

شركة النساجون الشرقيون للسجاد  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
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
٣٠-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠٣٣٣٣٤٠

ت: ٢٥٧٤ ٤٨١٠

ت: ٢٥٧٧ ٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

### تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي 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 في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في 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 رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي 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 النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### فقرة توجيه انتباه

وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٤، ٣٣) فإننا نوجه الانتباه الى أن شركة النساجون الشرقيون – أمريكا "شركة تابعة" والتي تمثل إجمالى أصولها ١٢,٥ % وإجمالى إيراداتها ١٥,٢ % من إجمالى الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي تم مراجعتها عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمعرفة مراجع آخر والذي أصدر عنها تقرير غير متحفظ بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٣ وقد تضمن تقريره فقرة توجيه انتباه أن القوائم المالية للشركة أعدت على أساس فرض الاستمرارية، هذا وتعاني الشركة من خسائر قبل الضريبة وتدفعات نقدية سالبة من التشغيل كما أن حدودها الائتمانية تخضع لاتفاقية مد أجل مؤقت، وأن هذه الظروف تشير الى وجود عدم تأكد هام قد يؤدي الى وجود شك جوهري فى قدرة الشركة التابعة على الاستمرار. ولدى إدارة الشركة خطط للاستمرارية ولا تتضمن القوائم المالية للشركة أية تسويات قد تحدث نتيجة حالة عدم التأكد ولا يُعد رأي مراقب حسابات الشركة الآخر متحفظاً فى هذا الشأن ولا بعد تقريرنا على القوائم المالية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ متحفظاً فى هذا الشأن.

القاهرة فى: ٢٦ فبراير ٢٠٢٣

مراقب الحسابات  
طارق صلاح  
سجل قيد مراقبي الحسابات  
لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT محمد هلال و وحيد عبدالغفار



٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
٤ ١٢٣ ٤٦٩ ٩٥٧	٥ ٥٨٤ ٤٤٣ ٩٩٩	(٦)	الأصول غير المتداولة
٢٥١ ٥٢٤ ٥٠٢	٣٥٤ ٨٠٣ ٦٧٣	(٧)	الأصول الثابتة
٢٣١ ١٣٤ ٢٢٨	٣٧١ ٤٥٤ ٧٣٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٧ ٠٥٣ ٧٢٣	٦٤٤ ٥٨٠ ٥٨٢	(٩)	أصول حق إنتفاع
٥ ٠٤٣ ١٨٢ ٤١٠	٦ ٩٥٥ ٢٨٢ ٩٨٤		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤ ٢١٤ ٧٦٣ ٩٩٨	٦ ٠٣٠ ٨٣٥ ٩١٤	(١٠)	مخزون
١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥	٢ ٤٢٧ ٧٣٦ ٥٧٣	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠	٤٨٢ ٤٥٧ ٧١٨	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١ ٥٣٨ ٩٠٢ ٥٨٢	١ ٨١٣ ٠٦٥ ١٢٨	(١٣)	أذون خزانة
٩٨٤ ٣٢٣ ٠٨١	١ ٤١٩ ٨٤٨ ٠٥٦	(١٤)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٩ ١٢٣ ٣٥٣ ٥٢٦	١٢ ١٧٣ ٩٤٣ ٣٨٩		
--	٤٥ ٩٠٧ ١٥٤	(١٥)	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
٩ ١٢٣ ٣٥٣ ٥٢٦	١٢ ٢١٩ ٨٥٠ ٥٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
١٤ ١٦٦ ٥٣٥ ٩٣٦	١٩ ١٧٥ ١٣٣ ٥٢٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥	١ ٨٧١ ٣٨٦ ٨٩٢	(١٨)	إحتياطيات
٣٩٧ ٥٨٣ ٨٤٢	٤٥٣ ٣٣٠ ٨٨٢		أرباح مرحلة
١ ٠٨٥ ٤٠٧ ٤٢٨	٨٤٢ ٨٨٥ ١٦١		صافي ربح العام
٣ ٥٤١ ٢٩٦ ١٥٥	٦ ٢٥٨ ٣٦٦ ٠١٣		فروق ترجمة القوائم المالية
٧ ٣١٦ ٣٠٠ ٤٥٨	١٠ ٠٩١ ٠٧٦ ٢١٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩	١ ١٦٤ ١٧٦ ٢٣٣	(١٩)	الحقوق غير المسيطرة
٨ ٢٥٦ ٩٨٢ ٧٧٧	١١ ٢٥٥ ٢٥٢ ٤٤٩		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٠٥ ٠١٣ ٦٩٨	٣٩١ ٦٤٨ ٥٣٢	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٢٦٨ ٧٥٨ ٧٤٩	٣٠٢ ٩٢٩ ٠١٠	(٢١)	التزامات عقود تأجير
١٦٥ ٢٥٣ ٨٥٣	١٥٥ ٦٠١ ٧٠٨	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧٣٩ ٠٢٦ ٣٠٠	٨٥٠ ١٧٩ ٢٥٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠١ ٢٧٨ ٣٦٦	١٥٦ ٥٩٤ ١٩٠	(٢٣)	مخصصات
٣ ٠٢٩ ٠٤٢ ٣٠١	٤ ٦١٠ ٠٣٢ ٣٦٦	(٢٤)	بنوك - حسابات دائنة
٨٧ ١٤٨ ٢٥٥	١١١ ١٢٥ ٤٠١	(٢١)	المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير
١٢٢ ١٤١ ٤٩٦	٢٧٥ ٥٤٧ ٠٤٦	(٢٠)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال
١ ١٠٥ ٢٤٧ ٠٥٦	١ ٠١٦ ٦٣٦ ٥٨٧	(٢٥)	موردون وأوراق دفع
١٥ ٩٠٢ ٦٦١	٣١ ٧٦٧ ٥٨٣		دائنو التوزيعات
٥٨٥ ١٧٧ ٧٠٦	٦٧٢ ٨٧٧ ٠٩٥	(٢٦)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٢٤ ٥٨٩ ٠١٨	١٧١ ٠٢٤ ٧٠٤		إلتزامات ضرائب الدخل
٥ ١٧٠ ٥٢٦ ٨٥٩	٧ ٠٤٥ ٦٠٤ ٩٧٢		
--	٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦	(١٥)	الإلتزامات المرتبطة مباشرة بالأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع
٥ ١٧٠ ٥٢٦ ٨٥٩	٧ ٠٦٩ ٧٠١ ٨٢٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥ ٩٠٩ ٥٥٣ ١٥٩	٧ ٩١٩ ٨٨١ ٠٧٨		إجمالي الإلتزامات
١٤ ١٦٦ ٥٣٥ ٩٣٦	١٩ ١٧٥ ١٣٣ ٥٢٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

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 الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح

رقم

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١١ ٤٠٣ ٣٧١ ٢٠٧	١٣ ٢٥٥ ٦٥٣ ٩٩٧	صافي المبيعات
		يخصم:
٩ ٥٦٩ ٢٧٩ ٧٤٣	١١ ٩٩٩ ٥٧٥ ٠٩٠	تكلفة المبيعات
<u>١ ٨٣٤ ٠٩١ ٤٦٤</u>	<u>١ ٢٥٦ ٠٧٨ ٩٠٧</u>	مجموع الربح
		يضاف / (يخصم):
٢٣ ٨٤٥ ٨١٢	٢٨ ٤٢٠ ٧٢٩	إيرادات إستثمارات مالية
١٦ ٣٠٤ ٦٣٠	١٢ ٣٩٤ ٨٩٣	أرباح رأسمالية
١٠١ ١١٢ ٧٢٤	٨٠٠ ١١٩ ٨٩١	إيرادات أخرى
١٦٧ ٠٧٣ ٠٣٨	١٥٠ ٥٩٩ ٤١٤	عوائد أذون خزانة
١٦ ٧٠٦ ٧٦٤	٤٧ ٩٦٥ ٩٩١	فوائد دائنة
( ١٥٥ ٦٠٩ ٠٣٦)	( ١٧١ ٨٨٥ ٣٦٣)	مصروفات التوزيع
( ٣٦٣ ٠٨٥ ٨٧٩)	( ٤٣٦ ٨٧٤ ١١٤)	مصروفات إدارية وعمومية
٣ ٧٢٢ ٥٦٤	--	مخصصات انتفى الغرض منها
٤ ٧٥١ ٩٠٤	( ٤٩ ٠١٠ ٧٥٣)	(١٦) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
( ٣٦ ٩٧٣ ٠٩٧)	( ١١٨ ٣٧٣ ٦٢٥)	مخصصات مكونة وإضمحلال
( ١٩٧ ٠٤٩ ٠٢١)	( ٣٠٤ ٠٥٢ ٠٦٠)	(٢٧) مصروفات تمويلية
( ٢٠ ٦٩٢ ٥٩٧)	( ٧٢ ٦٤٦ ٨٢٦)	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>١ ٣٩٤ ١٩٩ ٢٧٠</u>	<u>١ ١٤٢ ٧٣٧ ٠٨٤</u>	صافي أرباح العام قبل الضرائب
		(يخصم) / يضاف :
( ١٦٢ ٧٥٢ ٩٧٤)	( ٢٠٠ ١٧١ ٤٩٢)	ضريبة الدخل الحالية
( ٢٠ ٧٥١ ٨٩٦)	١ ٦٠٧ ٩١٣	الضريبة المؤجلة
<u>( ١٨٣ ٥٠٤ ٨٧٠)</u>	<u>( ١٩٨ ٥٦٣ ٥٧٩)</u>	ضريبة الدخل عن العام
<u>١ ٢١٠ ٦٩٤ ٤٠٠</u>	<u>٩٤٤ ١٧٣ ٥٠٥</u>	صافي ربح العام بعد الضرائب
		الربح الخاص بكل من:
١ ٠٨٥ ٤٠٧ ٤٢٨	٨٤٢ ٨٨٥ ١٦١	مالكي الشركة الأم
١٢٥ ٢٨٦ ٩٧٢	١٠١ ٢٨٨ ٣٤٤	الحقوق غير المسيطرة
<u>١ ٢١٠ ٦٩٤ ٤٠٠</u>	<u>٩٤٤ ١٧٣ ٥٠٥</u>	
<u>١,١٩</u>	<u>٢,٠٦</u>	(٢٨)

نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

رئيس مجلس الإدارة

والرئيس التنفيذي

وعضو مجلس الإدارة

المدير المالي

ياممين محمد فريد خميس

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

محمد قطرى عبد الله

جلال عبد المجيد

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١ ٢١٠ ٦٩٤ ٤٠٠	٩٤٤ ١٧٣ ٥٠٥	صافي أرباح العام
		الدخل الشامل الآخر
٩٨ ٤١٤ ٥٨٥	١٨٠ ٩٢٦ ٧٨٦	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
( ٤ ٦١٩ ٩٢٢)	٢ ٩٧٨ ٥٤٦ ٨١٢	فروق ترجمة عمليات أجنبية
--	( ١٣٠ ٤٧٨ ٥٥١)	فروق العملة الناتجة عن تحريك سعر الصرف
--	( ١ ٥٢٩ ٩٩٠)	الضريبة المؤجلة المتعلقة بعناصر الدخل الشامل
٩٣ ٧٩٤ ٦٦٣	٣ ٠٢٧ ٤٦٥ ٠٥٧	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
١ ٣٠٤ ٤٨٩ ٠٦٣	٣ ٩٧١ ٦٣٨ ٥٦٢	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		الدخل الشامل الخاص بكل من:
١ ١٧٩ ٥٢١ ٥٢٧	٣ ٦٤٦ ٨٢٨ ٢٩٣	مالكي الشركة الأم
١٢٤ ٩٦٧ ٥٣٦	٣٢٤ ٨١٠ ٢٦٩	الحقوق غير المسيطرة
١ ٣٠٤ ٤٨٩ ٠٦٣	٣ ٩٧١ ٦٣٨ ٥٦٢	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

العضو المنتدب  
والرئيس التنفيذي  
صاح عبد العزيز عبد المطلب

رئيس مجلس الإدارة  
ياسمين محمد فريد خميس

رئيس القطاع المالي  
وعضو مجلس الإدارة  
محمد قطري عبد الله

المدير المالي  
جلال عبد المجيد

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم	فروق الترجمة	صافي ربح العام	أرباح مرحلة	احتياطات	رأس المال المصدر والمدفوع
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
( ٤ ٤٧٠ ٨٠٤ )	( ٢ ٣٠٨ ٣٧٥ )	( ٢ ١٦٢ ٤٢٩ )	--	--	( ٢ ١٦٢ ٤٢٩ )	--	--
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
--	--	--	--	( ٤١ ٣٥٨ ٨٥٠ )	--	٤١ ٣٥٨ ٨٥٠	--
--	--	--	--	( ٨٩٦ ٠٨٠ ٣٨٢ )	٨٩٦ ٠٨٠ ٣٨٢	--	--
( ٩٧٠ ٢٤٦ ٧٠٤ )	( ١٢٨ ٤٦٩ ٠٩٧ )	( ٨٤١ ٧٧٧ ٦٠٧ )	--	--	( ٨٤١ ٧٧٧ ٦٠٧ )	--	--
( ٣ ٣٣٩ ٨١٠ )	( ٥٧٧ ٨٨٠ )	( ٢ ٧٦١ ٩٣٠ )	--	--	( ٢ ٧٦١ ٩٣٠ )	--	--
١ ٣٠٤ ٤٨٩ ٠٦٣	١٢٤ ٩٦٧ ٥٣٦	١ ١٧٩ ٥٢١ ٥٢٧	( ٤ ٢٦١ ٢٠٥ )	١ ٠٨٥ ٤٠٧ ٤٢٨	--	٩٨ ٣٧٥ ٣٠٤	--
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
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
--	--	--	--	( ٦٤ ٣٩٠ ٢٣٣ )	--	٦٤ ٣٩٠ ٢٣٣	--
--	--	--	--	( ١ ٠٢١ ٠١٧ ١٩٥ )	١ ٠٢١ ٠١٧ ١٩٥	--	--
( ٩٧٣ ٣٦٨ ٨٩٠ )	( ١٠١ ٣١٦ ٣٥٥ )	( ٨٧٢ ٠٥٢ ٥٣٥ )	--	--	( ٨٧٢ ٠٥٢ ٥٣٥ )	--	--
٣ ٩٧١ ٦٣٨ ٥٦٢	٣٢٤ ٨١٠ ٢٦٩	٣ ٦٤٦ ٨٢٨ ٢٩٣	٢ ٧١٧ ٠٦٩ ٨٥٨	٨٤٢ ٨٨٥ ١٦١	( ٩٣ ٢١٧ ٦٢٠ )	١٨٠ ٠٩٠ ٨٩٤	--
١١ ٢٥٥ ٢٥٢ ٤٤٩	١ ١٦٤ ١٧٦ ٢٣٣	١٠ ٠٩١ ٠٧٦ ٢١٦	٦ ٢٥٨ ٣٦٦ ٠١٣	٨٤٢ ٨٨٥ ١٦١	٤٥٣ ٣٣٠ ٨٨٢	١ ٨٧١ ٣٨٦ ٨٩٢	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨

الرصيد في ٢٠٢٠/١/١ كما سبق إصدارها

أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية

الرصيد في ٢٠٢٠/١/١ بعد التعديل

المحول للإحتياطات

المحول للارباح المرحلة

توزيعات أرباح

تسويات تجميع الأعمال

إجمالي الدخل الشامل عن العام

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

الرصيد في ٢٠٢٢/١/١

المحول للإحتياطات

المحول للارباح المرحلة

توزيعات أرباح

إجمالي الدخل الشامل عن العام

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة  
ياسمين محمد فريد خميسالعضو المنتدب والرئيس التنفيذي  
صلاح عبد العزيز عبد المطلبرئيس القطاع المالي وعضو مجلس الإدارة  
محمد قطري عبد اللهالمدير المالي  
جلال عبد المجيد

