

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

صفحة

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٨	قائمة توزيع الأرباح المقترحة
٢٨-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

بنا ١١ قشعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادى
زهراء المعادى ، القاهرة
مصر

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤

ت: ٢٥٧٤ ٤٨١٠

ت: ٢٥٧٧٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمى شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المستقل فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والأفصاحات فى القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل المرفق لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٦)، فإنه يوجد لدى الشركة استثمارات فى شركة تابعة حققت خسائر بعد الضريبة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٦٣١ ألف دولار أمريكي (٢٠٢١: ٦٦٨ ألف دولار أمريكي)، علماً بأنه يوجد لدى الشركة التابعة خطط للاستمرارية، هذا ولا يُعد رأينا متحفظاً فى هذا الشأن.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى: ٢٦ فبراير ٢٠٢٣

مراقب الحسابات
طارق صلاح
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (١٠٩)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه
٧

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
٩٣٩.٠٦٠.٤٩٥	١.٠٣٦.٩١٠.٠٠٧	(٥)	الأصول غير المتداولة
٤٢.٠٢٣.٢٥٣	٤٨.٩٥١.١٢١	(٨)	الأصول الثابتة
٢١٩.٦٨٨.٩٤٨	٢٦٩.٢٣٢.٣١٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
١.٣٤٨.٤١٦.٠٨٦	١.٣٤٨.٤١٦.٠٨٥	(٦)	أصول حق إنقاع
١٢.٦٣٩.٨٢٢	١٩.٣٨٢.١٠٢	(٧)	إستثمارات في شركات تابعة
٢.٥٦١.٨٢٨.٦٠٤	٢.٧٢٢.٨٩١.٦٢٥		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٧١١.٦٧٧.٤٢٨	١.١٠٩.٦٧٣.٩٦٧	(١٠)	الأصول المتداولة
٨٣١.٠٩٤.٠٢٣	١.٠٧٨.٠٧٦.٣٢٨	(١١)	مخزون
١٣١.٧٠٨.٥٧٥	٢٣٠.٩٢٨.٤٥١	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٦٩٢.٤٣٠.٦٥١	١.٠١٧.٥٧٩.٧٢٧	(١٣)	مديون وحسابات مدينة أخرى
١٢٤.٦٢٢.١٨٨	٣٩٥.٩٦٤.٦٥٠	(١٤)	أذون خزنة
٢.٤٩١.٥٣٢.٨٦٥	٣.٨٣٢.٢٢٣.١٢٣		نقدية لدى البنوك وبالصندوق
	١	(١٦)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢.٤٩١.٥٣٢.٨٦٥	٣.٨٣٢.٢٢٣.١٢٤		إجمالي الأصول المتداولة
٥.٠٥٣.٣٦١.٤٦٩	٦.٥٥٥.١١٤.٧٤٩		إجمالي الأصول
٦٦٥.١٠٧.٢٦٨	٦٦٥.١٠٧.٢٦٨	(١٧)	حقوق الملكية
١.٠٩٩.١٨٥.٨٢٦	١.١١٧.٥٨٤.٠٥٩	(١٨)	رأس المال المصدر والمنفوع
٢.٠١.٤٩١.٧٨٦	٣١٥.٩٨٦.٥٩٤		إحتياطات
٨٦٥.٠٧٦.٨٦٠	١.٤٦١.١٩٣.١٥٤		أرباح مرحلة
٢.٨٣٠.٨٦١.٧٤٠	٣.٥٥٩.٨٧١.٠٧٥		صافي ربح العام
			إجمالي حقوق الملكية
١٣٧.٥٤٧.٠٠٨	١٥٤.٢١٣.٠٨٥	(١٩)	الإلتزامات غير المتداولة
١٨١.٨٦٣.٥٩٤	٢٢٩.٩٢٨.٣٦٧	(٢٠)	قروض متوسطة الأجل
٧٣.٠٥٩.٢٣٠	٨٨.٢٦٦.٥٠٨	(٢١)	التزامات عقود تأجير
٣٩٢.٤٦٩.٨٣٢	٤٧٢.٤٠٧.٩٦٠		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٤.٥٩٨.٢٠٥	٩٠.٢٣٧.٨٢٣	(٢٢)	الإلتزامات المتداولة
٥١٥.٦٩١.٥٤٦	٥٥٦.٣٦٥.٠٧٠	(٢٣)	مخصصات
٥٥.١٤١.٤٢٣	٧١.٦٦٣.٨٠٠	(٢٠)	بنوك - حسابات دائنة
٩٣٧.٣٣٤.٢٦٥	١.٣٤٦.١٣٦.١١٩	(٢٤)	المستحق خلال عام من التزمات عقود تأجير
٤٤.٧٠١.٣٢٩	١١١.١١٨.٨٢٧	(١٩)	موردون وأوراق دفع
	٥.٨٧٨.٥٥٥		أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٦٢.١٢٨.١١٢	٢٣٣.٨٦٩.٤٩٥	(٢٥)	دائنو توزيعات
٧٠.٤٣٥.٠١٧	١٠٧.٥٦٦.٠١٥		دائنون وحسابات دائنة أخرى
١.٨٣٠.٠٢٩.٨٩٧	٢.٥٢٢.٨٣٥.٧١٤		إلتزامات ضرائب الدخل
٢.٢٢٢.٤٩٩.٧٢٩	٢.٩٩٥.٢٤٣.٦٧٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥.٠٥٣.٣٦١.٤٦٩	٦.٥٥٥.١١٤.٧٤٩		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

