

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع فى ضوء فحصنا المحدود لها. لم نقوم بفحص القوائم المالية لشركات النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية (شركة تابعة) وشركة النساجون الشرقيون - الصين (شركة تابعة) والتي تمثل إجمالى أصولهم ١٠,٨٧ % وإجمالى إيراداتهم ١٥,٦٨ % من إجمالى الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمع على التوالى، حيث يتم فحصهم بمعرفة مراجعين آخرين.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى 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 فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

مراقب الحسابات
طارق صلاح
سجل قيد مراقب الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)
BT بيكر تلي محمد هلال و وحيد عبدالغفار



شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٤ ١٢٣ ٤٦٩ ٩٥٧	٤ ٣٠٣ ٥٨٥ ٣٣١	(٦)	الأصول الثابتة
٢٥١ ٥٢٤ ٥٠٢	٧٠٧ ١٧١ ١٢٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣١ ١٣٤ ٢٢٨	٣٦٩ ٩٧٢ ٧٩٤	(٨)	أصول حق إنتفاع
٣٣٧ ٠٥٣ ٧٢٣	٤١٤ ٥٨٠ ٩١٥	(٩)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥ ٠٤٣ ١٨٢ ٤١٠	٥ ٧٩٥ ٣١٠ ١٦٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤ ٢١٤ ٧٦٣ ٩٩٨	٦ ٠٩٠ ١٩٥ ٠٥٧	(١٠)	مخزون
١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥	٢ ٢٥٢ ٥٠٠ ٦٦٣	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠	٥٦٣ ٨٧٤ ٢٧٣	(١٢)	مديون وحسابات مدينة أخرى
١ ٥٣٨ ٩٠٢ ٥٨٢	١ ٢٧٦ ١٧٩ ٦٦٨	(١٣)	أذون خزائنة
٩٨٤ ٣٢٣ ٠٨١	١ ٢١٠ ٠٢٧ ٨٠١	(١٤)	تعدية لدى البنوك وبالصندوق
٩ ١٢٣ ٣٥٣ ٥٢٦	١١ ٣٩٢ ٧٧٧ ٤٦٢		
--	٤٥ ٩٠٧ ١٥٤	(١٥)	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
٩ ١٢٣ ٣٥٣ ٥٢٦	١١ ٤٣٨ ٦٨٤ ٦١٦		إجمالي الأصول المتداولة
١٤ ١٦٦ ٥٣٥ ٩٣٦	١٧ ٢٣٣ ٩٩٤ ٧٨٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥	١ ٧١٥ ٠٢١ ٤٩١	(١٨)	إحتياطيات
٣٩٧ ٥٨٣ ٨٤٢	٥٤٦ ٥٤٨ ٥٠٢		أرباح مرحلة
١ ٠٨٥ ٤٠٧ ٤٢٨	٥٢٦ ٧١٨ ٦٠٣		صافي ربح الفترة / العام
٣ ٥٤١ ٢٩٦ ١٥٥	٤ ٧٣٠ ١٦٩ ٤٠٢		فروق ترجمة القوائم المالية
٧ ٣١٦ ٣٠٠ ٤٥٨	٨ ١٨٣ ٥٦٥ ٢٦٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩	١ ٠٠٥ ٣٦٣ ٣٩٠	(١٩)	الحقوق غير المسيطرة
٨ ٢٥٦ ٩٨٢ ٧٧٧	٩ ١٨٨ ٩٢٨ ٦٥٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٠٥ ٠١٣ ٦٩٨	٣٤٩ ٢٩٣ ٢٨٠	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٢٦٨ ٧٥٨ ٧٤٩	٣٠٣ ٩٧٣ ٨٨٧	(٢١)	التزامات عقود تأجير
١٦٥ ٢٥٣ ٨٥٣	١٥٨ ٦٠٤ ٨٧٦	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧٣٩ ٠٢٦ ٣٠٠	٨١١ ٨٧٢ ٠٤٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠١ ٢٧٨ ٣٦٦	٨٦ ٤٠٢ ٧٨٣	(٢٣)	مخصصات
٣ ٠٢٩ ٠٤٢ ٣٠١	٤ ٦٨٨ ٨٠١ ٤٧١	(٢٤)	بنوك - حسابات دائنة
٨٧ ١٤٨ ٢٥٥	١٠٣ ٢٥٢ ٠٢٩	(٢١)	المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير
١٢٢ ١٤١ ٤٩٦	٢١٢ ٢٠٣ ٧٩٥	(٢٠)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
١ ١٠٥ ٢٤٧ ٠٥٦	١ ٢٤٦ ٩٦١ ٤٧١	(٢٥)	موردون وأوراق دفع
١٥ ٩٠٢ ٦٦١	٤٩ ٢٤٢ ٠٩١		دائنو التوزيعات
٥٨٥ ١٧٧ ٧٠٦	٧١٦ ٧٤٨ ٨٣٧	(٢٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٢٤ ٥٨٩ ٠١٨	١٠٥ ٤٨٤ ٧٥١		إلتزامات ضرائب الدخل
٥ ١٧٠ ٥٢٦ ٨٥٩	٧ ٢٠٩ ٠٩٧ ٢٢٨		
--	٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦	(١٥)	الإلتزامات المرتبطة مباشرة بالأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع
٥ ١٧٠ ٥٢٦ ٨٥٩	٧ ٢٣٣ ١٩٤ ٠٨٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥ ٩٠٩ ٥٥٣ ١٥٩	٨ ٠٤٥ ٠٦٦ ١٢٧		إجمالي الإلتزامات
١٤ ١٦٦ ٥٣٥ ٩٣٦	١٧ ٢٣٣ ٩٩٤ ٧٨٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- 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

