

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

صفحة

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى المستقلة
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٩-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي ، القاهرة
مصر

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت : ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ : ٢٢٣١٠١
ت : ٤٨١٠ : ٢٢٥٧٤
ت : ٠٧٨٥ : ٢٢٥٧٧

info@bakertillyeg.com
www.bakertillyeg.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

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

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)
BT محمد هلال و وحيد عبد الغفار



٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
١.٠٣٦.٩١٠.٠٠٧	١.٠٠٣.٧٥٢.٥٠١	(٥)	الأصول الثابتة
٤٨.٩٥١.١٢١	٨٢.٧٥٤.١١٥	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٦٩.٢٣٢.٣١٠	٢٧٤.٢٢٣.٧٥٨	(٩)	أصول حق إنتفاع
١.٣٤٨.٤١٦.٠٨٥	١.٣٤٨.٤١٦.٠٨٥	(٦)	إستثمارات في شركات تابعة
١٩.٣٨٢.١٠٢	٣٠.٣٥٣.٨٩٤	(٧)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢.٧٢٢.٨٩١.٦٢٥	٢.٧٣٩.٥٠٠.٣٥٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١.١٠٩.٦٧٣.٩٦٧	١.٤٧١.٩٨٦.١٧٥	(١٠)	مخزون
١.٠٧٨.٠٧٦.٣٢٨	١.٢٦٧.٣١٢.١٥٥	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٢٣٠.٩٢٨.٤٥١	٣٠٨.٢١٠.٩٧١	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١.٠١٧.٥٧٩.٧٢٧	٦٣٢.٥٦.٤٢٨	(١٣)	أدون خزائنة
٣٩٥.٩٦٤.٦٥٠	٤٤٨.٧١٨.٦١٨	(١٤)	تقديرة لدى البنوك وبالصندوق
٣.٨٣٢.٢٢٣.١٢٣	٤.١٢٨.٢٨٤.٣٤٧		أصول محتفظ بها بغرض البيع
١	--	(١٦)	إجمالي الأصول المتداولة
٣.٨٣٢.٢٢٣.١٢٤	٤.١٢٨.٢٨٤.٣٤٧		إجمالي الأصول
٦.٥٥٥.١١٤.٧٤٩	٦.٨٦٧.٧٨٤.٧٠٠		
			حقوق الملكية
٦٦٥.١٠٧.٢٦٨	٦٦٥.١٠٧.٢٦٨	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١.١١٧.٥٨٤.٠٥٩	١.١٣٢.٣٣٧.٦٩٢	(١٨)	إحتياطيات
٣١٥.٩٨٦.٥٩٤	١.٢٨٣.٨٦٤.٨٩٣		أرباح مرحلة
١.٤٦١.١٩٣.١٥٤	٦١٨.٣٤٨.٧٩٥		صافي ربح الفترة / العام
٣.٥٥٩.٨٧١.٠٧٥	٣.٦٩٩.٦٥٨.٦٤٨		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١٥٤.٢١٣.٠٨٥	١١٥.٩١٣.٨٣١	(١٩)	قروض متوسطة الأجل
٢٢٩.٩٢٨.٣٦٧	٢٣٣.١١٤.٧٥١	(٢٠)	التزامات عقود تأجير
٨٨.٢٦٦.٥٠٨	٨٩.٨٤١.٠٦٢	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٤٧٢.٤٠٧.٩٦٠	٤٣٨.٨٦٩.٦٤٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩٠.٢٣٧.٨٢٣	٩٠.٦٥٧.٥١٧	(٢٢)	مخصصات
٥٥٦.٣٦٥.٠٧٠	٣٧٩.٨٩٩.١٢١	(٢٣)	بنوك - حسابات دائنة
٧١.٦٦٣.٨٠٠	٨٠.٥٤٠.١٣٩	(٢٠)	المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير
١.٣٤٦.١٣٦.١١٩	١.٧٢٢.٩٨٦.٥٠٩	(٢٤)	موردون وأوراق دفع
١١١.١١٨.٨٣٧	١٤٧.٣٥٣.٢٨٨	(١٩)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٥.٨٧٨.٥٥٥	٢٩.١٨٤.٥٢٠		دائنو توزيعات
٢٣٣.٨٦٩.٤٩٥	٢٤٧.٥٧٩.٣٥١	(٢٥)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١.٠٧.٥٦٦.٠١٥	٣١.٥٥٥.٩٦٣		إلتزامات ضرائب الدخل
٢.٥٢٢.٨٣٥.٧١٤	٢.٧٢٩.٢٥٦.٤٠٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢.٩٩٥.٢٤٣.٦٧٤	٣.١٦٨.١٢٦.٠٥٢		إجمالي الإلتزامات
٦.٥٥٥.١١٤.٧٤٩	٦.٨٦٧.٧٨٤.٧٠٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس القطاع المالي
وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

