

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
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 ٦١ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي ، القاهرة
مصر

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠١ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤
ت: ٢٥٧٤ ٤٨١٠
ت: ٢٥٧٧ ٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com
www.bakertillyeg.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشريون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية 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 سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداءها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT بيكر تلي محمد هلال و وحيد عبدالغفار



شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٩٣٩.٠٦.٤٩٥	٨٨١.٦٣٣.٦٣٤	(٥)	الأصول غير المتداولة
٤٢.٢٣.٢٥٣	١٢٣.٩٨٨.٦٩٧	(٨)	الأصول الثابتة
٢١٩.٦٨٨.٩٤٨	٢٧٤.٠٧٩.٢٢٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
١.٣٤٨.٤١٦.٠٨٦	١.٣٤٨.٤١٦.٠٨٥	(٦)	أصول حق إنقاع
١٢.٦٣٩.٨٢٢	١٢.٦٣٩.٨٢٢	(٧)	إستثمارات فى شركات تابعة
٢.٥٦١.٨٢٨.٦٠٤	٢.٦٤٠.٧٥٧.٤٥٨		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧١١.٦٧٧.٤٢٨	١.١٨٢.٨٧٢.٣٦٠	(١٠)	مخزون
٨٣١.٠٩٤.٠٢٣	١.٠٢٠.٧٥٨.٨٢٦	(١١)	عملاء وأوراق قبض
١٣١.٧٠٨.٥٧٥	١٩٠.٠٢٧.٦٢٤	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٦٩٢.٤٣٠.٦٥١	٥٢٧.٩٣٦.١٧٩	(١٣)	أذون خزانة
١٢٤.٦٢٢.١٨٨	٣٧١.٦١٨.٧٨٠	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٢.٤٩١.٥٣٢.٨٦٥	٣.٢٩٣.٢١٣.٧٦٩		أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	١	(١٦)	إجمالى الأصول المتداولة
٢.٤٩١.٥٣٢.٨٦٥	٣.٢٩٣.٢١٣.٧٧٠		إجمالى الأصول
٥.٥٣.٣٦١.٤٦٩	٥.٩٣٣.٩٧١.٢٢٨		
			حقوق الملكية
٦٦٥.١٠٧.٢٦٨	٦٦٥.١٠٧.٢٦٨	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١.٠٩٩.١٨٥.٨٢٦	١.١١٢.٤٦٠.٦٠٨	(١٨)	إحتياطيات
٢٠١.٤٩١.٧٨٦	٣١٥.٩٨٦.٥٩٤		أرباح مرحلة
٨٦٥.٠٧٦.٨٦٠	١.٠٤٩.٤٤٧.٠٣٥		صافى ربح الفترة / العام
٢.٨٣٠.٨٦١.٧٤٠	٣.١٤٣.٠٠١.٥٠٥		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٣٧.٥٤٧.٠٠٨	١٤٠.٠١١.٧٧٧	(١٩)	قروض متوسطة الأجل
١٨١.٨٦٣.٥٩٤	٢٣٤.٤٥٧.٤٥٢	(٢٠)	التزامات عقود تأجير
٧٣.٥٥٩.٢٣٠	٧٣.٥٥٧.٣٠٠	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٩٢.٤٦٩.٨٣٢	٤٤٨.٠٢٦.٥٢٩		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٤.٥٩٨.٢٠٥	١٥.٢٣٧.٨٢٣	(٢٢)	مخصصات
٥١٥.٦٩١.٥٤٦	٥٦٥.٢٩٨.٧٠٠	(٢٣)	بنوك - حسابات دائنة