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

من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٨ ٣٩٧ ٢٨٩ ٢٢٥	٢ ٧٨٢ ٠٠٨ ٠٧٠	٩ ٤٨٨ ٤٣٧ ١١٥	٢ ٩٧٦ ٩٧١ ٠٧٢		صافي المبيعات
٦ ٩٨٩ ٥٥٨ ٢٤٢	٢ ٣٥٦ ٥٠٨ ١٢٧	٨ ٤٩٤ ٩٤٥ ٧١٠	٢ ٧٢٢ ٤٦٢ ٩٣٠		يخصم: تكلفة المبيعات
١ ٤٠٧ ٧٣٠ ٩٨٣	٤٢٥ ٤٩٩ ٩٤٣	٩٩٣ ٤٩١ ٤٠٥	٢٥٤ ٥٠٨ ١٤٢		مجموع الربح
٨ ٥٤٦ ٤٠٧	٤٨٢	٢٦ ٣٧٤ ٧٦٧	٧٠٧ ٣٢٢		يضاف / (يخصم):
١١ ٣٤٨ ٣٣٢	٢٢٢ ٣٧٠	٢ ٢٣٥ ٠٤٣	٧٧٧ ٢٩٨		إيرادات إستثمارات مالية
٨٤ ٢٠٨ ٧٢٣	٥٧ ٧٧٤ ٩١٥	٣٦٣ ٥٤٥ ٦٣٠	١٢٤ ٦١٢ ٨٧٠		أرباح رأسمالية
١٣١ ٩٣٧ ٠٠٧	٣٤ ٣٧٠ ٠٥٤	٩٤ ١٦٣ ١٦٥	٢٨ ٦٨٤ ٤٤٨		إيرادات أخرى
١٢ ١٥٢ ٧٤٨	٣ ٩٦٤ ٣٣٣	٣١ ٩١٥ ٩٥٩	١١ ٨٧٣ ٧٣٠		عوائد أدون خزائنة
(١١٣ ٦٢٣ ٢٣١)	(٤٠ ٩٢٦ ٥١٤)	(١٢٢ ٨١٢ ٥٥١)	(٤٢ ٧١٧ ٨٢٣)		فوائد دائنة
(٢٦٥ ٩١١ ٧١٦)	(٨٩ ٨٩٦ ٨١٥)	(٣٢٤ ٣٣٨ ٢٩١)	(١٠٦ ٢٩٨ ٣٣٦)		مصروفات التوزيع
---	---	(٣١ ٤٠٧ ٣٤٨)	(٢٤ ٢٣٦ ٣٢٥)	(١٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٥ ٠٩٥ ٣٥٣)	(٨ ٥١٥ ٦٤٢)	(٣١ ٧٠٤ ٠٨٠)	(٣١ ٧٠٤ ٠٨٠)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٤٥ ٧٧٢ ٠٨٧)	(٤٨ ٦٥٤ ٢٧٤)	(٢٠٨ ١٥١ ٦٥٨)	(٨٢ ٤٣٨ ٠١١)	(٢٧)	مخصصات مكونة وإضمحلال
(١١ ٩٠٨ ٩٦٣)	(٨ ١٦٩ ٨٠٠)	(٨٦ ٥١٧ ٥٤٧)	(١ ٥٥٥ ٨٩٩)		مصروفات تمويلية
١ ١٠٣ ٦١٢ ٨٥٠	٣٢٥ ٦٦٩ ٠٥٢	٧٠٦ ٧٩٤ ٤٩٤	١٣٢ ٢١٣ ٣٣٦		فروق تقييم عملات أجنبية
(١٤١ ٢٠٣ ٥٧٤)	(٣٠ ٣٧٠ ٠٠٤)	(١٢٦ ٨١٤ ٧٣٦)	(٣٢ ٨٩١ ٦٧٩)		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢ ١٦٣ ١١١)	(٤ ٥٥٩ ٥٠٨)	٣ ٧٦٧ ٨٥٧	(٢١٣ ١٤٣)		(يخصم) / يضاف :
(١٤٣ ٣٦٦ ٦٨٥)	(٣٤ ٩٢٩ ٥١٢)	(١٢٣ ٠٤٦ ٨٧٩)	(٣٣ ١٠٤ ٨٢٢)		ضريبة الدخل الحالية
٩٦٠ ٢٤٦ ١٦٥	٢٩٠ ٧٣٩ ٥٤٠	٥٨٣ ٧٤٧ ٦١٥	٩٩ ١٠٨ ٥١٤		الضريبة المؤجلة
٨٥٨ ٧٣٧ ٧٠٩	٢٥٩ ٧٢٨ ٣٠١	٥٢٦ ٧١٨ ٦٠٣	٧٩ ٣٥٤ ٠٥٥		ضريبة الدخل عن الفترة
١٠١ ٥٠٨ ٤٥٦	٣١ ٠١١ ٢٣٩	٥٧ ٠٢٩ ٠١٢	١٩ ٧٥٤ ٤٥٩		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٩٦٠ ٢٤٦ ١٦٥	٢٩٠ ٧٣٩ ٥٤٠	٥٨٣ ٧٤٧ ٦١٥	٩٩ ١٠٨ ٥١٤		الربح الخاص بكل من:
١,٢٤	٠,١٠	١,٥٨	٠,٤٥	(٢٨)	مالكي الشركة الأم
					الحقوق غير المسيطرة
					نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس

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

من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٩٦.٢٤٦.١٦٥	٢٩.٧٣٩.٥٤٠	٥٨٣.٧٤٧.٦١٥	٩٩.١٠٨.٥١٤	صافي أرباح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
٩٨.٣٧٨.٣٢٣	٢٠.٣٨٨.٩	٢٣.٧٠٤.١٧٨	٤.٥٩٠.٥٣٢	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
(٥.٦٧٧.٤٧٨)	١٠.٠٣٤.٦٩٨	١.٢٩٧.٦٤٧.٣٨٢	٢٢٦.٤١٧.١٤٤	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٩٢.٧٠٠.٨٤٥	١٠.٢٣٨.٥٨٧	١.٣٢١.٣٥١.٥٦٠	٢٣١.٠٠٧.٦٧٦	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
١.٥٢.٩٤٧.٠١٠	٣٠٠.٩٧٨.١٢٧	١.٩٠٥.٠٩٩.١٧٥	٣٣٠.١١٦.١٩٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				الدخل الشامل الخاص بكل من:
٩٥١.٨٤٨.٠٧٦	٢٦٩.٠٦٤.٨٢٨	١.٧٣٩.٣١٧.٣٤٣	٢٨٩.٢٧٥.٧٨٥	مالكي الشركة الأم
١٠١.٠٩٨.٩٣٤	٣١.٩١٣.٢٩٩	١.٦٥.٧٨١.٨٣٢	٤٠.٨٤٠.٤٠٥	الحقوق غير المسيطرة
١.٥٢.٩٤٧.٠١٠	٣٠٠.٩٧٨.١٢٧	١.٩٠٥.٠٩٩.١٧٥	٣٣٠.١١٦.١٩٠	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

صلاح عبد العزيز عبد المطرب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبيد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

رأس المال	أرباح	صافي	فروق	مجموع حقوق ملكية	الحقوق	إجمالي	
المصدر	مرحلة	ربح الفترة	الترجمة	الشركة الأم	غير المسيطرة	حقوق الملكية	
والمندفع	احتياطيات						
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢	٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠	٦ ٩٨٣ ٤٨٠ ٨٩٧	٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥	٧ ٩٣٠ ٥٥١ ٠٣٢	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
--	٤١ ٣٥٨ ٨٥٠	(٤١ ٣٥٨ ٨٥٠)	--	--	--	--	المحول للإحتياطيات
--	--	(٨٩٦ ٠٨٠ ٣٨٢)	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٨٤١ ٧٧٧ ٦٠٧)	(١٢٨ ٤٦٩ ٠٩٧)	(٩٧٠ ٢٤٦ ٧٠٤)	توزيعات أرباح
--	--	--	--	(٢ ٧٥٩ ١٨٠)	(٥٧٧ ٨٨٤)	(٣ ٣٣٧ ٠٦٤)	تسويات تجميع الأعمال
--	٩٨ ٣٤٢ ٤١٤	٨٥٨ ٧٣٧ ٧٠٩	(٥ ٢٣٢ ٠٤٧)	٩٥١ ٨٤٨ ٠٧٦	١٠١ ٠٩٨ ٩٣٤	١ ٠٥٢ ٩٤٧ ٠١٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٦٢٦ ٨٧٢ ٨٧٥	٣٩٩ ٧٤٩ ٠٢١	٣ ٥٤٠ ٣٢٥ ٣١٣	٧ ٠٩٠ ٧٩٢ ١٨٦	٩١٩ ١٢٢ ٠٨٨	٨ ٠٠٩ ٩١٤ ٢٧٤	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥	٣٩٧ ٥٨٣ ٨٤٢	٣ ٥٤١ ٢٩٦ ١٥٥	٧ ٣١٦ ٣٠٠ ٤٥٨	٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩	٨ ٢٥٦ ٩٨٢ ٧٧٧	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
--	٦٤ ٣٩٠ ٢٣٣	(٦٤ ٣٩٠ ٢٣٣)	--	--	--	--	المحول للإحتياطيات
--	--	(١٠٢١ ٠١٧ ١٩٥)	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٨٧٢ ٠٥٢ ٥٣٥)	(١٠١ ١٠٠ ٧٦١)	(٩٧٣ ١٥٣ ٢٩٦)	توزيعات أرباح
--	٢٣ ٧٢٥ ٤٩٣	٥٢٦ ٧١٨ ٦٠٣	١ ١٨٨ ٨٧٣ ٢٤٧	١ ٧٣٩ ٣١٧ ٣٤٣	١٦٥ ٧٨١ ٨٣٢	١ ٩٠٥ ٠٩٩ ١٧٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ٧١٥ ٠٢١ ٤٩١	٥٤٦ ٥٤٨ ٥٠٢	٤ ٧٣٠ ١٦٩ ٤٠٢	٨ ١٨٣ ٥٦٥ ٢٦٦	١ ٠٠٥ ٣٦٣ ٣٩٠	٩ ١٨٨ ٩٢٨ ٦٥٦	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير شؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبد الله

