

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الدخل المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٠-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٥ مايو ٢٠٢٥

محمود
مراقب الحسابات



عمرو وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٤٠٦)

BT بىكر تيلي محمد هلال و وحيد عبد الغفار

إيضاح رقم	٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة		
الأصول الثابتة		
مشروعات تحت التنفيذ	٩٧٧ ٩٥٤ ١٩٨	١ ٠٠٩ ٤٣٤ ٤٧٧
أصول حق إنقاع	١١٤ ٩٤٩ ٨٨٩	٧٣ ١٦٠ ٧٩٩
إستثمارات فى شركات تابعة	٣٦٩ ٣٤٦ ٦٥٠	٣٨٢ ٨٥٣ ١١٥
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥
إجمالى الأصول غير المتداولة	٥١ ١٧٢ ٢٥٥	٥١ ١٧٢ ٢٥٥
	٢ ٨٦١ ٨٣٩ ٠٧٧	٢ ٨٦٥ ٠٣٦ ٧٣١
الأصول المتداولة		
مخزون	٢ ٠٠٥ ٨٦٣ ٢٨٦	٢ ٠١٥ ٤٢٣ ٩٥١
عملاء وأوراق قبض	١ ٧٣٩ ٦٦٢ ٨٣٠	١ ٤٥٤ ٤٥٣ ١٠٩
مدينون وحسابات مدينة أخرى	٢ ٣٩١ ٥٠٢ ٠٣٣	٦٠٥ ٧٩٨ ٥١٩
أذون خزانة	١ ٩١٨ ٤٤٥ ٧١٧	١ ٦٤٨ ٨٠٣ ٠٧٦
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	٥٨٢ ٢٦٦ ١٣٠	٣٤٠ ٣١٦ ٩٨٩
إجمالى الأصول المتداولة	٨ ٦٣٧ ٧٣٩ ٩٩٦	٦ ٠٦٤ ٧٩٥ ٦٤٤
إجمالى الأصول	١١ ٤٩٩ ٥٧٩ ٠٧٣	٨ ٩٢٩ ٨٣٢ ٣٧٥
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
إحتياطيات	١ ١٥٥ ٥٧٨ ٢٢٨	١ ١٥٥ ٥٧٨ ٢٢٨
أرباح مرحلة	٣ ٤٣٤ ٠١٦ ٢٠٥	١ ٥٠٢ ٢٨٣ ٤٦٩
صافى ربح الفترة/العام	١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨	١ ٩٣١ ٧٣٢ ٧٣٦
إجمالى حقوق الملكية	٧ ٠١٩ ٠٠٥ ٣٥٩	٥ ٢٥٤ ٧٠١ ٧٠١
الإلتزامات غير المتداولة		
التزامات عقود تأجير	٣٣٢ ٩٠٩ ٢٧٩	٣٤٣ ١٣٦ ٢٦٩
إلتزامات ضريبية مؤجلة	٩٦ ٨٤١ ١٣٤	٩٩ ٥٨٩ ١٧٠
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة	٤٢٩ ٧٥٠ ٤١٣	٤٤٢ ٧٢٥ ٤٣٩
الإلتزامات المتداولة		
مخصصات	١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٣ ٤٦٨ ٢٢٤
بنوك - حسابات دائنة	٤٢٦ ٠٥٦ ٠٠٥	٢٩١ ٤٩٤ ٨٦٧
المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير	١٠٨ ٠١٩ ٦٩٨	١٠٦ ٨٩٩ ٥٤٤
موردون وأوراق دفع	٢ ٧٠٠ ٧١٠ ٩٣٢	٢ ١١٠ ٠٥٤ ٧٤٥
أقساط إلتزامات متوسطة الأجل تستحق خلال عام	١٠٧ ٥٠٧ ٢٧٨	١٣٣ ٥٥٧ ٤١١
دائنو توزيعات	٢٧٤ ٨٣٧	٣ ٥٥١ ٧٩٤
دائنون وحسابات دائنة أخرى	٣٩٨ ١٤٥ ٥١٥	٣٤٤ ٠٣٦ ٩٥١
إلتزامات ضرائب الدخل	١٥٠ ١٠٩ ٠٣٦	٩٩ ٣٤١ ٦٩٩
إجمالى الإلتزامات المتداولة	٤ ٠٥٠ ٨٢٣ ٣٠١	٣ ٢٣٢ ٤٠٥ ٢٣٥
إجمالى الإلتزامات	٤ ٤٨٠ ٥٧٣ ٧١٤	٣ ٦٧٥ ١٣٠ ٦٧٤
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات	١١ ٤٩٩ ٥٧٩ ٠٧٣	٨ ٩٢٩ ٨٣٢ ٣٧٥