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

رئيس القطاع المالي
وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

المدير المالي
جلال عبد المجيد

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم	إيضاح
٤ ٤٢٥ ٧٢٩ ١٤٣	٥ ٦٤٢ ٢١٢ ٨٦٠	(٢٦)	صافي المبيعات
٣ ٨٢٠ ٢٦٧ ٤٩٨	٤ ٩٩٢ ٣٠٥ ٠٤٧		يخصم :
٦٠٥ ٤٦١ ٦٤٥	٦٤٩ ٩٠٧ ٨١٣		تكلفة المبيعات
			مجمل الربح
			يضاف / (يخصم):
٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	١ ٣٢٨ ٥٢٣ ٣٨٩	(٢٧)	إيرادات استثمارات مالية
١٣ ٢٧٤ ٧٨٢	٦ ٢٥٠ ٤٩٤		أرباح رأسمالية
٣ ٩٤٠ ٧٣٨	١٢٣ ٢٦٨ ٥٩١		إيرادات أخرى
٦٧ ٦٨٧ ٣٧٢	٥٩ ٩٢٧ ٤٠٠		عوائد أذون خزانة
٦ ٤٤٥ ٢٢٠	٢٣ ٩٦١ ٢٧٦		فوائد دائنة
(١١٢ ١٩٧ ٢٠٣)	(١٢٣ ٤٨٦ ٠٩١)		مصرفوات التوزيع
(١٢٨ ٩٥٨ ٠٦٦)	(١٦٠ ٧٦٤ ٧١٩)	(٢٨)	مصرفوات عمومية وإدارية
٣ ٩٥٩ ٢٠٥	(٤ ٦٠٥ ١٢٣)	(١٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠)		مخصصات مكونة وإضمحلال
(٧٤ ١٩٤ ٤٥٩)	(٩٥ ١٣٠ ٤١٨)	(٢٩)	مصرفوات تمويلية
٨ ٩٠٠ ١٩١	(١٣٣ ٨٣٥ ٧٠٥)		فروق تقييم عملات أجنبية
٩٨٣ ١٤٨ ٩٠٩	١ ٥٩٩ ٠١٦ ٩٠٧		صافي ربح العام قبل الضرائب
			(يخصم) :
(٩٦ ٣٠٩ ٥٦٧)	(١٢٤ ٢٣٥ ٣٠٤)	(٣٠)	ضريبة الدخل عن العام
(٢١ ٧٦٢ ٤٨٢)	(١٣ ٥٨٨ ٤٤٩)	(٢١)	الضريبة المؤجلة
(١١٨ ٠٧٢ ٠٤٩)	(١٣٧ ٨٢٣ ٧٥٣)		ضريبة الدخل عن العام
٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠	١ ٤٦١ ١٩٣ ١٥٤		صافي ربح العام بعد الضرائب
١,١٩	٢,٠٦	(٣١)	نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

- 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
وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

المدير المالي
جلال عبد المجيد

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٨٦٥ .٧٦ ٨٦٠	١ ٤٦١ ١٩٣ ١٥٤	صافي ربح العام
--	٦ ٧٤٢ ٢٨٠	الدخل الشامل الآخر
--	(١ ٦١٨ ٨٢٩)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
--	٥ ١٢٣ ٤٥١	الضريبة المؤجلة المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٨٦٥ .٧٦ ٨٦٠	١ ٤٦٦ ٣١٦ ٦٠٥	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
		إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد حميس

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

رئيس القطاع المالي
وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

المدير المالي
جلال عبد المجيد

شركة النساجون الشرقيون لسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح العام	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢ ٦٨٧ ١٢٧ ١١٨	٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧	٣٧٨ ٢٩٨ ٦٧٧	١ ٠٩٤ ٣٨١ ٢٥٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
--	(٤ ٨٠٤ ٥٧٠)	--	٤ ٨٠٤ ٥٧٠	--	المحول للإحتياطي الرأسمالي
(٧٢١ ٣٤٢ ٢٣٨)	(٥٤٤ ٥٣٥ ٣٤٧)	(١٧٦ ٨٠٦ ٨٩١)	--	--	توزيعات الأرباح
٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠	٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
<u>٢ ٨٣٠ ٨٦١ ٧٤٠</u>	<u>٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠</u>	<u>٢٠١ ٤٩١ ٧٨٦</u>	<u>١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦</u>	<u>٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨</u>	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢ ٨٣٠ ٨٦١ ٧٤٠	٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠	٢٠١ ٤٩١ ٧٨٦	١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٢٠٢٢ /١/١
--	(١٣ ٢٧٤ ٧٨٢)	--	١٣ ٢٧٤ ٧٨٢	--	المحول للإحتياطي الرأسمالي
(٧٣٧ ٣٠٧ ٢٧٠)	(٧٣٧ ٣٠٧ ٢٧٠)	--	--	--	توزيعات الأرباح
--	(١١٤ ٤٩٤ ٨٠٨)	١١٤ ٤٩٤ ٨٠٨	--	--	المحول للأرباح المرحلة
١ ٤٦٦ ٣١٦ ٦٠٥	١ ٤٦١ ١٩٣ ١٥٤	--	٥ ١٢٣ ٤٥١	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
<u>٣ ٥٥٩ ٨٧١ ٠٧٥</u>	<u>١ ٤٦١ ١٩٣ ١٥٤</u>	<u>٣١٥ ٩٨٦ ٥٩٤</u>	<u>١ ١١٧ ٥٨٤ ٠٥٩</u>	<u>٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨</u>	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١

- 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
وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