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

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح رقم
١ ١٠٣ ٦١٢ ٨٥٠	٧٠٦ ٧٩٤ ٤٩٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٩٩ ٤١٠ ٥٢٢	٤٤٦ ٤٠٥ ٧٠٩	إهلاكات الأصول الثابتة
٨٦ ٠٨٥ ٧٤٧	٦٩ ٣٥٠ ١٩٠	اهلاك أصول حق الانتفاع
١٥ ٠٩٥ ٣٥٣	٣١ ٧٠٤ ٠٨٠	مخصصات مكونة وضمحلل
--	٣١ ٤٠٧ ٣٤٨	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
(١٢ ١٥٢ ٧٤٨)	(٣١ ٩١٥ ٩٥٩)	فوائد دائنة
١٤٥ ٧٧٢ ٠٨٧	٢٠٨ ١٥١ ٦٥٨	مصروفات تمويلية
(٨ ٥٤٦ ٤٠٧)	(٢٦ ٣٧٤ ٧٦٧)	إيرادات إستثمارات مالية
(١١ ٣٤٨ ٣٣٢)	(٢ ٢٣٥ ٠٤٣)	أرباح رأسمالية
١ ٧١٧ ٩٢٩ ٠٧٢	١ ٤٣٣ ٢٨٧ ٧١٠	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
		التغيير في:
(٨٧١ ٥٣٠ ٠٢٢)	(١ ١٩٩ ٩٨١ ٥١٠)	المخزون
(٣٢٣ ٣١١ ٠٩٥)	٢٩ ٤٥٦ ٣٧٠	العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
٢٢ ٤٤٢ ٩٣٧	(١٦٨ ١٥٨ ٢٩٢)	الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٥٤٥ ٥٣٠ ٨٩٢	٩٤ ٦٠٤ ٢٧٨	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢ ١٥٢ ٧٤٨	٣١ ٩١٥ ٩٥٩	فوائد دائنة محصلة
(١٤٥ ٧٧٢ ٠٨٧)	(٢٠٨ ١٥١ ٦٥٨)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(١١٦ ٦٧٠ ٣٦٥)	(٩٤ ٤٣١ ٢٠٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٩٥ ٢٤١ ١٨٨	(١٧٦ ٠٦٢ ٦٢٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٢٩ ٦٢١ ٥١٥)	(٤٨٨ ٢١٨ ٨٦١)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٢٣ ٠٣٨ ٠٥٨)	--	(مدفوعات) لشراء إستثمارات مالية
٨ ٥٤٦ ٤٠٧	٢٦ ٣٧٤ ٧٦٧	متحصلات من إستثمارات مالية
١٩ ٠٧٩ ٣٨٦	٧ ٣٣٩ ٦٣٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥٤٤ ٣٠٥ ٩٣٧	٥٤٤ ٩٣٥ ٧٢٨	محصل من أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر
١٩ ٢٧٢ ١٥٧	٩٠ ٤٣١ ٢٦٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٦٢ ١٢٥ ٧٧٠	١ ٣٠٦ ٨٦٠ ٦٠٢	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(٩٦٣ ٨١٦ ٨١٣)	(٩٣٩ ٨١٣ ٨٦٦)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
(٦٦ ٨٣٤ ٩٢٢)	(١٠٧ ٨١٨ ٣٤٤)	(المدفوع) لالتزامات عقود التأجير
٣ ٠٤٥ ٥٥٨	(١ ٥٤٢ ٠٦٠)	فروق ترجمة القوائم المالية
٧٤ ٣٢٢ ٧٣٢	١١٨ ٨٤٧ ٤٣٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٣٩١ ١٥٧ ٦٧٥)	٣٧٦ ٥٣٣ ٧٦٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٧٦ ٦٤٤ ٣٣٠)	٢٩٠ ٩٠٢ ٤٠٣	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٤٦٩ ٥٦٢ ٩٥١	١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
(٨٨٤ ٠٥٢)	١٦٠ ١١٩ ١٢٣	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١ ٣٩٢ ٠٣٤ ٥٦٩	١ ٨١٩ ٧٥٩ ٠٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتمثل فيما يلي :-
١ ١٦٤ ٧٦٣ ٢٤٩	١ ٢١٣ ٠١٦ ١٢٩ (١٤)	النقدية وما في حكمها
١ ١٢٤ ٩٣٨ ١٨٣	١ ٢٧٦ ١٧٩ ٦٦٨ (١٣)	أذون خزانة
(٨٩٧ ٦٦٦ ٨٦٣)	(٦٦٩ ٤٣٦ ٧٠٤)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
١ ٣٩٢ ٠٣٤ ٥٦٩	١ ٨١٩ ٧٥٩ ٠٩٣	النقدية وما في حكمها

* تم إستبعاد مبلغ (٣٦٨ ٤٨٥ ٩٥٩) جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ (٤٩١ ١٤١ ٧٥٦) جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ ٥٥٢ ٢١١ ٥٢٥ جنيه مصري من أنشطة التمويل مقابل مبلغ (٣٠٧ ٤١٥ ١٩٠) جنيه مصري من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد حنين

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة 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 مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

٢-١ السجل التجاري

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

٣-١ غرض الشركة

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

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أُجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإقرار بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣-١ 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 الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد ولديها القدرة على ممارسة التحكم والسيطرة عليها.
- وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة ٢٠٢١/١٢/٣١	نسبة المساهمة ٢٠٢٢/٩/٣٠	إسم الشركة
%	%	
٨٢.٦٨	٨٢.٦٨	الانساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	الانساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٣	٩٩.٦٣	الانساجون الشرقيون - الصين*
٥٢.٠٢	٥٢.٠٢	نيو ماك
٧١.٤٤	٧١.٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

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

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 إعادة تبويب الاستثمارات في شركة النساجون الشرقيون الصين كأصول محتفظ بها بغرض البيع - ايضاح رقم (١٥).

