

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

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

س ٦١ قطعة II - الشطر العاشر  
أمام كارفور المعادى  
زهراء المعادى، القاهرة  
مصر

٧٨ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠١٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤  
ت: ٢٥٧٤ ٤٨١٠  
ت: ٢٥٧٧٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com  
www.bakertillyeg.com

### 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والنخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٠,٦٢ % وإجمالي إيراداتهم ١٥,٠٢ % 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. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمع عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٢٦ مايو ٢٠٢٢

مراقب الحسابات  
طارق صلاح  
سجل رقم مراقبي الحسابات لدى  
الهيئة العامة للإرقابة المالية رقم (١٠٥)  
محمد هلال و وحيد عبدالغفار  
BT  
bakertilly  
محمد هلال و وحيد عبدالغفار

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
٤ ١٢٣ ٤٦٩ ٩٥٧	٤ ٣٨٤ ١٤٩ ٧٠٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥١ ٥٢٤ ٥٠٢	٤٣٦ ٩٥٤ ٢٧٥	(٧)	أصول حق إنقاع
٣٣١ ١٣٤ ٢٢٨	٣٤٨ ٠٩٢ ٤٩١	(٨)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٣٧ ٠٥٣ ٧٢٣	٣٨٨ ٦٤١ ٥٥٩	(٩)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٥ ٠٤٣ ١٨٢ ٤١٠	٥ ٥٥٧ ٨٣٨ ٠٣٠		
			الأصول المتداولة
			مخزون
٤ ٢١٤ ٧٦٣ ٩٩٨	٤ ٨٩٣ ٤٠٢ ٨٥٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥	٢ ٣٢٨ ٨١٦ ٢٩٩	(١١)	مديون وحسابات مدينة أخرى
٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠	٤٩٥ ٤٥١ ٩٣٦	(١٢)	أذون خزائنة
١ ٥٣٨ ٩٠٢ ٥٨٢	١ ٠٥٠ ٤٩٢ ١٣٨	(١٣)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٩٨٤ ٣٢٣ ٠٨١	٢ ٣٧٤ ٧٤٩ ٨٥٦	(١٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٩ ١٢٣ ٣٥٣ ٥٢٦	١١ ١٤٢ ٩١٣ ٠٨٤		إجمالي الأصول
١٤ ١٦٦ ٥٣٥ ٩٣٦	١٦ ٧٠٠ ٧٥١ ١١٤		
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٦)	إحتياطيات
١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥	١ ٧٠٧ ١٨٣ ٢٤١	(١٧)	أرباح مرحلة
٣٩٧ ٥٨٣ ٨٤٢	٥٤٦ ٥٤٨ ٥٠١		صافي ربح الفترة / العام
١ ٠٨٥ ٤٠٧ ٤٢٨	٢٣٦ ٢٦٤ ٣٥٧		فروق ترجمة القوائم المالية
٣ ٥٤١ ٢٩٦ ١٥٥	٤ ٣٧٧ ٢٩٠ ١٥٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٧ ٣١٦ ٣٠٠ ٤٥٨	٧ ٥٣٢ ٣٩٣ ٥٢٣		الحقوق غير المسيطرة
٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩	٩٣٩ ٢٤٦ ٣٧٨	(١٨)	إجمالي حقوق الملكية
٨ ٢٥٦ ٩٨٨ ٧٧٧	٨ ٤٧١ ٦٣٩ ٩٠١		
			الإلتزامات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
٣٠٥ ٠١٣ ٦٩٨	٣٢٩ ٩٦١ ٤٦٦	(١٩)	التزامات عقود تأجير
٢٦٨ ٧٥٨ ٧٤٩	٢٧٩ ٩٤٧ ٤٥٦	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٦٥ ٢٥٣ ٨٥٣	١٦١ ٨٣٢ ٨٤٨	(٢١)	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٧٣٩ ٠٢٦ ٣٠٠	٧٧١ ٧٤١ ٧٧٠		
			الإلتزامات المتداولة
			مخصصات
١٠١ ٢٧٨ ٣٦٦	٩٦ ٦٣١ ٨٧٧	(٢٢)	بنوك - حسابات دائنة
٣ ٠٢٩ ٠٤٢ ٣٠١	٣ ٩٦٦ ٩٩٨ ٠٢٦	(٢٣)	المستحق خلال عام من التلتزامات عقود تأجير
٨٧ ١٤٨ ٢٥٥	٩٧ ٥٢٧ ٧٠١	(٢٠)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٢٢ ١٤١ ٤٩٦	١٥٠ ٩٤١ ٦٨١	(١٩)	موردون وأوراق دفع
١ ١٠٥ ٢٤٧ ٠٥٦	١ ٤٠٦ ٧٨٨ ٢٨٩	(٢٤)	دائنو التوزيعات
١٥ ٩٠٢ ٦٦١	٩٧٠ ١٢٤ ٤٧٣		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٥٨٥ ١٧٧ ٧٠٦	٦٥٦ ٤١٠ ٣٦٢	(٢٥)	إلتزامات ضرائب الدخل
١٢٤ ٥٨٩ ٠١٨	١١١ ٩٤٧ ٠٣٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥ ١٧٠ ٥٢٦ ٨٥٩	٧ ٤٥٧ ٣٦٩ ٤٤٣		إجمالي الإلتزامات
٥ ٩٠٩ ٥٥٣ ١٥٩	٨ ٢٢٩ ١١١ ٢١٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
١٤ ١٦٦ ٥٣٥ ٩٣٦	١٦ ٧٠٠ ٧٥١ ١١٤		

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة  
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب ورئيس التنفيذ  
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 المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح  
رقم