المدير المالي
جلال عبد المجيد

شركة النجاجون الشريون للمجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	ايضاح رقم
٩٨٣ ١٤٨ ٩٠٩	١ ٥٩٩ ٠١٦ ٩٠٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح العام قبل الضرائب
٧٩ ٨٠٤ ٥٥٣	٨٨ ٥١٨ ٨٧٣	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٩ ٦٨٠ ٨٠٨	٥٧ ١٢٩ ٦٥٩	إهلاكات أصول ثابتة
(٣ ٩٥٩ ٢٠٥)	٤ ٦٠٥ ١٢٣	إهلاك أصول حق إنتفاع
٧٤ ١٩٤ ٤٥٩	٩٥ ١٣٠ ٤١٨	مخصص خسائر التمانية متوقعة
(٦ ٤٤٥ ٢٢٠)	(٢٣ ٩٦١ ٢٧٦)	مصروفات تمويلية
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	فوائد دائنة
(٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤)	(١ ٣٢٨ ٥٢٣ ٣٨٩)	مخصصات مكونة وإضمحلل
(٦٧ ٦٨٧ ٣٧٢)	(٥٩ ٩٢٧ ٤٠٠)	إيرادات إستثمارات مالية
(١٣ ٢٧٤ ٧٨٢)	(٦ ٢٥٠ ٤٩٤)	عوائد أذون خزائنة
٥٠٦ ٦٣٢ ٦٦٦	٥٠٠ ٧٣٨ ٤٢١	(أرباح) رأسمالية
		أرباح التشغيل قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل
(١٦٩ ٠٥٦ ١٦٧)	(٣٩٧ ٩٩٦ ٥٣٩)	التغير في
(٢٧٧ ٨٢٣ ٤٥٨)	(٢٤٩ ١١٢ ٨٣٨)	المخزون
(١٢ ٥٦١ ٧٠٩)	(١٣٧ ١٨٧ ٢٥٧)	عملاء وأوراق قبض
١٠١ ١٨١ ٠٦٦	٤٠٨ ٨٠١ ٨٥٤	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١٣٥ ٦٤٤ ١٩٣)	٤٢ ٣٨١ ٠٠٣	موردون وأوراق دفع
١٢ ٧٢٨ ٢٠٥	١٦٧ ٦٢٤ ٦٤٤	دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٧٤ ١٩٤ ٤٥٩)	(٩٥ ١٣٠ ٤١٨)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٦ ٤٤٥ ٢٢٠	٢٣ ٩٦١ ٢٧٦	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٦٠ ٧٩٥ ٣٢٦)	(٤٩ ٢٥٨ ٧٧٤)	فوائد دائنة محصلة
(١١٥ ٨١٦ ٣٦٠)	٤٧ ١٩٦ ٧٢٨	ضرائب الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٣١ ٢٨٧ ٥٠٥)	(١١٤ ٠٥٣ ٩٥٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١ ٣٥٨ ١١١ ٤٠٠)	(١ ١٤٢ ٧٢٣ ٦٦٦)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٦ ٨١٤ ٦٧٨	٨ ٧١٦ ١٤٨	(مدفوعات) لشراء أذون خزائنة
١ ٤٥٢ ٢٢٩ ٣٣٩	٨٧٥ ٢٧٩ ٥٨٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	١ ٣٢٨ ٥٢٣ ٣٨٩	متحصلات من اذون إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٤٩٨ ٦٧٤ ٥٩٦	٩٥٥ ٧٤١ ٥٠٥	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
١٠٨ ٧٤٣ ٤٠٩	٤٠ ٦٧٣ ٥٢٤	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٨٧ ٣٢٤ ٢٠٩)	(٤٢ ٠٨٥ ٨٧١)	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
١٢١ ٨٧٦ ١٤٧	١ ٣٧٥ ٦٣٠	(مدفوعات) لالتزامات عقود التأجير
(٧١٧ ٣٠٧ ٢٦٦)	(٧٣١ ٤٢٨ ٧١٥)	مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(٦٧٤ ٠١١ ٩١٩)	(٧٣١ ٤٦٥ ٤٣٢)	توزيعات الأرباح المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٩١ ١٥٣ ٦٨٣)	٢٧١ ٤٧٢ ٨٠١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٤١٥ ٧٨٤ ٧١٣	١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	(١٤)
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	(١٤)
٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥	١٠٢٠ ١٢٠ ١٣٥	(١٣)
(٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥)	(١ ٠٢٠ ١٢٠ ١٣٥)	
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	

معاملات غير نقدية
- مبلغ ٥٣٢ ٨٤٥ ٣٧ جنيه مصري قيمة ضرائب خصم من المنح وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى وإلتزامات ضريبة الدخل.

- مبلغ ٩٥٥ ٩٥٧ ٨١ جنيه مصري قيمة فروق عملة وقد تم إلغاء أثرها من إضافات الأصول الثابتة وقروض طويلة الأجل.

- 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
وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

المدير المالي

جلال عبد المجيد

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٨٦٥.٠٧٦.٨٦٠	١.٤٦١.١٩٣.١٥٤	صافي ربح العام
(١٣.٢٧٤.٧٨٢)	(٦.٢٥٠.٤٩٤)	أرباح بيع أصول ثابتة محولة للاحتياطي الرأسمالي
٨٥١.٨٠٢.٠٧٨	١.٤٥٤.٩٤٢.٦٦٠	صافي الربح القابل للتوزيع
٢.٥٠٥.٢٦٦.٧٥٦	٣.١٥.٩٨٦.٥٩٤	أرباح مرحلة من العام السابق
(٤.٠٣٤.٩٧٢)	--	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية
١.٥٣.٢٩٣.٨٦٢	١.٧٧٠.٩٢٩.٢٥٤	الاجمالي
يوزع كالتالي:-		
٦٦٥.١٠٧.٢٦٨	٣٩٩.٠٦٤.٣٦١	نصيب المساهمين
٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	نصيب العاملين
١٢.٢٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣.١٥.٩٨٦.٥٩٤	١.٢٨٣.٨٦٤.٨٩٣	أرباح مرحلة للعام القادم
١.٥٣.٢٩٣.٨٦٢	١.٧٧٠.٩٢٩.٢٥٤	

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

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

رئيس القطاع المالي
وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

المدير المالي
جلال عبد المجيد

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.