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ تجميع الأعمال

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

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

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

ج- فقد السيطرة

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

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

٥-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

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

٣-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

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

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

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٥ أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشهرة أولاً بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتناسب على باقي الأصول والالتزامات، 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 في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للشركة.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.

عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة أو الأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

٦-٥ الأصول المالية

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعراف الأولي باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة ان تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار، يتم إجراء هذا الاختيار لكل أداة على حدى.

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

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

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

٧-٥ الشهرة

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

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

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

٨-٥ المخزون

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

٩-٥ عقود التأجير

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

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

- (أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر 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 والمحاسبية عن المكونات الإيجارية وغير الإيجارية كمكون أي جاري منفرد. تقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق الانتفاع والتزام التأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير.

يتم قياس أصل حق الانتفاع أولياً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي 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، مخصصاً منه أي حوافز تأجير مستلمة.

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأة العقد وحتى نهاية مدة الإيجار، ما لم يحول الإيجار ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة بنهاية مدة عقد التأجير، أو إذا كانت تكلفة أصل "حق الانتفاع" تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء، في هذه الحالة يتم استهلاك أصل حق الانتفاع على مدى العمر الإنتاجي للأصل والتي يتم تحديدها على نفس الأساس للأصول الثابتة بالإضافة إلى، أنه يتم دورياً تخفيض أصل حق الانتفاع بقيمة خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس الالتزام التأجير.

يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدء 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 أولاً 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.

١٠-٥ تكلفة الإقتراض

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

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

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال السنوات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

١١-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١٢-٥ أذون الخزانة

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

١٣-٥ المخصصات

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

١٤-٥ الإيراد من العقود مع العملاء

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

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

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

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

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

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

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

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

أ) يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.

ب) يترتب على أداء المنشأة إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه.

ج) لا يترتب على أداء المنشأة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل لديها، وأن للشركة حق واجب النفاذ في دفعة مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

- بالنسبة لالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الداء فيها.

- في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.

- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.

- يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

١٥-٥ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات.

١٦-٥ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

١٧-٥ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعترااف 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.

١٨-٥ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

تقوم الشركة بتقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة. يعتمد اضمحلال القيمة على ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان. بالنسبة للأرصدة المدينة تطبق الشركة المنهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، والذي يتطلب الإعترااف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

ب- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاستثمارات العقارية وأصول العقود مع العملاء، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر 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 داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول.

- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الإستخدامية ايها أكبر، القيمة الإستخدامية 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 اضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

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

بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر اضمحلال للأصول الأخرى الى 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.

١٩-٥ ضريبة الدخل

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

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

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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢٠-٥ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور 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 كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٢١-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

٢٢-٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٣-٥ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٤-٥ الأرقام المقارنة