المدير المالي
جلال عبد المجيد

شركة النسيجون الشرقيون للمسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٤/١	من ٢٠٢٣/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	إيضاح
٢٠٢٢/٦/٣٠ حتى	٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى	٢٠٢٢/٦/٣٠ حتى	٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى	رقم
١ ٣٧٧ ٣٠٥ ٩٩٥	١ ٦٠٩ ٢٠٤ ٨٨٤	٢ ٧٣٧ ٥١٥ ٨٣٠	٣ ٤٤٨ ٣٧٨ ٧٣٣	(٢٦)
				صافي المبيعات
				يخصم:
				تكلفة المبيعات
١ ١٨٣ ٤٢٧ ٢٩٢	١ ٤٩٥ ١٧٩ ٨٤٧	٢ ٣٨٢ ٤١٠ ٧٣٥	٣ ١٤٤ ٩١١ ٨٨٨	
١٩٣ ٨٧٨ ٧٠٣	١١٤ ٠٢٥ ٠٣٧	٣٥٥ ١٠٥ ٠٩٥	٣٠٣ ٤٦٦ ٨٤٥	
				مجمول الربح
				يضاف / (يخصم):
--	٥٥ ٩٨٩ ٧٨٠	٦٦٤ ٨١١ ٦٣٨	٥٩٥ ٦٩٣ ٧٥٨	(٢٧)
				إيرادات استثمارات مالية
--	--	--	٣٤ ٧٦١ ٦٢٠	(١٦)
				أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	--	--	٢٥ ٠٦٧ ٩٩٩	
				رد إضمحلال أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢ ٣٣٠ ٥٤٨	--	٢ ٣٣٠ ٥٤٨	--	
				أرباح رأسمالية
٢٦ ٦١٣ ٢٣٤	--	٣٤ ٩٢٩ ٥٨٦	--	
				إيرادات أخرى
١ ٥٢٥ ١٥٢	٤٠ ١٩٤ ٨٢١	٢١ ٨٠٢ ٣٢٥	٧٩ ٤٣٧ ٣٨٧	
				عوائد أذون خزانة
٧ ٤١٩ ١١٦	٧ ٣٨٩ ٣٣٤	١٠ ٦٠٧ ٥٥٤	١٣ ٥٤٦ ٥٧٠	
				فوائد دائنة
(٢٨ ١٢٩ ٠٨٣)	(٣٢ ٣٨٦ ٢٣٠)	(٥٦ ٩٦١ ٨٤٥)	(٦٤ ١٦٢ ٦٥٩)	
				مصرفات التوزيع
(٤٢ ٧٤٩ ٠٩٦)	(٥١ ٤٦٢ ٣٨٥)	(٨٣ ٣١١ ٩٧٥)	(١٠٤ ٣٣٠ ٤٥٢)	(٢٨)
				مصرفات عمومية وإدارية
(٢ ٤٥٤ ٢٦٧)	(٥ ٨٩٩ ٩٧٠)	(١ ١٥٠ ٥١٢)	(١٤ ٦٢٠ ٨٤١)	(١٥)
				مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
--	(٧٩٥ ٨٣٢)	--	(٦ ٤٠٠ ٠٠٠)	
				مخصصات مكونة وإضمحلال
(١٩ ٨٦٠ ١٦٨)	(٢٠ ٢٢٦ ١٣٨)	(٤٣ ٠٠٨ ١٨٤)	(٤١ ٢٦٥ ٩٢٦)	(٢٩)
				مصرفات تمويلية
(٣ ٨٩٨ ٣٦٦)	(١٦ ٦٦٨ ٨٦٥)	(١٠٢ ١٧٦ ٤٧٧)	(١٥٢ ٤٧٢ ٣٨٨)	
				فروق تقييم عملات أجنبية
١٣٤ ٦٧٥ ٧٧٣	٩٠ ١٥٩ ٥٥٢	٨٠٢ ٩٧٧ ٧٥٣	٦٦٨ ٧٢١ ٩١٣	
				صافي ربح الفترة قبل الضرائب
				(يخصم):
(٣١ ٧٢١ ٨٠٢)	(٢٧ ٦١٥ ٢٧٣)	(٥٥ ٧٢٨ ٨٣٤)	(٥١ ٢٦٧ ٢١٧)	(٣٠)
				ضريبة الدخل عن الفترة
١ ٠٠٥ ٥٦٩	٩٩١ ٨٧٢	٧٧٠ ٨٨٨	٨٩٤ ٠٩٩	(٢١)
				الضريبة المؤجلة
(٣٠ ٧١٦ ٢٣٣)	(٢٦ ٦٢٣ ٤٠١)	(٥٤ ٩٥٧ ٩٤٦)	(٥٠ ٣٧٣ ١١٨)	
				ضريبة الدخل عن الفترة
١٠٣ ٩٥٩ ٥٤٠	٦٣ ٥٣٦ ١٥١	٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧	٦١٨ ٣٤٨ ٧٩٥	
				صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠,١٦	٠,١٠	١,١٢	٠,٩٣	(٣١)
				نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي
صلاح 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 الشامل المستقلة 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	
١٠٣ ٩٥٩ ٥٤٠	٦٣ ٥٣٦ ١٥١	٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧	٦١٨ ٣٤٨ ٧٩٥	صافي ربح الفترة
--	١٠ ٩٧١ ٧٩٢	--	١٠ ٩٧١ ٧٩٢	الدخل الشامل الآخر
--	(٢ ٤٦٨ ٦٥٣)	--	(٢ ٤٦٨ ٦٥٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة
--	٨ ٥٠٣ ١٣٩	--	٨ ٥٠٣ ١٣٩	من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٣ ٩٥٩ ٥٤٠	٧٢ ٠٣٩ ٢٩٠	٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧	٦٢٦ ٨٥١ ٩٣٤	الضريبة المؤجلة المتعلقة بعناصر الدخل الشامل
				إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة النماجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	رأس المال	المصدر والمفوع	إحتياطات	أرباح	مرحلة	صافي ربح	الإجمالي
الرصيد في ١/١/٢٠٢٢	٦٦٥١٠٧٢٦٨	١٠٩٩١٨٥٨٢٦	١٣٢٧٤٧٨٢	٢٠١٤٩١٧٨٦	٨٦٥٠٧٦٨٦٠	٢٨٣٠٨٦١٧٤٠	
المحول للإحتياطي الرأسمالي	--	--	--	--	(١٣٢٧٤٧٨٢)	--	
توزيعات الأرباح	--	--	--	--	(٧٣٧٣٠٧٢٧٠)	(٧٣٧٣٠٧٢٧٠)	
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	١١٤٤٩٤٨٠٨	(١١٤٤٩٤٨٠٨)	--	
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	٧٤٨٠١٩٨٠٧	٧٤٨٠١٩٨٠٧	
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢٢	٦٦٥١٠٧٢٦٨	١١١٢٤٦٠٦٠٨	١٣٢٧٤٧٨٢	٣١٥٩٨٦٥٩٤	٧٤٨٠١٩٨٠٧	٢٨٤١٥٧٤٢٧٧	