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٢ ٧٦٣ ٣٨٢ ٨٦٨	٣ ٢٦٤ ٩٥٩ ٤٣١	صافى المبيعات
		يخصم:
٢ ٢٨٢ ٤٦٨ ٥٢٨	٢ ٩٠٨ ١٩٠ ٤٦٥	تكلفة المبيعات
<u>٤٨٠ ٩١٤ ٣٤٠</u>	<u>٣٥٦ ٧٦٨ ٩٦٦</u>	مجمعل الربح
		يضاف / (يخصم):
١ ٥٠٩ ٩١١	--	إيرادات إستثمارات مالية
٤ ١٣٨ ٠٦٧	( ٩٨٨ ٦٨٥)	(خسائر) أرباح رأسمالية
١٠ ٢٧٩ ٩٥٢	١٦٥ ١١٧ ٧١٠	إيرادات أخرى
٥٨ ٥١٥ ٣٢٧	٤٥ ٣٥٠ ٧٦٠	عوائد أدون خزانة
٣ ١٧٢ ٠٣٤	٧ ٠٢٩ ٠١٧	فوائد دائنة
( ٣٧ ٧٢١ ٢٢٢)	( ٤١ ٣٧٥ ٩٧٠)	مصروفات التوزيع
( ٨٧ ٧٤٢ ٢٦٢)	( ١١٠ ٤٦٢ ٨٩٧)	مصروفات إدارية وعمومية
--	١٢ ٨٨١ ٤٧٨	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
( ٢ ٦٣٨ ٠٣٦)	--	مخصصات مكونة وإضمحلال
( ٤٧ ٨٢٨ ٣٣٣)	( ٥٩ ٤٥٢ ٩٦٨)	(٢٦) مصروفات تمويلية
( ٣ ١٥١ ٩٦٢)	( ٦٥ ٠٥٥ ٧٣٣)	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٣٧٩ ٤٤٧ ٨١٦</u>	<u>٣٠٩ ٨١١ ٦٧٨</u>	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
		(يخصم):
( ٣٧ ٣١٣ ٣٤٦)	( ٥١ ٢٦٢ ٧٦٤)	ضريبة الدخل الحالية
١ ٠٦١ ٣٦٨	١ ٥١٠ ٩٩٣	الضريبة المؤجلة
<u>( ٣٦ ٢٥١ ٩٧٨)</u>	<u>( ٤٩ ٧٥١ ٧٧١)</u>	ضريبة الدخل عن الفترة
<u>٣٤٣ ١٩٥ ٨٣٨</u>	<u>٢٦٠ ٠٥٩ ٩٠٧</u>	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
		الربح الخاص بكل من:
٢٩٩ ٧٢٢ ١٧٤	٢٣٦ ٢٦٤ ٣٥٧	مالكى الشركة الأم
٤٣ ٤٧٣ ٦٦٤	٢٣ ٧٩٥ ٥٥٠	الحقوق غير المسيطرة
<u>٣٤٣ ١٩٥ ٨٣٨</u>	<u>٢٦٠ ٠٥٩ ٩٠٧</u>	
<u>٠,١٢</u>	<u>٠,٩٧</u>	(٢٧) نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

العضو المنتدب والرئيس التنفيذى

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس

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

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٣٤٣ ١٩٥ ٨٣٨	٢٦٠ .٥٩ ٩٠٧	صافي أرباح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
٩٨ ١٥٩ ٨٩٨	١٥ ٩٠٦ ٣٤١	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
( ١٥ ٦٥٢ .٥٢)	٩١١ ٨٣٣ ٦١٢	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٨٢ ٥٠٧ ٨٤٦	٩٢٧ ٧٣٩ ٩٥٣	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٤٢٥ ٧٠٣ ٦٨٤	١ ١٨٧ ٧٩٩ ٨٦٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		الدخل الشامل الخاص بكل من:
٣٨٣ ٦٠١ ٣٣١	١ .٨٨ ١٤٥ ٦٠١	مالكي الشركة الأم
٤٢ ١٠٢ ٣٥٣	٩٩ ٦٥٤ ٢٥٩	الحقوق غير المسيطرة
٤٢٥ ٧٠٣ ٦٨٤	١ ١٨٧ ٧٩٩ ٨٦٠	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة  
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي  
صلاح عبد العزيز عبد المطيب

