شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

صفحة

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

بيكر تلي
محمد هلال و وحيد عبدالغفار

س ٦١ قطعة ١١ – الشطر العاشر
أمام كارفور المعادى
زهراء المعادى ، القاهرة
مصر

٨٧ شارع رمسيس – القاهرة – مصر

ت : ٣٤،٣٣،٣٢،٣١ ٢٣١٠١٠ ٢+
ت : ٤٨١٠ ٢٥٧٤ ٢+
ت : ٠٧٨٥ ٢٥٧٧ ٢+

info@bakertillyeg.com
www.bakertillyeg.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمى شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة 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 مستقلة 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

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

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

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

بيكر تلي

محمد هلال و وحيد عبدالغفار

الرأى

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

فقرة توجيه انتباه

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

القاهرة فى: ٢٦ فبراير ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

طارق صلاح

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٥)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	إيضاح رقم	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(٥)	١ ٠٣٦ ٩١٠ ٠٠٧	٩٣٩ ٠٦٠ ٤٩٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٤٨ ٩٥١ ١٢١	٤٢ ٠٢٣ ٢٥٣
أصول حق إنتفاع	(٩)	٢٦٩ ٢٣٢ ٣١٠	٢١٩ ٦٨٨ ٩٤٨
إستثمارات فى شركات تابعة	(٦)	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٧)	١٩ ٣٨٢ ١٠٢	١٢ ٦٣٩ ٨٢٢
إجمالى الأصول غير المتداولة		٢ ٧٢٢ ٨٩١ ٦٢٥	٢ ٥٦١ ٨٢٨ ٦٠٤
الأصول المتداولة			
مخزون	(١٠)	١ ١٠٩ ٦٧٣ ٩٦٧	٧١١ ٦٧٧ ٤٢٨
عملاء وأوراق قبض	(١١)	١ ٠٧٨ ٠٧٦ ٣٢٨	٨٣١ ٠٩٤ ٠٢٣
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٢)	٢٣٠ ٩٢٨ ٤٥١	١٣١ ٧٠٨ ٥٧٥
أذون خزانة	(١٣)	١ ٠١٧ ٥٧٩ ٧٢٧	٦٩٢ ٤٣٠ ٦٥١
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١٤)	٣٩٥ ٩٦٤ ٦٥٠	١٢٤ ٦٢٢ ١٨٨
		٣ ٨٣٢ ٢٢٣ ١٢٣	٢ ٤٩١ ٥٣٢ ٨٦٥
أصول محتفظ بها بغرض البيع	(١٦)	١	--
		٣ ٨٣٢ ٢٢٣ ١٢٤	٢ ٤٩١ ٥٣٢ ٨٦٥
إجمالى الأصول المتداولة		٦ ٥٥٥ ١١٤ ٧٤٩	٥ ٠٥٣ ٣٦١ ٤٦٩
إجمالى الأصول			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
إحتياطيات	(١٨)	١ ١١٧ ٥٨٤ ٠٥٩	١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦
أرباح مرحلة		٣١٥ ٩٨٦ ٥٩٤	٢٠١ ٤٩١ ٧٨٦
صافى ربح العام		١ ٤٦١ ١٩٣ ١٥٤	٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠
إجمالى حقوق الملكية		٣ ٥٥٩ ٨٧١ ٠٧٥	٢ ٨٣٠ ٨٦١ ٧٤٠
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض متوسطة الأجل	(١٩)	١٥٤ ٢١٣ ٠٨٥	١٣٧ ٥٤٧ ٠٠٨
التزامات عقود تأجير	(٢٠)	٢٢٩ ٩٢٨ ٣٦٧	١٨١ ٨٦٣ ٥٩٤
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٢١)	٨٨ ٢٦٦ ٥٠٨	٧٣ ٠٥٩ ٢٣٠
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		٤٧٢ ٤٠٧ ٩٦٠	٣٩٢ ٤٦٩ ٨٣٢
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(٢٢)	٩٠ ٢٣٧ ٨٢٣	٤٤ ٥٩٨ ٢٠٥
بنوك - حسابات دائنة	(٢٣)	٥٥٦ ٣٦٥ ٠٧٠	٥١٥ ٦٩١ ٥٤٦
المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير	(٢٠)	٧١ ٦٦٣ ٨٠٠	٥٥ ١٤١ ٤٢٣
موردون وأوراق دفع	(٢٤)	١ ٣٤٦ ١٣٦ ١١٩	٩٣٧ ٣٣٤ ٢٦٥
أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام	(١٩)	١١١ ١١٨ ٨٣٧	٤٤ ٧٠١ ٣٢٩
دائنو توزيعات		٥ ٨٧٨ ٥٥٥	--
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(٢٥)	٢٣٣ ٨٦٩ ٤٩٥	١٦٢ ١٢٨ ١١٢
إلتزامات ضرائب الدخل		١٠٧ ٥٦٦ ٠١٥	٧٠ ٤٣٥ ٠١٧
إجمالى الإلتزامات المتداولة		٢ ٥٢٢ ٨٣٥ ٧١٤	١ ٨٣٠ ٠٢٩ ٨٩٧
إجمالى الإلتزامات		٢ ٩٩٥ ٢٤٣ ٦٧٤	٢ ٢٢٢ ٤٩٩ ٧٢٩
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		٦ ٥٥٥ ١١٤ ٧٤٩	٥ ٠٥٣ ٣٦١ ٤٦٩

