

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٤	قائمة الدخل المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٢-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة



وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمامه دارفور المعادى
زهراء المعادى، القاهرة

مصر

ت: ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ : ٢٢٣١٠١٠
ف: ٣٠ : ٢٢٣١٠١٠

info@bakertilly.com
www.bakertilly.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المجمع فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والنخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النساجون الشرقيون - الصين والتي تمثل اجمالى أصولهم ١١,١٨ % وإجمالى إيراداتهم ١٧,٠٢ % من اجمالى الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالى بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٢ و ١٤ يناير ٢٠٢٢ على التوالى وقد إعتمدنا بصفة أساسية فى رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركات على تقارير المراجعين الآخرين.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رآى 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 المجمعة.

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو وارد بالايضاح رقم (٣٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث الهامة، فقد تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

القاهرة فى: ٢٢ فبراير ٢٠٢٢

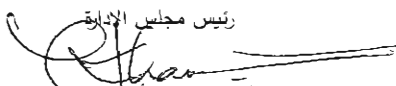
مراقب الحسابات
طارق صلاح
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة
المالية رقم (١٠٥)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

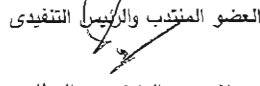


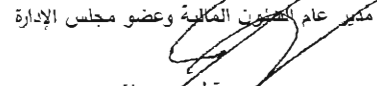
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٤ ٢١٦ ٢٦٢ ٥٥٩	٤ ١٢٢ ٤٦٩ ٩٥٧	(٦)	الأصول الثابتة
١٤١ ٢١٩ ٨١٨	٢٥١ ٥٢٤ ٥٠٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
--	٢٣١ ١٢٤ ٢٢٨	(٨)	أصول حق إنقاع
١١٥ ٧١٢ ٦٨١	٢٣٧ ٠٥٢ ٧٢٣	(٩)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل التام الأخر
٤ ٤٧٣ ١٩٦ ٠٥٨	٥ ٠٤٣ ١٨٢ ٤١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣ ١٩٥ ٠٠٢ ٩٢٠	٤ ٢١٤ ٧٦٢ ٩٩٨	(١٠)	عخزون
١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١	١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٢٥٣ ٤٢١ ٦٠٢	٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢ ٠٢٢ ٤٦١ ٨٠٢	١ ٥٣٨ ٩٠٢ ٥٨٢	(١٣)	أذون خزانة
٩٠٢ ٩٤٤ ٨٢٦	٩٨٤ ٢٢٢ ٠٨١	(١٤)	تقديدي لدى البنوك وبالصندوق
٨ ١٩٨ ٣٦٤ ١٠٣	٩ ١٢٣ ٣٥٣ ٥٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
١٢ ٦٧١ ٥٦٠ ١٦١	١٤ ١٦٦ ٥٣٥ ٩٣٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١	١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥	(١٧)	إحتياطيات
٢٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦	٢٩٧ ٥٨٣ ٨٤٢		أرباح مرحلة
٩٢٧ ٤٢٩ ٢٣٢	١ ٠٨٥ ٤١٧ ٤٢٨		صافي ربح العام
٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠	٣ ٥٤١ ٢٩٦ ١٥٥		فروق ترجمة القوائم المالية
٦ ٩٨٣ ٤٨٠ ٨٩٧	٧ ٣١٦ ٣٠٠ ٤٥٨		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٦	٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩	(١٨)	الحقوق غير المسيطرة
٧ ٩٣٠ ٥٥١ ٠٣٣	٨ ٢٥٦ ٩٨٢ ٧٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٠٦ ٥١٩ ٨٢٥	٢٠٥ ٠١٣ ٦٩٨	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٤٠ ٢٧٩	--	(٢٠)	قرض بنك التعمير والإسكان
--	٢٦٨ ٧٥٨ ٧٤٩	(٢١)	التزامات عقود تأجير
١٤٤ ٤٨٠ ٧٤٧	١٦٥ ٢٥٣ ٨٥٢	(٢٢)	إلتزامات ضريبية موجلة
٣٥١ ٠٤٠ ٨٦١	٧٣٩ ٠٢٦ ٣٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩٠ ٢٢٧ ٠٢٦	١٠١ ٢٧٨ ٣٦٦	(٢٣)	مخصصات
٢ ٤٦٦ ٣٠٤ ٨٦٨	٣ ٠٢٩ ٠٤٢ ٣٠١	(٢٤)	بنوك - حسابات دائنة
--	٨٧ ١٤٨ ٢٥٥	(٢١)	المتسحق خلال عام من التزامات عقود تأجير
٩٩ ٠٩٥ ٧٨٧	١٢٢ ١٤١ ٤٩٦	(٢٥)	أقساط الإلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٤٦ ٧٤٤ ٧٢١	١ ١٠٥ ٢٤٧ ٠٥٦	(٢٦)	موردون وأوراق دفع
٩ ٨٠٤ ٧٨٠	١٥ ٩٠٢ ٦٦١		دائنو التوزيعات
٧٤١ ٩٧٧ ٩٧٩	٥٨٥ ١٧٧ ٧٠٦	(٢٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٣٥ ٦١٣ ٠٨٦	١٢٤ ٥٨٩ ٠١٨		إلتزامات ضرائب الدخل
٤ ٣٨٩ ٩٦٨ ٢٦٧	٥ ١٧٠ ٥٣٦ ٨٥٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤ ٧٤١ ٠٠٩ ١٢٨	٥ ٩٠٩ ٥٥٣ ١٥٩		إجمالي الإلتزامات
١٢ ٦٧١ ٥٦٠ ١٦١	١٤ ١٦٦ ٥٣٥ ٩٣٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

 باسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

 صلاح عبد العزيم عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

 محمد قطيبي عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح
رقم

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٩ ٤٨٤ ٦٢٨ ٩٢٨	١١ ٤٠٣ ٣٧١ ٢٠٧	صافي المبيعات
		يخصم:
٨ ١٧٦ ٧٢٩ ١٩٥	٩ ٥٦٩ ٣٧٩ ٧٤٣	تكلفة المبيعات
١ ٣٠٧ ٨٩٩ ٧٣٣	١ ٨٣٤ ٠٩١ ٤٦٤	مجمّل الربح
		يضاف / (يخصم):
--	٢٣ ٨٤٥ ٨١٢	إيرادات إستثمارات مالية
٦ ٣٦٨ ٠١٥	١٦ ٣٠٤ ٦٣٠	أرباح رأسمالية
٥٦٣ ٢١٣ ١٧٥	١٠١ ١١٢ ٧٢٤	إيرادات أخرى
١٣١ ٣٤٦ ٥٧٠	١٦٧ ٠٧٣ ٠٣٨	عوائد أذون خزانة
٢١ ٥٢٧ ٦٨٨	١٦ ٧٠٦ ٧٦٤	فوائد دائنة
(١٤١ ٥٣٣ ١٠٩)	(١٥٥ ٦٠٩ ٠٣٦)	مصروفات التوزيع
(٣٢٦ ٤٩٧ ٣٩٧)	(٣٦٣ ٠٨٥ ٨٧٩)	مصروفات إدارية وعمومية
--	٣ ٧٢٢ ٥٦٤	مخصصات انتفى الغرض منها
--	٤ ٧٥١ ٩٠٤	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٢٥ ٨٤٥ ٦١٣)	(٣٦ ٩٧٣ ٠٩٧)	مخصصات مكونة وإضحلال
(١٠٤ ٠٧٩ ١٨٣)	(١٩٧ ٠٤٩ ٠٢١)	مصروفات تمويلية (٢٨)
٣٧ ٢٢٤ ٥٤٢	(٢٠ ٦٩٢ ٥٩٧)	فروق تقييم عملات أجنبية
١ ٢٦٩ ٦٢٤ ٤٢١	١ ٣٩٤ ١٩٩ ٢٧٠	صافي أرباح العام قبل الضرائب
		(يخصم):
(١٥٤ ٦٧٩ ٧٠٥)	(١٦٢ ٧٥٢ ٩٧٤)	ضريبة الدخل الحالية
(٣ ٠٠٧ ٨٣٤)	(٢٠ ٧٥١ ٨٩٦)	الضريبة المؤجلة
(١٥٧ ٦٨٧ ٥٣٩)	(١٨٣ ٥٠٤ ٨٧٠)	ضريبة الدخل عن العام
١ ١١١ ٩٣٦ ٨٨٢	١ ٢١٠ ٦٩٤ ٤٠٠	صافي ربح الم بعد الضرائب
		الربح الخاص بكل من:
٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢	١ ٠٨٥ ٤٠٧ ٤٢٨	مانكى الشركة الأم
١٧٤ ٤٩٧ ٦٥٠	١٢٥ ٢٨٦ ٩٧٢	الحقوق غير المسيطرة
١ ١١١ ٩٣٦ ٨٨٢	١ ٢١٠ ٦٩٤ ٤٠٠	
٠,٧٥	١,١٩	نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة (٢٩)

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١ ١١١ ٩٣٦ ٨٨٢	١ ٢١٠ ٦٩٤ ٤٠٠	صافي أرباح العام
		الدخل الشامل الآخر
(٨٦ ١٥١)	٩٨ ٤١٤ ٥٨٥	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
(١٠٠ ٦٩١ ٠٧٣)	(٤ ٦١٩ ٩٢٢)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
(١٠٠ ٧٧٧ ٢٢٤)	٩٣ ٧٩٤ ٦٦٣	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
١ ٠١١ ١٥٩ ٦٥٨	١ ٣٠٤ ٤٨٩ ٠٦٣	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		الدخل الشامل الخاص بكل من:
٨٤٨ ٢٧٧ ٧٦٥	١ ١٧٩ ٥٢١ ٥٢٧	مالكي الشركة الأم
١٦٢ ٨٨١ ٨٩٣	١٢٤ ٩٦٧ ٥٣٦	الحقوق غير المسيطرة
١ ٠١١ ١٥٩ ٦٥٨	١ ٣٠٤ ٤٨٩ ٠٦٣	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

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

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد فطحي عبد الله

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسبقة	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم	فروق الترجمة	صافي ربح العام	أرباح مرحلة	احتياطات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٧ ٥٥٢ ٠٣٣ ٧٠٦	٨٢٣ ٨٤٩ ٤١٤	٦ ٧٢٨ ١٨٤ ٢٩٢	٣ ٦٣٤ ٦٤٧ ٥٩٥	٧٧٤ ٧٧٠ ٧٧٢	٢١٠ ٠٦٨ ٧١٤	١ ٦٦٥ ٢٩٢ ٣٦٦	٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥	٢٠٢٠/١/١
--	--	--	--	--	--	(٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣)	٢٢١ ٧٠٢ ٤٢٣	ن الاحتياطات لزيادة رأس المال
--	--	--	--	(٤٣ ٦٥٢ ٩٠٠)	--	٤٣ ٦٥٢ ٩٠٠	--	احتياطات
--	--	--	--	(٧٣١ ١١٧ ٨٧٢)	٧٣١ ١١٧ ٨٧٢	--	--	أرباح المرحلة
(٦٣٢ ٦٤٢ ٣٣١)	(٣٩ ٦٦١ ١٧١)	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	--	--	(٥٩٢ ٩٨١ ١٦٠)	--	--	أرباح
١ ٠١١ ١٥٩ ٦٥٨	١٦٢ ٨٨١ ٨٩٣	٨٤٨ ٢٧٧ ٧٦٥	(٨٩ ٠٩٠ ٢٣٥)	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢	--	(٧١ ٢٣٢)	--	ذات الشامل عن العام
٧ ٩٣٠ ٥٥١ ٠٣٣	٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٦	٦ ٩٨٣ ٤٨٠ ٨٩٧	٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦	١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٢٠٢٠/١٢/٣١
٧ ٩٣٠ ٥٥١ ٠٣٢	٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥	٦ ٩٨٣ ٤٨٠ ٨٩٧	٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢	٣٤٨ ٢٠٥ ٤٢٦	١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٢٠٢٠/١/١ كما سبق إصدارها
(٤ ٤٧٠ ٨٠٤)	(٢ ٣٠٨ ٣٧٥)	(٢ ١٦٢ ٤٢٩)	--	--	(٢ ١٦٢ ٤٢٩)	--	--	معايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) الأدوات المالية
٧ ٩٢٦ ٠٨٠ ٢٢٨	٩٤٤ ٧٦١ ٧٦٠	٦ ٩٨١ ٣١٨ ٤٦٨	٣ ٥٤٥ ٥٥٧ ٣٦٠	٩٣٧ ٤٣٩ ٢٣٢	٣٤٦ ٠٤٢ ٩٩٧	١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٢٠٢٠/١/١ بعد التعديل
--	--	--	--	(٤١ ٣٥٨ ٨٥٠)	--	٤١ ٣٥٨ ٨٥٠	--	احتياطات
--	--	--	--	(٨٩٦ ٠٨٠ ٣٨٢)	٨٩٦ ٠٨٠ ٣٨٢	--	--	أرباح المرحلة
(٩٧٠ ٢٤٦ ٧٠٤)	(١٢٨ ٤٦٩ ٠٩٧)	(٨٤١ ٧٧٧ ٦٠٧)	--	--	(٨٤١ ٧٧٧ ٦٠٧)	--	--	أرباح
(٣ ٣٣٩ ٨١٠)	(٥٧٧ ٨٨٠)	(٢ ٧٦١ ٩٣٠)	--	--	(٢ ٧٦١ ٩٣٠)	--	--	بيع الأعمال
١ ٣٠٤ ٤٨٩ ٠٦٣	١٢٤ ٩٦٧ ٥٣٦	١ ١٧٩ ٥٢١ ٥٢٧	(٤ ٢٦١ ٢٠٥)	١ ٠٨٥ ٤٠٧ ٤٢٨	--	٩٨ ٣٧٥ ٣٠٤	--	ذات الشامل عن العام
٨ ٢٥٦ ٩٨٢ ٧٧٧	٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩	٧ ٣١٦ ٣٠٠ ٤٥٨	٣ ٥٤١ ٢٩٦ ١٥٥	١ ٠٨٥ ٤٠٧ ٤٢٨	٣٩٧ ٥٨٣ ٨٤٢	١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٢٠٢١/١٢/٣١

