

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

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

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠١٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤

ت: ٢٥٧٤ ٤٨١٠

ت: ٢٥٧٧ ٠٧٨٥

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النجاجون الشريون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية 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. ويقبل 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أداءها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

بيكر تيلي محمد هلال و وحيد عبد الغفار



٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
٩٣٩.٦٠.٤٩٥	٩٠١.٠٧٠.٥٤٩	(٥)	الأصول غير المتداولة
٤٢.٢٣.٢٥٣	٨٩.٦٩٥.٣٦٦	(٨)	الأصول الثابتة
٢١٩.٦٨٨.٩٤٨	٢٣٣.١٤٨.٢٩٦	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
١.٣٤٨.٤١٦.٠٨٦	١.٣٤٨.٤١٦.٠٨٦	(٦)	أصول حق إنقاع
١٢.٦٣٩.٨٢٢	١٢.٦٣٩.٨٢٢	(٧)	إستثمارات في شركات تابعة
٢.٥٦١.٨٢٨.٦٠٤	٢.٥٨٤.٩٧٠.١١٩		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧١١.٦٧٧.٤٢٨	٩٩١.٤٦٤.٧٣٦	(١٠)	مخزون
٨٣١.٠٩٤.٠٢٣	١.٨٧.٨٥٧.٣٢٦	(١١)	عملاء وأوراق قبض
١٣١.٧٠٨.٥٧٥	١٨٩.٥٤٧.٤٥٥	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٦٩٢.٤٣.٦٥١	١٥٠.١٥١.٥١٧	(١٣)	أذون خزائنة
١٢٤.٦٢٢.١٨٨	٥١٠.٢٩٧.٨٠٨	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢.٤٩١.٥٣٢.٨٦٥	٢.٩٢٩.٣١٨.٨٤٢		إجمالي الأصول المتداولة
٥.٥٣.٣٦١.٤٦٩	٥.٥١٤.٢٨٨.٩٦١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٦٥.١٠٧.٢٦٨	٦٦٥.١٠٧.٢٦٨	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١.٠٩٩.١٨٥.٨٢٦	١.١١٢.٤٦٠.٦٠٨	(١٧)	إحتياطيات
٢.٠١.٤٩١.٧٨٦	٣١٥.٩٨٦.٥٩٤		أرباح مرحلة
٨٦٥.٠٧٦.٨٦٠	٧٤٨.٠١٩.٨٠٧		صافي ربح الفترة / العام
٢.٨٣٠.٨٦١.٧٤٠	٢.٨٤١.٥٧٤.٢٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٣٧.٥٤٧.٠٠٨	١٤٣.٢٢٥.٣٩٧	(١٨)	قروض متوسطة الأجل
١٨١.٨٦٣.٥٩٤	١٩٥.٢٠٧.١٠٥	(١٩)	التزامات عقود تأجير
٧٣.٥٩.٢٣٠	٧٢.٢٨٨.٣٤٢	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٩٢.٤٦٩.٨٣٢	٤١٠.٧٢٠.٨٤٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٤.٥٩٨.٢٠٥	٤٠.٢٣٧.٨٢٣	(٢١)	مخصصات
٥١٥.٦٩١.٥٤٦	٥١٢.٠٧٥.٩٧٥	(٢٢)	بنوك - حسابات دائنة
٥٥.١٤١.٤٢٣	٦٢.٥٣٩.٩٢٨	(١٩)	المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير