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

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

الرئيس التنفيذي

والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

رئيس مجلس الإدارة

ياسمين محمد فريد خميس

حازم شوقي الزفزاف

شحته فاروق أمام

٢٥٤٤

٢٠٢٥

٢٠٢٥

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح	رقم	٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
صافى المبيعات	(٢٥)	٢ ٣٣٤ ٥٢٦ ٧٧٤	٢ ١٤٨ ٨٣٢ ٨٧٨
يخصم :			
تكلفة المبيعات		٢ ٢٠٧ ٣٤٥ ٣١٥	١ ٨٤٠ ٨٨٤ ٠٧٩
مجمّل الربح		١٢٧ ١٨١ ٤٥٩	٣٠٧ ٩٤٨ ٧٩٩
يضاف / (يخصم) :			
ايرادات استثمارات مالية	(٢٦)	١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠	١ ٤٦٩ ٣٤١ ٨٨٨
أرباح رأسمالية		١ ٨٤٢ ١٨٩	٢ ٩٩٠ ٦١٨
إيرادات أخرى		٥ ٧٣١ ١٧١	٢٢٣ ٤٩٩
عوائد أدون خزانة		١٢٥ ٥٧٠ ٨٥٢	١٢٤ ٣٤٩ ٢٧١
فوائد دائنة		١٤ ٥٣١ ٦٩٦	٢١ ٥٤٣ ٤٩٧
مصروفات التوزيع		(٥٤ ٤٧٥ ٥٢٧)	(٤٥ ٠٣٦ ٤٦٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٧)	(٦٢ ٩١٥ ٥٨٩)	(٦٧ ٦٧٦ ٧٤١)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(١٥)	(١ ٩٥٤ ٣٠٤)	٥ ٤٩٣ ٩٧٠
مخصصات مكونة وإضمحلل		(١٦ ٥٣١ ٧٧٦)	(١٣ ٨٠٠ ٠٠٠)
مصروفات تمويلية	(٢٨)	(٢١ ٦٩٣ ٨٠١)	(٢٨ ٤٣٢ ١٨٤)
فروق تقييم عملات أجنبية		٢١ ٨٦٩ ٩٦١	(٣٠٥ ٨٤٢ ٢٤٠)
صافى ربح الفترة قبل الضرائب		١ ٨٥٥ ٢١٧ ٥٩١	١ ٤٧١ ١٠٣ ٩١٢
(يخصم) / يضاف :			
ضريبة الدخل عن الفترة	(٢٩)	(٩٣ ٦٦١ ٩٦٩)	(٩٧ ٣٣٣ ٠٨٠)
الضريبة المؤجلة	(٢٠)	٢ ٧٤٨ ٠٣٦	٣ ٢٤٩ ٤٤٤
ضريبة الدخل عن الفترة		(٩٠ ٩١٣ ٩٣٣)	(٩٤ ٠٨٣ ٦٣٦)
صافى ربح الفترة بعد الضرائب		١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨	١ ٣٧٧ ٠٢٠ ٢٧٦
نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة	(٣٠)	٢,٦٥	٢,٠٧

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

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب

رئيس مجلس الادارة

رئيس القطاع المالي

ياسمين محمد فريد خميس

حازم شوقى الزفزاف

شحته فاروق أمام

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
١ ٣٧٧ . ٢٠ ٢٧٦	١ ٧٦٤ ٣٠.٣ ٦٥٨	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
١ ٣٧٧ . ٢٠ ٢٧٦	١ ٧٦٤ ٣٠.٣ ٦٥٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	
٤ ٢٢٨ ٦٢٧ ٥٤٣	١ ١٤٥ ١٠٨ ٩٦٧	١ ٢٨٣ ٨٦٤ ٨٩٣	١ ١٣٤ ٥٤٦ ٤١٥	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ١ / ١ / ٢٠٢٤
--	(١ ١٤٥ ١٠٨ ٩٦٧)	١ ١٤٥ ١٠٨ ٩٦٧	--	--	المحول للأرباح المرحلة
١ ٣٧٧ ٠٢٠ ٢٧٦	١ ٣٧٧ ٠٢٠ ٢٧٦	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٥ ٦٠٥ ٦٤٧ ٨١٩	١ ٣٧٧ ٠٢٠ ٢٧٦	٢ ٤٢٨ ٩٧٣ ٨٦٠	١ ١٣٤ ٥٤٦ ٤١٥	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٤
٥ ٢٥٤ ٧٠١ ٧٠١	١ ٩٣١ ٧٣٢ ٧٣٦	١ ٥٠٢ ٢٨٣ ٤٦٩	١ ١٥٥ ٥٧٨ ٢٢٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ١ / ١ / ٢٠٢٥
--	(١ ٩٣١ ٧٣٢ ٧٣٦)	١ ٩٣١ ٧٣٢ ٧٣٦	--	--	المحول للأرباح المرحلة
١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨	١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧ ٠١٩ ٠٠٥ ٣٥٩	١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨	٣ ٤٣٤ ٠١٦ ٢٠٥	١ ١٥٥ ٥٧٨ ٢٢٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	الرصيد في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٥

*تم اعتماد مشروع توزيع الأرباح المقترح من قبل الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٧ ابريل ٢٠٢٥

