(٢٦٧ ٣٠٤ ٤٥٤)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٢٦ ٦٩٠ ٨٨٢)	(٣٥ ٤٣٧ ١٢٨)	صافي التدفقات (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣ ٢٨٤ ٤٨٦	--	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٣١ ٧٨٩ ٠٠٠	٥٤٨ ٨٥٨ ٧٣٧	(مدفوعات) لقراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٨ ٣٨٢ ٦٠٤	٥١٣ ٤٢١ ٦٠٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٧٣ ١٩٥ ٥٣٠	١٣٨ ٥١١ ٢٦١	متحصلات من إدون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة اشهر
(٧ ٥٧٠ ٨٦٠)	(٩ ١٩٣ ٩٨٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(١٢ ٤٤٧ ٠٢٣)	٤١ ٩٤٠ ٩٦٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٤ ٨٠٤ ٦٥٩)	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
١٥٣ ١٧٧ ٦٤٧	١٦٦ ٤٥٣ ٥٧٣	(مدفوعات) لالتزامات عقود التأجير
٦٦ ٦٠٢ ٤١٤	٤١٢ ٥٧٠ ٧٣٨	مقبوضات (مدفوعات) لقروض طويلة الأجل
٤١٥ ٧٨٤ ٧١٣	١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	توزيعات الأرباح المدفوعة
٤٨٢ ٣٨٧ ١٢٧	٥٣٧ ٢٠١ ٧٥٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٤٣ ٩٠٣ ٥٣٩	٤٤٥ ٢٧٠ ٤٣٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٧٢ ٨١٢ ٦٧٦	٢٣٥ ٨٢١ ٢٤١	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(٦٣٤ ٣٢٩ ٠٨٨)	(١٤٣ ٨٨٩ ٩١٨)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي:
٤٨٢ ٣٨٧ ١٢٧	٥٣٧ ٢٠١ ٧٥٨	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
		أدون خزائنة
		أدون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
		النقدية وما في حكمها
		معاملات غير نقدية

- مبلغ ٤٦ ٩٧٦ ٩٥٠ جنيه مصري قيمة ضرائب خصم من المنع وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى والتزامات ضريبة الدخل.
- مبلغ ٦٦٤ ٨١١ ٦٣٨ جنيه مصري قيمة إيرادات إستثمارات مالية مستحقة وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى.
- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٥) 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

١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجارى

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

٣-١ غرض الشركة

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

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ 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 محاسبية مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢ أسس القياس

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

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات 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 أُجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

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

١-٣ قياس القيمة العادلة

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

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 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.

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

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

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

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

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

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

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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

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

٥-٤ الأصول المالية

إستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعتراف الأولي بإستثمار فى أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة ان تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغيرات اللاحقة فى القيمة العادلة للإستثمار، يتم اجراء هذا الإختيار لكل أداة على حدى.

تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة.

توزيعات الأرباح يتم الإعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر مالم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.

صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الإعتراف بها فى الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

٦-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية السنة بالتكلفة أو صافى 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 فى إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية 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 إيجار أو ينطوي على عقد إيجار .ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق فى استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل

ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء فى 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 والمحاسبية 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 للالتزام 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 أصل 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.

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 على 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 أدون الخزانة

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

١١-٤ المخصصات

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

١٢-٤ الإيراد من العقود مع العملاء

يتم الإعراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة او الخدمة للعميل وذلك عند نقل السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل.

تقوم الشركة بإثبات الإيراد من العقود مع العملاء باتباع نموذج مكون من خمس خطوات كما هو مذكور في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨):

الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) مع العميل. يعرف العقد بأنه اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد. إن التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد مع العميل بتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها الى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة (٤): تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشتمل على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع الشركة أن تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة (٥): اثبات الإيراد عند وفاء الشركة بكل التزام أداء.

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيراد على مدى زمني، إذا ما تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:

- أ) يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء .
- ب) يترتب على أداء المنشأة إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه.
- ج) لا يترتب على أداء المنشأة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل لديها، وأن للشركة حق واجب النفاذ في دفعة مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.
- بالنسبة للالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الداء فيها.
 - في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.
 - تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.
 - يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

١٣-٤ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي 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.

١٤-٤ 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.

١٥-٤ أسهم الخزينة

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

١٦-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

تقوم الشركة بتقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة. يعتمد اضمحلال القيمة على ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان.