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم
١ ٣٩٤ ١٩٩ ٢٧٠	١ ١٤٢ ٧٣٧ ٠٨٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح العام قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من
٥٣١ ٧٠٥ ٦٩٠	٧١٩ ٢٧٤ ٥٧٥	إهلاكات الأصول الثابتة
٨٤ ٩٧٠ ٨٠٣	١٠٤ ٤٦١ ٠٥٧	إهلاك أصول حق الانتفاع
٣٦ ٩٧٣ ٠٩٧	١١٨ ٣٧٣ ٦٢٥	مخصصات مكونة وإضمحلال
(٤ ٧٥١ ٩٠٤)	٤٩ ٠١٠ ٧٥٣	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٣ ٧٢٢ ٥٦٤)	--	مخصصات انتقى الغرض منها
(١٦ ٧٠٦ ٧٦٤)	(٤٧ ٩٦٥ ٩٩١)	قوائد دائنة
١٩٧ ٠٤٩ ٠٢١	٣٠٤ ٠٥٢ ٠٦٠	مصرفات تمويلية
(١٦٧ ٠٧٣ ٠٣٨)	(١٥٠ ٥٩٩ ٤١٤)	عوائد إذون خزانة
(٢٣ ٨٤٥ ٨١٢)	(٢٨ ٤٢٠ ٧٢٩)	إيرادات إستثمارات مالية
(١٦ ٣٠٤ ٦٣٠)	(١٢ ٣٩٤ ٨٩٣)	أرباح رأسمالية
٢ ٠١٢ ٤٩٣ ١٦٩	٣ ١٩٨ ٥٢٨ ١٢٧	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
		التغيير في:
(١ ٠٢١ ٤٤٥ ١١٩)	(٢٢٧ ١١١ ٣٤٤)	المخزون
(٣٦٦ ٣٤٤ ٢٢٧)	٦٥٣ ٠٣٤ ٥٨٧	العقلاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
٧٤ ٩٠٠ ٤٤٧	(١ ٠٣٥ ٣٣٨ ٦٦٣)	الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٦٩٩ ٦٠٤ ٢٧٠	١ ٥٨٩ ١١٢ ٧٠٧	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٦ ٧٠٦ ٧٦٤	٤٧ ٩٦٥ ٩٩١	قوائد دائنة محصلة
(١٩٧ ٠٤٩ ٠٢١)	(٣٠٤ ٠٥٢ ٠٦٠)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(١١٦ ٦٢٩ ٥٣١)	(١٠٠ ٧٠٩ ٦٤٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٠٢ ٦٣٢ ٤٨٢	١ ٢٣٢ ٣١٦ ٩٩٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٦٦ ١٣٧ ٤٨٧)	(٧٤٤ ١٣٢ ١٨٢)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٢٣ ٠٣٨ ٠٥٨)	--	(مدفوعات) لشراء إستثمارات مالية
٢٣ ٨٤٥ ٨١٢	٢٨ ٤٢٠ ٧٢٩	متحصلات من إستثمارات مالية
٣١ ٣٩٩ ٥٥١	٢٠ ٧١٣ ٤٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢ ٠٨٥ ٧٧٧ ٠٤٠)	(١ ٢٠٣ ٨٠٨ ١٤٧)	(مدفوعات) لشراء أذون خزانة
٢ ٥٤٠ ٦٧٧ ٩١٢	١ ٦١١ ٣٨٨ ٥٤٢	متحصلات من أذون خزانة
(١٧٩ ٠٢٩ ٣١٠)	(٢٨٧ ٤١٧ ٦٥٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٦٤ ٥٧٠ ٦١٤	٧٥٠ ٩١٨ ١٩٧	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(٩٦٤ ١٤٨ ٨٢٧)	(٩٥٧ ٥٠٣ ٩٦٨)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
(٦٠ ١٩٨ ٠٢٧)	(١٥٩ ١٥٦ ٦٢٩)	(المدفوع) لالتزامات عقود التأجير
١٤ ٨٤٣ ٨٨٤	٢٠ ٣٢٩ ٠٩٥	فروق ترجمة القوائم المالية
١٢١ ٢٥١ ٥٩٩	٦٦ ٨٦٧ ٧٧٩	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٣٢٣ ٦٨٠ ٧٥٧)	(٢٧٨ ٥٤٥ ٥٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(١٠٠ ٠٧٧ ٥٨٥)	٦٦٦ ٣٥٣ ٨١٠	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
١ ٤٦٩ ٥٦٢ ٩٥١	١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	فروق ترجمة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
(٧٤٧ ٧٩٩)	١٦٠ ١٤٣ ٤٧١	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتمثل فيما يلي :-
١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	٢ ١٩٥ ٢٣٤ ٨٤٨	
٩٨٤ ٣٣٧ ٤٢٦	١ ٤٢٢ ٨٤٣ ٤٥٩ (١٤)	النقدية وما في حكمها
١ ٥٣٨ ٩٠٢ ٥٨٢	١ ٨١٣ ٠٦٥ ١٢٨ (١٣)	أذون خزانة
(١ ١٥٤ ٥٠٢ ٤٤١)	(١ ٠٤٠ ٦٧٣ ٧٣٩)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	٢ ١٩٥ ٢٣٤ ٨٤٨	النقدية وما في حكمها

\* تم إستبعاد مبلغ (٩٨٠ ٥١٦ ٠٢٢) جنيه مصري من بنود رأس المال العامل، ومبلغ (٧٣٤ ٢٩٧ ٣٩٥) جنيه مصري من أنشطة الإستثمار، ومبلغ (٩٧٦ ٥٣٤ ١٢٠٢) جنيه مصري من أنشطة التمويل مقابل مبلغ (٧٣٨ ٢٧٩ ٢٢٥) جنيه مصري من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

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 لتشكيلها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها في أنحاء الجمهورية.

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

### ٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

### ٣-١ قياس القيمة العادلة

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

### ٤- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	إسم الشركة
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
%	%	
٨٢.٦٨	٨٢.٦٨	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩.٩٩	٩٩.٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨.٢٩	٥٨.٢٩	موكيت ماك
٦٧.٨٧	٦٧.٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩.٦٣	٩٩.٦٣	النساجون الشرقيون - الصين*
٥٢.٠٢	٥٢.٠٢	نيو ماك
٧١.٤٤	٧١.٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

\* بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ 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 إعادة تبويب الاستثمارات في شركة النساجون الشرقيون الصين كأصول محتفظ بها بغرض البيع - إيضاح رقم (١٥).

## ٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

### ١-٥ تجميع الأعمال

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

### أ- الشركات التابعة

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

### ب- الحقوق غير المسيطرة

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

### ج- فقد السيطرة

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

### د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

### ٥-٢ ترجمة العملات الأجنبية

#### أ- عملة التعامل والعرض

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

### ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة. وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد فى 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 بحساباتها بعملة أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول والالتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالى المجمع. 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 المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

### ٣-٥ 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 فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل فى صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل نوع من الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجى المقدر بالعام	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 فى الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهرى فى 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 أقتنى من أجله. يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتنيت من أجله.

#### ٥-٥ أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

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

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

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

#### ٦-٥ الأصول المالية

##### استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

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

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

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

#### ٧-٥ الشهرة

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

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

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

## ٨-٥ المخزون

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

- المخزون من الخامات، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

## ٩-٥ عقود التأجير

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

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد 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 إيجاري، تقوم الشركة بتوزيع المقابل المادي في العقد لكل عنصر إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل، ومع ذلك، بالنسبة لعقود إيجار العقارات، اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير الإيجارية والمحاسبة عن المكونات الإيجارية وغير الإيجارية كمكون أي جاري منفرد. تقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق الانتفاع والتزام التأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير.

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

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

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

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

تتكون دفعات الايجار المدرجة في قياس التزام عقد التأجير من الآتى :

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

#### ١٠-٥ تكلفة الإقتراض

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

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

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

#### ١١-٥ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

#### ١٢-٥ أذون الخزانة

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

#### ١٣-٥ المخصصات

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

#### ١٤-٥ الإيراد من العقود مع العملاء

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

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

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

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

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

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

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

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

أ) يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.

ب) يترتب على أداء المنشأة إنشاء أو تحسين الأصل الذي يسيطر عليه العميل في الوقت نفسه الذي يتم فيه تشييد الأصل أو تحسينه.