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 الفترة	أرباح مرحلة	احتياطات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٧ ٩٣٠ ٥٥١ ٠٣٢	٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥	٦ ٩٨٣ ٤٨٠ ٨٩٧	٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٢٢	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦	١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
--	--	--	--	( ٤١ ٣٥٨ ٨٥٠ )	--	٤١ ٣٥٨ ٨٥٠	--	المحول للإحتياطات
--	--	--	--	( ٨٩٦ ٠٨٠ ٣٨٢ )	٨٩٦ ٠٨٠ ٣٨٢	--	--	المحول للارباح المرحلة
( ٩٧٠ ٢٤٦ ٧٠٣ )	( ١٢٨ ٤٦٩ ٠٩٦ )	( ٨٤١ ٧٧٧ ٦٠٧ )	--	--	( ٨٤١ ٧٧٧ ٦٠٧ )	--	--	توزيعات أرباح
( ٣ ٣٣٧ ٠٠١ )	( ٥٧٧ ٨٧٤ )	( ٢ ٧٥٩ ١٢٧ )	--	--	( ٢ ٧٥٩ ١٢٧ )	--	--	تسويات تجميع الأعمال
٤٢٥ ٧٠٣ ٦٨٤	٤٢ ١٠٢ ٣٥٣	٣٨٣ ٦٠١ ٣٣١	( ١٤ ٢٦٠ ٤٥٧ )	٢٩٩ ٧٢٢ ١٧٤	--	٩٨ ١٣٩ ٦١٤	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧ ٣٨٢ ٦٧١ ٠١٢	٨٦٠ ١٢٥ ٥١٨	٦ ٥٢٢ ٥٤٥ ٤٩٤	٣ ٥٣١ ٢٩٦ ٩٠٣	٢٩٩ ٧٢٢ ١٧٤	٣٩٩ ٧٤٩ ٠٧٤	١ ٦٢٦ ٦٧٠ ٠٧٥	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
٨ ٢٥٦ ٩٨٢ ٧٧٧	٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩	٧ ٣١٦ ٣٠٠ ٤٥٨	٣ ٥٤١ ٢٩٦ ١٥٥	١ ٠٨٥ ٤٠٧ ٤٢٨	٣٩٧ ٥٨٣ ٨٤٢	١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
--	--	--	--	( ٦٤ ٣٩٠ ٢٣٣ )	--	٦٤ ٣٩٠ ٢٣٣	--	المحول للإحتياطات
--	--	--	--	( ١٠٢١ ٠١٧ ١٩٥ )	١ ٠٢١ ٠١٧ ١٩٥	--	--	المحول للارباح المرحلة
( ٩٧٣ ١٤٢ ٧٣٦ )	( ١٠١ ٠٩٠ ٢٠٠ )	( ٨٧٢ ٠٥٢ ٥٣٦ )	--	--	( ٨٧٢ ٠٥٢ ٥٣٦ )	--	--	توزيعات أرباح
--	--	--	--	--	--	--	--	تسويات تجميع الأعمال
١ ١٨٧ ٧٩٩ ٨٦٠	٩٩ ٦٥٤ ٢٥٩	١ ٠٨٨ ١٤٥ ٦٠١	٨٣٥ ٩٩٤ ٠٠١	٢٣٦ ٢٦٤ ٣٥٧	--	١٥ ٨٨٧ ٢٤٣	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨ ٤٧١ ٦٣٩ ٩٠١	٩٣٩ ٢٤٦ ٣٧٨	٧ ٥٣٢ ٣٩٣ ٥٢٣	٤ ٣٧٧ ٢٩٠ ١٥٦	٢٣٦ ٢٦٤ ٣٥٧	٥٤٦ ٥٤٨ ٥٠١	١ ٧٠٧ ١٨٣ ٢٤١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح رقم
٣٧٩ ٤٤٧ ٨١٦	٣٠٩ ٨١١ ٦٧٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣٤ ٠٢٦ ١٦٥	١٤٢ ٨١٣ ٨٣٣	صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٢٠ ٩٥٦ ٧٨٩	٢٢ ٦٩٣ ٨٦٨	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٦٣٨ ٠٣٦	---	إهلاكات الأصول الثابتة
---	( ١٢ ٨٨١ ٤٧٨ )	اهلاك أصول حق الانتفاع
( ٣ ١٧٢ ٠٣٤ )	( ٧ ٠٢٩ ٠١٧ )	مخصصات مكونة وأضحلال
٤٧ ٨٢٨ ٣٣٣	٥٩ ٤٥٢ ٩٦٨	رد مخصص خسائر انتمائية متوقعة
( ١ ٥٠٩ ٩١١ )	---	قوائد دائنة
( ٤ ١٣٨ ٠٦٧ )	٩٨٨ ٦٨٥	مصروفات تمويلية
٥٧٦ ٠٧٧ ١٢٧	٥١٥ ٨٥٠ ٥٣٧	إيرادات إستثمارات مالية
		خسائر (أرباح) رأسمالية
		أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
		التغير في:
( ٧٦ ٦١٢ ٢١٣ )	( ٢٣٠ ٧٥١ ٠٨١ )	المخزون
( ١١٤ ٤٧٥ ٢٥٠ )	( ١١٨ ٨٦٥ ٢٩٧ )	العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
( ٤٩ ٦٨١ ٤٨٢ )	٨٥ ٩١٨ ٧٧٧	الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٣٣٥ ٣٠٨ ١٨٢	٢٥٢ ١٥٢ ٩٣٦	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣ ١٧٢ ٠٣٤	٧ ٠٢٩ ٠١٧	قوائد دائنة محصلة
( ٤٧ ٨٢٨ ٣٣٣ )	( ٥٩ ٤٥٢ ٩٦٨ )	مصروفات تمويلية مدفوعة
( ٢ ٣٣٧ ٣٥٧ )	( ١٠ ٣٧٨ ٨١٨ )	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٨٨ ٣١٤ ٥٢٦	١٨٩ ٣٥٠ ١٦٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ٧٩ ٨٦٦ ٠٦٦ )	( ١٦٤ ٥٧٩ ٦٦٤ )	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
( ١٢٢ ٨٧٧ ٣٩٧ )	---	(مدفوعات) لشراء إستثمارات مالية
١ ٥٠٩ ٩١١	---	متحصلات من إستثمارات مالية
١٧ ٣٥٠ ٤٠٦	٣ ٠١٠ ٧٢٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة
( ٧٢ ٩١٢ ٠٧٧ )	٦٥٥ ٨٧٢ ٢١٩	محصل (مدفوعات) أذون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر
( ٢٥٦ ٧٩٥ ٢٢٣ )	٤٩٤ ٣٠٣ ٢٧٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٩٩ ٤٣٩ ٤٥٣	٧٠٤ ٠٠٥ ١٨١	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
( ١ ٩٩٤ ٤٧٦ )	( ١٨ ٩٢٠ ٩٢٤ )	توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
( ١١ ٩٧٢ ٣٩٤ )	( ٥٣ ٧٩٣ ٨٢٧ )	(المدفوع) لالتزامات عقود التأجير
٧٩١ ٨٢٥	٤٠ ٠٩٤ ١٣٤	فروق ترجمة القوائم المالية
( ٥١ ٧٨٤ ٠٨٤ )	٥٤ ٨٩٩ ٢٤٣	متحصلات (مدفوعات) قروض طويلة الأجل
٢٣٤ ٤٧٠ ٣٢٤	٧٢٦ ٢٨٣ ٨٠٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٦٥ ٩٨٩ ٦٢٧	١ ٤٠٩ ٩٣٧ ٢٥٢	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١ ٤٢٩ ٥٦٢ ٩٥١	١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
( ١ ٦٩٥ ٠٥٢ )	١٠٧ ٤٣٣ ٢١٥	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتمثل فيما يلي :-
١ ٧٣٣ ٨٥٧ ٥٢٦	٢ ٨٨٦ ١٠٨ ٠٣٤	
١ ١٦٠ ٧١١ ١٨٠	٢ ٣٧٤ ٨١٥ ٠٤٨ (١٤)	النقدية وما في حكمها
٢ ٠٨٨ ٣٣٦ ٨٨٧	١ ٠٥٠ ٤٩٢ ١٣٨ (١٣)	أذون خزائنة
( ١ ٥١٥ ١٩٠ ٥٤١ )	( ٥٣٩ ١٩٩ ١٥٢ )	أذون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
١ ٧٣٣ ٨٥٧ ٥٢٦	٢ ٨٨٦ ١٠٨ ٠٣٤	النقدية وما في حكمها

\* تم استبعاد مبلغ ( ١١٠ ٢٢٢ ٦٣٣ ) جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ( ٧٢٩ ١٣٤ ٥٠٥ ) جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ ٩٧٤ ٤٥٦ ٣٤٢ جنيه مصري من أنشطة التمويل مقابل مبلغ ٨٦٥ ٨٩٩ ٧٩٥ جنيه مصري من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

ياسمين محمد فرج خميس

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

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 والإكسوارات المكملة لتشكيلتها 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 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

#### ٢-٢ 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- 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 أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعراف بأي 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.

### ١-٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو الأدوات المالية 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
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
%	%	
٨٢.٦٨	٨٢.٦٨	الانساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	الانساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٣	٩٩.٦٣	الانساجون الشرقيون - الصين*
٥٢.٠٢	٥٢.٠٢	نيو ماك
٧١.٤٤	٧١.٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

\*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.

## 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 المقتناة 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 المقتناة والمقتناة 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 المقتناة.

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 وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الإعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الإعتراف 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.

### ٥-٢ ترجمة العملات الأجنبية

#### أ- عملة التعامل والعرض

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

### ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 بعملة أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول والالتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجموع. 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 المجموع 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 الاراضى فلا يتم إهلاكها، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

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

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.

