

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالى المستقلة	٢
قائمة الدخل المستقلة	٣
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٤
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٥
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٢٩-٧

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمتُ بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" في
نيو ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة 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 مسؤوليتنا 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
مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وبقل 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر
المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١١ اغسطس ٢٠٢٦



مراقب الحسابات

عمرو وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٤٠٦)

Bakertilly محمد هلال و وحيد عبد الغفار

إيضاح رقم	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة		
الأصول الثابتة		
(٥)	١ ١١٣ ٩٧٨ ٤٨١	١ ٠٥٦ ٠٠٠ ٤٢٢
(٨)	٣١١ ٠٤١ ٢٣٧	٥٨ ١٣٧ ٥٣٨
(٩)	٣٦٣ ٦٩٤ ٦١٣	٣٨١ ٣١٧ ٩٥٠
(٦)	١ ٦١١ ٤٣١ ٤١٨	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥
(٧)	٥٠ ٤٦٤ ٥١٥	٥٠ ٤٦٤ ٥١٥
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣ ٤٥٠ ٦١٠ ٢٦٤	٢ ٨٩٤ ٣٣٦ ٥١٠
الأصول المتداولة		
مخزون		
(١٠)	٢ ٠٠٧ ٤١٨ ٩١٩	٢ ٠٣٨ ٨٣٢ ٧٠٤
(١١)	١ ٤٦٢ ٨٨٤ ٦٨٣	١ ٥٨٩ ٧٢٧ ٤٦١
(١٢)	١ ١٨٢ ٤٢٨ ٢٩٦	٦٩٨ ١٥٨ ١٤٦
(١٣)	١ ٢٠٣ ٣٧٧ ٥٥٠	٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦
(١٤)	١ ٦٦٧ ٥٧٥ ٤٧٢	١ ٤٤٧ ٥٠٢ ٨٣٧
إجمالي الأصول المتداولة	٧ ٥٢٣ ٦٨٤ ٩٢٠	٦ ٣٧١ ٦٧١ ٦٥٤
إجمالي الأصول	١٠ ٩٧٤ ٢٩٥ ١٨٤	٩ ٢٦٦ ٠٠٨ ١٦٤
حقوق الملكية		
رأس المال المصدر والمدفوع		
(١٦)	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
(١٧)	١ ١٨٨ ٤١٥ ٦٧٣	١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١
إحتياطيات		
أ - رحلة		
	٣ ٢٢٩ ٠٨٦ ١٧٠	٢ ٢٣٢ ٨١٦ ٠٦٣
صافي ربح الفترة / العام	١ ٨٥٢ ٧٣٠ ٠٩٥	٢ ١٢٥ ٧٨٠ ٩٤٢
إجمالي حقوق الملكية	٦ ٩٣٥ ٣٣٩ ٢٠٦	٦ ١٩٤ ٣٢١ ٢٢٤
الإلتزامات غير المتداولة		
التزامات عقود تأجير		
(١٨)	٣٢٦ ٠٩٥ ٦٦٦	٣٤٣ ٧٦٨ ٤٩٧
(١٩)	٩٨ ٦٠٠ ٠٧٢	١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٤٢٤ ٦٩٥ ٧٣٨	٤٥١ ٩٨٨ ٤٠٢
الإلتزامات المتداولة		
مخصصات		
(٢٠)	١٣٤ ٦٠٦ ٧٥٧	١٦٨ ٨٤٤ ١٥٧
(٢١)	٨٧٦ ١٤٥ ٦٦٩	٤٣٣ ٨٧٥ ٠٦٤
(١٨)	١٣١ ٧٨٧ ٣٤٣	١٢٣ ٨٥٣ ١٤٥
(٢٢)	١ ٠٢٦ ١٩٤ ٩٥٦	١ ٣٩٤ ٥٩٢ ١١٥
(٢٣)	٦٨٠ ٢٩٢ ٠٩٧	١٤ ٠٦٦ ٧٧٨
	٦٤٢ ٤٨٥ ٣٧١	٣٩٢ ٥١٧ ٥٢٢
	١٢٢ ٧٤٨ ٠٤٧	٩١ ٩٤٩ ٧٥٧
إجمالي الإلتزامات المتداولة	٣ ٦١٤ ٢٦٠ ٢٤٠	٢ ٦١٩ ٦٩٨ ٥٣٨
إجمالي الإلتزامات	٤ ٠٣٨ ٩٥٥ ٩٧٨	٣ ٠٧١ ٦٨٦ ٩٤٠
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	١٠ ٩٧٤ ٢٩٥ ١٨٤	٩ ٢٦٦ ٠٠٨ ١٦٤