٩٣٧.٣٣٤.٢٦٥	١.٣٣٩.٥٨٨.١٩٦	(٢٣)	موردون وأوراق دفع
٤٤.٧٠.١.٣٢٩	٦٨.٧٧٧.٤٢٣	(١٨)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
--	٢١.٨٣٨.٤١٠		دائنو توزيعات
١٦٢.١٢٨.١١٢	١٧٣.٥٧٦.١٢٤	(٢٤)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٠.٤٣٥.٠١٧	٤٣.٣٥٩.٩٦١		إلتزامات ضرائب الدخل
١.٨٣٠.٠٢٩.٨٩٧	٢.٢٦١.٩٩٣.٨٤٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢.٢٢٢.٤٩٩.٧٢٩	٢.٦٧٢.٧١٤.٦٨٤		إجمالي الإلتزامات
٥.٥٣.٣٦١.٤٦٩	٥.٥١٤.٢٨٨.٩٦١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح	من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢١/١/١
رقم	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
صافي المبيعات	١ ٣٧٧ ٣٠٥ ٩٩٥	٢ ٧٣٧ ٥١٥ ٨٣٠	١ ٠٧٣ ٨٥٦ ٤٨٠	٢ ٠٨١ ٩٨٨ ٠٧٤
يخصم :				
تكلفة المبيعات	١ ١٨٣ ٤٢٧ ٢٩٢	٢ ٣٨٢ ٤١٠ ٧٣٥	٩١٩ ٠٠١ ٥١٩	١ ٧٨٤ ٠٢٦ ٥٣٦
مجمّل الربح	١٩٣ ٨٧٨ ٧٠٣	٣٥٥ ١٠٥ ٠٩٥	١٥٤ ٨٥٤ ٩٦١	٢٩٧ ٩٦١ ٥٣٨
بيّضاف / (يخصم) :				
إيرادات استثمارات مالية	--	٦٦٤ ٨١١ ٦٣٨	٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤
أرباح رأسمالية	٢ ٣٣٠ ٥٤٨	٢ ٣٣٠ ٥٤٨	٦ ٠٤٣ ٧١٥	٨ ٨٤٦ ٣٩٢
إيرادات أخرى	٢٦ ٦١٣ ٢٣٤	٣٤ ٩٢٩ ٥٨٦	--	--
عوائد أدون خزائنة	١ ٥٣٥ ١٥٢	٢١ ٨٠٢ ٣٢٥	١٤ ١٧٧ ٧٣١	٤٣ ٦٢٨ ٣٤٨
فوائد دائنة	٧ ٤١٩ ١١٦	١٠ ٦٠٧ ٥٥٤	٢ ١٨٥ ٤٢٢	٣ ٣٨٥ ١١٠
مصروفات التوزيع	(٢٨ ١٢٩ ٠٨٣)	(٥٦ ٩٦١ ٨٤٥)	(٢٥ ٧١٤ ٢٧٦)	(٥٢ ٢٧٧ ٠٣٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(٤٢ ٧٤٩ ٠٩٦)	(٨٣ ٣١١ ٩٧٥)	(٣١ ٥٨٥ ٤٨٢)	(٦٢ ٢٤٥ ٦٠٥)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(٢ ٤٥٤ ٢٦٧)	(١ ١٥٠ ٥١٢)	--	--
مصروفات تمويلية	(١٩ ٨٦٠ ١٦٨)	(٤٣ ٠٠٨ ١٨٤)	(١٩ ٢٤٦ ٧٥٦)	(٣٩ ٩٥٣ ٦٨٠)
فروق تقييم عملات أجنبية	(٣ ٨٩٨ ٣٦٦)	(١٠٢ ١٧٦ ٤٧٧)	١ ١٠٨ ٧٨٢	٥ ١١٤ ٧٨٩
صافي ربح الفترة قبل الضرائب	١٣٤ ٦٧٥ ٧٧٣	٨٠٢ ٩٧٧ ٧٥٣	٧٢٠ ٦٥٣ ٥٨١	٨٢٣ ٢٨٩ ٣٣٨
(يخصم) :				
ضريبة الدخل عن الفترة	(٣١ ٧٢١ ٨٠٢)	(٥٥ ٧٢٨ ٨٣٤)	(٥١ ٨٤١ ٣٣٠)	(٧١ ٥٦٩ ٦٥٢)
الضريبة المؤجلة	١ ٠٠٥ ٥٦٩	٧٧٠ ٨٨٨	٥٦٨ ٠٩٩	٦٥٧ ٥٢٨
ضريبة الدخل عن الفترة	(٣٠ ٧١٦ ٢٣٣)	(٥٤ ٩٥٧ ٩٤٦)	(٥١ ٢٧٣ ٢٣١)	(٧٠ ٩١٢ ١٢٤)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	١٠٣ ٩٥٩ ٥٤٠	٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧	٦٦٩ ٣٨٠ ٣٥٠	٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤
نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة	٠,١٦	١,١٢	١,٠١	١,١٣