ج) لا يترتب على أداء المنشأة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل لديها، وأن للشركة حق واجب النفاذ في دفعة مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

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

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

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

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

#### ١٥-٥ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

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

#### ١٦-٥ الإحتياطي القانوني

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

#### ١٧-٥ أسهم الخزينة

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

#### ١٨-٥ الإضمحلال

##### أ- الأصول المالية

تقوم الشركة بتقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة. يعتمد اضمحلال القيمة على ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان. بالنسبة للأرصدة المدينة تطبق الشركة المنهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، والذي يتطلب الإعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

##### ب- الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاستثمارات العقارية وأصول العقود مع العملاء، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول.

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

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

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

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

#### ١٩-٥ ضريبة الدخل

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

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

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

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

#### ٢٠-٥ مزايا العاملين

##### أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

##### ب- حصة العاملين في الأرباح

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

#### ٢١-٥ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

#### ٢٢-٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

#### ٢٣-٥ قائمة التدفقات النقدية

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

#### ٢٤-٥ الأرقام المقارنة

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

٦- الأصول الثابتة

الإجمالي	حسابات آليه	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وإنتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	إيضاح رقم
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	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٤٥٥ ٧٧١ ٩٩٦	١٨ ٠٩٧ ١٢٣	٤ ٥٨٧ ٣٩٨	٩ ٦٥٧ ٨٣٢	٩ ٩٩٧ ٥٦٨	٦ ٥٣٣ ٨٥٢	٣٥٠ ٣٧٣ ٦٩٩	١٦ ٠٤٤ ٩٤٦	٤٠ ٦٧٩ ٥٧٨	الإضافات
( ١٧٨ ٨٠٨ ٣٨٢)	( ٢٩٠ ٩٢٦)	( ١ ٧١٤ ٨٢٩)	--	( ١ ٣٠٦ ٥٢٢)	( ٥ ٢٣٧ ٨١٤)	( ١٦٠ ٢٢٢ ٣١٦)	( ١٠ ٠٣٥ ٩٧٥)	--	الإستبعادات
( ٣ ٦٨٦ ٢١٢)	( ١٩٨ ١٠٤)	( ٧٨ ٢٧٣)	( ١ ٤٩٢)	( ٢٣ ٩٦٤)	( ٢٢٤ ٨٨٩)	( ١ ٨٣٠ ٨٢١)	( ٧٩٠ ٤٣٩)	( ٥٣٨ ٢٣٠)	فروق 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	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
٧٦٢ ٠٤٣ ٢٣١	٧ ٠٢٢ ٩٣٤	٩ ٣٦٥ ٥٦٩	٢٢ ٨٦١ ٢٤٨	١١ ٢٩٧ ٥٠٧	٦ ٥٧٠ ٠٦٩	٦٦٩ ٩٥٨ ٤٩٦	٣٤ ٨٨٤ ٨٦٦	٨٢ ٥٤٢	الإضافات
٨٨ ٧٠٥ ٨٧٣	--	--	--	--	--	٨٨ ٧٠٥ ٨٧٣	--	--	فروق العملة*
( ٤٥ ٦٢٧ ١٤١)	( ١ ٠٧٩ ٧١٥)	( ٤٤٧ ١٦٥)	( ٥ ٥٢٤ ١٢٢)	( ٧٩١ ٣٨٣)	( ٢ ١٥٥ ٥٠٠)	( ٢٩ ٥٥٢ ٦١٣)	( ٦ ٠٧٦ ٦٤٣)	--	الإستبعادات
( ٩٧ ٤٦٨ ٠٥٨)	( ٨٠٥ ٨٦٣)	( ٢٥٤ ٤٣٦)	--	( ٨٢٠ ٢٠٥)	( ١ ٦٦٩ ١٥٤)	( ١٦ ٧٩٤ ٥٠٣)	( ٧٥ ٦٦٧ ٩٤٢)	( ١ ٤٥٥ ٩٥٥)	(١٥) اعادة التويب لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٥ ٦٧١ ٢٨١ ٢٢٠	١٠٧ ٥٧٢ ٣٩٧	٤٣ ٤٣٤ ٩٤٢	٦٤٣ ٠٩٣	٤٣ ١٣٩ ٦٠٩	١١٩ ١٧٨ ٠٣٢	٤ ٠٥٥ ٢٩٥ ٣٨٧	١ ٠٥٩ ٤٥٩ ٠٦٠	٢٤٢ ٥٥٨ ٧٠٠	فروق الترجمة
١٩ ٦٤٩ ٥٧٢ ٠١٧	٣٦٦ ٦٤٠ ٧٩٨	١٩٣ ٩١٦ ٩٧٥	١٥٠ ٤٤٨ ٨١٩	١٩٧ ٤١٩ ٩٤٢	٣٩٥ ٣٣٤ ٧١٦	١٣ ٥٤٥ ٩٣٠ ٣٢٨	٣ ٨٣٥ ٩٥٢ ٠٧٧	٩٦٣ ٩٢٨ ٣٦٢	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٨ ٧٨١ ٠٩٥ ٩٣١	١٨٥ ٣٥٣ ٦١٠	١٠٦ ٠٢٥ ١٩٥	٧٩ ٢٩٢ ٨٢٣	١١٣ ٠٣٤ ٢٦٩	٢٣٣ ٤٦٧ ٨٩١	٦ ٨١٦ ٣٠٤ ٥٣٠	١ ٢٤٧ ٦١٧ ٦١٣	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢١/١/١
٥٣١ ٧٠٥ ٦٩٠	٢٨ ٧٥٤ ٣٠٨	٥ ٧٢٩ ٧٢٨	٢١ ٥٥٤ ٧١١	٨ ٠٩٤ ٦٢٠	٩ ٤٤٦ ٩٥١	٣٥٦ ٥٦٣ ٥٠٥	١٠١ ٥٦١ ٨٦٧	--	إهلاك العام
( ١٦٣ ٧١٣ ٤٦١)	( ٢٦١ ٢٦٠)	( ١ ٦٤٣ ٦٠١)	--	( ١ ٠٩٩ ٩٠٢)	( ٤ ٩٩٥ ٣٤٤)	( ١٤٨ ٧٨٣ ٠٧٠)	( ٦ ٩٣٠ ٢٨٤)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
( ١ ٩٢١ ٢٢٥)	( ١٥١ ٨٠٩)	( ٦٣ ٢٦٨)	( ٦١٧)	( ٢٦ ٤١٥)	( ١ ٨٦ ٠٢٦)	( ١ ٠٧٩ ٢٣٧)	( ٤١٣ ٨٤٣)	--	فروق 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	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢١/١٢/٣١
٧١٩ ٢٧٤ ٥٧٥	٣١ ٩٠٣ ٢٦٤	٧ ٧٦١ ٨٣١	١٩ ٣٥٥ ٥٥٤	١٠ ٠٠٤ ٤٤٣	١٢ ١٦١ ٧٢٣	٤٩٤ ٠٢٤ ٦٤٦	١٤٤ ٠٦٣ ١١٤	--	إهلاك العام
( ٣٧ ٣٠٨ ٦٣٥)	( ٩٦٧ ٣٥٥)	( ٣٩٥ ٠٣١)	( ٤ ٩٠١ ٠٥١)	( ٧٠٦ ٥٥٤)	( ٢ ١١٦ ٠٠٥)	( ٢٦ ٠٤٦ ٥٦٥)	( ٢ ١٧٦ ٠٧٤)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
( ٥٧ ٠٤٢ ٦٧٢)	( ٦١٩ ٣٢٠)	( ٢٢٨ ١٦٥)	--	( ٦٩٠ ٩٩٣)	( ١ ٥٠٢ ٢٤١)	( ١٥ ١١٥ ٠٥٢)	( ٣٨ ٨٨٦ ٩٠١)	--	(١٥) اعادة التويب لأصول محتفظ بها بغرض البيع
٤ ٢٩٣ ٠٣٧ ٨١٥	٩٥ ٧٢١ ٩٨١	٣٦ ١٥٧ ١٣٦	٤٧٥ ١٣٣	٣٦ ٧٤٦ ٤٢٩	١٠٢ ٠٣٦ ٦٨٩	٣ ٤٧١ ٦٢٨ ٠٣٤	٥٥٠ ٢٧٢ ٤١٣	--	فروق الترجمة
١٤ ٠٦٥ ١٢٨ ٠١٨	٣٣٩ ٧٣٣ ١١٩	١٥٣ ٣٤٣ ٨٢٥	١١٥ ٧٧٦ ٥٥٣	١٦٥ ٣٥٥ ٨٩٧	٣٤٨ ٣١٣ ٦٢٨	١٠ ٩٤٧ ٤٩٦ ٧٩١	١ ٩٩٥ ١٠٧ ٩٠٥	--	مجمع الإهلاك والإضمحلال في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٥ ٥٨٤ ٤٤٣ ٩٩٩	٢٦ ٩٠٧ ٢٧٩	٤٠ ٥٧٣ ١٥٠	٣٤ ٦٧٢ ٢٦٦	٣٢ ٠٦٤ ٠٤٥	٤٧ ٠٢١ ٠٨٨	٢ ٥٩٨ ٤٣٣ ٥٣٧	١ ٨٤٠ ٨٤٤ ١٧٢	٩٦٣ ٩٢٨ ٣٦٢	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٤ ١٢٣ ٤٦٩ ٩٥٧	٤٠ ٢٣٦ ١٩٦	٣١ ٧٧٠ ٠١١	٣١ ٦٢١ ٦٨٣	٢٤ ٥٩١ ٨٤٢	٣٥ ٦٧٧ ٨٠٧	١ ٧٥٥ ٣١١ ٩٦٠	١ ٤٨١ ٥١٧ ٣٨٣	٧٢٢ ٧٤٣ ٠٧٥	صافي التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٨٧ ٠٧٢ ١٦٤	١٣٦ ١١٤ ٦٩٨	مبانى وإنشاءات تحت التنفيذ
٩ ٧٧٣ ٠٣٦	٩٢ ٣٤٧ ٩٠٨	آلات ومعدات تحت التركيب
---	٥٨٥ ٨٧٢	تطوير الحاسب الآلى
---	٩٩٩ ٤٠٦	وسائل مناولة
٨٠ ٣٤٥ ٧٧١	٣٠ ٠١٦ ٥٦٨	إعتمادات مستندية لشراء أصول
٧٤ ٣٣٣ ٥٣١	٩٤ ٧٣٩ ٢٢١	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
<u>٢٥١ ٥٢٤ ٥٠٢</u>	<u>٣٥٤ ٨٠٣ ٦٧٣</u>	