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

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

الرئيس التنفيذي

والعضو المنتدب

حازم شوقي الزقزاف

رئيس القطاع المالي

شحته فاروق أمام

ياسمين محمد فريد خميس

إيضاح	من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠
صافي المبيعات	٤ ٥٩٠ ٤٣٠ ٦٤٦	٤ ٣٩٥ ٤٠٥ ١٢٣	٢ ١٧٥ ٤٢١ ٧٢٥	٢ ٠٦٠ ٨٧٨ ٣٤٩
يخصم :				
تكلفة المبيعات	٤ ١٢٠ ١٢٨ ٢٢٩	٤ ١٥٦ ٩٩٥ ٣٨٥	١ ٩٥٠ ٤٥٠ ٨٤٥	١ ٩٤٩ ٦٥٠ ٠٧٠
مجموع الربح	٤٧٠ ٣٠٢ ٤١٧	٢٣٨ ٤٠٩ ٧٣٨	٢٢٤ ٩٧٠ ٨٨٠	١١١ ٢٢٨ ٢٧٩
يضاف / (يخصم):				
إيرادات استثمارات مالية	١ ٥٠١ ٠٠٨ ٥٠٠	١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠	٤ ٧١٣ ٢٣٦	—
أرباح بيع أصول ثابتة	٨٧ ٤٩٠ ٣٥٤	٨ ٨٥٤ ٥٨٧	١٦ ٦٨١ ٧٧٣	٧ ٠١٢ ٣٩٨
إيرادات أخرى	١١٧ ٣٢١ ٢٣٧	٢٣ ٧٠٧ ٩٥١	٥٩ ٥٦٥ ٦٨٨	١٧ ٩٧٦ ٧٨٠
عائد أذون خزانة	١٥٨ ٥٢١ ١٨٨	٢٣٢ ٥٥٤ ٣٩٥	٧٩ ٨١٧ ٢٣٧	١٠٦ ٩٨٣ ٥٤٣
مكسب دائنة	٣٧ ٨٦٢ ٥١٦	٢٨ ٧٩٧ ٩٥٤	١٧ ٥٤٠ ٤٧٣	١٤ ٢٦٦ ٢٥٨
مخصصات انتفى الغرض منها	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—
مصفوفات التوزيع	(١١٥ ٩٣٢ ٦٠٤)	(١٠٨ ٠٤٩ ٦٥٣)	(٥٨ ٤٢٦ ٤٧٦)	(٥٣ ٥٧٤ ١٢٦)
مصفوفات عمومية وإدارية	(١٨٠ ٤٣٣ ٢٢٩)	(١٢٢ ١٥٠ ٥٩٥)	(٩١ ٥٦٣ ٩٥٧)	(٥٩ ٢٣٥ ٠٠٦)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(٣ ٣١٥ ١٦٨)	١ ٣٦٦ ٤٥٦	(١ ٨٠٦ ٤٥٠)	٣ ٣٢٠ ٧٦٠
مخصصات مكونة وإضمحلال	—	(١٦ ٥٣١ ٧٧٦)	٢١ ٧١٧ ٦٠٥	—
مصفوفات تمويلية	(٤٦ ١٩٧ ٩٩١)	(٤٧ ٤١٩ ٢٧٢)	(٢٣ ٣٣٤ ٢٩٨)	(٢٥ ٧٢٥ ٤٧١)
تقييم عملات أجنبية	(٢١ ٣٩١ ٧٩٧)	٢٥ ٤٨٠ ٨٤٨	(٨٨ ٠١٢ ١٢٦)	٣ ٦١٠ ٨٨٧
صافي ربح الفترة قبل الضرائب	٢ ٠٢٥ ٢٣٥ ٤٢٣	١ ٩٨١ ٠٨١ ٨٩٣	١٨١ ٨٦٣ ٥٨٥	١٢٥ ٨٦٤ ٣٠٢
(يخصم) / يضاف :				
ضريبة الدخل عن الفترة	(١٨٢ ١٢٥ ١٦١)	(١٢١ ٤٥٦ ٢١٢)	(٥٠ ٠٣٤ ٧٢١)	(٢٧ ٧٩٤ ٢٤٣)
الضريبة المؤجلة	٩ ٦١٩ ٨٣٣	٤ ٥٦٧ ٨٧٦	٥ ٣١٥ ٥٤٠	١ ٨١٩ ٨٤٠
ضريبة الدخل عن الفترة	(١٧٢ ٥٠٥ ٣٢٨)	(١١٦ ٨٨٨ ٣٣٦)	(٤٤ ٧١٩ ١٨١)	(٢٥ ٩٧٤ ٤٠٣)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب	١ ٨٥٢ ٧٣٠ ٠٩٥	١ ٨٦٤ ١٩٣ ٥٥٧	١٣٧ ١٤٤ ٤٠٤	٩٩ ٨٨٩ ٨٩٩
نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة	٢,٧٩	٢,٨٠	٠,٢١	٠,١٥

