

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

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
٣١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع

س ٦٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي ، القاهرة
مصر

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤

ت: ٢٥٧٤ ٤٨١٠

ت: ٢٥٧٧ ٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

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 المالي المجمع المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنتصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

بيكر تلي محمد هلال و وحيد عبد الغفار BT



شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
٥ ٥٨٤ ٤٤٣ ٩٩٩	٦ ٣١٤ ٧٨٩ ٢٦١	(٦)	الأصول الثابتة
٣٥٤ ٨٠٣ ٦٧٣	٤٥٩ ٦٠٨ ٦٦٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧١ ٤٥٤ ٧٣٠	٣٨٨ ٢٧١ ٨٨٥	(٨)	أصول حق إنتفاع
٦٤٤ ٥٨٠ ٥٨٢	٦٨١ ٠٤١ ٦٤٦	(٩)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>٦ ٩٥٥ ٢٨٢ ٩٨٤</u>	<u>٧ ٨٤٣ ٧١١ ٤٥٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦ ٠٣٠ ٨٣٥ ٩١٤	٧ ٣٤٣ ٦٧٠ ٧٣٨	(١٠)	مخزون
٢ ٤٢٧ ٧٣٦ ٥٧٣	٣ ١١٣ ١٦٠ ٦٥٤	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٤٨٢ ٤٥٧ ٧١٨	٧١٢ ٤١٤ ٨٥٣	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١ ٨١٣ ٠٦٥ ١٢٨	٧٦٩ ١٣٦ ٨٠٥	(١٣)	أذون خزانة
١ ٤١٩ ٨٤٨ ٠٥٦	٢ ١٠٨ ٦٥٢ ٨٣٧	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
<u>١٢ ١٧٣ ٩٤٣ ٣٨٩</u>	<u>١٤ ٠٤٧ ٠٣٥ ٨٨٧</u>		الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
٤٥ ٩٠٧ ١٥٤	--	(١٥)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٢ ٢١٩ ٨٥٠ ٥٤٣</u>	<u>١٤ ٠٤٧ ٠٣٥ ٨٨٧</u>		إجمالي الأصول
<u>١٩ ١٧٥ ١٣٣ ٥٢٧</u>	<u>٢١ ٨٩٠ ٧٤٧ ٣٤٦</u>		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٧)	إحتياطيات
١ ٨٧١ ٣٨٦ ٨٩٢	١ ٨١٩ ٣٥٥ ١٣١	(١٨)	أرباح مرحلة
٤٥٣ ٣٣٠ ٨٨٢	٧٠٥ ٦٤٢ ١٩٣		صافي ربح الفترة / العام
٨٤٢ ٨٨٥ ١٦١	٧٠٠ ٤٤٥ ٥١٧		فروق ترجمة القوائم المالية
٦ ٢٥٨ ٣٦٦ ٠١٣	٧ ٩٠٩ ١٤١ ٣٤٨		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
١٠ ٠٩١ ٠٧٦ ٢١٦	١١ ٧٩٩ ٦٩١ ٤٥٧		الحقوق غير المسيطرة
١ ١٦٤ ١٧٦ ٢٣٣	١ ٢٤١ ٨٤٩ ٤٧٥	(١٩)	إجمالي حقوق الملكية
<u>١١ ٢٥٥ ٢٥٢ ٤٤٩</u>	<u>١٣ ٠٤١ ٥٤٠ ٩٣٢</u>		الإلتزامات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
٣٩١ ٦٤٨ ٥٣٢	٣٤٢ ٩١١ ٧٩٠	(٢٠)	التزامات عقود تأجير
٣٠٢ ٩٢٩ ٠١٠	٣٢٠ ٤٦٢ ٨٣٥	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٥٥ ٦٠١ ٧٠٨	١٩٤ ٤٧٥ ١٩٢	(٢٢)	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٨٥٠ ١٧٩ ٢٥٠</u>	<u>٨٥٧ ٨٤٩ ٨١٧</u>		الإلتزامات المتداولة
			مخصصات
١٥٦ ٥٩٤ ١٩٠	١٧٢ ١٥٩ ٩٩٢	(٢٣)	بنوك - حسابات دائنة
٤ ٦١٠ ٠٣٢ ٣٦٦	٤ ٢٨٠ ٣٨٢ ٤٨٣	(٢٤)	المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير
١١١ ١٢٥ ٤٠١	١١٦ ٢٨٢ ١٦٢	(٢١)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٢٧٥ ٥٤٧ ٠٤٦	٢٩٧ ٦٩٠ ٠١٤	(٢٠)	موردون وأوراق دفع
١ ٠١٦ ٦٣٦ ٥٨٧	٢ ١٤٧ ٣٠٧ ٨٩٤	(٢٥)	دائنو التوزيعات
٣١ ٧٦٧ ٥٨٣	٩١ ١٢٤ ١٢١		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٦٧٢ ٨٧٧ ٠٩٥	٨١٠ ٦٦٢ ١٠٨	(٢٦)	إلتزامات ضرائب الدخل
<u>١٧١ ٠٢٤ ٧٠٤</u>	<u>٧٥ ٧٤٧ ٨٢٣</u>		الإلتزامات المرتبطة مباشرة بالأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع
٧ ٠٤٥ ٦٠٤ ٩٧٢	٧ ٩٩١ ٣٥٦ ٥٩٧	(١٥)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦	--		إجمالي الإلتزامات
<u>٧ ٠٦٩ ٧٠١ ٨٢٨</u>	<u>٧ ٩٩١ ٣٥٦ ٥٩٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
<u>٧ ٩١٩ ٨٨١ ٠٧٨</u>	<u>٨ ٨٤٩ ٢٠٦ ٤١٤</u>		
<u>١٩ ١٧٥ ١٣٣ ٥٢٧</u>	<u>٢١ ٨٩٠ ٧٤٧ ٣٤٦</u>		