الرصيد في ١/١/٢٠٢٣	٦٦٥١٠٧٢٦٨	١١١٧٥٨٤٠٥٩	١٣٢٧٤٧٨٢	٣١٥٩٨٦٥٩٤	١٤٦١١٩٣١٥٤	٣٥٥٩٨٧١٠٧٥	
المحول للإحتياطي الرأسمالي	--	٦٢٥٠٤٩٤	--	--	(٦٢٥٠٤٩٤)	--	
توزيعات الأرباح	--	--	--	--	(٤٨٧٠٦٤٣٦١)	(٤٨٧٠٦٤٣٦١)	
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	٩٦٧٨٧٨٢٩٩	(٩٦٧٨٧٨٢٩٩)	--	
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	٨٥٠٣١٣٩	--	--	٦١٨٣٤٨٧٩٥	٦٢٦٨٥١٩٣٤	
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢٣	٦٦٥١٠٧٢٦٨	١١٣٢٣٣٧٦٩٢	١٣٢٧٤٧٨٢	٢٨٣٨٦٤٨٩٣	٦١٨٣٤٨٧٩٥	٣٦٩٩٦٥٨٦٤٨	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة النجاجون الشرييون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	ايضاح رقم
٨٠٢ ٩٧٧ ٧٥٣	٦٦٨ ٧٢١ ٩١٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٣ ٥٠١ ٧٣٧	٥٧ ٤٠٢ ٥٥٣	إهلاكات أصول ثابتة
٢٧ ١١٢ ٧٦٣	٣١ ٦٨٧ ٠٢٠	إهلاك أصول حق إنتفاع
١ ١٥٠ ٥١٢	١٤ ٦٢٠ ٨٤١	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٣ ٠٠٨ ١٨٤	٤١ ٢٦٥ ٩٢٦	مصروفات تمويلية
(١٠ ٦٠٧ ٥٥٤)	(١٣ ٥٤٦ ٥٧٠)	فوائد دائنة
--	٦ ٤٠٠ ٠٠٠	مخصصات مكونة وإضمحلال
(٦٦٤ ٨١١ ٦٣٨)	(٥٩٥ ٦٩٣ ٧٥٨)	إيرادات إستثمارات مالية
(٢١ ٨٠٢ ٣٢٥)	(٧٩ ٤٣٧ ٣٨٧)	عوائد أدون خزانة
(٢ ٣٣٠ ٥٤٨)	--	(أرباح) رأسمالية
--	(٢٥ ٠٦٧ ٩٩٩)	رد إضمحلال بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
--	(٣٤ ٧٦١ ٦٢٠)	أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢١٨ ١٩٨ ٨٨٤	٧١ ٥٩٠ ٤١٩	أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
		التغير في
(٢٧٩ ٧٨٧ ٣٠٨)	(٣٦٢ ٣١٢ ٢٠٨)	المخزون
(٢٥٧ ٧٠٤ ٤٢٧)	(٢٠٣ ٤٩٠ ٩٦٦)	عملاء وأوراق قبض
(٧٥ ٢٦١ ٩٢٤)	(١٣٠ ٦٩٨ ٩٧٤)	مدنيون وحسابات مدينة أخرى
٤٠٢ ٢٥٣ ٩٣١	٣٧٦ ٨٥٠ ٣٩٠	موردين وأوراق دفع
٧ ٠٨٧ ٦٣٠	٧ ٧٢٩ ٥٥٠	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٤ ٧٨٦ ٧٨٦	(٢٤٠ ٣٣١ ٧٨٩)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٣ ٠٠٨ ١٨٤)	(٤١ ٢٦٥ ٩٢٦)	مصروفات تمويلية مدفوعة
١٠ ٦٠٧ ٥٥٤	١٣ ٥٤٦ ٥٧٠	فوائد دائنة محصلة
(٤٤ ٩٥٨ ٣٥٨)	(٧٤ ٦٠٨ ٧٧٦)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٦٢ ٥٧٢ ٢٠٢)	(٣٤٢ ٦٥٩ ٩٢١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥٤ ٤٤٥ ٥٩٣)	(٥٨ ٠٤٧ ٥٤١)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٤٠ ٠١٤ ٤٨١)	(٦٠٠ ٦١٨ ٧٨٠)	(مدفوعات) لشراء أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٣ ٥٢٢ ٢٣٧	--	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٨٠٤ ٠٧٥ ٠٠٠	١ ٠٦٥ ٧٨٩ ٢٠٢	متحصلات من إذون إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
--	٥٩ ٨٢٩ ٦١٩	متحصلات من بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦٤٤ ٢٦٠ ٨٨٣	٥٩٥ ٦٩٣ ٧٥٨	متحصلات من إيرادات إستثمارات مالية
١١٥٧ ٤٦٨ ٠٤٦	١ ٠٦٢ ٦٤٦ ٢٥٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣ ٦١٥ ٥٧١)	(١٧٦ ٤٦٥ ٩٤٩)	(مدفوعات) من بنوك - حسابات دائنة
(١٩ ٨٣٠ ٠٩٥)	(٢٤ ٦١٥ ٧٤٥)	(مدفوعات) لالتزامات عقود التأجير
٢٩ ٧٥٤ ٤٨٣	(٢ ٠٦٤ ٨٠٣)	(مدفوعات) مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٧١٥ ٤٦٨ ٨٦٠)	(٤٦٣ ٧٥٨ ٣٩٦)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٧٠٩ ١٦٠ ٠٤٣)	(٦٦٦ ٩٠٤ ٨٩٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٨٥ ٧٣٥ ٨٠١	٥٣ ٠٨١ ٤٤٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٤ ٦٢١ ٠٣٠	٣٩٦ ١٠٣ ٨٢١	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٥١٠ ٣٦٦ ٨٣١	٤٤٩ ١٨٥ ٢٧٥	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي:
٥١٠ ٣٦٦ ٨٣١	٤٤٩ ١٨٥ ٢٧٥	(١٤)
١٥٠ ٤٩٠ ٤٦١	٦٣٤ ٣٨٧ ١٠٢	(١٤)
(١٥٠ ٤٩٠ ٤٦١)	(٦٣٤ ٣٨٧ ١٠٢)	(١٣)
٥١٠ ٣٦٦ ٨٣١	٤٤٩ ١٨٥ ٢٧٥	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
		أدون خزانة
		أدون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
		النقدية وما في حكمها