٧-١ تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ٢٦ فبراير 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 مصري 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 في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات 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 والإفتراضات 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 والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه السنة والفترات المستقبلية.

٣-١ قياس القيمة العادلة

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

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

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى في تاريخ المعاملة.

وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه 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.

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراق 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 الإعتراق 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 المقدره 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 .

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 وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:-

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها .

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

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

يتم المحاسبة عن الإستثمارات 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 إحتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإنخفاض في الإعتبار.

٥-٤ أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

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

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

٦-٤ الأصول المالية

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعتبار 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 اجراء هذا الإختيار لكل أداة على حدى.

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

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

صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الإعتبار بها في الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة توبيبها 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 أساسا لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

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

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

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

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون 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 أولياً 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، مخصصاً منه أي حوافز تأجير مستلمة.

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأة العقد وحتى نهاية مدة الإيجار، ما لم يحول الإيجار ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة بنهاية مدة عقد التأجير، أو إذا كانت تكلفة أصل "حق الانتفاع" تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء، في هذه الحالة يتم استهلاك أصل حق الانتفاع على مدى العمر 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 إن التزام التأجير . يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد ، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل اقتراضها الإضافي كمعدل للخصم.

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

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

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

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

يتم قياس التزام التاجر بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. والتي يتم إعادة قياسها إذا كان هناك تغيرات في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية ، إذا قامت الشركة بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر .

عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة ، يتم إجراء تعديل على القيمة الدفترية لأصل حق الانتفاع، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الانتفاع الى الصفر .

تعرض الشركة أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الاستثمارات العقارية ضمن الأصول الثابتة، والتزامات الإيجار ضمن الإلتزامات في قائمة المركز المالي.

٩-٤ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام. هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال 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 الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

١٠-٤ 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.

١١-٤ أذون الخزانة

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

١٢-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكماً 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.

١٣-٤ الإيراد من العقود مع العملاء

- يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة أو الخدمة للعميل وذلك عند نقل السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل.
- تقوم الشركة بإثبات الإيراد من العقود مع العملاء باتباع نموذج مكون من خمس خطوات كما هو مذكور في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨):
- الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) مع العميل. يعرف العقد بأنه اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ وتوضح الأسم 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 تشتمل 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 الأداء فيها.
 - في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.
 - تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصل أو وكيل.
 - يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

١٤-٤ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

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

١٥-٤ الإحتياطي القانوني

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

١٦-٤ أسهم الخزينة

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

١٧-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

تقوم الشركة بتقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة. يعتمد اضمحلال القيمة على ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية فى مخاطر الإئتمان. بالنسبة للأرصدة 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

فى تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاستثمارات العقارية وأصول العقود مع العملاء، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية 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 الإسترادية 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 الإسترادية.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال فى 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 فى 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 فى السنوات السابقة.

١٨-٤ 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 فى 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 على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد المركز المالي.

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

١٩-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

٢٠-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

٢١-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٢-٤ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٣-٤ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٥- الأصول الثابتة *

الإجمالي	حاسبات آلية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	مبانى وإنشاءات	أراضى	
١ ٢٥٩ ٢٢٨ .٥٦	٣٦ ٧٤٥ .٠٠٣	٥٠ ٨٨٨ ٧٧١	١.٥٠ ٠٢٩ ٠٧٥	٣٢ ٩٤٣ ٨٥٠	٢٩ ٣٦٣ ٠٦٤	٤٨٢ ٤٠٢ ٣٤٥	٤٢٤ ٩٩٦ ٧٣٦	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٨٦ ٩٠٠ ٧٧٣	١٢ ٦٢٢ ٧٥٥	٣٠ ٣٨ ٣١٣	٨ ٨٩٢ ٤٧٤	٢ ٥٠٩ ٦٩٣	١ ١٠٣ ١٣٠	٢٠٨ ١١٥ ٩٢٢	٩ ٩٣٨ ٩١٨	٤٠ ٦٧٩ ٥٧٨	الإضافات خلال العام
(١٤ ٥٧٨ ٩٤٢)	(٣ ١٦١)	(٣٥ ٩٢٨)	--	--	(١ ٨٩٠ ٠٨٣)	(٨ ٧١٨ ٩٤٦)	(٣ ٩٣٠ ٨٢٤)	--	الإستبعادات خلال العام
١ ٥٣١ ٥٤٩ ٨٨٧	٤٩ ٣٦٤ ٥٩٧	٥٣ ٨٩١ ١٥٦	١١٣ ٩٢١ ٥٤٩	٣٥ ٤٥٣ ٥٤٣	٢٨ ٥٧٦ ١٠١	٦٨١ ٧٩٩ ٣٢١	٤٣١ ٠٠٤ ٨٣٠	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
١٠٧ ١٢٦ ٠٨٤	٢ ٤٨٥ ٧٩٩	٥ ٦٤٣ ٢٧٤	٢٢ ٧٥٦ ٣٢٢	٥ ٨٩٠ ٦٥٢	٢ ٣٣٧ ٢١٢	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)	--	الإستبعادات خلال العام
١ ٧١٢ ٢٢٤ ٦٥٣	٥١ ٨٥٠ ٣٩٦	٥٩ ٥٢٤ ٤٣٠	١٣١ ١٥٣ ٧٤٩	٤١ ٣٤٤ ١٩٥	٣٠ ٧٨٨ ٦٨٨	٨٣٠ ٣٤٠ ٦٣٨	٤٢٩ ٦٧٣ ٧٦٧	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٥٢٣ ٧٧٢ ٦٣٩	٢٧ ٨٢٦ ٢٢٠	٣٢ ٨٢٧ ١٣٥	٧٣ ٨٦١ ٦٠٤	٢٢ ٠٧٤ ١٣٧	٢٥ ٩٣٣ ٩٨٠	٢١٨ ٥٦٧ ٩٦٤	١٢٢ ٦٨١ ٦٠٩	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٧٩ ٨٠٤ ٥٥٣	٤ ١١٦ ٩٦٥	٣ ٠٩١ ٥٤٨	١٦ ٧٩٧ ٣٩٤	٣ ٥٠٣ ٥٣٠	١ ٠٥٦ ٦٨٧	٣٦ ٢٢٤ ٦٨٨	١٥ ٠١٣ ٧٤١	--	إهلاك العام **
(١١ ٠٨٧ ٨٠٠)	(٣ ١٦١)	(٢٢ ٢٠١)	--	--	(١ ٧٤٧ ٥٠٨)	(٨ ٣٣٣ ٩٧٧)	(٩٨٠ ٩٥٣)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
٥٩٢ ٤٨٩ ٣٩٢	٣١ ٩٤٠ ٠٢٤	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 ٤٧	١٤ ٩٦١ ٤١٧	٣ ٧٢٦ ٨٧٩	٩٣٦ ٥٤٩	٤٦ ٦٦٢ ٥٩٧	١٥ ١٤٢ ٨٧٤	--	إهلاك العام **
(٥ ٦٩٣ ٦١٩)	--	--	(٤ ٩٠١ ٠٥١)	--	(١٢٤ ٦٢٥)	--	(٦٦٧ ٩٤٣)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
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
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
٩٣٩ ٠٦٠ ٤٩٥	١٧ ٤٢٤ ٥٧٣	١٧ ٩٩٤ ٦٨٤	٢٣ ٢٦٢ ٥٥١	٩ ٨٧٥ ٨٧٦	٣ ٣٢٢ ٩٤٢	٤٣٥ ٣٤٠ ٦٤٦	٢٩٤ ٢٩٠ ٤٣٣	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	صافي التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	
٥٨ ٤١٥ ٩٨٠	إهلاكات صناعية
٢٨ ٦٦٤ ١٩٩	إهلاكات بيع وتوزيع
١ ٤٣٨ ٦٩٤	إهلاكات عمومية وإدارية
٨٨ ٥١٨ ٨٧٣	