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	ايضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح الفترة قبل الضرائب
١ ٤٧١ ١٠٣ ٩١٢	١ ٨٥٥ ٢١٧ ٥٩١		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٣ ٦٢١ ٣٥١	٣٨ ٦٠٦ ٩٤١		إهلاكات أصول ثابتة
٢٠ ٢٦٦ ٤٤٣	٢٢ ٢٢٧ ٤٢٥		إهلاك أصول حق إنقاع
(٥ ٤٩٣ ٩٧٠)	١ ٩٥٤ ٣٠٤		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٨ ٤٣٢ ١٨٤	٢١ ٦٩٣ ٨٠١		مصرفات تمويلية
(٢١ ٥٤٣ ٤٩٧)	(١٤ ٥٣١ ٦٩٦)		فوائد دائنة
١٣ ٨٠٠ ٠٠٠	١٦ ٥٣١ ٧٧٦		مخصصات مكونة وإضمحلال
(١ ٤٦٩ ٣٤١ ٨٨٨)	(١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠)		إيرادات إستثمارات مالية
(١٢٤ ٣٤٩ ٢٧١)	(١٢٥ ٥٧٠ ٨٥٢)		عوائد أذون خزانة
(٢ ٩٩٠ ٦١٨)	(١ ٨٤٢ ١٨٩)		(أرباح) رأسمالية
(٥٦ ٤٩٥ ٣٥٤)	٩٨ ٢٢٥ ٨٤١		أرباح/(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
(١٠٧ ١٨٤ ٠٣١)	٩ ٥٦٠ ٦٦٥		التغير في
(٣٥٥ ٣٩٢ ٣٧٩)	(٢٨٦ ٩٧٩ ٨٢١)		المخزون
(٥٥ ٢٣٧ ٨٧٤)	(٨٧ ٣٨٤ ٩٧١)		عملاء وأوراق قبض
(٦٢٧ ٨٩٦ ١٢٧)	٥٩٠ ٦٥٦ ١٨٧		مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨ ٠٧٨ ٤٨٥	٣٣ ٣٠٨ ٥٦٤		موردون وأوراق دفع
(١١٩٤ ١٢٧ ٢٨٠)	٣٥٧ ٣٨٦ ٤٦٥		دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٢٨ ٤٣٢ ١٨٤)	(٢١ ٦٩٣ ٨٠١)		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢١ ٥٤٣ ٤٩٧	١٤ ٥٣١ ٦٩٦		مصرفات تمويلية مدفوعة
(٢٤ ٧٨٧ ٥٠٢)	(٤ ٣٠٦ ١٦٢)		فوائد دائنة محصلة
(١٢٢٥ ٨٠٣ ٤٦٩)	٣٤٥ ٩١٨ ١٩٨		ضرائب الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢١ ١٦٨ ٦٠٤)	(٤٩ ٨٩٣ ٦٠٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١ ٦٣١ ٦٩٢ ٦٠٠)	(٢٩٦ ٤٠٠ ٠٠٠)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤ ٨٢٠ ٣٥٨	٢ ٨٢٠ ٠٤٣		(مدفوعات) لشراء أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١ ٧٦٨ ٥٦٣ ٨٨٧	٢٧٤ ٨٤٢ ٣٧٤		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١ ٤٦٩ ٣٤١ ٨٨٨	---		متحصلات من إذون إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١٥٨٩ ٨٦٤ ٩٢٩	(٦٨ ٦٣١ ١٨٩)		متحصلات من إيرادات إستثمارات مالية
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
٢٢٤ ٤٤١ ٥١١	١٣٤ ٥٦١ ١٣٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٥ ٧٥٢ ٨٧٤)	(١٧ ٨٢٧ ٧٩٦)		متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
٧٣ ٤٦٦ ١٧١	(٢٦ ٠٥٠ ١٣٣)		(مدفوعات) لالتزامات عقود التأجير
(٦ ٩٤٦ ٦٦٧)	(٣ ٢٧٦ ٩٥٧)		(مدفوعات) متحصلات من قروض طويلة الأجل
٢٧٥ ٢٠٨ ١٤١	٨٧ ٤٠٦ ٢٥٢		توزيعات الأرباح المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٦٣٩ ٢٦٩ ٦٠١	٣٦٤ ٦٩٣ ٢٦١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨١٧ ٥٢٥ ١٧٧	٣٤٠ ٦٣٨ ٠٨٣		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١ ٤٥٦ ٧٩٤ ٧٧٨	٧٠٥ ٣٣١ ٣٤٤	(١٤)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي:
٥٥٠ ١٧٨ ٤٧٨	٥٨٢ ٨١٧ ١٨١	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢ ٥٤٩ ٧٣٥ ٣١٨	١ ٩١٨ ٤٤٥ ٧١٧	(١٣)	أذون خزانة
(١ ٦٤٣ ١١٩ ٠١٨)	(١ ٧٩٥ ٩٣١ ٥٥٤)	(١٣)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
١ ٤٥٦ ٧٩٤ ٧٧٨	٧٠٥ ٣٣١ ٣٤٤		النقدية وما في حكمها

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

١- نبذة عن الشركة

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

٢-١ السجل التجارى

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

٣-١ غرض الشركة

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

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٥.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

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

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

١-٣ قياس القيمة العادلة

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٤ ترجمة العملات الأجنبية أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، ويتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ،وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:-

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

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

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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

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

٥-٤ أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشهرة أولاً بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة 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 اجراء اهلاك او استهلاك للأصول الثابتة أو الأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

٦-٤ الأدوات المالية

١-٦-٤ الاعتراف والقياس الأولي

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالمدينين التجاريين وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن المدينين التجاريين بدون مكون تمويل مهم) أو الالتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات التي تُنسب مباشرة إلى حيازتها أو إصدارها لئلا يس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، يتم قياس العملاء الذين ليس لديهم عنصر تمويل مهم مبدئياً بسعر المعاملة.

التبويب والقياس اللاحق

الأصول المالية

عند الاعتراف الأولي يتم تبويب الأصل المالي على أنه مقياس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كإستثمارات في أدوات الدين وإستثمارات في أدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الاعتراف الأولي بها إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية ، وفي هذه الحالة يتم إعادة تبويب جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال.

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- في حالة إذا كان سيتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.

- في حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يتم تبويب الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية كليهما.

- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند الاعتراف الأولي بإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة أن تقوم باختيار لا رجعه فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للإستثمار، يتم إجراء هذا الاختيار لكل أداة على حده.

الأصول المالية التي لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تبويبها على أنها مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية.

عند الاعتراف الأولي فإنه يمكن للشركة، أن تخصص-بشكل غير قابل للإلغاء- أصلاً مالياً يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه -أحياناً- على أنه "عدم اتساق محاسبي") والذي قد ينشأ خلاف ذلك.

٤-٦-٢ الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال

- تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال ويتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات عملياً. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية ، والحفاظ على ملف تعريف معدل فائدة معين ، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي إلتزامات ذات صلة أو التدفقات النقدية المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول .

- كيفية تقييم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة الشركة بها .
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج العمل) وكيفية إدارة تلك المخاطر.
- كيفية تعويض مديري الأعمال - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة .
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.
- إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإستبعاد لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتفق مع اعتراف الشركة المستمر بالأصول.
- يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤-٦-٣ الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة

لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلي هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي وتكون الفائدة هي مقابل القيمة الزمنية للنقود، ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (خطر السيولة والتكاليف الإدارية)، بالإضافة إلى هامش الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة، تأخذ الشركة في إعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. ويتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على شرط تعاقد يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تلبى هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم، تأخذ الشركة في إعتبارها:

- الأحداث المحتملة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية .
- الشروط التي قد تعدل معدل القسائم التعاقدية ، بما في ذلك ميزات المعدل المتغير .
- ميزات الدفع المسبق والإضافات
- الشروط التي تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة (على سبيل المثال، ميزات غير قابلة للاستعادة).
- تتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل و الفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهري المبالغ غير المدفوعة من الأصل والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق، والذي قد يشمل تعويضاً معقولاً عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة، للأصول المالية التي يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الاسمية التعاقدية، وهي ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهري المبلغ التعاقدية بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تتضمن أيضاً تعويضاً معقولاً للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الاعتراف الأولي.

٤-٦-٤ الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تقاس الأصول المالية لاحقاً بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالتكلفة

تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الاضمحلال.

إيرادات الفوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر.

صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الإستبعاد، مجمع الأرباح والخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبه ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

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

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

٤-٦-٥ الإلتزامات المالية - التبويب والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولي .

يتم قياس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر بما في ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح والخسائر.

الإلتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ويتم الاعتراف بمصروف الفوائد وأرباح وخسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

٤-٦-٦ الاستبعاد

الأصول المالية

تقوم الشركة بإستبعاد الأصل المالي عند إنقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية.

تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجيها بتحويل الأصول المعترف بها في قائمة مركزها المالي، ولكنها تحتفظ بكافة مخاطر ومنافع الأصول المحولة في هذه الحالة لا يتم استبعاد الأصول المحولة.

الالتزامات المالية

يتم إستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو الغائها أو انقضاء مدتها.

تقوم الشركة أيضًا بإستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها والتدفقات النقدية للالتزامات المعدلة تختلف اختلافًا جوهريًا ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزامات المالية الجديدة على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند إستبعاد الالتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر.

٧-٦-٤ مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الاصول والالتزامات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي عندما، وعندما فقط:

يكون للشركة حق إلزامي قانوني في تسوية المبالغ المثبتة، وعندما يكون لدى الشركة نية في تسوية الاصول مع الالتزامات على أساس الصافي أو بيع الاصول وسداد الالتزامات في آن واحد.

٧-٤ المخزون

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

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

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

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

٨-٤ عقود التأجير

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

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

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

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

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

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون 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 إيجاري 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 لالتزام 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 الانتاجي للأصل والتي يتم تحديدها على نفس الأسس للأصول الثابتة بالإضافة إلى، أنه يتم دورياً تخفيض أصل حق الانتفاع بقيمة خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس إلزام التأجير.

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

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

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

- دفعات ثابتة، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها.
- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل، ويتم قياسها أولياً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير.
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت الشركة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة، مدفوعات الإيجار في فترة التجديد الاختيارية إذا كانت الشركة متأكدة بدرجة معقولة من ممارسة خيار التمديد، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة متأكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر.

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

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

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

٩-٤ تكلفة الإقتراض

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

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

١٠-٤ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

١١-٤ أذون الخزانة

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

١٢-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١٣-٤ الإيراد من العقود مع العملاء

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

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

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

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

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها الى 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.

١٤-٤ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

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

١٥-٤ الإحتياطي القانوني

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

١٦-٤ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. ويتم إدراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٧-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

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

بالنسبة للأرصدة المدينة تطبق الشركة المنهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، والذي يتطلب الإعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

وفقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٥٧٥ لسنة ٢٠٢٣ فقد قامت الشركة باستثناء أدوات الدين الصادرة عن الدولة بالعملة المحلية وكذا الحسابات الجارية والودائع بالعملة المحلية لدى البنوك المسجلة لدى البنك المركزي المصري والمستحقة خلال شهر بحد أقصى من تاريخ القوائم المالية من الاعتراف والقياس بالخسائر الإئتمانية المتوقعة.

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

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

١٨-٤ ضريبة الدخل

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

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

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

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

١٩-٤ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

٢٠-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

٢١-٤ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٢-٤ قائمة التدفقات النقدية