#### 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 أقتنيت من أجله.

#### ٥-٥ الأصول المالية

##### استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعراف الأولي باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة ان تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار، يتم اجراء هذا الإختيار لكل أداة على حدى. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة. توزيعات الأرباح يتم الإعراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر مالم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار. صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الإعراف بها في الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن 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 الإقتناء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتنية وذلك في جميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد للإلتزامات والإلتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء. يتم إدراج الشهرة الناتجة عن جميع الأعمال بالقيمة المعترف بها في تاريخ الإقتناء مطروحاً منها أي خسائر إضمحلال مجمعة. يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بصفة دورية ويتم الإعراف 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 عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار، ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

- (أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكدًا بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.
- (ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكدًا بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

### عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون إيجاري، تقوم الشركة بتوزيع المقابل المادي في العقد لكل عنصر إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل، ومع ذلك، بالنسبة لعقود إيجار العقارات، اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير الإيجارية والمحاسبة عن المكونات الإيجارية وغير الإيجارية كمكون 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 الإنتاجي للأصل والتي يتم تحديدها على نفس الأساس للأصول الثابتة بالإضافة إلى، انه يتم دورياً تخفيض أصل حق الانتفاع بقيمة خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس التزام 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 وأجراء 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 التاجر بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. والتي يتم إعادة قياسها إذا كان هناك تغيرات في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، إذا قامت الشركة بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر. عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تعديل على القيمة الدفترية لاصل حق الانتفاع، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لاصل حق الانتفاع الى الصفر. تعرض الشركة أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الاستثمارات العقارية ضمن الأصول الثابتة، والتزامات الإيجار ضمن الإلتزامات في قائمة المركز المالي.

#### ٩-٥ 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 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 مخصوماً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

#### ١١-٥ 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.

#### 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 الإيراد من العقود مع العملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة أو 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 إلى 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 تشمل 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): إثبات 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 لالتزامات 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.

#### ١٤-٥ 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 لحضم 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.

#### ١٥-٥ 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.

#### ١٦-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإقرار 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.

#### ١٧-٥ 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 فى مخاطر الإئتمان. بالنسبة للأرصدة المدينة تطبق الشركة المنهج المبسط الذى يسمح به معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧)، والذى يتطلب الإقرار بالخسائر المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

##### ب- الأصول غير المالية

فى 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 الإستردادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول.

- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذى 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 الإستردادية.

- يتم الاعتراف بخسارة الأضمحلال فى 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 فى الوحدة.

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

#### ١٨-٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة 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 على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد المركز المالى بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.



يتم الإعراف 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 الإعراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إجمال 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.

#### ١٩-٥ 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.

#### ٢٠-٥ 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.

#### ٢١-٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

#### ٢٢-٥ 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.

#### ٢٣-٥ 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	مباني وإنشاءات	أراضي	
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 ٢٠٢١/١/١
٤٥٥ ٧٧١ ٩٩٦	١٨ ٠٩٧ ١٢٣	٤ ٥٨٧ ٣٩٨	٩ ٦٥٧ ٨٣٢	٩ ٧٩٧ ٥٦٨	٦ ٥٣٣ ٨٥٢	٣٥٠ ٣٧٣ ٦٩٩	١٦ ٠٤٤ ٩٤٦	٤٠ ٦٧٩ ٥٧٨	الإضافات
(١٧٨ ٨٠٨ ٣٨٢)	( ٢٩٠ ٩٢٦)	( ١ ٧١٤ ٨٢٩)	--	( ١ ٣٠٦ ٥٢٢)	( ٥ ٢٣٧ ٨١٤)	( ١٦٠ ٢٢٢ ٣١٦)	( ١٠ ٠٣٥ ٩٧٥)	--	الإستيعادات
( ٣ ٦٨٦ ٢١٢)	( ١٩٨ ١٠٤)	( ٧٨ ٢٧٣)	( ١ ٤٩٢)	( ٢٣ ٩٦٤)	( ٢٢٤ ٨٨٩)	( ١ ٨٣٠ ٨٢١)	( ٧٩٠ ٤٣٩)	( ٥٣٨ ٢٣٠)	فروق الترجمة
١٣ ٢٧٠ ٦٣٦ ٨٩٢	٢٥٣ ٩٣١ ٠٤٥	١٤١ ٨١٨ ٠٦٥	١٣٢ ٤٦٨ ٦٠٠	١٤٤ ٥٩٤ ٤١٤	٢٧٣ ٤١١ ٢٦٩	٨ ٧٧٨ ٣١٧ ٦٨٨	٢ ٨٢٣ ٣٥٢ ٧٣٦	٧٢٢ ٧٤٣ ٠٧٥	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
١٣ ٥٨٨ ٢٧٨	٧٥٦ ١٣٦	١ ٥٧٢ ١٧١	١ ٠٧٠ ٣٠٨	١ ٢١٧ ٠٤٤	١٦٢ ٦٥٢	٧ ٩١٢ ٧٩٥	٨٩٧ ١٧٢	--	الإضافات
( ٣٣ ٥٧٢ ٥٧٣)	( ١ ١٣٣ ٧٨٥)	( ٤٦٩ ٥٥٨)	--	( ٨٣١ ٠١٤)	( ١١٦ ٨١٧)	( ٣٠ ٩٤١ ٣٩٩)	( ٨٠ ٠٠٠)	--	الإستيعادات
١ ٦١٣ ٩٥٥ ٠١٤	٣٠ ٥٤٨ ١٩٦	١٢ ٣٢٧ ٢٩٥	١ ٨١ ٢٥٢	١٢ ٣٥٤ ٨٤٤	٢٣ ٨٠٦ ٣٧١	١ ١٤٨ ٣٨١ ٦٨٧	٣٠٧ ٨١٤ ٣٩٤	٦٨ ٥٤٠ ٩٧٥	فروق الترجمة
١٤ ٨٦٤ ٦٠٧ ٦١١	٢٨٤ ١٠١ ٥٩٢	١٥٥ ٢٤٧ ٩٧٣	١٣٣ ٧٢٠ ١٦٠	١٥٧ ٣٣٥ ٢٨٨	٣٠٧ ٢٦٣ ٤٧٥	٩ ٩٠٣ ٦٧٠ ٧٧١	٣ ١٣١ ٩٨٤ ٣٠٢	٧٩١ ٢٨٤ ٠٥٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
٨ ٧٨١ ٠٩٥ ٩٣١	١٨٥ ٣٥٣ ٦١٠	١٠٦ ٠٢٥ ١٩٥	٧٩ ٢٩٢ ٨٢٣	١١٣ ٠٣٤ ٢٦٩	٢٣٣ ٤٦٧ ٨٩١	٦ ٨١٦ ٣٠٤ ٥٣٠	١ ٢٤٧ ٦١٧ ٦١٢	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢١/١/١
٥٣١ ٧٠٥ ٦٩٠	٢٨ ٧٥٤ ٣٠٨	٥ ٧٢٩ ٧٢٨	٢١ ٥٥٤ ٧١١	٨ ٠٩٤ ٦٢٠	٩ ٤٤٦ ٩٥١	٣٥٦ ٥٦٣ ٥٠٥	١٠١ ٥٦١ ٨٦٧	--	إهلاك العام
( ١٦٣ ٧١٣ ٤٦١)	( ٢٦١ ٢٦٠)	( ١ ٦٤٣ ٦٠١)	--	( ١ ٠٩٩ ٩٠٢)	( ٤ ٩٩٥ ٣٤٤)	( ١٤٨ ٧٨٣ ٠٧٠)	( ٦ ٩٣٠ ٢٨٤)	--	مجمع إهلاك الإستيعادات
( ١ ٩٢١ ٢٣٥)	( ١٥١ ٨٠٩)	( ٦٣ ٢٦٨)	( ٦١٧)	( ٢٦ ٤١٥)	( ١٨٦ ٠٣٦)	( ١ ٠٧٩ ٢٣٧)	( ٤١٣ ٨٤٣)	--	فروق الترجمة
٩ ١٤٧ ١٦٦ ٩٣٥	٢١٣ ٦٩٤ ٨٤٩	١١٠ ٠٤٨ ٠٥٤	١٠٠ ٨٤٦ ٩١٧	١٢٠ ٠٠٢ ٥٧٢	٢٣٧ ٧٣٣ ٤٦٢	٧ ٠٢٣ ٠٠٥ ٧٢٨	١ ٣٤١ ٨٣٥ ٣٥٣	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢١/١٢/٣١
١٤٢ ٨١٣ ٨٣٣	٦ ٤٤٧ ٤٩١	١ ٥٥١ ٠٠٩	٤ ٩٩٦ ٤٥١	٢ ٢٢٤ ١٥٣	٢ ٣٢٢ ٥٤٣	٩٧ ١٧٧ ١٦٨	٢٨ ٠٩٤ ٥١٨	--	إهلاك الفترة
( ٢٩ ٥٧٣ ١٧١)	( ١ ٠١٥ ٧٩٨)	( ٤١٤ ٨١٨)	--	( ٧٤١ ٩٣٧)	( ٧٥ ٣٤٤)	( ٢٧ ٢٩٤ ٩٩٥)	( ٣٠ ٢٧٩)	--	مجمع إهلاك الإستيعادات
١ ٢٢٠ ٠٥٠ ٣٠٩	٢٧ ١٧١ ٢١١	١٠ ٢٦٦ ٤٦٨	١٣٣ ٩١٣	١٠ ٥٢١ ٣١٤	٢٨ ٩٥٠ ٠٥٦	٩٨٣ ٣٣٢ ٨٥٠	١٥٩ ٦٧٤ ٤٩٧	--	فروق الترجمة
١٠ ٤٨٠ ٤٥٧ ٩٠٦	٢٤٦ ٢٩٧ ٧٥٣	١٢١ ٤٥١ ٢١٣	١٠٥ ٩٧٧ ٢٨١	١٣٢ ٠٠٦ ١٠٢	٢٦٨ ٩٣٠ ٧١٧	٨ ٠٧٦ ٢٢٠ ٧٥١	١ ٥٢٩ ٥٧٤ ٠٨٩	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢٢/٣/٣١
٤ ٣٨٤ ١٤٩ ٧٠٥	٣٧ ٨٠٣ ٨٣٩	٣٣ ٧٩٦ ٧٦٠	٢٧ ٧٤٢ ٨٧٩	٢٥ ٣٢٩ ١٨٦	٣٨ ٣٣٢ ٧٥٨	١ ٨٢٧ ٤٥٠ ٠٢٠	١ ٦٠٢ ٤١٠ ٢١٣	٧٩١ ٢٨٤ ٠٥٠	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
٤ ١٢٣ ٤٦٩ ٩٥٧	٤٠ ٢٣٦ ١٩٦	٣١ ٧٧٠ ٠١١	٣١ ٦٢١ ٦٨٣	٢٤ ٥٩١ ٨٤٢	٣٥ ٦٧٧ ٨٠٧	١ ٧٥٥ ٣١١ ٩٦٠	١ ٤٨١ ٥١٧ ٣٨٣	٧٢٢ ٧٤٣ ٠٧٥	صافي التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١