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

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

رئيس القطاع المالي
وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

المدير المالي
جلال عبد المجيد

٢٠٢٢/٤/١ من حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٤/١ من حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١/١ من حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/١/١ من حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
٣ ٢٤٦ ٥٠٦ ٦١٢	٤ ٢٥٦ ٤٩٦ ٦١١	٦ ٥١١ ٤٦٦ ٠٤٣	٨ ٣٩٨ ٧٩٦ ٥٥٥		صافي المبيعات
	--				يخصم:
٢ ٨٦٤ ٢٩٢ ٣١٥	٣ ٦٦٢ ٦٥٦ ١٩٢	٥ ٧٧٢ ٤٨٢ ٧٨٠	٧ ٢٤٣ ٢٨٦ ٩٨١		تكاليف المبيعات
<u>٣ ٨٢ ٢١٤ ٢٩٧</u>	<u>٥٩٣ ٨٤٠ ٤١٩</u>	<u>٧٣٨ ٩٨٣ ٢٦٣</u>	<u>١ ١٥٥ ٥٠٩ ٥٧٤</u>		مجمعل الربح
					يضاف / (يخصم):
٢٥ ٦٦٧ ٤٤٥	--	٢٥ ٦٦٧ ٤٤٥	١١٣ ٥٢٠		إيرادات إستثمارات مالية
٢ ٤٤٦ ٤٣٠	٢ ٩٥٧ ٨١٦	١ ٤٥٧ ٧٤٥	١٢ ٠٥٦ ٦٣٤		أرباح رأسمالية
--	٦ ٢٩٥ ٨٧٢	--	٢٤٨ ٤٨٠ ٤٧٠	(١٥)	رد إضمحلل أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	--	--	٣٤ ٧٦١ ٦٢٠	(١٥)	أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٧٣ ٨١٥ ٠٥٠	٣ ٧٠٧ ٥١٧	٢٣٨ ٩٣٢ ٧٦٠	٦ ٩٢٢ ٥٥٧		إيرادات أخرى
٢٠ ١٢٧ ٩٥٧	٤٥ ٧١٢ ٤٦٩	٦٥ ٤٧٨ ٧١٧	١٠٥ ٥٤٢ ٩٧١		عوائد أذون خزانة
١٣ ٠١٣ ٢١٢	٢٠ ٦٠٠ ٢٠٧	٢٠ ٠٤٢ ٢٢٩	٣٨ ٤٦٢ ٥٨٤		فوائد دائنة
(٣٨ ٧١٨ ٧٥٨)	(٤٥ ٥٩٧ ٩٦٩)	(٨٠ ٠٩٤ ٧٢٨)	(٩٢ ٨٦٣ ٠٨٤)		مصروفات التوزيع
(١٠٧ ٥٧٧ ٠٥٨)	(١٠٠ ١٨٨ ٥٥٣)	(٢١٨ ٠٣٩ ٩٥٥)	(٢٥٠ ٤٧٧ ٣٢٤)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٠ ٠٥٢ ٥٠١)	(٣٧ ١٤٩ ٨٢٦)	(٧ ١٧١ ٠٢٣)	(٢٦ ٣٠١ ٠٨٨)	(١٦)	مخصص خسائر التثمانية متوقعة
--	(١٠ ٥١٢ ٦٦٢)	--	(٢٢ ٠٢٩ ٣٨٧)		مخصصات مكونة وإضمحلل
(٦٦ ٢٦٠ ٦٧٩)	(١٠٦ ٩١٦ ٣٧٥)	(١٢٥ ٧١٣ ٦٤٧)	(٢١١ ١٠٦ ٤٥١)	(٢٧)	مصروفات تمويلية
(١٩ ٩٠٥ ٩١٥)	٦٢٣ ٦٥١	(٨٤ ٩٦١ ٦٤٨)	(١٦٨ ٥٧٠ ٠٧٧)		فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٢٦٤ ٧٦٩ ٤٨٠</u>	<u>٣٧٣ ٣٧٢ ٥٦٦</u>	<u>٥٧٤ ٥٨١ ١٥٨</u>	<u>٨٣٠ ٥٠٢ ٥١٩</u>		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
					(يخصم) / يضاف :
(٤٢ ٦٦٠ ٢٩٣)	(٤٥ ٧٩٧ ٤١٤)	(٩٣ ٩٢٣ ٠٥٧)	(١٠٠ ٧٦٤ ٩٣٨)		ضريبة الدخل الحالية
٢ ٤٧٠ ٠٠٧	٢ ٢٩٩ ٣٤٠	٣ ٩٨١ ٠٠٠	٣ ٦٦٠ ٧٦٨		الضريبة المؤجلة
(٤٠ ١٩٠ ٢٨٦)	(٤٣ ٤٩٨ ٠٧٤)	(٨٩ ٩٤٢ ٠٥٧)	(٩٧ ١٠٤ ١٧٠)		ضريبة الدخل عن الفترة
<u>٢٢٤ ٥٧٩ ١٩٤</u>	<u>٣٢٩ ٨٧٤ ٤٩٢</u>	<u>٤٨٤ ٦٣٩ ١٠١</u>	<u>٧٣٣ ٣٩٨ ٣٤٩</u>		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
					الربح الخاص بكل من:
٢١١ ١٠٠ ١٩١	٢٨٩ ٨٣١ ٦٨٩	٤٤٧ ٣٦٤ ٥٤٨	٧٠٠ ٤٤٥ ٥١٧		مالكي الشركة الأم
١٣ ٤٧٩ ٠٠٣	٤٠ ٠٤٢ ٨٠٣	٣٧ ٢٧٤ ٥٥٣	٣٢ ٩٥٢ ٨٢٢		الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٢٤ ٥٧٩ ١٩٤</u>	<u>٣٢٩ ٨٧٤ ٤٩٢</u>	<u>٤٨٤ ٦٣٩ ١٠١</u>	<u>٧٣٣ ٣٩٨ ٣٤٩</u>		
<u>٠,١٦</u>	<u>٠,١٠</u>	<u>١,١٢</u>	<u>٠,٩٣</u>	(٢٨)	

نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

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

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

رئيس القطاع المالي
وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبد الله

المدير المالي
جلال عبد المجيد

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢٢٤ ٥٧٩ ١٩٤	٣٢٩ ٨٧٤ ٤٩٢	٤٨٤ ٦٣٩ ١٠١	٧٣٣ ٣٩٨ ٣٤٩	صافي أرباح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٣٢٠٧٣٠٠	(١٨٧ ١٨٣ ٨٩٠)	١٩ ١١٣ ٦٤٦	(١١٨ ٦٦٢ ٨٦٩)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
١٥٩ ٣٩٦ ٦٦٦	٣٧ ٥٢٥ ٣٣٣	١٠٧١ ٢٣٠ ٢٣٨	١ ٨٦٢ ٠٣٩ ٨٣٩	الضريبة المؤجلة المتعلقة بعناصر الدخل الشامل
--	(٥٠ ٣٩٠ ٩٥٤)	--	(٥٠ ٣٩٠ ٩٥٤)	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
١٦٢ ٦٠٣ ٩٣١	(٢٠٠ ٠٤٩ ٥١١)	١٠٩٠ ٣٤٣ ٨٨٤	١ ٦٩٢ ٩٨٦ ٠١٦	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣٨٧ ١٨٣ ١٢٥	١٢٩ ٨٢٤ ٩٨١	١ ٥٧٤ ٩٨٢ ٩٨٥	٢ ٤٢٦ ٣٨٤ ٣٦٥	
				الدخل الشامل الخاص بكل من:
				مالكي الشركة الأم
٣٦١ ٨٩٥ ٩٥٧	٩٢ ٠٦٣ ٤٨٠	١ ٤٥٠ ٠٤١ ٥٥٨	٢ ٢٥٠ ٥٢٢ ٥٩٧	الحقوق غير المسيطرة
٢٥ ٢٨٧ ١٦٨	٣٧ ٧٦١ ٥٠١	١٢٤ ٩٤١ ٤٢٧	١٧٥ ٨٦١ ٧٦٨	
٣٨٧ ١٨٣ ١٢٥	١٢٩ ٨٢٤ ٩٨١	١ ٥٧٤ ٩٨٢ ٩٨٥	٢ ٤٢٦ ٣٨٤ ٣٦٥	