٥٥.١٤١.٤٢٣	٦٧.٩٦١.٣٧٧	(٢٠)	المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير
٩٣٧.٣٣٤.٢٦٥	١.٣٠٤.٧٠١.١٨٢	(٢٤)	موردون وأوراق دفع
٤٤.٧٠١.٣٢٩	٨٤.١٩٩.٠٦٨	(١٩)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
--	٦.٦٤٤.٧١٤		دائنو توزيعات
١٦٢.١٢٨.١١٢	٢٣٥.١٢٣.٦٥٤	(٢٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٠.٤٣٥.٠١٧	٦٣.٧٧٦.٦٧٦		إلتزامات ضرائب الدخل
١.٨٣٠.٠٢٩.٨٩٧	٢.٣٤٢.٩٤٣.١٩٤		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٢.٢٢٢.٤٩٩.٧٢٩	٢.٧٩٠.٩٦٩.٧٢٣		إجمالى الإلتزامات
٥.٥٣.٣٦١.٤٦٩	٥.٩٣٣.٩٧١.٢٢٨		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد عطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح	من ٢٠٢٢/٧/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢١/١/١
رقم	حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
صافي المبيعات	١ ٣١٩ ٢٧٨ ٦٩٦	٤ ٠٥٦ ٧٩٤ ٥٢٦	١ ٠٧١ ٤٣٥ ٧٥٢	٣ ١٥٣ ٤٢٣ ٨٢٦
يخصم:				
تكلفة المبيعات	١ ١٧٢ ١٠٦ ٣٤٩	٣ ٥٥٤ ٥١٧ ٠٨٤	٩١٨ ٦٦٣ ١٩٥	٢ ٧٠٢ ٦٨٩ ٧٣١
مجمل الربح	١٤٧ ١٧٢ ٣٤٧	٥٠٢ ٢٧٧ ٤٤٢	١٥٢ ٧٧٢ ٥٥٧	٤٥٠ ٧٣٤ ٠٩٥
يضاف / (يخصم):				
إيرادات استثمارات مالية	٢٤٧ ٧٢٤ ٢٦٦	٩١٢ ٥٣٥ ٩٠٤	---	٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤
أرباح رأسمالية	---	٢ ٣٣٠ ٥٤٨	٢٢٢ ٣٢١	٩ ٠٦٨ ٧١٣
إيرادات أخرى	٤ ٤٣٤ ٢٧١	٣٩ ٣٦٣ ٨٥٧	٣ ٩٤٠ ٧٣٨	٣ ٩٤٠ ٧٣٨
عوائد أذون خزينة	٨ ٤٣٧ ١٣٥	٣٠ ٢٣٩ ٤٦٠	١١ ٥٢٣ ٥٠٢	٥٥ ١٥١ ٨٥٠
فوائد دائنة	٦ ٨٦٩ ٧٥٤	١٧ ٤٧٧ ٣٠٨	١ ٤١٣ ٤٧٩	٤ ٧٩٨ ٥٨٩
مصروفات التوزيع	(٣٢ ٣٥٣ ٠١٢)	(٨٩ ٣١٤ ٨٥٧)	(٢٩ ٨٠٤ ٥١٧)	(٨٢ ٠٨١ ٥٥٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣٧ ٤٩٩ ١٦٩)	(١٢٠ ٨١١ ١٤٤)	(٣٠ ٩٣٠ ٠٦٢)	(٩٣ ١٧٥ ٦٦٧)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٧٠ ٣٤٤	(١٠٨٠ ١٦٨)	---	---
مصروفات تمويلية	(٢٢ ٧٤٧ ٩٧٠)	(٦٥ ٧٥٦ ١٥٤)	(١٦ ٦١٦ ٦٥٧)	(٥٦ ٥٧٠ ٣٣٧)
فروق تقييم عملات أجنبية	١ ٠٠٤ ٩٣٥	(١٠١ ١٧١ ٥٤٢)	١ ٨٧١ ٦٦٣	٦ ٩٨٦ ٤٥٢
صافي ربح الفترة قبل الضرائب	٣٢٣ ١١٢ ٩٠١	١ ١٢٦ ٠٩٠ ٦٥٤	٩٤ ٣٩٣ ٠٢٤	٩١٧ ٦٨٢ ٣٦٢
(يخصم):				
ضريبة الدخل عن الفترة	(٢٠ ٤١٦ ٧١٥)	(٧٦ ١٤٥ ٥٤٩)	(١٨ ٤٣٦ ١٣٧)	(٩٠ ٠٠٥ ٧٨٩)
الضريبة المؤجلة	(١ ٢٦٨ ٩٥٨)	(٤٩٨ ٠٧٠)	(٦ ٣٣٢ ٤٣٩)	(٥ ٦٧٤ ٩١١)
ضريبة الدخل عن الفترة	(٢١ ٦٨٥ ٦٧٣)	(٧٦ ٦٤٣ ٦١٩)	(٢٤ ٧٦٨ ٥٧٦)	(٩٥ ٦٨٠ ٧٠٠)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	٣٠١ ٤٢٧ ٢٢٨	١ ٠٤٩ ٤٤٧ ٠٣٥	٦٩ ٦٢٤ ٤٤٨	٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢
نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة	٠,٤٥	١,٥٨	٠,١٠	١,٢٤