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجارى

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

٣-١ غرض الشركة

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

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٣.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ 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:

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول الثابتة واهلاكاتها" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول غير الملموسة".	١- تم إعادة اصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة. 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"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج إعادة التقييم السوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حاله استخدام ذلك الخيار.	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 .
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٣ "الاستثمار العقاري"	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)	لا يوجد تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة.	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.

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	"السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار 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 بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بوزارة البترول، 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.	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.

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها
تطبق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.	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 (أ٥) - (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 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.	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة"
يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترات 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.	لا يوجد تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة.	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. 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	معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	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- استخدام التقديرات والإفترضاات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفترضاات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفترضاات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفترضاات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه السنة والفترات المستقبلية.

٣-١ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ 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 بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة. وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها
أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة اولياً 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 الإنتاجى 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 الإنتاجى المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ،وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل نوع من الأصول الثابتة:-

العمر الإنتاجى المقدر بالعام

٢٥ - ٥٠

١٠

٥ - ٨

٥

٣

٥ - ١٠

٣

البيان

مباني وإنشاءات

آلات ومعدات

وسائل نقل وانتقال

عدد و أدوات

تجهيزات معارض

أثاث ومعدات مكاتب

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 الاقتصادية من تلك الأصول.

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

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

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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

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

٥-٤ 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 وتتاسب على باقي الأصول والالتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والاستثمار العقاري أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للشركة.

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

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

٦-٤ الأصول المالية

إستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

عند الإعتراف الأولي بإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة ان تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الأخر، التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للإستثمار، يتم اجراء هذا الإختيار لكل أداة على حدى.

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

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

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

٧-٤ المخزون

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

- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.

- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٨-٤ عقود التأجير

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

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

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

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

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون ايجاري، تقوم الشركة بتوزيع المقابل المادي في العقد لكل عنصر ايجاري على أساس السعر التناسبي المستقل، ومع ذلك ، بالنسبة لعقود إيجار العقارات ، اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير الايجارية والمحاسبة عن المكونات الايجارية وغير الايجارية كمكون ايجاري منفرد.

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

يتم قياس أصل حق الانتفاع أولاً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي للالتزام عقد التأجير ويتم تسويته باي مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد، بالإضافة الى 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 الى، 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 وأجراء 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.

٩-٤ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام. هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

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

١٠-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١١-٤ أدون الخزانة

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

١٢-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال 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.

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

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

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

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

١٣-٤ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم 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.

١٤-٤ الإحتياطي القانوني

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

١٥-٤ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٦-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

تقوم الشركة بتقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة. يعتمد اضمحلال القيمة على ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية 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 الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول.

- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما 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 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.

١٧-٤ ضريبة الدخل

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

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

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٨-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

تلتزم الشركة 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 المرتببات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١٩-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

٢٠-٤ 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.

٢١-٤ 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.

٢٢-٤ الأرقام المقارنة

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

٥- الأصول الثابتة *

الإجمالي	حاسبات آلية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضى	
١ ٥٣١ ٥٤٩ ٨٨٧	٤٩ ٣٦٤ ٥٩٧	٥٣ ٨٩١ ١٥٦	١١٣ ٩٢١ ٥٤٩	٣٥ ٤٥٣ ٥٤٣	٢٨ ٥٧٦ ١٠١	٦٨١ ٧٩٩ ٣٢١	٤٣١ ٠٠٤ ٨٣٠	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
١٠٧ ١٢٦ ٠٨٤	٢ ٤٨٥ ٧٩٩	٥ ٦٤٣ ٢٧٤	٢٢ ٧٥٦ ٣٢٢	٥ ٨٩٠ ٦٥٢	٢ ٣٢٧ ٢١٢	٦٦ ٨٣٣ ٣٦٢	١ ١٧٩ ٤٦٣	--	الإضافات خلال العام
٨١ ٧٠٧ ٩٥٥	--	--	--	--	--	٨١ ٧٠٧ ٩٥٥	--	--	فروق العملة
(٨ ١٥٩ ٢٧٣)	--	--	(٥ ٥٢٤ ١٢٢)	--	(١٢٤ ٦٢٥)	--	(٢ ٥١٠ ٥٢٦)	--	الإستيعادات خلال العام
١ ٧١٢ ٢٢٤ ٦٥٣	٥١ ٨٥٠ ٣٩٦	٥٩ ٥٣٤ ٤٣٠	١٣١ ١٥٣ ٧٤٩	٤١ ٣٤٤ ١٩٥	٣٠ ٧٨٨ ٦٨٨	٨٣٠ ٣٤٠ ٦٣٨	٤٢٩ ٦٧٣ ٧٦٧	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٤ ٢٤٤ ٥٤٧	١ ٤٨١ ٤٨١	١ ٧٩٠ ٧٥٣	٧ ٤٦٤ ١٢٥	٣ ٦٣٧ ٠٦٦	--	٩ ٨٧١ ١٢٢	--	--	الإضافات خلال الفترة
١ ٧٣٦ ٤٦٩ ٢٠٠	٥٣ ٣٣١ ٨٧٧	٦١ ٣٢٥ ١٨٣	١٣٨ ٦١٧ ٨٧٤	٤٤ ٩٨١ ٢٦١	٣٠ ٧٨٨ ٦٨٨	٨٤٠ ٢١١ ٧٦٠	٤٢٩ ٦٧٣ ٧٦٧	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٥٩٢ ٤٨٩ ٣٩٢	٣١ ٩٤٠ ٠٢٤	٣٥ ٨٩٦ ٤٧٢	٩٠ ٦٥٨ ٩٩٨	٢٥ ٥٧٧ ٦٦٧	٢٥ ٢٤٣ ١٥٩	٢٤٦ ٤٥٨ ٦٧٥	١٣٦ ٧١٤ ٣٩٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١
٨٨ ٥١٨ ٨٧٣	٤ ٢٣٥ ٥١٠	٣ ٢٥٣ ٠٤٧	١٤ ٩٦١ ٤١٧	٣ ٧٢٦ ٨٧٩	٩٣٦ ٥٤٩	٤٦ ٢٦٢ ٥٩٧	١٥ ١٤٢ ٨٧٤	--	إهلاك العام
(٥ ٦٩٣ ٦١٩)	--	--	(٤ ٩٠١ ٠٥١)	--	(١٢٤ ٦٢٥)	--	(٦٦٧ ٩٤٣)	--	مجمع إهلاك الإستيعادات
٦٧٥ ٣١٤ ٦٤٦	٣٦ ١٧٥ ٥٣٤	٣٩ ١٤٩ ٥١٩	١٠٠ ٧١٩ ٣٦٤	٢٩ ٣٠٤ ٥٤٦	٢٦ ٠٥٥ ٠٨٣	٢٩٢ ٧٢١ ٢٧٢	١٥١ ١٨٩ ٣٢٨	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٥٧ ٤٠٢ ٠٥٣	٣ ٣٢٢ ٨٩٧	١ ٥٥٦ ٧٨١	٦ ٢٦٤ ١٣١	٢ ١٢٣ ٤٩١	٥٣٦ ٢٤٨	٣٦ ٠٠٠ ٣٢٨	٧ ٥٩٨ ١٧٧	--	إهلاك الفترة **
٧٣٢ ٧١٦ ٦٩٩	٣٩ ٤٩٨ ٤٣١	٤٠ ٧٠٦ ٣٠٠	١٠٦ ٩٨٣ ٤٩٥	٣١ ٤٢٨ ٠٣٧	٢٦ ٥٩١ ٣٣١	٣٢٨ ٧٢١ ٦٠٠	١٥٨ ٧٨٧ ٥٠٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠
١٠٠٣ ٧٥٢ ٥٠١	١٣ ٨٣٣ ٤٤٦	٢٠ ٦١٨ ٨٨٣	٣١ ٦٣٤ ٣٧٩	١٣ ٥٥٣ ٢٢٤	٤ ١٩٧ ٣٥٧	٥١١ ٤٩٠ ١٦٠	٢٧٠ ٨٨٦ ٢٦٢	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	صافي التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠
١٠٣٦ ٩١٠ ٠٠٧	١٥ ٦٧٤ ٨٦٢	٢٠ ٣٨٤ ٩١١	٣٠ ٤٣٤ ٣٨٥	١٢ ٠٣٩ ٦٤٩	٤ ٧٣٣ ٦٠٥	٥٣٧ ٦١٩ ٣٦٦	٢٧٨ ٤٨٤ ٤٣٩	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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