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

٦- إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع (خسائر) الإضحلال في الشركات التابعة	تكلفة الإقتناء	نسبة المساهمة %	بلد المقر	
١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	٨٢,٦٨	أمريكا	النساجون الشرقيون - أمريكا *
٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٩٩,٠١	مصر	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	---	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٧,١٣	مصر	النساجون الشرقيون للمنسوجات **
١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	---	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	٦٧,٨٧	مصر	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٨,٢٩	مصر	موكيت ماك
١	---	(٢٥٠ ٦٧ ٩٩٩)	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٠,٤٢	الصين	النساجون الشرقيون - الصين ***
<u>١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦</u>	<u>١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥</u>	<u>(٤٣١ ٣٠٧ ١٧٣)</u>	<u>١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٥٩</u>			

* حققت شركة النساجون الشرقيون - أمريكا صافي خسائر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قبل الضرائب بمبلغ ١,١ مليون دولار أمريكي (٢٠٢١: ٤٤٨ ألف دولار أمريكي) وصافي خسائر بعد الضريبة بمبلغ ٦٣١ ألف دولار أمريكي (٢٠٢١: ٦٦٨ ألف دولار أمريكي) وجاري التفاوض لتجديد الحد الإئتماني للشركة علماً بأن الشركة لديها خطط للاستمرارية.

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

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

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

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٩ ٣٨٢ ٠٩٨	البنك الأهلي الكويتي - مصر
١	١	التجارية لتنمية الصادرات
١	١	المصرية للتجارة والتسويق
١	١	العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
١	١	الغزل الحديث (تحت التصفية)
<u>١٢ ٦٣٩ ٨٢٢</u>	<u>١٩ ٣٨٢ ١٠٢</u>	

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٥٣٢ ١٩٩	١١٦ ٠٤٣	ألات ومعدات
٣٤ ٦٨٠ ٤٠٧	٤٣ ١٤٢ ٦٣٦	مباني وإنشاءات ومعارض
٦٦ ٥٢٦	--	اعتمادات مستندية لشراء أصول
٦ ٧٤٤ ١٢١	٥ ٦٩٢ ٤٤٢	دفعات مقدمة
<u>٤٢ ٠٢٣ ٢٥٣</u>	<u>٤٨ ٩٥١ ١٢١</u>	

٩- أصول حق الإنتفاع

الإجمالي	معارض ومنافذ بيع	
٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦	٢٦٩ ٣٦٩ ٧٥٦	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١
١٠٦ ٧٠٤ ٤٩٥	١٠٦ ٧٠٤ ٤٩٥	الإضافات خلال العام
(٤ ٠٢٧ ١٣٠)	(٤ ٠٢٧ ١٣٠)	الإستيعادات خلال العام
<u>٣٧٢ ٠٤٧ ١٢١</u>	<u>٣٧٢ ٠٤٧ ١٢١</u>	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٤٩ ٦٨٠ ٨٠٨	٤٩ ٦٨٠ ٨٠٨	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
٥٧ ١٢٩ ٦٥٩	٥٧ ١٢٩ ٦٥٩	اهلاك العام
(٣ ٩٩٥ ٦٥٦)	(٣ ٩٩٥ ٦٥٦)	إهلاك الإستيعادات
<u>١٠٢ ٨١٤ ٨١١</u>	<u>١٠٢ ٨١٤ ٨١١</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٦٩ ٢٣٢ ٣١٠	٢٦٩ ٢٣٢ ٣١٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
<u>٢١٩ ٦٨٨ ٩٤٨</u>	<u>٢١٩ ٦٨٨ ٩٤٨</u>	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١