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

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٨٧.٧٢.١٦٤	١٢٩.٨٩٥.٩٦٨	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٩.٧٧٣.٣٦	٢٣٧.٩٥٧.٥١٩	آلات ومعدات تحت التركيب
٨٠.٣٤٥.٧٧١	١٦.١٠٨.٥٠١	إعتمادات مستندية لشراء أصول
٧٤.٣٣٣.٥٣١	٥٢.٩٩٢.٢٨٧	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٢٥١.٥٢٤.٥٠٢</u>	<u>٤٣٦.٩٥٤.٢٧٥</u>	

٨- أصول حق إنتفاع

الإجمالي	إيجار النساجون الشرقيون - أمريكا	إيجار معارض	
٤٥٠.٨١٢.٠٨٥	١٢١.٨٩١.٦١٠	٣٢٨.٩٢٠.٤٧٥	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١
٤٢.٥١٩.٣١٥	--	٤٢.٥١٩.٣١٥	إضافات خلال الفترة
(١٤.٦٤٢.٥٩٦)	--	(١٤.٦٤٢.٥٩٦)	إستبعادات خلال الفترة
١٩.٦٠٩.٤٥٠	١٩.٦٠٩.٤٥٠	--	فروق الترجمة
<u>٤٩٨.٢٩٨.٢٥٤</u>	<u>١٤١.٥٠١.٠٦٠</u>	<u>٣٥٦.٧٩٧.١٩٤</u>	التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
١١٩.٦٧٧.٨٥٧	٦.٥٩٧.٣٣٥	٥٩.٠٨٠.٥٢٢	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
٢٢.٦٩٣.٨٦٨	٧.١٤٣.٩٩٦	١٥.٥٤٩.٨٧٢	إهلاك الفترة
(١.٩١٤.٦٠٨)	--	(١.٩١٤.٦٠٨)	إهلاك إستبعادات الفترة
٩.٧٤٨.٦٤٦	٩.٧٤٨.٦٤٦	--	فروق الترجمة
<u>١٥٠.٢٠٥.٧٦٣</u>	<u>٧٧.٤٨٩.٩٧٧</u>	<u>٧٢.٧١٥.٧٨٦</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١
٣٤٨.٠٩٢.٤٩١	٦٤.٠١١.٠٨٣	٢٨٤.٠٨١.٤٠٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٣/٣١
<u>٣٣١.١٣٤.٢٢٨</u>	<u>٦١.٢٩٤.٢٧٥</u>	<u>٢٦٩.٨٣٩.٩٥٣</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٩- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٣١٩.٥٠٢.٦٨٦	٣٧٠.٩٠٣.٠٣٥	الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين - EPP
١٢.٦٣٩.٨١٨	١٢.٦٣٩.٨٢٢	البنك الأهلي الكويتي - مصر
٤.٢٠٠.٠٠٠	٤.٢٠٠.٠٠٠	الشرقيون للتنمية الصناعية
٧٠٧.٤٦٥	٨٩٤.٩٤٨	Prudential company - U.S.A
٣٧٥.	٣٧٥.	كامبريدج ويفرز (تحت التصفية)
١	١	التجارية لتنمية الصادرات
١	١	العائش من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
١	١	الغزل الحديث (تحت التصفية)
١	١	المصرية للتجارة والتسويق
<u>٣٣٧.٥٣.٧٢٣</u>	<u>٣٨٨.٦٤١.٥٥٩</u>	