ت من رقم (١) الحرقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم
١ ٢٦٩ ٦٣٤ ٤٢١	١ ٣٩٤ ١٩٩ ٢٧٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح العام قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٣٨ ١٨٥ ٤٧٢	٥٣١ ٧٠٥ ٦٩٠	إهلاكات الأصول الثابتة
--	٨٤ ٩٧٠ ٨٠٣	إهلاك أصول حق الانتفاع
٢٣٥ ٨٥٥ ٦١٣	٣٦ ٩٧٣ ٠٩٧	مخصصات مكونة وإضمحلال
--	(٤ ٧٥١ ٩٠٤)	رد محصن حائز التمانية متوقفة
--	(٣ ٧٣٣ ٥٦٤)	مخصصات اتقى الغرض منها
(٣١ ٥٣٧ ٦٨٨)	(١٦ ٧٠٦ ٧٦٤)	فوائد دائنة
١٠٤ ٠٧٩ ١٨٣	١٩٧ ٠٤٩ ٠٢١	مصروفات تمويلية
--	(٢٣ ٨٤٥ ٨١٢)	إيرادات إستثمارات مالية
(٦ ٣٦٨ ٠١٥)	(١٦ ٣٠٤ ٦٣٠)	(أرباح) رأسمالية
٢ ١٠٩ ٨٣٨ ٩٨٦	٢ ١٧٩ ٥٦٦ ٢٠٧	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
		التغير في:
١٠٨ ٦٠١ ٣٥٢	(١ ٠٢١ ٤٤٥ ١١٩)	المحرون
(٢٧٢ ٧٣٧ ٠٣٦)	(٣٦٦ ٣٤٤ ٢٢٧)	العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
١٥٩ ١٢٥ ٩٨٦	٧٤ ٩٠٠ ٤٥٧	الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٢ ١٠٤ ٨٢٩ ٢٧٨	٨٦٦ ٦٧٧ ٣٠٨	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢١ ٥٢٧ ٦٨٨	١٦ ٧٠٦ ٧٦٤	فوائد دائنة محصلة
(١٠٤ ٠٧٩ ١٨٣)	(١٩٧ ٠٤٩ ٠٢١)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٧٤ ٦١٧ ٦٣٤)	(١١٦ ٦٢٩ ٥٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة
١ ٩٤٧ ٦٠٠ ١٤٩	٥٦٩ ٧٠٥ ٥٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٧٤ ٨٣٧ ٣١٧)	(٥٦٦ ١٣٧ ٤٨٧)	(مدفوعات) لتراء أصول ثابتة ومبروعات تحت التغير
--	(١٢٣ ٠٣٨ ٠٥٨)	(مدفوعات) لتراء إستثمارات مالية
١٠ ٣٥١ ٥٢٧	٢٣ ٨٤٥ ٨١٢	متحصلات من إستثمارات مالية
--	٣١ ٣٩٩ ٥٥١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٨٢٣ ٥٠٤ ٠٢١)	٢٨٧ ٨٢٧ ٨٣٥	محصل (مدفوعات) أدون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة اشهر
(١ ٠٨٧ ٩٩٩ ٨١١)	(٣٤٦ ١٠٢ ٣٤٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٠١ ٧٤٧ ٢٨٣	٥٦٤ ٥٧٠ ٦١٤	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(٦٢٠ ٦٣٦ ٩٢٤)	(٩٦٤ ١٤٨ ٨٢٧)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
--	(٦٠ ١٩٨ ٠٢٧)	(المدفوع) للالتزامات عقود التأخير
(٣ ٥٧٤ ٦٢٥)	١٤ ٨٤٣ ٨٨٤	فروق ترجمة القوائم المالية
(٢٩ ٥٢٨ ١٢٧)	١٢١ ٣٥١ ٥٩٩	متحصلات (مدفوعات) قروض طويلة الأجل
(٦٢ ٠٠٢ ٣٩٣)	(٣٢٣ ٦٨٠ ٧٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧٩٧ ٥٩٧ ٩٤٥	(١٠٠ ٠٧٧ ٥٨٥)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٦٧٦ ٨٩٢ ٩٨٤	١ ٤٦٩ ٥٦٢ ٩٥١	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
(٤ ٩٢٧ ٩٧٨)	(٧٤٧ ٧٩٩)	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١ ٤٦٩ ٥٦٢ ٩٥١	١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتتمثل فيما يلي :-
٨٩٠ ٨٤٢ ٢٩٦	٩٨٤ ٣٣٧ ٤٢٦ (١٤)	النقدية وما في حكمها
٢ ٠٢٢ ٤٦١ ٨٠٣	١ ٥٣٨ ٩٠٢ ٥٨٢ (١٣)	أدون خزائنة
(١ ٤٥٣ ٧٤١ ١٤٨)	(١ ١٥٤ ٥٠٢ ٤٤١)	أدون خزائنة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
١ ٤٦٩ ٥٦٢ ٩٥١	١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	النقدية وما في حكمها

* تم إشتداد مبلغ ١٨ ٧٩٧ ١٢١ جنيه مصري من عون رأس المال العاس. ومبلغ ٥٣٣ ٥٩٤ ٢٠٠ جنيه مصري من أنشطة الاستثمار. ومبلغ (٢ ٢٨٦ ٥٧١) جنيه مصري من أنشطة التمويل مغاب مبلغ ١٥ ١٠٥ ٠٨٩ جنيه مصري من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
يأتيمين محمد تاريد كحيس

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطوف عبد الله

١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجاري

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

٣-١ غرض الشركة

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

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية.

صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بإصدار بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديل والغاء بعض معايير المحاسبة المصرية القائمة، على أن يتم تطبيق تلك المعايير للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠.

هذا وبتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به. و تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها المحاسبية ان وجدت.

هذا وبتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة أرقام (٤٧) الأدوات المالية و(٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء و(٤٩) عقود التأجير وذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١.

هذا وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضى بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١، وهذا وقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت على أن يتم إدراج الأثر المحاسبي المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إلزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

وفيما يلي أهم التعديلات التي قد يكون لها تأثير على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:

التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقد تم عرض أثر تطبيق المعيار بإيضاح رقم (١٥)	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.</p> <p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.</p> <p>تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الأضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الأضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>٣- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" 	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:</p> <ul style="list-style-type: none"> أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥" ويلغيه.	قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقد تم عرض أثر تطبيق المعيار بإيضاح رقم (٢١،٨)
	٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.	
	٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.	
	٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.	
	٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"	- تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	قامت الإدارة بتطبيق المعيار وقد تم عرض أثر تطبيق المعيار بإيضاح رقم (٢٩)
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	قامت الإدارة بتطبيق المعيار بدءاً من الفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١

٢-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٣-٢ أسس القياس

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

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

٣-١ قياس القيمة العادلة

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

٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
%	%	
٨٢.٦٨	٨٢.٦٨	الانساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	الانساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٣	٩٩.٦٣	الانساجون الشرقيون - الصين*
٥٢.٠٢	٥٢.٠٢	نيو ماك
٧١.٤٤	٧١.٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

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

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٥ تجميع الأعمال

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

أ- الشركات التابعة

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

ب- الحقوق غير المسيطرة

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

ج- فقد السيطرة

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

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

٢-٥ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

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

٣-٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها**أ- الإعتراف والقياس الأولى**

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتمثل 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
٢٥ - ٥٠	مباني وإنشاءات
١٠	آلات ومعدات
٥ - ٨	وسائل نقل وانتقال
٥	عدد و أدوات
٣	تجهيزات معارض
٥ - ١٠	أثاث ومعدات مكاتب
٣	حاسبات آلية

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

٤-٥ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٥ الأصول المالية

السياسة المطبقة بدءاً من العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

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

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

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

السياسة المطبقة قبل العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الاصول المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، وعند استبعاد هذه الاصول يتم إعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتركمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً الى الأرباح او الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الإقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنية كماتحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كماتح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٥ الشهرة

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

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

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

٧-٥ المخزون

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

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

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

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

٨-٥ عقود التأجير

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

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

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

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

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

الخيار.