١٠- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٨٦ ٨٥٧ ٤٢٢	٣٤٠ ٣٧٠ ٦٢٨	مواد خام
٢٤ ٨٨٤ ٦٣٣	٤٢ ٠٩٤ ١١٣	قطع غيار
٥ ٨٨٥ ٨١٠	٢٧ ٩٦٩ ٠١٥	إنتاج غير تام
٤٥٢ ٣٢٦ ٤٠٩	٦٨٦ ٤٨٣ ١٦٥	إنتاج تام
٤١ ٧٢٣ ١٥٤	١٢ ٧٥٧ ٠٤٦	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>٧١١ ٦٧٧ ٤٢٨</u>	<u>١ ١٠٩ ٦٧٣ ٩٦٧</u>	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٣٨٢ ٥٠٩ ٤٣٦	٥١٣ ٣٥٦ ٢٢١	عملاء تصدير
١٧٠ ٧٨٠ ٢٧٦	٢٦٦ ٨٢٢ ٤٠٣	عملاء محليون
٥٥٣ ٢٨٩ ٧١٢	٧٨٠ ١٧٨ ٦٣٤	
٢٨٩ ٦٦٥ ٥١٦	٣١١ ٨٨٩ ٤٤٢	أوراق قبض
٨٤٢ ٩٥٥ ٢٢٨	١ ٠٩٢ ٠٦٨ ٠٦٦	يخصم:
(١١ ٨٦١ ٢٠٥)	(١٣ ٩٩١ ٧٣٨)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
<u>٨٣١ ٠٩٤ ٠٢٣</u>	<u>١ ٠٧٨ ٠٧٦ ٣٢٨</u>	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٨٨٤ ٧٢٩ ١٣٣ اجنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٧٠٦ ٩٨٥	٧٠٦ ٩٨٥	غطاءات خطابات ضمان
٣٧ ٨٤٥ ٥٣٢	٥٣ ١٦٨ ٤٩٤	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٧٢ ٧٣٨ ٠٣٨	١٤١ ٤٧٣ ١٣٠	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
٤ ٩٦٩ ١٠٢	٥ ٩٥٣ ٣٢١	سلف وعهد عاملين
٩٢٤ ٧١٦	١ ٧٦٧ ٦٨٨	موردون دفعات مقدمة
٢ ٦٤٠ ٢٢٨	١٦ ٠٩٤ ٧١٨	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٤ ٣٦٥ ٥٨٩	٤ ٤٩٩ ٥٠٤	تأمينات لدى الغير
٧ ٥٣٥ ٨٦٦	٧ ٤٠٣ ٩٣٩	حسابات مدينة أخرى
١٣١ ٧٢٦ ٠٥٦	٢٣١ ٠٦٧ ٧٧٩	
(١٧ ٤٨١)	(١٣٩ ٣٢٨)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١٣١ ٧٠٨ ٥٧٥	٢٣٠ ٩٢٨ ٤٥١	

١٣- أدون خزانة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٧١١ ٦٢٥ ٠٠٠	١ ٠٧١ ٦٥٠ ٠٠٠	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
(١٨ ٨٧٦ ٣٤٥)	(٥١ ٥٢٩ ٨٦٥)	يخصم:
٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥	١ ٠٢٠ ١٢٠ ١٣٥	عوائد لم تستحق بعد
(٣١٨ ٠٠٤)	(٢ ٥٤٠ ٤٠٨)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
٦٩٢ ٤٣٠ ٦٥١	١ ٠١٧ ٥٧٩ ٧٢٧	

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٢٣ ٧٦٧ ٢٠٤	٣٩٥ ٢٥١ ٨٩٦	بنوك - حسابات جارية
٨٦٣ ٨٢٦	٨٥١ ٩٣٥	نقدية بالصندوق
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	
(٨ ٨٤٢)	(١٣٩ ١٨١)	يخصم:
١٢٤ ٦٢٢ ١٨٨	٣٩٥ ٩٦٤ ٦٥٠	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	نقدية لدى البنوك وبالصندوق قبل مخصص الخسائر
٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥	١ ٠٢٠ ١٢٠ ١٣٥	الإئتمانية المتوقعه
(٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥)	(١ ٠٢٠ ١٢٠ ١٣٥)	أدون خزانة
١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

١٥- مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

الاجمالي	النقدية وما في حكمها	أدون خزانة	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	عملاء وأوراق قبض	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
١٢ ٢٠٥ ٥٣٢	٨ ٨٤٢	٣١٨ ٠٠٤	١٧ ٤٨١	١١ ٨٦١ ٢٠٥	لمحل على قائمة الدخل خلال العام
٤ ٦٠٥ ١٢٣	١٣٠ ٣٣٩	٢ ٢٢٢ ٤٠٤	١٢١ ٨٤٧	٢ ١٣٠ ٥٣٣	رصيد المخصص في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٦ ٨١٠ ٦٥٥	١٣٩ ١٨١	٢ ٥٤٠ ٤٠٨	١٣٩ ٣٢٨	١٣ ٩٩١ ٧٣٨	

١٦- أصول محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
--	٢٥٠٦٨٠٠٠	شركة النجاجون الشرقيون الصين- إيضاح رقم (٦)
--	(٢٥٠٦٧٩٩٩)	يخصم: مجمع خسائر الإضمحلال
--	١	

١٧- رأس المال

١٧-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى (مليار جنيه مصرى).

١٧-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ جنية مصرى (ستمائة خمسة وستون مليون ومائة وسبعة الف ومائتان ثمانية وستون جنية مصرى) موزعة على ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ سهم قيمة السهم واحد جنية.

