

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الدخل المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

س ٦١ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة
مصر

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠٣١٠٣٣٣٣٤

ت: ٢٥٧٤ ٤٨١٠

ت: ٢٥٧٧٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع 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 المجمع عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين 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 المجمع.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمع عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

بيكر تيلي محمد هلال و وحيد عبد الغفار



٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٥ ٥٨٤ ٤٤٣ ٩٩٩	٦ ٣٩٥ ٠٤٦ ٥١٤	(٦)	الأصول الثابتة
٣٥٤ ٨٠٣ ٦٧٣	٤٥٩ ٢٤٦ ٧٦٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧١ ٤٥٤ ٧٣٠	٣٧٢ ٢٠٥ ٢٠٧	(٨)	أصول حق إنقاع
٦٤٤ ٥٨٠ ٥٨٢	٧٩٩ ٨٤١ ١٩٨	(٩)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦ ٩٥٥ ٢٨٢ ٩٨٤	٨ ٠٢٦ ٣٣٩ ٦٨١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦ ٠٣٠ ٨٣٥ ٩١٤	٦ ٧٤٦ ٣٨٥ ٢١٤	(١٠)	مخزون
٢ ٤٢٧ ٧٣٦ ٥٧٣	٣ ٠٩١ ٨١١ ٩٩٥	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٤٨٢ ٤٥٧ ٧١٨	٧٣٦ ٦١٦ ٤٨٦	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١ ٨١٣ ٦٥ ١٢٨	١ ٦٠١ ٤٤٣ ٥٩٧	(١٣)	أذون خزانة
١ ٤١٩ ٨٤٨ ٠٥٦	١ ٩٤٨ ٢٣٤ ٣٠٨	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
١٢ ١٧٣ ٩٤٣ ٣٨٩	١٤ ١٢٤ ٤٩١ ٦٠٠		
٤٥ ٩٠٧ ١٥٤	—	(١٥)	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
١٢ ٢١٩ ٨٥٠ ٥٤٣	١٤ ١٢٤ ٤٩١ ٦٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
١٩ ١٧٥ ١٣٣ ٥٢٧	٢٢ ١٥٠ ٨٣١ ٢٨١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٨٧١ ٣٨٦ ٨٩٢	١ ٩٧١ ٩٢٣ ٦٣٧	(١٨)	إحتياطيات
٤٥٣ ٣٣٠ ٨٨٢	١ ٢٦١ ٤٣٠ ١٦٨		أرباح مرحلة
٨٤٢ ٨٨٥ ١٦١	٤١٠ ٦١٣ ٨٢٨		صافي ربح الفترة / العام
٦ ٢٥٨ ٣٦٦ ٠١٣	٧ ٩٣٧ ٧٣٨ ٩١٥		فروق ترجمة القوائم المالية
١٠ ٠٩١ ٠٧٦ ٢١٦	١٢ ٢٤٦ ٨١٣ ٨١٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
١ ١٦٤ ١٧٦ ٢٣٣	١ ٢٦١ ٧٠٧ ٦٧٠	(١٩)	الحقوق غير المسيطرة
١١ ٢٥٥ ٢٥٢ ٤٤٩	١٣ ٥٠٨ ٥٢١ ٤٨٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٩١ ٦٤٨ ٥٣٢	٤٤٣ ١٠٦ ٤٩٩	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٣٠٢ ٩٢٩ ٠١٠	٣٠٤ ٥٧٦ ٠٠٤	(٢١)	التزامات عقود تأجير
١٥٥ ٦٠١ ٧٠٨	١٤٦ ٣٨٧ ٢٦٨	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٥٠ ١٧٩ ٢٥٠	٨٩٤ ٠٦٩ ٧٧١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥٦ ٥٩٤ ١٩٠	١٦٥ ١٦٧ ٦٦٠	(٢٣)	مخصصات
٤ ٦١٠ ٠٣٢ ٣٦٦	٤ ٢٢٩ ٩١١ ٨٩٥	(٢٤)	بنوك - حسابات دائنة
١١١ ١٢٥ ٤٠١	١١٣ ١٨٥ ٦٩٨	(٢١)	المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير
٢٧٥ ٥٤٧ ٠٤٦	٢٩٤ ٤٢٨ ٣٢٦	(٢٠)	أقساط الإلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
١ ٠١٦ ٦٣٦ ٥٨٧	١ ٨٠٤ ٤٢٠ ٥٢٥	(٢٥)	موردون وأوراق دفع
٣١ ٧٦٧ ٥٨٣	٩٠ ٦٥٣ ٠٩٤		دائنو التوزيعات
٦٧٢ ٨٧٧ ٠٩٥	٨٨٧ ٣١٣ ٧٢٨	(٢٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٧١ ٠٢٤ ٧٠٤	١٦٣ ١٥٩ ٠٩٨		إلتزامات ضرائب الدخل
٧ ٠٤٥ ٦٠٤ ٩٧٢	٧ ٧٤٨ ٢٤٠ ٠٢٤		
٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦	—	(١٥)	الإلتزامات المرتبطة مباشرة بالأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع
٧ ٠٦٩ ٧٠١ ٨٢٨	٧ ٧٤٨ ٢٤٠ ٠٢٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧ ٩١٩ ٨٨١ ٠٧٨	٨ ٦٤٢ ٣٠٩ ٧٩٥		إجمالي الإلتزامات
١٩ ١٧٥ ١٣٣ ٥٢٧	٢٢ ١٥٠ ٨٣١ ٢٨١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

العضو المنتدب
رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد حميس
صالح عبد العزيز عبد المطلب

رئيس القطاع المالي
عضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

المدير المالي
جلال عبد المجيد

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	إيضاح رقم	
٣ ٢٦٤ ٩٥٩ ٤٣١	٤ ١٤٢ ٢٩٩ ٩٤٤		صافي المبيعات
			يخصم:
٢ ٩٠٨ ١٩٠ ٤٦٥	٣ ٥٨٠ ٦٣٠ ٧٨٩		تكلفة المبيعات
<u>٣ ٥٦ ٧٦٨ ٩٦٦</u>	<u>٥٦١ ٦٦٩ ١٥٥</u>		مجمل الربح
			يضاف / يخصم):
--	١١٣ ٥٢٠		إيرادات إستثمارات مالية
(٩٨٨ ٦٨٥)	٩ ٠٩٨ ٨١٨		أرباح رأسمالية
--	٢٧٦ ٩٤٦ ٢١٨	(١٥)	أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٦٥ ١١٧ ٧١٠	٣ ٢١٥ ٠٤٠		إيرادات أخرى
٤٥ ٣٥٠ ٧٦٠	٥٩ ٨٣٠ ٥٠٢		عوائد أدون خزانة
٧ ٠٢٩ ٠١٧	١٧ ٨٦٢ ٣٧٧		فوائد دائنة
(٤١ ٣٧٥ ٩٧٠)	(٤٧ ٢٦٥ ١١٥)		مصروفات التوزيع
(١١٠ ٤٦٢ ٨٩٧)	(١٥٠ ٢٨٨ ٧٧١)		مصروفات إدارية وعمومية
١٢ ٨٨١ ٤٧٨	١٠ ٨٤٨ ٧٣٨	(١٦)	(رد) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
--	(١١ ٥١٦ ٧٢٥)		مخصصات مكونة وإضحلال
(٥٩ ٤٥٢ ٩٦٨)	(١٠٤ ١٩٠ ٠٧٦)	(٢٧)	مصروفات تمويلية
(٦٥ ٠٥٥ ٧٣٣)	(١٦٩ ١٩٣ ٧٢٨)		فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٣٠٩ ٨١١ ٦٧٨</u>	<u>٤٥٧ ١٢٩ ٩٥٣</u>		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			(يخصم) / يضاف :
(٥١ ٢٦٢ ٧٦٤)	(٥٤ ٩٦٧ ٥٢٤)		ضريبة الدخل الحالية
١ ٥١٠ ٩٩٣	١ ٣٦١ ٤٢٨		الضريبة المؤجلة
(٤٩ ٧٥١ ٧٧١)	(٥٣ ٦٠٦ ٠٩٦)		ضريبة الدخل عن الفترة
<u>٢٦٠ ٠٥٩ ٩٠٧</u>	<u>٤٠٣ ٥٢٣ ٨٥٧</u>		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
			الربح الخاص بكل من:
٢٣٦ ٢٦٤ ٣٥٧	٤١٠ ٦١٣ ٨٢٨		مالكي الشركة الأم
٢٣ ٧٩٥ ٥٥٠	(٧ ٠٨٩ ٩٧١)		الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٦٠ ٠٥٩ ٩٠٧</u>	<u>٤٠٣ ٥٢٣ ٨٥٧</u>		
<u>٠,٩٧</u>	<u>٠,٨٣</u>	(٢٨)	نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد حميس
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