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها 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 والمحاسبية عن المكونات الايجارية وغير الايجارية كمكون اي جاري منفرد.

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

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

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

تكلفة الإقتراض

٩-٥

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

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

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

١٠-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوماً منها خسائر الإضمحلال المحسوبة على 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.

١١-٥ أدون الخزنة

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

١٢-٥ المخصصات

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

١٣-٥ الإيراد من العقود مع العملاء

السياسة المطبقة بدءاً من العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
يتم الإعتبار بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة أو الخدمة للعميل وذلك عند نقل السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل.

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

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

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

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

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

الخطوة (٥): إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بكامل 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 يتبقى على أداء المنشأة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل لديها، وأن للشركة حق، واجب النفاذ في دفعة مقابل،

- بالنسبة للالتزامات 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.

السياسة المطبقة قبل العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة أو الخدمة للعميل وذلك عندما تقوم بنقل السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل. ويتم قياس الإيرادات على أساس المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها للعميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

١٤-٥ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

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

١٥-٥ الإحتياطي القانوني

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

١٦-٥ أسهم الخزينة

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

١٧-٥ الإضمحلال

السياسة المطبقة بدءاً من العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

أ- الأصول المالية

تقوم الشركة بتقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة. يعتمد اضمحلال القيمة على ما إذا 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 مخصوصة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

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

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

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

السياسة المطبقة قبل العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الائتمان.

ويتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف بعكس الأصول الماليه المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

١٨-٥ ضريبة الدخل

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

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

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

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

١٩-٥ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً للأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

٢٠-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

٢١-٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٢-٥ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٣-٥ الأرقام المقارنة

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

الشاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
حالت المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ بالجنبة المصري مالم يذكر خلاف ذلك