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

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسبقة	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم	فروق الترجمة	صافي ربح العام / الفترة	أرباح مرحلة	احتياطات	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
--	--	--	--	(١٠٢١ ٠١٧ ١٩٥)	١ ٠٢١ ٠١٧ ١٩٥	--	--	المحول للارباح المرحلة
(٩٧٣ ١٤٢ ٧٣٥)	(١٠١ ٠٩٠ ٢٠٠)	(٨٧٢ ٠٥٢ ٥٣٥)	--	--	(٨٧٢ ٠٥٢ ٥٣٥)	--	--	توزيعات أرباح
١ ٥٧٤ ٩٨٢ ٩٨٥	١٢٤ ٩٤١ ٤٢٧	١ ٤٥٠ ٠٤١ ٥٥٨	٩٨٣ ٥٥٤ ٤٥٢	٤٤٧ ٣٦٤ ٥٤٨	--	١٩ ١٢٢ ٥٥٨	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨ ٨٥٨ ٨٢٣ ٠٢٧	٩٦٤ ٥٣٣ ٥٤٦	٧ ٨٩٤ ٢٨٩ ٤٨١	٤ ٥٢٤ ٨٥٠ ٦٠٧	٤٤٧ ٣٦٤ ٥٤٨	٥٤٦ ٥٤٨ ٥٠٢	١ ٧١٠ ٤١٨ ٥٥٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
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
--	--	--	--	(٤٩ ٣١٧ ٨٧٣)	--	٤٩ ٣١٧ ٨٧٣	--	المحول للإحتياطيات
--	--	--	--	(٧٩٣ ٥٦٧ ٢٨٨)	٧٩٣ ٥٦٧ ٢٨٨	--	--	المحول للارباح المرحلة
(٧١١ ٥٠٠ ٢٦٤)	(٩٨ ٤٥٤ ٣٣٧)	(٦١٣ ٠٤٥ ٩٢٧)	--	--	(٦١٣ ٠٤٥ ٩٢٧)	--	--	توزيعات أرباح
٧١ ٤٠٤ ٣٧٧	٢٦٥ ٨٠٤	٧١ ١٣٨ ٥٧٣	--	--	٧١ ٧٨٩ ٩٥٢	(٦٥١ ٣٧٩)	--	تسويات تجميع الأعمال
٢ ٤٢٦ ٣٨٤ ٣٦٥	١٧٥ ٨٦١ ٧٦٨	٢ ٢٥٠ ٥٢٢ ٥٩٧	١ ٦٥٠ ٧٧٥ ٣٣٥	٧٠٠ ٤٤٥ ٥١٧	--	(١٠٠ ٦٩٨ ٢٥٥)	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٣ ٠٤٠ ٩٣٢	١ ٢٤١ ٨٤٩ ٤٧٥	١١ ٧٩٩ ٦٩١ ٤٥٧	٧ ٩٠٩ ١٤١ ٣٤٨	٧٠٠ ٤٤٥ ٥١٧	٧٠٥ ٦٤٢ ١٩٣	١ ٨١٩ ٣٥٥ ١٣١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح رقم
٥٧٤ ٥٨١ ١٥٨	٨٣٠ ٥٠٢ ٥١٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من
		إهلاكات الأصول الثابتة
٢٩٠ ٣٣١ ٥٢٩	٤٠٨ ٥٩٥ ٣٧١	اهلاك أصول حق الانقاع
٤٤ ٩٥٥ ٦٠١	٥٦ ٢٧٥ ٣١٣	مخصصات مكونة وإضمحلل
--	٢٢ ٠٢٩ ٣٨٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٧ ١٧١ ٠٢٣	٢٦ ٣٠١ ٠٨٨	فوائد دائنة
(٢٠ ٠٤٢ ٢٢٩)	(٣٨ ٤٦٢ ٥٨٤)	رد إضمحلل أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	(٢٤٨ ٤٨٠ ٤٧٠)	أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	(٣٤ ٧٦١ ٦٢٠)	مصروفات تمويلية
١٢٥ ٧١٣ ٦٤٧	٢١١ ١٠٦ ٤٥١	عوائد إذون خزائنة
(٦٥ ٤٧٨ ٧١٧)	(١٠٥ ٥٤٢ ٩٧١)	إيرادات إستثمارات مالية
(٢٥ ٦٦٧ ٤٤٥)	(١١٣ ٥٢٠)	أرباح رأسمالية
(١ ٤٥٧ ٧٤٥)	(١٢ ٠٥٦ ٦٣٤)	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
٩٣٠ ١٠٦ ٨٢٢	١ ١١٥ ٣٩٢ ٣٣٠	التغيير في:
		المخزون
(٩١٤ ٧٨٤ ٤٦٧)	(٢٥٢ ٨٤١ ٣٠٢)	العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
(٩٧ ٢٥٣ ١٠٤)	(٢٠٠ ٩٧٦ ٢٦٦)	الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
١٦ ٤٥٢ ٠٣٩	٧١٨ ٩٠١ ٠٩٩	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٥ ٤٧٨ ٧١٠)	١ ٣٨٠ ٤٧٥ ٨٦١	فوائد دائنة محصلة
٢٠ ٠٤٢ ٢٢٩	٣٨ ٤٦٢ ٥٨٤	مصروفات تمويلية مدفوعة
(١٢٥ ٧١٣ ٦٤٧)	(٢١١ ١٠٦ ٤٥١)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٩٠ ٢٨٣ ٦٨٤)	(١٣٣ ٥٧١ ٦١٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٦١ ٤٣٣ ٨١٢)	١٠٧٤ ٢٦٠ ٣٧٧	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٧٠ ٢٦٧ ١٤٥)	(٢٣٠ ٣٠٣ ٣٩٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٥ ٦٦٧ ٤٤٥	١١٣ ٥٢٠	متحصلات من إستثمارات مالية
٦ ٦٣٨ ٩٦١	٢٢ ٣٨٥ ٥٩٢	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٤٠ ٠١٤ ٤٨١)	(٦٠٠ ٦١٨ ٧٨٠)	(مدفوعات) لشراء أذون خزائنة
١ ٠٥٤ ١٧١ ٧٥١	١ ٢٤٨ ٣٩٢ ٠٥٥	متحصلات من أذون خزائنة
--	٢٩٦ ٠٣١ ٣٦٩	محصل من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٤٧٦ ١٩٦ ٥٣١	٧٣٦ ٠٠٠ ٣٦٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١ ٠٠٧ ٦١٦ ٥٢٨	(١ ٠٧٩ ٩٠٧ ٥٨١)	(مدفوعات) متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(٩٠١ ١٧١ ٧٥٣)	(٦٥٢ ١٤٣ ٧٢٦)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
(٧٢ ٦٠٣ ٦٠٧)	(٥١ ٨٣٦ ٤٩٧)	(المدفوع) لالتزامات عقود التأجير
١٠٢ ٦٩٠ ٠٠٥	(٢ ٠٣٢ ٢٧٠)	فروق ترجمة القوائم المالية
٥٣ ٧٢١ ٠٩٩	(١٢٢ ٨٢٧ ٤٠٧)	(مدفوعات) متحصلات من قروض طويلة الأجل
١٩٠ ٢٥٢ ٢٧٢	(١ ٩٠٨ ٧٤٧ ٤٨١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٤٠٥ ٠١٤ ٩٩١	(٩٨ ٤٨٦ ٧٤٢)	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
١٢٩ ٤٦٣ ٢٧٧	١٥١ ٩٦٣ ٤٧٦	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١ ٩٠٣ ٢١٥ ٨٣٥	٢ ٢٤٨ ٧١١ ٥٨٢	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي :-
		النقدية وما في حكمها
١ ٦٢٠ ٤٥٢ ٩٣٧	٢ ١١٠ ٣٥٠ ٧٤٢ (١٤)	أذون خزائنة
٧٣٧ ٩٩٤ ٩١٢	٧٧٢ ٧٤٧ ٩٤٢ (١٣)	أذون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
(٤٥٥ ٢٣٢ ٠١٤)	(٦٣٤ ٣٨٧ ١٠٢)	النقدية وما في حكمها
١ ٩٠٣ ٢١٥ ٨٣٥	٢ ٢٤٨ ٧١١ ٥٨٢	