رئيس القطاع المالي
وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

المدير المالي
جلال عبد المجيد

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمع عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٢٦٠.٠٥٩.٩٠٧	٤٠٣.٥٢٣.٨٥٧	صافي أرباح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
١٥.٩٠٦.٣٤١	٦٨.٥٢١.٠٢١	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩١١.٨٣٣.٦١٢	١.٨٢٤.٥١٤.٥٠٦	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٩٢٧.٧٣٩.٩٥٣	١.٨٩٣.٠٣٥.٥٢٧	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
١.١٨٧.٧٩٩.٨٦٠	٢.٢٩٦.٥٥٩.٣٨٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		الدخل الشامل الخاص بكل من:
١.٠٨٨.١٤٥.٦٠١	٢.١٥٨.٤٥٩.١١٧	مالكي الشركة الأم
٩٩.٦٥٤.٢٥٩	١٣٨.١٠٠.٢٦٧	الحقوق غير المسيطرة
١.١٨٧.٧٩٩.٨٦٠	٢.٢٩٦.٥٥٩.٣٨٤	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمع.

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم	فروق الترجمة	صافى ربح العام / الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٨ ٢٥٦ ٩٨٢ ٧٧٧	٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩	٧ ٣١٦ ٣٠٠ ٤٥٨	٣ ٥٤١ ٢٩٦ ١٥٥	١ ٠٨٥ ٤٠٧ ٤٢٨	٣٩٧ ٥٨٣ ٨٤٢	١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
--	--	--	--	(٦٤ ٣٩٠ ٢٣٣)	--	٦٤ ٣٩٠ ٢٣٣	--	المحول للإحتياطيات
--	--	--	--	(١ ٠٢١ ٠١٧ ١٩٥)	١ ٠٢١ ٠١٧ ١٩٥	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٩٧٣ ١٤٢ ٧٣٦)	(١٠١ ٠٩٠ ٢٠٠)	(٨٧٢ ٠٥٢ ٥٣٦)	--	--	(٨٧٢ ٠٥٢ ٥٣٦)	--	--	توزيعات أرباح
١ ١٨٧ ٧٩٩ ٨٦٠	٩٩ ٦٥٤ ٢٥٩	١ ٠٨٨ ١٤٥ ٦٠١	٨٣٥ ٩٩٤ ٠٠١	٢٣٦ ٢٦٤ ٣٥٧	--	١٥ ٨٨٧ ٢٤٣	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨ ٤٧١ ٦٣٩ ٩٠١	٩٣٩ ٢٤٦ ٣٧٨	٧ ٥٣٢ ٣٩٣ ٥٢٣	٤ ٣٧٧ ٢٩٠ ١٥٦	٢٣٦ ٢٦٤ ٣٥٧	٥٤٦ ٥٤٨ ٥٠١	١ ٧٠٧ ١٨٣ ٢٤١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
١١ ٢٥٥ ٢٥٢ ٤٥٤	١ ١٦٤ ١٧٦ ٢٤٠	١٠ ٠٩١ ٠٧٦ ٢١٤	٦ ٢٥٨ ٣٦٦ ٠١٣	٨٤٢ ٨٨٥ ١٦١	٤٥٣ ٣٣٠ ٨٨٠	١ ٨٧١ ٣٨٦ ٨٩٢	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١
--	--	--	--	(٣٢ ٧١٥ ٧٣٧)	--	٣٢ ٧١٥ ٧٣٧	--	المحول للإحتياطيات
--	--	--	--	(٨١٠ ١٦٩ ٤٢٤)	٨١٠ ١٦٩ ٤٢٤	--	--	المحول للأرباح المرحلة*
(١١٤ ٦٩٤ ٧١٩)	(٤٠ ٨٣٤ ٦٣٨)	(٧٣ ٨٦٠ ٠٨١)	--	--	(٧٣ ٨٦٠ ٠٨١)	--	--	توزيعات أرباح
٧١ ٤٠٤ ٣٦٧	٢٦٥ ٨٠١	٧١ ١٣٨ ٥٦٦	--	--	٧١ ٧٨٩ ٩٤٥	(٦٥١ ٣٧٩)	--	تسويات تجميع الأعمال
٢ ٢٩٦ ٥٥٩ ٣٨٤	١٣٨ ١٠٠ ٢٦٧	٢ ١٥٨ ٤٥٩ ١١٧	١ ٦٧٩ ٣٧٢ ٩٠٢	٤١٠ ٦١٣ ٨٢٨	--	٦٨ ٤٧٢ ٣٨٧	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٣ ٥٠٨ ٥٢١ ٤٨٦	١ ٢٦١ ٧٠٧ ٦٧٠	١٢ ٢٤٦ ٨١٣ ٨١٦	٧ ٩٣٧ ٧٣٨ ٩١٥	٤١٠ ٦١٣ ٨٢٨	١ ٢٦١ ٤٣٠ ١٦٨	١ ٩٧١ ٩٢٣ ٦٣٧	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١