الأصول الثابتة

الإجمالي	حاسبات آلية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مبانى وإنشاءات	أراضى	
١٢ ٨٤٣ ٤٣٧ ٠٩١	٢٢٦ ٤٨٥ ٤٦٨	١٣٧ ١٤٤ ٨٥٨	١١٠ ٩٩٩ ٨٣٣	١٣١ ٦٧٩ ٨٨٣	٢٦٥ ٣٧٠ ٦٤٤	٨ ٤٣٣ ٦١٦ ٠٣٣	٢ ٨٤٧ ٤٧٧ ٦٠٥	٦٩٠ ٦٦٢ ٧٦٧	تسكفة فى ٢٠٢٠/١/١
٣٤٣ ٤٩٠ ٠٨٢	١٣ ٢٠٥ ٥٨٧	٣ ٣٠١ ٢١٧	١١ ٨٣٠ ٩٨٦	٥ ٩٠٤ ٣٠٠	١٦ ٥٤٠ ٥٨٨	٢٨٤ ٥٩٨ ٩١٩	٧ ٩٨١ ٣٦٧	١٢٧ ١١٨	إضافات
(١٨ ٧٨٦ ٢٥٨)	---	---	---	(٢٦٤ ٨٧٨)	(٥ ٩٠٨ ١٠٧)	(٨ ٣٠٩ ٠٤١)	(٤ ٣٠٤ ٢٣٢)	---	إستيعادات
(١٧٠ ٧٨١ ٤٢٥)	(٣ ٣٦٨ ١٠٣)	(١ ٤٢٢ ٣٠٦)	(١٨ ٥٥٩)	(١ ١٩١ ٩٧٣)	(٣ ٦٦٣ ٠٠٥)	(١١٩ ٩٠٨ ٧٨٥)	(٣٣ ٠٢٠ ٥٣٦)	(٨ ١٨٨ ١٥٨)	روق الترجمة
١٢ ٩٩٧ ٣٥٩ ٤٩٠	٢٣٦ ٣٢٢ ٩٥٢	١٣٩ ٠٢٣ ٧٦٩	١٢٢ ٨١٢ ٢٦٠	١٣٦ ١٢٧ ٣٣٢	٢٧٢ ٣٤٠ ١٢٠	٨ ٥٨٩ ٩٩٧ ١٢٦	٢ ٨١٨ ١٣٤ ٢٠٤	٦٨٢ ٦٠١ ٧٢٧	تسكفة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤٥٥ ٧٧١ ٩٩٦	١٨ ٠٩٧ ١٢٣	٤ ٥٨٧ ٣٩٨	٩ ٦٥٧ ٨٣٢	٩ ٧٩٧ ٥٦٨	٦ ٥٣٣ ٨٥٢	٣٥٠ ٣٧٣ ٦٩٩	١٦ ٠٤٤ ٩٤٦	٤٠ ٦٧٩ ٥٧٨	إضافات
(١٧٨ ٨٠٨ ٣٨٢)	(٢٩٠ ٩٢٦)	(١ ٧١٤ ٨٢٩)	---	(١ ٣٠٦ ٥٢٣)	(٥ ٢٣٧ ٨١٤)	(١٦٠ ٢٢٢ ٣١٦)	(١٠ ٠٣٥ ٩٧٥)	---	إستيعادات
(٣ ٦٨٦ ٢١٢)	(١٩٨ ١٠٤)	(٧٨ ٢٧٣)	(١ ٤٩٢)	(٢٣ ٩٦٤)	(٢٢٤ ٨٨٩)	(١ ٨٣٠ ٨٢١)	(٧٩٠ ٤٣٩)	(٥٣٨ ٢٣٠)	روق الترجمة
١٣ ٢٧٠ ٦٣٦ ٨٩٢	٢٥٣ ٩٣١ ٠٤٥	١٤١ ٨١٨ ٠٦٥	١٣٢ ٤٦٨ ٦٠٠	١٤٤ ٥٩٤ ٤١٤	٢٧٣ ٤١١ ٢٦٩	٨ ٧٧٨ ٣١٧ ٦٨٨	٢ ٨٢٣ ٣٥٢ ٧٣٦	٧٢٢ ٧٤٣ ٠٧٥	تسكفة فى ٢٠٢١/١٢/٣١
٨ ٣٦٩ ٥١٢ ٠٠٤	١٥٨ ٢٠٠ ٠١٥	١٠١ ٤٠٤ ٤٧٩	٥٩ ٧٨٣ ٥٦٠	١٠٦ ٥٦١ ٤٤٧	٢٢٨ ٣٢٦ ٨٢٣	٦ ٥٥٣ ١٧٦ ١٤٩	١ ١٦٢ ٠٥٩ ٥٣١	---	جمع الإهلاك والإضمحلال فى ٢٠٢٠/١/١
٥٣٨ ١٨٥ ٤٧٢	٢٩ ٣٧٠ ٩٧٥	٥ ٧٥٢ ٩٩١	١٩ ٥١١ ٩٠٧	٧ ٧٦٢ ٨٨٥	١٤ ٠٤٢ ٤٣٠	٣٥٩ ٩٠٤ ٦٠٦	١٠١ ٨٣٩ ٦٨٨	---	لك العام
٦ ٥١٢ ٨٣٨	---	---	---	---	---	٦ ٥١٢ ٨٣٨	---	---	عائز الإضمحلال خلال العام
(١٤ ٨١٢ ٧٤٦)	---	---	---	(٢٦٤ ٨٧٨)	(٥ ٨٤١ ٧٧٤)	(٧ ١٦٨ ٣٨١)	(١ ٥٣٧ ٧١٣)	---	مع إهلاك الإستيعادات
(١١٨ ٣٠١ ٦٣٧)	(٢ ٢١٧ ٣٨٠)	(١ ١٢٢ ٢٧٥)	(٢ ٦٤٤)	(١ ٠٢٥ ١٨٥)	(٣ ٠٥٩ ٥٧٨)	(٩٦ ١٢٠ ٦٨٢)	(١٤ ٧٤٣ ٨٩٣)	---	ق الترجمة
٨ ٧٨١ ٠٩٥ ٩٣١	١٨٥ ٣٥٢ ٦١٠	١٠٦ ٠٢٥ ١٩٥	٧٩ ٢٩٢ ٨٢٣	١١٣ ٠٣٤ ٢٦٩	٢٣٣ ٤٦٧ ٨٩١	٦ ٨١٦ ٣٠٤ ٥٣٠	١ ٢٤٧ ٦١٧ ٦١٣	---	مع الإهلاك والإضمحلال فى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٥٣١ ٧٠٥ ٦٩٠	٢٨ ٧٥٤ ٣٠٨	٥ ٧٢٩ ٧٢٨	٢١ ٥٥٤ ٧١١	٨ ٠٩٤ ٦٢٠	٩ ٤٤٦ ٩٥١	٣٥٦ ٥٦٣ ٥٠٥	١٠١ ٥٦١ ٨٦٧	---	لك العام
(١٦٣ ٧١٣ ٤٦١)	(٢٦١ ٢٦٠)	(١ ٦٤٣ ٦٠١)	---	(١ ٠٩٩ ٩٠٢)	(٤ ٩٩٥ ٣٤٤)	(١٤٨ ٧٨٣ ٠٧٠)	(٦ ٩٣٠ ٢٨٤)	---	مع إهلاك الإستيعادات
(١ ٩٢١ ٢٢٥)	(١٥١ ٨٠٩)	(٦٣ ٢٦٨)	(٦١٧)	(٢٦ ٤١٥)	(١٨٦ ٠٣٦)	(١ ٠٧٩ ٢٣٧)	(٤١٣ ٨٤٣)	---	ق الترجمة
٩ ١٤٧ ١٦٦ ٩٣٥	٢١٣ ٦٩٤ ٨٤٩	١١٠ ٠٤٨ ٠٥٤	١٠٠ ٨٤٦ ٩١٧	١٢٠ ٠٠٢ ٥٧٢	٢٣٧ ٧٣٣ ٤٦٢	٧ ٠٢٣ ٠٠٥ ٧٢٨	١ ٣٤١ ٨٣٥ ٣٥٣	---	مع الإهلاك والإضمحلال فى ٢٠٢١/١٢/٣١
٤ ١٢٣ ٤٦٩ ٩٥٧	٤٠ ٢٢٦ ١٩٦	٣١ ٧٧٠ ٠١١	٣١ ٦٢١ ٦٨٣	٢٤ ٥٩١ ٨٤٢	٣٥ ٦٧٧ ٨٠٧	١ ٧٥٥ ٣١١ ٩٦٠	١ ٤٨١ ٥١٧ ٣٨٣	٧٢٢ ٧٤٣ ٠٧٥	فى التسكفة فى ٢٠٢١/١٢/٣١
٤ ٢١٦ ٢٦٣ ٥٥٩	٥٠ ٩٦٩ ٣٤٢	٣٢ ٩٩٨ ٥٧٤	٤٣ ٥١٩ ٤٣٧	٢٣ ٠٩٣ ٠٦٣	٣٨ ٨٧٢ ٢٢٩	١ ٧٧٣ ٦٩٢ ٥٩٦	١ ٥٧٠ ٥١٦ ٥٩١	٦٨٢ ٦٠١ ٧٢٧	فى التسكفة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٥٨ ٣٢٧ ٨٨٨	٨٧ ٠٧٢ ١٦٤	مباني وإحتشاءات تحت التنفيذ
١١ ٣٨٩ ٠٨٩	٩ ٧٧٣ ٠٣٦	آلات وسعدات تحت التركيب
٩ ١٠٢ ٦٠٩	--	تطوير صاسب الألى
--	٨٠ ٣٤٥ ٧٧١	إعتمادات مستتدية لشراء أصول
٦٢ ٤٠٠ ٢٣٢	٧٤ ٣٣٣ ٥٣١	دفعات قدمة لشراء أصول ثابتة
<u>١٤١ ٢١٩ ٨١٨</u>	<u>٢٥١ ٥٢٤ ٥٠٢</u>	

أصول حق إنتفاع

الإجمالي	إيجار النساجون الشرقيون - أمريكا	إيجار معارض	
--	--	--	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٤٥٠ ٨١٢ ٠٨٥	١٢١ ٨٩١ ٦١٠	٣٢٨ ٩٢٠ ٤٧٥	اثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)
٤٥٠ ٨١٢ ٠٨٥	١٢١ ٨٩١ ٦١٠	٣٢٨ ٩٢٠ ٤٧٥	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
--	--	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
١١٩ ٦٧٧ ٨٥٧	٦٠ ٥٩٧ ٣٣٥	٥٩ ٠٨٠ ٥٢٢	اثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)
١١٩ ٦٧٧ ٨٥٧	٦٠ ٥٩٧ ٣٣٥	٥٩ ٠٨٠ ٥٢٢	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١
<u>٣٣١ ١٣٤ ٢٢٨</u>	<u>٦١ ٢٩٤ ٢٧٥</u>	<u>٢٦٩ ٨٣٩ ٩٥٣</u>	

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٩٨ ٣٥٣ ٧٥٥	٣١٩ ٥٠٢ ٦٨٦	الشركة لمصرية لإنتاج البروبلين والبولى بروبيلين *EPP*
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	البنك الأهلي الكويتي - مصر
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	الشرقيون للتنمية الصناعية
٥١٥ ٣٥٤	٧٠٧ ٤٦٥	Prudential company - U.S.A
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	كامبريدج ويفرز (تحت التصفية)
١	١	التجارية لتنمية الصادرات **
١	١	المعاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)**
١	١	الغزل الحديث (تحت التصفية)**
١	١	المصرية للتجارة والتسويق**
<u>١١٥ ٧١٢ ٦٨١</u>	<u>٣٣٧ ٠٥٣ ٧٢٣</u>	

خلال العم قامت شركة النساجون الشرقيون انترناشيونال "شركة تابعة" بشراء عدد ٣٨ ٩٠٦ سهم من أسهم الشركة المصرية لإنتاج البروبيلين والبولى بروبيلين بمبلغ ٧ ٧٩٩ ١١٥ دولار أمريكي معادل لمبلغ ٣٩٧ ٨٧٧ ١٢٢ جنيه مصري لتصبح نسبة المساهمة ٣.٦٦% (سنة ٢٠٢٠: ٢.٢٥%).