* تم إستيعاد مبلغ (٣٦٧ ٥٥٤ ١٣٥) جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ (٥٧١ ٤٢٢ ١٧١) جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ (٤٥٣ ٩٢٣ ٨٤٧) جنيه مصري من أنشطة التمويل مقابل مبلغ (٤٨٦ ١٠٣ ٦٥٩) جنيه مصري من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزء 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 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.

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
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 الفقرات 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 الفقرات 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"

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 "	
			معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣ "التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية"
		١- تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق لأصول التنقيب والتقييم. ٢- تقوم الشركة بتطبيق إما نموذج التكلفة أو نموذج إعادة التقييم لأصول التنقيب والتقييم، على ان يتم التقييم بمعرفه خبراء متخصصين في التقييم والتأمين 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.	
		١- تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣ ، حيث تم تعديل الفقرات (١- ٥)، و(٨)، و(٢٤)، و(٤٤) وأضافه الفقرات (١٥) - (ج٥) 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"
		لا يوجد تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة.	
		لا يوجد تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة.	
		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.	
		تطبق تلك التعديلات للفترات السنوية 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	

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 وتدفقاتها النقدية.	لا يوجد تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة.	يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفتترات 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 وأهلاكتها"		
	- 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 وإفتراسات 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 والإفتراسات 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 أُجريت بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات 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.

١-٣ 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 النجاجون 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	٢٠٢٣/٦/٣٠	
%	%	
٨٢.٦٨	٨٢.٦٨	النجاجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	النجاجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٣	--	النجاجون الشرقيون - الصين*
٥٢.٠٢	٥٢.٠٢	نيو ماك
٧١.٤٤	٧١.٤٤	شركة النجاجون 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 النجاجون الشرقيون الصين.
- تم خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بيع كامل حصة الشركة وشركتها التابعة في شركة النجاجون الشرقيون الصين - 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 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 تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم 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 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 بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات 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

٥٠ - ٢٥

مباني وإنشاءات

١٠

آلات ومعدات

٨ - ٥

وسائل نقل وانتقال

٥

عدد و أدوات

٣

تجهيزات معارض

١٠ - ٥

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 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 والتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والاستثمار العقاري أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار 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، التغيرات 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 الإلتزامات 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 الإسترادية 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 الإسترادية 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 وأولياً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي للالتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها والتكاليف المقدرة لفك وإزالة الأصل محل العقد أو استعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل، مخصوماً منه أي حوافز تأجير مستلمة.

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

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

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

- دفعات ثابتة، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها.
- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل، ويتم قياسها 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 الاقتراض 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 الخزنة

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

١٣-٥ المخصصات

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

١٤-٥ الإيراد من العقود مع العملاء

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

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

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

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

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

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

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

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

(أ) يتلقى 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 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 إيرادات 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 اقتنائها 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. ويتم 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 الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلية 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 اولا 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 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 بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال 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 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 الحالة.

