

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
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
٢٩-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

info@bakertilly.com
www.bakertilly.com

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 ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٢٠ مايو ٢٠٢٦



عمرو وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة

للرقابة المالية رقم (٤٠٦)

Bakertilly محمد هلال و وحيد عبد الغفار

إيضاح رقم	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة		
الأصول الثابتة	١ ٠١١ ٢٤٥ ٥٦٦	١ ٠٥٦ ٠٠٠ ٤٢٢
مشروعات تحت التنفيذ	٧٤ ٥٧٥ ٣٤٢	٥٨ ١٣٧ ٥٣٨
أصول حق إنتفاع	٣٧١ ٦٩٠ ٦٦٤	٣٨١ ٣١٧ ٩٥٠
إستثمارات في شركات تابعة	١ ٦١١ ٤٣١ ٤١٨	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٥٠ ٤٦٤ ٥١٥	٥٠ ٤٦٤ ٥١٥
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣ ١١٩ ٤٠٧ ٥٠٥	٢ ٨٩٤ ٣٣٦ ٥١٠
الأصول المتداولة		
مخزون	١ ٨٨٢ ٣٢٨ ٤٤٧	٢ ٠٣٨ ٨٣٢ ٧٠٤
عملاء وأوراق قبض	١ ٦٥٧ ٨٠٣ ٦٣٤	١ ٥٨٩ ٧٢٧ ٤٦١
مدينون وحسابات مدينة أخرى	١ ٨٨٧ ٧٥٠ ٧٠٩	٦٩٨ ١٥٨ ١٤٦
أذون خزنة	١ ٦٢٨ ١٩٥ ٤٦٨	٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦
نقدية لدى البنوك والصندوق	٦٧٥ ٥٢٢ ٤٩٣	١ ٤٤٧ ٥٠٢ ٨٣٧
إجمالي الأصول المتداولة	٧ ٧٣١ ٦٠٠ ٧٥١	٦ ٣٧١ ٦٧١ ٦٥٤
إجمالي الأصول	١٠ ٨٥١ ٠٠٨ ٢٥٦	٩ ٢٦٦ ٠٠٨ ١٦٤
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
إحتياطيات	١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١	١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١
أرباح مرحلة	٤ ٣٥٨ ٥٩٧ ٠٠٥	٢ ٢٣٢ ٨١٦ ٠٦٣
صافي ربح الفترة / العام	١ ٧١٥ ٥٨٥ ٦٩١	٢ ١٢٥ ٧٨٠ ٩٤٢
إجمالي حقوق الملكية	٧ ٩٠٩ ٩٠٦ ٩١٥	٦ ١٩٤ ٣٢١ ٢٢٤
الإلتزامات غير المتداولة		
التزامات عقود تأجير	٣٣٣ ٦٣٧ ٦٩٧	٣٤٣ ٧٦٨ ٤٩٧
إلتزامات ضريبية مؤجلة	١٠٣ ٩١٥ ٦١٢	١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٤٣٧ ٥٥٣ ٣٠٩	٤٥١ ٩٨٨ ٤٠٢
الإلتزامات المتداولة		
مخصصات	١٧٨ ٨٤٤ ١٥٧	١٦٨ ٨٤٤ ١٥٧
بنوك - حسابات دائنة	٤٤٢ ٢٨٣ ٤٧٧	٤٣٣ ٨٧٥ ٠٦٤
المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير	١٢٨ ٤٢١ ٤٤٩	١٢٣ ٨٥٣ ١٤٥
موردون وأوراق دفع	١ ٢٦٣ ٤٦٠ ٧٦٨	١ ٣٩٤ ٥٩٢ ١١٥
دائنو توزيعات	٤٣٥ ٧٨٥	١٤ ٠٦٦ ٧٧٨
دائنون وحسابات دائنة أخرى	٣٩٧ ٠٤٥ ٨٦١	٣٩٢ ٥١٧ ٥٢٢
إلتزامات ضرائب الدخل	٩٣ ٠٥٦ ٥٣٥	٩١ ٩٤٩ ٧٥٧
إجمالي الإلتزامات المتداولة	٢ ٥٠٣ ٥٤٨ ٠٣٢	٢ ٦١٩ ٦٩٨ ٥٣٨
إجمالي الإلتزامات	٢ ٩٤١ ١٠١ ٣٤١	٣ ٠٧١ ٦٨٦ ٩٤٠
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	١٠ ٨٥١ ٠٠٨ ٢٥٦	٩ ٢٦٦ ٠٠٨ ١٦٤