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١ ٢٥٧ ٧٦٥ ٢٣١	١ ٥٨٨ ١٩٦ ٣٤٠	خامات
٢٨٧ ٧٠٤ ٥٧٩	٢٧٧ ١٧٤ ٣٠٢	قطع غيار ومواد ومهمات
١٢٩ ٩٧٦ ١١٠	١٧٧ ٩٧٠ ٧٠٤	إنتاج غير تام
١ ٣٧٩ ٤٧١ ٧٤١	٢ ٠٥٠ ٢٢٨ ٣٩٢	إنتاج تام
١٤١ ٨٧٦ ١٩٨	١٢٢ ٩٨٢ ٧٩٦	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٣ ١٩٦ ٧٩٣ ٨٥٩	٤ ٢١٦ ٥٥٢ ٥٣٤	
(١ ٧٩٠ ٩٣٩)	(١ ٧٨٨ ٥٣٦)	يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون
٣ ١٩٥ ٠٠٢ ٩٢٠	٤ ٢١٤ ٧٦٣ ٩٩٨	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١ ٥٨٤ ٥٩٣ ٠٣٥	١ ٨٥٤ ٤١٦ ٣٧٢	عملاء
٣٦١ ٧٢٣ ٨٨٨	٣٠٩ ٣٠٠ ٥٠٤	أوراق قبض
١ ٩٤٦ ٣١٦ ٩٢٣	٢ ١٦٣ ٧١٦ ٨٧٦	
٢٢٢ ٧٨٣ ٩٨٢	١٩٩ ٠٦٣ ٨٨١	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١	١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ١٠ ١٨٧ ٠١١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوي علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٣٢ ٢٩٦ ٧٠٥	٢٢ ٩٧٣ ٥١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٣٣ ٣٥٣ ٥٤٩	٢٦٥ ٤٢٠ ٥٨٨	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٤٦ ١٠٩ ٨٣٦	٤٨ ٠١١ ٨٢١	تأمينات لدى الغير
٥٧٧ ٨٩٣	٢ ٣٥٣ ١١٠	إيرادات مستحقة
٦ ٢٣٢ ٢٨١	٥ ٨٠٠ ٧٧٨	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٥ ١٩٧ ٠٧٦	١٣ ٧٠٩ ٢٥٦	سلف وعهد عاملين
١١٤ ٩٢٩ ٩١٦	٥١ ٥١٣ ٩٩٨	موردين دفعات مقدمة
٢٢ ٦٨٤ ١٨٨	٢٠ ٨٦٧ ٥٩٣	حسابات مدينة أخرى
٣٦١ ٣٨١ ٤٤٤	٤٣٠ ٦٥٠ ٦٥٩	
(٧ ٩٥٩ ٨٤١)	(٩ ٩٣٩ ٧٨٩)	يخصم:
٣٥٣ ٤٢١ ٦٠٣	٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)

شركة النجاجون الثرفيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - أدون خزانه

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٥٨٧ ١٣٦ ٥٣٢	٣٩٣ ٣١٨ ٥٧١	أدون خزانه إستحقاق ٩٠ يوم
١ ٥١٧ ٩٨٢ ٨٠٥	١ ٢٠٩ ٤٢٦ ١٥٨	أدون خزانه إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٢ ١٠٥ ١١٩ ٣٣٧	١ ٦٠٢ ٧٤٤ ٧٢٩	
(٨٢ ٦٥٧ ٥٣٤)	(٦٣ ١٣٠ ١٧٤)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٢ ٠٢٢ ٤٦١ ٨٠٣	١ ٥٣٩ ٦١٤ ٥٥٥	
--	(٧١١ ٩٧٣)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
٢ ٠٢٢ ٤٦١ ٨٠٣	١ ٥٣٨ ٩٠٢ ٥٨٢	

١٤ - النقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٣١٤ ٩٩٧ ٨٣٣	٢٥٥ ٣٠٨ ٠٩١	بنوك - ودائع لأجل
٥٨٥ ٢٢٥ ٧٤٣	٧١٣ ٧٤٧ ١٣٧	بنوك - حسابات جارية
٥٠٠٠٠	--	شيكات تحت التحصيل
٣ ٦٧١ ٢٦٠	١٥ ٣٦٢ ٨٠٩	نقدية بالصندوق
٩٠٣ ٩٤٤ ٨٣٦	٩٨٤ ٤١٨ ٠٣٧	
--	(٩٤ ٩٥٦)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
٩٠٣ ٩٤٤ ٨٣٦	٩٨٤ ٣٢٣ ٠٨١	

النقدية وما في حكمها لأغراض التدفقات النقدية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٩٠٣ ٩٤٤ ٨٣٦	٩٨٤ ٤١٨ ٠٣٧	النقدية بالبنوك والصندوق قبل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٧٧ ٣٧٠)	(٨٠ ٦١١)	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
(١٣ ٠٢٥ ١٧٠)	--	مبالغ مجانية بالبنوك لصالح مصلحة الجمارك
٨٩٠ ٨٤٢ ٢٩٦	٩٨٤ ٣٣٧ ٤٢٦	النقدية وما في حكمها
٥٧٨ ٧٢٠ ٦٥٥	٣٨٤ ٤٠٠ ١٤١	يضاف: أدون خزانه إستحقاق ٩٠ يوم
١ ٤٦٩ ٥٦٢ ٩٥١	١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٥ - مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

الإجمالي	النقدية وما في حكمها	أدون خزانه	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	عملاء	رصيد المخصص في أول العام (كما سبق إصداره)
٢٣٠ ٧٤٣ ٨٢٣	--	--	٧ ٩٥٩ ٨٤١	٢٢٢ ٧٨٣ ٩٨٢	أثر تطبيق معيار الأدوات المالية رقم (٤٧) في ١ يناير ٢٠٢١ (الأرباح المرحلة)
٤ ٤٧٠ ٨٠٤	١٠٠ ٦٠١	٨٥٠ ٧١٧	٦٩ ٧٠٠	٣ ٤٤٩ ٧٨٦	الرصيد المعدل في ١/١/٢٠٢١
٢٣٥ ٢١٤ ٦٢٧	١٠٠ ٦٠١	٨٥٠ ٧١٧	٨ ٠٢٩ ٥٤١	٢٢٦ ٢٣٣ ٧٦٨	المحمل على قائمة الدخل خلال العام
(٤ ٧٥١ ٩٠٤)	(٥ ٠٥٩)	(١٣٦ ٦٦٦)	٢ ٩١٠ ٧٤٥	(٧ ٥٢٠ ٩٣٤)	مستخدم
(١٨ ٣١٤ ٤٦٠)	--	--	(١ ٠٠٠ ١٦٦)	(١٧ ٣١٤ ٢٩٤)	فروق ترجمة
(٢ ٣٢٧ ٦٦٤)	(٥٩٦)	(٢ ٠٧٨)	(٣٢١)	(٢ ٣٣٤ ٦٥٩)	
٢٠٩ ٨١٠ ٥٩٩	٩٥ ٩٥٦	٧١١ ٩٧٣	٩ ٤٣٥ ٧٨٤	١٩٩ ٠٦٣ ٨٨١	رصيد المخصص في ٢٠٢١/١٢/٣١

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- رأس المال

١-١٦ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (مليار جنيه مصري).