٦- الأصول الثابتة

الإجمالي	حاسبات آلية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل، وإنتقال	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)	اعادة التقييم لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٦٧١ ٢٨١ ٢٢٠	١٠٧ ٥٧٢ ٣٩٧	٤٣ ٤٣٤ ٩٤٢	٦٤٣ ٠٩٣	٤٣ ١٣٩ ٦٠٩	١١٩ ١٧٨ ٠٣٢	٤ ٥٥٢ ٢٩٥ ٣٨٧	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	٣ ٨٣٥ ٩٥٢ ٧٧٧	٩٦٣ ٩٢٨ ٣٦٢	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٨٠ ٩٥٩ ٦٧٥	٤ ٣٩٥ ٩٥٨	٢ ٣٥٧ ٢٣٥	٨ ٦٧٥ ٧٠٩	٥ ٦٥٤ ٧٦٢	٣٠٨ ٩٦٧	٩٦ ٥٤٦ ٠٥٩	٥٢ ٦٣٣ ٢٧٩	١٠ ٣٨٧ ٧٠٦	الإضافات
(١١٦ ٤٢١ ٠٢٧)	--	--	--	--	(٥٥٦ ٠٠٠)	(١١٥ ٨٦٥ ٠٢٧)	--	--	الإستبعادات
٤ ٠٤٨ ٨٧١ ٤٦٥	٧٤ ٦٤٨ ٢٩١	٣٠ ٦١١ ٥١٣	٤٤٠ ٨٢٠	٣٠ ٧٢٦ ٦٩٩	٨٢ ٣٧٧ ٥٨٣	٢ ٩٣٤ ٥٦٥ ٣٧١	٧٢٩ ٣١٣ ٩٦٩	١٦٦ ١٨٧ ٢١٩	فروق الترجمة
٢٣ ٧٦٢ ٩٨٢ ١٣٠	٤٤٥ ٦٨٥ ٠٤٧	٢٢٦ ٨٨٥ ٧٢٣	١٥٩ ٥٦٥ ٣٤٨	٢٣٣ ٨٠١ ٤٠٣	٤٧٧ ٤٦٥ ٢٦٦	١٦ ٤٦١ ١٧٦ ٧٣١	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٣٢٥	١ ١٤٠ ٥٠٣ ٢٨٧	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠
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)	--	اعادة 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
٤٠٨ ٥٩٥ ٣٧١	٦ ٤٦٨ ٤٩١	٤ ٢٨٥ ٥٥٤	٧ ٥٦٣ ٤٠٧	٥ ٩٥١ ٦٦٤	٧ ١٢٨ ٠٦٨	٢٩٢ ٦٩٤ ٦٤٨	٨٤ ٥٠٣ ٤٣٩	--	إهلاك الفترة
(١٠٦ ٠٩٢ ٠٦٩)	--	--	--	--	(٥٥٦ ٠٠٠)	(١٠٥ ٥٣٦ ٠٦٩)	--	--	مجمع اهلاك الاستبعادات
٣ ٠٨٠ ٥٦١ ٥٤٩	٧٢ ٢٣٣ ٨٦٢	٢٥ ٧٩٣ ٧٢٣	٤١٩ ٣٦٠	٢٦ ٤٢٩ ٤٢٢	٧٢ ٢٠٩ ٨١٦	٢ ٤٨٠ ٩٤٠ ١٣١	٤٠٢ ٥٣٥ ٢٣٥	--	فروق الترجمة
١٧ ٤٤٨ ١٩٢ ٨٦٩	٤١٨ ٤٣٥ ٧٧٢	١٨٣ ٤٢٣ ١٠٢	١٢٣ ٧٥٩ ٣٢٠	١٩٧ ٧٣٧ ٠٨٣	٤٢٧ ٠٩٥ ٥١٢	١٣ ٦١٥ ٥٩٥ ٥٠١	٢ ٤٨٢ ١٤٦ ٥٧٩	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٦ ٣١٤ ٧٨٩ ٢١١	٢٧ ٢٤٩ ٢٧٥	٤٣ ٤٢٢ ٦٢١	٣٥ ٨٠٦ ٠٢٨	٣٦ ٠٦٤ ٣٢٠	٥٠ ٣٦٩ ٧٥٤	٢ ٨٤٥ ٥٨١ ٢٣٠	٢ ١٣٥ ٧٥٢ ٧٤٦	١ ١٤٠ ٥٠٣ ٢٨٧	صافي التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٥ ٥٨٤ ٤٤٣ ٩٩٩	٢٦ ٩٠٧ ٣٧٩	٤٠ ٥٧٣ ١٥٠	٣٤ ٦٧٢ ٢٦٦	٣٢ ٠٦٤ ٠٤٥	٤٧ ٠٢١ ٠٨٨	٢ ٥٩٨ ٤٣٣ ٥٣٧	١ ٨٤٠ ٨٤٤ ١٧٢	٩٦٣ ٩٢٨ ٣٦٢	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
١٣٦ ١١٤ ٦٩٨	١٥٦ ٨٧١ ٠٥٤	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٩٢ ٣٤٧ ٩٠٨	١٩٢ ٨١٧ ٥٧١	آلات ومعدات تحت التركيب
٥٨٥ ٨٧٢	٤ ٢٤٩ ٤٣٣	تطوير الحاسب الآلي
٩٩٩ ٤٠٦	١ ٢٩٣ ٥٧٤	وسائل مناولة
٣٠ ٠١٦ ٥٦٨	--	إعتمادات مستتدية لشراء أصول
٩٤ ٧٣٩ ٢٢١	١٠٤ ٣٧٧ ٠٣٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٣٥٤ ٨٠٣ ٦٧٣	٤٥٩ ٦٠٨ ٦٦٧	

٨- أصول حق إنتفاع

الإجمالي	إيجار النساجون الشرقيون - أمريكا	إيجار معارض	
٦٢٤ ٢٧٢ ٢٤٣	١٩١ ٤٦٧ ١٧٤	٤٣٢ ٨٠٥ ٠٦٩	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١
٥٩ ٣٦٦ ٢٣١	١ ٥٤٥ ٥٤٦	٥٧ ٨٢٠ ٦٨٥	إضافات خلال الفترة
(٤ ٨٧٨ ٢٣٣)	--	(٤ ٨٧٨ ٢٣٣)	إستبعادات خلال الفترة
٤٧ ٦٩١ ٨١٩	٤٧ ٦٩١ ٨١٩	--	فروق الترجمة
٧٢٦ ٤٥٢ ٠٦٠	٢٤٠ ٧٠٤ ٥٣٩	٤٨٥ ٧٤٧ ٥٢١	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٢٥٢ ٨١٧ ٥١٣	١٣٣ ٤٨٥ ٣٤٣	١١٩ ٣٣٢ ١٧٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١
٥٦ ٢٧٥ ٣١٣	١٨ ٦٠٢ ٤٣٥	٣٧ ٦٧٢ ٨٧٨	إهلاك الفترة
(٤ ١٦١ ٩٩٩)	--	(٤ ١٦١ ٩٩٩)	مجمع إهلاك الإستبعادات خلال الفترة
٣٣ ٢٤٩ ٣٤٨	٣٣ ٢٤٩ ٣٤٨	--	فروق الترجمة
٣٣٨ ١٨٠ ١٧٥	١٨٥ ٣٣٧ ١٢٦	١٥٢ ٨٤٣ ٠٤٩	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٣٨٨ ٢٧١ ٨٨٥	٥٥ ٣٦٧ ٤١٣	٣٣٢ ٩٠٤ ٤٧٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٣٧١ ٤٥٤ ٧٣٠	٥٧ ٩٨١ ٨٣١	٣١٣ ٤٧٢ ٨٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٩- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٦٢١ ٧٧٣ ٥٦٥	٦٤٧ ١٥٥ ٠٧٩	الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولي بروبيلين - EPP
١٩ ٣٨٢ ٠٩٨	٣٠ ٣٥٣ ٨٩٠	البنك الأهلي الكويتي - مصر
٢ ٤٢٢ ٨٠٠	٢ ٤٢٢ ٨٠٠	شركة الشرقيون للمشروعات الصناعية (ش م م)
٩٩٨ ٣٦٥	١ ١٠٦ ١٢٣	Prudential company - U.S.A
٣٧٥٠	٣٧٥٠	كامبريدج ويفرز (تحت التصفية)
١	١	التجارية لتتمية الصادرات
١	١	العائش من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
١	١	الغزل الحديث (تحت التصفية)
١	١	المصرية للتجارة والتسويق
٦٤٤ ٥٨٠ ٥٨٢	٦٨١ ٠٤١ ٦٤٦	