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

١٨- إحتياطات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	إحتياطي قانونى
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٨١ ٢٦٠ ٨٩٨	٩٤ ٥٣٥ ٦٨٠	إحتياطي رأسمالى
٤٥١ ٦٢٥	٥ ٥٧٥ ٠٧٦	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المالية
١٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦	١ ١١٧ ٥٨٤ ٠٥٩	

١٩- قروض متوسطة الأجل

بنك قطر الوطني الأهلي

قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٣.٦ مليون يورو بغرض إستخدامه فى تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٧ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣١ يناير ٢٠٢٠ وتنتهى فى ٣١ يوليو ٢٠٢٣.

بنك التجارى وفا

قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٥ مليون يورو بغرض تمويل استيراد الات جديدة من خلال حد فرعى واعتمادات مستندية ولإعادة التمويل من خلال حد قرض متوسط الأجل يسدد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتنتهى فى ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥.

بنك الامارات دبي الوطنى

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 .

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٧ ٠٨٤ ٣٨٩	٢٧ ٣٥٤ ٦٠٣
٨٤ ٣٧٢ ٨٣٢	٩١ ٥٠٨ ٠٦٤
١٨٢ ٢٤٨ ٣٣٧	٢٦٥ ٣٣١ ٩٢٢
(٤٤ ٧٠١ ٣٢٩)	(١١١ ١١٨ ٨٣٧)
١٣٧ ٥٤٧ ٠٠٨	١٥٤ ٢١٣ ٠٨٥

يخصم:

اقساط تستحق خلال العام

٢٠- التزامات عقود تأجير

الرصيد في	التزامات مستحقة أكثر	التزامات مستحقة	
٢٠٢٢/١٢/٣١	من عام	خلال عام	
٣٠١ ٥٩٢ ١٦٧	٢٢٩ ٩٢٨ ٣٦٧	٧١ ٦٦٣ ٨٠٠	ايجار معارض ومنافذ
٣٠١ ٥٩٢ ١٦٧	٢٢٩ ٩٢٨ ٣٦٧	٧١ ٦٦٣ ٨٠٠	

٢١- التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢١/١٢/٣١	أصول	التزامات	٢٠٢٢/١٢/٣١	أصول	التزامات
--	--	(١ ٦١٨ ٨٢٩)	--	--	فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الأصول الثابتة
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	--	(٨٦ ٦٤٧ ٦٧٩)	--	--	
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	--	(٨٨ ٢٦٦ ٥٠٨)	--	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	--	(٨٨ ٢٦٦ ٥٠٨)	--	--	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)

وفيما يلي الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
(٥١ ٢٩٦ ٧٤٨)	(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	الرصيد في ١ يناير
--	(١ ٦١٨ ٨٢٩)	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
(٢١ ٧٦٢ ٤٨٢)	(١٣ ٥٨٨ ٤٤٩)	فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠)	(٨٨ ٢٦٦ ٥٠٨)	الأصول الثابتة
		صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠٢١/١٢/٣١	أصول	التزامات	٢٠٢٢/١٢/٣١	أصول	التزامات
--	٩٧ ٠٤٤ ١١٤	--	٩٧ ٠٤٤ ١١٤	--	الإضمحلل في إستثمارات في شركات تابعة
--	٣١١ ٠٧٧	--	٣١١ ٠٧٧	--	الإضمحلل في الإستثمارات المالية
--	٢ ٧٤٦ ٢٤٥	--	٣ ٧٨١ ٣٩٧	--	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
--	١٠٠ ١٠١ ٤٣٦	--	١٠١ ١٣٦ ٥٨٨	--	

٢٢- مخصصات

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٢/١/١	
٩٠ ٢٣٧ ٨٢٣	(٢٩ ٣٦٠ ٣٨٢)	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٥٩٨ ٢٠٥	مخصص مطالبات
٩٠ ٢٣٧ ٨٢٣	(٢٩ ٣٦٠ ٣٨٢)	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٥٩٨ ٢٠٥	

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

٢٣- بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٥٥٦ ٣٦٥ ٠٧٠ جنيه مصري ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢٤- موردون وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٨٢٠ ١٣٣ ٨١٨	١ ١٠٢ ٧٩٢ ٠٨٧	موردون محليون
٤٦ ٣٠٤ ٩٤٧	١١٥ ٦٠١ ٠٧٣	موردون خارجيون
٨٦٦ ٤٣٨ ٧٦٥	١ ٢١٨ ٣٩٣ ١٦٠	
٧٠ ٨٩٥ ٥٠٠	١٢٧ ٧٤٢ ٩٥٩	أوراق دفع
٩٣٧ ٣٣٤ ٢٦٥	١ ٣٤٦ ١٣٦ ١١٩	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ١ ١٧٩ ٨٠٧ ٦٨٠ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف نوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٤٥ ٩٤٢ ٣٠٣	٤٤ ٨٧٧ ٦٣٣	مصروفات مستحقة
٧ ٦٤٨ ٨٨٨	١٢ ٠٢٠ ٥٦٣	مصلحة الضرائب
٥ ٣٢٣ ٧٢٤	٦ ٢٤٤ ٩٦٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
١١ ٤٨٥ ٤٤٥	٧ ٢٠١ ٩٢٤	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
١ ٦٣٣ ٨٢٤	٣ ٨٧٦ ٩٦٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٩ ٨٩٨ ٥٩٧	٢٠ ٩٩٨ ٧٥٥	تأمينات للغير
٧٥ ٧٦٨ ٧٠٠	١٣٢ ٦١٤ ٣٣١	عملاء أرصدة دائنة
٤ ٤٢٦ ٦٣١	٦ ٠٣٤ ٣٦١	حسابات دائنة أخرى
١٦٢ ١٢٨ ١١٢	٢٣٣ ٨٦٩ ٤٩٥	

٢٦- صافى المبيعات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٢ ٩٤٧ ٤١٠ ٥٦٥	٣ ٩٣٩ ٥٣٦ ٥٢٠	مبيعات محلية
١ ٤٤٨ ٨٦٢ ٦١٧	١ ٦٥٤ ٥٧١ ٥٠٧	مبيعات تصدير
٤ ٣٩٦ ٢٧٣ ١٨٢	٥ ٥٩٤ ١٠٨ ٠٢٧	
٢٩ ٤٥٥ ٩٦١	٤٨ ١٠٤ ٨٣٣	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٤ ٤٢٥ ٧٢٩ ١٤٣	٥ ٦٤٢ ٢١٢ ٨٦٠	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٦٨٢ ٣٣٩ ٧٦٠ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف نوى علاقة.