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

المدير المالي	رئيس القطاع المالي وعضو مجلس الإدارة	العضو المنتدب والرئيس التنفيذى	رئيس مجلس الإدارة
جلال عبد المجيد	محمد قطرى عبد الله	صلاح عبد العزيز عبد المطلب	ياسمين محمد فريد خميس

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

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

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

المدير المالي	رئيس القطاع المالي وعضو مجلس الإدارة	العضو المنتدب والرئيس التنفيذى	رئيس مجلس الإدارة
جلال عبد المجيد	محمد قطرى عبد الله	صلاح عبد العزيز عبد المطلب	ياسمين محمد فريد خميس

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
صافي ربح العام	١ ٤٦١ ١٩٣ ١٥٤	٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠
الدخل الشامل الآخر		
التغير فى القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦ ٧٤٢ ٢٨٠	--
الضريبة المؤجلة المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى	(١ ٦١٨ ٨٢٩)	--
إجمالى الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة	٥ ١٢٣ ٤٥١	--
إجمالى الدخل الشامل عن العام	١ ٤٦٦ ٣١٦ ٦٠٥	٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠

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

المدير المالي	رئيس القطاع المالي وعضو مجلس الإدارة	العضو المنتدب والرئيس التنفيذى	رئيس مجلس الادارة
جلال عبد المجيد	محمد قطرى عبد الله	صلاح عبد العزيز عبد المطلب	ياسمين محمد فريد حميس

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

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

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

المدير المالي
جلال عبد المجيد

رئيس القطاع المالي
وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبد الله

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذى
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