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

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

٦- الأصول الثابتة

رقم	إيضاح	أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حسابات آلية	الإجمالي
	التكلفة في ٢٠٢١/١/١	٦٨٢ ٦٠١ ٧٢٧	٢ ٨١٨ ١٣٤ ٢٠٤	٨ ٥٨٩ ٩٩٧ ١٢٦	٢٧٢ ٣٤٠ ١٢٠	١٢٦ ١٢٧ ٣٣٢	١٢٢ ٨١٢ ٢٦٠	١٣٩ ٠٢٣ ٧٦٩	٢٣٦ ٣٢٢ ٩٥٢	١٢ ٩٩٧ ٣٥٩ ٤٩٠
	الإضافات	٤٠ ٦٧٩ ٥٧٨	١٦ ٠٤٤ ٩٤٦	٣٥٠ ٣٧٣ ٦٩٩	٦ ٥٣٣ ٨٥٢	٩ ٧٩٧ ٥٦٨	٩ ٦٥٧ ٨٣٢	٤ ٥٨٧ ٣٩٨	١٨ ٠٩٧ ١٢٣	٤٥٥ ٧٧١ ٩٩٦
	الإستبعادات	--	(١٠ ٠٣٥ ٩٧٥)	(١٦٠ ٢٢٢ ٣١٦)	(٥ ٢٣٧ ٨١٤)	(١ ٣٠٦ ٥٢٢)	--	(١ ٧١٤ ٨٢٩)	(٢٩٠ ٩٢٦)	(١٧٨ ٨٠٨ ٣٨٢)
	فروق الترجمة	(٥٣٨ ٢٣٠)	(٧٩٠ ٤٣٩)	(١ ٨٣٠ ٨٢١)	(٢٢٤ ٨٨٩)	(٢٣ ٩٦٤)	(١ ٤٩٢)	(٧٨ ٢٧٣)	(١٩٨ ١٠٤)	(٣ ٦٨٦ ٢١٢)
	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	٧٢٢ ٧٤٣ ٠٧٥	٢ ٨٢٣ ٣٥٢ ٧٣٦	٨ ٧٧٨ ٣١٧ ١٨٨	٢٧٣ ٤١١ ٢٦٩	١٤٤ ٥٩٤ ٤١٤	١٣٢ ٤٦٨ ٦٠٠	١٤١ ٨١٨ ٠٦٥	٢٥٣ ٩٣١ ٠٤٥	١٣ ٢٧٠ ٦٣٦ ٨٩٢
	الإضافات	٦٥ ٣٠٠	٣ ٧٨٤ ٦٠٨	٦٥ ٦٥٢ ٥٦٨	٢ ٠٠٧ ٦٧٤	٤ ٢٧١ ١١٦	١ ١٧٢ ٥٧١	٣ ١٦٢ ٤٩٧	٣ ٤١٤ ٩٦١	٨٣ ٥٣١ ٢٩٥
	الإستبعادات	--	(١ ١٣٦ ١٥٨)	(٢٩ ٥٥٢ ٦١٣)	(١ ٠٢٢ ٦٢٦)	(٧٩١ ٣٨٣)	(٥ ٥٢٤ ١٢٢)	(٤٤٧ ١٦٥)	(١ ٠٧٩ ٧١٥)	(٣٩ ٥٥٣ ٧٨٢)
	إعادة التويب لأصول محتفظ بها بغرض البيع (١٥)	(١ ٤٥٥ ٩٥٥)	(٧٥ ٦٦٧ ٩٤٢)	(١٦ ٧٩٤ ٥٠٣)	(١ ٦٦٩ ١٥٤)	(٨٢٠ ٢٠٥)	--	(٢٥٤ ٤٣٦)	(٨٠٥ ٨٦٣)	(٩٧ ٤٦٨ ٠٥٨)
	فروق الترجمة	١٠٣ ٢٠٥ ٤٤٣	٤٥٤ ٧٦١ ٤٩٣	١ ٧٢٦ ٦٣١ ٢٤٤	٥٠ ٧٦٩ ٧٣٧	١٨ ٤٣٢ ٩١٦	٢٧٣ ٤٠٦	١٨ ٥٠٦ ٢٧٢	٤٥ ٨٤١ ٧٢٧	٢ ٤١٨ ٤٢٢ ٢٣٨
	التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠	٨٢٤ ٥٥٧ ٨٦٣	٣ ٢٠٥ ٠٩٤ ٧٣٧	١٠ ٥٢٤ ٢٥٤ ٣٨٤	٣٢٣ ٤٩٦ ٩٠٠	١٦٥ ٦٨٦ ٨٥٨	١٢٨ ٣٩٠ ٤٥٥	١٦٢ ٧٨٥ ٢٣٣	٣٠١ ٣٠٢ ١٥٥	١٥ ٦٣٥ ٥٦٨ ٥٨٥
	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢١/١/١	--	١ ٢٤٧ ٦١٧ ٦١٣	٦ ٨١٦ ٣٠٤ ٥٣٠	٢٣٣ ٤٦٧ ٨٩١	١١٣ ٠٣٤ ٢٦٩	٧٩ ٢٩٢ ٨٢٣	١٠٦ ٠٢٥ ١٩٥	١٨٥ ٣٥٣ ٦١٠	٨ ٧٨١ ٠٩٥ ٩٣١
	إهلاك العام	--	١٠١ ٥٦١ ٨٦٧	٣٥٦ ٥٦٣ ٥٠٥	٩ ٤٤٦ ٩٥١	٨ ٠٩٤ ٦٢٠	٢١ ٥٥٤ ٧١١	٥ ٧٢٩ ٧٢٨	٢٨ ٧٥٤ ٣٠٨	٥٣١ ٧٠٥ ٦٩٠
	مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٦ ٩٣٠ ٢٨٤)	(١٤٨ ٧٨٣ ٠٧٠)	(٤ ٩٩٥ ٣٤٤)	(١ ٠٩٩ ٩٠٢)	--	(١ ٦٤٣ ٦٠١)	(٢٦١ ٢٦٠)	(١٦٣ ٧١٣ ٤٦١)
	فروق الترجمة	--	(٤١٣ ٨٤٣)	(١ ٠٧٩ ٢٣٧)	(١ ٨٦ ٠٣٦)	(٢٦ ٤١٥)	(٦١٧)	(٦٣ ٢٦٨)	(١٥١ ٨٠٩)	(١ ٩٢١ ٢٢٥)
	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢١/١٢/٣١	--	١ ٣٤١ ٨٣٥ ٣٥٣	٧ ٠٢٣ ٠٠٥ ٧٢٨	٢٣٧ ٧٣٣ ٤٦٢	١٢٠ ٠٠٢ ٥٧٢	١٠٠ ٨٤٦ ٩١٧	١١٠ ٠٤٨ ٠٥٤	٢١٣ ٦٩٤ ٨٤٩	٩ ١٤٧ ١٦٦ ٩٣٥
	إهلاك الفترة	--	٩١ ٣٢٣ ٢٥٨	٣٠١ ٨٥٥ ٧٣٦	٧ ٤٨٤ ٢٩٨	٦ ٧٧١ ١٠٤	١٤ ٤٧٦ ٢٢٠	٤ ٨١١ ٠٦١	١٩ ٦٨٤ ٠٣٢	٤٤٦ ٤٠٥ ٧٠٩
	مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٤٤٧ ٨٢٠)	(٢٦ ٠٤٦ ٥٦٤)	(٩٨٣ ١٢٧)	(٧٠٦ ٥٥٤)	(٤ ٩٠٢ ٧٤٤)	(٣٩٥ ٠٣١)	(٩٦٧ ٣٥٥)	(٣٤ ٤٤٩ ١٩٥)
	إعادة التويب لأصول محتفظ بها بغرض البيع (١٥)	--	(٢٨ ٨٨٦ ٩٠١)	(١٥ ١١٥ ٠٥٢)	(١ ٥٠٢ ٢٤١)	(٦٩٠ ٩٩٣)	--	(٢٢٨ ١٦٥)	(٦١٩ ٣٢٠)	(٥٧ ٠٤٢ ٦٧٢)
	فروق الترجمة	--	٢٣٦ ١٠٣ ٧٤٧	١ ٤٧٨ ٢٣٢ ٥٣٩	٤٣ ٤٧٠ ٣٨٩	١٥ ٦٩٩ ٩٩٣	٢٠١ ٩٩٩	١٥ ٤٠٧ ٦٣٧	٤٠ ٧٨٦ ١٧٣	١ ٨٢٩ ٩٠٢ ٤٧٧
	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢٢/٩/٣٠	--	١ ٦٦٩ ٩٢٧ ٦٣٧	٨ ٧٦١ ٩٣٢ ٣٨٧	٢٨٦ ٢٠٢ ٧٨١	١٤١ ٠٧٦ ١٢٢	١١٠ ٦٢٢ ٣٩٢	١٢٩ ٦٤٣ ٥٥٦	٢٧٢ ٥٧٨ ٣٧٩	١١ ٣٣١ ٩٨٣ ٢٥٤
	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠	٨٢٤ ٥٥٧ ٨٦٣	١ ٥٧٥ ١٦٧ ١٠٠	١ ٧٦٢ ٣٢١ ٩٩٧	٣٧ ٢٩٤ ١١٩	٢٤ ٦١٠ ٧٣٦	١٧ ٧٦٨ ٠٣٣	٣٣ ١٤١ ٦٧٧	٢٨ ٧٢٣ ٧٧٦	٤ ٣٠٣ ٥٨٥ ٣٣١
	صافي التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	٧٢٢ ٧٤٣ ٠٧٥	١ ٤٨١ ٥١٧ ٣٨٣	١ ٧٥٥ ٣١١ ٩٦٠	٣٥ ٦٧٧ ٨٠٧	٢٤ ٥٩١ ٨٤٢	٣١ ٦٢١ ٦٨٣	٣١ ٧٧٠ ٠١١	٤٠ ٢٣٦ ١٩٦	٤ ١٢٣ ٤٦٩ ٩٥٧

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

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٨٧.٠٧٢.١٦٤	١٤٦.٠٤٦.٥٦١	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٩.٧٧٣.٠٣٦	٤١٣.٧٢٣.٠٥٩	آلات ومعدات تحت التركيب
٨٠.٣٤٥.٧٧١	٨٥.١١٥.٩٦٤	إعتمادات مستندية لشراء أصول
٧٤.٣٣٣.٥٣١	٦٢.٢٨٥.٥٤٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٢٥١.٥٢٤.٥٠٢</u>	<u>٧٠٧.١٧١.١٢٧</u>	