شركة النسيج الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مخزون

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢ ٥٩٧ ٠٩٠ ٢١٤	٣ ١٤٦ ٤٣٤ ٩٠٣	خامات
٤٤٤ ٢١٣ ٥٨٨	٥٥٤ ٧٨١ ٩٨٤	قطع غيار ومواد ومهمات
٢١٢ ٩٩٠ ٤١٧	٢١٤ ٦٢١ ٤٢١	إنتاج غير تام
٢ ٧٦٨ ١٥٤ ٠٨٤	٣ ٢٢٩ ٦٣٩ ١٢٨	إنتاج تام
٢٩ ٥٢٧ ٩١٦	٢٢٠ ٨٨٤ ٥٠٨	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٦ ٠٥١ ٩٧٦ ٢١٩	٧ ٣٦٦ ٣٦١ ٩٤٤	
(٢١ ١٤٠ ٣٠٥)	(٢٢ ٦٩١ ٢٠٦)	يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
٦ ٠٣٠ ٨٣٥ ٩١٤	٧ ٣٤٣ ٦٧٠ ٧٣٨	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢ ٢٩٣ ٢١١ ١٩٤	٢ ٨٠٨ ٣٨٦ ٠٤٠	عملاء
٤٠٩ ٠٧٨ ٤٣١	٦٥٥ ٤٩٢ ٤٩٢	أوراق قبض
٢ ٧٠٢ ٢٨٩ ٦٢٥	٣ ٤٦٣ ٨٧٨ ٥٣٢	
(٢٧٤ ٥٥٣ ٠٥٢)	(٣٥٠ ٧١٧ ٨٧٨)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)
٢ ٤٢٧ ٧٣٦ ٥٧٣	٣ ١١٣ ١٦٠ ٦٥٤	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٤٨٧ ٤٨٧ ٠٥٤ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوي علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٨ ١٤٥ ٧١٣	٦٩ ٤٨٥ ٤٦٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٣٢ ٠٧٣ ٧٧٤	٤٤١ ٣١٢ ٧٥٨	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٤٤ ٠٣١ ٨٥٢	٥٩ ٧٤٤ ٨٩٣	تأمينات لدى الغير
٩ ٠١٥ ٣٣٣	---	إيرادات مستحقة
٨ ٢٦٣ ٠٩٩	٨ ١٥٢ ١٤٥	غطاءات خطابات ضمان
١١ ٥٥٣ ٤١٤	١٥ ٠٢٨ ٦٥٨	سلف وعهد عاملين
٢٧ ٤٦٤ ٠٢١	٩٨ ١٩١ ٩٣٥	موردين دفعات مقدمة
١٥ ٧٨١ ٨٧٥	٢٨ ١٠٢ ٥٦١	حسابات مدينة أخرى
٤٨٦ ٣٢٩ ٠٨١	٧٢٠ ٠١٨ ٤١٩	
(٣ ٨٧١ ٣٦٣)	(٧ ٦٠٣ ٥٦٦)	يخصم:
٤٨٢ ٤٥٧ ٧١٨	٧١٢ ٤١٤ ٨٥٣	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)

١٣- أذون خزانة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٧٩٢ ٩٤١ ٦٧٠	١٤٣ ٧٤٧ ٣٩٥	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
١ ٠٩٣ ٢٥٠ ٠٠٠	٦٦٦ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١ ٨٨٦ ١٩١ ٦٧٠	٨٠٩ ٧٤٧ ٣٩٥	
(٦٩ ٦٤٩ ٠٦٧)	(٣٦ ٩٩٩ ٤٥٣)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
١ ٨١٦ ٥٤٢ ٦٠٣	٧٧٢ ٧٤٧ ٩٤٢	
(٣ ٤٧٧ ٤٧٥)	(٣ ٦١١ ١٣٧)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)
١ ٨١٣ ٠٦٥ ١٢٨	٧٦٩ ١٣٦ ٨٠٥	

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٣٥ ٧١١ ٤٣٨	٦٩١ ٧٦٩ ٢٧٩	بنوك - ودائع لأجل
١ ٠٨٠ ٥٤٤ ٧٣٩	١ ٤٠٢ ٢٩٨ ٣٨٦	بنوك - حسابات جارية
٣ ٩٤٦ ٥٤٠	١٦ ٣٦٩ ٩٧٦	نقدية بالصندوق
١ ٤٢٠ ٢٠٢ ٧١٧	٢ ١١٠ ٤٣٧ ٦٤١	
(٣٥٤ ٦٦١)	(١ ٧٨٤ ٨٠٤)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)
١ ٤١٩ ٨٤٨ ٠٥٦	٢ ١٠٨ ٦٥٢ ٨٣٧	
النقدية وما في حكمها لأغراض التدفقات النقدية		
١ ٤٢٠ ٢٠٢ ٧١٧	٢ ١١٠ ٤٣٧ ٦٤١	النقدية بالبنوك والصندوق قبل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٨٤ ٤٠٥)	(٨٦ ٨٩٩)	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	٢ ١١٠ ٣٥٠ ٧٤٢	النقدية وما في حكمها
		يضاف:
٧٧٢ ٣٩١ ٣٨٩	١٣٨ ٣٦٠ ٨٤٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
٢ ١٩٥ ٢٣٤ ٨٤٨	٢ ٢٤٨ ٧١١ ٥٨٢	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 النجاجون الشرقيون الصين. وفيما يلي بيان بالأصول والالتزامات لشركة النجاجون الشرقيون - الصين والمبوبة كأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
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
٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦	--	الالتزامات:
٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦	--	دائنون وحسابات دائنة أخرى

- تم خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بيع حصة الشركة في شركة النجاجون الشرقيون الصين بمبلغ ٤٣٣ ١٧١ ١٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٣٨٨ ٠٥٢ ٣٠٥ جنيه مصرى ونتج عن ذلك رد إضمحلال بمبلغ ٤٧٠ ٤٨٠ ٢٤٨ وأرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ ٦٢٠ ٧٦١ ٣٤ جنيه مصرى تم إدراجه بقائمة الدخل.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