* تم اعتماد مشروع توزيع الأرباح من الجمعية العامة العادية لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٣.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	إيضاح رقم
٣٠٩ ٨١١ ٦٧٨	٤٥٧ ١٢٩ ٩٥٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من
١٤٢ ٨١٣ ٨٣٣	٢٢٥ ٠٧٣ ٤٨٤	إهلاكات الأصول الثابتة
٢٢ ٦٩٣ ٨٦٨	٢٩ ٩٠٨ ٦٦٥	اهلاك اصول حق الانتفاع
--	١١ ٥١٦ ٧٢٥	مخصصات مكونة وإضمحلال
(١٢ ٨٨١ ٤٧٨)	(١٠ ٨٤٨ ٧٣٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٧ ٠٢٩ ٠١٧)	(١٧ ٨٦٢ ٣٧٧)	فوائد دائنة
--	(٢٧٦ ٩٤٦ ٢١٨)	أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٥٩ ٤٥٢ ٩٦٨	١٠٤ ١٩٠ ٠٧٦	مصروفات تمويلية
(٤٥ ٣٥٠ ٧٦٠)	(٥٩ ٨٣٠ ٥٠٢)	عوائد إذون خزانة
--	(١١٣ ٥٢٠)	إيرادات إستثمارات مالية
٩٨٨ ٦٨٥	(٩ ٠٩٨ ٨١٨)	أرباح رأسمالية
٤٧٠ ٤٩٩ ٧٧٧	٤٥٣ ١١٨ ٧٣٠	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
		التغيير في:
(٢٣٠ ٧٥١ ٠٨١)	٣٤٣ ٩٤٦ ٢٩٥	المخزون
(١١٨ ٨٦٥ ٢٩٧)	(١٠١ ٤٨٨ ٦٣٣)	العلاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
٨٥ ٩١٨ ٧٧٧	٤٥٩ ٢٧٥ ٥٦٧	الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٢٠٦ ٨٠٢ ١٧٦	١ ١٥٤ ٨٥١ ٩٥٩	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٧ ٠٢٩ ٠١٧	١٧ ٨٦٢ ٣٧٧	فوائد دائنة محصلة
(٥٩ ٤٥٢ ٩٦٨)	(١٠٤ ١٩٠ ٠٧٦)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(١٠ ٣٧٨ ٨١٨)	(٦٢ ٨٣٣ ١٣٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٤٣ ٩٩٩ ٤٠٧	١ ٠٠٥ ٦٩١ ١٣٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٦٤ ٥٧٩ ٦٦٤)	(٩٨ ٣٠٢ ١٠٦)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	١١٣ ٥٢٠	متحصلات من إستثمارات مالية
٣ ٠١٠ ٧٢٣	١٨ ٩٥٧ ٥٥٨	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٦٩٥ ٩٧٢ ٨٢١)	(٦٠٠ ٦١٨ ٧٨٠)	(مدفوعات) لشراء أذون خزانة
١ ٣٩٧ ١٩٥ ٨٠٠	٦٠٩ ١٢٨ ٠٥٧	متحصلات من أذون خزانة
--	٢٩٦ ٠٣١ ٣٦٩	محصل من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٥٣٩ ٦٥٤ ٠٣٨	٢٢٥ ٣٠٩ ٦١٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧٠٤ ٠٠٥ ١٨١	(١ ١٣٠ ٠٢٤ ٣١٦)	(مدفوعات) متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(١٨ ٩٢٠ ٩٢٤)	(٥٥ ٨٠٩ ٢٠٨)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
(٥٣ ٧٩٣ ٨٢٧)	(٤٢ ٨٢١ ٤٧٨)	(المدفوع) لالتزامات عقود التأجير
٤٠ ٠٩٤ ١٣٤	٦ ٥٨٥ ٥٥٨	فروق ترجمة القوائم المالية
٥٤ ٨٩٩ ٢٤٣	(٢٥ ٨٤٩ ١٨٣)	(مدفوعات) متحصلات من قروض طويلة الأجل
٧٢٦ ٢٨٣ ٨٠٧	(١ ٢٤٧ ٩١٨ ٦٢٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١ ٤٠٩ ٩٣٧ ٢٥٢	(١٦ ٩١٧ ٨٧٩)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	٢ ١٩٥ ٢٣٤ ٨٤٨	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٠٧ ٤٣٣ ٢١٥	١٥١ ٨٧٠ ٠٩٠	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
٢ ٨٨٦ ١٠٨ ٠٣٤	٢ ٣٣٠ ١٨٧ ٠٥٩	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي :-
٢ ٣٧٤ ٨١٥ ٠٤٨	١ ٩٤٩ ١٥٢ ٦١٦ (١٤)	النقدية وما في حكمها
١ ٠٥٠ ٤٩٢ ١٣٨	١ ٦٠٨ ٨٩٢ ٤٧١ (١٣)	أذون خزانة
(٥٣٩ ١٩٩ ١٥٢)	(١ ٢٢٧ ٨٥٨ ٠٢٨)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
٢ ٨٨٦ ١٠٨ ٠٣٤	٢ ٣٣٠ ١٨٧ ٠٥٩	النقدية وما في حكمها

* تم إستبعاد مبلغ (٥٧٥ ٦٨٧ ٤٦٧) جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ (٦٧٩ ٤٩٨ ٢٧٤) جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ (٢٥٣ ٢٥٣ ١٠٣٧) جنيه مصري من أنشطة التمويل مقابل مبلغ (٢٨٥ ٩٣٢ ٧٠٤) جنيه مصري من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

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

٣-٢ إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل وإعادة إصدار

بعض احكام معايير المحاسبة المصرية وفيما يلي ملخص بهذه التعديلات:

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها
	علي القوائم المالية		تم إعادة إصدارها
تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة .	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج إعادة التقييم الوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حاله استخدام ذلك الخيار.	١- تم إعادة اصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة. ٢- وقد ترتب على ذلك تعديل الفترات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير: - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) "الزراعة" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير"	معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول الثابتة واهلاكاتها" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول غير الملموسة"
تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	لا يوجد تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة.	١- تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمارات العقارية . ٢- وقد ترتب على هذا ذلك تعديل لبعض الفترات المرتبطة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية ، وفيما يلي بيان تلك المعايير: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٣ "الاستثمار العقاري"

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها
		- معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) " آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية "	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الأصول"	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"	
		- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير "	
تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعى مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	لا يوجد تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة.	١- تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق لأصول التقييم والتقييم. ٢- تقوم الشركة بتطبيق إما نموذج التكلفة أو نموذج إعادة التقييم لأصول التقييم والتقييم، على ان يتم التقييم بمعرفه خبراء متخصصين في التقييم والتقييم ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بوزارة البتترول، وفي حالة تطبيق نموذج إعادة التقييم (سواء النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها" أو النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري ٢٣ "الأصول غير الملموسة") فيجب أن يكون متسقاً مع تبويب الأصول وفقاً للفقرة رقم (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣.	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣ "التقييم عن وتقييم الموارد التعدينية"
تطبق تلك التعديلات للفترات السوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعى مع اثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة	لا يوجد تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة.	١- تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم تعديل الفقرات (١- ٥)، و(٨)، و(٢٤)، و(٤٤) وأضافه الفقرات (٥) - (٥ج) و (٦٣)، فيما يخص المعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة، (وعدل طبقاً لذلك معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها"). ٢- لا يلزم الشركة الإفصاح عن المعلومات	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة"

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨(و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) للفترة الحالية، وهي فترة القوائم المالية التي يطبق فيها لأول مرة معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ فيما يتعلق بالنباتات المثمرة. ولكن يجب عرض المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨(و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) لكل فترة سابقة معروضة.	المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.	
معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"	١- يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدققاتها النقدية.	لا يوجد تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة.	يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفتريات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق، فيجب علي الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة.
	٢- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ "عقود التأمين".		
	٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى الي معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل الي معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠).		
	٤- تم اجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"، وهي كما يلي:		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها"		
	- ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة".		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري".		

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف 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	نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
%	%	
٨٢.٦٨	٨٢.٦٨	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٣	--	النساجون الشرقيون - الصين*
٥٢.٠٢	٥٢.٠٢	نيو ماك
٧١.٤٤	٧١.٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

- بناء 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.
- تم خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بيع كامل حصة الشركة وشركتها التابعة في شركة النساجون الشرقيون الصين - ايضاح رقم (١٥).

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة. وأية شهرة تنتج عن عملية الاقتناء 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 المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر. يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

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

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف 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.

٢-٥ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

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

٣-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإيعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإيعتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إيعلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إيعتباع تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإيعلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إيعتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإيعلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الإيعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإيعلاك

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

العمر الإيعتاجي 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 الإيعتاجية وطرق الإيعلاك المستخدمة والقيمة التخريرية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الإيعتصادية 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 أقتى من أجله. يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتيت 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 اضمحلال 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 اجراء 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 الأخر

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 الأخر، التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار، يتم اجراء هذا الإختيار لكل أداة على حدى.