٨- أصول حق إنتفاع

الإجمالي	إيجار النساجون الشرقيون - أمريكا	إيجار معارض	
٤٥٠ ٨١٢ ٠٨٥	١٢١ ٨٩١ ٦١٠	٣٢٨ ٩٢٠ ٤٧٥	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١
١٢٢ ٥٥٤ ٣٢٠	---	١٢٢ ٥٥٤ ٣٢٠	إضافات خلال العام
(١٨ ٦٦٩ ٧٢٦)	---	(١٨ ٦٦٩ ٧٢٦)	إستبعادات خلال العام
٦٩ ٥٧٥ ٥٦٤	٦٩ ٥٧٥ ٥٦٤	---	فروق الترجمة
<u>٦٢٤ ٢٧٢ ٢٤٣</u>	<u>١٩١ ٤٦٧ ١٧٤</u>	<u>٤٣٢ ٨٠٥ ٠٦٩</u>	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١١٩ ٦٧٧ ٨٥٧	٦٠ ٥٩٧ ٣٣٥	٥٩ ٠٨٠ ٥٢٢	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
١٠٤ ٤٦١ ٠٥٧	٣٨ ٢٩٩ ١٤٥	٦٦ ١٦١ ٩١٢	إهلاك العام
(٥ ٩١٠ ٢٦٤)	---	(٥ ٩١٠ ٢٦٤)	إهلاك إستبعادات العام
٣٤ ٥٨٨ ٨٦٣	٣٤ ٥٨٨ ٨٦٣	---	فروق الترجمة
<u>٢٥٢ ٨١٧ ٥١٣</u>	<u>١٣٣ ٤٨٥ ٣٤٣</u>	<u>١١٩ ٣٣٢ ١٧٠</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٧١ ٤٥٤ ٧٣٠	٥٧ ٩٨١ ٨٣١	٣١٣ ٤٧٢ ٨٩٩	صافى القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
<u>٣٣١ ١٣٤ ٢٢٨</u>	<u>٦١ ٢٩٤ ٢٧٥</u>	<u>٢٦٩ ٨٣٩ ٩٥٣</u>	صافى القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٩- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٣١٩ ٥٠٢ ٦٨٦	٦٢١ ٧٧٣ ٥٦٥	الشركة المصرية لإنتاج البرولين والبولى بروبيلين - EPP
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٩ ٣٨٢ ٠٩٨	البنك الأهلي الكويتي - مصر
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٢ ٤٢٢ ٨٠٠	الشرقيون للتنمية الصناعية
٧٠٧ ٤٦٥	٩٩٨ ٣٦٥	Prudential company - U.S.A
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	كامبريدج ويفرز (تحت التصفية)
١	١	التجارية لتنمية الصادرات
١	١	العائش من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
١	١	الغزل الحديث (تحت التصفية)
١	١	المصرية للتجارة والتسويق
<u>٣٣٧ ٠٥٣ ٧٢٣</u>	<u>٦٤٤ ٥٨٠ ٥٨٢</u>	

١٠- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
١ ٥٨٨ ١٩٦ ٣٤٠	٢ ٥٩٧ ٠٩٠ ٢١٤
٢٧٧ ١٧٤ ٣٠٢	٤٤٤ ٢١٣ ٥٨٨
١٧٧ ٩٧٠ ٧٠٤	٢١٢ ٩٩٠ ٤١٧
٢ ٠٥٠ ٢٢٨ ٣٩٢	٢ ٧٦٨ ١٥٤ ٠٨٤
١٢٢ ٩٨٢ ٧٩٦	٢٩ ٥٢٧ ٩١٦
٤ ٢١٦ ٥٥٢ ٥٣٤	٦ ٠٥١ ٩٧٦ ٢١٩
(١ ٧٨٨ ٥٣٦)	(٢١ ١٤٠ ٣٠٥)
٤ ٢١٤ ٧٦٣ ٩٩٨	٦ ٠٣٠ ٨٣٥ ٩١٤

خامات  
قطع غيار ومواد ومهمات  
إنتاج غير تام  
إنتاج تام  
اعتمادات مستندية لشراء خامات  
يخصم: قيمة الانخفاض في المخزون

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
١ ٨٥٤ ٤١٦ ٣٧٢	٢ ٢٩٣ ٢١١ ١٩٤
٣٠٩ ٣٠٠ ٥٠٤	٤٠٩ ٠٧٨ ٤٣١
٢ ١٦٣ ٧١٦ ٨٧٦	٢ ٧٠٢ ٢٨٩ ٦٢٥
(١٩٩ ٠٦٣ ٨٨١)	(٢٧٤ ٥٥٣ ٠٥٢)
١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥	٢ ٤٢٧ ٧٣٦ ٥٧٣

عملاء  
أوراق قبض  
يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٥٤٨ ٠٤٦ ٤ جنيه 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
٢٢ ٩٧٣ ٥١٥	٣٨ ١٤٥ ٧١٣
٢٦٥ ٤٢٠ ٥٨٨	٣٣٢ ٠٧٣ ٧٧٤
٤٨ ٠١١ ٨٢١	٤٤ ٠٣١ ٨٥٢
٢ ٣٥٣ ١١٠	٩ ٠١٥ ٣٣٣
٥ ٨٠٠ ٧٧٨	٨ ٢٦٣ ٠٩٩
١٣ ٧٠٩ ٢٥٦	١١ ٥٥٣ ٤١٤
٥١ ٥١٣ ٩٩٨	٢٧ ٤٦٤ ٠٢١
٢٠ ٨٦٧ ٥٩٣	١٥ ٧٨١ ٨٧٥
٤٣٠ ٦٥٠ ٦٥٩	٤٨٦ ٣٢٩ ٠٨١
(٩ ٩٣٩ ٧٨٩)	(٣ ٨٧١ ٣٦٣)
٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠	٤٨٢ ٤٥٧ ٧١٨