رئيس مجلس الادارة
ياسمين محمد فريد خميس

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	ايضاح رقم	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
صافى ربح العام قبل الضرائب		١ ٥٩٩ ٠١٦ ٩٠٧	٩٨٣ ١٤٨ ٩٠٩
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
إهلاكات أصول ثابتة		٨٨ ٥١٨ ٨٧٣	٧٩ ٨٠٤ ٥٥٣
إهلاك أصول حق إنتفاع		٥٧ ١٢٩ ٦٥٩	٤٩ ٦٨٠ ٨٠٨
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		٤ ٦٠٥ ١٢٣	(٣ ٩٥٩ ٢٠٥)
مصروفات تمويلية		٩٥ ١٣٠ ٤١٨	٧٤ ١٩٤ ٤٥٩
فوائد دائنة		(٢٣ ٩٦١ ٢٧٦)	(٦ ٤٤٥ ٢٢٠)
مخصصات مكونة وإضمحلال		٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إيرادات إستثمارات مالية		(١ ٣٢٨ ٥٢٣ ٣٨٩)	(٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤)
عوائد أذون خزانة		(٥٩ ٩٢٧ ٤٠٠)	(٦٧ ٦٨٧ ٣٧٢)
(أرباح) رأسمالية		(٦ ٢٥٠ ٤٩٤)	(١٣ ٢٧٤ ٧٨٢)
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى بنود رأس المال العامل		٥٠٠ ٧٣٨ ٤٢١	٥٠٦ ٦٣٢ ٦٦٦
التغير فى			
المخزون		(٣٩٧ ٩٩٦ ٥٣٩)	(١٦٩ ٠٥٦ ١٦٧)
عملاء وأوراق قبض		(٢٤٩ ١١٢ ٨٣٨)	(٢٧٧ ٨٢٣ ٤٥٨)
مدينون وحسابات مدينة أخرى		(١٣٧ ١٨٧ ٢٥٧)	(١٢ ٥٦١ ٧٠٩)
موردون وأوراق دفع		٤٠٨ ٨٠١ ٨٥٤	١٠١ ١٨١ ٠٦٦
دائنون وحسابات دائنة أخرى		٤٢ ٣٨١ ٠٠٣	(١٣٥ ٦٤٤ ١٩٣)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١٦٧ ٦٢٤ ٦٤٤	١٢ ٧٢٨ ٢٠٥
مصروفات تمويلية مدفوعة		(٩٥ ١٣٠ ٤١٨)	(٧٤ ١٩٤ ٤٥٩)
فوائد دائنة محصلة		٢٣ ٩٦١ ٢٧٦	٦ ٤٤٥ ٢٢٠
ضرائب الدخل المدفوعة		(٤٩ ٢٥٨ ٧٧٤)	(٦٠ ٧٩٥ ٣٢٦)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		٤٧ ١٩٦ ٧٢٨	(١١٥ ٨١٦ ٣٦٠)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(١١٤ ٠٥٣ ٩٥٢)	(٢٣١ ٢٨٧ ٥٠٥)
(مدفوعات) لشراء أذون خزانة		(١ ١٤٢ ٧٢٣ ٦٦٦)	(١ ٣٥٨ ١١١ ٤٠٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٨ ٧١٦ ١٤٨	١٦ ٨١٤ ٦٧٨
متحصلات من إذون إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم		٨٧٥ ٢٧٩ ٥٨٦	١ ٤٥٢ ٤٢٩ ٣٣٩
متحصلات من ايرادات استثمارات مالية		١ ٣٢٨ ٥٢٣ ٣٨٩	٦١٨ ٨٢٩ ٤٨٤
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		٩٥٥ ٧٤١ ٥٠٥	٤٩٨ ٦٧٤ ٥٩٦
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من بنوك – حسابات دائنة		٤٠ ٦٧٣ ٥٢٤	١٠٨ ٧٤٣ ٤٠٩
(مدفوعات) لالتزامات عقود التأجير		(٤٢ ٠٨٥ ٨٧١)	(١٨٧ ٣٢٤ ٢٠٩)
مقبوضات من قروض طويلة الأجل		١ ٣٧٥ ٦٣٠	١٢١ ٨٧٦ ١٤٧
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٧٣١ ٤٢٨ ٧١٥)	(٧١٧ ٣٠٧ ٢٦٦)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		(٧٣١ ٤٦٥ ٤٣٢)	(٦٧٤ ٠١١ ٩١٩)
صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		٢٧١ ٤٧٢ ٨٠١	(٢٩١ ١٥٣ ٦٨٣)
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠	٤١٥ ٧٨٤ ٧١٣
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتتمثل فيما يلى:	(١٤)	٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٤)	٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠
أذون خزانة	(١٣)	١٠٢٠ ١٢٠ ١٣٥	٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور		(١ ٠٢٠ ١٢٠ ١٣٥)	(٦٩٢ ٧٤٨ ٦٥٥)
النقدية وما فى حكمها		٣٩٦ ١٠٣ ٨٣١	١٢٤ ٦٣١ ٠٣٠

معاملات غير نقدية

– مبلغ ٣٧ ٨٤٥ ٥٣٢ جنيه مصرى قيمة ضرائب خصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من مدينون وحسابات مدينة أخرى وإلتزامات ضريبة الدخل.