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

الرئيس التنفيذي

والعضو المنتدب

رئيس مجلس الادارة

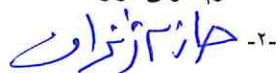
رئيس القطاع المالي

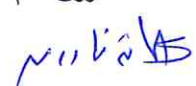
ياسمين محمد فريد خميس

حازم شوقي الزفزاف

شحته فاروق أمام



 -٢-



شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
رقم		
(٢٤)	٢ ٤١٥ ٠٠٨ ٩٢١	٢ ٣٣٤ ٥٢٦ ٧٧٤
صافى المبيعات		
يخصم :		
تكلفة المبيعات	٢ ١٦٩ ٦٧٧ ٣٨٤	٢ ٢٠٧ ٣٤٥ ٣١٥
مجمّل الربح	٢٤٥ ٣٣١ ٥٣٧	١٢٧ ١٨١ ٤٥٩
بيضاف / (يخصم):		
(٢٥)	١ ٤٩٦ ٢٩٥ ٢٦٤	١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠
ايرادات استثمارات مالية		
أرباح رأسمالية	٧٠ ٨٠٨ ٥٨١	١ ٨٤٢ ١٨٩
إيرادات أخرى	٥٧ ٧٥٥ ٥٤٩	٥ ٧٣١ ١٧١
عوائد أذون خزانة	٧٨ ٧٠٣ ٩٥١	١٢٥ ٥٧٠ ٨٥٢
فوائد دائنة	٢٠ ٣٢٢ ٠٤٣	١٤ ٥٣١ ٦٩٦
مصروفات التوزيع	(٥٧ ٥٠٦ ١٢٨)	(٥٤ ٤٧٥ ٥٢٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(٨٨ ٨٦٩ ٢٧٢)	(٦٢ ٩١٥ ٥٨٩)
(٢٦)		
(١٥)	(١ ٥٠٨ ٧١٨)	(١ ٩٥٤ ٣٠٤)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		
مخصصات مكونة وإضمحلل	(٢١ ٧١٧ ٦٠٥)	(١٦ ٥٣١ ٧٧٦)
مصروفات تمويلية	(٢٢ ٨٦٣ ٦٩٣)	(٢١ ٦٩٣ ٨٠١)
(٢٧)		
فروق تقييم عملات أجنبية	٦٦ ٦٢٠ ٣٢٩	٢١ ٨٦٩ ٩٦١
صافى ربح الفترة قبل الضرائب	١ ٨٤٣ ٣٧١ ٨٣٨	١ ٨٥٥ ٢١٧ ٥٩١
(يخصم) / يضاف :		
(٢٨)	(١٣٢ ٠٩٠ ٤٤٠)	(٩٣ ٦٦١ ٩٦٩)
ضريبة الدخل عن الفترة		
(١٩)	٤ ٣٠٤ ٢٩٣	٢ ٧٤٨ ٠٣٦
الضريبة المؤجلة		
ضريبة الدخل عن الفترة	(١٢٧ ٧٨٦ ١٤٧)	(٩٠ ٩١٣ ٩٣٣)
صافى ربح الفترة بعد الضرائب	١ ٧١٥ ٥٨٥ ٦٩١	١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨
نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة	٢,٥٨	٢,٦٥
(٢٩)		

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

رئيس مجلس الادارة

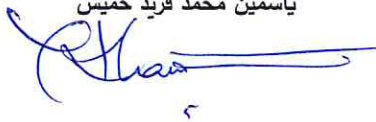
الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب

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 ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨	١ ٧١٥ ٥٨٥ ٦٩١	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨	١ ٧١٥ ٥٨٥ ٦٩١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة النساجون الشرقيون للمجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطيات	أرباح مرحلة	صافي ربح الفترة	الإجمالي
٢٠٢٥ / ١ / ١ الرصيد في	١ ١٥٥ ٥٧٨ ٢٢٨	١ ٥٠٢ ٢٨٣ ٤٦٩	١ ٩٣١ ٧٣٢ ٧٣٦	٥ ٢٥٤ ٧٠١ ٧٠١
المحول للأرباح المرحلة	--	١ ٩٣١ ٧٣٢ ٧٣٦	(١ ٩٣١ ٧٣٢ ٧٣٦)	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨	١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨
الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١	١ ١٥٥ ٥٧٨ ٢٢٨	٣ ٤٣٤ ٠١٦ ٢٠٥	١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨	٧ ٠١٩ ٠٠٥ ٣٥٩
٢٠٢٦ / ١ / ١ الرصيد في	١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١	٢ ٢٣٢ ٨١٦ ٠٦٣	٢ ١٢٥ ٧٨٠ ٩٤٢	٦ ١٩٤ ٣٢١ ٢٢٤
المحول للأرباح المرحلة*	--	٢ ١٢٥ ٧٨٠ ٩٤٢	(٢ ١٢٥ ٧٨٠ ٩٤٢)	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	١ ٧١٥ ٥٨٥ ٦٩١	١ ٧١٥ ٥٨٥ ٦٩١
الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١	٤ ٣٥٨ ٥٩٧ ٠٠٥	١ ٧١٥ ٥٨٥ ٦٩١	٧ ٩٠٩ ٩٠٦ ٩١٥