مصرفات مدفوعة مقدماً  
مصلحة الضرائب - حسابات مدينة  
تأمينات لدى الغير  
إيرادات مستحقة  
غطاءات خطابات ضمان  
سلف وعهد عاملين  
موردين دفعات مقدمة  
حسابات مدينة أخرى  
يخصم:  
يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة- إيضاح رقم (١٦)

١٣- أذون خزانة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٩٣ ٣١٨ ٥٧١	٧٩٢ ٩٤١ ٦٧٠
١ ٢٠٩ ٤٢٦ ١٥٨	١ ٠٩٣ ٢٥٠ ٠٠٠
١ ٦٠٢ ٧٤٤ ٧٢٩	١ ٨٨٦ ١٩١ ٦٧٠
(٦٣ ١٣٠ ١٧٤)	(٦٩ ٦٤٩ ٠٦٧)
١ ٥٣٩ ٦١٤ ٥٥٥	١ ٨١٦ ٥٤٢ ٦٠٣
(٧١١ ٩٧٣)	(٣ ٤٧٧ ٤٧٥)
١ ٥٣٨ ٩٠٢ ٥٨٢	١ ٨١٣ ٠٦٥ ١٢٨

أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم  
أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم  
يخصم: عوائد لم تستحق بعد  
يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)

**١٤- النقدية وما في حكمها**

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٢٥٥ ٣٠٨ ٠٩١	٣٣٥ ٧١١ ٤٣٨	بنوك - ودائع لأجل
٧١٣ ٧٤٧ ١٣٧	١ ٠٨٠ ٥٤٤ ٧٣٩	بنوك - حسابات جارية
١٥ ٣٦٢ ٨٠٩	٣ ٩٤٦ ٥٤٠	نقدية بالصندوق
٩٨٤ ٤١٨ ٠٣٧	١ ٤٢٠ ٢٠٢ ٧١٧	
(٩٤ ٩٥٦)	(٣٥٤ ٦٦١)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٦)
٩٨٤ ٣٢٣ ٠٨١	١ ٤١٩ ٨٤٨ ٠٥٦	

**النقدية وما في حكمها لأغراض التدفقات النقدية**

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٩٨٤ ٤١٨ ٠٣٧	١ ٤٢٠ ٢٠٢ ٧١٧	النقدية بالبنوك والصندوق قبل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٨٠ ٦١١)	(٨٤ ٤٠٥)	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
--	٢ ٧٢٥ ١٤٧	النقدية وما في حكمها ضمن الأصول المحتفظ بها بغرض البيع - إيضاح رقم (١٥)
٩٨٤ ٣٣٧ ٤٢٦	١ ٤٢٢ ٨٤٣ ٤٥٩	<b>النقدية وما في حكمها</b>
		<b>يضاف:</b>
٣٨٤ ٤٠٠ ١٤١	٧٧٢ ٣٩١ ٣٨٩	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
١ ٣٦٨ ٧٣٧ ٥٦٧	٢ ١٩٥ ٢٣٤ ٨٤٨	<b>النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية</b>

**١٥- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع**

بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢١ فقد تم الموافقة على تفويض الإدارة التنفيذية في دراسة موقف شركة النساجون الشرقيون الصين "شركة ذات مسؤولية محدودة" مملوكة مباشر وغير مباشر بنسبة ٩٩,٦٣٪ 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. وفيما يلي بيان بالأصول والالتزامات لشركة النساجون الشرقيون - الصين والمبوبة كأصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع:

٢٠٢٢/١٢/٣١

٤٠ ٤٢٥ ٣٨٦
٨٧٧ ٩٨٨
١ ٣٥٩ ٣٥٦
٥١٩ ٢٧٧
٢ ٧٢٥ ١٤٧
٤٥ ٩٠٧ ١٥٤
٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦
٢٤ ٠٩٦ ٨٥٦

**الأصول:**

الأصول الثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

عملاء وأوراق قبض

مديون وحسابات مدينة أخرى

نقدية لدى البنوك وبالصندوق

**الالتزامات:**

دائنون وحسابات دائنة أخرى

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٦- مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

الرصيد المعدل في ٢٠٢٢/١/١ المحمل على قائمة الدخل خلال العام المستخدم فروق ترجمة رصيد المخصص في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مدينون وأرصدة مدينة		عملاء	النقدية وما في	الإجمالي
	أخري	أذون خزائنة			
١٩٩ ٠٦٣ ٨٨١	٩ ٩٣٩ ٧٨٩	٧١١ ٩٧٣	٩٤ ٩٥٦	٢٠٩ ٨١٠ ٥٩٩	
٤٥ ٤٦١ ٣٨٥	٦٩٦ ٢٩٤	٢ ٦٤١ ٢٧٨	٢١١ ٧٩٦	٤٩ ٠١٠ ٧٥٣	
(٤٠ ٨٩٠ ١٥٢)	(٦ ٨٨٤ ٧٦١)	--	--	(٤٧ ٧٧٤ ٩١٣)	
٧٠ ٩١٧ ٩٣٨	١٢٠ ٠٤١	١٢٤ ٢٢٤	٤٧ ٩٠٩	٧١ ٢١٠ ١١٢	
٢٧٤ ٥٥٣ ٠٥٢	٣ ٨٧١ ٣٦٣	٣ ٤٧٧ ٤٧٥	٣٥٤ ٦٦١	٢٨٢ ٢٥٦ ٥٥١	

#### ١٧- رأس المال

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

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

#### ١٨- احتياطات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١ ١٧٤ ٦٦٩ ٥١٧	١ ٢٢٤ ٨٤٠ ٢٠٣	إحتياطي قانوني
٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧	٧٤ ٤٨٨ ٥٣٧	إحتياطي عام
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	٦٥ ٧٦٧ ٤٥٨	إحتياطي إعادة تقييم أصول
١٥٢ ٥٩٣ ٤٤٤	١٦٥ ٨٢٨ ٨٦٥	إحتياطي رأسمالي
٩٩ ٤١٢ ٩٨١	٢٨٠ ٤٨٨ ٠٠١	إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات
١ ٦٢٦ ٩٠٥ ٧٦٥	١ ٨٧١ ٣٨٦ ٨٩٢	

#### ١٩- الحقوق غير المسيطرة

نصيب الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الدخل الشامل	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الإجمالي في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في الإجمالي في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٨٤ ٩٨٦	١٣٥ ٦٥٥	٢٣٨ ٣٩١	٣٢٠ ٦٤١	شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
٣٣٤ ٠٨٠ ٢٥٧	٣٤ ٦٤٨ ٧٩١	٣٨٦ ٣٨٣ ٠٤٢	٣٦٨ ٧٢٩ ٠٤٨	شركة موكيت ماك
١١٧ ٨٠٣ ٧٤٥	٦٦ ٢٠٩ ٤٩٤	١٤٨ ٠٢٨ ٨٦٠	١٨٤ ٠١٣ ٢٣٩	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
(٨٠ ٢٠٣)	(٣٣ ٩٦٥)	(٨٠ ٢٢٤)	(١١٤ ١٦٨)	شركة النساجون الشرقيون - الصين
٢ ٠٦٤ ٠٧٣	٢ ٥٨٥ ٨١٠	٣ ٩٩٩ ٢٥٥	٤ ٦٤٩ ٨٨٣	شركة نيو ماك
٢٦٢ ٣١١ ٤٥٤	١٥٨ ٢٣٢ ٥٨٩	٢٧٩ ١١١ ٣٢٣	٤٢٠ ٥٤٤ ٠٤٣	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
١٢٣ ٠٠١ ٦٥٢	٦٣ ٠٣١ ٨٩٥	١٢٣ ٠٠١ ٦٧٢	١٨٦ ٠٣٣ ٥٤٧	النساجون الشرقيون - أمريكا
٨٣٩ ٣٦٥ ٩٦٤	٣٢٤ ٨١٠ ٢٦٩	٩٤٠ ٦٨٢ ٣١٩	١ ١٦٤ ١٧٦ ٢٣٣	