بالنسبة للأرصدة المدينة تطبق الشركة المنهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، والذي يتطلب الإعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

ب- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاستثمارات العقارية وأصول العقود مع العملاء، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإسترادادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول.

- القيمة الإسترادادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادادية.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال للأصول الأخرى الي المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٧-٤ ضريبة الدخل

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

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

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

١٨-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

١٩-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

٢٠-٤ 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.

٢١-٤ 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.

٢٢-٤ الأرقام المقارنة

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

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- الأصول الثابتة *

الإجمالي	حسابات آليّة	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل ومنتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
١ ٢٥٩ ٢٢٨ .٥٦	٣٦ ٧٤٥ .٠٠٣	٥٠ ٨٨٨ ٧٧١	١٠٥ ٠٢٩ ٠٧٥	٣٢ ٩٤٣ ٨٥٠	٢٩ ٣٦٣ ٠٦٤	٤٨٢ ٤٠٢ ٣٤٥	٤٢٤ ٩٩٦ ٧٣٦	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٨٦ ٩٠٠ ٧٧٣	١٢ ٦٢٢ ٧٥٥	٣ ٠٣٨ ٣١٣	٨ ٨٩٢ ٤٧٤	٢ ٥٠٩ ٦٩٣	١ ١٠٣ ١٢٠	٢٠٨ ١١٥ ٩٢٢	٩ ٩٣٨ ٩١٨	٤٠ ٦٧٩ ٥٧٨	الإضافات خلال العام
(١٤ ٥٧٨ ٤٤٢)	(٣ ١٦١)	(٣٥ ٩٢٨)	--	--	(١ ٨٩٠ ٠٨٣)	(٨ ٧١٨ ٩٤٦)	(٣ ٩٣٠ ٨٢٤)	--	الإستبعادات خلال العام
١ ٥٣١ ٥٤٩ ٨٨٧	٤٩ ٣٦٤ ٥٩٧	٥٣ ٨٩١ ١٥٦	١١٣ ٩٢١ ٥٤٩	٣٥ ٤٥٣ ٥٤٣	٢٨ ٥٧٦ ١٠١	٦٨١ ٧٩٩ ٣٢١	٤٣١ ٠٠٤ ٨٣٠	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
٥ ٥٣٢ ٤٠٧	٥٢٤ ٧٢١	٧١ ٠٩٠	١ ٠٧٠ ٣٠٨	٦٩٦ ٣٦٥	١٦٢ ٦٥٢	٣ ٠٠٧ ٢٧١	--	--	الإضافات خلال الفترة
١ ٥٣٧ ٠٨٢ ٢٩٤	٤٩ ٨٨٩ ٣١٨	٥٣ ٩٦٢ ٢٤٦	١١٤ ٩٩١ ٨٥٧	٣٦ ١٤٩ ٩٠٨	٢٨ ٧٣٨ ٧٥٣	٦٨٤ ٨٠٦ ٥٩٢	٤٣١ ٠٠٤ ٨٣٠	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
٥٢٣ ٧٧٢ ٦٣٩	٢٧ ٨٢٦ ٢٢٠	٣٢ ٨٢٧ ١٢٥	٧٣ ٨٦١ ٦٠٤	٢٢ ٠٧٤ ١٣٧	٢٥ ٩٣٣ ٩٨٠	٢١٨ ٥٦٧ ٩٦٤	١٢٢ ٦٨١ ٦٠٩	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٧٩ ٨٠٤ ٥٥٣	٤ ١١٦ ٩٦٥	٣ ٠٩١ ٥٤٨	١٦ ٧٩٧ ٣٩٤	٣ ٥٠٣ ٥٢٠	١ ٠٥٦ ٦٨٧	٣٦ ٢٢٤ ٦٨٨	١٥ ٠١٣ ٧٤١	--	إهلاك العام **
(١١ ٠٨٧ ٨٠٠)	(٣ ١٦١)	(٢٢ ٢٠١)	--	--	(١ ٧٤٧ ٥٠٨)	(٨ ٣٣٣ ٩٧٧)	(٩٨٠ ٩٥٣)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٥٩٢ ٤٨٩ ٣٩٢	٣١ ٩٤٠ ٠٢٤	٣٥ ٨٩٦ ٤٧٢	٩٠ ٦٥٨ ٩٩٨	٢٥ ٥٧٧ ٦٦٧	٢٥ ٢٤٣ ١٥٩	٢٤٦ ٤٥٨ ٦٧٥	١٣٦ ٧١٤ ٣٩٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢١ ٦٥١ ٢٢١	١ ٠٢٦ ٠٩٠	٧٩٢ ٩٣٦	٣ ٧٤٥ ٠٩٤	٩٣١ ٠٢١	٢٢٢ ١٩٣	١١ ١٩٧ ٤٧٣	٣ ٧٣٦ ٤١٤	--	إهلاك الفترة **
٦١٤ ١٤٠ ٦١٣	٣٢ ٩٦٦ ١١٤	٣٦ ٦٨٩ ٤٠٨	٩٤ ٤٠٤ ٠٩٢	٢٦ ٥٠٨ ٦٨٨	٢٥ ٤٦٥ ٣٥٢	٢٥٧ ٦٥٦ ١٤٨	١٤٠ ٤٥٠ ٨١١	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١
٩٢٢ ٩٤١ ٦٨١	١٦ ٩٢٣ ٢٠٤	١٧ ٢٧٢ ٨٣٨	٢٠ ٥٨٧ ٧٦٥	٩ ٦٤١ ٢٢٠	٣ ٢٧٣ ٤٠١	٤٢٧ ١٥٠ ٤٤٤	٢٩٠ ٥٥٤ ٠١٩	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
٩٣٩ ٠٦٠ ٤٩٥	١٧ ٤٢٤ ٥٧٣	١٧ ٩٩٤ ٦٨٤	٢٣ ٢٦٢ ٥٥١	٩ ٨٧٥ ٨٧٦	٣ ٣٣٢ ٩٤٢	٤٣٥ ٣٤٠ ٦٤٦	٢٩٤ ٢٩٠ ٤٣٣	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	صافي التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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