- 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 النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠
٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	٦٦٩ ٣٨٠ ٣٥٠	٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧	١٠٣ ٩٥٩ ٥٤٠
--	--	--	--
--	--	--	--
٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	٦٦٩ ٣٨٠ ٣٥٠	٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧	١٠٣ ٩٥٩ ٥٤٠

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة

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 ٣٠ يونيو 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
٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٢ ٧٢٢ ١٩٧ ٠٦٦</u>	<u>٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤</u>	<u>٢٠٥ ٥٢٦ ٧٥٨</u>	<u>١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦</u>	<u>٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨</u>	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
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
٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧	٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٢ ٨٤١ ٥٧٤ ٢٧٧</u>	<u>٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧</u>	<u>٣١٥ ٩٨٦ ٥٩٤</u>	<u>١ ١١٢ ٤٦٠ ٦٠٨</u>	<u>٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨</u>	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠

- 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

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	ايضاح رقم
٨٢٣ ٢٨٩ ٢٣٨	٨٠٢ ٩٧٧ ٧٥٣	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٨ ٧٤٠ ٨٠١	٤٣ ٥٠١ ٧٣٧	إهلاكات أصول ثابتة
٢٤ ٨٤٠ ٤٠٤	٢٧ ١١٢ ٧٦٣	إهلاك أصول حق إنتفاع
--	١ ١٥٠ ٥١٢	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٩ ٩٥٣ ٦٨٠	٤٣ ٠٠٨ ١٨٤	مصروفات تمويلية
(٣ ٣٨٥ ١١٠)	(١٠ ٦٠٧ ٥٥٤)	فوائد دائنة
(٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤)	(٦٦٤ ٨١١ ٦٣٨)	إيرادات إستثمارات مالية
(٨ ٨٤٦ ٣٩٢)	(٢ ٣٣٠ ٥٤٨)	(أرباح) رأسمالية
٢٩٥ ٧٦٣ ٢٣٧	٢٤٠ ٠٠١ ٢٠٩	أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
		التغير في
(١١٦ ٢٥٢ ٠٧٧)	(٢٧٩ ٧٨٧ ٣٠٨)	المخزون
(١٩٤ ٦٨٤ ٨٦٨)	(٢٥٧ ٧٠٤ ٤٢٧)	عملاء وأوراق قبض
(٥٧ ٨٠٣ ٥٠٢)	(٧٥ ٢٦١ ٩٢٤)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(٢٣٦ ٧٩٩ ٨٤٣)	٤٠٢ ٢٥٣ ٩٣١	موردون وأوراق دفع
(١٢٩ ١٧٦ ٠٤٥)	٧ ٠٨٧ ٦٣٠	دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٤٣٨ ٩٥٣ ٠٩٨)	٣٦ ٥٨٩ ١١١	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٩ ٩٥٣ ٦٨٠)	(٤٣ ٠٠٨ ١٨٤)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٣ ٣٨٥ ١١٠	١٠ ٦٠٧ ٥٥٤	فوائد دائنة محصلة
(٤٤ ٩٥٥ ٧٩٢)	(٤٤ ٩٥٨ ٣٥٨)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٥٢٠ ٤٧٧ ٤٦٠)	(٤٠ ٧٦٩ ٨٧٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٠٤ ٢٧٧ ٩٥٤)	(٥٤ ٤٤٥ ٥٩٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٨٩٤ ٩٠١	٣ ٥٩٢ ٢٣٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٦٠٨ ٨٧٧ ٢٢٢	٦٤٤ ٢٦٠ ٨٨٣	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
٢٠٥ ١٧٠ ٣٨٥	٥٤٢ ٢٥٨ ١٩٤	متحصلات من إذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة اشهر
٧٢٠ ٦٦٤ ٥٥٤	١ ١٣٥ ٦٦٥ ٧٢١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٢٠ ٤٧٣ ٢٥٥	(٣ ٦١٥ ٥٧١)	(مدفوعات) متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(١٥ ٥١٠ ٨٨٤)	(١٩ ٨٣٠ ٠٩٥)	(مدفوعات) لالتزامات عقود التأجير
(١١ ٨٣٨ ١٣٣)	٢٩ ٧٥٤ ٤٨٣	مقبوضات (مدفوعات) لقروض طويلة الأجل
(٧٠٩ ٨٤٣ ٧١٠)	(٧١٥ ٤٦٨ ٨٦٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٥١٦ ٧١٩ ٤٧٢)	(٧٠٩ ١٦٠ ٠٤٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣١٦ ٥٣٢ ٣٧٨)	٣٨٥ ٧٣٥ ٨٠١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤١٥ ٧٨٤ ٧١٣	١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٩٩ ٢٥٢ ٣٣٥	٥١٠ ٣٦٦ ٨٣١	(١٤) رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي:
٩٩ ٢٥٢ ٣٣٥	٥١٠ ٣٦٦ ٨٣١	(١٤) نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٦٠ ٩٤٧ ٧٠٣	١٥٠ ٤٩٠ ٤٦١	(١٣) أذون خزانة
(٤٦٠ ٩٤٧ ٧٠٣)	(١٥٠ ٤٩٠ ٤٦١)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
٩٩ ٢٥٢ ٣٣٥	٥١٠ ٣٦٦ ٨٣١	النقدية وما في حكمها

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٥٢٢ ٨٤٥ ٣٧ جنيه مصري قيمة ضرائب خصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى والتزامات ضريبة الدخل.
- مبلغ ٧٥٥ ٥٥٠ ٢٠ جنيه مصري قيمة إيراد 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 تاфт) 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 إعتقاد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٤ أغسطس 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 محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات 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. ويبيّن الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أُجريت بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي 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.