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

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

صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الإعراف بها في الدخل الشامل الأخر 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 اضمحلال مجمعة.

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

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 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 أي جاري منفرد. تقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق الانتفاع والتزام التأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير.

يتم قياس أصل حق الانتفاع أولياً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي لالتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها والتكاليف المقدرة لفك وإزالة الأصل محل العقد أو استعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل، مخصوماً منه أي حوافز تأجير مستلمة.

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

يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل اقتراضها الإضافي كمعدل للخصم.

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

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

- دفعات ثابتة، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها.
- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل، ويتم قياسها أولياً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير.
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت الشركة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة، مدفوعات الإيجار في فترة التجديد الاختيارية إذا كانت الشركة متأكدة بدرجة معقولة من ممارسة خيار التمديد، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة متأكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر.
- يتم قياس التزام التأجير بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. والتي يتم إعادة قياسها إذا كان هناك تغيرات في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، إذا قامت الشركة بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر.
- عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تعديل على القيمة الدفترية لأصل حق الانتفاع، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الانتفاع إلى الصفر.
- تعرض الشركة أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الاستثمارات العقارية ضمن الأصول الثابتة، والتزامات الإيجار ضمن الإلتزامات في قائمة المركز المالي.

١٠-٥ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً 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 الإنهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنهاء 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 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.

١٢-٥ أذون الخزانة

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

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 الإعتبار. 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 الإقرار 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 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 كأصل أو وكيل.

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

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 الإعتراف بأى ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف في 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 الإعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

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

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 والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

٢١-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

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 العام 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.

٦- الأصول الثابتة

الإجمالي	حاسبات آلية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
١٣ ٢٧٠ ٦٣٦ ٨٩٢	٢٥٣ ٩٣١ ٠٤٥	١٤١ ٨١٨ ٠٦٥	١٣٢ ٤٦٨ ٦٠٠	١٤٤ ٥٩٤ ٤١٤	٢٧٣ ٤١١ ٢٦٩	٨ ٧٧٨ ٣١٧ ٦٨٨	٢ ٨٢٣ ٣٥٢ ٧٣٦	٧٢٢ ٧٤٣ ٠٧٥	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
٧٦٢ ٠٤٣ ٢٣١	٧ ٠٢٢ ٩٣٤	٩ ٣٦٥ ٥٦٩	٢٢ ٨٦١ ٢٤٨	١١ ٢٩٧ ٥٠٧	٦ ٥٧٠ ٠٦٩	٦٦٩ ٩٥٨ ٤٩٦	٣٤ ٨٨٤ ٨٦٦	٨٢ ٥٤٢	الإضافات
٨٨ ٧٠٥ ٨٧٣	—	—	—	—	—	٨٨ ٧٠٥ ٨٧٣	—	—	* فروق العملة
(٤٥ ٦٢٧ ١٤١)	(١ ٠٧٩ ٧١٥)	(٤٤٧ ١٦٥)	(٥ ٥٢٤ ١٢٢)	(٧٩١ ٣٨٣)	(٢ ١٥٥ ٥٠٠)	(٢٩ ٥٥٢ ٦١٣)	(٦ ٠٧٦ ٦٤٣)	—	الإستبعادات
(٩٧ ٤٦٨ ٠٥٨)	(٨٠٥ ٨٦٣)	(٢٥٤ ٤٣٦)	—	(٨٢٠ ٢٠٥)	(١ ٦٦٩ ١٥٤)	(١٦ ٧٩٤ ٥٠٣)	(٧٥ ٦٦٧ ٩٤٢)	(١ ٤٥٥ ٩٥٥)	إعادة التقييم لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٦٧١ ٢٨١ ٢٢٠	١٠٧ ٥٧٢ ٣٩٧	٤٣ ٤٣٤ ٩٤٢	٦٤٣ ٠٩٣	٤٣ ١٣٩ ٦٠٩	١١٩ ١٧٨ ٠٣٢	٤ ٥٥٥ ٢٩٥ ٣٨٧	١ ٠٥٩ ٤٥٩ ٠٦٠	٢٤٢ ٥٥٨ ٧٠٠	فروق الترجمة
١٩ ٦٤٩ ٥٧٢ ٠١٧	٣٦٦ ٦٤٠ ٧٩٨	١٩٣ ٩١٦ ٩٧٥	١٥٠ ٤٤٨ ٨١٩	١٩٧ ٤١٩ ٩٤٢	٣٩٥ ٣٣٤ ٧١٦	١٣ ٥٤٥ ٩٣٠ ٣٢٨	٣ ٨٣٥ ٩٥٢ ٠٧٧	٩٦٣ ٩٢٨ ٣٦٢	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٧٧ ٦٧٩ ٦٦٢	٢ ٦٦٥ ١٩٩	٣٣٩ ٦٧٦	١٧٢ ٥٠٤	١ ٩١٤ ٣٧٠	—	٦٢ ٧٢٥ ٦٣٩	١٨٦ ٨٨٠	٩ ٦٧٥ ٣٩٤	الإضافات
(١١٥ ٤١٧ ٤٦٧)	—	—	—	—	(٥٥٦ ٠٠٠)	(١١٤ ٨٦١ ٤٦٧)	—	—	الإستبعادات
٤ ٠٤٦ ٩٦٩ ٥٥٧	٧٤ ٦١٣ ٢٢٦	٣٠ ٥٩٧ ١٣٤	٤٤٠ ٦١٣	٣٠ ٧١٢ ٢٦٥	٨٢ ٣٣٨ ٨٨٧	٢ ٩٣٣ ١٨٦ ٨٩٩	٧٢٨ ٩٧١ ٣٧٩	١٦٦ ١٠٩ ١٥٤	فروق الترجمة
٢٣ ٦٥٨ ٨٠٣ ٧٦٩	٤٤٣ ٩١٩ ٢٢٣	٢٢٤ ٨٥٣ ٧٨٥	١٥١ ٠٦١ ٩٣٦	٢٣٠ ٠٤٦ ٥٧٧	٤٧٧ ١١٧ ٦٠٣	١٦ ٤٢٦ ٩٨١ ٣٩٩	٤ ٥٦٥ ١١٠ ٣٣٦	١ ١٣٩ ٧١٢ ٩١٠	التكلفة في ٢٠٢٣/٣/٣١
٩ ١٤٧ ١٦٦ ٩٣٥	٢١٣ ٦٩٤ ٨٤٩	١١٠ ٠٤٨ ٠٥٤	١٠٠ ٨٤٦ ٩١٧	١٢٠ ٠٠٢ ٥٧٢	٢٣٧ ٧٣٣ ٤٦٢	٧ ٠٢٣ ٠٠٥ ٧٢٨	١ ٣٤١ ٨٣٥ ٣٥٣	—	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢١/١٢/٣١
٧١٩ ٢٧٤ ٥٧٥	٣١ ٩٠٣ ٢٦٤	٧ ٧٦١ ٨٣١	١٩ ٣٥٥ ٥٥٤	١٠ ٠٠٤ ٤٤٣	١٢ ١٦١ ٧٢٣	٤٩٤ ٠٢٤ ٦٤٦	١٤٤ ٠٦٣ ١١٤	—	إهلاك العام
(٣٧ ٣٠٨ ٦٣٥)	(٩٦٧ ٣٥٥)	(٣٩٥ ٠٣١)	(٤ ٩٠١ ٠٥١)	(٧٠٦ ٥٥٤)	(٢ ١١٦ ٠٠٥)	(٢٦ ٠٤٦ ٥٦٥)	(٢ ١٧٦ ٠٧٤)	—	مجمع إهلاك الإستبعادات
(٥٧ ٠٤٢ ٦٧٢)	(٦١٩ ٣٢٠)	(٢٢٨ ١٦٥)	—	(٦٩٠ ٩٩٣)	(١ ٥٠٢ ٢٤١)	(١٥ ١١٥ ٠٥٢)	(٣٨ ٨٨٦ ٩٠١)	—	إعادة التقييم لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٤ ٢٩٣ ٠٣٧ ٨١٥	٩٥ ٧٢١ ٩٨١	٣٦ ١٥٧ ١٣٦	٤٧٥ ١٣٣	٣٦ ٧٤٦ ٤٢٩	١٠٢ ٠٣٦ ٦٨٩	٣ ٤٧١ ٦٢٨ ٠٣٤	٥٥٠ ٢٧٢ ٤١٣	—	فروق الترجمة
١٤ ٠٦٥ ١٢٨ ٠١٨	٣٣٩ ٧٣٣ ٤١٩	١٥٣ ٣٤٣ ٨٢٥	١١٥ ٧٧٦ ٥٥٣	١٦٥ ٣٥٥ ٨٩٧	٣٤٨ ٣١٣ ٦٢٨	١٠ ٩٤٧ ٤٩٦ ٧٩١	١ ٩٩٥ ١٠٧ ٩٠٥	—	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٢٥ ٠٧٣ ٤٨٤	٣ ١١١ ٥٥٤	٢ ١٣٠ ٧١٠	٣ ٧٤١ ٢٦٥	٢ ٩٤١ ٥٢٣	٣ ٥٥٣ ٣٨٠	١٦٧ ٦٢٤ ٢٩٩	٤١ ٩٧٠ ٧٥٣	—	إهلاك الفترة
(١٠٥ ٥٥٨ ٧٢٦)	—	—	—	—	(٥٥٦ ٠٠٠)	(١٠٥ ٠٠٢ ٧٢٦)	—	—	مجمع اهلاك الاستبعادات
٣ ٠٧٩ ١١٤ ٤٧٩	٧٢ ١٩٩ ٩٣١	٢٥ ٧٨١ ٦٠٧	٤١٩ ١٦٣	٢٦ ٤١٧ ٠٠٧	٧٢ ١٧٥ ٨٩٦	٢ ٤٧٩ ٧٧٤ ٧٢٨	٤٠٢ ٣٤٦ ١٤٧	—	فروق الترجمة
١٧ ٢٦٣ ٧٥٧ ٢٥٥	٤١٥ ٠٤٤ ٩٠٤	١٨١ ٢٥٦ ١٤٢	١١٩ ٩٣٦ ٩٨١	١٩٤ ٧١٤ ٤٢٧	٤٢٣ ٤٨٦ ٩٠٤	١٣ ٤٨٩ ٨٩٣ ٠٩٢	٢ ٤٣٩ ٤٢٤ ٨٠٥	—	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢٣/٣/٣١
٦ ٣٩٥ ٠٤٦ ٥١٤	٢٨ ٨٧٤ ٣١٩	٤٣ ٥٩٧ ٦٤٣	٣١ ١٢٤ ٩٥٥	٣٥ ٣٣٢ ١٥٠	٥٣ ٦٣٠ ٦٩٩	٢ ٩٣٧ ٠٨٨ ٣٠٧	٢ ١٢٥ ٦٨٥ ٥٣١	١ ١٣٩ ٧١٢ ٩١٠	صافي التكلفة في ٢٠٢٣/٣/٣١
٥ ٥٨٤ ٤٤٣ ٩٩٩	٢٦ ٩٠٧ ٣٧٩	٤٠ ٥٧٣ ١٥٠	٣٤ ٦٧٢ ٢٦٦	٣٢ ٠٦٤ ٠٥٥	٤٧ ٠٢١ ٠٨٨	٢ ٥٩٨ ٤٣٣ ٥٣٧	١ ٨٤٠ ٨٤٤ ١٧٢	٩٦٣ ٩٢٨ ٣٦٢	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