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

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب
حازم شوقي الزفزاف

رئيس القطاع المالي
شحته فاروق أمام

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٦/١/١ من حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١/١ من حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/١/١ من حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٣/١/١ من حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠
١ ٨٥٢ ٧٣٠ . ٩٥	١ ٨٦٤ ١٩٣ ٥٥٧	١ ٣٧ ١٤٤ ٤٠٤	٩٩ ٨٨٩ ٨٩٩
صافي ربح الفترة			
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
الدخل الشامل الآخر			
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة			
١ ٨٥٢ ٧٣٠ . ٩٥	١ ٨٦٤ ١٩٣ ٥٥٧	١ ٣٧ ١٤٤ ٤٠٤	٩٩ ٨٨٩ ٨٩٩
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			

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

الرصيد في ١/١/٢٠٢٥	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطات	أرباح مرحلة	صافي ربح الفترة	الإجمالي
٢٠٢٥ / ١ / ١	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ١٥٥ ٥٧٨ ٢٢٨	١ ٥٠٢ ٢٨٣ ٤٦٩	١ ٩٣١ ٧٣٢ ٧٣٦	٥ ٢٥٤ ٧٠١ ٧٠١
المحول للإحتياطي الرأسمالي	--	١٥ ٥٨٧ ٢٢١	--	(١٥ ٥٨٧ ٢٢١)	--
توزيعات الأرباح	--	--	--	(١ ١٨٥ ٦١٢ ٩٢١)	(١ ١٨٥ ٦١٢ ٩٢١)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	٧٣٠ ٥٣٢ ٥٩٤	(٧٣٠ ٥٣٢ ٥٩٤)	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	١ ٨٦٤ ١٩٣ ٥٥٧	١ ٨٦٤ ١٩٣ ٥٥٧
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ١٧١ ١٦٥ ٤٤٩	٢ ٢٣٢ ٨١٦ ٠٦٣	١ ٨٦٤ ١٩٣ ٥٥٧	٥ ٩٣٣ ٢٨٢ ٣٣٧
الرصيد في ١/١/٢٠٢٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١	٢ ٢٣٢ ٨١٦ ٠٦٣	٢ ١٢٥ ٧٨٠ ٩٤٢	٦ ١٩٤ ٣٢١ ٢٢٤
المحول للإحتياطي الرأسمالي	--	١٧ ٧٩٨ ٧٢٢	--	(١٧ ٧٩٨ ٧٢٢)	--
توزيعات الأرباح	--	--	(١ ١١١ ٧١٢ ١١٣)	--	(١ ١١١ ٧١٢ ١١٣)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	٢ ١٠٧ ٩٨٢ ٢٢٠	(٢ ١٠٧ ٩٨٢ ٢٢٠)	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	١ ٨٥٢ ٧٣٠ ٠٩٥	١ ٨٥٢ ٧٣٠ ٠٩٥
الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ١٨٨ ٤١٥ ٦٧٣	٣ ٢٢٩ ٠٨٦ ١٧٠	١ ٨٥٢ ٧٣٠ ٠٩٥	٦ ٩٣٥ ٣٣٩ ٢٠٦