*تم اعتماد مشروع توزيع الأرباح المقترح من قبل الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٦
- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) 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 ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	ايضاح رقم
١ ٨٥٥ ٢١٧ ٥٩١	١ ٨٤٣ ٣٧١ ٨٣٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٨ ٦٠٦ ٩٤١	٤٤ ٩٥٥ ٨٠٤	إهلاكات أصول ثابتة
٢٢ ٢٢٧ ٤٢٥	٢٤ ٠٣٥ ١٣٣	إهلاك أصول حق إنتاج
١ ٩٥٤ ٣٠٤	١ ٥٠٨ ٧١٨	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢١ ٦٩٣ ٨٠١	٢٢ ٨٦٣ ٦٩٣	مصرفات تمويلية
(١٤ ٥٣١ ٦٩٦)	(٢٠ ٣٢٢ ٠٤٣)	فوائد دائنة
١٦ ٥٣١ ٧٧٦	٢١ ٧١٧ ٦٠٥	مخصصات مكونة واطمحلال
(١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠)	(١ ٤٩٦ ٢٩٥ ٢٦٤)	إيرادات إستثمارات مالية
(١٢٥ ٥٧٠ ٨٥٢)	(٧٨ ٧٠٣ ٩٥١)	عوائد أذون خزانة
(١ ٨٤٢ ١٨٩)	(٧٠ ٨٠٨ ٥٨١)	(أرباح) رأسمالية
٩٨ ٢٢٥ ٨٤١	٢٩٢ ٣٢٢ ٩٥٢	أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
		التغير في
٩ ٥٦٠ ٦٦٥	١٤٤ ٧٨٦ ٦٥٢	المخزون
(٢٨٦ ٩٧٩ ٨٢١)	(٦٩ ٥٧٤ ١٠٤)	عملاء وأوراق قبض
(٨٧ ٣٨٤ ٩٧١)	٢١٨ ٦٧٥ ٤٣٤	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٥٦٠ ٦٥٦ ١٨٧	(١٣١ ١٣١ ٣٤٧)	موردون وأوراق دفع
٣٣ ٣٠٨ ٥٦٤	٤ ٥٢٨ ٣٣٨	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٥٧ ٣٨٦ ٤٦٥	٤٥٩ ٦٠٧ ٩٢٥	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢١ ٦٩٣ ٨٠١)	(٢٢ ٨٦٣ ٦٩٣)	مصرفات تمويلية مدفوعة
١٤ ٥٣١ ٦٩٦	٢٠ ٣٢٢ ٠٤٣	فوائد دائنة محصلة
(٤ ٣٠٦ ١٦٢)	(٤٢ ٩٤١ ٥٥٣)	ضرائب الدخل المدفوعة
٣٤٥ ٩١٨ ١٩٨	٤١٤ ١٢٤ ٧٢٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤٩ ٨٩٣ ٦٠٦)	(١٩ ٢٧٠ ٩٥٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٩٦ ٤٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٨٨ ٠٤١ ٠١٠)	(مدفوعات) لشراء أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٢ ٨٢٠ ٠٤٣	٧٣ ٤٤٠ ٧٨٨	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٧٤ ٨٤٢ ٣٧٤	١٣٥ ٩٩٩ ٩٩٩	متحصلات من إذون إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
--	(٢٦٣ ٠١٥ ٣٣٣)	مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة
(٦٨ ٦٣١ ١٨٩)	(١١٦٠ ٨٨٦ ٥١٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٣٤ ٥٦١ ١٣٨	٨ ٤٠٨ ٤١٣	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(١٧ ٨٢٧ ٧٩٦)	(١٩ ٩٧٠ ٣٤٣)	(مدفوعات) لالتزامات عقود التأجير
(٢٦ ٠٥٠ ١٣٣)	--	(مدفوعات) متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٣ ٢٧٦ ٩٥٧)	(١٣ ٦٣٠ ٩٩٣)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٨٧ ٤٠٦ ٢٥٢	(٢٥ ١٩٢ ٩٢٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٣٦٤ ٦٩٣ ٢٦١	(٧٧١ ٩٥٤ ٧١٦)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٤٠ ٦٣٨ ٠٨٣	١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٧٠٥ ٣٣١ ٣٤٤	٦٧٦ ١٤٦ ٨٥٤	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي: (١٤)
٥٨٢ ٨١٧ ١٨١	٦٧٦ ١٤٦ ٨٥٤	نقدية بالصندوق ولدى البنوك (١٤)
١ ٩١٨ ٤٤٥ ٧١٧	١ ٦٢٨ ١٩٥ ٤٦٨	أذون خزانة (١٣)
(١ ٧٩٥ ٩٣١ ٥٥٤)	(١ ٦٢٨ ١٩٥ ٤٦٨)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور (١٣)
٧٠٥ ٣٣١ ٣٤٤	٦٧٦ ١٤٦ ٨٥٤	النقدية وما في حكمها

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) 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 لتشكيلتها 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 ٢٠ مايو ٢٠٢٦.

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.

٣-٣ استخدام التقديرات والإفتراسات

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

٣-١ قياس القيمة العادلة

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

٤-٤ 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 السارى 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، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر . ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة 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 باستخدام 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 إحسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإنخفاض في الاعتبار.

٥-٤ أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

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

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

عند التحويل 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 الأخرى 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 حياتها أو إصدارها لبند ليس 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 لتحقيق 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 تحقيق 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 مقيمة 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.

٢-٦-٤ 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 والخسائر.
الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة	تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الاضمحلال.
أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	إيرادات الفوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل 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. 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 تنويبه ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.
	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة. توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر ما لم 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 تنويها على الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

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

يتم توبيب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
يتم توبيب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم توبيبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم توبيبها 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.

٦-٦-٤ 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 بموجبها 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 اختلافا جوهريا ، 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 الأصول والالتزامات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي عندما، وعندما فقط: يكون للشركة حق إلزامي قانوني في تسوية المبالغ المثبتة، وعندما يكون لدى الشركة نية في تسوية الأصول مع الالتزامات على أساس الصافي أو بيع الأصول 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 أساسا لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

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

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

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

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

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون 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 للالتزام عقد التأجير ويتم تسويته باي مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها والتكاليف المقدرة لفك وإزالة الأصل محل العقد أو استعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل، مخصوماً منه أي حوافز تأجير مستلمة.

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأة العقد وحتى نهاية مدة الإيجار، ما لم يحول الإيجار ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة بنهاية مدة عقد التأجير، أو إذا كانت تكلفة أصل "حق الانتفاع" تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء، في هذه الحالة يتم استهلاك أصل حق الانتفاع على مدى العمر الانتاجي للأصل والتي يتم تحديدها على نفس الاسس للأصول الثابتة بالإضافة إلى، انه 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 بدأ العقد، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة. وبشكل عام، تستخدم الشركة معدل اقتراضها الإضافي كمعدل للخصم.