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

٢٣-٤ الأرقام المقارنة

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- الأصول الثابتة *

أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالي
١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	٤٢٧ ٢١٠ ٥٠٠	٨٤٩ ٧١٤ ٤١٣	٣١ ٠٠٧ ٠٨٨	٥١ ٨٤٢ ٦٨٠	١٨٢ ٤٠٣ ٢٨٥	٧٤ ٩٣٣ ٩٢١	٥٦ ٥١٩ ٦١٨	١ ٨١١ ١٧٠ ٢٩٥
--	--	٥٢ ٠٨٤ ٠٨٠	٣ ٣٣٩ ١٤٤	١٢ ١٠٠ ٥٩٠	٤٦ ٠٦١ ٣٢٠	١٩ ٦٤٠ ٧٥٠	٤ ٧٩١ ٢٦٥	١٣٨ ٠١٧ ١٤٩
--	(٣ ٠٣٠ ٥٦٠)	(١٥ ٧٥٥ ٦٤٢)	(٢ ٣٤٢ ٥١١)	(١٩٥ ٢٨٢)	(٢ ٠٨٥ ٨١٩)	(٢٠ ٢٧١)	--	(٢٣ ٤٣٠ ٠٨٥)
١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	٤٢٤ ١٧٩ ٩٤٠	٨٨٦ ٠٤٢ ٨٥١	٣٢ ٠٠٣ ٧٢١	٦٣ ٧٤٧ ٩٨٨	٢٢٦ ٣٧٨ ٧٨٦	٩٤ ٥٥٤ ٤٠٠	٦١ ٣١٠ ٨٨٣	١ ٩٢٥ ٧٥٧ ٣٥٩
--	--	--	--	٧ ١٠٧ ٢٨١	--	٣٤٤ ١٤٠	٦٥٣ ٠٩٥	٨ ١٠٤ ٥١٦
--	(١ ٢٣٩ ٧٦٨)	--	(١٩٦ ٠٠٠)	--	(٣٥ ٠٥٢)	--	--	(١ ٤٧٠ ٨٢٠)
١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	٤٢٢ ٩٤٠ ١٧٢	٨٨٦ ٠٤٢ ٨٥١	٣١ ٨٠٧ ٧٢١	٧٠ ٨٥٥ ٢٦٩	٢٢٦ ٣٤٣ ٧٣٤	٩٤ ٨٩٨ ٥٤٠	٦١ ٩٦٣ ٩٧٨	١ ٩٣٢ ٣٩١ ٠٥٥
التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١								
الإضافات خلال العام								
الإستبعادات خلال العام								
التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١								
الإضافات خلال الفترة								
الإستبعادات خلال الفترة								
التكلفة في ٢٠٢٥/٣/٣١								
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١								
إهلاك العام **								
مجمع إهلاك الإستبعادات								
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١								
إهلاك الفترة **								
مجمع إهلاك الإستبعادات								
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/٣/٣١								
صافي التكلفة في ٢٠٢٥/٣/٣١								
صافي التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١								

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٥.
** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلي :-

٢٠٢٥/٣/٣١	
٢٣ ٢٦٠ ٩٨١	إهلاكات صناعية
١٣ ٨٩٣ ٢٥٦	إهلاكات بيع وتوزيع
١ ٤٥٢ ٧٠٤	إهلاكات عمومية وإدارية
٣٨ ٦٠٦ ٩٤١	

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات في شركات تابعة

بلد المقر	نسبة المساهمة %	تكلفة الاقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة	الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١
أمريكا	٨٢,٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣
مصر	٩٩,٠١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١
مصر	٣٧,١٣	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠
مصر	٦٧,٨٧	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨
مصر	٥٨,٢٩	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣
		١ ٧٥٤ ٦٥٥ ٢٥٩	(٤٠٦ ٢٣٩ ١٧٤)	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥

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

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

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	
٥١ ١٧٢ ٢٥٢	٥١ ١٧٢ ٢٥٢	البنك الأهلي الكويتي - مصر
١	١	التجارية لتنمية الصادرات
١	١	المصرية للتجارة والتسويق
١	١	العاشر من رمضان لصناعات الغزل (تحت التصفية)
٥١ ١٧٢ ٢٥٥	٥١ ١٧٢ ٢٥٥	

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٢١ ٥٨٦ ٢٣٠	٣٧ ٦٦٤ ٣٣٠	ألات ومعدات
٤٧ ٩٠٣ ٢٣٧	٥١ ٦٦٩ ٩٣٩	مباني وإنشاءات ومعارض
٢ ٨٤١ ٨٩٥	٢ ٨٤١ ٨٩٥	حاسبات الية
٨٢٩ ٤٣٧	٢٢ ٧٧٣ ٧٢٥	دفعات مقدمة
٧٣ ١٦٠ ٧٩٩	١١٤ ٩٤٩ ٨٨٩	

٩- أصول حق الإنتفاع

الإجمالي	معارض ومنافذ بيع	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١
٥٩٦ ٨٦٩ ٣٣٨	٥٩٦ ٨٦٩ ٣٣٨	الإضافات خلال الفترة
٨ ٧٢٠ ٩٦٠	٨ ٧٢٠ ٩٦٠	الإستبعادات خلال الفترة
(٣ ٣٥٢ ٠٠٢)	(٣ ٣٥٢ ٠٠٢)	التكلفة في ٢٠٢٥/٣/٣١
٦٠٢ ٢٣٨ ٢٩٦	٦٠٢ ٢٣٨ ٢٩٦	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١/١
٢١٤ ٠١٦ ٢٢٣	٢١٤ ٠١٦ ٢٢٣	اهلاك الفترة
٢٢ ٢٢٧ ٤٢٥	٢٢ ٢٢٧ ٤٢٥	إهلاك الإستبعادات
(٣ ٣٥٢ ٠٠٢)	(٣ ٣٥٢ ٠٠٢)	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/٣/٣١
٢٣٢ ٨٩١ ٦٤٦	٢٣٢ ٨٩١ ٦٤٦	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/٣/٣١
٣٦٩ ٣٤٦ ٦٥٠	٣٦٩ ٣٤٦ ٦٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١
٣٨٢ ٨٥٣ ١١٥	٣٨٢ ٨٥٣ ١١٥	