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٠ - مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١ ٥٨٨ ١٩٦ ٣٤٠	١ ٩٩٠ ٦٥٩ ١٢٣	خامات
٢٧٧ ١٧٤ ٣٠٢	٣٠٥ ٩٥٦ ٩٠٩	قطع غيار ومواد ومهمات
١٧٧ ٩٧٠ ٧٠٤	١٩٠ ٤٧٣ ٥٨٢	إنتاج غير تام
٢ ٠٥٠ ٢٢٨ ٣٩٢	٢ ١١٢ ٢٢١ ٥٢٩	إنتاج تام
١٢٢ ٩٨٢ ٧٩٦	٢٩٦ ١٦٧ ٩٨١	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٤ ٢١٦ ٥٥٢ ٥٣٤	٤ ٨٩٥ ٤٧٩ ١٢٤	
(١ ٧٨٨ ٥٣٦)	(٢ ٠٧٦ ٢٦٩)	يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
٤ ٢١٤ ٧٦٣ ٩٩٨	٤ ٨٩٣ ٤٠٢ ٨٥٥	

#### ١١ - عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١ ٨٥٤ ٤١٦ ٣٧٢	٢ ١٦٧ ٩٧٩ ١٧٤	عملاء
٣٠٩ ٣٠٠ ٥٠٤	٣٢٦ ١٥٨ ٤٨٠	أوراق قبض
٢ ١٦٣ ٧١٦ ٨٧٦	٢ ٤٩٤ ١٣٧ ٦٥٤	
(١٩٩ ٠٦٣ ٨٨١)	(١٦٥ ٣٢١ ٣٥٥)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥	٢ ٣٢٨ ٨١٦ ٢٩٩	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٣ ٢٦٢ ٣٨٦ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

#### ١٢ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٢٢ ٩٧٣ ٥١٥	٤٥ ٣٨٧ ١٩٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٦٥ ٤٢٠ ٥٨٨	٢٢١ ٧٦٧ ٠١٨	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٤٨ ٠١١ ٨٢١	٤٩ ٨٨٩ ٩٩٢	تأمينات لدى الغير
٢ ٣٥٣ ١١٠	٤٠ ١٢١ ٦٨٩	إيرادات مستحقة
٥ ٨٠٠ ٧٧٨	١٠ ٦٧٣ ٨٥١	غطاءات خطابات ضمان
١٣ ٧٠٩ ٢٥٦	٥٨ ١٣٢ ٤٧٨	سلف وعهد عاملين
٥١ ٥١٣ ٩٩٨	٥٨ ٥١٠ ٥٩٩	موردين دفعات مقدمة
٢٠ ٨٦٧ ٥٩٣	١٤ ٤٥٣ ٥٥٦	حسابات مدينة أخرى
٤٣٠ ٦٥٠ ٦٥٩	٤٩٨ ٩٣٦ ٣٧٧	
(٩ ٩٣٩ ٧٨٩)	(٣ ٤٨٤ ٤٤١)	يخصم:
٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠	٤٩٥ ٤٥١ ٩٣٦	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)



١٣- أذون خزانة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٣٩٣ ٣١٨ ٥٧١	٥٢٠ ١٦٠ ٩٩٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
١ ٢٠٩ ٤٢٦ ١٥٨	٥٦٢ ٧٢٧ ١٢٥	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١ ٦٠٢ ٧٤٤ ٧٢٩	١ ٠٨٢ ٨٨٨ ١١٥	
(٦٣ ١٣٠ ١٧٤)	(٣١ ١٣١ ٥٢٣)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
١ ٥٣٩ ٦١٤ ٥٥٥	١ ٠٥١ ٧٥٦ ٥٩٢	
(٧١١ ٩٧٣)	(١ ٢٦٤ ٤٥٤)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١ ٥٣٨ ٩٠٢ ٥٨٢	١ ٠٥٠ ٤٩٢ ١٣٨	

١٤- النقدية وما فى حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٢٥٥ ٣٠٨ ٠٩١	٣٢٣ ٩٣٠ ٧٤٨	بنوك - ودائع لأجل
٧١٣ ٧٤٧ ١٣٧	٢ ٠٤٤ ١٠٨ ٢٦٦	بنوك - حسابات جارية
١٥ ٣٦٢ ٨٠٩	٦ ٨٥٧ ٤٦٥	نقدية بالصندوق
٩٨٤ ٤١٨ ٠٣٧	٢ ٣٧٤ ٨٩٦ ٤٧٩	
(٩٤ ٩٥٦)	(١٤٦ ٦٢٣)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
٩٨٤ ٣٢٣ ٠٨١	٢ ٣٧٤ ٧٤٩ ٨٥٦	
٩٨٤ ٤١٨ ٠٣٧	٢ ٣٧٤ ٨٩٦ ٤٧٩	النقدية وما فى حكمها لأغراض التدفقات النقدية
(٨٠ ٦١١)	(٨١ ٤٣١)	النقدية بالبنوك والصندوق قبل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٩٨٤ ٣٣٧ ٤٢٦	٢ ٣٧٤ ٨١٥ ٠٤٨	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية
٣٨٤ ٤٠٠ ١٤١	٥١١ ٢٩٢ ٩٨٦	الممنوحة للمجموعة
١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	٢ ٨٨٦ ١٠٨ ٠٣٤	النقدية وما فى حكمها
		يضاف: أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
		النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥- مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

الإجمالى	النقدية وما فى حكمها		مدينون وأرصدة مدينة		عملاء	الرصيد المعدل فى ٢٠٢٢/١/١
	حكمها	أذون خزانة	اخرى	مدينون وأرصدة مدينة		
٢٠٩ ٨١٠ ٥٩٩	٩٤ ٩٥٦	٧١١ ٩٧٣	٩ ٩٣٩ ٧٨٩	١٩٩ ٠٦٣ ٨٨١	٢٠٢٢/١/١	
(١٢ ٨٨١ ٤٧٨)	٣٨ ٥٢٦	٥٢٢ ١١٢	٢١٧ ٥٠٤	(١٣ ٦٥٩ ٦٢٠)	المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة	
(٤٧ ٤٧٨ ١٣٤)	---	---	(٦ ٨٨٤ ٧٦١)	(٤٠ ٥٩٣ ٣٧٣)	مستخدم	
٢٠ ٧٦٥ ٨٨٦	١٣ ١٤١	٣٠ ٣٦٩	٢١١ ٩٠٩	٢٠ ٥١٠ ٤٦٧	فروق ترجمة	
١٧٠ ٢١٦ ٨٧٣	١٤٦ ٦٢٣	١ ٢٦٤ ٤٥٤	٣ ٤٨٤ ٤٤١	١٦٥ ٣٢١ ٣٥٥	رصيد المخصص فى ٢٠٢٢/٣/٣١	