٢-١٦ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ جنيه مصري (أربعمائة وثلاثة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة ألف وثمانمائة وخمسة وأربعون جنيه مصري) موزعة على ٨٤٥ ٤٠٤ ٤٤٣ سهم منها مبلغ ٠٤٥ ٨٠٨ ٤٢١ جنيه مصري (أربعمائة وواحد وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية ألف وخمسة وأربعون جنيه مصري) أسهم نقدية، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصري (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصري) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

٣-١٦ بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٩ تم الموافقة بالإجماع على توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل سهمين تمويلاً من الإحتياطيات بزيادة قدرها ٤٢٣ ٧٠٢ ٢٢١ جنيه مصري وتم التأسيس بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٠ ليصبح عدد الأسهم ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ سهم بقيمة اسمية ٢٦٨ ١٠٧ ٦٦٥ جنيه مصري.

٤-١٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٧- احتياطيات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١ ١٣٨ ٨٣٥ ٤٨٢	١ ١٧٤ ٦٦٩ ٥١٧	إحتياطي قانوني
٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧	٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧	إحتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	إحتياطي إعادة تقييم أصول
١٤٧ ٠٦٨ ٦٢٨	١٥٢ ٥٩٣ ٤٤٤	إحتياطي رأسمالي
١ ٠٣٧ ٦٧٨	٩٩ ٤١٢ ٩٨١	إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات
<u>١ ٤٨٧ ١٧١ ٦١١</u>	<u>١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥</u>	

١٨- الحقوق غير المسيطرة

نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق الإجمالي في	نصيب الحقوق الإجمالي في	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٩٨ ٩٤١	٣٩ ٤٥٠	٢٢٢ ٧٧٧	٢٣٨ ٣٩١	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٣٥ ٧٥٩ ٦٤٦	٥٠ ٦٢٣ ٣٩٦	٣٩٧ ٢٤٢ ٦٣٧	٣٨٦ ٣٨٣ ٠٤٢	شركة موكيت ماك
١٠٥ ١٨٢ ٣٢٠	٤٢ ٨٤٦ ٥٤٠	١٣٤ ١٨٥ ٠٠٦	١٤٨ ٠٢٨ ٨٦٠	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٧٤ ٧١٤	(١٥٤ ٩٣٨)	٧٤ ٧١٤	(٨٠ ٢٢٤)	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٢ ٤٧٣ ٢٤٧	١ ٥٢٦ ٠٠٨	٤ ٤١٨ ٣٦٤	٣ ٩٩٩ ٢٥٥	شركة نيو ماك
٢٤٦ ٨٤٨ ٤٢٨	٣٢ ٢٦٢ ٨٩٥	٢٨٥ ١٧١ ٢٦٣	٢٧٩ ١١١ ٣٢٣	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١٢٥ ١٧٧ ٤٨٧	(٢ ١٧٥ ٨١٥)	١٢٥ ٧٥٥ ٣٧٤	١٢٣ ٠٠١ ٦٧٢	الانساجون الشرقيون - أمريكا
<u>٨١٥ ٧١٤ ٧٨٣</u>	<u>١٢٤ ٩٦٧ ٥٣٦</u>	<u>٩٤٧ ٠٧٠ ١٣٥</u>	<u>٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩</u>	

١٩- نروض طولة الأجل

البنك	عملة القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الأصيلية	رصيد القرض في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد يعد أكثر من عام خلال عام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد يعد أكثر من عام خلال عام	شروط السداد
لمص قطر الوطني الأهلي	يورو	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	١٨٢ ٢٤٨ ٣٢٧	٤٤ ٧٠١ ٢٢٩	٢٠ ١٢٤ ٠٦٣	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٢/١/٣١ وتحتسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.
بنك قطر الوطني الأهلي	دولار أمريكي	٤ ٥٦٣ ٤٧٣	٤٢ ٢٤٦ ٠٠٢	٢١ ١٢٣ ٠٠١	٢٢ ٩٢٥ ٠٥٢	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٢/١/٣١ وتحتسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.
بنك قطر الوطني الأهلي	دولار أمريكي	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	-	٢١ ٠١٧ ٩٢٠	يسدد أصل القرض على عدد ٥ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢١/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٢/١/٣١ وتحتسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.
الجارحى وفا بنك	دولار أمريكي	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	٣٩ ٥٤٩ ٠٤٦	٢٦ ٣٦٦ ٠٤١	٢٦ ٤٠١ ٤٦٦	يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهي في ٢٠٢٣/٥/٢١ وتحتسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.
بنك الامارات دبي	دولار أمريكي	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٦ ٤٣٠ ٤١٢	--	١٠٦ ٤٣٠ ٤١٢	يسدد أصل قيمة القرض على ١٢ قسط ربع سنوى تبدأ بعد نهاية فترة السماح التي تنتهي في موعد أقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب
بنك تنمية الصادرات	دولار أمريكي	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٢٦٨ ٧٥٠	--	٨ ٢٦٨ ٧٥٠	يسدد سداد القرض على ٨ القساط ربع سنوية متساوية ويستحق أول قسط فور انتهاء فترة السماح.
بنك إسكندرية	يورو	١ ٨٠٠ ٠٠٠	٨ ٣٢٤ ٠٦٤	--	٨ ٣٢٤ ٠٦٤	يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٢/٢/١٧ وتنتهي في ٢٠٢٦/٢/١٧ وتحتسب وتسد الفوائد والعمولات في مواعيد إستحقاقها.
فرويس من سوك أفرى	دولار أمريكي	١٩ ٨٦٨ ٦٦٣	٤٠ ٠٨٨ ٥٨٣	٢٩ ٩٥١ ١٢٥	١٠ ١٣٧ ٤٥٨	قيمة فرويس بالدولار الامريكى مسموحة لشركة لتدماجون الترفيول - أمريكا
			٤٢٧ ١٥٥ ١٩٤	١٢٢ ١٤١ ٤٩٦	٣٠٥ ٠١٣ ٦٩٨	٢٠٦ ٥١٩ ٨٣٥

شركة النجاجون الشرقيون للجداد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- قرض بنك التعمير والإسكان

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٦٩ ٢٠٠	--	قيمة الباقي من المستحق لبنك التعمير والإسكان مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.
(٢٨ ٩٢١)	--	هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة بيند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.
٤٠ ٢٧٩	--	