الرصيد المعدل في ٢٠٢٣/١/١ المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة فروق ترجمة	عملاء	مدينون وأرصدة مدينة		النقدية وما في حكمها	الإجمالي
		أخرى	أدون خزانة		
٢٧٤ ٥٥٣ ٠٥٢	٣ ٨٧١ ٣٦٣	٣ ٤٧٧ ٤٧٥	٣٥٤ ٦٦١	٢٨٢ ٢٥٦ ٥٥١	
٢١ ٣٧٨ ٠١١	٣ ٥٥٣ ٢٣٩	٤ ٨٦٠	١ ٣٦٤ ٩٧٨	٢٦ ٣٠١ ٠٨٨	
٥٤ ٧٨٦ ٨١٥	١٧٨ ٩٦٤	١٢٨ ٨٠٣	٦٥ ١٦٥	٥٥ ١٥٩ ٧٤٧	
٣٥٠ ٧١٧ ٨٧٨	٧ ٦٠٣ ٥٦٦	٣ ٦١١ ١٣٨	١ ٧٨٤ ٨٠٤	٣٦٣ ٧١٧ ٣٨٦	

١٧- رأس المال

١-١٧ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مليار جنيه مصري).
٢-١٧ حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ جنيه مصري (ستمائة خمسة وستون مليون ومائة وسبعة الف ومائتان ثمانية وستون جنيه مصري) موزعة على ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ سهم قيمة السهم واحد جنيه.

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

١٨- احتياطات

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١ ٢٦٧ ٢٥٦ ٢٠٣	١ ٢٢٤ ٨٤٠ ٢٠٣	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
١٧٢ ٠٧٩ ٣٥٩	١٦٥ ٨٢٨ ٨٦٥	إحتياطي رأسمالي
١٧٩ ٧٨٩ ٧٤٦	٢٨٠ ٤٨٨ ٠٠١	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١ ٨١٩ ٣٥٥ ١٣١	١ ٨٧١ ٣٨٦ ٨٩٢	

١٩- الحقوق غير المسيطرة

شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال شركة موكيت ماك الشركة المصرية للألياف (إفكو) شركة النساجون الشرقيون - الصين شركة نيو ماك شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات شركة النساجون الشرقيون - أمريكا	نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق الإجمالي في ٢٠٢٣/٦/٣٠	نصيب الحقوق الإجمالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٨٦ ٦١٦	١١٨ ٨٤٥	٤٠٥ ٤٦١	٣٢٠ ٦٤١	
٣٤٨ ٣٩٥ ٦٢٧	٢٣ ٣٨٧ ٥٥٩	٣٧١ ٧٨٣ ١٨٦	٣٦٨ ٧٢٩ ٠٤٨	
١٤٧ ٧٦٩ ٦٩٣	٤٢ ٢٣٦ ٩٥٣	١٩٠ ٠٠٦ ٦٤٦	١٨٤ ٠١٣ ٢٣٩	
--	--	--	(١١٤ ١٦٨)	
٣ ٦٠٧ ١٥٠	١ ٢٦٠ ٤١٦	٤ ٨٦٧ ٥٦٦	٤ ٦٤٩ ٨٨٣	
٣٧٩ ٧٢٧ ٢٧٤	٧٠ ٨٣٧ ٦٠٣	٤٥٠ ٥٦٤ ٨٧٧	٤٢٠ ٥٤٤ ٠٤٣	
١٨٦ ٢٠١ ٣٤٧	٣٨ ٠٢٠ ٣٩٢	٢٢٤ ٢٢١ ٧٣٩	١٨٦ ٠٣٣ ٥٤٧	
١ ٠٦٥ ٩٨٧ ٧٠٧	١٧٥ ٨٦١ ٧٦٨	١ ٢٤١ ٨٤٩ ٤٧٥	١ ١٦٤ ١٧٦ ٢٣٣	

٢٠- قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠		رصيد القرض في ٢٠٢٣/٦/٣٠	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 وتنتهى في ٢٠٢٣/٧/٣١ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٢٧ ٣٥٤ ٦٠٢	---	١٧ ٥١٢ ٨٤٠	---	١٧ ٥١٢ ٨٤٠	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	يورو	بنك قطر الوطنى الأهلى
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهى في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٣١ ١٦٢ ٠٥٧	---	١٩ ٩٥٠ ٤٣٤	---	١٩ ٩٥٠ ٤٣٤	٤ ٥٦٣ ٤٧٣	يورو	بنك قطر الوطنى الأهلى
يسدد أصل القرض على عدد ٥ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢١/١/٣١ وتنتهى في ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	١٥ ٥١٦ ٨٥٢	---	---	---	---	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكى	بنك قطر الوطنى الأهلى
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهى في ٢٠٢٣/٥/٣١ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٢٠ ٧٠٧ ٨٤٣	---	---	---	---	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	دولار أمريكى	التجارى وفا بنك
يسدد أصل قيمة القرض على ١٢ قسط ربع سنوى تبدأ بعد نهاية فترة السماح التى تنتهى في موعد أقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب.	٦٦ ٠٩٣ ٣٤٢	١١٥ ٦٦٣ ٣١٧	١٠٣ ١٩٥ ٣٢٣	٨٢ ٥٥٦ ٢٤٦	١٨٥ ٧٥١ ٥٦٩	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكى	بنك الامارات دىبى
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٢/٢/١٧ وتنتهى في ٢٠٢٦/٢/١٧ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٨ ٩٦٩ ١٥٢	٤٤ ٨٤٥ ٧٥٩	٣٩ ٣٧٥ ٠٠٥	١٩ ٦٨٧ ٥٠٢	٥٩ ٠٦٢ ٥٠٧	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 وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٢١ ٩٧٨ ٩٦٣	٧٦ ٩٢٦ ٣٧٢	٨٤ ٤٢٧ ٦٣١	٢٨ ١٤٢ ٥٤٤	١١٢ ٥٧٠ ١٧٥	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	يورو	بنك إسكندرية
يسدد أصل القرض على عدد ١٢ قسط ربع سنوي تبدأ بعد نهاية فترة السماح التى تنتهى في موعد أقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب.	٥٣ ٢٦١ ٥٤٧	٩٣ ٢٠٧ ٧٠٨	٨٣ ١٦٠ ٣٢٦	٦٦ ٥٢٨ ٢٦٠	١٤٩ ٦٨٨ ٥٨٦	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار	بنك الامارات دىبى الوطنى
يسدد اصل القرض على عدد ٨ اقساط نصف سنويه متساويه تبدأ من ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتنتهى في ٢٠٢٥/١٢/٣٠ وتحسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.	٣٠ ٥٠٢ ٦٨٨	٦١ ٠٠٥ ٣٧٦	٣٢ ٧٥٣ ٥٠٥	٦٣ ٣١٢ ١٨٨	٩٦ ٠٦٥ ٦٩٣	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	يورو	التجارى وفا
	٢٧٥ ٥٤٧ ٠٤٦	٣٩١ ٦٤٨ ٥٣٢	٣٤٢ ٩١١ ٧٩٠	٢٩٧ ٦٩٠ ٠١٤	٦٤٠ ٦٠١ ٨٠٤			