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

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

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

يتم إثبات أدون الخزانة بالقيمة الاسمية ويتم إثبات العوائد التي لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أدون 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 الإعراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة أو الخدمة للعميل وذلك عند نقل السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل.

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

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

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

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها 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 الداء فيها.
 - في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.
 - تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.
 - يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

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 اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإقرار بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٧-٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

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

بالنسبة للأرصدة المدينة تطبق الشركة المنهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، والذي يتطلب الإقرار 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 الائتمانية 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 الإستردادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول.

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

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

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها 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 الإهلاك 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 بالبند 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 والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، 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 كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٢٠-٤ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى 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 الساجون الشرقيون المسجل (شركة مساهمة مصرية)
 "إيضاحات المصنفة للتوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
 جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

-٥- الأصول الثابتة *

الإصل	حسابات آنية	أثاث ومعدات مكاتب	تجهيزات معارض	عدد وأدوات	وسائل نقل وإتقال	آلات ومعدات	مبانى وإنشاءات	أراضى	
١ ٩٢٥ ٧٥٧ ٣٥٩	٦١ ٣١٠ ٨٨٣	٩٤ ٥٥٤ ٤٠٠	٢٢٦ ٣٧٨ ٧٨٦	٦٣ ٧٤٧ ٩٨٨	٣٢ ٠٠٣ ٧٢١	٨٨٦ ٠٤٢ ٨٥١	٤٣٤ ١٧٩ ٩٤٠	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١
٢١٥ ٣٣١ ٩٦٠	١٠ ٥٠٤ ٢٣٥	٦ ٧٤٤ ٧٥٩	١٤ ٧٢٣ ٤٤٤	٢٦ ٠٥٤ ١٤١	٦ ٩٥٥ ٧٢١	١٥٠ ٣٤٩ ٦٦٠	--	--	الإضافات خلال العام
(٣٨ ٨١٣ ٠٤٥)	--	--	(١ ٨٦٢ ٣٦١)	(٥٩٠ ٩٦٤)	(٢ ٧٩٩ ٩٠٠)	(٢٨ ٠٥٨ ٣٧٤)	(٥٥٠١ ٤٤١)	--	الإستعمادات خلال العام
٢ ١٠٢ ٢٧٦ ٢٧٤	٧١ ٨١٥ ١١٨	١٠١ ٢٩٩ ١٥٩	٢٣٩ ٢٣٩ ٨٦٤	٨٩ ٢١١ ٦١٥	٣٦ ١٥٩ ٥٤٢	١٠٠٨ ٣٣٤ ١٣٧	٤١٨ ٦٧٨ ٤٩٩	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١
٢ ٨٣٣ ١٥٥	١ ٨٤٩ ٥١٠	٣٧٧ ٨١٩	--	٦٠٥ ٨٢٦	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٤ ٢٨٩ ٥٦١)	--	--	--	--	(٩١ ٠٠٠)	--	(٤ ١٩٨ ٥٦١)	--	الإستعمادات خلال الفترة
٢ ١٠٠ ٨١٩ ٨٦٨	٧٣ ٦٦٤ ٦٢٨	١٠١ ٦٧٦ ٩٧٨	٢٣٩ ٢٣٩ ٨٦٤	٨٩ ٨١٦ ٩٩١	٣٦ ٠٦٨ ٥٤٢	١٠٠٨ ٣٣٤ ١٣٧	٤١٤ ٤٧٩ ٩٣٨	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	التكلفة في ٢٠٢٦/٣/٣١
٩١٦ ٣٢٢ ٨٨٢	٥٠ ٤٠٢ ٥٩٩	٤٧ ٦٣٩ ٦٢٨	١٤٤ ٨١٥ ٤٥٥	٣٩ ٩٨٨ ٤٦٦	٢٥ ٧٥٦ ٨٦٢	٤٢٧ ٨١٦ ٧٩١	١٧٩ ٩٠٣ ٠٨١	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١
١٥٨ ٠٢٧ ٢٠٩	٨ ٤٥٢ ١٦٧	٦ ٦٧٩ ٣٩٠	٣٤ ٧٠٢ ٥٧٣	٩ ٠٠٦ ٨٧٣	١ ٨٤٩ ٢١١	٨٢ ٢٥٧ ٤٣٢	١٥ ٠٧٩ ٥٦٣	--	إهلاك العام **
(٢٨ ٠٧٤ ٢٣٩)	--	--	(١ ٤٤٥ ٥٩٣)	(٢٣٢ ٥٠٠)	(٢ ٧٩٩ ٨٩٥)	(٢٢ ٣٠١ ٦٨٧)	(١ ٢٩٤ ٥٦٤)	--	مجموع إهلاك الإستعمادات
١٠ ٤٦ ٢٧٥ ٨٥٢	٥٨ ٨٥٤ ٧٦٦	٥٤ ٣١٩ ٠١٨	١٧٨ ٠٧٢ ٤٣٥	٤٨ ٧٦٢ ٨٣٩	٢٤ ٨٠٦ ١٧٨	٤٨٧ ٧٧٢ ٥٣٦	١٩٣ ٦٨٨ ٠٨٠	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١
٤٤ ٩٥٥ ٨٠٤	١ ٩٢٦ ٥٨٧	١ ٧٥٩ ٧١٤	٧ ٥١٩ ٠٩٧	٢ ٧٩٤ ٩٦١	٦٠٥ ٨٢٠	٢٦ ٦٥١ ٥١٧	٣ ٦٩٨ ١٠٨	--	إهلاك الفترة **
(١ ٦٥٧ ٣٥٤)	--	--	--	--	(٩١ ٠٠٠)	--	(١ ٥٦٦ ٣٥٤)	--	مجموع إهلاك الإستعمادات
١٠ ٨٩ ٥٧٤ ٣٠٢	٦٠ ٧٨١ ٣٥٣	٥٦ ٠٧٨ ٧٣٢	١٨٥ ٥٩١ ٥٣٢	٥١ ٥٥٧ ٨٠٠	٢٥ ٣٢٠ ٩٩٨	٥١٤ ٤٢٤ ٠٥٣	١٩٥ ٨١٩ ٨٣٤	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١
١٠ ١١ ٢٤٥ ٥٦٦	١٢ ٨٨٣ ٢٧٥	٤٥ ٥٩٨ ٢٤٦	٥٣ ٦٤٨ ٣٣٢	٣٨ ٢٥٩ ١٩١	١٠ ٧٤٧ ٥٤٤	٤٩٣ ٩١٠ ٠٨٤	٢١٨ ٦٦٠ ١٠٤	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	صافي التكلفة في ٢٠٢٦/٣/٣١
١٠ ٥٦ ٠٠٠ ٤٢٢	١٢ ٩٦٠ ٣٥٢	٤٦ ٩٨٠ ١٤١	٦١ ١٦٧ ٤٢٩	٤٠ ٤٤٨ ٣٢٦	١١ ٣٥٣ ٣١٤	٥٢٠ ٥٦١ ٦٠١	٢٢٤ ٩٩٠ ٤١٩	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	صافي التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
 ** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلى :-