٨- أصول حق إنتفاع

الإجمالي	إيجار النساجون الشرقيون - أمريكا	إيجار معارض	
٤٥٠.٨١٢.٠٨٥	١٢١.٨٩١.٦١٠	٣٢٨.٩٢٠.٤٧٥	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١
١.٠٧.٩١٣.٢٩١	--	١.٠٧.٩١٣.٢٩١	إضافات خلال الفترة
(١٧.٣٧٧.٠٥٧)	--	(١٧.٣٧٧.٠٥٧)	إستبعادات خلال الفترة
٢٩.٥٧٩.٥١٢	٢٩.٥٧٩.٥١٢	--	فروق الترجمة
<u>٥٧٠.٩٢٧.٨٣١</u>	<u>١٥١.٤٧١.١٢٢</u>	<u>٤١٩.٤٥٦.٧٠٩</u>	التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠
١١٩.٦٧٧.٨٥٧	٦٠.٥٩٧.٣٣٥	٥٩.٠٨٠.٥٢٢	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
٦٩.٣٥٠.١٩٠	٢١.٠٩٣.٥٦٤	٤٨.٢٥٦.٦٢٦	إهلاك الفترة
(٤.٦٤٩.٠٦٩)	--	(٤.٦٤٩.٠٦٩)	إهلاك إستبعادات الفترة
١٦.٥٧٦.٠٥٩	١٦.٥٧٦.٠٥٩	--	فروق الترجمة
<u>٢٠٠.٩٥٥.٠٣٧</u>	<u>٩٨.٢٦٦.٩٥٨</u>	<u>١٠٢.٦٨٨.٠٧٩</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٣٦٩.٩٧٢.٧٩٤	٥٣.٢٠٤.١٦٤	٣١٦.٧٦٨.٦٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
<u>٣٣١.١٣٤.٢٢٨</u>	<u>٦١.٢٩٤.٢٧٥</u>	<u>٢٦٩.٨٣٩.٩٥٣</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٩- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٣١٩.٥٠٢.٦٨٦	٣٩٧.٠٣٦.٥٤٧	الشركة المصرية لإنتاج البروبيلين والبولى بروبيلين - EPP
١٢.٦٣٩.٨١٨	١٢.٦٣٩.٨٢٢	البنك الأهلي الكويتي - مصر
٤.٢٠٠.٠٠٠	٤.٢٠٠.٠٠٠	الشرقيون للتنمية الصناعية
٧٠٧.٤٦٥	٧٠٠.٧٩٢	Prudential company - U.S.A
٣٧٥٠	٣٧٥٠	كامبريدج ويفرز (تحت التصفية)
١	١	التجارية لتنمية الصادرات
١	١	العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
١	١	الغزل الحديث (تحت التصفية)
١	١	المصرية للتجارة والتسويق
<u>٣٣٧.٥٥٣.٧٢٣</u>	<u>٤١٤.٥٨٠.٩١٥</u>	

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

١٠- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١ ٥٨٨ ١٩٦ ٣٤٠	٢ ٨٣٤ ٦١٩ ٢١١	خامات
٢٧٧ ١٧٤ ٣٠٢	٣٤٩ ٥٦٢ ٣٢٣	قطع غيار ومواد ومهمات
١٧٧ ٩٧٠ ٧٠٤	١٩٨ ٥١١ ٦٥٧	إنتاج غير تام
٢ ٠٥٠ ٢٢٨ ٣٩٢	٢ ٦١٨ ١٥٢ ٥٨٤	إنتاج تام
١٢٢ ٩٨٢ ٧٩٦	٩١ ٥٧١ ٨٤٣	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٤ ٢١٦ ٥٥٢ ٥٣٤	٦ ٠٩٢ ٤١٧ ٦١٨	
(١ ٧٨٨ ٥٣٦)	(٢ ٢٢٢ ٥٦١)	يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
٤ ٢١٤ ٧٦٣ ٩٩٨	٦ ٠٩٠ ١٩٥ ٠٥٧	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١ ٨٥٤ ٤١٦ ٣٧٢	٢ ٢١٣ ٤٥٦ ٠٢٠	عملاء
٣٠٩ ٣٠٠ ٥٠٤	٢٥٦ ٢١٣ ٠٣٠	أوراق قبض
٢ ١٦٣ ٧١٦ ٨٧٦	٢ ٤٦٩ ٦٦٩ ٠٥٠	
(١٩٩ ٠٦٣ ٨٨١)	(٢١٧ ١٦٨ ٣٨٧)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)
١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥	٢ ٢٥٢ ٥٠٠ ٦٦٣	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٢٥١ ٤٩٢ ٣ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٢٢ ٩٧٣ ٥١٥	٢٧ ٢٥٤ ٧٦٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٦٥ ٤٢٠ ٥٨٨	٢٨٩ ٣٢٨ ٨٠٩	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٤٨ ٠١١ ٨٢١	٥٠ ٢٢٤ ٠٥١	تأمينات لدى الغير
٢ ٣٥٣ ١١٠	١١٣ ٠٩٩ ٦٦٩	إيرادات مستحقة
٥ ٨٠٠ ٧٧٨	٦ ٢٢٧ ١٩٥	غطاءات خطابات ضمان
١٣ ٧٠٩ ٢٥٦	١٥ ٤٨٠ ٣٧٠	سلف وعهد عاملين
٥١ ٥١٣ ٩٩٨	٥٢ ١٢٥ ٧٨٤	موردين دفعات مقدمة
٢٠ ٨٦٧ ٥٩٣	١٤ ٧٦٤ ٦٠٦	حسابات مدينة أخرى
٤٣٠ ٦٥٠ ٦٥٩	٥٦٨ ٥٠٥ ٢٥٢	
(٩ ٩٣٩ ٧٨٩)	(٤ ٦٣٠ ٩٧٩)	يخصم:
٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠	٥٦٣ ٨٧٤ ٢٧٣	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)

١٣- أذون خزائنة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٣٩٣ ٣١٨ ٥٧١	٦٢٧ ٣٧١ ٠٩١	أذون خزائنة إستحقاق ٩٠ يوم
١ ٢٠٩ ٤٢٦ ١٥٨	٧٠٤ ٥٩٩ ٨١٧	أذون خزائنة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١ ٦٠٢ ٧٤٤ ٧٢٩	١ ٣٣١ ٩٧٠ ٩٠٨	
(٦٣ ١٣٠ ١٧٤)	(٥٢ ٩١٢ ١٩٨)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
١ ٥٣٩ ٦١٤ ٥٥٥	١ ٢٧٩ ٠٥٨ ٧١٠	
(٧١١ ٩٧٣)	(٢ ٨٧٩ ٠٤٢)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)
١ ٥٣٨ ٩٠٢ ٥٨٢	١ ٢٧٦ ١٧٩ ٦٦٨	

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

١٤ - النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٢٥٥ ٣٠٨ ٠٩١	٢٠٠ ٨٠٢ ٦٣٣	بنوك - ودائع لأجل
٧١٣ ٧٤٧ ١٣٧	١ ٠٠٥ ٩٦٩ ٦٤٢	بنوك - حسابات جارية
١٥ ٣٦٢ ٨٠٩	٣ ٦٠٠ ٩٨٥	نقدية بالصندوق
٩٨٤ ٤١٨ ٠٣٧	١ ٢١٠ ٣٧٣ ٢٦٠	
(٩٤ ٩٥٦)	(٣٤٥ ٤٥٩)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)
٩٨٤ ٣٢٣ ٠٨١	١ ٢١٠ ٠٢٧ ٨٠١	
النقدية وما في حكمها لأغراض التدفقات النقدية		
٩٨٤ ٤١٨ ٠٣٧	١ ٢١٠ ٣٧٣ ٢٦٠	النقدية بالبنوك والصندوق قبل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٨٠ ٦١١)	(٨٢ ٢٧٨)	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
--	٢ ٧٢٥ ١٤٧	النقدية وما في حكمها ضمن الأصول المحتفظ بها بغرض البيع - إيضاح رقم (١٥)
٩٨٤ ٣٣٧ ٤٢٦	١ ٢١٣ ٠١٦ ١٢٩	النقدية وما في حكمها
يضاف:		
٣٨٤ ٤٠٠ ١٤١	٦٠٦ ٧٤٢ ٩٦٤	أذون خزنة إستحقاق ٩٠ يوم
١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	١ ٨١٩ ٧٥٩ ٠٩٣	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢١ فقد تم الموافقة على تفويض الإدارة التنفيذية في دراسة موقف شركة النساجون الشرقيون الصين "شركة ذات مسئولية محدودة" مملوكة مباشر وغير مباشر بنسبة ٩٩,٦٣% 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.