١٠- مخزون

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٥٨١ ٣٩٩ ١٧٣	٥٩٥ ٧٦٥ ٠٤٩	مواد خام
١١٠ ١١٤ ٦٨٦	١٢٧ ٧٥٢ ٠٢٢	قطع غيار ومواد ومهمات
٥٣ ٦٣٣ ٧٠٨	٨٠ ٤٣٧ ٨٦٥	إنتاج غير تام
١ ٣٠٣ ٤٧٠ ٣١٧	١ ٢٣٧ ٤٧٩ ١٦٧	إنتاج تام
١٦ ٥٨٩ ١٩٠	١٤ ٢١٢ ٣٠٦	إعتمادات مستندية لشراء خامات
٢ ٠٦٥ ٢٠٧ ٠٧٤	٢ ٠٥٥ ٦٤٦ ٤٠٩	
(٤٩ ٧٨٣ ١٢٣)	(٤٩ ٧٨٣ ١٢٣)	يخصم : الإنخفاض في قيمة المخزون
٢ ٠١٥ ٤٢٣ ٩٥١	٢ ٠٠٥ ٨٦٣ ٢٨٦	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٧٨٣ ٣١٥ ٧٣٧	١ ٠٣٣ ٥٠٧ ٦١٦	عملاء تصدير
٢٣٩ ٢٤٧ ٢٩٠	٣٨٩ ٧٦٣ ٢٩٠	عملاء محليون
١ ٠٢٢ ٥٦٣ ٠٢٧	١ ٤٢٣ ٢٧٠ ٩٠٦	
٤٩٣ ١٤٦ ٧٩٢	٣٧٩ ٤١٨ ٧٣٤	أوراق قبض
١ ٥١٥ ٧٠٩ ٨١٩	١ ٨٠٢ ٦٨٩ ٦٤٠	
(٦١ ٢٥٦ ٧١٠)	(٦٣ ٠٢٦ ٨١٠)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١ ٤٥٤ ٤٥٣ ١٠٩	١ ٧٣٩ ٦٦٢ ٨٣٠	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٣٣٥ ٠٣٤ ٣٢١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوي علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٢٠٠	٢٠٠	غطاءات خطابات ضمان
٨٧ ٢٧١ ١٢٣	١٠٨ ٩٧٧ ٣٠٣	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤٤١ ٢٤٩ ٨٠٠	٤٩٦ ٥٠٨ ٩٣٦	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
١٢ ٨٦٩ ٩٣٣	١٠ ٩٢٨ ٢٥٣	سلف وعهد عاملين
١٣ ٥١٧ ٧٧٧	٧ ٩٣١ ٣٢٧	موردون دفعات مقدمة
٢٣ ٥٦٢ ٠٧٥	٣٧ ٤١٣ ٥٩٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩ ٩٣٩ ٥٥١	٩ ٩٣٩ ٥٥١	تأمينات لدى الغير
--	١ ٦٩٨ ٢٧٢ ٧٩٠	ايرادات مستحقة
١٧ ٦٤٣ ١٧٣	٢١ ٧٣٩ ٤٣٧	حسابات مدينة أخرى
٦٠٦ ٢٥٣ ٤٣٢	٢ ٣٩١ ٩١١ ١٩٣	
(٤٥٤ ٩١٣)	(٤٠٩ ١٦٠)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
٦٠٥ ٧٩٨ ٥١٩	٢ ٣٩١ ٥٠٢ ٠٣٣	

١٣- أذون خزانة

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
--	١٢٨ ٧٠٠	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
١ ٨٨٠	١ ٩٢٧ ٧٠٠	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١ ٨٨٠	٢ ٠٥٦ ٤٠٠	
(٢٣١ ١٩٦ ٩٢٤)	(١٣٧ ٩٥٤ ٢٨٣)	يخصم :
١ ٦٤٨ ٨٠٣ ٠٧٦	١ ٩١٨ ٤٤٥ ٧١٧	عوائد لم تستحق بعد

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٣٣٨ ٦٦١ ٨٥٢	٥٨١ ٢٠٠ ٠٨٩	بنوك - حسابات جارية
١ ٩٧٦ ٢٣١	١ ٦١٧ ٠٩٢	نقدية بالصندوق
٣٤٠ ٦٣٨ ٠٨٣	٥٨٢ ٨١٧ ١٨١	
(٣٢١ ٠٩٤)	(٥٥١ ٠٥١)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ايضاح رقم (١٥)
٣٤٠ ٣١٦ ٩٨٩	٥٨٢ ٢٦٦ ١٣٠	

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

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٣٤٠ ٦٣٨ ٠٨٣	٥٨٢ ٨١٧ ١٨١	نقدية لدى البنوك وبالصندوق قبل مخصص الخسائر
		الإئتمانية المتوقعه
١ ٦٤٨ ٨٠٣ ٠٧٦	١ ٩١٨ ٤٤٥ ٧١٧	أذون خزانة
(١ ٦٤٨ ٨٠٣ ٠٧٦)	(١ ٧٩٥ ٩٣١ ٥٥٤)	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٣٤٠ ٦٣٨ ٠٨٣	٧٠٥ ٣٣١ ٣٤٤	

١٥- مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	عملاء وأوراق قبض	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	النقدية وما في حكمها	الاجمالي
٦١ ٢٥٦ ٧١٠	٤٥٤ ٩١٣	٣٢١ ٠٩٤	٦٢ ٠٣٢ ٧١٧	
١ ٧٧٠ ١٠٠	(٤٥ ٧٥٣)	٢٢٩ ٩٥٧	١ ٩٥٤ ٣٠٤	
٦٣ ٠٢٦ ٨١٠	٤٠٩ ١٦٠	٥٥١ ٠٥١	٦٣ ٩٨٧ ٠٢١	

١٦- رأس المال

١-١٦ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مليار جنيه مصري).
٢-١٦ حدد رأس مال الشركة المصدر 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.
٣-١٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٧- إحتياطيات

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	إحتياطي قانوني
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
١٠٧ ٨٩٢ ٤٨٠	١٠٧ ٨٩٢ ٤٨٠	إحتياطي رأسمالي
٣٠ ٢١٢ ٤٤٥	٣٠ ٢١٢ ٤٤٥	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
١ ١٥٥ ٥٧٨ ٢٢٨	١ ١٥٥ ٥٧٨ ٢٢٨	

١٨- قروض متوسطة الأجل

بنك التجاري وفا

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٥١ ٥١٠ ٣٩٩	٥٣ ٠٨١ ٠٠٤	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 في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥.

بنك الامارات دبي الوطني

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٨٢ ٠٤٧ ٠١٢	٥٤ ٤٢٦ ٢٧٤	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 .