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٧) 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 الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٨٢٢ .٠٠١ ٦٦٢	٦٩ ٦٢٤ ٤٤٨	١ .٤٩ ٤٤٧ .٣٥	٣٠١ ٤٢٧ ٢٢٨	صافي ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٨٢٢ .٠٠١ ٦٦٢	٦٩ ٦٢٤ ٤٤٨	١ .٤٩ ٤٤٧ .٣٥	٣٠١ ٤٢٧ ٢٢٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٧) 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 سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافى 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
٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢	٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٢ ٧٩١ ٨٢١ ٥١٤</u>	<u>٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢</u>	<u>٢٠٥ ٥٢٦ ٧٥٨</u>	<u>١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦</u>	<u>٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨</u>	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
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
١ ٠٤٩ ٤٤٧ ٠٣٥	١ ٠٤٩ ٤٤٧ ٠٣٥	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٣ ١٤٣ ٠٠١ ٥٠٥</u>	<u>١ ٠٤٩ ٤٤٧ ٠٣٥</u>	<u>٣١٥ ٩٨٦ ٥٩٤</u>	<u>١ ١١٢ ٤٦٠ ٦٠٨</u>	<u>٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨</u>	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٧) 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 عبد الله

شركة النجاجون الشرييون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	ايضاح رقم
٩١٧ ٦٨٢ ٣٦٢	١ ١٢٦ ٠٩٠ ٦٥٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٨ ٢٨٨ ٧٢٨	٦٥ ٢٦٨ ١٣٦	إهلاكات أصول ثابتة
٣٧ ٢٦٠ ٦٠٦	٤١ ٦٨٥ ١٢٨	إهلاك أصول حق إنتفاع
—	١ ٠٨٠ ١٦٨	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥٦ ٥٧٠ ٣٣٧	٦٥ ٧٥٦ ١٥٤	مصروفات تمويلية
(٤ ٧٩٨ ٥٨٩)	(١٧ ٤٧٧ ٣٠٨)	فوائد دائنة
(٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤)	(٩١٢ ٥٣٥ ٩٠٤)	إيرادات إستثمارات مالية
(٩ ٠٦٨ ٧١٣)	(٢ ٣٣٠ ٥٤٨)	(أرباح) رأسمالية
٤٣٧ ١٠٥ ٢٤٧	٣٦٧ ٥٣٦ ٤٨٠	أرباح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
		التغير في
(٢٣٣ ٠٩٦ ٣٢٤)	(٤٧١ ١٩٤ ٩٣٢)	المخزون
(٢٩٩ ٩٠٢ ٧٨٦)	(١٨٨ ٩١٠ ٣٩٩)	عملاء وأوراق قبض
(٧٨ ٤٧٧ ٥٤٩)	(٧٥ ٨٤٠ ٨٨٥)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨٨ ٦٠١ ٦٤٢	٣٦٧ ٣٦٦ ٩١٧	موردون وأوراق دفع
(١٣٧ ٨٤١ ٦٠٠)	٤٣ ٦٣٥ ١٦٠	دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٢٢٣ ٦١١ ٣٧٠)	٤٢ ٥٩٢ ٣٤١	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٥٦ ٥٧٠ ٣٣٧)	(٦٥ ٧٥٦ ١٥٤)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٤ ٧٩٨ ٥٨٩	١٧ ٤٧٧ ٣٠٨	فوائد دائنة محصلة
(٥٦ ٣٢٢ ١٧٨)	(٤٤ ٩٥٨ ٣٥٨)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٣٣١ ٧١٥ ٢٩٦)	(٥٠ ٦٤٤ ٨٦٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٥٦ ٩٠٣ ٤٤٠)	(٩١ ٠٦٦ ٧١٨)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١١ ١١٨ ٢١٦	٣ ٥٩٠ ٥٤٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	٨٩١ ٩٨٥ ١٤٩	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
٣١٠ ٦٤٦ ٨٨٤	١٦٣ ٠٣٣ ٠٦٠	متحصلات من إيدون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة اشهر
٧٨٣ ٦٩١ ١٤٤	٩٦٧ ٥٤٢ ٠٣٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٨ ٣٧٥ ٤٨٢)	٤٩ ٦٠٧ ١٥٤	(مدفوعات) متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(٢٣ ٧٣١ ٠٧٤)	(٣٠ ٦٦١ ٥٨٨)	(مدفوعات) للالتزامات عقود التأجير
٦٠ ٥٣٩ ٠٩٥	٤١ ٩٦٢ ٥٠٨	مقبوضات لقروض طويلة الأجل
(٧١٧ ٣٠٧ ٢٦٦)	(٧٣٠ ٦٦٢ ٥٥٦)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٧٢٨ ٨٧٤ ٧٢٧)	(٦٦٩ ٧٥٤ ٤٨٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٧٦ ٨٩٨ ٨٧٩)	٢٤٧ ١٤٢ ٦٩٣	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤١٥ ٧٨٤ ٧١٣	١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٣٨ ٨٨٥ ٨٣٤	٣٧١ ٧٧٣ ٧٢٣	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي:
		(١٤)
١٣٨ ٨٨٥ ٨٣٤	٣٧١ ٧٧٣ ٧٢٣	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٥٥ ٤٧١ ٢٠٤	٥٢٩ ٧١٥ ٥٩٥	أيدون خزائنة
(٣٥٥ ٤٧١ ٢٠٤)	(٥٢٩ ٧١٥ ٥٩٥)	أيدون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
١٣٨ ٨٨٥ ٨٣٤	٣٧١ ٧٧٣ ٧٢٣	النقدية وما في حكمها
		معاملات غير نقدية

- مبلغ ٥٣٢ ٨٤٥ ٣٧ جنيه مصري قيمة ضرائب خصم من المنع وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى والتزامات ضريبة الدخل.

- مبلغ ٧٥٥ ٥٥٠ ٢٠ جنيه مصري قيمة إيراد إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدبر عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

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

١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجارى

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

٣-١ غرض الشركة

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

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجداول الرسمى بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٣ نوفمبر 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 والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح فى السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣- استخدام التقديرات والإفراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفراضات 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 والإفراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه السنة والفترات المستقبلية.

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 جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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 السارى في تاريخ المعاملة.
- وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ.
- ويتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- 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 يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر 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.

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

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

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها .

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

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

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

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

٥-٤ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجارية التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجه عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار فى استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول او مجموعات الأصول الجارية التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشهرة أولاً بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجارية التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتتاسب على باقي الأصول والتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والاستثمار العقاري أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار فى قياسهم وفقاً لسياسات المحاسبية الأخرى للشركة.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التوبيب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع او لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر. عند التوبيب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم اجراء اهلاك او استهلاك للأصول الثابتة أو الأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

٦-٤ الأصول المالية

إستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعتراف الأولى باستثمار فى أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة ان تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر ، التغيرات اللاحقة فى القيمة العادلة 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 الإعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.

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

٧-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية السنة بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل وفقاً لما يلي:-

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

٨-٤ 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 أساسا لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار . ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:
(أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار .
(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار .

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون إيجاري، تقوم الشركة بتوزيع المقابل المادي في العقد لكل عنصر إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل، ومع ذلك ، بالنسبة لعقود إيجار العقارات ، اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير الإيجارية والمحاسبة عن المكونات الإيجارية وغير الإيجارية كمكون إيجاري منفرد .
تقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق الانتفاع والتزام التأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير .
يتم قياس أصل حق الانتفاع أولياً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي لالتزام عقد التأجير ويتم تسويته 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، مخصصاً منه أي حوافر تأجير مستلمة.

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأة العقد وحتى نهاية مدة الإيجار، ما لم يحول الإيجار ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة بنهاية مدة عقد التأجير، أو إذا كانت تكلفة أصل "حق الانتفاع" تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء، في هذه الحالة يتم استهلاك أصل حق الانتفاع على مدى العمر الانتاجي للأصل والتي يتم تحديدها على نفس الاسس للأصول الثابتة بالإضافة إلى، انه يتم دورياً تخفيض اصل حق الانتفاع بقيمة خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس إلتزام التأجير .
يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد ، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل اقتراضها الإضافي كمعدل للخصم.