٢٠٢٦/٣/٣١	
٣١ ١٤٨ ٦١١	إهلاكات صناعية
١٢ ٨٨٨ ٧٣٢	إهلاكات بيع وتوزيع
٩١٨ ٤٦١	إهلاكات عمومية وإدارية
٤٤ ٩٥٥ ٨٠٤	

شركة النساجون الشرقيون للمحاج (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة	تكلفة الإقتناء	نسبة المساهمة %	بلد المقر
١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	(٤٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	٨٢,٦٨	أمريكا
٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٩٩,٠١	مصر
٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	---	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٧,١٣	مصر
١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨	٣٧٢ ١٩٠ ٦٩١	---	٣٧٢ ١٩٠ ٦٩١	٨٧,٧٤	مصر
٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٥٨,٢٩	مصر
١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥	١ ٦١١ ٤٣١ ٤١٨	(٤٠٦ ٢٣٩ ١٧٤)	٢ ٠١٧ ٦٧٠ ٥٩٢		

النساجون الشرقيون - أمريكا	مؤكيت ماك
النساجون الشرقيون - إبنترناشيونال	
النساجون الشرقيون للنسوجات*	
الشركة المصرية للألياف (إفكو)**	

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

** تم الاكتتاب في زيادة رأس مال الشركة المصرية للألياف (إفكو) " شركة تابعة" لعدد ٧٥٣ ٢٩٠ ٢٦ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم لتصبح نسبة المساهمة ٨٧,٧٤ %.

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	البنك الأهلي الكويتي - مصر التجارية لتنمية الصادرات المصرية للتجارة والتسويق
٥٠ ٤٦٤ ٥١٣	٥٠ ٤٦٤ ٥١٣	
١	١	
١	١	
٥٠ ٤٦٤ ٥١٥	٥٠ ٤٦٤ ٥١٥	

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
—	٦ ١٤٩ ٨٣٨	ألات ومعدات
٤٣ ٠٨٢ ٢١٧	٤٤ ٠٨٨ ٨٧٣	مباني وإنشاءات ومعارض
١٠ ٦٥٤ ٩٣٠	١٠ ٨٤١ ٠١٢	حاسبات الية
٤ ٤٠٠ ٣٩١	١٣ ٤٩٥ ٦١٩	دفعات مقدمة
٥٨ ١٣٧ ٥٣٨	٧٤ ٥٧٥ ٣٤٢	

٩- أصول حق الإنتفاع

الإجمالي	معارض ومنافذ بيع	
٦٥٢ ٦٢٨ ٨١٩	٦٥٢ ٦٢٨ ٨١٩	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١
١٤ ٤٠٧ ٨٤٧	١٤ ٤٠٧ ٨٤٧	الإضافات خلال الفترة
(٨ ٧١٨ ١٠٠)	(٨ ٧١٨ ١٠٠)	الإستبعادات خلال الفترة
٦٥٨ ٣١٨ ٥٦٦	٦٥٨ ٣١٨ ٥٦٦	التكلفة في ٢٠٢٦/٣/٣١
٢٧١ ٣١٠ ٨٦٩	٢٧١ ٣١٠ ٨٦٩	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١
٢٤ ٠٣٥ ١٣٣	٢٤ ٠٣٥ ١٣٣	اهلاك الفترة
(٨ ٧١٨ ١٠٠)	(٨ ٧١٨ ١٠٠)	إهلاك الإستبعادات
٢٨٦ ٦٢٧ ٩٠٢	٢٨٦ ٦٢٧ ٩٠٢	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١
٣٧١ ٦٩٠ ٦٦٤	٣٧١ ٦٩٠ ٦٦٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٦/٣/٣١
٣٨١ ٣١٧ ٩٥٠	٣٨١ ٣١٧ ٩٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