يخصم:

اقساط تستحق خلال عام

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
(١٣٣ ٥٥٧ ٤١١)	(١٠٧ ٥٠٧ ٢٧٨)
--	--

شركة النسيجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩-التزامات عقود تأجير

الرصيد في	التزامات مستحقة	التزامات مستحقة
٢٠٢٥/٣/٣١	أكثر من عام	خلال عام
٤٤٠.٩٢٨.٩٧٧	٣٣٢.٩٠٩.٢٧٩	١٠٨.٠١٩.٦٩٨
٤٤٠.٩٢٨.٩٧٧	٣٣٢.٩٠٩.٢٧٩	١٠٨.٠١٩.٦٩٨

ايجار معارض ومنافذ

٢٠-التزامات ضريبية مؤجلة

-الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	أصول	التزامات	أصول	التزامات
(٩٠.٨١٧.٥٥٧)	--	--	(٨٨.٠٦٩.٥٢١)	--	--
(٨.٧٧١.٦١٣)	--	--	(٨.٧٧١.٦١٣)	--	--
(٩٩.٥٨٩.١٧٠)	--	--	(٩٦.٨٤١.١٣٤)	--	--
(٩٩.٥٨٩.١٧٠)	--	--	(٩٦.٨٤١.١٣٤)	--	--

الأصول الثابتة

فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها

(التزام)

صافي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)

وفيما يلي الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	الرصيد في ١ يناير	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
(٩٤.١٥٢.٦٣٣)	(٩٩.٥٨٩.١٧٠)	--	--
(١.٣٩٣.٦٤٩)	٢.٧٤٨.٠٣٦	--	--
(٤.٠٤٢.٨٨٨)	--	--	--
(٩٩.٥٨٩.١٧٠)	(٩٦.٨٤١.١٣٤)	--	--

فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	أصول	التزامات	أصول	التزامات
--	--	٩١.٤٠٣.٨١٤	--	٩١.٤٠٣.٨١٤	--
--	--	١٢٢.٧٠٩	--	١٢٢.٧٠٩	--
--	--	١٣.٩٣٢.٧١٣	--	١٤.٣٩٧.٠٨٠	--
--	--	١.٥٤٥٩.٢٣٦	--	١.٥٩٢٣.٦٠٣	--

الإضمحلال في إستثمارات في شركات تابعة

الإضمحلال في الإستثمارات المالية

مخصص خسائر إنتمانية متوقعة

٢١-مخصصات

الرصيد في	المكون	الرصيد في
٢٠٢٥/٣/٣١	خلال الفترة	٢٠٢٥/١/١
١٦٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٥٣١.٧٧٦	١٤٣.٤٦٨.٢٢٤
١٦٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٥٣١.٧٧٦	١٤٣.٤٦٨.٢٢٤

مخصص مطالبات

- 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 والإتفاقيات مع تلك الجهات.

٢٢-بنوك - حسابات دائنة

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
١٤ ٥٨٨ ٦٠٥	١٢٩ ٤٣١ ٤٥٤	بنك الاسكندرية
٥٩ ١٠١ ٨١٧	٣٥ ٠١٤ ٥٧٠	بنك قطر الوطني الاهلي
٣٤ ٠٩٨ ٠٤٦	٨٦ ٦٦٨ ٥٢٢	بنك تنمية الصادرات
٦٨ ٨٤٣ ٢٩٢	١٢٩ ١٦٤ ٧٩٢	البنك العربي
٩٥ ٥٨٤ ١٠٣	٤٤ ٢٩٨ ٤٠٠	بنك التجاري وفا
١٩ ٢٧٩ ٠٠٤	١ ٤٧٨ ٢٦٧	بنك الإمارات دبي
٢٩١ ٤٩٤ ٨٦٧	٤٢٦ ٠٥٦ ٠٠٥	

٢٣-موردون وأوراق دفع

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
١ ٣٧٤ ٦٥١ ٧٧٠	١ ٩٥٤ ٣٩٠ ٩٤١	موردون محليون
٢٢٥ ٨٨٦ ٩٦١	١٨٢ ٩٣٣ ٦٩٣	موردون خارجيون
١ ٦٠٠ ٥٣٨ ٧٣١	٢ ١٣٧ ٣٢٤ ٦٣٤	
٥٠٩ ٥١٦ ٠١٤	٥٦٣ ٣٨٦ ٢٩٨	أوراق دفع
٢ ١١٠ ٠٥٤ ٧٤٥	٢ ٧٠٠ ٧١٠ ٩٣٢	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٥٦٣ ٣٨٧ ٤٢٥ ٢ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣١ مارس ٢٠٢٥ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٤-دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٦٧ ٤٠٣ ٥١٨	٧٠ ٥٩٦ ٩١٧	مصروفات مستحقة
١٦ ٩٦١ ٠٦٠	١٦ ٥١٥ ٥٢٧	مصلحة الضرائب
٨ ٥٢١ ٤٢٩	١٠ ٧٧١ ٣٣٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦ ٤١٩ ٩٦٤	٦ ٢٠٥ ٩٤٦	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
١٧٥ ١١٠	٢ ٢٦٠ ١٠٢	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٢ ٢٤٢ ٦٩٤	٢٠ ٥٤٤ ٢٦٨	تأمينات للغير
٢٠٧ ٢٥٠ ٦١٨	٢٥٧ ٧٤٣ ٦٢٨	عملاء أرصدة دائنة
١٥ ٠٦٢ ٥٥٨	١٣ ٥٠٧ ٧٩٢	حسابات دائنة أخرى
٣٤٤ ٠٣٦ ٩٥١	٣٩٨ ١٤٥ ٥١٥	