٢٠٢٣/٦/٣٠	
٤٢ ٣٢٦ ٢٥١	إهلاكات صناعية
١٢ ٨٧٨ ٦٣٠	إهلاكات بيع وتوزيع
٢ ١٩٧ ١٧٢	إهلاكات عمومية وإدارية
٥٧ ٤٠٢ ٠٥٣	

٦- إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة	تكلفة الإقتناء	نسبة المساهمة %	بلد المقر
١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	٨٢,٦٨	أمريكا
٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٩٩,٠١	مصر
٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٧,١٣	مصر
١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	٦٧,٨٧	مصر
٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٨,٢٩	مصر
<u>١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥</u>	<u>١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥</u>	<u>(٤٠٦ ٢٣٩ ١٧٤)</u>	<u>١ ٧٥٤ ٦٥٥ ٢٥٩</u>		

الانساجون الشرقيون - أمريكا
الانساجون الشرقيون - إنترناشيونال
الانساجون الشرقيون للمنسوجات*
الشركة المصرية للألياف (إفكو)
موكيت ماك

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

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠
١٩ ٣٨٢ ٠٩٨	٣٠ ٣٥٣ ٨٩٠
١	١
١	١
١	١
١	١
<u>١٩ ٣٨٢ ١٠٢</u>	<u>٣٠ ٣٥٣ ٨٩٤</u>

البنك الأهلي الكويتي - مصر
التجارية لتنمية الصادرات
المصرية للتجارة والتسويق
العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
الغزل الحديث (تحت التصفية)

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

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
١١٦.٠٤٣	٨.٠٦٩.٠٦٩	ألات ومعدات
٤٣.١٤٢.٦٣٦	٥٣.٣٥٧.٢١٧	مباني وإنشاءات ومعارض
٥.٦٩٢.٤٤٢	٢١.٣٢٧.٨٢٩	دفعات مقدمة
<u>٤٨.٩٥١.١٢١</u>	<u>٨٢.٧٥٤.١١٥</u>	

٩- أصول حق الإنتفاع

الإجمالي	معارض و منافذ بيع	
٣٧٢.٠٤٧.١٢١	٣٧٢.٠٤٧.١٢١	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١
٣٦.٦٧٨.٤٦٨	٣٦.٦٧٨.٤٦٨	الإضافات خلال الفترة
(٣.٨٧١.٨٣٤)	(٣.٨٧١.٨٣٤)	الإستبعادات خلال الفترة
<u>٤٠.٤.٨٥٣.٧٥٥</u>	<u>٤٠.٤.٨٥٣.٧٥٥</u>	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠
١٠٢.٨١٤.٨١١	١٠٢.٨١٤.٨١١	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١
٣١.٦٨٧.٠٢٠	٣١.٦٨٧.٠٢٠	اهلاك الفترة
(٣.٨٧١.٨٣٤)	(٣.٨٧١.٨٣٤)	إهلاك الإستبعادات
<u>١٣٠.٦٢٩.٩٩٧</u>	<u>١٣٠.٦٢٩.٩٩٧</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٢٧٤.٢٢٣.٧٥٨	٢٧٤.٢٢٣.٧٥٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٦/٣٠
<u>٢٦٩.٢٣٢.٣١٠</u>	<u>٢٦٩.٢٣٢.٣١٠</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

١٠- مخزون

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٤٠.٣٧٠.٦٢٨	٣٨٣.٧١٢.٤٤٧	مواد خام
٤٢.٠٩٤.١١٣	٥٧.٤٩٢.٥٤١	قطع غيار
٢٧.٩٦٩.٠١٥	٣٦.٢١٧.٩٠٥	إنتاج غير تام
٦٨٦.٤٨٣.١٦٥	٩٣٤.٣٤٩.٣١٥	إنتاج تام
١٢.٧٥٧.٠٤٦	٦٠.٢١٣.٩٦٧	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١.١٠٩.٦٧٣.٩٦٧</u>	<u>١.٤٧١.٩٨٦.١٧٥</u>	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٥١٣.٣٥٦.٢٢١	٧٢٦.٢٣٦.٣٦٥	عملاء تصدير
٢٦٦.٨٢٢.٤٠٣	٢١٧.٦٨٤.٤٨٩	عملاء محليون
<u>٧٨٠.١٧٨.٦٢٤</u>	<u>٩٤٣.٩٢٠.٨٥٤</u>	
٣١١.٨٨٩.٤٤٢	٣٥١.٦٣٨.١٧٨	أوراق قبض
<u>١.٠٩٢.٠٦٨.٠٦٦</u>	<u>١.٢٩٥.٥٥٩.٠٣٢</u>	يخصم:
(١٣.٩٩١.٧٣٨)	(٢٨.٢٤٦.٨٧٧)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
<u>١.٠٧٨.٠٧٦.٣٢٨</u>	<u>١.٢٦٧.٣١٢.١٥٥</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٥٧٥ ٣٥٩ ٢٥٩ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٧٠٦ ٩٨٥	٢٠٠ ٠٠٠	غطاءات خطابات ضمان
٥٣ ١٦٨ ٤٩٤	٣٣ ٩١٤ ٩٩٩	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٤١ ٤٧٣ ١٣٠	٢٢٩ ٦٤٩ ٥٧٦	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
٥ ٩٥٣ ٣٢١	٣ ٥٩٠ ٠٩٢	سلف وعهد عاملين
١ ٧٦٧ ٦٨٨	١ ٥٢٥ ٦١٩	موردون دفعات مقدمة
١٦ ٠٩٤ ٧١٨	٢٥ ٧٧٥ ٦٧٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ٤٩٩ ٥٠٤	٦ ٤٩٢ ١٥٩	تأمينات لدى الغير
٧ ٤٠٣ ٩٣٩	٧ ٤٥٠ ١٣٨	حسابات مدينة أخرى
٢٣١ ٠٦٧ ٧٧٩	٣٠٨ ٥٩٨ ٢٥٩	
(١٣٩ ٣٢٨)	(٣٨٧ ٢٨٨)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
٢٣٠ ٩٢٨ ٤٥١	٣٠٨ ٢١٠ ٩٧١	