١٠- مخزون

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٥٦٣ ٩٠٦ ٨٢٤	٥٣٨ ٢٧١ ٤١٥	مواد خام
١٢٩ ٣٩٧ ٨٥٦	١٢٨ ٨٠٥ ٣٦٦	قطع غيار ومهمات
٥٣ ٧٥٢ ٥٩٨	٤٢ ٤٦٢ ٥٠٨	إنتاج غير تام
١ ٣٦٤ ٧٩٢ ٩٧٩	١ ٢٤٩ ٩٤٦ ٠٧٧	إنتاج تام
٥ ٢٦٤ ٨٢٤	١٢ ٨٤٣ ٠٨١	إعتمادات مستندية لشراء خامات
٢ ١١٧ ١١٦ ٠٩٩	١ ٩٧٢ ٣٢٨ ٤٤٧	
(٧٨ ٢٨٢ ٣٩٥)	(٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	يخصم : الإنخفاض في قيمة المخزون
٢ ٠٣٨ ٨٣٢ ٧٠٤	١ ٨٨٢ ٣٢٨ ٤٤٧	

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٩٢٢ ٧٠٥ ٦٢٩	٩٣٨ ٨٣٨ ٢٩١	عملاء تصدير
٤٠٢ ٢٨١ ١٩٤	٣٥٧ ٣٦٠ ٠٥١	عملاء محليون
١ ٣٢٤ ٩٨٦ ٨٢٣	١ ٢٩٦ ١٩٨ ٣٤٢	
٣٢٧ ٦٣٥ ٩٠٧	٤٢٥ ٩٩٨ ٤٩٢	أوراق قبض
١ ٦٥٢ ٦٢٢ ٧٣٠	١ ٧٢٢ ١٩٦ ٨٣٤	
(٦٢ ٨٩٥ ٢٦٩)	(٦٤ ٣٩٣ ٢٠٠)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
١ ٥٨٩ ٧٢٧ ٤٦١	١ ٦٥٧ ٨٠٣ ٦٣٤	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٨٩٨ ٩٩٥ ٢٣١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوي علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٢٤٠ ١٥١	٢٤٠ ١٥١	غطاءات خطابات ضمان
٨٨ ٠٤٢ ١٠٨	١٩ ٩٠٩ ٥١٩	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٥٤٨ ٨٣٠ ٧٢٦	٣١٧ ٠١٤ ١٧٩	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
١٠ ٥٠٧ ٥٠٦	١٠ ٠٨٩ ٧٤٤	سلف وعهد عاملين
١ ٥١٦ ٤٥٨	٦ ٦٤٥ ٠٣٠	موردون دفعات مقدمة
١٤ ٣٧٢ ٩١١	١٩ ٧٧٦ ١٧١	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠ ٠٣٥ ٤٤٦	١٠ ٢٣٥ ٤٤٦	تأمينات لدى الغير
١ ١٩٥ ٣٩٧	١ ٤٦٩ ٠٩٣ ٧١١	ايرادات مستحقة
٢٣ ٧٤٥ ٤٦٥	٣٥ ٠٥٩ ٩٣٩	حسابات مدينة أخرى
٦٩٨ ٤٨٦ ١٦٨	١ ٨٨٨ ٠٦٣ ٨٩٠	
(٣٢٨ ٠٢٢)	(٣١٣ ١٨١)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
٦٩٨ ١٥٨ ١٤٦	١ ٨٨٧ ٧٥٠ ٧٠٩	

١٣- أدون خزانة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٦٣٩ ٢٠٠ ٠٠٠	١ ٧٥٤ ٥٠٠ ٠٠٠	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
(٤١ ٧٤٩ ٤٩٤)	(١٢٦ ٣٠٤ ٥٣٢)	يخصم :
٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦	١ ٦٢٨ ١٩٥ ٤٦٨	عوائد لم تستحق بعد

١٤- نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—	بنوك - ودائع
٦٤٦ ٣٠٣ ٧٤٤	٦٧٣ ٤٢٨ ٢٦٨	بنوك - حسابات جارية
١ ٧٩٧ ٨٢٦	٢ ٧١٨ ٥٨٦	نقدية بالصندوق
١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠	٦٧٦ ١٤٦ ٨٥٤	
(٥٩٨ ٧٣٣)	(٦٢٤ ٣٦١)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ايضاح رقم (١٥)
١ ٤٤٧ ٥٠٢ ٨٣٧	٦٧٥ ٥٢٢ ٤٩٣	

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

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠	٦٧٦ ١٤٦ ٨٥٤	نقدية لدى البنوك والصندوق قبل مخصص الخسائر
٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦	١ ٦٢٨ ١٩٥ ٤٦٨	الإئتمانية المتوقعة
(٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦)	(١ ٦٢٨ ١٩٥ ٤٦٨)	أدون خزانة
١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠	٦٧٦ ١٤٦ ٨٥٤	أدون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

١٥- مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

عملاء وأوراق قبض	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	النقدية وما في حكمها	الاجمالي
٢٦٩ ٨٩٥ ٦٢	٣٢٨ ٠٢٢	٥٩٨ ٧٣٣	٦٣ ٨٢٢ ٠٢٤
١ ٤٩٧ ٩٣١	(١٤ ٨٤١)	٢٥ ٦٢٨	١ ٥٠٨ ٧١٨
٢٠٠ ٣٩٣ ٦٤	٣١٣ ١٨١	٦٢٤ ٣٦١	٦٥ ٣٣٠ ٧٤٢

الرصيد في ٢٠٢٦/١/١

المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة

رصيد المخصص في ٢٠٢٦/٣/٣١

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 للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٧- إحتياطات