٢٠٢٢/٣/٣١	
١٤ ٤٣٧ ٨٧٨	إهلاكات صناعية
٦ ٨٨٤ ٣٠١	إهلاكات بيع وتوزيع
٣٢٩ ٠٤٢	إهلاكات عمومية وإدارية
٢١ ٦٥١ ٢٢١	

٦- إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في	الرصيد في	مجمع (خسائر)	نسبة	بلد	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	الإضمحلال في	المساهمة %	المقر	
		الشركات التابعة	تكلفة الإقتناء		
١٢٢ ١٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ١٢٢ ٣٢٣	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	أمريكا	النساجون الشرقيون - أمريكا
٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	مصر	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	مصر	النساجون الشرقيون للمنسوجات *
١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	مصر	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	مصر	موكيت ماك
١	١	(٢٥ ٠٦٧ ٩٩٩)	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	الصين	النساجون الشرقيون - الصين **
<u>١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦</u>	<u>١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦</u>	<u>(٤٣١ ٣٠٧ ١٧٣)</u>	<u>١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٥٩</u>		

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

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

** بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢١ فقد تم الموافقة على تفويض الإدارة التنفيذية في دراسة موقف شركة النساجون الشرقيون الصين في ضوء نتائج الشركة للفترة القادمة لاتخاذ القرار أما بالبيع أو التصفية والعرض على مجلس الإدارة

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

الرصيد في	الرصيد في
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
١	١
١	١
١	١
١	١
<u>١٢ ٦٣٩ ٨٢٢</u>	<u>١٢ ٦٣٩ ٨٢٢</u>

البنك الأهلي الكويتي - مصر
التجارية لتنمية الصادرات
المصرية للتجارة والتسويق
العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
الغزل الحديث (تحت التصفية)

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٥٣٢ ١٩٩	٢٥ ٦٠٠ ٣٧٤	ألات ومعدات
٣٤ ٦٨٠ ٤٠٧	٣٩ ٠٢٣ ٣٤٧	مباني وإنشاءات ومعارض
٦٦ ٥٢٦	--	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٦ ٧٤٤ ١٢١	٧ ٣٠٤ ٢٥٣	دفعات مقدمة
<u>٤٢ ٠٢٣ ٢٥٣</u>	<u>٧١ ٩٢٧ ٩٧٤</u>	