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

#### 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- احتياطات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١ ١٧٤ ٦٦٩ ٥١٧	١ ٢٢٤ ٨٤٠ ٢٠٢	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
١٥٢ ٥٩٣ ٤٤٤	١٦٦ ٨١٢ ٩٩٢	إحتياطي رأسمالي
٩٩ ٤١٢ ٩٨١	١١٥ ٣٠٠ ٢٢٤	إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات
<u>١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥</u>	<u>١ ٧٠٧ ١٨٣ ٢٤١</u>	

#### ١٨- الحقوق غير المسيطرة

نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق الإجمالي في	نصيب الحقوق الإجمالي في	
٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٠٩ ٥٣٨	٤٨ ١٨٣	٢٣٨ ٣٩١	٢٥٧ ٧٢١	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٣٤ ٠٨٠ ٢٥٧	١٦ ٥٧٥ ٥٤٠	٣٨٦ ٣٨٣ ٠٤٢	٣٥٠ ٦٥٥ ٧٩٧	شركة موكيت ماك
١١٧ ٨٠٣ ٧٤٥	١٨ ٦٤٤ ٠٣٢	١٤٨ ٠٢٨ ٨٦٠	١٣٦ ٤٤٧ ٧٧٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
(٨٠ ٢٢٤)	(١٩ ٥٣٤)	(٨٠ ٢٢٤)	(٩٩ ٧٥٨)	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٢ ٢٦٥ ٦٧٧	١ ١٦٧ ٣٧٧	٣ ٩٩٩ ٢٥٥	٣ ٤٣٣ ٠٥٤	شركة نيو ماك
٢٦٢ ٣١١ ٤٥٤	٤٧ ٧٣٩ ٦٧٩	٢٧٩ ١١١ ٣٢٣	٣١٠ ٠٥١ ١٣٣	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١٢٣ ٠٠١ ٦٧٢	١٥ ٤٩٨ ٩٨٢	١٢٣ ٠٠١ ٦٧٢	١٣٨ ٥٠٠ ٦٥٤	الانساجون الشرقيون - أمريكا
<u>٨٣٩ ٥٩٢ ١١٩</u>	<u>٩٩ ٦٥٤ ٢٥٩</u>	<u>٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩</u>	<u>٩٣٩ ٢٤٦ ٣٧٨</u>	

١٩- قروض طويلة الأجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	رصيد القرض في ٢٠٢٢/٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١		الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١		شروط السداد
				أقساط تستحق السداد خلال عام	يعد أكثر من عام	أقساط تستحق السداد خلال عام	يعد أكثر من عام	
بنك قطر الوطني الأهلي	يورو	٣.٦٠٠.٠٠٠	٣١.٥٤٩.٥٦٢	١٠.٥١٦.٥٢٠	٢١.٠٢٣.٠٤٢	١٨.٥٤٢.١٩٥	١٨.٥٤٢.١٩٥	يسدد أصل القرض على عدد 7 أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2020/1/31 وتنتهي في 2023/1/31 وتحسب وتسدد القوائد والعمولات في مواجيد إستحقاقها.
بنك قطر الوطني الأهلي	يورو	٤.٥٦٣.٤٧٣	٣٥.٩٤٠.٨٨٥	٢٣.٩٦٠.٥٩٦	١١.٩٨٠.٢٨٩	٢١.١٢٣.٠٠١	٢١.١٢٣.٠٠١	يسدد أصل القرض على عدد 7 أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2020/1/31 وتنتهي في 2023/1/31 وتحسب وتسدد القوائد والعمولات في مواجيد إستحقاقها.
بنك قطر الوطني الأهلي	دولار أمريكي	٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٣.٣١٠.٥٥٧	٢٣.٣١٠.٥٥٧	—	٢٠.٢٧٥.٦٤٠	٢٠.٢٧٥.٦٤٠	يسدد أصل القرض على عدد 5 أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2021/1/31 وتنتهي في 2023/1/31 وتحسب وتسدد القوائد والعمولات في مواجيد إستحقاقها.
التجاري وفا بنك	دولار أمريكي	٥.٢٥٠.٠٠٠	٤٥.٩١١.٥٤٢	٣٠.٦٠٧.٧٠٧	١٥.٣٠٣.٨٣٥	٢٦.٣٦٦.٤١	١٣.١٨٣.٠٠٥	يسدد أصل القرض على عدد 7 أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2020/1/31 وتنتهي في 2023/5/31 وتحسب وتسدد القوائد والعمولات في مواجيد إستحقاقها.
بنك الإمارات دبي	دولار أمريكي	٨.٠٠٠.٠٠٠	١٣٤.٧٨٤.٥٨٢	٢٢.٤٦٤.٠٩٧	١١٢.٣٢٠.٤٨٥	٩.٦٧٥.٤٨٥	١٠.٦٤٣.٠١٢	يسدد أصل قيمة القرض على 12 قسط ربع سنوي تبدأ بعد نهاية فترة السماح التي تنتهي في موعد أقصاه 12 شهر من تاريخ أول سحب.
بنك تنمية الصادرات	دولار أمريكي	١.٠٠٠.٠٠٠	٧.٣٢٤.٠٠٠	—	٧.٣٢٤.٠٠٠	—	٨.٢٦٨.٧٥٠	يتم سداد القرض على 8 أقساط ربع سنوية متساوية ويستحق أول قسط فور إنتهاء فترة السماح.
بنك إسكندرية	يورو	١.٨٠٠.٠٠٠	٩.٤٤٢.٢٨٤	—	٩.٤٤٢.٢٨٤	—	٨.٢٢٤.٠٦٤	يسدد أصل القرض على عدد 9 أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2022/2/17 وتنتهي في 2026/2/17 وتحسب وتسدد القوائد والعمولات في مواجيد إستحقاقها.
بنك الإمارات دبي الوطني	دولار	٧.٠٠٠.٠٠٠	٩٦.٩٣٢.٧٦٧	١٦.١٥٥.٤٦٢	٨٠.٧٧٧.٣٠٥	٥.٦٥.٩٢٦	٥٥.٧٢٥.١٩٠	يسدد أصل القرض على عدد 12 قسط ربع سنوي تبدأ بعد نهاية فترة السماح التي تنتهي في موعد أقصاه 12 شهر من تاريخ أول سحب.
التجاري وفا	يورو	٥.٠٠٠.٠٠٠	٩٥.٧٠٦.٩٦٨	٢٣.٩٢٦.٧٤٢	٧١.٧٨٠.٢٢٦	٢١.٠٩٣.٢٠٨	٦٣.٢٧٩.٦٢٣	يسدد أصل القرض على عدد 8 أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من 2022/6/30 وتنتهي في 2025/12/30 وتحسب وتسدد القوائد والعمولات في مواجيد إستحقاقها.
			٤٨٠.٩٠٣.١٤٧	١٥٠.٩٤١.٦٨١	٣٢٩.٩٦١.٤٦٦	١٢٢.١٤١.٤٩٦	٣٠٥.٠١٣.٦٩٨	