٢٥-صافى المبيعات

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
١ ٦٦٨ ٠٦١ ٩٩٧	١ ٦٧١ ٨٧١ ٣٩٣	مبيعات محلية
٤٥٨ ٤٤٣ ٢٧٩	٦٣٣ ٠٢٠ ٤٢٠	مبيعات تصدير
٢ ١٢٦ ٥٠٥ ٢٧٦	٢ ٣٠٤ ٨٩١ ٨١٣	
٢٢ ٣٢٧ ٦٠٢	٢٩ ٦٣٤ ٩٦١	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٢ ١٤٨ ٨٣٢ ٨٧٨	٢ ٣٣٤ ٥٢٦ ٧٧٤	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٩٢٦ ١٦٣ ١٧٢ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة

٢٦- إيرادات استثمارات مالية

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
١ ٤٦٩ ٣٤١ ٨٨٨	١ ٥٠٠ ٥٠٠ ٨١٥
--	٣٧ ٦٧٥ ٧٤٦
--	١٦٩ ٦٦٦ ٠٠٠
--	٨ ٢١٨ ٧٠٠
١ ٤٦٩ ٣٤١ ٨٨٨	١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠

النساجون الشرقيون - انتزناشونال
النساجون الشرقيون - للمنسوجات
الشركة المصرية للألياف (إفكو)
شركة موكيت ماك

٢٧- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
٣٤ ٦٥٠ ٥٤٥	٣٩ ٨٦٧ ٤٦٩
١ ٢٨٦ ٦١٥	١ ٥٨٠ ٠٠٤
٣٥ ٩٣٧ ١٦٠	٤١ ٤٤٧ ٤٧٣
٣١ ٧٣٩ ٥٨١	٢١ ٤٦٨ ١١٦
٦٧ ٦٧٦ ٧٤١	٦٢ ٩١٥ ٥٨٩

أجور ومرتبات
تأمينات إجتماعية

مصروفات إدارية أخرى

٢٨- مصروفات تمويلية

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
١٩ ٧٦٥ ٠٥٨	١١ ٧٥٤ ٦٦٦
٢٥٣ ٩٧٣	--
٨ ٤١٣ ١٥٣	٩ ٩٣٩ ١٣٥
٢٨ ٤٣٢ ١٨٤	٢١ ٦٩٣ ٨٠١

فوائد بنكية
فوائد تمويل شراء أرض العاصمة الإدارية
فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي

٢٩- ضريبة الدخل

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
٧٢ ٥٤٥ ٥٧٨	٥٠ ٧٦٧ ٣٣٧
٢٤ ٧٨٧ ٥٠٢	٢٥ ١٠٦ ١٦٢
--	١٧ ٧٨٨ ٤٧٠
٩٧ ٣٣٣ ٠٨٠	٩٣ ٦٦١ ٩٦٩

ضريبة الدخل عن الفترة
ضريبة اذون الخزانة
ضريبة توزيعات الأرباح
الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

٢٩- ١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلي

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
١ ٤٧١ ١٠٣ ٩١٢	١ ٨٥٥ ٢١٧ ٥٩١
%٢٢,٥	%٢٢,٥
٣٣٠ ٩٩٨ ٣٨٠	٤١٧ ٤٢٣ ٩٥٨
١ ٩٨٦ ٦٥٧	٢ ٩٥٧ ٣٩٤
(٣٣٠ ٦٠١ ٩٢٤)	(٣٨١ ٢٦٣ ٦٧٣)
١ ٨٦٨ ٨٥٧	٤ ١٥٩ ٣٦٨
(٦٧٢ ٨٨٩)	(١١٩ ١٥٧)
٦٨ ٩٦٦ ٤٩٧	٧ ٦٠٩ ٤٤٧
٧٢ ٥٤٥ ٥٧٨	٥٠ ٧٦٧ ٣٣٧
--	١٧ ٧٨٨ ٤٧٠
٢٤ ٧٨٧ ٥٠٢	٢٥ ١٠٦ ١٦٢
٩٧ ٣٣٣ ٠٨٠	٩٣ ٦٦١ ٩٦٩
%٦,٦١	%٥,٠٥

الربح قبل الضرائب
سعر الضريبة
الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلي
الاهلاك
الإعفاءات الضريبية
المخصصات
أرباح رأسمالية
مصروفات غير معتمدة ضريبياً
ضريبة الدخل عن الفترة
ضريبة توزيعات الأرباح
ضريبة اذون الخزانة

٣٠- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة كالتالي :-

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	صافي ربح الفترة
١ ٣٧٧ ٠٢٠ ٢٧٦	١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨	يخصم:
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٢,٠٧	٢,٦٥	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

٣١- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ١٠٣ ٦٢٣ ٤٨٤ جنيه مصرى.

٣٢- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ١١ ٥٧٠ ١٥٤ جنيه مصرى وتتمثل في قيمة تعاقدات تشطيبات معارض.

٣٣- الموقف الضريبي

١-٣٣ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٣٣ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣-٣٣ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهرى فى المواعيد القانونية.

٤-٣٣ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٥-٣٣ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

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

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

إيضاح		رقم	
٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١		
١ ٤٥٤ ٤٥٣ ١٠٩	١ ٧٣٩ ٦٦٢ ٨٣٠	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٦٠٥ ٧٩٨ ٥١٩	٢ ٣٩١ ٥٠٢ ٠٣٣	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢ ٠٦٠ ٢٥١ ٦٢٨	٤ ١٣١ ١٦٤ ٨٦٣		

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 لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ٣٥٨ ١٥٧ ٣٣٣ ١ جنيه مصري، ٧٦٩ ٤٣٢ ٨١٩ ١ جنيه مصري على التوالي.

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

العملات الأجنبية	(عجز)
دولار أمريكي	(٩ ٥٩٩ ٩٤١)
يورو	(١ ٧٦٦ ١٨١)
استرليني	١ ١٣١
درهم اماراتي	٢ ٨٦٧

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

خطر سعر الفائدة

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

د- إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة 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 الشركة.