٩- أصول حق الإنتفاع

الإجمالي	معارض و منافذ	
٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦	٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١
٣٩ ٦٤٩ ٠٣٥	٣٩ ٦٤٩ ٠٣٥	الإضافات خلال الفترة
<u>٣٠٩ ٠١٨ ٧٩١</u>	<u>٣٠٩ ٠١٨ ٧٩١</u>	التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
٤٩ ٦٨٠ ٨٠٨	٤٩ ٦٨٠ ٨٠٨	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
١٣ ٤٤٣ ٣٨٠	١٣ ٤٤٣ ٣٨٠	اهلاك الفترة
<u>٦٣ ١٢٤ ١٨٨</u>	<u>٦٣ ١٢٤ ١٨٨</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١
٢٤٥ ٨٩٤ ٦٠٣	٢٤٥ ٨٩٤ ٦٠٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٣/٣١
<u>٢١٩ ٦٨٨ ٩٤٨</u>	<u>٢١٩ ٦٨٨ ٩٤٨</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١

١٠- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٨٦ ٨٥٧ ٤٢٢	١٥٤ ٢٥٦ ٨٠٩	مواد خام
٢٤ ٨٨٤ ٦٣٣	٢٥ ٦٦٧ ٥١٦	قطع غيار
٥ ٨٨٥ ٨١٠	٦ ٥١٠ ٢٥٧	إنتاج غير تام
٤٥٢ ٣٢٦ ٤٠٩	٤٤٧ ١٧٥ ٤٧٩	إنتاج تام
٤١ ٧٢٣ ١٥٤	٨٧ ٦٢٧ ١٣٧	إ اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٧١١ ٦٧٧ ٤٢٨</u>	<u>٧٢١ ٢٣٧ ١٩٨</u>	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٣٨٢ ٥٠٩ ٤٣٦	٥٣٩ ٦٧٦ ٥٥٨	عملاء تصدير
١٧٠ ٧٨٠ ٢٧٦	٢١٣ ٣٩٣ ٠٦٤	عملاء محليون
<u>٥٥٣ ٢٨٩ ٧١٢</u>	<u>٧٥٣ ٠٦٩ ٦٢٢</u>	
٢٨٩ ٦٦٥ ٥١٦	٢٦٥ ٦٤٥ ٤٣٠	أوراق قبض
٨٤٢ ٩٥٥ ٢٢٨	١ ٠١٨ ٧١٥ ٠٥٢	بخصم:
(١١ ٨٦١ ٢٠٥)	(١٠ ٤٣٤ ٨٧٥)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
<u>٨٣١ ٠٩٤ ٠٢٣</u>	<u>١ ٠٠٨ ٢٨٠ ١٧٧</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٨١ ٣١١ ٨٦٢ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
--	٦٥٥ ٦٨٠ ٢٢٠	إيرادات مستحقة
٧٠٦ ٩٨٥	٧٠٦ ٩٨٥	غطاءات خطابات ضمان
٣٧ ٨٤٥ ٥٣٢	٩ ٦٤٩ ١٩٧	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٧٢ ٧٣٨ ٠٣٨	٧٧ ٥٨١ ٩٣٩	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
٤ ٩٦٩ ١٠٢	١٨ ٤٣٥ ٨٢٣	سلف وعهد عاملين
٩٢٤ ٧١٦	١ ٤٤٤ ٨٢٨	موردون دفعات مقدمة
٢ ٦٤٠ ٢٢٨	١١ ٣٠٢ ٠٨٩	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٤ ٣٦٥ ٥٨٩	٤ ٣٠٦ ٣٩٨	تأمينات لدى الغير
٧ ٥٣٥ ٨٦٦	٧ ٤٢٩ ٣٧٣	حسابات مدينة أخرى
١٣١ ٧٢٦ ٠٥٦	٧٨٦ ٥٣٦ ٨٥٢	
(١٧ ٤٨١)	(١٢٨ ٧٨٠)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١٣١ ٧٠٨ ٥٧٥	٧٨٦ ٤٠٨ ٠٧٢	

١٣- أدون خزانة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
--	٩٢ ٤٥٠ ٠٠٠	أدون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
٧١١ ٦٢٥ ٠٠٠	١٤٤ ٤٠٠ ٠٠٠	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٧١١ ٦٢٥ ٠٠٠	٢٣٦ ٨٥٠ ٠٠٠	
(١٨ ٨٧٦ ٣٤٥)	(١ ٠٢٨ ٧٥٩)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥	٢٣٥ ٨٢١ ٢٤١	
(٣١٨ ٠٠٤)	(٣٠٣ ٨٢٩)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
٦٩٢ ٤٣٠ ٦٥١	٢٣٥ ٥١٧ ٤١٢	