٢١- التزامات عقود تأجير

الرصيد في	التزامات مستحقة أكثر	التزامات مستحقة	
٢٠٢١/١٢/٣١	من عام	خلال عام	
٦٥ ٧٤٨ ٦٦٩	٤٠ ٧٤١ ١٩٧	٢٥ ٠٠٧ ٤٧٢	إيجار النجاجون الشرقيون - أمريكا
٢٩٠ ١٥٨ ٢٣٥	٢٢٨ ٠١٧ ٥٥٢	٦٢ ١٤٠ ٧٨٣	إيجار معارض
٣٥٥ ٩٠٧ ٠٠٤	٢٦٨ ٧٥٨ ٧٤٩	٨٧ ١٤٨ ٢٥٥	

٢٢- التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢٠/١٢/٣١	أصول	(التزامات)	٢٠٢١/١٢/٣١	أصول	(التزامات)	
--	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	--	--	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	--	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النجاجون الشرقيون "الولايات المتحدة الأمريكية"
(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)	--	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	--	--	--	الأصول الثابتة
(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(١٤٤ ٤٨٠ ٧٤٧)	--	(١٦٥ ٢٥٣ ٨٥٣)	--	--	--	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

وفيما يلي بيان بحركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	أصول	(التزامات)	٢٠٢١/١٢/٣١	أصول	(التزامات)	
(١٥٦ ٩٩١ ٨١٨)	١٥ ٨١٥ ٠١٤	(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)	الرصيد أول المدة
(٢ ١٥٦ ٠١٠)	(٨٥١ ٨٢٤)	(١٧ ٩٧٨ ٥٨٥)	(٢ ١٥٦ ٠١٠)	(٢ ٧٧٣ ٣١١)	(١٧ ٩٧٨ ٥٨٥)	المحمل على قائمة الدخل
--	(٢٩٦ ١٠٩)	--	--	(٢١ ٢١٠)	--	فروق الترجمة
(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	الرصيد آخر المدة

٢٣- مخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	انتفى	الرصيد في	
٢٠٢١/١/١	خلال العام	خلال العام	الغرض منها	٢٠٢١/١٢/٣١	مخصص مطالبات
٩٠ ٠٢٧ ٠٤٦	٣٦ ٩٧٣ ٠٩٧	(٢١ ٩٨٦ ٧٥٥)	(٣ ٧٢٢ ٥٦٤)	٩٠ ٠٢٧ ٠٤٦	
٩٠ ٠٢٧ ٠٤٦	٣٦ ٩٧٣ ٠٩٧	(٢١ ٩٨٦ ٧٥٥)	(٣ ٧٢٢ ٥٦٤)	٩٠ ٠٢٧ ٠٤٦	

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

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- بنوك - حسابات دائنة

يمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٣٠١ ٠٤٢ ٠٢٩ جنه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للحصول.

٢٥- أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

إيضاح

رقم	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
(١٩)	--	٩٩ ٤٦٦ ٨٦٦
(٢٠)	--	٢٨ ٩٢١
	--	٩٩ ٤٩٥ ٧٨٧

أقساط قروض طويلة الأجل

قرض بنك التعمير والإسكان

٢٦- موردون وأوراق دفع

موردون أوراق دفع	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
	٩٢٧ ٨٢٦ .٢٥	٧٥٤ ٥١٨ ٦٣٦
	١٧٧ ٤٢١ .٣١	٩٢ ٢٢٦ .٨٥
	١ ١٠٥ ٢٤٧ .٥٦	٨٤٦ ٧٤٤ ٧٢١

٢٧- دائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مصرفات مستحقة	١٢٧ .٠٨ .٧٧	٩٤ ٣٤٧ ٥٤٦
مصلحة الضرائب	١٩ ٩٧٤ ٤٣٩	٣١ ٤٨٧ ٣٤١
هيئة التأمينات الاجتماعية	١٩ ٨٧٩ ٩٤١	١٦ ٧٤٢ ٥٤٨
عملاء أرصدة دائنة	٢١٤ ٦١٣ ٣٥٤	٢٣٩ ٩٥٩ ٦٢٠
دائنو شراء أصول ثابتة	٤ ٩٩٣ ٩٥٦	٧ ٨١٩ ٨٣٠
أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة	١٤ ٦٥٦ ٦٧٥	١٤٦ ٧٨٩ ٢٠١
تأمينات للغير	١٥٤ ٦٥٤ ٥٣١	١٧٢ ٥٥٨ ٤٢٣
حسابات دائنة أخرى	٢٩ ٣٩٦ ٧٣٣	٣٢ ٢٧٣ ٤٧٠
	٥٨٥ ١٧٧ ٧٠٦	٧٤١ ٩٧٧ ٩٧٩

٢٨- مصرفات تمويلية

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
فوائد بنكية	١٧٠ ٩٢٣ ٨٥٠	١٠٤ ٠٧٩ ١٨٣
فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي	٢٦ ١٢٥ ١٧١	--
	١٩٧ ٠٤٩ ٠٢١	١٠٤ ٠٧٩ ١٨٣

٢٩- نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

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

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
صافي ربح العام	٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠	٥٤٩ ٣٣٩ ٩١٧
بخضم:		
نصيب العاملين في الأرباح المقترح	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٩ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة	١٢ ٢٠٠ ٠٠٠	٣ ٢٠٠ ٠٠٠
	٧٩٢ ٨٧٦ ٨٦٠	٤٩٧ ١٣٩ ٩١٧
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
نصيب السهم الأساسي في أرباح العام	١.١٩	٠.٧٥

شركة النجاجون الثريون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠- أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية

الرصيد في	أثر تطبيق معيار	الرصيد في	
١ يناير ٢٠٢١	الأدوات المالية رقم	١ يناير ٢٠٢١	
بعد التعديل	(٤٧)	قبل التعديل	
٣٤٦.٠٤٢.٩٩٧	(٢.١٦٢.٤٢٩)	٣٤٨.٢٠٥.٤٢٦	الأرباح المرحلة
٩٤٤.٧٦١.٧٦٠	(٢.٣٠٨.٣٧٥)	٩٤٧.٠٧٠.١٣٥	حقوق غير مسيطرة
٢٣٥.٢١٤.٦٢٧	٤.٤٧٠.٨٠٤	٢٣٠.٧٤٣.٨٢٣	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

٣١- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦١.٦٦٨.٧٩٤ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٥١٢.٥٩٤.٣١٣ جنيه مصري.

٣٢- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٤٤.٣٦٠.٣٨ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣٣- الموقف الضريبي

١-٣٣ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٢-٣٣ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣-٣٣ الضريبة العامة على المبيعات

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

٤-٣٣ ضريبة الدمغة

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

٥-٣٣ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة انشاجون الشريون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

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

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

		إيضاح	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	رقم	
١ ٧٢٣ ٥٣٢ ٩٤١	١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٤٦ ٠٢٧ ٤٥٥	٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
<u>٢ ٠٦٩ ٥٦٠ ٣٩٦</u>	<u>٢ ٣٨٥ ٣٦٣ ٨٦٥</u>		

ب- خطر السيولة

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

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

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

خطر سعر الفائدة

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

د - إدارة رأس المال

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

٣٥ - أحداث هامة

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