٢٠- قروض طويلة الأجل

شروط السداد	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١		الرصيد فى ٢٠٢٢/١٢/٣١		رصيد القرض فى ٢٠٢٢/١٢/٣١	أصل قيمة القرض بالعملة الأصلية	عملة القرض	البنك
	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	أقساط تستحق السداد خلال عام	أقساط تستحق السداد بعد أكثر من عام	أقساط تستحق السداد خلال عام				
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهى فى ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسدد القوائد والعمولات فى موايد إستحقاقها.	١٨ ٥٤٢ ١٩٥	١٨ ٥٤٢ ١٩٥	--	٢٧ ٣٥٤ ٦٠٢	٢٧ ٣٥٤ ٦٠٢	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	يورو	بنك قطر الوطنى الأهلى
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهى فى ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسدد القوائد والعمولات فى موايد إستحقاقها.	٢١ ١٢٣ ٠٠١	٢١ ١٢٣ ٠٠١	--	٣١ ١٦٢ ٠٥٧	٣١ ١٦٢ ٠٥٧	٤ ٥٦٣ ٤٧٣	يورو	بنك قطر الوطنى الأهلى
يسدد أصل القرض على عدد ٥ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢١/١/٣١ وتنتهى فى ٢٠٢٣/١/٣١ وتحسب وتسدد القوائد والعمولات فى موايد إستحقاقها.	١٠ ١٣٧ ٤٥٨	٢٠ ٢٧٥ ٦٤٠	--	١٥ ٥١٦ ٨٥٢	١٥ ٥١٦ ٨٥٢	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكى	بنك قطر الوطنى الأهلى
يسدد أصل القرض على عدد ٧ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٠/١/٣١ وتنتهى فى ٢٠٢٣/٥/٣١ وتحسب وتسدد القوائد والعمولات فى موايد إستحقاقها.	١٣ ١٨٣ ٠٠٥	٢٦ ٣٦٦ ٠٤١	--	٢٠ ٧٠٧ ٨٤٣	٢٠ ٧٠٧ ٨٤٣	٥ ٢٥٠ ٠٠٠	دولار أمريكى	التجارى وفا بنك
يسدد أصل قيمة القرض على ١٢ قسط ربع سنوى تبدأ بعد نهاية فترة السماح التى تنتهى فى موعد أقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب.	١٠٦ ٤٣٠ ٤١٢	٩ ٦٧٥ ٤٨٥	١١٥ ٦٦٣ ٣١٧	٦٦ ٠٩٣ ٣٤٢	١٨١ ٧٥٦ ٦٥٩	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكى	بنك الامارات دبي
يتم سداد القرض على ٨ أقساط ربع سنوية متساوية ويستحق أول قسط فور إنتهاء فترة السماح.	٨ ٢٦٨ ٧٥٠	--	--	--	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكى	بنك تنمية الصادرات
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٢/٢/١٧ وتنتهى فى ٢٠٢٦/٢/١٧ وتحسب وتسدد القوائد والعمولات فى موايد إستحقاقها.	٨ ٣٢٤ ٠٦٤	--	٤٤ ٨٤٥ ٧٥٩	٨ ٩٦٩ ١٥٢	٥٣ ٨١٤ ٩١١	١ ٨٠٠ ٠٠٠	يورو	بنك إسكندرية
يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية متساوية على أن يستحق القسط الأول بمجرد إنتهاء فترة السماح وتحسب وتسدد القوائد والعمولات فى موايد إستحقاقها.	--	--	٧٦ ٩٢٦ ٣٧٢	٢١ ٩٧٨ ٩٦٣	٩٨ ٩٠٥ ٣٣٥	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	يورو	بنك إسكندرية
يسدد أصل القرض على عدد ١٢ قسط ربع سنوي تبدأ بعد نهاية فترة السماح التى تنتهى فى موعد أقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب.	٥٥ ٧٢٥ ١٩٠	٥ ٠٦٥ ٩٢٦	٩٣ ٢٠٧ ٧٠٨	٥٣ ٢٦١ ٥٤٧	١٤٦ ٤٦٩ ٢٥٥	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار	بنك الامارات دبي الوطنى
يسدد أصل القرض على عدد ٨ أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتنتهى فى ٢٠٢٥/١٢/٣٠ وتحسب وتسدد القوائد والعمولات فى موايد إستحقاقها.	٦٣ ٢٧٩ ٦٢٣	٢١ ٠٩٣ ٢٠٨	٦١ ٠٠٥ ٣٧٦	٣٠ ٥٠٢ ٦٨٨	٩١ ٥٠٨ ٠٦٤	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	يورو	التجارى وفا
	٣٠٥ ٠١٣ ٦٩٨	١٢٢ ١٤١ ٤٩٦	٣٩١ ٦٤٨ ٥٣٢	٢٧٥ ٥٤٧ ٠٤٦	٦٦٧ ١٩٥ ٥٧٨			

شركة النساجون الشريون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢١ - التزامات عقود تأجير

الرصيد في	التزامات مستحقة أكثر	التزامات مستحقة	
٢٠٢٢/١٢/٣١	من عام	خلال عام	
٦٣ ٧٤١ ٣٤٤	٣١ ٩٣٦ ٩٣٥	٣١ ٨٠٤ ٤٠٩	ايجار النساجون الشريون - أمريكا
٣٥٠ ٣١٣ ٠٦٧	٢٧٠ ٩٩٢ ٠٧٥	٧٩ ٣٢٠ ٩٩٢	ايجار معارض
٤١٤ ٠٥٤ ٤١١	٣٠٢ ٩٢٩ ٠١٠	١١١ ١٢٥ ٤٠١	

## ٢٢ - التزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
--	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	--	٣١ ٥٤٢ ١١٠	فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشريون "الولايات المتحدة الأمريكية"
--	--	(١ ٥٢٩ ٩٩٠)	--	فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	--	(١٨٥ ٦١٣ ٨٢٨)	--	الأصول الثابتة
(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	(١٨٧ ١٤٣ ٨١٨)	٣١ ٥٤٢ ١١٠	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (التزام)
(١٦٥ ٢٥٣ ٨٥٣)	--	(١٥٥ ٦٠١ ٧٠٨)	--	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)

وفيما يلي بيان بحركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١		
(التزامات)	أصول	(التزامات)	أصول	
(١٥٩ ١٤٧ ٨٢٨)	١٤ ٦٦٧ ٠٨١	(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	الرصيد أول المدة
--	--	(١ ٥٢٩ ٩٩٠)	--	فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٧ ٩٧٨ ٥٨٥)	(٢ ٧٧٣ ٣١١)	(٨ ٤٨٧ ٤١٥)	١٠ ٠٩٥ ٣٢٨	المحمل على قائمة الدخل
--	(٢١ ٢١٠)	--	٩ ٥٧٤ ٢٢٢	فروق الترجمة
(١٧٧ ١٢٦ ٤١٣)	١١ ٨٧٢ ٥٦٠	(١٨٧ ١٤٣ ٨١٨)	٣١ ٥٤٢ ١١٠	الرصيد آخر المدة

## ٢٣ - مخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٢/١/١	
١٥٦ ٥٩٤ ١٩٠	٤ ٣٣٧ ١٨٨	(٤٩ ٢٤٣ ٨٦٥)	١٠١ ٢٧٨ ٣٦٦	مخصص مطالبات
١٥٦ ٥٩٤ ١٩٠	٤ ٣٣٧ ١٨٨	(٤٩ ٢٤٣ ٨٦٥)	١٠١ ٢٧٨ ٣٦٦	

- 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.

**٢٤- بنوك - حسابات دائنة**

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٣٦٦ ٠٣٢ ٦١٠ ٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للتحصيل.

\* تتضمن بنوك - حسابات دائنة مبلغ ١٣ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٢٤ مليون جنيه مصري تمثل تسهيلات إئتمانية لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (مضمونة جوهرياً بكافة الأصول المملوكة لها)، والتي انتهت بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفي ذلك التاريخ خالفت الشركة شروط التسهيل ويخضع الحد الإئتماني لاتفاقية مد أجل مؤقت حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٣ كما يتطلب إيداع متحصلات الشركة سداداً لهذا الحد وتعجيل السداد.