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
--	٤٠ ٩٨٦	بنوك - ودائع لأجل
١٢٣ ٧٦٧ ٢٠٤	٤٤٣ ٨٠٥ ٢٠٧	بنوك - حسابات جارية
٨٦٣ ٨٢٦	١ ٤٢٤ ٢٤٢	نقدية بالصندوق
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٤٤٥ ٢٧٠ ٤٣٥	
(٨ ٨٤٢)	(٣٤ ٢٩٣)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١٢٤ ٦٢٢ ١٨٨	٤٤٥ ٢٣٦ ١٤٢	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٤٤٥ ٢٧٠ ٤٣٥	نقدية لدى البنوك وبالصندوق قبل مخصص الخسائر
٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥	٢٣٥ ٨٢١ ٢٤١	الإئتمانية المتوقعه
(٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥)	(١٤٣ ٨٨٩ ٩١٨)	أدون خزانة
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٥٣٧ ٢٠١ ٧٥٨	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	عملاء	مدینون وأرصدة مدينة أخرى	أذون خزانه	النقدية وما في	الإجمالي
				حکما	
٢٠٢٢/١/١	١١ ٨٦١ ٢٠٥	١٧ ٤٨١	٣١٨ ٠٠٤	٨ ٨٤٢	١٢ ٢٠٥ ٥٣٢
المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة	(١ ٤٢٦ ٣٣٠)	١١١ ٢٩٩	(١٤ ١٧٥)	٢٥ ٤٥١	(١ ٣٠٣ ٧٥٥)
رصيد المخصص في ٢٠٢٢/٣/٣١	١٠ ٤٣٤ ٨٧٥	١٢٨ ٧٨٠	٣٠٣ ٨٢٩	٣٤ ٢٩٣	١٠ ٩٠١ ٧٧٧

١٦- رأس المال

١-١٦ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مليار جنيه مصري).
٢-١٦ حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ جنيه مصري (ستمائة خمسة وستون مليون ومائة وسبعة الف ومائتان ثمانية وستون جنيه مصري) موزعة على ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ سهم قيمة السهم واحد جنيه.
٣-١٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٧- إحتياطات

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	إحتياطي قانوني
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٩٤ ٥٣٥ ٦٨٠	٨١ ٢٦٠ ٨٩٨	إحتياطي رأسمالي
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المالية
١ ١١٢ ٤٦٠ ٦٠٨	١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦	

١٨- قروض متوسطة الأجل

بنك قطر الوطني الأهلي

قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٣.٦ مليون يورو بغرض إستخدامه في تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٧ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣١ يناير ٢٠٢٠ وتنتهي في ٣١ يوليو ٢٠٢٣.

بنك التجاري وفا

قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٥ مليون يورو بغرض تمويل استيراد الات جديدة من خلال حد فرعي واعتمادات مستندية ولإعادة التمويل من خلال حد قرض متوسط الأجل يسدد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتنتهي في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥.

بنك الامارات دبي الوطني

قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٧ مليون دولار بغرض تمويل استيراد الات ومعدات يسدد على ١٢ قسط ربع سنوي تبدأ بعد نهاية فترة السماح التي تنتهي في موعد اقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب .

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
٢٢٤ ١٨٩ ٢٩٧	١٨٢ ٢٤٨ ٣٣٧
(٥٠ ٥٩٨ ٧٢٤)	(٤٤ ٧٠١ ٣٢٩)
١٧٣ ٥٩٠ ٥٧٣	١٣٧ ٥٤٧ ٠٠٨

يخصم:

اقساط تستحق خلال الفترة

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- التزامات عقود تأجير

الرصيد في	التزامات مستحقة أكثر	التزامات مستحقة
٢٠٢٢/٣/٣١	من عام	خلال عام
٢٦٧ ٤٦٠ ٠٦٣	٢٠٥ ٥٩٧ ١٣٣	٦١ ٨٦٢ ٩٣٠
٢٦٧ ٤٦٠ ٠٦٣	٢٠٥ ٥٩٧ ١٣٣	٦١ ٨٦٢ ٩٣٠