وفيما يلي بيان بالأصول والالتزامات لشركة النساجون الشرقيون - الصين والمبوبة كأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع:

٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤٠ ٤٢٥ ٣٨٦	الأصول:
٨٧٧ ٩٨٨	الأصول الثابتة
١ ٣٥٩ ٣٥٦	مشروعات تحت التنفيذ
٥١٩ ٢٧٧	عملاء وأوراق قبض
٢ ٧٢٥ ١٤٧	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤٥ ٩٠٧ ١٥٤	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
الالتزامات:	
٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦	

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

١٦- مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

الاجمالي	النقدية وما في		مدينون وأرصدة مدينة		عملاء	الرصيد المعدل في ٢٠٢٢/١/١
	حكمها	أذون خزائنة	اخرى	مدينون وأرصدة مدينة		
٢٠٩ ٨١٠ ٥٩٩	٩٤ ٩٥٦	٧١١ ٩٧٣	٩ ٩٣٩ ٧٨٩	١٩٩ ٠٦٣ ٨٨١	٢٠٢٢/١/١	
٣١ ٤٠٧ ٣٤٨	٢٢٦ ٩٤٢	٢ ١١٢ ٩٩٤	١ ٢٨٢ ٤٤٢	٢٧ ٧٨٤ ٩٧٠	المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة	
(٤٧ ٦١٣ ٨٧٩)	--	--	(٦ ٨٨٤ ٧٦١)	(٤٠ ٧٢٩ ١١٨)	المستخدم	
٣١ ٤١٩ ٧٩٩	٢٣ ٥٦١	٥٤ ٠٧٥	٢٩٣ ٥٠٩	٣١ ٠٤٨ ٦٥٤	فروق ترجمة	
٢٢٥ ٠٢٣ ٨٦٧	٣٤٥ ٤٥٩	٢ ٨٧٩ ٠٤٢	٤ ٦٣٠ ٩٧٩	٢١٧ ١٦٨ ٣٨٧	رصيد المخصص في ٢٠٢٢/٩/٣٠	

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- احتياطات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١ ١٧٤ ٦٦٩ ٥١٧	١ ٢٢٤ ٨٤٠ ٢٠٢	إحتياطي قانوني
٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧	٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧	إحتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	إحتياطي إعادة تقييم أصول
١٥٢ ٥٩٣ ٤٤٤	١٦٦ ٨١٢ ٩٩٢	إحتياطي رأسمالي
٩٩ ٤١٢ ٩٨١	١٢٣ ١٣٨ ٤٧٤	إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات
١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥	١ ٧١٥ ٠٢١ ٤٩١	

١٩- الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في	نصيب الحقوق	نصيب الحقوق	نصيب الحقوق	
٢٠٢١/١٢/٣١	الإجمالي في	غير المسيطرة في	غير المسيطرة في	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	الدخل الشامل	حقوق الملكية	
٢٣٨ ٣٩١	٢٦٠ ٤٢١	٦١ ٤٤٦	١٩٨ ٩٧٥	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٨٦ ٣٨٣ ٠٤٢	٣٦٤ ٣٤٥ ٥٨٤	٣٠ ٢٦٥ ٣٢٧	٣٣٤ ٠٨٠ ٢٥٧	شركة موكيت ماك
١٤٨ ٠٢٨ ٨٦٠	١٥٣ ٤٣٨ ٤٣٤	٣٥ ٦٣٤ ٦٨٩	١١٧ ٨٠٣ ٧٤٥	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
(٨٠ ٢٢٤)	(١١٤ ١٨٩)	(٣٣ ٩٦٥)	(٨٠ ٢٢٤)	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٣ ٩٩٩ ٢٥٥	٤ ١٠٦ ٠١٠	١ ٨٤٠ ٣٣٣	٢ ٢٦٥ ٦٧٧	شركة نيو ماك
٢٧٩ ١١١ ٣٢٣	٣٤٦ ٣٦٣ ٧٢٤	٨٤ ٠٥٢ ٢٧٠	٢٦٢ ٣١١ ٤٥٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١٢٣ ٠٠١ ٦٧٢	١٣٦ ٩٦٣ ٤٠٦	١٣ ٩٦١ ٧٣٢	١٢٣ ٠٠١ ٦٧٤	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩	١ ٠٠٥ ٣٦٣ ٣٩٠	١٦٥ ٧٨١ ٨٣٢	٨٣٩ ٥٨١ ٥٥٨	

شركة النسيجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
تابع الإفصاحات المضمنة للقرائن المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنية المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - قروض طويلة الأجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠		الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١		شروط السداد
			أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	
بنك قطر الوطني الأهلي	يورو	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	١٩ ٧٦٧ ٢٣٥	---	١٨ ٥٤٢ ١٩٥	١٨ ٥٤٢ ١٩٥	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في موايد استحقاقها.
بنك قطر الوطني الأهلي	يورو	٤ ٥٦٣ ٤٧٣	٢٢ ٥١٨ ٦٢٣	---	٢١ ١٢٣ ٠٠١	٢١ ١٢٣ ٠٠١	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في موايد استحقاقها.
بنك قطر الوطني الأهلي	دولار أمريكي	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١ ٨٤٥ ٤٠٧	---	٢٠ ٢٧٥ ٦٤٠	١٠ ١٣٧ ٤٥٨	يسدد أصل القرض على عدد ٥ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢١/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في موايد استحقاقها.
التجاري وفا بنك	دولار أمريكي	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	٣٢ ٧٦٤ ٣٠٠	---	٢٦ ٣٦٦ ٠٤١	١٣ ١٨٣ ٠٠٥	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/٥/٣١ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في موايد استحقاقها.
بنك الامارات دبي	دولار أمريكي	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٢ ٢٨٦ ٩٤٠	١٠٤ ٥٧٣ ٨٦٠	٩ ٦٧٥ ٤٨٥	١٠ ٦ ٤٣٠ ٤١٢	يسدد أصل قيمة القرض على ١٢ قسط ربع سنوي تبدأ بعد نهاية فترة السماح التي تنتهي في موعد أقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب.
بنك تنمية الصادرات	دولار أمريكي	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٩٣٧ ٠٠٠	---	---	٨ ٢٦٨ ٧٥٠	يتم سداد القرض على ٨ أقساط ربع سنوية متساوية ويستحق أول قسط فور إنتهاء فترة السماح.
بنك إسكندرية	يورو	١ ٨٠٠ ٠٠٠	٧ ٩٤١ ٣٢٠	٣٨ ٢٤٠ ٠٨٥	---	٨ ٣٢٤ ٠٦٤	يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٢/٢/١٧ وتنتهي في ٢٠٢٦/٢/١٧ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في موايد استحقاقها.
بنك إسكندرية	يورو	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٦٤ ١٧٨ ٦٩٥	٦٤٨ ١٣٧	---	---	يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية متساوية على أن يستحق القسط الأول بمجرد انتهاء فترة السماح وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في موايد استحقاقها.
بنك الامارات دبي الوطني	دولار	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٦ ٤٠٦ ٨٣٣	٤٢ ١٣٥ ٦١١	٨٤ ٢٧١ ٢٢٢	٥٥ ٧٢٥ ١٩٠	يسدد أصل القرض على عدد ١٢ قسط ربع سنوي تبدأ بعد نهاية فترة السماح التي تنتهي في موعد أقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب.
التجاري وفا	يورو	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٨ ٠٣٦ ٧٧٧	٢٢ ٢٩٦ ٢٢٢	٥٥ ٧٤٠ ٥٥٥	٢١ ٠٩٣ ٢٠٨	يسدد أصل القرض على عدد ٨ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٢/١/٣٠ وتنتهي في ٢٠٢٥/١/٣٠ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في موايد استحقاقها.
		٥٦١ ٤٩٧ ٠٧٥	٢١٢ ٢٠٣ ٧٩٥	٣٤٩ ٢٩٣ ٢٨٠	١٢٢ ١٤١ ٤٩٦	٣٠٥ ٠١٣ ٦٩٨	