- 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	ايضاح رقم
١ ٩٨١ ٠٨١ ٨٩٣	٢ ٠٢٥ ٢٣٥ ٤٢٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٧٧ ٥٠١ ٣٨٥	٩٠ ٢٧٣ ٨٢٥	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٤ ٧٢٦ ٦١٨	٤٨ ٣٣٥ ٥٧٢	إهلاكات أصول ثابتة
(١ ٣٦٦ ٤٥٦)	٣ ٣١٥ ١٦٨	إهلاك أصول حق إنقاع
٤٧ ٤١٩ ٢٧٢	٤٦ ١٩٧ ٩٩١	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٨ ٧٩٧ ٩٥٤)	(٣٧ ٨٦٢ ٥١٦)	مصرفات تمويلية
--	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	فوائد دائنة
١٦ ٥٣١ ٧٧٦	--	مخصصات انتفى الغرض منها
(١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠)	(١ ٥٠١ ٠٠٨ ٥٠٠)	مخصصات مكونة واضمحلال
(٢٣٢ ٥٥٤ ٣٩٥)	(١ ٥٨ ٥٢١ ١٨٨)	إيرادات إستثمارات مالية
(٨ ٨٥٤ ٥٨٧)	(٨٧ ٤٩٠ ٣٥٤)	عوائد أذون خزانة
١٧٩ ٦٢٦ ٢٩٢	٤٠٨ ٤٧٥ ٤٢١	(أرباح) بيع أصول ثابتة
		أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
(١٩٧ ٦٧٥ ٧٩٢)	٣١ ٤١٣ ٧٨٥	التغير في
(١٢٨ ١٢٥ ٧٤٠)	١٢٤ ٤١٩ ١٣٨	المخزون
(١٨١ ٠٨٣ ٨٦٥)	١٦٩ ٦١٥ ٢٨٩	عملاء وأوراق قبض
(٥٣٨ ٥٥٩ ٩٥٤)	(٣٦٨ ٣٩٧ ١٥٩)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٦ ٢٨١ ٦٨٧	٢٣٥ ٧٣٠ ٤٤٨	موردون وأوراق دفع
(٨٥٩ ٥٣٧ ٣٧٢)	٦٠١ ٢٥٦ ٩٢٢	دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٤٧ ٤١٩ ٢٧٢)	(٤٦ ١٩٧ ٩٩١)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢٨ ٧٩٧ ٩٥٤	٣٧ ٨٦٢ ٥١٦	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٧٦ ٤٢٧ ٦٧١)	(٦٣ ٢٨٤ ٧٦٣)	فوائد دائنة محصلة
(٩٥٤ ٥٨٦ ٣٦١)	٥٢٩ ٦٣٦ ٦٨٤	ضرائب الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٨٨ ٧١٨ ٥٧٥)	(٤٠٤ ٢٩٢ ٠٩٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١ ٢٨٢ ٩٩٤ ٤٠١)	(١ ٤٤٨ ١٠٥ ٨٥٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٦ ٣٠٣ ٩٢٠	٩٠ ٦٢٦ ٨٦١	(مدفوعات) لشراء أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١ ٩١٣ ١١٣ ٦١٢	١ ٠٠٠ ٧٠٠ ٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١ ٢٦٢ ٣٦٥ ٠٣٦	٧٥٩ ١٣٣ ٧١٢	متحصلات من إذون إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
--	(٢٦٣ ٠١٥ ٣٣٣)	متحصلات من إيرادات استثمارات مالية
١٨٢٠ ٠٦٩ ٥٩٢	(٢٦٤ ٩٥٢ ٧٠٥)	(مدفوعات) لشراء إستثمارات في شركات تابعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
٢٧٣ ٦٣٣ ٠١٩	٤٤٢ ٢٧٠ ٦٠٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٦ ٠١٨ ٧٥٥)	(٤٠ ٤٥٠ ٨٦٨)	متحصلات من بنوك - حسابات دائنة
(٨٦ ٦١٥ ٠١٤)	--	(مدفوعات) لالتزامات عقود التأجير
(٧٥٨ ٩١٢ ٩٩٧)	(٤٤٥ ٤٨٦ ٧٩٤)	(مدفوعات) متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٦٠٧ ٩١٣ ٧٤٧)	(٤٣ ٦٦٧ ٠٥٧)	توزيعات الأرباح المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٥٧ ٥٦٩ ٤٨٤	٢٢١ ٠١٦ ٩٢٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٤٠ ٦٣٨ ٠٨٣	١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠	رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٥٩٨ ٢٠٧ ٥٦٧	١ ٦٦٩ ١١٨ ٤٩٢	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة وتتمثل فيما يلي:
٥٩٨ ٢٠٧ ٥٦٧	١ ٦٦٩ ١١٨ ٤٩٢	(١٤) نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١ ٢٥١ ٢٣٨ ٢٦٠	١ ٢٠٣ ٣٧٧ ٥٥٠	(١٣) أذون خزانة
(١ ٢٥١ ٢٣٨ ٢٦٠)	(١ ٢٠٣ ٣٧٧ ٥٥٠)	(١٣) أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
٥٩٨ ٢٠٧ ٥٦٧	١ ٦٦٩ ١١٨ ٤٩٢	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 مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