**٢٥- موردين وأوراق دفع**

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٩٢٧ ٨٢٦ ٠٢٥	٧٤١ ٧٧٩ ٣٤٥
١٧٧ ٤٢١ ٠٣١	٢٧٤ ٨٥٧ ٢٤٢
<u>١ ١٠٥ ٢٤٧ ٠٥٦</u>	<u>١ ٠١٦ ٦٣٦ ٥٨٧</u>

موردون  
أوراق دفع

- يتضمن بند موردين وأوراق دفع مبلغ ٦٥٧ ٠٠١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

**٢٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى**

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
١٢٧ ٠٠٨ ٠٧٧	١٧١ ٢١٤ ١٤٢
١٩ ٩٧٤ ٤٣٩	٢٣ ٨٠٩ ٠٠١
١٩ ٨٧٩ ٩٤١	٢٢ ٨٥٣ ٢٣٦
٢١٤ ٦١٣ ٣٥٤	٢٣١ ٧٦٤ ٢٣٦
٤ ٩٩٣ ٩٥٦	٩ ١٣٤ ٢٥٥
١٤ ٦٥٦ ٦٧٥	٧ ٢٠١ ٩٢٤
١٥٤ ٦٥٤ ٥٣١	١٧٠ ٥٢٩ ٥٠٠
٢٩ ٣٩٦ ٧٣٣	٣٦ ٣٧٠ ٨٠١
<u>٥٨٥ ١٧٧ ٧٠٦</u>	<u>٦٧٢ ٨٧٧ ٠٩٥</u>

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

**٢٧- مصروفات تمويلية**

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
١٧٠ ٩٢٣ ٨٥٠	٢٦٧ ٦٠٢ ٥٧٣
٢٦ ١٢٥ ١٧١	٣٦ ٤٤٩ ٤٨٧
<u>١٩٧ ٠٤٩ ٠٢١</u>	<u>٣٠٤ ٠٥٢ ٠٦٠</u>

فوائد بنكية  
فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي

**٢٨- نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة**

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠	١ ٤٦١ ١٩٣ ١٥٤
٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠
١٢ ٢٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>٧٩٢ ٨٧٦ ٨٦٠</u>	<u>١ ٣٧٣ ١٩٣ ١٥٤</u>
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
<u>١.١٩</u>	<u>٢.٠٦</u>

صافي ربح العام  
يخصم:

نصيب العاملين في الأرباح المقترح  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة

متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام  
نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٢٩- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٤٩ ٦٠٢ ٩١ جنيه مصري كما بلغت الإلتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٢٣٥ ٢٤٣ ٣٨٩ جنيه مصري.

#### ٣٠- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٩٣ ٥٨٣ ٥٠ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

#### ٣١- الموقف الضريبي للشركات التابعة

##### ١-٣١ شركة النساجون الشرقيون للسجاد

##### الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

##### الضريبة على المرتبات والأجور

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

##### الضريبة العامة على المبيعات

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

##### ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ تم الفحص ولم ترد أي نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

##### الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

#### ٢-٣١ شركة النساجون الشرقيون انترناشيونال

##### الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

##### الضريبة علي المرتبات والأجور

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٣-٣١ شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

#### الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

#### الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.  
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

#### الضريبة على الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.  
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

#### الضريبة العقارية

- تم الطعن على القيمة التقديرية للضريبة العقارية برقم ٦٤٧ لسنة ٢٠١٥.  
- تم قبول الطعن وصدر القرار بعدم خضوع الشركة كلياً للضريبة العقارية.

### ٤-٣١ شركة موكيت ماك

#### الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط الضريبي لأرباح شركات الأموال عن السنوات منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٨.  
- تم الفحص الضريبي لأرباح شركات الاموال عن السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ وفي انتظار نتائج الفحص.  
- لم يتم فحص عام ٢٠٢١.  
- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

#### الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والربط الضريبي للمرتبات والأجور عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأسفر  
الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.  
- لم يتم فحص السنوات ٢٠٢٠ ٢٠٢١.

#### الضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص والربط الضريبي للضريبة على القيمة المضافة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأسفر الفحص عن فروق  
ضريبية وقامت الشركة بسدادها.  
- لم يتم فحص السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢١.  
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

#### ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأسفر الفحص عن  
فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.  
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١.

شركة النساجون الشريون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ضريبة الخصم والاضافة

- تم الفحص حتى ٢٠١٨ وتم سداد الفروق الضريبية.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١.

#### ٣١-٥ الشركة المصرية للألياف (افكو)

##### الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

##### الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الربط والتسوية عن الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تم فحص عام ٢٠٢٠ و جاري التسوية والسداد
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية

##### ضريبة القيمة المضافة (المبيعات)

- تم الربط والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

##### ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتم التسوية والسداد.

##### الضريبة العقارية

- تم الإخطار بنماذج (٣) وتم الطعن عليها وتمت التسوية النهائية حتى ٢٠٢٢.

#### ٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

##### أ- خطر الائتمان

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

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

إيضاح		
رقم	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
(١١)	٢ ٤٢٧ ٧٣٦ ٥٧٣	١ ٩٦٤ ٦٥٢ ٩٩٥
(١٢)	٤٨٢ ٤٥٧ ٧١٨	٤٢٠ ٧١٠ ٨٧٠
	٢ ٩١٠ ١٩٤ ٢٩١	٢ ٣٨٥ ٣٦٣ ٨٦٥

عملاء وأوراق قبض  
مدينون وحسابات مدينة أخرى

#### ب- خطر السيولة

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

#### ج- خطر السوق

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

#### خطر أسعار الصرف

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

#### خطر سعر الفائدة

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

#### د- إدارة رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار في 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.

### ٣٣ - إستمرارية شركة النساجون الشرقيون - أمريكا

تأثرت شركة النساجون الشرقيون - أمريكا سلباً نتيجة ضعف القدرة الشرائية للعملاء وزيادة تكاليف العمالة والتضخم. حققت الشركة صافي خسارة قبل الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ١,١ مليون دولار أمريكي وتدفقات نقدية سالبة من أنشطة التشغيل في حدود ٧٤٩ ألف دولار أمريكي، وكما هو موضح بإيضاح رقم (٢٤) فإنه يتم المد المؤقت للحد الائتماني للشركة والذي ينتهي في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ وتقوم الإدارة حالياً بالتفاوض مع المقرضين الحاليين لإعادة تمويل الحد الائتماني والبالغ تقريبا ١٣.١ مليون دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، ومع ذلك فإن قدرة الشركة على مد أجل حد الائتمان غير مؤكدة كما أن شروط الحد الائتماني المحتملة غير محددة حالياً.

تقوم الإدارة حالياً بالعديد من الاجراءات لتحسين الأداء المالي ووضع الشركة في المسار الصحيح لها والتي تشمل:

- استراتيجيات التخزين.
- التوسع في التجارة الإلكترونية واستراتيجيات نمو التجارة المحلية وكذا التجارة على نطاق واسع.
- متابعة الأسواق المحلية للغزل
- تنفيذ استراتيجيات توفير النفقات.

كما تخطط الشركة لتجديد حد الائتمان لتوفير تسهيل ائتماني أطول أجلاً للتشغيل، وتدرس إدارة الشركة مصادر بديلة للتمويل في حالة عدم تجديد التسهيل الائتماني تشمل تجديد الحد لفترة قصيرة الأجل والبحث عن استراتيجية إقراض بديلة، والحصول على تمويل من الأطراف ذات العلاقة، وتسييل أصول رأس المال العامل والتي تبلغ نحو ١٩.٥ مليون دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أعدت القوائم المالية بافتراض أن الشركة منشأة مستمرة، هذا وتشير الاحداث السابقة الى وجود شك جوهري في الاستمرارية. ولا تتضمن القوائم المالية أية تسويات تعكس التأثيرات المستقبلية المحتملة على القيمة الاستردادية وتبويب الأصول والالتزامات في حالة عدم استمرارية الشركة.

### ٣٤ - أحداث هامة

- خلال شهر فبراير ٢٠٢٢ ونظراً للأحداث السياسية التي ادت الى إندلاع الحرب بين كلاً من دولتي روسيا وأوكرانيا الأمر الذي ادى الى تداعيات محتملة على الأقتصاد العالمي من تباطؤ النمو وزيادة سرعة التضخم الذي سيؤدى إلى ارتفاع أسعار السلع الأولية كالغذاء والطاقة التي تعد من المكونات الأساسية للعديد من الصناعات،. ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف لل عملات الاجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب عليه زيادة جوهريه في أسعار صرف العملات مقابل الجنيه المصري.