تحدد الشركة معدل الاقتراض الإضافي من خلال الحصول على معدلات الفائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة وإجراء تعديلات معينة لتعكس شروط الإيجار ونوع الأصل المؤجر .

تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام عقد التأجير من الآتي :

- دفعات ثابتة، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها .
- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل، ويتم قياسها أولياً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير .
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية .

- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت الشركة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة، مدفوعات الإيجار في فترة التجديد الاختيارية إذا كانت الشركة متأكدة بدرجة معقولة من ممارسة خيار التمديد ، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة متأكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر.

يتم قياس التزام 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.

٩-٤ 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 الإنهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

١٠-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصصاً منها خسائر الأضمحلال 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.

١١-٤ أدون الخزانة

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

١٢-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمي 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.

١٣-٤ 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 للالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الأداء فيها.
 - في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طريق 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.

١٤-٤ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيرادات 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.

١٥-٤ 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.

١٦-٤ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها 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.

١٧-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

تقوم الشركة بتقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة. يعتمد اضمحلال القيمة على ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية فى مخاطر الإئتمان. بالنسبة للأرصدة المدبنة تطبق الشركة المنهج المبسط الذى يسمح به معيار المحاسبة المصري 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 معاً 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 ناقصاً تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية (يهما 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 اضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

- يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال فى الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل فى الوحدة.

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

١٨-٤ ضريبة الدخل

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

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

يتم الإقرار 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 على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية فى 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.

١٩-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

٢٠-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

٢١-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٢-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور وأذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٢٣-٤ الأرقام المقارنة

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

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

٥- الأصول الثابتة *

الإجمالي	حاسبات آلية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
١ ٢٥٩ ٢٢٨ .٥٦	٣٦ ٧٤٥ .٠٣	٥٠ ٨٨٨ ٧٧١	١.٥ ٠٢٩ ٠٧٥	٣٢ ٩٤٣ ٨٥٠	٢٩ ٣٦٣ .٦٤	٤٨٢ ٤٠٢ ٣٤٥	٤٢٤ ٩٩٦ ٧٣٦	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٨٦ ٩٠٠ ٧٧٣	١٢ ٦٢٢ ٧٥٥	٣ .٣٨ ٣١٣	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
٩ ١٠١ ٢٧٤	١ ٦٦١ ١٠١	٦٧٠ ٧٨٠	١ ١٧٢ ٥٧١	١ ٦٢٥ ٢٠٤	٦٢٨ ٦٥٢	٣ ٣٤٢ ٩٦٦	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٦ ٧٠٤ ٩٠٥)	--	--	(٥ ٥٢٤ ١٢٢)	--	(١٢٤ ٦٢٥)	--	(١ .٥٦ ١٥٨)	--	الإستبعادات خلال الفترة
١ ٥٣٣ ٩٤٦ ٢٥٦	٥١ .٢٥ ٦٩٨	٥٤ ٥٦١ ٩٣٦	١٠٩ ٥٦٩ ٩٩٨	٣٧ .٠٧٨ ٧٤٧	٢٩ .٠٨٠ ١٢٨	٦٨٥ ١٤٢ ٢٨٧	٤٢٩ ٩٤٨ ٦٧٢	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٥٢٣ ٧٧٢ ٦٣٩	٢٧ ٨٢٢ ٢٢٠	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 .٩١ ٥٤٨	١٦ ٧٩٧ ٣٩٤	٣ ٥٠٣ ٥٣٠	١ .٥٦ ٦٨٧	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 .٢٤	٣٥ ٨٩٦ ٤٧٢	٩٠ ٦٥٨ ٩٩٨	٢٥ ٥٧٧ ٦٦٧	٢٥ ٢٤٣ ١٥٩	٢٤٦ ٤٥٨ ٦٧٥	١٣٦ ٧١٤ ٣٩٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١
٦٥ ٢٦٨ ١٣٦	٣ ١٢٣ ٧٧٩	٢ ٤١٠ ١٦١	١١ .٥٧ ٤٨٥	٢ ٨٤٣ ٢٩٠	٦٨٩ ٧٠٣	٣٣ ٧٢٨ ٨٧٧	١١ ٤٢٤ ٨٤١	--	إهلاك الفترة **
(٥ ٤٤٤ ٩٠٦)	--	--	(٤ ٩٠٢ ٧٤٤)	--	(١٢٤ ٦٢١)	--	(٤١٧ ٥٤١)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٦٥٢ ٣١٢ ٦٢٢	٣٥ .٦٣ ٨٠٣	٣٨ ٣٠٦ ٦٣٣	٩٦ ٨٠٣ ٧٣٩	٢٨ ٤٢٠ ٩٥٧	٢٥ ٨٠٨ ٢٤١	٢٨٠ ١٨٧ ٥٥٢	١٤٧ ٧٢١ ٦٩٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٨٨١ ٦٣٣ ٦٣٤	١٥ ٩٦١ ٨٩٥	١٦ ٢٥٥ ٣٠٣	١٢ ٧٦٦ ٢٥٩	٨ ٦٥٧ ٧٩٠	٣ ٢٧١ ٨٨٧	٤٠٤ ٩٥٤ ٧٣٥	٢٨٢ ٢٢٦ ٩٧٥	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٩٣٩ .٦٠ ٤٩٥	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 سبتمبر ٢٠٢٢.
** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلي :-

٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤١ ٣٨٥ ٤٠٥	إهلاكات صناعية
٢٢ ٨٤٢ ٥٩٤	إهلاكات بيع وتوزيع
١ .٤٠ ١٣٧	إهلاكات عمومية وإدارية
٦٥ ٢٦٨ ١٣٦	

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

٦- إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	مجمع (خسائر) الإضمحلال 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	--	(٢٥ ٠٦٧ ٩٩٩)	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٠,٤٢	الصين	النساجون الشرقيون - الصين**
<u>١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦</u>	<u>١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥</u>	<u>(٤٣١ ٣٠٧ ١٧٣)</u>	<u>١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٥٩</u>			

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

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

** بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢١ فقد تم الموافقة على تفويض الإدارة التنفيذية في دراسة موقف شركة النساجون الشرقيون الصين في ضوء نتائج الشركة للفترة القادمة لاتخاذ القرار أما بالبيع أو التصفية والعرض على مجلس الإدارة. وبناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٢ فقد تم الموافقة على تخارج الشركة من استثماراتها القائمة بدولة الصين وقبول العرض المقدم للشركة لبيع كامل حصتها في شركة النساجون الشرقيون الصين وبالتالي تم توييب الاستثمارات في شركة النساجون الشرقيون الصين كأصول محتفظ بها بغرض البيع - ايضاح رقم (١٦).

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	البنك الأهلي الكويتي - مصر
١	١	التجارية لتممية 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>	

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

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٥٣٢ ١٩٩	٥٨ ٦٤٦ ٧٣٤	ألات ومعدات
٣٤ ٦٨٠ ٤٠٧	٦٠ ٩٩٤ ٣٧١	مبانى وإنشاءات ومعارض
٦٦ ٥٢٦	--	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٦ ٧٤٤ ١٢١	٤ ٣٤٧ ٥٩٢	دفعات مقدمة
<u>٤٢ ٠٢٣ ٢٥٣</u>	<u>١٢٣ ٩٨٨ ٦٩٧</u>	

٩- أصول حق الإنتفاع

الإجمالي	معارض ومنافذ	
٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦	٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١
٩٦ ٠٧٥ ٤٠٠	٩٦ ٠٧٥ ٤٠٠	الإضافات خلال الفترة
(٢ ٧٣٤ ٤٦١)	(٢ ٧٣٤ ٤٦١)	الإستبعادات خلال الفترة
<u>٣٦٢ ٧١٠ ٦٩٥</u>	<u>٣٦٢ ٧١٠ ٦٩٥</u>	التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٤٩ ٦٨٠ ٨٠٨	٤٩ ٦٨٠ ٨٠٨	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
٤١ ٦٨٥ ١٢٨	٤١ ٦٨٥ ١٢٨	اهلاك الفترة
(٢ ٧٣٤ ٤٦١)	(٢ ٧٣٤ ٤٦١)	إهلاك الإستبعادات
<u>٨٨ ٦٣١ ٤٧٥</u>	<u>٨٨ ٦٣١ ٤٧٥</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٢٧٤ ٠٧٩ ٢٢٠	٢٧٤ ٠٧٩ ٢٢٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
<u>٢١٩ ٦٨٨ ٩٤٨</u>	<u>٢١٩ ٦٨٨ ٩٤٨</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١

١٠- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٨٦ ٨٥٧ ٤٢٢	٤١٤ ٧٨٤ ١٧٣	مواد خام
٢٤ ٨٨٤ ٦٣٣	٣٠ ١٤٥ ١٢٠	قطع غيار
٥ ٨٨٥ ٨١٠	٢٤ ٨٢٩ ٢٦٢	إنتاج غير تام
٤٥٢ ٣٢٦ ٤٠٩	٦٩٧ ٥٨٤ ٢٢٢	إنتاج تام
٤١ ٧٢٣ ١٥٤	١٥ ٥٢٩ ٥٨٣	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٧١١ ٦٧٧ ٤٢٨</u>	<u>١ ١٨٢ ٨٧٢ ٣٦٠</u>	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٣٨٢ ٥٠٩ ٤٣٦	٥٥٦ ٤٠٨ ٣٨٩	عملاء تصدير
١٧٠ ٧٨٠ ٢٧٦	٢٤١ ٥٢٨ ١٥١	عملاء محليون
٥٥٣ ٢٨٩ ٧١٢	٧٩٧ ٩٣٦ ٥٤٠	
٢٨٩ ٦٦٥ ٥١٦	٢٣٣ ٩٢٩ ٠٨٧	أوراق قبض
٨٤٢ ٩٥٥ ٢٢٨	١ ٠٣١ ٨٦٥ ٦٢٧	
(١١ ٨٦١ ٢٠٥)	(١١ ١٠٦ ٨٠١)	يخصم:
<u>٨٣١ ٠٩٤ ٠٢٣</u>	<u>١ ٠٢٠ ٧٥٨ ٨٢٦</u>	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٢٢ ٨١٧ ١٩٩ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

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

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
--	٢٠ ٥٥٠ ٧٥٥	إيرادات مستحقة
٧٠٦ ٩٨٥	٧٠٦ ٩٨٥	غطاءات خطابات ضمان
٣٧ ٨٤٥ ٥٣٢	٣٣ ١٥٠ ٩٣٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٧٢ ٧٣٨ ٠٣٨	١٠٣ ٩٦٩ ٦٤٥	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
٤ ٩٦٩ ١٠٢	٥ ٤٦٢ ٥٨٩	سلف وعهد عاملين
٩٢٤ ٧١٦	٥ ٧٨٢ ٤١٣	موردون دفعات مقدمة
٢ ٦٤٠ ٢٢٨	٨ ٧٣٩ ٧٦٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ٣٦٥ ٥٨٩	٤ ٥١٠ ٩٢٨	تأمينات لدى الغير
٧ ٥٣٥ ٨٦٦	٧ ٣٩٨ ١٥٠	حسابات مدينة أخرى
١٣١ ٧٢٦ ٠٥٦	١٩٠ ٢٧٢ ١٦٤	
(١٧ ٤٨١)	(٢٤٤ ٥٤٠)	يخصم: مخصص خسائر إثتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١٣١ ٧٠٨ ٥٧٥	١٩٠ ٠٢٧ ٦٢٤	