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	إحتياطي قانوني
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي خاص
١٢٣ ٤٧٩ ٧٠١	١٢٣ ٤٧٩ ٧٠١	إحتياطي رأسمالي
٢٩ ٦٦٣ ٩٤٧	٢٩ ٦٦٣ ٩٤٧	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١	١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١	

١٨- إلتزامات عقود تأجير

الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	إلتزامات مستحقة أكثر من عام	إلتزامات مستحقة خلال عام	
٤٦٢ ٠٥٩ ١٤٦	٣٣٣ ٦٣٧ ٦٩٧	١٢٨ ٤٢١ ٤٤٩	إيجار معارض ومنافذ
٤٦٢ ٠٥٩ ١٤٦	٣٣٣ ٦٣٧ ٦٩٧	١٢٨ ٤٢١ ٤٤٩	

١٩- إلتزامات ضريبية مؤجلة

-الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢٥/١٢/٣١		٢٠٢٦/٣/٣١		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
(٩٩ ٦٠٧ ٥٣٤)	--	(٩٥ ٣٠٣ ٢٤١)	--	الأصول الثابتة
(٨ ٦١٢ ٣٧١)	--	(٨ ٦١٢ ٣٧١)	--	فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)	--	(١٠٣ ٩١٥ ٦١٢)	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)
(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)	--	(١٠٣ ٩١٥ ٦١٢)	--	صافي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)

وفيما يلي الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
(٩٩ ٥٨٩ ١٧٠)	(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)	الرصيد في ١ يناير
(٨ ٧٨٩ ٩٧٧)	٤ ٣٠٤ ٢٩٣	الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
١٥٩ ٢٤٢	--	الأصول الثابتة
(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)	(١٠٣ ٩١٥ ٦١٢)	فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠٢٥/١٢/٣١		٢٠٢٦/٣/٣١		الإضمحلال في إستثمارات في شركات تابعة الإضمحلال في الإستثمارات المالية مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
---	٩١ ٤٠٣ ٨١٤	---	٩١ ٤٠٣ ٨١٤	
---	٤٧ ٦٩٩	---	٤٧ ٦٩٩	
---	١٤ ٣٥٩ ٩٥٥	---	١٤ ٦٩٩ ٤١٧	
---	١٠٥ ٨١١ ٤٦٨	---	١٠٦ ١٥٠ ٩٣٠	

٢٠- مخصصات

الرصيد في	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٦/٣/٣١	خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١	
١٧٨ ٨٤٤ ١٥٧	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦٨ ٨٤٤ ١٥٧	مخصص مطالبات
١٧٨ ٨٤٤ ١٥٧	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦٨ ٨٤٤ ١٥٧	

- 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.

٢١- بنوك - حسابات دائنة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
١٦٣ ٩٣٢ ٤١٧	١٦١ ٩٧١ ١٠٩	بنك الإسكندرية
٣ ٨٩١ ١٨٦	٢٨ ٣٨٩ ٤٥١	بنك تنمية الصادرات
٣٤ ٥٢٢ ٤٧٥	١٩ ٩٠٤ ٥٨٤	البنك العربي
٢٣١ ٥٢٨ ٩٨٦	٢٣٢ ٠١٨ ٣٣٣	بنك التجاري وفا
٤٣٣ ٨٧٥ ٠٦٤	٤٤٢ ٢٨٣ ٤٧٧	

٢٢- موردون وأوراق دفع

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٨٥٣ ٠٩٤ ٠١٦	٥٧٧ ٦٧٦ ٠٤٠	موردون محليون
٩٢ ٠٥٤ ٣٨٠	١٤٤ ٣٨٦ ٩٥٢	موردون خارجيون
٩٤٥ ١٤٨ ٣٩٦	٧٢٢ ٠٦٢ ٩٩٢	
٤٤٩ ٤٤٣ ٧١٩	٥٤١ ٣٩٧ ٧٧٦	أوراق دفع
١ ٣٩٤ ٥٩٢ ١١٥	١ ٢٦٣ ٤٦٠ ٧٦٨	

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٩٨٧ ٧٩٢ ٠٧١ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٣- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٨٣ ٣١٦ ٦٩٨	٧٥ ٠٤٩ ٩٣١	مصرفات مستحقة
٢٠ ٨٤٦ ٠٦٦	٢١ ٣٤٢ ٧١٦	مصلحة الضرائب
٦ ٥٢١ ٩٤١	٥ ٥٠٩ ١٢٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥ ٥٩٤ ٣٧٣	٥ ٣٩٨ ٢٥٨	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
٦ ٥٩٧ ٢٤٧	٤٧٢ ٢٣٢	دائنو شراء أصول ثابتة
١٨ ٣٣٥ ٠٥٩	١٨ ٣٨٠ ٢٠٣	تأمينات للغير
٢٢٠ ٨٨٢ ٤٦٥	٢٥٢ ٦٤٣ ٤٧٦	عملاء أرصدة دائنة
٣٠ ٤٢٣ ٦٧٣	١٨ ٢٤٩ ٩١٩	حسابات دائنة أخرى
٣٩٢ ٥١٧ ٥٢٢	٣٩٧ ٠٤٥ ٨٦١	

٢٤- صافى المبيعات

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
١ ٦٧١ ٨٧١ ٣٩٣	١ ٩٦٧ ٣٥٥ ٥٤١	مبيعات محلية
٦٣٣ ٠٢٠ ٤٢٠	٤٢٤ ٥٧١ ٩٢٠	مبيعات تصدير
٢ ٣٠٤ ٨٩١ ٨١٣	٢ ٣٩١ ٩٢٧ ٤٦١	
٢٩ ٦٣٤ ٦٩١	٢٣ ٠٨١ ٤٦٠	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٢ ٣٣٤ ٥٢٦ ٧٧٤	٢ ٤١٥ ٠٠٨ ٩٢١	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٣٢١ ٨٥٧ ١٣٤ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة

٢٥- إيرادات استثمارات مالية

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
١ ٥٠٠ ٥٠٠ ٨١٥	١ ٠٨٢ ٢٢٨ ٣٠٥	النساجون الشرقيون - انترناشونال
٣٧ ٦٧٥ ٧٤٦	١٤٢ ٠٥١ ٤٣٢	النساجون الشرقيون - للمنسوجات
١٦٩ ٦٦٦ ٠٠٠	٢٧٢ ٠١٥ ٥٢٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٨ ٢١٨ ٧٠٠	--	شركة موكيت ماك
١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠	١ ٤٩٦ ٢٩٥ ٢٦٤	

٢٦- مصرفات عمومية وإدارية

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٣٩ ٨٧٦ ٤٦٩	٤٨ ٧٧٣ ٣٩٢	أجور ومرتببات
١ ٥٨٠ ٠٠٤	٢ ٠١٦ ٨٤٠	تأمينات إجتماعية
٤١ ٤٤٧ ٤٧٣	٥٠ ٧٩٠ ٢٣٢	
٢١ ٤٦٨ ١١٦	٣٨ ٠٧٩ ٠٤٠	مصرفات إدارية أخرى
٦٢ ٩١٥ ٥٨٩	٨٨ ٨٦٩ ٢٧٢	

٢٧- مصرفات تمويلية

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
١١ ٧٥٤ ٦٦٦	١٠ ٨٣٩ ١٧٢	فوائد بنكية
٩ ٩٣٩ ١٣٥	١٢ ٠٢٤ ٥٢١	فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي
٢١ ٦٩٣ ٨٠١	٢٢ ٨٦٣ ٦٩٣	

٢٨- ضريبة الدخل

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٥٠ ٧٦٨ ٣٣٧	٨٩ ١٤٨ ٨٨٧	ضريبة الدخل عن الفترة
٢٥ ١٠٦ ١٦٢	١٥ ٧٤٠ ٠٠٠	ضريبة اذون الخزانة
١٧ ٧٨٨ ٤٧٠	٢٧ ٢٠١ ٥٥٣	ضريبة توزيعات الأرباح
٩٣ ٦٦١ ٩٦٩	١٣٢ ٠٩٠ ٤٤٠	الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

٢٨-١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلي

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
١ ٨٥٥ ٢١٧ ٥٩١	١ ٨٤٣ ٣٧١ ٨٣٨	الربح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٤١٧ ٤٢٣ ٩٥٨	٤١٤ ٧٥٨ ٦٦٤	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلي
٢ ٩٥٧ ٣٩٤	٣ ٩٣٠ ٠٠١	الاهلاك
(٣٨١ ٢٦٣ ٦٧٣)	(٣٣٦ ٦٦٦ ٤٣٤)	الإعفاءات الضريبية
٤ ١٥٩ ٣٦٨	٥ ٢٢٥ ٩٢٢	المخصصات
(١١٩ ١٥٧)	(١٥ ٩٣١ ٩٣٠)	أرباح رأسمالية
٧ ٦٠٩ ٤٤٧	١٧ ٨٣٢ ٦٦٤	مصرفات غير معتمدة ضريبياً
٥٠ ٧٦٧ ٣٣٧	٨٩ ١٤٨ ٨٨٧	ضريبة الدخل عن الفترة
١٧ ٧٨٨ ٤٧٠	٢٧ ٢٠١ ٥٥٣	ضريبة توزيعات الأرباح
٢٥ ١٠٦ ١٦٢	١٥ ٧٤٠ ٠٠٠	ضريبة اذون الخزانة
٩٣ ٦٦١ ٩٦٩	١٣٢ ٠٩٠ ٤٤٠	
%٥٠,٥	%٧,١٢	

٢٩- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة كالتالي :-

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
١ ٧٦٤ ٣٠٣ ٦٥٨	١ ٧١٥ ٥٨٥ ٦٩١	صافي ربح الفترة
		يخصم:
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٢,٦٥	٢,٥٨	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

٣٠- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١٠٧ ٣٤١ ٧٥٠ جنيه مصري.

٣١- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢٥ ٦٢٤ ٧٠١ جنيه مصري وتتمثل في قيمة تعاقدات تشطيبات معارض.

٣٢- الموقف الضريبي

١-٣٢ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٢-٣٢ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣-٣٢ ضريبة القيمة المضافة

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

٤-٣٢ ضريبة الدمغة

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

٥-٣٢ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣٣- 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	
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١		
١ ٥٨٩ ٧٢٧ ٤٦١	١ ٦٥٧ ٨٠٣ ٦٣٤	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٦٩٨ ١٥٨ ١٤٦	١ ٨٨٧ ٧٥٠ ٧٠٩	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
<u>٢ ٢٨٧ ٨٨٥ ٦٠٧</u>	<u>٣ ٥٤٥ ٥٥٤ ٣٤٣</u>		

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 كافى من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الائتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والالتزامات 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 ٢٤٥ ٢٣٤ ٤٣٩ ١ جنيه مصرى، ٠٣٧ ٧٨٩ ٧٤٠ جنيه مصرى على التوالي.

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

العربات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكى	١٠ ٧٠٢ ١٥٠
يورو	(١ ٢١٥ ٤١٧)
استرلىنى	١١

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٤-١) " ترجمة العربات 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 الائتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى 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 فى 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.