٣-١ 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 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- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ 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- الإعراف 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 الإعراف 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 المقدره 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.

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك الشركة القدرة على السيطرة عليها 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 في شركات تابعة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل.

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

٥-٤ الأصول المالية

إستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

عند الإعتراف الأولي بإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة ان تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الأخر، التغيرات اللاحقة في 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 الإستثمار.

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

٦-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية السنة 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.

٧-٤ عقود التأجير

يحدد المعيار المصري عقود التأجير رقم (٤٩) المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات . تعطي هذه المعلومات أساساً لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار . ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل

ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

(أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار .

(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا

الخيار.

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمتأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون إيجاري، تقوم الشركة بتوزيع المقابل المادي في العقد لكل عنصر إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل، ومع ذلك، بالنسبة لعقود إيجار العقارات، اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير الإيجارية والمحاسبة عن المكونات الإيجارية وغير الإيجارية كمكون 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 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 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 علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

١٠-٤ أذون الخزانة

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

١١-٤ المخصصات

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

١٢-٤ الإيراد من العقود مع العملاء

يتم الإعتبار 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 العمل 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 العمل 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 ميني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العمل 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 كأصل 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 لحصم 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 بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. ويتم ادراج ربح أو خسارة التصرف في 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 إذا 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 مدي 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 الإستردادية 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 الإستردادية 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 الإستردادية.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتاسب 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، 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 بمسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٥- الأصول الثابتة *

الإجمالي	حاسبات آلية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
١ ٢٥٩ ٢٢٨ ٠٥٦	٣٦ ٧٤٥ ٠٠٣	٥٠ ٨٨٨ ٧٧١	١٠٥ ٠٢٩ ٠٧٥	٣٢ ٩٤٣ ٨٥٠	٢٩ ٣٦٣ ٠٦٤	٤٨٢ ٤٠٢ ٣٤٥	٤٢٤ ٩٩٦ ٧٣٦	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
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
(١٤ ٥٧٨ ٩٤٢)	(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
٦ ٧٧٣ ٤٨٠	٧٧٤ ٩٢١	٣٦٢ ٤٤٥	١ ١٧٢ ٥٧١	١ ٢٤١ ١٢٠	١٦٢ ٦٥٢	٣ ٠٥٩ ٧٧١	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٦ ٧٠٤ ٩٠٦)	--	--	(٥ ٥٢٤ ١٣٣)	--	(١ ٢٤٤ ٦٢٥)	--	(١ ٠٦١ ١٥٨)	--	الإستبعادات خلال الفترة
١ ٥٣١ ٦١٨ ٤٦١	٥٠ ١٣٩ ٥١٨	٥٤ ٢٥٣ ٦٠١	١٠٩ ٥٦٩ ٩٩٧	٣٦ ٦٩٤ ٦٦٣	٢٨ ٦١٤ ١٢٨	٦٨٤ ٨٥٩ ٠٩٢	٤٢٩ ٩٤٨ ٦٧٢	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠
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	٣ ٥٠٣ ٥٣٠	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
٤٣ ٥٠١ ٧٣٧	٢ ٠٣٩ ٩٢٠	١ ٥٩٤ ٣١٥	٧ ٥٣١ ٨٠١	١ ٨٧٥ ٩٣٦	٤٤٩ ٦٧٤	٢٢ ٣٩٩ ٣٧٢	٧ ٦١٠ ٧١٩	--	إهلاك الفترة **
(٥ ٤٤٣ ٢١٧)	--	--	(٤ ٩٠١ ٠٥١)	--	(١ ٢٤٤ ٦٢٥)	--	(٤١٧ ٥٤١)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٦٣٠ ٥٤٧ ٩١٢	٣٣ ٩٧٩ ٩٤٤	٣٧ ٤٩٠ ٧٨٧	٩٣ ٢٨٩ ٧٤٨	٢٧ ٤٥٣ ٦٠٣	٢٥ ٥٦٨ ٢٠٨	٢٦٨ ٨٥٨ ٠٤٧	١٤٣ ٩٠٧ ٥٧٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٩٠١ ٠٧٠ ٥٤٩	١٦ ١٥٩ ٥٧٤	١٦ ٧٦٢ ٨١٤	١٦ ٢٨٠ ٢٤٩	٩ ٢٤١ ٠٦٠	٣ ٠٤٥ ٩٢٠	٤١٦ ٠٠١ ٠٤٥	٢٨٦ ٠٤١ ٠٩٧	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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