٢-١ السجل التجاري

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

٣-١ غرض الشركة

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

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

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٦-١ مقر الشركة

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

٧-١ تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١١ أغسطس 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 مصري 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 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 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

٤-١ 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- الإيعتراف 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 إحلل أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلل وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلل هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإيعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

ج- الإهلاك

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

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

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

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة 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 مخصوماً 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.

٤-٥ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان 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.

٤-٦ الأدوات المالية

٤-٦-١ 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 حيازتها 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 كاستثمارات في أدوات الدين واستثمارات 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 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 مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية.

عند الاعتراف الأولي فإنه يمكن للشركة، أن تخصص-بشكل غير قابل للإلغاء- أصلا 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 -أحيانا-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 متضمنة أي 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.
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 تبويبه 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 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.

٥-٦-٤ 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.

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 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 أيضاً بإستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها والتدفقات النقدية للالتزامات المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً ، 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 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 للالتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها والتكاليف المقدرة لفك وإزالة الأصل محل العقد أو استعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل، 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، أنه يتم دورياً تخفيض أصل حق الانتفاع بقيمة خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس الالتزام التأجير.

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

تحدد الشركة معدل 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 الالتزامات في قائمة المركز المالي.

٩-٤ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء 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 على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

١١-٤ 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 بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١٣-٤ الإيراد من العقود مع العملاء

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

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

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

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

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

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

الخطوة (٥): إثبات الإيراد عند وفاء الشركة 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 للالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الداء فيها.
 - في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.
 - تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.
 - يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

١٤-٤ توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

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

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

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 بحمل 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.