ايجار معارض ومنافذ

٢٠- التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢١/١٢/٣١	أصول	التزامات	أصول	الأصول الثابتة
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	--	(٧٣ ٢٩٣ ٩١١)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	--	(٧٣ ٢٩٣ ٩١١)	--	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	--	(٧٣ ٢٩٣ ٩١١)	--	

وفيما يلي الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	الرصيد في ١ يناير
(٥١ ٢٩٦ ٧٤٨)	(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
(٢١ ٧٦٢ ٤٨٢)	(٢٣٤ ٦٨١)	الأصول الثابتة
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	(٧٣ ٢٩٣ ٩١١)	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠٢١/١٢/٣١	أصول	التزامات	أصول	الإضمحلال في إستثمارات في شركات تابعة
--	٩٧ ٠٤٤ ١١٤	--	٩٧ ٠٤٤ ١١٤	الإضمحلال في الإستثمارات المالية
--	٣١١ ٠٧٧	--	٣١١ ٠٧٧	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
--	٢ ٧٤٦ ٢٤٥	--	٢ ٤٥٢ ٩٠٠	
--	١٠٠ ١٠١ ٤٣٦	--	٩٩ ٨٠٨ ٠٩١	

٢١- مخصصات

الرصيد في	المكون	الرصيد في	مخصص مطالبات
٢٠٢٢/٣/٣١	خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
٤٠ ٢٣٧ ٨٢٣	(٤ ٣٦٠ ٣٨٢)	٤٤ ٥٩٨ ٢٠٥	
٤٠ ٢٣٧ ٨٢٣	(٤ ٣٦٠ ٣٨٢)	٤٤ ٥٩٨ ٢٠٥	

- 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 والإتفاقيات مع تلك الجهات.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٨٠٧ ٢٠٢ ٦٥٤ جنيه مصري ٣١ مارس ٢٠٢٢ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٣- موردون وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٨٢. ١٣٣ ٨١٨	٦٣٤ ٦٨٥ ٥٥٧	موردون محليون
٤٦ ٣٠٤ ٩٤٧	٥٨ ٤٥١ ٧٢٦	موردون خارجيون
٨٦٦ ٤٣٨ ٧٦٥	٦٩٣ ١٣٧ ٢٨٣	
٧٠ ٨٩٥ ٥٠٠	١١٠ ٧٣٤ ٦٧٣	أوراق دفع
٩٣٧ ٣٣٤ ٢٦٥	٨٠٣ ٨٧١ ٩٥٦	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٥٠٥ ١٨٤ ٦٦١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٤- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٤٥ ٩٤٢ ٣٠٣	٥٤ ٦٠٣ ٤٣٢	مصرفات مستحقة
٧ ٦٤٨ ٨٨٨	٩ ٧٩٨ ٨٤٩	مصلحة الضرائب
٥ ٣٢٣ ٧٢٤	٦ ٣٩٩ ٧١١	هيئة التأمينات الاجتماعية
١١ ٤٨٥ ٤٤٥	١٧ ٦٤٤ ٦٠٧	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
١ ٦٣٣ ٨٢٤	٢ ٣٩٩ ٩٦١	دائنو شراء أصول ثابتة
٩ ٨٩٨ ٥٩٧	١٥ ٣٧٤ ٤٧٤	تأمينات للغير
٧٥ ٧٦٨ ٧٠٠	١٠٧ ٥٣٩ ٣١٠	عملاء أرصدة دائنة
٤ ٤٢٦ ٦٣١	٧ ٨٣١ ٤٩١	حسابات دائنة أخرى
١٦٢ ١٢٨ ١١٢	٢٢١ ٥٩١ ٨٣٥	

٢٥- صافى المبيعات

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٧٣٢ ٦٣٩ ٩٦٦	٨٧٣ ٤٦٨ ٢٢٨	مبيعات محلية
٢٧١ ٣٨٠ ٣٦٣	٤٧٦ ٧٦٣ ٧٣٩	مبيعات تصدير
١ ٠٠٤ ٠٢٠ ٣٢٩	١ ٣٥٠ ٢٣١ ٩٦٧	
٤ ١١١ ٢٦٥	٩ ٩٧٧ ٨٦٨	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
١ ٠٠٨ ١٣١ ٥٩٤	١ ٣٦٠ ٢٠٩ ٨٣٥	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٦٢٢ ٧٥٤ ٢٠٧ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة.