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

## ٢٠- التزامات عقود تأجير

الرصيد في	التزامات مستحقة أكثر	التزامات مستحقة
٢٠٢٢/٣/٣١	من عام	خلال عام
٦٩ ١٧٦ ٧٣٣	٣٩ ٧٨٨ ٢٤٢	٢٩ ٣٨٨ ٤٩١
٣٠٨ ٢٩٨ ٤٢٤	٢٤٠ ١٥٩ ٢١٤	٦٨ ١٣٩ ٢١٠
٣٧٧ ٤٧٥ ١٥٧	٢٧٩ ٩٤٧ ٤٥٦	٩٧ ٥٢٧ ٧٠١

ايجار النجاجون الشرقيون - أمريكا  
ايجار معارض

## ٢١- التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢١/١٢/٣١	أصول	(التزامات)	٢٠٢٢/٣/٣١	أصول	(التزامات)
--	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	--	١٣ ٧٨٢ ٥٧٢	١٣ ٧٨٢ ٥٧٢	--
(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	--	(١٧٥ ٦١٥ ٤٢٠)	--	--	--
(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	(١٧٥ ٦١٥ ٤٢٠)	١٣ ٧٨٢ ٥٧٢	١٣ ٧٨٢ ٥٧٢	--
(١٦٥ ٢٥٣ ٨٥٣)	--	(١٦١ ٨٣٢ ٨٤٨)	--	--	--

وفيما يلي بيان بحركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠٢١/١٢/٣١	أصول	(التزامات)	٢٠٢٢/٣/٣١	أصول	(التزامات)
(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	--
(١٧ ٩٧٨ ٥٨٥)	(٢ ٧٧٣ ٣١١)	١ ٥١٠ ٩٩٣	--	--	--
--	(٢١ ٢١٠)	--	١ ٩١٠ ٠١٢	١ ٩١٠ ٠١٢	--
(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	(١٧٥ ٦١٥ ٤٢٠)	١٣ ٧٨٢ ٥٧٢	١٣ ٧٨٢ ٥٧٢	--

## ٢٢- مخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	المنتفى	الرصيد في
٢٠٢٢/٣/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	الغرض منها	٢٠٢٢/١/١
٩٦ ٦٣١ ٨٧٧	--	(٤ ٧٢٢ ٦٤١)	--	١٠١ ٢٧٨ ٣٦٦
٩٦ ٦٣١ ٨٧٧	--	(٤ ٧٢٢ ٦٤١)	--	١٠١ ٢٧٨ ٣٦٦

- 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 لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الجهات.

## ٢٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٠٢٦ ٩٩٨ ٩٦٦ ٣ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.



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

#### ٢٤ - موردون وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٩٢٧ ٨٢٦ ٠٢٥	١ ٠٨٣ ٣٦٠ ٦٥٢	موردون
١٧٧ ٤٢١ ٠٣١	٣٢٣ ٤٢٧ ٦٣٧	أوراق دفع
<u>١ ١٠٥ ٢٤٧ ٠٥٦</u>	<u>١ ٤٠٦ ٧٨٨ ٢٨٩</u>	

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ١٦٥ ٠٣٦ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

#### ٢٥ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٢٧ ٠٠٨ ٠٧٧	١٧٥ ٣٤٠ ٢٩٣	مصروفات مستحقة
١٩ ٩٧٤ ٤٣٩	٢٤ ٩٧٥ ٢٦٠	مصلحة الضرائب
١٩ ٨٧٩ ٩٤١	٢٣ ٩٣٧ ١٩٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢١٤ ٦١٣ ٣٥٤	٢٠٣ ٨٨٧ ٣٠١	عملاء أرصدة دائنة
٤ ٩٩٣ ٩٥٦	٧ ٩٢٧ ٢٨٢	دائنو شراء أصول ثابتة
١٤ ٦٥٦ ٦٧٥	٢١ ٣٠٨ ٠٠٧	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
١٥٤ ٦٥٤ ٥٣١	١٦٠ ٢٨٣ ١٩٨	تأمينات للغير
٢٩ ٣٩٦ ٧٣٣	٣٨ ٧٥١ ٨٢٢	حسابات دائنة أخرى
<u>٥٨٥ ١٧٧ ٧٠٦</u>	<u>٦٥٦ ٤١٠ ٣٦٢</u>	

#### ٢٦ - مصروفات تمويلية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٤٠ ٥٣٨ ٩٧٢	٥١ ٦٩٨ ٥٣٩	فوائد بنكية
٧ ٢٨٩ ٣٦١	٧٠٧٥٤ ٤٢٩	فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي
<u>٤٧ ٨٢٨ ٣٣٣</u>	<u>٥٩ ٤٥٢ ٩٦٨</u>	

#### ٢٧ - نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة بالقوائم المالية المستقلة كالتالى :-

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٨٢ ٩٩٦ ٨٦٤	٦٤٤ ٠٦٠ ٢٦٧	صافى ربح الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
<u>٠,١٢</u>	<u>٠,٩٧</u>	نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

#### ٢٨ - الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٧٧ ٨٧٨ ٣٦٨ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ٦٥٩ ٢٥٨ ٢٤٥ جنيه مصري.

#### ٢٩ - الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥١ ٨٨٦ ٦٦٣ جنيه مصري وتتمثل فى قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

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

### ٣٠- الموقف الضريبي

#### ٣٠-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

#### ٣٠-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

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

#### ٣٠-٣ الضريبة العامة على المبيعات

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

#### ٣٠-٤ ضريبة الدمغة

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

#### ٣٠-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### ٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

#### أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي:-

إيضاح		
رقم		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	(١١)
١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥	٢ ٣٢٨ ٨١٦ ٢٩٩	(١٢)
٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠	٤٩٥ ٤٥١ ٩٣٦	
<u>٢ ٣٨٥ ٣٦٣ ٨٦٥</u>	<u>٢ ٨٢٤ ٢٦٨ ٢٣٥</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 التأكيد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدرة كافية 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 وللحد 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 مزاولة نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

#### ٣٢- 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 والإلتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والإلتزامات 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.