٢٠٢٢/٦/٣٠

٢٨ ٩٦٠ ٠٧٨

إهلاكات صناعية

١٣ ٨٨٨ ٤٥٧

إهلاكات بيع وتوزيع

٦٥٣ ٢٠٢

إهلاكات عمومية وإدارية

٤٣ ٥٠١ ٧٣٧

٦- إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	مجمع (خسائر) الإضمحلل في الشركات التابعة	تكلفة الإقتناء	نسبة المساهمة %	بلد المقر	
١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	٨٢,٦٨	أمريكا	النساجون الشرقيون - أمريكا
٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٩٩,٠١	مصر	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٧,١٣	مصر	النساجون الشرقيون للمنسوجات*
١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	٦٧,٨٧	مصر	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٨,٢٩	مصر	موكيت ماك
١	١	(٢٥ ٠٦٧ ٩٩٩)	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٠,٤٢	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 النصفية والعرض على مجلس الإدارة. وبناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٢ فقد تم الموافقة على تخارج الشركة من إستثماراتها القائمة بدولة الصين وقبول العرض المقدم للشركة لبيع كامل حصتها في شركة النساجون الشرقيون الصين.

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	البنك الأهلي الكويتي - مصر
١	١	التجارية لتنمية الصادرات
١	١	المصرية للتجارة والتسويق
١	١	العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
١	١	الغزل الحديث (تحت التصفية)
<u>١٢ ٦٣٩ ٨٢٢</u>	<u>١٢ ٦٣٩ ٨٢٢</u>	

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٥٣٢ ١٩٩	٢٥ ٥٠١ ٠٣٨	ألات ومعدات
٣٤ ٦٨٠ ٤٠٧	٥٨ ٥٤٧ ٤٤٦	مبانى وإنشاءات ومعارض
٦٦ ٥٢٦	--	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٦ ٧٤٤ ١٢١	٥ ٦٤٦ ٨٨٢	دفعات مقدمة
<u>٤٢ . ٢٣ ٢٥٣</u>	<u>٨٩ ٦٩٥ ٣٦٦</u>	

٩- أصول حق الإنتفاع

الإجمالي	معارض ومنافذ	
٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦	٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١
٤٠ ٥٧٢ ١١١	٤٠ ٥٧٢ ١١١	الإضافات خلال الفترة
(١ ٤٨٣ ٦٧٨)	(١ ٤٨٣ ٦٧٨)	الإستبعادات خلال الفترة
<u>٣٠٨ ٤٥٨ ١٨٩</u>	<u>٣٠٨ ٤٥٨ ١٨٩</u>	التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٤٩ ٦٨٠ ٨٠٨	٤٩ ٦٨٠ ٨٠٨	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
٢٧ ١١٢ ٧٦٣	٢٧ ١١٢ ٧٦٣	اهلاك الفترة
(١ ٤٨٣ ٦٧٨)	(١ ٤٨٣ ٦٧٨)	إهلاك الإستبعادات
<u>٧٥ ٣٠٩ ٨٩٣</u>	<u>٧٥ ٣٠٩ ٨٩٣</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠
<u>٢٣٣ ١٤٨ ٢٩٦</u>	<u>٢٣٣ ١٤٨ ٢٩٦</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٦/٣٠
<u>٢١٩ ٦٨٨ ٩٤٨</u>	<u>٢١٩ ٦٨٨ ٩٤٨</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١