٢٧- إيرادات استثمارات مالية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٤٧٢ ٥٣١ ٧١٤	١ ٢١٣ ٤٠٣ ٧٠٧	النساجون الشرقيون - انترناشونال
٤٦ ٧٧٥ ١٥٠	٢٣ ٨٠٥ ٥٠٦	النساجون الشرقيون - للمنسوجات
٥٠ ٢٢١ ١٣٦	٥٠ ٢٢١ ١٣٦	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٤٩ ٣٠١ ٤٨٤	٤١ ٠٩٣ ٠٤٠	شركة موكيت ماك
٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤	١ ٣٢٨ ٥٢٣ ٣٨٩	

٢٨- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٦٥ ٢٠٢ ٢٧٣	٩٦ ٥٧٣ ٤٦٠	أجور ومرتبوات
٣ ٨٥٢ ٨٧٧	٤ ٨٠٧ ٢٠٤	تأمينات إجتماعية
٦٩ ٠٥٥ ١٥٠	١٠١ ٣٨٠ ٦٦٤	
٥٩ ٩٠٢ ٩١٦	٥٩ ٣٨٤ ٠٥٥	مصروفات إدارية أخرى
١٢٨ ٩٥٨ ٠٦٦	١٦٠ ٧٦٤ ٧١٩	

٢٩- مصروفات تمويلية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٥١ ٣٤١ ٣٧٨	٧٠ ٦٤٦ ١٣٨	فوائد بنكية
٢ ٥٠١ ٣٣٣	٢ ١٦٩ ٥٨٤	فوائد تمويل شراء أرض العاصمة الإدارية
٢٠ ٣٥١ ٧٤٨	٢٢ ٣١٤ ٦٩٦	فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي
٧٤ ١٩٤ ٤٥٩	٩٥ ١٣٠ ٤١٨	

٣٠- ضريبة الدخل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٧٠ ٤٣٥ ٠١٧	١٠٧ ٥٦٦ ٠١٥	ضريبة الدخل عن العام
٩ ٩٥٢ ٢٨٢	٩ ١٣٠ ٥٧١	ضريبة توزيعات الأرباح
١٥ ٩٢٢ ٢٦٨	٧ ٥٣٨ ٧١٨	ضريبة اذون الخزانة
٩٦ ٣٠٩ ٥٦٧	١٢٤ ٢٣٥ ٣٠٤	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

٣٠-١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٩٨٣ ١٤٨ ٩٠٩	١ ٥٩٩ ٠١٦ ٩٠٧	الربح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٢٢١ ٢٠٨ ٥٠٤	٣٥٩ ٧٧٨ ٨٠٤	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلي
(٢٠ ٨٢٣ ٠٦٦)	(١٣ ٤٢٧ ٤٦٨)	الاهلاك
(١٣٩ ٢٣٦ ٦٣٤)	(٢٩٨ ٩١٧ ٧٦٣)	الإعفاءات الضريبية
٢ ٧٠٠ ٥٥٩	١٧ ٩١١ ١٥٣	المخصصات
(٤٠٠ ٧٩٣)	٢٤٥ ٦٥٩	أرباح رأسمالية
٦ ٩٨٦ ٤٤٧	٤١ ٩٧٥ ٦٣٠	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
٧٠ ٤٣٥ ٠١٧	١٠٧ ٥٦٦ ٠١٥	ضريبة الدخل عن العام
% ٧,١٦	% ٦,٧٣	سعر الضريبة الفعلي

٣١- نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح العام كالاتي :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠	١ ٤٦١ ١٩٣ ١٥٤	صافي ربح العام
		يخصم:
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين في الأرباح المقترح
١٢ ٢٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٧٩٢ ٨٧٦ ٨٦٠	١ ٣٧٣ ١٩٣ ١٥٤	
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
١,١٩	٢,٠٦	نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

٣٢- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٣٩ ٢٠٤ ٦٩ جنيه مصرى.

٣٣- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٧٠ ٠٣٣ ١١ اجنيه مصرى وتتمثل فى قيمة تعاقدات تشطيبات معارض ومحطة طاقة شمسية.

٣٤- الموقف الضريبي

١-٣٤ 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 السنوى فى المواعيد القانونية.

٢-٣٤ 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 ٢٠١٧.
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ تم الفحص ولم ترد أى نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٥-٣٤ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

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

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
٨٣١ ٠٩٤ ٠٢٣	١ ٠٧٨ ٠٧٦ ٣٢٨	(١١)	عملاء وأوراق قبض
١٣١ ٧٠٨ ٥٧٥	٢٣٠ ٩٢٨ ٤٥١	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٩٦٢ ٨٠٢ ٥٩٨	١ ٣٠٩ ٠٠٤ ٧٧٩		

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدرة كافية من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الائتماني 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 الشركة 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. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ١٠٠ ٤٣٨ ٧٠١ جنيه مصري، ١٩٣ ٥٠٧ ٢٣٦ ١ جنيه مصري على التوالي.

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

(عز)	العملات الأجنبية
(٣١ ٩٨٠ ٧٣٥)	دولار أمريكي
(١٠ ٠٧٩ ٠٠٩)	يورو
(٢٧٦ ٨٧٩)	استرليني

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

د- إدارة رأس المال

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

٣٦- أحداث هامة

- 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 العالمى 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.