– مبلغ ٨١ ٧٠٧ ٩٥٥ جنيه مصرى قيمة فروق عملة وقد تم إلغاء أثرها من إضافات الأصول الثابتة وقروض طويلة الأجل.

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

المدير المالي	رئيس القطاع المالي وعضو مجلس الإدارة	العضو المنتدب والرئيس التنفيذى	رئيس مجلس الادارة
جلال عبد المجيد	محمد قطرى عبد الله	صلاح عبد العزيز عبد المطلب	ياسمين محمد فريد خميس

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	٢٠٢٢	٢٠٢١
صافى ربح العام	١ ٤٦١ ١٩٣ ١٥٤	٨٦٥ ٠٧٦ ٨٦٠
أرباح بيع اصول ثابته محوله للاحتياطى الرأسمالى	(٦ ٢٥٠ ٤٩٤)	(١٣ ٢٧٤ ٧٨٢)
صافى الربح القابل للتوزيع	١ ٤٥٤ ٩٤٢ ٦٦٠	٨٥١ ٨٠٢ ٠٧٨
أرباح مرحلة من العام السابق	٣١٥ ٩٨٦ ٥٩٤	٢٠٥ ٥٢٦ ٧٥٦
أثر تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الأدوات المالية	--	(٤ ٠٣٤ ٩٧٢)
الاجمالى	١ ٧٧٠ ٩٢٩ ٢٥٤	١ ٠٥٣ ٢٩٣ ٨٦٢

يوزع كالآتى:-

نصيب المساهمين	٣٩٩ ٠٦٤ ٣٦١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
نصيب العاملين	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٢٠٠ ٠٠٠
أرباح مرحلة للعام القادم	١ ٢٨٣ ٨٦٤ ٨٩٣	٣١٥ ٩٨٦ ٥٩٤
	١ ٧٧٠ ٩٢٩ ٢٥٤	١ ٠٥٣ ٢٩٣ ٨٦٢

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

المدير المالي	رئيس القطاع المالي وعضو مجلس الإدارة	العضو المنتدب والرئيس التنفيذى	رئيس مجلس الادارة
جلال عبد المجيد	محمد قطرى عبد الله	صلاح عبد العزيز عبد المطلب	ياسمين محمد فريد خميس

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " فى 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.

١-٢ **السجل التجارى**

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

١-٣ **غرض الشركة**

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

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

١-٥ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

١-٦ **مقر الشركة**

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

١-٧ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٣.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

٢-١ **الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين**

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

٢-٢ **أسس القياس**

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

٣- إستخدام التقديرات والإفتراضات

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى السنة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه السنة والفترات المستقبلية.

٣-١ قياس القيمة العادلة

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى، والتى تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة.

وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ.

ويتم ترجمة الأصول 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.

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءاً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في 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 المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:-

البيـــان	العمر الإنتاجى المقدر بالعام
مباني وإنشاءات	٢٥ – ٥٠
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥ – ٨
عدد و أدوات	٥
تجهيزات معارض	٣
أثاث ومعدات مكاتب	٥ – ١٠
حاسبات آلية	٣

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.

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتى تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التى تسمح بتشغيله وفى الغرض الذى أقتنى من أجله.

يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذى أقتنيت من أجله.

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هى الشركات التى تمتلك الشركة القدرة على السيطرة عليها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:-

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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

ويتم رد خسائر الإضمحلال فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتى كان سيتم إحتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإنخفاض فى الإعتبار.

٤-٥ 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 مرجحا بدرجه عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول او 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 او لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر.