١٠- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٨٦ ٨٥٧ ٤٢٢	٢٧٧ ٦٨٨ ٤٠٩	مواد خام
٢٤ ٨٨٤ ٦٣٣	٢٨ ٣٥٨ ٤١٥	قطع غيار
٥ ٨٨٥ ٨١٠	١٥ ٨٤٢ ٠١٧	إنتاج غير تام
٤٥٢ ٣٢٦ ٤٠٩	٥٩١ ٩٥٧ ١٨٩	إنتاج تام
٤١ ٧٢٣ ١٥٤	٧٧ ٦١٨ ٧٠٦	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٧١١ ٦٧٧ ٤٢٨</u>	<u>٩٩١ ٤٦٤ ٧٣٦</u>	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٣٨٢ ٥٠٩ ٤٣٦	٥٧٢ ١٨٧ ٣١٣	عملاء تصدير
١٧٠ ٧٨٠ ٢٧٦	٢١١ ٤٤٤ ٤٥٦	عملاء محليون
<u>٥٥٣ ٢٨٩ ٧١٢</u>	<u>٧٨٣ ٦٣١ ٧٦٩</u>	
٢٨٩ ٦٦٥ ٥١٦	٣١٧ ٠٢٧ ٨٨٦	أوراق قبض
٨٤٢ ٩٥٥ ٢٢٨	١ ١٠٠ ٦٥٩ ٦٥٥	يخصم:
(١١ ٨٦١ ٢٠٥)	(١٢ ٨٠٢ ٣٢٩)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
<u>٨٣١ ٠٩٤ ٠٢٣</u>	<u>١ ٠٨٧ ٨٥٧ ٣٢٦</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٩٨٨ ٨٦٠ ١٣٢ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
--	٢.٥٥٠.٧٥٥	إيرادات مستحقة
٧.٦٩٨٥	٧.٦٩٨٥	غطاءات خطابات ضمان
٣٧.٨٤٥.٥٣٢	٢٢.٩٩٨.٥٦٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٧٢.٧٣٨.٠٣٨	١١٤.٩٨١.١٩٧	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
٤.٩٦٩.١٠٢	٦.٩٢٣.٨٨٩	سلف وعهد عاملين
٩٢٤.٧١٦	٢.١٩٩.٨٧٧	موردون دفعات مقدمة
٢.٦٤٠.٢٢٨	٩.٦٤٥.٥٤٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤.٣٦٥.٥٨٩	٤.٢٨٥.٩٢٨	تأمينات لدى الغير
٧.٥٣٥.٨٦٦	٧.٤٠٠.٤٦٤	حسابات مدينة أخرى
١٣١.٧٢٦.٠٥٦	١٨٩.٦٩٣.٢٠٣	
(١٧.٤٨١)	(١٤٥.٧٤٨)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١٣١.٧٠٨.٥٧٥	١٨٩.٥٤٧.٤٥٥	

١٣- أدون خزانة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٧١١.٦٢٥ ...	١٦١.٢٢٥ ...	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٧١١.٦٢٥ ...	١٦١.٢٢٥ ...	
(١٨.٨٧٦.٣٤٥)	(١٠.٧٣٤.٥٣٩)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٦٩٢.٧٤٨.٦٥٥	١٥٠.٤٩٠.٤٦١	
(٣١٨.٠٠٤)	(٣٣٨.٩٤٤)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
٦٩٢.٤٣٠.٦٥١	١٥٠.١٥١.٥١٧	

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٢٣.٧٦٧.٢٠٤	٥٠٨.٧١٥.٠٠٦	بنوك - حسابات جارية
٨٦٣.٨٢٦	١.٦٥١.٨٢٥	نقدية بالصندوق
١٢٤.٦٣١.٠٣٠	٥١٠.٣٦٦.٨٣١	
(٨.٨٤٢)	(٦٩.٠٢٣)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١٢٤.٦٢٢.١٨٨	٥١٠.٢٩٧.٨٠٨	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٢٤.٦٣١.٠٣٠	٥١٠.٣٦٦.٨٣١	نقدية لدى البنوك وبالصندوق قبل مخصص الخسائر
٦٩٢.٧٤٨.٦٥٥	١٥٠.٤٩٠.٤٦١	الإئتمانية المتوقعه
(٦٩٢.٧٤٨.٦٥٥)	(١٥٠.٤٩٠.٤٦١)	أدون خزانة
١٢٤.٦٣١.٠٣٠	٥١٠.٣٦٦.٨٣١	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

شركة النجاجون الشريون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة					
الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	عملاء	مديون وأرصدة مدينة أخرى	أذون خزائنة	النقدية وما في حكمها	الإجمالي
٢٠٢٢/١/١	١١ ٨٦١ ٢٠٥	١٧ ٤٨١	٣١٨ ٠٠٤	٨ ٨٤٢	١٢ ٢٠٥ ٥٣٢
المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة	٩٤١ ١٢٤	١٢٨ ٢٦٧	٢٠ ٩٤٠	٦٠ ١٨١	١ ١٥٠ ٥١٢
رصيد المخصص في ٢٠٢٢/٦/٣٠	١٢ ٨٠٢ ٣٢٩	١٤٥ ٧٤٨	٣٣٨ ٩٤٤	٦٩ ٠٢٣	١٣ ٣٥٦ ٠٤٤

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	إحتياطي قانوني
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٨١ ٢٦٠ ٨٩٨	٩٤ ٥٣٥ ٦٨٠	إحتياطي رأسمالي
٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المالية
١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦	١ ١١٢ ٤٦٠ ٦٠٨	

١٨- قروض متوسطة الأجل

بنك قطر الوطني الأهلي

قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٣.٦ مليون يورو بغرض استخدامه 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 .