١٣- أدون خزانة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
١ ٠٧١ ٦٥٠ ٠٠٠	٦٦٦ ٠٠٠ ٠٠٠	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
(٥١ ٥٢٩ ٨٦٥)	(٣١ ٦١٢ ٨٩٨)	يخصم:
١ ٠٢٠ ١٢٠ ١٣٥	٦٣٤ ٣٨٧ ١٠٢	عوائد لم تستحق بعد
(٢ ٥٤٠ ٤٠٨)	(٢ ٣٣٠ ٦٧٤)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١ ٠١٧ ٥٧٩ ٧٢٧	٦٣٢ ٠٥٦ ٤٢٨	

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٩٥ ٢٥١ ٨٩٦	٤٤٧ ٢٢٧ ٠٢٦	بنوك - حسابات جارية
٨٥١ ٩٣٥	١ ٩٥٨ ٢٤٩	نقدية بالصندوق
٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	٤٤٩ ١٨٥ ٢٧٥	
(١٣٩ ١٨١)	(٤٦٦ ٦٥٧)	يخصم:
٣٩٥ ٩٦٤ ٦٥٠	٤٤٨ ٧١٨ ٦١٨	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	٤٤٩ ١٨٥ ٢٧٥	نقدية لدى البنوك وبالصندوق قبل مخصص الخسائر
١ ٠٢٠ ١٢٠ ١٣٥	٦٣٤ ٣٨٧ ١٠٢	الإئتمانية المتوقعه
(١ ٠٢٠ ١٢٠ ١٣٥)	(٦٣٤ ٣٨٧ ١٠٢)	أدون خزانة
٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	٤٤٩ ١٨٥ ٢٧٥	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

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

١٥- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة					
	النقدية وما في	مدينون وأرصدة	عملاء وأوراق		
الاجمالي	حكمها	أذون خزانة	مدينة اخرى	قبض	
١٦ ٨١٠ ٦٥٥	١٣٩ ١٨١	٢ ٥٤٠ ٤٠٨	١٣٩ ٣٢٨	١٣ ٩٩١ ٧٣٨	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١
١٤ ٦٢٠ ٨٤١	٣٢٧ ٤٧٦	(٢٠٩ ٧٣٤)	٢٤٧ ٩٦٠	١٤ ٢٥٥ ١٣٩	لمحمل على قائمة الدخل خلال الفترة
٣١ ٤٣١ ٤٩٦	٤٦٦ ٦٥٧	٢ ٣٣٠ ٦٧٤	٣٨٧ ٢٨٨	٢٨ ٢٤٦ ٨٧٧	رصيد المخصص في ٢٠٢٣/٦/٣٠

١٦- أصول محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	--	شركة النساجون الشرقيون الصين
(٢٥ ٠٦٧ ٩٩٩)	--	يخصم: مجمع خسائر الإضمحلال
١	--	

- 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بيع حصة الشركة في شركة النساجون الشرقيون الصين بمبلغ ١ ٩٧٩ ٠١٦ دولار امريكي بما يعادل مبلغ ٥٩ ٨٢٩ ٦٢٠ جنيه مصري ونتج عن ذلك رد إضمحلال بمبلغ ٢٥ ٠٦٧ ٩٩٩ وأرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع بمبلغ ٣٤ ٧٦١ ٦٢٠ جنيه مصري تم إدراجه بقائمة الدخل.

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 ١٠٧ ٢٦٨ ١٠٧ جنيه مصري (ستمائة خمسة وستون مليون ومائة وسبعة الف ومائتان ثمانية وستون جنيه مصري) موزعة على ١٠٧ ٢٦٨ ١٠٧ سهم قيمة السهم واحد جنيه.
٣-١٧ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٨- إحتياجات

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	إحتياطي قانوني
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٩٤ ٥٣٥ ٦٨٠	١٠٠ ٧٨٦ ١٧٤	إحتياطي رأسمالي
٥ ٥٧٥ ٠٧٦	١٤ ٠٧٨ ٢١٥	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
١ ١١٧ ٥٨٤ ٠٥٩	١ ١٣٢ ٣٣٧ ٦٩٢	

١٩- قروض متوسطة الأجل

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٢٧ ٣٥٤ ٦٠٣	١٧ ٥١٢ ٨٤٠	بنك قطر الوطني الأهلي قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٣.٦ مليون يورو بغرض استخدامه في تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٧ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣١ يناير ٢٠٢٠ وتنتهي في ٣١ يوليو ٢٠٢٣.
٩١ ٥٠٨ ٠٦٤	٩٦ ٠٦٥ ٦٩٣	بنك التجاري وفا قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٥ مليون يورو بغرض تمويل استيراد الات جديدة من خلال حد فرعي واعتمادات مستندية ولإعادة التمويل من خلال حد قرض متوسط الأجل يسدد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتنتهي في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥.
١٤٦ ٤٦٩ ٢٥٥	١٤٩ ٦٨٨ ٥٨٦	بنك الإمارات دبي الوطني قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٧ مليون دولار بغرض تمويل استيراد الات ومعدات يسدد على ١٢ قسط ربع سنوى تبدأ بعد نهاية فترة السماح التى تنتهى فى موعد اقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب .
٢٦٥ ٣٣١ ٩٢٢	٢٦٣ ٢٦٧ ١١٩	
(١١١ ١١٨ ٨٣٧)	(١٤٧ ٣٥٣ ٢٨٨)	يخصم: اقساط تستحق خلال عام
١٥٤ ٢١٣ ٠٨٥	١١٥ ٩١٣ ٨٣١	