١٣- أذون خزائنة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٧١١ ٦٢٥ ٠٠٠	٥٦١ ٢٢٥ ٠٠٠	أذون خزائنة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
(١٨ ٨٧٦ ٣٤٥)	(٣١ ٥٠٩ ٤٠٥)	يخصم:
٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥	٥٢٩ ٧١٥ ٥٩٥	عوائد لم تستحق بعد
(٣١٨ ٠٠٤)	(١ ٧٧٩ ٤١٦)	يخصم: مخصص خسائر اثتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
٦٩٢ ٤٣٠ ٦٥١	٥٢٧ ٩٣٦ ١٧٩	

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٢٣ ٧٦٧ ٢٠٤	٣٧٠ ٢٢٧ ٨٧٢	بنوك - حسابات جارية
٨٦٣ ٨٢٦	١ ٥٤٥ ٨٥١	نقدية بالصندوق
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٣٧١ ٧٧٣ ٧٢٣	
(٨ ٨٤٢)	(١٥٤ ٩٤٣)	يخصم: مخصص خسائر إثتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١٢٤ ٦٢٢ ١٨٨	٣٧١ ٦١٨ ٧٨٠	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٣٧١ ٧٧٣ ٧٢٣	نقدية لدى البنوك وبالصندوق قبل مخصص الخسائر
٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥	٥٢٩ ٧١٥ ٥٩٥	الإثتمانية المتوقعه
(٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥)	(٥٢٩ ٧١٥ ٥٩٥)	أذون خزائنة
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٣٧١ ٧٧٣ ٧٢٣	أذون خزائنة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

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

١٥- مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

الاجمالي	النقدية وما في حكمها	أذون خزانة	مدينون وأرصدة مدينة اخرى	عملاء	
١٢ ٢٠٥ ٥٣٢	٨ ٨٤٢	٣١٨ ٠٠٤	١٧ ٤٨١	١١ ٨٦١ ٢٠٥	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
١ ٠٨٠ ١٦٨	١٤٦ ١٠١	١ ٤٦١ ٤١٢	٢٢٧ ٠٥٩	(٧٥٤ ٤٠٤)	المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة
١٣ ٢٨٥ ٧٠٠	١٥٤ ٩٤٣	١ ٧٧٩ ٤١٦	٢٤٤ ٥٤٠	١١ ١٠٦ ٨٠١	رصيد المخصص في ٢٠٢٢/٩/٣٠

١٦- أصول محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
--	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠
--	(٢٥ ٠٦٧ ٩٩٩)
--	١

شركة النساجون الشريون الصين- إيضاح رقم (٦)

يخصم: مجمع خسائر الإضمحلال

١٧- رأس المال

١٧-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مليار جنيه مصري).
١٧-٢ 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.
١٧-٣ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٨- إحتياطات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
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	

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

١٩- قروض متوسطة الأجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
		بنك قطر الوطني الأهلي
٣٧ ٠٨٤ ٣٨٩	١٩ ٧٦٧ ٢٣٥	قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٣.٦ مليون يورو بغرض إستخدامه في تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاج يسدد على ٧ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣١ يناير ٢٠٢٠ وتنتهى في ٣١ يوليو ٢٠٢٣.
		بنك التجارى وفا
٨٤ ٣٧٢ ٨٣٢	٧٨ ٠٣٦ ٧٧٧	قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٥ مليون يورو بغرض تمويل استيراد الات جديدة من خلال حد فرعى واعتمادات مستندية ولإعادة التمويل من خلال حد قرض متوسط الأجل يسدد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتنتهى في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥.
		بنك الامارات دبي الوطني
٦٠ ٧٩١ ١١٦	١٢٦ ٤٠٦ ٨٣٣	قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٧ مليون دولار بغرض تمويل استيراد الات ومعدات يسدد على ١٢ قسط ربع سنوى تبدأ بعد نهاية فترة السماح التى تنتهى في موعد اقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب .
١٨٢ ٢٤٨ ٣٣٧	٢٢٤ ٢١٠ ٨٤٥	
(٤٤ ٧٠١ ٣٢٩)	(٨٤ ١٩٩ ٠٦٨)	يخصم:
١٣٧ ٥٤٧ ٠٠٨	١٤٠ ٠١١ ٧٧٧	اقساط تستحق خلال الفترة

٢٠- إلتزامات عقود تأجير

الرصيد في	التزامات مستحقة أكثر	التزامات مستحقة
٢٠٢٢/٩/٣٠	من عام	خلال عام
٣٠٢ ٤١٨ ٨٢٩	٢٣٤ ٤٥٧ ٤٥٢	٦٧ ٩٦١ ٣٧٧
٣٠٢ ٤١٨ ٨٢٩	٢٣٤ ٤٥٧ ٤٥٢	٦٧ ٩٦١ ٣٧٧

اجار معارض و منافذ

٢١- إلتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
إلتزامات	أصول	إلتزامات
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	--	(٧٣ ٥٥٧ ٣٠٠)
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	--	(٧٣ ٥٥٧ ٣٠٠)
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	--	(٧٣ ٥٥٧ ٣٠٠)