* تم الاعتراف بفروق العملة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ المتعلقة باقتناء الآلات والمعدات بالعملة الأجنبية ضمن تكلفة الأصل وفقاً لملاحق (ج) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣).

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
١٣٦ ١١٤ ٦٩٨	٢٩١ ٣٧٠ ٧٣٤	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٩٢ ٣٤٧ ٩٠٨	٦٣ ٧٥٨ ٧٩٩	آلات ومعدات تحت التركيب
٥٨٥ ٨٧٢	٢ ٦٩٩ ٦١٩	تطوير الحاسب الآلي
٩٩٩ ٤٠٦	١ ٢٧٣ ٤٥٦	وسائل مناولة
٣٠ ٠١٦ ٥٦٨	--	إعتمادات مستتدية لشراء أصول
٩٤ ٧٣٩ ٢٢١	١٠٠ ١٤٤ ١٥٤	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٣٥٤ ٨٠٣ ٦٧٣</u>	<u>٤٥٩ ٢٤٦ ٧٦٢</u>	

٨- أصول حق إنتفاع

الإجمالي	إبحار النجاجون الشرقيون - أمريكا	إبحار معارض	
٦٢٤ ٢٧٢ ٢٤٣	١٩١ ٤٦٧ ١٧٤	٤٣٢ ٨٠٥ ٠٦٩	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١
١٦ ٩٣٧ ٢٩٤	١ ٥٤٥ ٤٠١	١٥ ٣٩١ ٨٩٣	إضافات خلال الفترة
(١ ٥٢٢ ٢١٧)	--	(١ ٥٢٢ ٢١٧)	إستبعادات خلال الفترة
٤٧ ٦٦٩ ٤١٦	٤٧ ٦٦٩ ٤١٦	--	فروق الترجمة
<u>٦٨٧ ٣٥٦ ٧٣٦</u>	<u>٢٤٠ ٦٨١ ٩٩١</u>	<u>٤٤٦ ٦٧٤ ٧٤٥</u>	التكلفة في ٢٠٢٣/٣/٣١
٢٥٢ ٨١٧ ٥١٣	١٣٣ ٤٨٥ ٣٤٣	١١٩ ٣٣٢ ١٧٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١
٢٩ ٩٠٨ ٦٦٥	١١ ٥٧٩ ١٠٤	١٨ ٣٢٩ ٥٦١	إهلاك الفترة
(٨٠٨ ٣٧٩)	--	(٨٠٨ ٣٧٩)	مجمع إهلاك الإستبعادات خلال الفترة
٣٢ ٢٣٣ ٧٣٠	٣٢ ٢٣٣ ٧٣٠	--	فروق الترجمة
<u>٣١٥ ١٥١ ٥٢٩</u>	<u>١٧٨ ٢٩٨ ١٧٧</u>	<u>١٣٦ ٨٥٣ ٣٥٢</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٣/٣١
٣٧٢ ٢٠٥ ٢٠٧	٦٢ ٣٨٣ ٨١٤	٣٠٩ ٨٢١ ٣٩٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٣/٣١
<u>٣٧١ ٤٥٤ ٧٣٠</u>	<u>٥٧ ٩٨١ ٨٣١</u>	<u>٣١٣ ٤٧٢ ٨٩٩</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٩- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٦٢١ ٧٧٣ ٥٦٥	٧٧٦ ٥٧٥ ٩٩١	الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين - EPP
١٩ ٣٨٢ ٠٩٨	١٩ ٣٨٢ ٠٩٨	البنك الأهلي الكويتي - مصر
٢ ٤٢٢ ٨٠٠	٢ ٤٢٢ ٨٠٠	شركة الشرقيون للمشروعات الصناعية (ش م م)
٩٩٨ ٣٦٥	١ ٤٥٦ ٥٥٥	Prudential company - U.S.A
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	كامبريدج ويفرز (تحت التصفية)
١	١	التجارية لتنمية الصادرات
١	١	العائش من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
١	١	الغزل الحديث (تحت التصفية)
١	١	المصرية للتجارة والتسويق
<u>٦٤٤ ٥٨٠ ٥٨٢</u>	<u>٧٩٩ ٨٤١ ١٩٨</u>	