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

٤-٦ الأصول المالية

استثمارت حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

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

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

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

٤-٧ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية السنة بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

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

٤-٨ عقود التأجير

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

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار .ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق فى 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 التى تكون الشركة فيها كمستأجر

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

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

يتم قياس أصل حق الانتفاع أوليا بالتكلفة والتى تتضمن المبلغ الاولي لالتزام عقد التاجير ويتم تسويته باي مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد، بالإضافة الى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها والتكاليف المقدرة لفك وإزالة الأصل محل العقد أو استعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل، مخصوماً منه أي حوافز تأجير مستلمة.

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقا باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأة العقد وحتى نهاية مدة الايجار، 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 مدي العمر الانتاجى للاصل والتي يتم تحديدها على نفس الاسس للأصول الثابتة بالإضافة الى، انه يتم دوريا تخفيض اصل حق الانتفاع بقيمة خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس إلتزام التأجير.

يتم قياس التزام التاجير 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 الاضافى للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل اقتراضها الاضافى كمعدل للخصم.

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

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 أوليا 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 متاكدة بدرجة معقولة من ممارسة خيار التمديد ، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة متاكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر.

يتم قياس التزام التاجير 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 لاصل حق الانتفاع، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لاصل 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.

٤-٩ تكلفة الإقتراض

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

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

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

٤-١٠ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

٤-١١ أذون الخزانة

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

٤-١٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمى 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.

٤-١٣ الإيراد من العقود مع العملاء

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

تقوم الشركة باثبات الايراد 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 الآداء في العقد. إن التزام الآداء 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 الى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

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

الخطوة (٥): اثبات الإيراد عند وفاء الشركة بكل التزام آداء.

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الآداء 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 بالآداء.

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

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

- بالنسبة لالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الداء فيها.
- في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.
- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتاكد 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.

٤-١٤ توزيعات الأرباح وايرادات الفوائد

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

٤-١٥ الإحتياطى القانونى

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

٤-١٦ أسهم الخزينة

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

٤-١٧ 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 مدي 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، والاصول 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 الاصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى 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 المُحددة 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 الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال للاصول 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.

٤-١٨ ضريبة الدخل

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

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

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

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

٤-١٩ 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 فى الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين فى الأرباح بواقع ١٠٪من صافى ربح العام بعد خصم الإحتياطى القانونى والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالى المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين فى الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمى الشركة.

٤-٢٠ 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.

٤-٢١ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٤-٢٢ 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.