شركة النجاجون الشرقيون للنجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- التزامات عقود تأجير

التزامات مستحقة	التزامات مستحقة أكثر	الرصيد في
خلال عام	من عام	٢٠٢٢/٩/٣٠
٢٨ ١٣٤ ٠٢٤	٣٠ ١٠٣ ٧٤٠	٥٨ ٢٣٧ ٧٦٤
٧٥ ١١٨ ٠٠٥	٢٧٣ ٨٧٠ ١٤٧	٣٤٨ ٩٨٨ ١٥٢
١٠٣ ٢٥٢ ٠٢٩	٣٠٣ ٩٧٣ ٨٨٧	٤٠٧ ٢٢٥ ٩١٦

ايجار النجاجون الشرقيون - أمريكا
ايجار معارض

٢٢- التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)
١٤ ٧٥٣ ٦٨٠	--	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	--
--	(١٧٣ ٣٥٨ ٥٥٦)	--	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)
١٤ ٧٥٣ ٦٨٠	(١٧٣ ٣٥٨ ٥٥٦)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)
--	(١٥٨ ٦٠٤ ٨٧٦)	--	(١٦٥ ٢٥٣ ٨٥٣)

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

وفيما يلي بيان بحركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)
١١ ٨٧٢ ٥٦٠	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)
--	٣ ٧٦٧ ٨٥٧	(٢ ٧٧٣ ٣١١)	(١٧ ٩٧٨ ٥٨٥)
٢ ٨٨١ ١٢٠	--	(٢١ ٢١٠)	--
١٤ ٧٥٣ ٦٨٠	(١٧٣ ٣٥٨ ٥٥٦)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)

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

٢٣- مخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	الغرض منها	الرصيد في
٢٠٢٢/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	الغرض منها	٢٠٢٢/٩/٣٠
١٠١ ٢٧٨ ٣٦٦	٣٢ ٣٤٣ ٠٤٠	(٤٧ ٣٣٣ ٤٩٣)	--	٨٦ ٤٠٢ ٨٧٣
١٠١ ٢٧٨ ٣٦٦	٣٢ ٣٤٣ ٠٤٠	(٤٧ ٣٣٣ ٤٩٣)	--	٨٦ ٤٠٢ ٨٧٣

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 نتائج المفاوضات مع تلك الجهات، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الجهات.

٢٤- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٤٧١ ٨٠١ ٦٨٨ ٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.

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

٢٥- موردين وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٩٢٧ ٨٢٦ ٠٢٥	٩٧٠ ٢٩٦ ٣٥٥	موردين
١٧٧ ٤٢١ ٠٣١	٢٧٦ ٦٦٥ ١١٦	أوراق دفع
<u>١ ١٠٥ ٢٤٧ ٠٥٦</u>	<u>١ ٢٤٦ ٩٦١ ٤٧١</u>	

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ٥١٩ ٧٥٨ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

٢٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٢٧ ٠٠٨ ٠٧٧	١٣٧ ٢٦٧ ٦١٧	مصروفات مستحقة
١٩ ٩٧٤ ٤٣٩	٢٣ ٤٥٥ ٨٦٩	مصلحة الضرائب
١٩ ٨٧٩ ٩٤١	٢٣ ٤١٤ ١٣٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢١٤ ٦١٣ ٣٥٤	٢٩٨ ٤٠٤ ٦٩٨	عملاء أرصدة دائنة
٤ ٩٩٣ ٩٥٦	١٠ ١٣٢ ٥٣٨	دائنو شراء أصول ثابتة
١٤ ٦٥٦ ٦٧٥	١٢ ٧١٢ ٢٣٨	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
١٥٤ ٦٥٤ ٥٣١	١٦٥ ٧٥٥ ٢٤٣	تأمينات للغير
٢٩ ٣٩٦ ٧٣٣	٤٥ ٦٠٦ ٤٩٧	حسابات دائنة أخرى
<u>٥٨٥ ١٧٧ ٧٠٦</u>	<u>٧١٦ ٧٤٨ ٨٣٧</u>	

٢٧- مصروفات تمويلية

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٢٣ ٧٥٣ ٠٠٥	١٧١ ٨٦٩ ٧٢٣	فوائد بنكية
٢٢ ٠١٩ ٠٨٢	٣٦ ٢٨١ ٩٣٥	فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي
<u>١٤٥ ٧٧٢ ٠٨٧</u>	<u>٢٠٨ ١٥١ ٦٥٨</u>	

٢٨- نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٨٢٢ ٠٠١ ٦٦٢	١ ٠٤٩ ٤٤٧ ٠٣٥	صافي ربح الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
<u>١,٢٤</u>	<u>١,٥٨</u>	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

٢٩- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٩٠ ٧٩١ ٩١٨ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٥٢٦ ٥٠٩ ٦٠٨ جنيه مصري.

٣٠- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٥ ٩٣٠ ٥٤١ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

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

٣١- الموقف الضريبي

١-٣١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وجاري التسوية.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢-٣١ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣-٣١ الضريبة العامة على المبيعات

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

٤-٣١ ضريبة الدمغة

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

٥-٣١ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

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

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

إيضاح		رقم
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	(١١)
١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥	٢ ٢٥٢ ٥٠٠ ٦٦٣	(١٢)
٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠	٥٦٣ ٨٧٤ ٢٧٣	
<u>٢ ٣٨٥ ٣٦٣ ٨٦٥</u>	<u>٢ ٨١٦ ٣٧٤ ٩٣٦</u>	

عملاء وأوراق قبض
مدينون وحسابات مدينة أخرى

ب- خطر السيولة

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

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات المجموعة أو تكلفة احتفاظها 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 والالتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية.

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

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

د- إدارة رأس المال

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

٣٣- أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٤- 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 لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ١٣.٢٥٪ ، ١٤.٢٥٪ و ١٣.٧٥٪ على الترتيب ، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ١٣.٧٥٪.