الأصول الثابتة

إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)

صافى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)

وفيما يلى الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
(٥١ ٢٩٦ ٧٤٨)	(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	الرصيد في ١ يناير
(٢١ ٧٦٢ ٤٨٢)	(٤٩٨ ٠٧٠)	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	(٧٣ ٥٥٧ ٣٠٠)	الأصول الثابتة
		صافى الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها إلتزام

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

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/٩/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
---	٩٧.٠٤٤.١١٤	---	٩٧.٠٤٤.١١٤	الإضمحلال في إستثمارات في شركات تابعة
---	٣١١.٠٧٧	---	٣١١.٠٧٧	الإضمحلال في الإستثمارات المالية
---	٢.٧٤٦.٢٤٥	---	٢.٩٨٩.٢٨٣	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
---	١٠٠.١٠١.٤٣٦	---	١٠٠.٣٤٤.٤٧٤	

٢٢- مخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٢/٩/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
١٥.٢٣٧.٨٢٣	(٢٩.٣٦٠.٣٨٢)	---	٤٤.٥٩٨.٢٠٥	مخصص مطالبات
١٥.٢٣٧.٨٢٣	(٢٩.٣٦٠.٣٨٢)	---	٤٤.٥٩٨.٢٠٥	

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

٢٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٧٠٠ ٢٩٨ ٥٦٥ جنيه مصري ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٤- موردين وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/٩/٣٠		
٨٢٠.١٣٣.٨١٨	١.٠٧٦.٥٥٧.١٧٧	موردون محليون		
٤٦.٣٠٤.٩٤٧	١٥٦.٢٨١.٢٥٢	موردون خارجيون		
٨٦٦.٤٣٨.٧٦٥	١.٢٣٢.٨٣٨.٤٢٩			
٧٠.٨٩٥.٥٠٠	٧١.٨٦٢.٧٥٣	أوراق دفع		
٩٣٧.٣٣٤.٢٦٥	١.٣٠٤.٧٠١.١٨٢			

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ٦٨٤ ٠٨٩ ٠٢٥ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوي علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/٩/٣٠		
٤٥.٩٤٢.٣٠٣	٣٤.١١١.١٦١	مصروفات مستحقة		
٧.٦٤٨.٨٨٨	٨.١٠٢.٤٣٨	مصلحة الضرائب		
٥.٣٢٣.٧٢٤	٦.٢٩٥.٨٥١	هيئة التأمينات الاجتماعية		
١١.٤٨٥.٤٤٥	٩.٣٢٠.١٢٣	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة		
١.٦٣٣.٨٢٤	٣.٠٦٩.٠٥٧	دائنو شراء أصول ثابتة		
٩.٨٩٨.٥٩٧	١٥.٣٢٢.٠٣٩	تأمينات للغير		
٧٥.٧٦٨.٧٠٠	١٤٩.٧٨١.٠٢٣	عملاء أرصدة دائنة		
٤.٤٢٦.٦٣١	٩.١٢١.٩٦٢	حسابات دائنة أخرى		
١٦٢.١٢٨.١١٢	٢٣٥.١٢٣.٦٥٤			

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

٢٦- صافى المبيعات

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٢ ١٦٥ ١١٩ ٧٣٨	٧٣٢ ٧٠٥ ١٨١	٢ ٦٨٣ ٨٤٨ ٤٤٥	٩٣٥ ٢٣٦ ٧٩٣	مبيعات محلية
٩٦٨ ٣٦٥ ٨٥٧	٣٢٩ ١١٨ ١٤٣	١ ٣٣٩ ٦٦٦ ٠٢٥	٣٧١ ٨٦٠ ٨٥٠	مبيعات تصدير
٣ ١٣٣ ٤٥٨ ٥٩٥	١ ٠٦١ ٨٢٣ ٣٢٤	٤ ٠٢٣ ٥١٤ ٤٧٠	١ ٣٠٧ ٠٩٧ ٦٤٣	
١٩ ٩٣٨ ٢٣١	٩ ٦١٢ ٤٢٨	٣٣ ٢٨٠ ٠٥٦	١٢ ١٨١ ٠٥٣	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٣ ١٥٣ ٤٢٣ ٨٢٦	١ ٠٧١ ٤٣٥ ٧٥٢	٤ ٠٥٦ ٧٩٤ ٥٢٦	١ ٣١٩ ٢٧٨ ٦٩٦	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٩٢١ ٢٢١ ٥٣٢ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة.

٢٧- إيراد إستثمارات مالية

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤٧٢ ٥٣١ ٧١٤	--	٧٩٧ ٤١٦ ٢٢٢	٢٤٧ ٧٢٤ ٢٦٦	النجاجون الشرقيون - انترناشونال
٤٦ ٧٧٥ ١٥٠	--	٢٣ ٨٠٥ ٥٠٦	--	النجاجون الشرقيون - للمنسوجات
٥٠ ٢٢١ ١٣٦	--	٥٠ ٢٢١ ١٣٦	--	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٤٩ ٣٠١ ٤٨٤	--	٤١ ٠٩٣ ٠٤٠	--	شركة موكيت ماك
٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	--	٩١٢ ٥٣٥ ٩٠٤	٢٤٧ ٧٢٤ ٢٦٦	