٤-٢٣ الأرقام المقارنة

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

٥- الأصول الثابتة *

	أراضى	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالى
التكلفة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٩٦ ٨٥٩ ٢١٢	٤٢٤ ٩٩٦ ٧٣٦	٤٨٢ ٤٠٢ ٣٤٥	٢٩ ٣٦٣ ٠٦٤	٣٢ ٩٤٣ ٨٥٠	١٠٥ ٠٢٩ ٠٧٥	٥٠ ٨٨٨ ٧٧١	٣٦ ٧٤٥ ٠٠٣	١ ٢٥٩ ٢٢٨ ٠٥٦
الإضافات خلال العام	٤٠ ٦٧٩ ٥٧٨	٩ ٩٣٨ ٩١٨	٢٠٨ ١١٥ ٩٢٢	١ ١٠٣ ١٢٠	٢ ٥٠٩ ٦٩٣	٨ ٨٩٢ ٤٧٤	٣ ٠٣٨ ٣١٣	١٢ ٦٢٢ ٧٥٥	٢٨٦ ٩٠٠ ٧٧٣
الإستبعادات خلال العام	--	(٣ ٩٣٠ ٨٢٤)	(٨ ٧١٨ ٩٤٦)	(١ ٨٩٠ ٠٨٣)	--	--	(٣٥ ٩٢٨)	(٣ ١٦١)	(١٤ ٥٧٨ ٩٤٢)
التكلفة فى ٢٠٢١/١٢/٣١	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	٤٣١ ٠٠٤ ٨٣٠	٦٨١ ٧٩٩ ٣٢١	٢٨ ٥٧٦ ١٠١	٣٥ ٤٥٣ ٥٤٣	١١٣ ٩٢١ ٥٤٩	٥٣ ٨٩١ ١٥٦	٤٩ ٣٦٤ ٥٩٧	١ ٥٣١ ٥٤٩ ٨٨٧
الإضافات خلال العام	--	١ ١٧٩ ٤٦٣	٦٦ ٨٣٣ ٣٦٢	٢ ٣٣٧ ٢١٢	٥ ٨٩٠ ٦٥٢	٢٢ ٧٥٦ ٣٢٢	٥ ٦٤٣ ٢٧٤	٢ ٤٨٥ ٧٩٩	١٠٧ ١٢٦ ٠٨٤
فروق العملة ***	--	--	٨١ ٧٠٧ ٩٥٥	--	--	--	--	--	٨١ ٧٠٧ ٩٥٥
الإستبعادات خلال العام	--	(٢ ٥١٠ ٥٢٦)	--	(١٢٤ ٦٢٥)	--	(٥ ٥٢٤ ١٢٢)	--	--	(٨ ١٥٩ ٢٧٣)
التكلفة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	٤٢٩ ٦٧٣ ٧٦٧	٨٣٠ ٣٤٠ ٦٣٨	٣٠ ٧٨٨ ٦٨٨	٤١ ٣٤٤ ١٩٥	١٣١ ١٥٣ ٧٤٩	٥٩ ٥٣٤ ٤٣٠	٥١ ٨٥٠ ٣٩٦	١ ٧١٢ ٢٢٤ ٦٥٣
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	--	١٢٢ ٦٨١ ٦٠٩	٢١٨ ٥٦٧ ٩٦٤	٢٥ ٩٣٣ ٩٨٠	٢٢ ٠٧٤ ١٣٧	٧٣ ٨٦١ ٦٠٤	٣٢ ٨٢٧ ١٢٥	٢٧ ٨٢٦ ٢٢٠	٥٢٣ ٧٧٢ ٦٣٩
إهلاك العام **	--	١٥ ٠١٣ ٧٤١	٣٦ ٢٢٤ ٦٨٨	١ ٠٥٦ ٦٨٧	٣ ٥٠٣ ٥٣٠	١٦ ٧٩٧ ٣٩٤	٣ ٠٩١ ٥٤٨	٤ ١١٦ ٩٦٥	٧٩ ٨٠٤ ٥٥٣
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٩٨٠ ٩٥٣)	(٨ ٣٣٣ ٩٧٧)	(١ ٧٤٧ ٥٠٨)	--	--	(٢٢ ٢٠١)	(٣ ١٦١)	(١١ ٠٨٧ ٨٠٠)
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢١/١٢/٣١	--	١٣٦ ٧١٤ ٣٩٧	٢٤٦ ٤٥٨ ٦٧٥	٢٥ ٢٤٣ ١٥٩	٢٥ ٥٧٧ ٦٦٧	٩٠ ٦٥٨ ٩٩٨	٣٥ ٨٩٦ ٤٧٢	٣١ ٩٤٠ ٠٢٤	٥٩٢ ٤٨٩ ٣٩٢
إهلاك العام **	--	١٥ ١٤٢ ٨٧٤	٤٦ ٢٦٢ ٥٩٧	٩٣٦ ٥٤٩	٣ ٧٢٦ ٨٧٩	١٤ ٩٦١ ٤١٧	٣ ٢٥٣ ٠٤٧	٤ ٢٣٥ ٥١٠	٨٨ ٥١٨ ٨٧٣
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٦٦٧ ٩٤٣)	--	(١٢٤ ٦٢٥)	--	(٤ ٩٠١ ٠٥١)	--	--	(٥ ٦٩٣ ٦١٩)
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٢/١٢/٣١	--	١٥١ ١٨٩ ٣٢٨	٢٩٢ ٧٢١ ٢٧٢	٢٦ ٠٥٥ ٠٨٣	٢٩ ٣٠٤ ٥٤٦	١٠٠ ٧١٩ ٣٦٤	٣٩ ١٤٩ ٥١٩	٣٦ ١٧٥ ٥٣٤	٦٧٥ ٣١٤ ٦٤٦
صافى التكلفة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	٢٧٨ ٤٨٤ ٤٣٩	٥٣٧ ٦١٩ ٣٦٦	٤ ٧٣٣ ٦٠٥	١٢ ٠٣٩ ٦٤٩	٣٠ ٤٣٤ ٣٨٥	٢٠ ٣٨٤ ٩١١	١٥ ٦٧٤ ٨٦٢	١٠٣٦ ٩١٠ ٠٠٧
صافى التكلفة فى ٢٠٢١/١٢/٣١	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	٢٩٤ ٢٩٠ ٤٣٣	٤٣٥ ٣٤٠ ٦٤٦	٣ ٣٣٢ ٩٤٢	٩ ٨٧٥ ٨٧٦	٢٣ ٢٦٢ ٥٥١	١٧ ٩٩٤ ٦٨٤	١٧ ٤٢٤ ٥٧٣	٩٣٩ ٠٦٠ ٤٩٥