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
٣٧ ٠٨٤ ٣٨٩	٣٠ ٨٩٤ ٦٦٨
٨٤ ٣٧٢ ٨٣٢	٨١ ٣١٠ ٣٢٠
٦٠ ٧٩١ ١١٦	٩٩ ٧٩٧ ٨٣٢
١٨٢ ٢٤٨ ٣٣٧	٢١٢ ٠٠٢ ٨٢٠
(٤٤ ٧٠١ ٣٢٩)	(٦٨ ٧٧٧ ٤٢٣)
١٣٧ ٥٤٧ ٠٠٨	١٤٣ ٢٢٥ ٣٩٧

يخصم:

اقساط تستحق خلال الفترة

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- التزامات عقود تأجير

الرصيد في	التزامات مستحقة أكثر	التزامات مستحقة
٢٠٢٢/٦/٣٠	من عام	خلال عام
٢٥٧ ٧٤٧ .٣٣	١٩٥ ٢٠٧ ١٠٥	٦٢ ٥٣٩ ٩٢٨
٢٥٧ ٧٤٧ .٣٣	١٩٥ ٢٠٧ ١٠٥	٦٢ ٥٣٩ ٩٢٨

ايجار معارض ومنافذ

٢٠- التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢١/١٢/٣١	أصول	التزامات	أصول
(٧٣ .٥٩ ٢٣٠)	--	(٧٢ ٢٨٨ ٣٤٢)	--
(٧٣ .٥٩ ٢٣٠)	--	(٧٢ ٢٨٨ ٣٤٢)	--
(٧٣ .٥٩ ٢٣٠)	--	(٧٢ ٢٨٨ ٣٤٢)	--

الأصول الثابتة

إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)

صافي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)

وفيما يلي الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
(٥١ ٢٩٦ ٧٤٨)	(٧٣ .٥٩ ٢٣٠)
(٢١ ٧٦٢ ٤٨٢)	٧٧٠ ٨٨٨
(٧٣ .٥٩ ٢٣٠)	(٧٢ ٢٨٨ ٣٤٢)

الرصيد في ١ يناير

الضريبة المؤجلة الناشئة عن:

الأصول الثابتة

صافي الضريبة المؤجلة التي تنشأ عنها التزام

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠٢١/١٢/٣١	أصول	التزامات	أصول	التزامات
--	٩٧ .٥٤٤ ١١٤	--	٩٧ .٥٤٤ ١١٤	الإضمحلال في إستثمارات في شركات تابعة
--	٣١١ .٥٧٧	--	٣١١ .٥٧٧	الإضمحلال في الإستثمارات المالية
--	٢ ٧٤٦ ٢٤٥	--	٣ ٠٠٥ ١١٠	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
--	١٠٠ ١٠١ ٤٣٦	--	١٠٠ ٣٦٠ ٣٠١	

٢١- مخصصات

الرصيد في	المكون	الرصيد في
٢٠٢٢/٦/٣٠	خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١
٤٠ ٢٣٧ ٨٢٣	(٤ ٣٦٠ ٣٨٢)	٤٤ ٥٩٨ ٢٠٥
٤٠ ٢٣٧ ٨٢٣	(٤ ٣٦٠ ٣٨٢)	٤٤ ٥٩٨ ٢٠٥

مخصص مطالبات

- 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.

٢٦- إيرادات إستثمارات مالية

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٤٧٢ ٥٣١ ٧١٤	٤٧٢ ٥٣١ ٧١٤	٥٤٩ ٦٩١ ٩٥٦	--	النساجون الشرقيون - انترناشونال
٤٦ ٧٧٥ ١٥٠	٤٦ ٧٧٥ ١٥٠	٢٣ ٨٠٥ ٥٠٦	--	النساجون الشرقيون - للمنسوجات
٥٠ ٢٢١ ١٣٦	٥٠ ٢٢١ ١٣٦	٥٠ ٢٢١ ١٣٦	--	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٤٩ ٣٠١ ٤٨٤	٤٩ ٣٠١ ٤٨٤	٤١ ٠٩٣ ٠٤٠	--	شركة موكيت ماك
٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	٦٦٤ ٨١١ ٦٣٨	--	