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١ - إلتزامات عقود تأجير

الرصيد في	التزامات مستحقة أكثر	التزامات مستحقة	
٢٠٢٣/٦/٣٠	من عام	خلال عام	
٥٨ ٤٥٢ ٠٩٧	٣٢ ١٣٩ ٦٧١	٢٦ ٣١٢ ٤٢٦	إيجار النساجون الشرقيون - أمريكا
٣٧٨ ٢٩٢ ٩٠٠	٢٨٨ ٣٢٣ ١٦٤	٨٩ ٩٦٩ ٧٣٦	إيجار معارض
٤٣٦ ٧٤٤ ٩٩٧	٣٢٠ ٤٦٢ ٨٣٥	١١٦ ٢٨٢ ١٦٢	

٢٢ - إلتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢٢/١٢/٣١	أصول	(إلتزامات)	٢٠٢٣/٦/٣٠	أصول	(إلتزامات)	
(١٨٥ ٦١٣ ٨٢٨)	--	(١٨١ ٩٥٣ ٠٦٠)	--	--	--	الأصول الثابتة
--	٣١ ٥٤٢ ١١٠		٣٩ ٣٩٨ ٨١٢			فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
(١ ٥٢٩ ٩٩٠)	--	(٥١ ٩٢٠ ٩٤٤)	--	--	--	فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٨٧ ١٤٣ ٨١٨)	٣١ ٥٤٢ ١١٠	(٢٣٣ ٨٧٤ ٠٠٤)	٣٩ ٣٩٨ ٨١٢			إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (إلتزام)
(١٥٥ ٦٠١ ٧٠٨)		(١٩٤ ٤٧٥ ١٩٢)				صافي الضريبة التي ينشأ عنها (إلتزام)

وفيما يلي بيان بحركة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة:

٢٠٢٢/١٢/٣١	أصول	(إلتزامات)	٢٠٢٣/٦/٣٠	أصول	(إلتزامات)	
(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	(١٨٧ ١٤٣ ٨١٨)	٣١ ٥٤٢ ١١٠			الرصيد أول المدة
(١ ٥٢٩ ٩٩٠)	--	(٥٠ ٣٩٠ ٩٥٤)	--	--	--	فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨ ٤٨٧ ٤١٥)	١٠ ٠٩٥ ٣٢٨	٣ ٦٦٠ ٧٦٨	--	--	--	المحمل على قائمة الدخل
--	٩ ٥٧٤ ٢٢٢	--	٧ ٨٥٦ ٧٠٢			فروق الترجمة
(١٨٧ ١٤٣ ٨١٨)	٣١ ٥٤٢ ١١٠	(٢٣٣ ٨٧٤ ٠٠٤)	٣٩ ٣٩٨ ٨١٢			الرصيد آخر المدة

٢٣ - مخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٣/٦/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٣/١/١	مخصص مطالبات
١٧٢ ١٥٩ ٩٩٢	(١٠ ٨٤٥ ٣٨٥)	٢٢ ٠٢٩ ٣٨٧	١٥٦ ٥٩٤ ١٩٠	
١٧٢ ١٥٩ ٩٩٢	(١٠ ٨٤٥ ٣٨٥)	٢٢ ٠٢٩ ٣٨٧	١٥٦ ٥٩٤ ١٩٠	

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٤٨٣ ٣٨٢ ٢٨٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للحصول.
- بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣ تم إعادة تمويل تسهيلات شركة النساجون الشرقيون أمريكا لمدة في حدود ٣ سنوات.

٢٥ - موردون وأوراق دفع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
٧٤١ ٧٧٩ ٣٤٥	١ ٥٠٩ ٦٧١ ٥٤٠
٢٧٤ ٨٥٧ ٢٤٢	٦٣٧ ٦٣٦ ٣٥٤
١ ٠١٦ ٦٣٦ ٥٨٧	٢ ١٤٧ ٣٠٧ ٨٩٤

موردون
أوراق دفع

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ٦٥١ ٨٢٠ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

٢٦ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
١٧١ ٢١٤ ١٤٢	١٨٥ ٤٩٩ ٨٤٥
٢٣ ٨٠٩ ٠٠١	٤٣ ٧٥٩ ٨٣٥
٢٢ ٨٥٣ ٢٣٦	٢٨ ٠٣٧ ٠٨٧
٢٣١ ٧٦٤ ٢٣٦	٣٢٥ ٠٧٦ ٩٩٥
٩ ١٣٤ ٢٥٥	١٩٣ ١١٣
٧ ٢٠١ ٩٢٤	٨ ١٢٧ ٩١٥
١٧٠ ٥٢٩ ٥٠٠	١٧٨ ٠٦٤ ٤٧٢
٣٦ ٣٧٠ ٨٠١	٤١ ٩٠٢ ٨٤٦
٦٧٢ ٨٧٧ ٠٩٥	٨١٠ ٦٦٢ ١٠٨

مصروفات مستحقة
مصلحة الضرائب
هيئة التأمينات الاجتماعية
عملاء أرصدة دائنة
دائنون شراء أصول ثابتة
أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
تأمينات للغير
حسابات دائنة أخرى

٢٧ - مصروفات تمويلية

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
١٠٥ ١٥٥ ٨٦٣	١٩٤ ٧١١ ٤٥٠
٢٠ ٥٥٧ ٧٨٤	١٦ ٣٩٥ ٠٠١
١٢٥ ٧١٣ ٦٤٧	٢١١ ١٠٦ ٤٥١

فوائد بنكية
فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي

٢٨ - نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧	٦١٨ ٣٤٨ ٧٩٥
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
١,١٢	٠,٩٣

صافي ربح الفترة
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤٧٣ ٨٢٩ ١١٧ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستتدية في ذلك التاريخ مبلغ ٢٠٢ ٤٩٣ ٥٥٢ جنيه مصري.

٣٠- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١٦٣ ٦٦٦ ٨٥ 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 النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١-٣ شركة النساجون 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.

٣١-٤ شركة موكيت ماك

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 ٣٠ يونيو 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، و٢٠١٦ وجارى 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
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	(١١)
٢ ٤٢٧ ٧٣٦ ٥٧٣	٣ ١١٣ ١٦٠ ٦٥٤	(١٢)
٤٨٢ ٤٥٧ ٧١٨	٧١٢ ٤١٤ ٨٥٣	
٢ ٩١٠ ١٩٤ ٢٩١	٣ ٨٢٥ ٥٧٥ ٥٠٧	

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. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

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

خطر سعر الفائدة

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

د- إدارة رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار في 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 ونظرا 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 جوهريه في أسعار صرف العملات مقابل الجنيه المصري.