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مخزون

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٢ ٥٩٧ ٠٩٠ ٢١٤	٢ ٧٣٨ ٨٢٥ ٧٠٢	خامات
٤٤٤ ٢١٣ ٥٨٨	٥٥٦ ٢١٨ ٨٧٦	قطع غيار ومواد ومهمات
٢١٢ ٩٩٠ ٤١٧	٢٦١ ٧٧٧ ٥٢١	إنتاج غير تام
٢ ٧٦٨ ١٥٤ ٠٨٤	٣ ١٠٠ ٣٣٢ ٨٢٥	إنتاج تام
٢٩ ٥٢٧ ٩١٦	١١١ ٩٢٠ ٧٦٩	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٦ ٠٥١ ٩٧٦ ٢١٩	٦ ٧٦٩ ٠٧٥ ٦٩٣	
(٢١ ١٤٠ ٣٠٥)	(٢٢ ٦٩٠ ٤٧٩)	يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
٦ ٠٣٠ ٨٣٥ ٩١٤	٦ ٧٤٦ ٣٨٥ ٢١٤	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٢ ٢٩٣ ٢١١ ١٩٤	٢ ٩١٥ ٩٣٣ ٩٣١	عملاء
٤٠٩ ٠٧٨ ٤٣١	٤٨٧ ٠٩٠ ٢٧٤	أوراق قبض
٢ ٧٠٢ ٢٨٩ ٦٢٥	٣ ٤٠٣ ٠٢٤ ٢٠٥	
(٢٧٤ ٥٥٣ ٠٥٢)	(٣١١ ٢١٢ ٢١٠)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)
٢ ٤٢٧ ٧٣٦ ٥٧٣	٣ ٠٩١ ٨١١ ٩٩٥	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٠.١٣ ٥٠٥٤ ٠٥٤ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوي علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٣٨ ١٤٥ ٧١٣	٨٥ ٣٠١ ٦٥٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٣٢ ٠٧٣ ٧٧٤	٣٢٥ ٠٦٩ ٨٧٤	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٤٤ ٠٣١ ٨٥٢	٥٨ ٥٠٠ ٩٠٩	تأمينات لدى الغير
٩ ٠١٥ ٣٣٣	---	إيرادات مستحقة
٨ ٢٦٣ ٠٩٩	٨ ٥٦٢ ١٢٩	غطاءات خطابات ضمان
١١ ٥٥٣ ٤١٤	١٨ ٧٥٢ ٥٠٠	سلف وعهد عاملين
٢٧ ٤٦٤ ٠٢١	٢١٨ ٠١٦ ٧٩٠	موردين دفعات مقدمة
١٥ ٧٨١ ٨٧٥	٢٧ ٥٤١ ٩٩٦	حسابات مدينة أخرى
٤٨٦ ٣٢٩ ٠٨١	٧٤١ ٧٤٥ ٨٥٢	
(٣ ٨٧١ ٣٦٣)	(٥ ١٢٩ ٣٦٦)	يخصم:
٤٨٢ ٤٥٧ ٧١٨	٧٣٦ ٦١٦ ٤٨٦	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)

١٣- أذون خزائنة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٧٩٢ ٩٤١ ٦٧٠	٣٨٤ ٩٥٥ ٢٤١	أذون خزائنة إستحقاق ٩٠ يوم
١ ٠٩٣ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٣٠٥ ٦٠٠ ٠٠٠	أذون خزائنة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١ ٨٨٦ ١٩١ ٦٧٠	١ ٦٩٠ ٥٥٥ ٢٤١	
(٦٩ ٦٤٩ ٠٦٧)	(٨١ ٦٦٢ ٧٧٠)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
١ ٨١٦ ٥٤٢ ٦٠٣	١ ٦٠٨ ٨٩٢ ٤٧١	
(٣ ٤٧٧ ٤٧٥)	(٧ ٤٤٨ ٨٧٤)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)
١ ٨١٣ ٠٦٥ ١٢٨	١ ٦٠١ ٤٤٣ ٥٩٧	

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٣٣٥ ٧١١ ٤٣٨	١٢٥ ٢٢٥ ٤٧٢	بنوك - ودائع لأجل
١ ٠٨٠ ٥٤٤ ٧٣٩	١ ٨١٧ ٧٢٤ ١٦٦	بنوك - حسابات جارية
٣ ٩٤٦ ٥٤٠	٦ ٢٨٨ ٤٥٠	نقدية بالصندوق
١ ٤٢٠ ٢٠٢ ٧١٧	١ ٩٤٩ ٢٣٨ ٠٨٨	
(٣٥٤ ٦٦١)	(١ ٠٠٣ ٧٨٠)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)
١ ٤١٩ ٨٤٨ ٠٥٦	١ ٩٤٨ ٢٣٤ ٣٠٨	
النقدية وما في حكمها لأغراض التدفقات النقدية		
١ ٤٢٠ ٢٠٢ ٧١٧	١ ٩٤٩ ٢٣٨ ٠٨٨	النقدية بالبنوك والصندوق قبل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٨٤ ٤٠٥)	(٨٥ ٤٧٢)	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)
١ ٤٢٢ ٨٤٣ ٤٥٩	١ ٩٤٩ ١٥٢ ٦١٦	النقدية وما في حكمها
يضاف:		
٧٧٢ ٣٩١ ٣٨٩	٣٨١ ٠٣٤ ٤٤٣	أذن خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
٢ ١٩٥ ٢٣٤ ٨٤٨	٢ ٣٣٠ ١٨٧ ٠٥٩	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

- بناء 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 والإلتزامات لشركة النساجون الشرقيون - الصين والمبوية كأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
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 والصندوق
الإلتزامات:		
٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦	--	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦	--	

- تم خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بيع حصة الشركة في شركة النساجون الشرقيون الصين بمبلغ ٤٣٣ ١٧١ ١٠ دولار امريكي بما يعادل مبلغ ٥١٦ ٧٥٦ ٢٩٨ جنيه مصري ونتج عن ذلك أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ ٢١٨ ٢١٨ ٩٤٦ ٢٧٦ جنيه مصري تم إدراجه بقائمة الدخل.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

الإجمالي	النقدية وما في حكمها		مديون وأرصدة مدينة		الرصيد المعدل في ٢٠٢٣/١/١ المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة فروق ترجمة
	أدون خزائنة	أخرى	عملاء	أخرى	
٢٨٢ ٢٥٦ ٥٥١	٣٥٤ ٦٦١	٣ ٤٧٧ ٤٧٥	٣ ٨٧١ ٣٦٣	٢٧٤ ٥٥٣ ٠٥٢	٢٠٢٣/١/١
(١٠ ٨٤٨ ٧٣٨)	٦٠٦ ٠٢٦	٣ ٨٦١ ٠٣٥	١ ١٢١ ٠٨٤	(١٦ ٤٣٦ ٨٨٣)	المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة
٥٣ ٣٨٦ ٤١٧	٤٣ ٠٩٣	١١٠ ٣٦٤	١٣٦ ٩١٩	٥٣ ٠٩٦ ٠٤١	فروق ترجمة
٣٢٤ ٧٩٤ ٢٣٠	١ ٠٠٣ ٧٨٠	٧ ٤٤٨ ٨٧٤	٥ ١٢٩ ٣٦٦	٣١١ ٢١٢ ٢١٠	رصيد المخصص في ٢٠٢٣/٣/٣١

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 ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨ جنيه مصري (ستمائة وخمسة وستون مليون ومائة وسبعة الف ومائتان ثمانية وستون جنيه مصري) موزعة على ٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨ سهم قيمة السهم واحد جنيه.