٢٧- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٢٩ ٩٤١ ٤٥٦	١٥ ٠٥٨ ٩٥٥	٤٥ ٨٦١ ٣٤٥	٢٣ ٠٣٦ ٧٣٤	أجور ومرتبآت
١ ٨٨٧ ٠٦٠	٩٤٦ ٠٠٥	٢ ٤٢١ ٢٢٦	١ ٢١٠ ٩٠٠	تأمينات إجتماعية
٣١ ٨٢٨ ٥١٦	١٦ ٠٠٤ ٩٦٠	٤٨ ٢٨٢ ٥٧١	٢٤ ٢٤٧ ٦٣٤	
٣٠ ٤١٧ ٠٨٩	١٥ ٥٨٠ ٥٢٢	٣٥ ٠٢٩ ٤٠٤	١٨ ٥٠١ ٤٦٢	مصروفات إدارية أخرى
٦٢ ٢٤٥ ٦٠٥	٣١ ٥٨٥ ٤٨٢	٨٣ ٣١١ ٩٧٥	٤٢ ٧٤٩ ٠٩٦	

٢٨- مصروفات تمويلية

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٢٩ ٤٧٧ ٤٥٩	١٤ ٠٦٢ ٧٩٩	٣٠ ٩٩٧ ٤٥١	١٣ ٧٦٥ ٧١٨	فوائد بنكية
١٠ ٤٧٦ ٢٢١	٥ ١٨٣ ٩٥٧	١٠ ٤٣٠ ٩٤٤	٥ ١٩٥ ٥٥٥	فوائد التزامات عقود تأجير تمويل
--	--	١ ٥٧٩ ٧٨٩	٨٩٨ ٨٩٥	فوائد تمويلية أخرى
٣٩ ٩٥٣ ٦٨٠	١٩ ٢٤٦ ٧٥٦	٤٣ ٠٠٨ ١٨٤	١٩ ٨٦٠ ١٦٨	

٢٩- ضريبة الدخل

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٥١ ٥٨٢ ٣٧٤	٤٣ ٣٥٩ ٩٦١	ضريبة الدخل عن الفترة
٩ ٩٥٢ ٢٦٢	٧ ٠٧٦ ٣٤٢	ضريبة توزيعات الأرباح
١٠ ٠٣٥ ٠١٦	٥ ٢٩٢ ٥٣١	ضريبة اذون الخزانة
٧١ ٥٦٩ ٦٥٢	٥٥ ٧٢٨ ٨٣٤	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

٢٩-١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلي

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٨٢٣ ٢٨٩ ٣٣٨	٨٠٢ ٩٧٧ ٧٥٣	الرياح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١٨٥ ٢٤٠ ١٠١	١٨٠ ٦٦٩ ٩٩٤	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلي
١ ٦٤٠ ٤٠٧	(٧٢ ٥٣٢)	الاهلاك
(١٣٩ ٢٣٦ ٦٣٤)	(١٤٩ ٥٨٢ ٦١٩)	الإعفاءات الضريبية
(١ ٩٩٠ ٤٣٨)	(٥٢٤ ٣٧٣)	أرباح رأسمالية
٥ ٩٢٨ ٩٣٨	١٢ ٨٦٩ ٤٩١	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
٥١ ٥٨٢ ٣٧٤	٤٣ ٣٥٩ ٩٦١	ضريبة الدخل عن الفترة
% ٦,٢٦	% ٥,٤٠	سعر الضريبة الفعلي

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة كالتالي :-

من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	صافي ربح الفترة
حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٧٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	٦٦٩ ٣٨٠ ٣٥٠	٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧	١٠٣ ٩٥٩ ٥٤٠	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	
١,١٣	١,٠١	١,١٢	٠,١٦	

٣١- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٤٣٣ ٩٨٢ ٦٣ جنيه مصري.

٣٢- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٠٧ ١٧٧ ٧ جنيه مصري وتتمثل في قيمة تعاقدات تشطيبات معارض ومحطة طاقة شمسية.

٣٣- الموقف الضريبي

١-٣٣ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٣٣ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣-٣٣ الضريبة العامة على المبيعات

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

٤-٣٣ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في 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 في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية. ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

إيضاح رقم		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	عملاء وأوراق قبض
٨٣١.٠٩٤.٠٢٣	١.٠٨٧.٨٥٧.٣٢٦	(١١)
١٣١.٧٠٨.٥٧٥	١٨٩.٥٤٧.٤٥٥	(١٢)
٩٦٢.٨٠٢.٥٩٨	١.٢٧٧.٤٠٤.٧٨١	

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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٨٧٠٣ ١٥٩ ٦٧٢ جنيه مصري، ٢٣٢ ٦٠٧ ٩٩١ جنيه مصري على التوالي.

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

العز	العملات الأجنبية
(٩ ٣٦١ ٥٢٨)	دولار أمريكي
(٦ ٨٦٢ ٢٤٥)	يورو
(٢٩٢ ٢٩٢)	استرليني

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

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللمحد 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 على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.