٢٠- إلتزامات عقود تأجير

الرصيد في	التزامات مستحقة أكثر	التزامات مستحقة	
٢٠٢٣/٦/٣٠	من عام	خلال عام	
٣١٣ ٦٥٤ ٨٩٠	٢٣٣ ١١٤ ٧٥١	٨٠ ٥٤٠ ١٣٩	ايجار معارض ومنافذ
٣١٣ ٦٥٤ ٨٩٠	٢٣٣ ١١٤ ٧٥١	٨٠ ٥٤٠ ١٣٩	

٢١- إلتزامات ضريبية مؤجلة

-الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	
(٨٦ ٦٤٧ ٦٧٩)	--	(٨٥ ٧٥٣ ٥٨٠)	الأصول الثابتة
(١ ٦١٨ ٨٢٩)	--	(٤ ٠٨٧ ٤٨٢)	فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨٨ ٢٦٦ ٥٠٨)	--	(٨٩ ٨٤١ ٠٦٢)	إجمالي الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)
(٨٨ ٢٦٦ ٥٠٨)	--	(٨٩ ٨٤١ ٠٦٢)	صافي الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)

وفيما يلى الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
(٧٣ ٥٥٩ ٢٣٠)	(٨٨ ٢٦٦ ٥٠٨)	الرصيد في ١ يناير
(١٣ ٥٨٨ ٤٤٩)	٨٩٤ ٠٩٩	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
(١ ٦١٨ ٨٢٩)	(٢ ٤٦٨ ٦٥٣)	الأصول الثابتة
(٨٨ ٢٦٦ ٥٠٨)	(٨٩ ٨٤١ ٠٦٢)	فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		صافي الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها الإلتزام

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

لدى الشركة أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الإعتراف بها لعدم وجود إحتمال مرجح من إمكانية الإستفادة منها مستقبلاً

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/٦/٣٠		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
--	٩٧ ٠٤٤ ١١٤	--	٩١ ٤٠٣ ٨١٤	الإضمحلال في إستثمارات في شركات تابعة
--	٣١١ ٠٧٧	--	٣١١ ٠٧٧	الإضمحلال في الإستثمارات المالية
--	٣ ٧٨١ ٣٩٧	--	٧ ٠٧٢ ٠٨٧	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
--	١٠١ ١٣٦ ٥٨٨	--	٩٨ ٧٨٦ ٩٧٨	

٢٢- مخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٣/٦/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٣/١/١	مخصص مطالبات
٩٠ ٦٥٧ ٥١٧	(٥ ٩٨٠ ٣٠٦)	٦ ٤٠٠ ٠٠٠	٩٠ ٢٣٧ ٨٢٣	
٩٠ ٦٥٧ ٥١٧	(٥ ٩٨٠ ٣٠٦)	٦ ٤٠٠ ٠٠٠	٩٠ ٢٣٧ ٨٢٣	

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

٢٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ١٢١ ٨٩٩ ٣٧٩ جنيه مصرى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٤- موردين وأوراق دفع

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/٦/٣٠		
١ ١٠٢ ٧٩٢ ٠٨٧	١ ١٠١ ٤٠٣ ٧٧٩	موردون محليون		
١١٥ ٦٠١ ٠٧٣	٢٩٦ ٠٨٤ ٢٩٠	موردون خارجيون		
١ ٢١٨ ٣٩٣ ١٦٠	١ ٣٩٧ ٤٨٨ ٠٦٩	أوراق دفع		
١٢٧ ٧٤٢ ٩٥٩	٣٢٥ ٤٩٨ ٤٤٠			
١ ٣٤٦ ١٣٦ ١١٩	١ ٧٢٢ ٩٨٦ ٥٠٩			

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ٧٤٣ ٤٧٤ ٣٣٧ ١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/٦/٣٠		
٤٤ ٨٧٧ ٦٣٣	٢٥ ٩٠٥ ٧٦٩	مصرفات مستحقة		
١٢ ٠٢٠ ٥٦٣	١١ ٤٢٥ ٧٤٧	مصلحة الضرائب		
٦ ٢٤٤ ٩٦٨	٧ ٣٦٦ ٧٣٧	هيئة التأمينات الاجتماعية		
٧ ٢٠١ ٩٢٤	٨ ١٢٧ ٩١٥	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة		
٣ ٨٧٦ ٩٦٠	٩ ١٥٧	دائنو شراء أصول ثابتة		
٢٠ ٩٩٨ ٧٥٥	١٩ ٣٩٤ ٨٣٤	تأمينات للغير		
١٣٢ ٦١٤ ٣٣١	١٦٥ ٣٣٦ ٨١٢	عملاء أرصدة دائنة		
٦ ٠٣٤ ٣٦١	١٠ ٠١٢ ٣٨٠	حسابات دائنة أخرى		
٢٣٣ ٨٦٩ ٤٩٥	٢٤٧ ٥٧٩ ٣٥١			

شركة النسيج الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- صافي المبيعات

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	
٨٧٥ ١٤٣ ٤٢٤	١ ٠٨٥ ٨٤٧ ٥٠٩	١ ٧٤٨ ٦١١ ٦٥٢	٢ ٣٢٩ ٩٥٢ ١٧٣	مبيعات محلية
٤٩١ ٠٤١ ٤٣٦	٥٠٨ ٣٦١ ٧٣٥	٩٦٧ ٨٠٥ ١٧٥	١ ٠٩٠ ١٤٣ ٨٨٤	مبيعات تصدير
١ ٣٦٦ ١٨٤ ٨٦٠	١ ٥٩٤ ٢٠٩ ٢٤٤	٢ ٧١٦ ٤١٦ ٨٢٧	٣ ٤٢٠ ٠٩٦ ٠٥٧	
١١ ١٢١ ١٣٥	١٤ ٩٩٥ ٦٤٠	٢١ ٠٩٩ ٠٠٣	٢٨ ٢٨٢ ٦٧٦	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
١ ٣٧٧ ٣٠٥ ٩٩٥	١ ٦٠٩ ٢٠٤ ٨٨٤	٢ ٧٣٧ ٥١٥ ٨٣٠	٣ ٤٤٨ ٣٧٨ ٧٣٣	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٥٦٥ ٦٨٤ ٥٤٦ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة

٢٧- إيرادات استثمارات مالية

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	
--	--	٥٤٩ ٦٩١ ٩٥٦	٤٥٦ ٢٥٥ ٨٨٠	النساجون الشرقيون - انترناشونال
--	--	٢٣ ٨٠٥ ٥٠٦	٨٣ ٣٣٤ ٥٧٨	النساجون الشرقيون - للمنسوجات
--	٥٥ ٩٨٩ ٧٨٠	٥٠ ٢٢١ ١٣٦	٥٥ ٩٨٩ ٧٨٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
--	--	٤١ ٠٩٣ ٠٤٠	--	شركة موكيت ماك
--	--	--	١١٣ ٥٢٠	الشركة المصرية للتجارة والتسويق
--	٥٥ ٩٨٩ ٧٨٠	٦٦٤ ٨١١ ٦٣٨	٥٩٥ ٦٩٣ ٧٥٨	

٢٨- مصروفات عمومية وإدارية

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	
٢٣ ٠٣٦ ٧٣٤	٣١ ٤٢٨ ١٧٩	٤٥ ٨٦١ ٣٤٥	٦١ ٨٢٧ ٨١٢	أجور ومرتببات
١ ٢١٠ ٩٠٠	١ ٢٩٨ ٤٩٩	٢ ٤٢١ ٢٢٦	٢ ٦٠٨ ٦٩٢	تأمينات إجتماعية
٢٤ ٢٤٧ ٦٣٤	٣٢ ٧٢٦ ٦٧٨	٤٨ ٢٨٢ ٥٧١	٦٤ ٤٣٦ ٥٠٤	
١٨ ٥٠١ ٤٦٢	١٨ ٧٣٥ ٧٠٧	٣٥ ٠٢٩ ٤٠٤	٣٩ ٨٩٣ ٩٤٨	مصروفات إدارية أخرى
٤٢ ٧٤٩ ٠٩٦	٥١ ٤٦٢ ٣٨٥	٨٣ ٣١١ ٩٧٥	١٠٤ ٣٣٠ ٤٥٢	

٢٩- مصروفات تمويلية

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	
١٣ ٧٦٥ ٧١٨	١٣ ٥٨٩ ٤٧٤	٣٠ ٩٩٧ ٤٥١	٢٨ ٣١٥ ٤٣٠	فوائد ومصروفات بنكية
٥ ١٩٥ ٥٥٥	٦ ٢٩٣ ٨٩٠	١٠ ٤٣٠ ٩٤٤	١٢ ٢٦٤ ٩٤٨	فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي
٨٩٨ ٨٩٥	٣٤٢ ٧٧٤	١ ٥٧٩ ٧٨٩	٦٨٥ ٥٤٨	فوائد تمويلية أخرى
١٩ ٨٦٠ ١٦٨	٢٠ ٢٢٦ ١٣٨	٤٣ ٠٠٨ ١٨٤	٤١ ٢٦٥ ٩٢٦	

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

٣٠- ضريبة الدخل

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٤٣ ٣٥٩ ٩٦١	٣١ ٠٥٥ ٩٦٣	ضريبة الدخل عن الفترة
٧ ٠٧٦ ٣٤٢	٥ ٥٩٩ ٣٣٤	ضريبة توزيعات الأرباح
٥ ٢٩٢ ٥٣١	١٤ ٦١١ ٩٢٠	ضريبة أذون الخزانة
<u>٥٥ ٧٢٨ ٨٣٤</u>	<u>٥١ ٢٦٧ ٢١٧</u>	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

٣٠-١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلي

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٨٠٢ ٩٧٧ ٧٥٣	٦٦٨ ٧٢١ ٩١٣	الربح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١٨٠ ٦٦٩ ٩٩٤	١٥٠ ٤٦٢ ٤٣٠	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلي
(٧٢ ٥٣٢)	٩٢٧ ٢١١	الاهلاك
(١٤٩ ٥٨٢ ٦١٩)	(١٣٤ ٠٣١ ٠٩٦)	الإعفاءات الضريبية
—	٣٥٠ ٣٢٨	المخصصات
(٥٢٤ ٣٧٣)	—	أرباح رأسمالية
١٢ ٨٦٩ ٤٩١	١٣ ٣٤٧ ٠٩٠	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
<u>٤٣ ٣٥٩ ٩٦١</u>	<u>٣١ ٠٥٥ ٩٦٣</u>	ضريبة الدخل عن الفترة
% ٥,٤٠	% ٤,٦	سعر الضريبة الفعلي

٣١- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة كالاتي :-

٢٠٢٢/٤/١ من	٢٠٢٣/٤/١ من	٢٠٢٢/١/١ من	٢٠٢٣/١/١ من	
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	صافي ربح الفترة
١٠٣ ٩٥٩ ٥٤٠	٦٣ ٥٣٦ ١٥١	٧٤٨ ٠١٩ ٨٠٧	٦١٨ ٣٤٨ ٧٩٥	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
<u>٠,١٦</u>	<u>٠,١</u>	<u>١,١٢</u>	<u>٠,٩٣</u>	

٣٢- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٩٤ ٦٥٩ ٨٦٣ جنيه مصري.

٣٣- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١٠٤ ٢٩٥ ٤٤ جنيه مصري وتتمثل في قيمة تعاقدات تشطيبات معارض.

٣٤- الموقف الضريبي

٣٤-١ 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.
- ٣٤-٢ الضريبة على المرتبات والأجور
- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣-٣٤ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهرى فى المواعيد القانونية.

٤-٣٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٥-٣٤ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

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

إيضاح		رقم
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	(١١)
١٠٧٨٠٧٦٣٢٨	١٢٦٧٣١٢١٥٥	(١٢)
٢٣٠٩٢٨٤٥١	٣٠٨٢١٠٩٧١	
١٣٠٩٠٠٤٧٧٩	١٥٧٥٥٢٣١٢٦	

عملاء وأوراق قبض
مدينون وحسابات مدينة أخرى

ب- خطر السيولة

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

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر فى التقلبات فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات فى أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية.

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

وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ١١٨ ٢٣٦ ٩٢٤ جنيه مصري، ٣٤٢ ٧٨٧ ٩٥٣ جنيه مصري على التوالي.

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

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>(عجز)</u>
دولار أمريكي	(٢٨ ٦٠٥ ٧٥٢)
يورو	(٣ ٩٣٤ ٣٤٦)
استرليني	(٢٨٢ ٩٣٠)

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

خطر سعر الفائدة

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

٣٦- 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 جوهرية في أسعار صرف العملات مقابل الجنيه المصري.