١٧-٣ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٨- احتياطات

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
١ ٢٢٤ ٨٤٠ ٢٠٣	١ ٢٥٦ ٩٠٤ ٥٦١	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
١٦٥ ٨٢٨ ٨٦٥	١٦٥ ٨٢٨ ٨٦٥	إحتياطي رأسمالي
٢٨٠ ٤٨٨ ٠٠١	٣٤٨ ٩٦٠ ٣٨٨	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١ ٨٧١ ٣٨٦ ٨٩٢	١ ٩٧١ ٩٢٣ ٦٣٧	

١٩- الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١	نصيب الحقوق الإجمالي في ٢٠٢٣/٣/٣١	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	
٣٢٠ ٦٤١	٣٩٤ ٠٦٧	١٠٧ ٤٥١	٢٨٦ ٦١٦	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٦٨ ٧٢٩ ٠٤٨	٣٧٨ ٤٢٦ ٨٢٦	٩ ٦٩٧ ٧٧٨	٣٦٨ ٧٢٩ ٠٤٨	شركة موكيت ماك
١٨٤ ٠١٣ ٢٣٩ (١١٤ ١٦٨)	٢١٣ ٧٩٣ ٥٠٢ --	٢٩ ٧٨٠ ٢٦٣ --	١٨٤ ٠١٣ ٢٣٩ --	الشركة المصرية للألياف (إفكو) شركة النساجون الشرقيون - الصين
٤ ٦٤٩ ٨٨٣	٦ ٢١١ ٣٥٣	١ ٥٦١ ٤٧٠	٤ ٦٤٩ ٨٨٣	شركة نيو ماك
٤٢٠ ٥٤٤ ٠٤٣	٤٣٤ ٩٨٩ ٢٧٣	٥٥ ٢٦١ ٩٩٩	٣٧٩ ٧٢٧ ٢٧٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١٨٦ ٠٣٣ ٥٤٧	٢٢٧ ٨٩٢ ٦٤٩	٤١ ٦٩١ ٣٠٦	١٨٦ ٢٠١ ٣٤٣	شركة النساجون الشرقيون - أمريكا
١ ١٦٤ ١٧٦ ٢٣٣	١ ٢٦١ ٧٠٧ ٦٧٠	١٣٨ ١٠٠ ٢٦٧	١ ١٢٣ ٦٠٧ ٤٠٣	

٢٠- قروض طويلة الاجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١		رصيد القرض في ٢٠٢٣/٣/٣١	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عملة القرض	البنك
	أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام				
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٢٧ ٣٥٤ ٦٠٢	--	١٧ ٤٤٣ ٨٠٨	--	١٧ ٤٤٣ ٨٠٨	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	يورو	بنك قطر الوطني الأهلي
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٣١ ١٦٢ ٠٥٧	--	١٩ ٨٧١ ٧٣٣	--	١٩ ٨٧١ ٧٣٣	٤ ٥٦٣ ٤٧٣	يورو	بنك قطر الوطني الأهلي
يسدد أصل القرض على عدد ٥ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢١/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	١٥ ٥١٦ ٨٥٢	--	--	--	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	بنك قطر الوطني الأهلي
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/٥/٣١ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٢٠ ٧٠٧ ٨٤٣	--	٢٥ ٨٦٣ ٤٨٧	--	٢٥ ٨٦٣ ٤٨٧	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	التجاري وفا بنك
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.	١١٥ ٦٦٣ ٣١٧	٦٦ ٠٩٣ ٣٤٢	١٣١ ٣٢٧ ٢٠٥	٧٥ ٠٤٤ ١٠٨	٢٠٦ ٣٧١ ٣١٣	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	بنك الإمارات دبي
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٢/١/١٧ وتنتهي في ٢٠٢٦/١/١٧ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٤٤ ٨٤٥ ٧٥٩	٨ ٩٦٩ ١٥٢	٣٩ ٢١٩ ٦٩٦	١٩ ٦٠٩ ٨٧٩	٥٨ ٨٢٩ ٥٧٥	١ ٨٠٠ ٠٠٠	يورو	بنك إسكندرية
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية متساوية على أن يستحق القسط الأول بمجرد انتهاء فترة السماح وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٧٦ ٩٢٦ ٣٧٢	٢١ ٩٧٨ ٩٦٣	٩٨ ١١٠ ٤٠٧	٢٨ ٠٣١ ٥٣٢	١٢٦ ١٤١ ٩٣٩	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	يورو	بنك إسكندرية
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.	٩٣ ٢٠٧ ٧٠٨	٥٣ ٢٦١ ٥٤٧	٩٩ ٧٨٣ ٠٤٣	٦٦ ٥٢٢ ٠٢٩	١٦٦ ٣٠٥ ٠٧٢	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار	بنك الإمارات دبي الوطني
يسدد أصل القرض على عدد ٨ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣٠ وتحسب وتسدد الفوائد والعمولات في ماعيد استحقاقها.	٦١ ٠٠٥ ٣٧٦	٣٠ ٥٠٢ ٦٨٨	٧٤ ٦٦٦ ١٤٨	٤٢ ٠٤١ ٧٥٠	١١٦ ٧٠٧ ٨٩٨	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	يورو	التجاري وفا
	<u>٣٩١ ٦٤٨ ٥٣٢</u>	<u>٢٧٥ ٥٤٧ ٠٤٦</u>	<u>٤٤٣ ١٠٦ ٤٩٩</u>	<u>٢٩٤ ٤٢٨ ٣٢٦</u>	<u>٧٣٧ ٥٣٤ ٨٢٥</u>			

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١ - التزامات عقود تأجير

التزامات مستحقة	التزامات مستحقة أكثر	الرصيد في
خلال عام	من عام	٢٠٢٣/٣/٣١
٣٢ ٦٨٣ ٢٧٦	٣٤ ٣٨٠ ٧٣٢	٦٧ ٠٦٤ ٠٠٨
٨٠ ٥٠٢ ٤٢٢	٢٧٠ ١٩٥ ٢٧٢	٣٥٠ ٦٩٧ ٦٩٤
١١٣ ١٨٥ ٦٩٨	٣٠٤ ٥٧٦ ٠٠٤	٤١٧ ٧٦١ ٧٠٢

إيجار النساجون الشرقيون - أمريكا
إيجار معارض

٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة - الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)
٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
--	(١٨٥ ٦١٣ ٨٢٨)	--	(١٨٥ ٦١٣ ٨٢٨)
٣٩ ٣٩٥ ١٢٢	٣١ ٥٤٢ ١١٠	--	--
--	(١ ٥٢٩ ٩٩٠)	--	(١ ٥٢٩ ٩٩٠)
٣٩ ٣٩٥ ١٢٢	٣١ ٥٤٢ ١١٠	(١٨٥ ٧٨٢ ٣٩٠)	(١٨٧ ١٤٣ ٨١٨)
--	--	(١٤٦ ٣٨٧ ٢٦٨)	(١٥٥ ٦٠١ ٧٠٨)

الأصول الثابتة
فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون
"الولايات المتحدة الأمريكية"
فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

وفيما يلي بيان بحركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة:

أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)
٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٣١ ٥٤٢ ١١٠	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	(١٨٧ ١٤٣ ٨١٨)	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)
--	--	--	(١ ٥٢٩ ٩٩٠)
--	١٠ ٠٩٥ ٣٢٨	١ ٣٦١ ٤٢٨	(٨ ٤٨٧ ٤١٥)
٧ ٨٥٣ ٠١٢	٩ ٥٧٤ ٢٢٢	--	--
٣٩ ٣٩٥ ١٢٢	٣١ ٥٤٢ ١١٠	(١٨٥ ٧٨٢ ٣٩٠)	(١٨٧ ١٤٣ ٨١٨)

الرصيد أول المدة
فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر
المحمل على قائمة الدخل
فروق الترجمة
الرصيد آخر المدة

٢٣ - مخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	الرصيد في
٢٠٢٣/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٣/٣/٣١
١٥٦ ٥٩٤ ١٩٠	١١ ٨٧٩ ٨٧٩	(٧ ٤٠٧ ٧١٥)	١٦٥ ١٦٧ ٦٦٠
١٥٦ ٥٩٤ ١٩٠	١١ ٨٧٩ ٨٧٩	(٧ ٤٠٧ ٧١٥)	١٦٥ ١٦٧ ٦٦٠

مخصص مطالبات

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٢٢٩ ٩١١ ٨٩٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانباً من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحويل.
- بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣ تم إعادة تمويل تسهيلات شركة النساجون الشرقيون أمريكا لمدة في حدود ٣ سنوات.

٢٥ - موردين وأوراق دفع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
٧٤١ ٧٧٩ ٣٤٥	١ ٣١٣ ٨٣٥ ١٩٠
٢٧٤ ٨٥٧ ٢٤٢	٤٩٠ ٥٨٥ ٣٣٥
١ ٠١٦ ٦٣٦ ٥٨٧	١ ٨٠٤ ٤٢٠ ٥٢٥

موردون

أوراق دفع

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ٨٢٠ ٥٧٤ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

٢٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
١٧١ ٢١٤ ١٤٢	٢٣٨ ٣٧٣ ٧٥١
٢٣ ٨٠٩ ٠٠١	٣٤ ٤٦٧ ١١٨
٢٢ ٨٥٣ ٢٣٦	٢٨ ٣٦٧ ٤٨٦
٢٣١ ٧٦٤ ٢٣٦	٣٥٥ ٤٥٩ ٣٧٢
٩ ١٣٤ ٢٥٥	٢ ٣٤٩ ٤٣٧
٧ ٢٠١ ٩٢٤	٢ ٠٠٥ ٠٥٤
١٧٠ ٥٢٩ ٥٠٠	١٨٤ ٧٤١ ١١٧
٣٦ ٣٧٠ ٨٠١	٤١ ٥٥٠ ٣٩٣
٦٧٢ ٨٧٧ ٠٩٥	٨٨٧ ٣١٣ ٧٢٨

مصرفات مستحقة

مصلحة الضرائب

هيئة التأمينات الاجتماعية

عملاء أرصدة دائنة

دائنو شراء أصول ثابتة

أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة

تأمينات للغير

حسابات دائنة أخرى

٢٧ - مصرفات تمويلية

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
٥١ ٦٩٨ ٥٣٩	٩٦ ٩٦٣ ٩٤٨
٧ ٧٥٤ ٤٢٩	٧ ٢٢٦ ١٢٨
٥٩ ٤٥٢ ٩٦٨	١٠٤ ١٩٠ ٠٧٦

فوائد بنكية

فوائد التزامات عقود تأجير تشغيلي

٢٨ - نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
٦٤٤ ٠٦٠ ٢٦٧	٥٥٤ ٨١٢ ٦٤٤
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
٠,٩٧	٠,٨٣

صافى ربح الفترة

متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة

نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

٢٩ - الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٦٨٤ ٦٨٧ ٨٧ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية فى ذلك التاريخ مبلغ ٦٢٦ ٦٧٤ ٧٩٢ جنيه مصري.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ١٩٦ ٧١٦ ٤٥ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣١- الموقف الضريبي للشركة الأم وشركاتها التابعة

٣١-١ شركة النساجون الشرقيون للسجاد

الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩، تم الفحص وجاري التسوية.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

الضريبة على المرتبات والأجور

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

الضريبة العامة على المبيعات

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

ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ تم الفحص ولم ترد أي نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣١-٢ شركة النساجون الشرقيون انترناشيونال

الضريبة علي أرباح شركات الأموال

الشركة منشأة وفقاً لقانون ضمان وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة ووفقاً لما هو وارد بالبطاقة الضريبية للشركة فأنها تتمتع بإعفاء من الضرائب طوال مدة الشركة.

الضريبة علي المرتبات والأجور

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

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٣١ شركة النجاجون الشرقيون للمنسوجات

الضريبة على أرباح شركات الأموال

الشركة منشأة وفقاً لقانون ضمان وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة ووفقاً لما هو وارد بالبطاقة الضريبية للشركة فإنها تتمتع بإعفاء من الضرائب طوال مدة الشركة.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

الضريبة على الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

الضريبة العقارية

- تم الطعن على القيمة التقديرية للضريبة العقارية برقم ٦٤٧ لسنة ٢٠١٥.

- تم قبول الطعن وصدر القرار بعدم خضوع الشركة كلياً للضريبة العقارية.

٤-٣١ شركة موكيت مارك

الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط الضريبي لأرباح شركات الأموال عن السنوات منذ بداية النشاط وحتى ٢٠٢٠.

- لم يتم فحص السنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٢.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والربط الضريبي للمرتبات والأجور عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأسفر

الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.

- لم يتم فحص السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢.

الضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص والربط الضريبي للضريبة على القيمة المضافة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأسفر الفحص عن فروق

ضريبية وقامت الشركة بسدادها.

- لم يتم فحص السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأسفر الفحص عن

فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.

- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢.

ضريبة الخصم والاضافة

- تم الفحص حتى ٢٠١٨ وتم سداد الفروق الضريبية.

- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١.

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١-٥ الشركة المصرية للألياف (إفكو)

الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الربط والتسوية عن السنوات من ١٩٨٧ وحتى ٢٠١٣.
- تم الفحص عن أعوام ٢٠١٤، ٢٠١٥ و جاري السداد.
- جاري فحص سنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الربط والتسوية عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

ضريبة القيمة المضافة (المبيعات)

- تم الربط والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- جاري فحص ٢٠١٩ و ٢٠٢٠.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتم التسوية والسداد.

الضريبة العقارية

- تم الإخطار بنماذج (٣) وتم الطعن عليها وتمت التسوية النهائية حتى 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	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
(١١)	٣ ٠٩١ ٨١١ ٩٩٥	٢ ٤٢٧ ٧٣٦ ٥٧٣
(١٢)	٧٣٦ ٦١٦ ٤٨٦	٤٨٢ ٤٥٧ ٧١٨
	<u>٣ ٨٢٨ ٤٢٨ ٤٨١</u>	<u>٢ ٩١٠ ١٩٤ ٢٩١</u>

ب- خطر السيولة

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

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك 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 مزاوله نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

٣٣- أحداث هامة

- خلال شهر فبراير ٢٠٢٢ ونظراً للأحداث السياسية التي ادت الى إندلاع الحرب بين كلاً من دولتي روسيا وأوكرانيا الأمر الذي ادى الى تداعيات محتملة على الأقتصاد العالمي من تباطؤ النمو وزيادة سرعة التضخم الذي سيؤدى إلى ارتفاع أسعار السلع الأولية كالغذاء والطاقة التي تعد من المكونات الأساسية للعديد من الصناعات،، 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.
- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعملات الاجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب عليه زيادة جوهرية في أسعار صرف العملات مقابل الجنيه المصري.