٢٦- إيرادات إستثمارات مالية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
--	٥٤٩ ٦٩١ ٩٥٦	الانساجون الشرقيون - انترناشونال
--	٢٣ ٨٠٥ ٥٠٦	الانساجون الشرقيون - للمنسوجات
--	٥٠ ٢٢١ ١٣٦	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
--	٤١ ٠٩٣ ٠٤٠	شركة موكيت ماك
--	٦٦٤ ٨١١ ٦٣٨	

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٤ ٨٨٢ ٥٠١	٢٢ ٨٢٤ ٦١١	أجور ومرتببات
٩٤١ ٠٥٥	١ ٢١٠ ٣٢٦	تأمينات إجتماعية
١٥ ٨٢٣ ٥٥٦	٢٤ ٠٣٤ ٩٣٧	
١٤ ٨٣٦ ٥٦٧	١٦ ٥٢٧ ٩٤٢	مصروفات إدارية أخرى
٣٠ ٦٦٠ ١٢٣	٤٠ ٥٦٢ ٨٧٩	

٢٨- مصروفات تمويلية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٥ ٤١٤ ٦٦٠	١٧ ٢٣١ ٧٣٣	فوائد بنكية
٥ ٢٩٢ ٢٦٤	٥ ٢٣٥ ٣٨٩	فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي
--	٦٨٠ ٨٩٤	فوائد تمويلة أخرى
٢٠ ٧٠٦ ٩٢٤	٢٣ ١٤٨ ٠١٦	

٢٩- ضريبة الدخل

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٧ ٣٩٠ ٩٦٥	١٠ ٩٤٤ ٦٤٢	ضريبة الدخل عن الفترة
--	٩ ١٣١ ٤١٨	ضريبة التوزيعات
٢ ٣٣٧ ٣٥٧	٣ ٩٣٠ ٩٧٢	ضريبة اذون الخزانة
١٩ ٧٢٨ ٣٢٢	٢٤ ٠٠٧ ٠٣٢	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

٢٨- ١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلي

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٠٢ ٦٣٥ ٧٥٧	٦٦٨ ٣٠١ ٩٨٠	الريح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٢٣ ٠٩٣ ٠٤٥	١٥٠ ٣٦٧ ٩٤٥	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلي
٧٤٧ ٥٩٩	(٤٥ ٢١٤)	الاهلاك
(٦ ٦٢٦ ٣٨٨)	(١٤٩ ٥٨٢ ٦١٩)	الإعفاءات الضريبية
(٦٣٠ ٦٠٢)	--	أرباح رأسمالية
٨٠٧ ٣١١	١٠ ٢٠٤ ٥٣٠	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
١٧ ٣٩٠ ٩٦٥	١٠ ٩٤٤ ٦٤٢	ضريبة الدخل عن الفترة
% ١٧	% ١,٦	سعر الضريبة الفعلي

٣٠- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة كالتالي :-

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٨٢ ٩٩٦ ٨٦٤	٦٤٤ ٠٦٠ ٢٦٧	صافي ربح الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠,١٢	٠,٩٧	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥١٤ ١٢٧ ٦٣ جنيه مصرى.

٣٢- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤٦٨ ٩٠٢ ٩ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة تعاقدات تشطيبات معارض.

٣٣- الموقف الضريبي

١-٣٣ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٣٣ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣-٣٣ الضريبة العامة على المبيعات

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

٤-٣٣ ضريبة الدمغة

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

٥-٣٣ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣٤- 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 والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية. ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان فى تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلى:-

إيضاح		رقم
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	(١١)
٨٣١ ٠٩٤ ٠٢٣	١ ٠٠٨ ٢٨٠ ١٧٧	(١٢)
١٣١ ٧٠٨ ٥٧٥	٧٨٦ ٤٠٨ ٠٧٢	
٩٦٢ ٨٠٢ ٥٩٨	١ ٧٩٤ ٦٨٨ ٢٤٩	

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 الشركة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية - إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٣٥٨ ٦٦٣ ٦٦٠ جنيه مصري، ٣٦٧ ٧٢٧ ٠٨٧ جنيه مصري على التوالي. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:-

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>(عجز)</u>
دولار أمريكي	(١٥ ٧٠٣ ٦٤١)
يورو	(٦ ٤٩٤ ٩٩٥)
استرليني	(٣٢٢ ٢٨٣)

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

خطر سعر الفائدة

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

د- إدارة رأس المال

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

٣٥- 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 علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.