٢٨- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤٥ ٤٧٩ ٩١٢	١٥ ٥٣٨ ٤٥٦	٧٠ ٦٨٥ ٩٥٨	٢٤ ٨٢٤ ٦١٣	أجور ومرتبوات
٢ ٨٢٥ ٠١٠	٩٣٧ ٩٥٠	٣ ٦٢٧ ٠٤٧	١ ٢٠٥ ٨٢١	تأمينات إجتماعية
٤٨ ٣٠٤ ٩٢٢	١٦ ٤٧٦ ٤٠٦	٧٤ ٣١٣ ٠٠٥	٢٦ ٠٣٠ ٤٣٤	
٤٤ ٨٧٠ ٧٤٥	١٤ ٤٥٣ ٦٥٦	٤٦ ٤٩٨ ١٣٩	١١ ٤٦٨ ٧٣٥	مصروفات إدارية أخرى
٩٣ ١٧٥ ٦٦٧	٣٠ ٩٣٠ ٠٦٢	١٢٠ ٨١١ ١٤٤	٣٧ ٤٩٩ ١٦٩	

٢٩- مصروفات تمويلية

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤١ ٠٦٩ ٨٠٤	١١ ٥٤٧ ٠٦٨	٤٧ ٢٢٧ ٦١٥	١٦ ٢٣٠ ١٦٤	فوائد بنكية
١٥ ٥٠٠ ٥٣٣	٥ ٠٦٩ ٥٨٩	١٦ ١٥٨ ٨٥٥	٥ ٧٢٧ ٩١١	فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي
--	--	٢ ٣٦٩ ٦٨٤	٧٨٩ ٨٩٥	فوائد تمويلية أخرى
٥٦ ٥٧٠ ٣٣٧	١٦ ٦١٦ ٦٥٧	٦٥ ٧٥٦ ١٥٤	٢٢ ٧٤٧ ٩٧٠	

٣٠- ضريبة الدخل

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٦٨ ٥٩٤ ٣٨٧	٦٣ ٧٧٦ ٦٧٦	ضريبة الدخل عن الفترة
٩ ٩٥٢ ٢٦٢	٧ ٠٧٦ ٣٤٢	ضريبة توزيعات الأرباح
١١ ٤٥٩ ١٤٠	٥ ٢٩٢ ٥٣١	ضريبة اذون الخزانة
٩٠ ٠٠٥ ٧٨٩	٧٦ ١٤٥ ٥٤٩	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠-١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٩١٧ ٦٨٢ ٣٦٢	١ ١٢٦ ٠٩٠ ٦٥٤	الربح قبل الضرائب
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٢٠٦ ٤٧٨ ٥٣١	٢٥٣ ٣٧٠ ٣٩٧	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
(٦٤٤ ٩٥٧)	(٢٤٠ ٨٩٣)	الاهلاك
(١٣٩ ٢٣٦ ٦٣٤)	(٢١٢ ١٢٤ ٤٥٧)	الإعفاءات الضريبية
(٢ ٠٤٠ ٤٦٠)	(٥٢٤ ٣٧٣)	أرباح رأسمالية
٤ ٠٣٧ ٩٠٧	٢٣ ٢٩٦ ٠٠٢	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
٦٨ ٥٩٤ ٣٨٧	٦٣ ٧٧٦ ٦٧٦	ضريبة الدخل عن الفترة
% ٧.٤٧	%٥.٦٦	سعر الضريبة الفعلى

٣١- نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة كالتالى :-

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢	٦٩ ٦٢٤ ٤٤٨	١ ٠٤٩ ٤٤٧ ٠٣٥	٣٠١ ٤٢٧ ٢٢٨	صافى ربح الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
١,٢٤	٠,١٠	١,٥٨	٠,٤٥	نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

٣٢- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦٧ ٤٥٧ ٥٩٩ جنيه مصرى.

٣٣- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٠٩ ٣٣٦ ٥٠٠ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة تعاقدات تشطيبات معارض ومحطة طاقة شمسية.

٣٤- الموقف الضريبى

٣٤-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وجارى التسوية.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

٣٤-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣٤-٣ الضريبة العامة على المبيعات

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

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

٤-٣٤ ضريبة الدمغة

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

٥-٣٤ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مدى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسى فى العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. ويتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية. ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان فى تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلى:-

إيضاح		رقم
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	(١١)
٨٣١ ٠٩٤ ٠٢٣	١ ٠٢٠ ٧٥٨ ٨٢٦	(١٢)
١٣١ ٧٠٨ ٥٧٥	١٩٠ ٠٢٧ ٦٢٤	
<u>٩٦٢ ٨٠٢ ٥٩٨</u>	<u>١ ٢١٠ ٧٨٦ ٤٥٠</u>	

عملاء وأوراق قبض
مدينون وحسابات مدينة أخرى

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة فى إدارة السيولة هى التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك فى ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافى من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتمانى الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى التغيرات فى الأسعار والتي تنشأ من التغير فى أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التى قد تؤثر على إيرادات الشركة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية - إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر فى التقلبات فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات فى 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 فى تاريخ المركز المالى ما يعادل ٦٨٢ ٧٦١ ٦٥٨ جنيه مصرى، ٦٠١ ٨٢٥ ٩٦١ جنيه مصرى على التوالى.

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

<u>العملات الأجنبية</u>		(عجز)
دولار أمريكي		(٨ ٠٢٤ ٨٦٦)
يورو		(٧ ٣٢١ ٧٣٨)
استرليني		(٢٩١ ٧٥٠)

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 تغيير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك ولحد 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 الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

٣٦- 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.

٣٧- أحداث لاحقة

بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعملات الاجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب عليه زيادة جوهريه في أسعار صرف العملات مقابل الجنيه المصري. كما قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعر عائد الإيداع والإقراض للنيلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الى ١٣,٢٥ ٪ ، ١٤,٢٥ ٪ و ١٣,٧٥ ٪ على الترتيب ، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الى ١٣,٧٥ ٪.