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

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

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

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات فى شركات تابعة

	بلد المقر	نسبة المساهمة ٪	تكلفة الاقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال فى الشركات التابعة	الرصيد فى ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١
النساجون الشرقيون – أمريكا*	أمريكا	٨٢,٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣
النساجون الشرقيون – إنترناشيونال	مصر	٩٩,٠١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١
النساجون الشرقيون للمنسوجات**	مصر	٣٧,١٣	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	مصر	٦٧,٨٧	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨
موكيت ماك	مصر	٥٨,٢٩	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣
النساجون الشرقيون – الصين ***	الصين	٢٠,٤٢	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	(٢٥ ٠٦٧ ٩٩٩)	--	١
			١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٥٩	(٤٣١ ٣٠٧ ١٧٣)	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٦

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

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

*** بالإضافة إلى الإستثمار المباشر فى شركة النساجون الشرقيون – الصين تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٧٩,٢١ % بصورة غير مباشرة عن طريق شركة النساجون الشرقيون إنترناشونال " شركة تابعة ".

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

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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

٨- مشروعات تحت التنفيذ

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

٩- أصول حق الإنتفاع

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

١٠- مخزون

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

١١- عملاء وأوراق قبض

	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
عملاء تصدير	٥١٣ ٣٥٦ ٢٢١	٣٨٢ ٥٠٩ ٤٣٦
عملاء محليون	٢٦٦ ٨٢٢ ٤٠٣	١٧٠ ٧٨٠ ٢٧٦
	٧٨٠ ١٧٨ ٦٢٤	٥٥٣ ٢٨٩ ٧١٢
أوراق قبض	٣١١ ٨٨٩ ٤٤٢	٢٨٩ ٦٦٥ ٥١٦
يخصم:	١ ٠٩٢ ٠٦٨ ٠٦٦	٨٤٢ ٩٥٥ ٢٢٨
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة – إيضاح رقم (١٥)	(١٣ ٩٩١ ٧٣٨)	(١١ ٨٦١ ٢٠٥)
	١ ٠٧٨ ٠٧٦ ٣٢٨	٨٣١ ٠٩٤ ٠٢٣

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

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

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

١٣- أذون خزانة

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

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

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

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

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

١٥- مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

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

١٦- أصول محتفظ بها بغرض البيع

	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
شركة النساجون الشرقيون الصين- إيضاح رقم (٦)	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	--
يخصم: مجمع خسائر الإضمحلال	(٢٥ ٠٦٧ ٩٩٩)	--
	١	--

١٧- رأس المال

١٧-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ١ جنيه مصرى (مليار جنيه مصرى).

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

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

١٨- إحتياطيات

	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
إحتياطى قانونى	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥
إحتياطى خاص	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
إحتياطى رأسمالى	٩٤ ٥٣٥ ٦٨٠	٨١ ٢٦٠ ٨٩٨
إحتياطى القيمة العادلة للإستثمارات المالية	٥ ٥٧٥ ٠٧٦	٤٥١ ٦٢٥
	١ ١١٧ ٥٨٤ ٠٥٩	١ ٠٩٩ ١٨٥ ٨٢٦

١٩- قروض متوسطة الأجل

	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
بنك قطر الوطني الأهلي		
قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٣.٦ مليون يورو بغرض إستخدامه فى تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٧ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣١ يناير ٢٠٢٠ وتنتهى فى٣١ يوليو ٢٠٢٣.	٢٧ ٣٥٤ ٦٠٣	٣٧ ٠٨٤ ٣٨٩
بنك التجارى وفا		
قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٥ مليون يورو بغرض تمويل استيراد الات جديدة من خلال حد فرعى واعتمادات مستندية ولإعادة التمويل من خلال حد قرض متوسط الأجل يسدد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتنتهى فى٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥.	٩١ ٥٠٨ ٠٦٤	٨٤ ٣٧٢ ٨٣٢
بنك الامارات دبى الوطنى		
قيمة المستخدم من قرض متوسط الاجل بمبلغ ٧ مليون دولار بغرض تمويل استيراد الات ومعدات يسدد على ١٢ قسط ربع سنوى تبدأ بعد نهاية فترة السماح التى تنتهى فى موعد اقصاه ١٢ شهر من تاريخ أول سحب .	١٤٦ ٤٦٩ ٢٥٥	٦٠ ٧٩١ ١١٦
	٢٦٥ ٣٣١ ٩٢٢	١٨٢ ٢٤٨ ٣٣٧
يخصم:		
اقساط تستحق خلال العام	(١١١ ١١٨ ٨٣٧)	(٤٤ ٧٠١ ٣٢٩)
	١٥٤ ٢١٣ ٠٨٥	١٣٧ ٥٤٧ ٠٠٨

٢٠- إلتزامات عقود تأجير

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

٢١- إلتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

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

وفيما يلى الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

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

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

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

٢٢- مخصصات

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

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

٢٣- بنوك – حسابات دائنة

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

٢٤- موردون وأوراق دفع

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

– يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٦٨٠ ٨٠٧ ١٧٩ ١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

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

٢٦- صافى المبيعات

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

–يتضمن بند المبيعات مبلغ ٧٦٠ ٣٣٩ ٦٨٢ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

٢٧- إيرادات استثمارات مالية

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

٢٨-مصروفات عمومية وإدارية

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

٢٩-مصروفات تمويلية

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

٣٠-ضريبة الدخل

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

٣٠-١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

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

٣١-نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام كالآتى :-

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

٣٢- الإلتزامات العرضية

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

٣٣- الإرتباطات الرأسمالية

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

٣٤- الموقف الضريبى

٣٤-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩، تم الفحص وجاري التسوية.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

٣٤-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣٤-٣ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى الشهرى فى المواعيد القانونية.

٣٤-٤ 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 فى المواعيد القانونية.

٣٤-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الإئتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مدى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسى فى العملاء والمدينون بكافة أنواعهم.

وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتى على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان فى تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلى:-

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

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة فى إدارة السيولة هى التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك فى ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة.

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

ج-خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

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

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

وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل ١٠٠ ٤٣٨ ٧٠١ جنيه مصرى، ١٩٣ ٥٠٧ ٢٣٦ ١ جنيه مصرى على التوالى.

وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالي:-

العملات الأجنبية	(عجز)
دولار أمريكى	(٣١ ٩٨٠ ٧٣٥)
يورو	(١٠ ٠٧٩ ٠٠٩)
استرلينى	(٢٧٦ ٨٧٩)

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

خطر سعر الفائدة

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

د- إدارة رأس المال

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

٣٦- أحداث هامة

- خلال شهر فبراير ٢٠٢٢ ونظرا للأحداث السياسية التى ادت الى إندلاع الحرب بين كلاً من دولتى روسيا وأوكرانيا الأمر الذي ادى الى تداعيات محتملة على الأقتصاد العالمى من تباطؤ النمو وزيادة سرعة التضخم الذي سيؤدى إلى ارتفاع أسعار السلع الأولية كالغذاء والطاقة التى 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 ٢٠٢٢صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعملات الاجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب علية زيادة جوهرية في أسعار صرف العملات مقابل الجنيه المصري.