٥- الأصول الثابتة *

أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالي
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
---	---	١٥٠ ٣٤٩ ٦٦٠	٦ ٩٥٥ ٧٢١	٢٦ ٠٥٤ ١٤١	١٤ ٧٢٣ ٤٤٤	٦ ٧٤٤ ٧٥٩	١٠ ٥٠٤ ٢٣٥	٢١٥ ٣٣١ ٩٦٠
---	(٥ ٥٠١ ٤٤١)	(٢٨ ٠٥٨ ٣٧٤)	(٢ ٧٩٩ ٩٠٠)	(٥٩٠ ٩٦٤)	(١ ٨٦٢ ٣٦٦)	---	---	(٣٨ ٨١٣ ٠٤٥)
١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	٤١٨ ٦٧٨ ٤٩٩	١٠٠٨ ٣٣٤ ١٣٧	٣٦ ١٥٩ ٥٤٢	٨٩ ٢١١ ١٦٥	٢٣٩ ٢٣٩ ٨٦٤	١٠١ ٢٩٩ ١٥٩	٧١ ٨١٥ ١١٨	٢ ١٠٢ ٢٧٦ ٢٧٤
١٠٥ ٤٩١ ١٠٥	---	---	---	٤ ٠٩٠ ٨٩٢	٧٠ ٠٠٠	٤١٣ ٣٦٨	٢ ٣٢٣ ٠٢٦	١٥١ ٣٨٨ ٣٩١
---	(٥ ١٣٠ ٧٤٠)	---	(٩١ ٠٠٠)	---	---	---	---	(٥ ٢٢١ ٧٤٠)
٢٨٢ ٠٢٩ ٨٩٥	٤١٣ ٥٤٧ ٧٥٩	١٠٠٨ ٣٣٤ ١٣٧	٣٦ ٠٦٨ ٥٤٢	٩٣ ٣٠٢ ٠٥٧	٢٣٩ ٣٠٩ ٨٦٤	١٠١ ٧١٢ ٥٢٧	٧٤ ١٣٨ ١٤٤	٢ ٢٤٨ ٤٤٢ ٩٢٥
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
---	١٧٩ ٩٠٣ ٠٨١	٤٢٧ ٨١٦ ٧٩١	٢٥ ٧٥٦ ٨٦٢	٣٩ ٩٨٨ ٤٦٦	١٤٤ ٨١٥ ٤٥٥	٤٧ ٦٣٩ ٦٢٨	٥٠ ٤٠٢ ٥٩٩	٩١٦ ٣٢٢ ٨٨٢
---	١٥ ٠٧٩ ٥٦٣	٨٢ ٢٥٧ ٤٣٢	١ ٨٤٩ ٢١١	٩ ٠٠٦ ٨٧٣	٣٤ ٧٠٢ ٥٧٣	٦ ٦٧٩ ٣٩٠	٨ ٤٥٢ ١٦٧	١٥٨ ٠٢٧ ٢٠٩
---	(١ ٢٩٤ ٥٦٤)	(٢٢ ٣٠١ ٦٨٧)	(٢ ٧٩٩ ٨٩٥)	(٢٣٢ ٥٠٠)	(١ ٤٤٥ ٥٩٣)	---	---	(٢٨ ٠٧٤ ٢٣٩)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١
---	١٩٣ ٦٨٨ ٠٨٠	٤٨٧ ٧٧٢ ٥٣٦	٢٤ ٨٠٦ ١٧٨	٤٨ ٧٦٢ ٨٣٩	١٧٨ ٠٧٢ ٤٣٥	٥٤ ٣١٩ ٠١٨	٥٨ ٨٥٤ ٧٦٦	١ ٠٤٦ ٢٧٥ ٨٥٢
---	٧ ٤٠٣ ٧٩٥	٥٣ ٥٩٩ ١٦٢	١ ٢١٨ ٢٣٧	٥ ٧٢٨ ٥٢٣	١٥ ١٠٩ ٤٦٧	٣ ٥٤٠ ٧٢٨	٣ ٦٧٣ ٩١٣	٩٠ ٢٧٣ ٨٢٥
---	(١ ٩٩٤ ٢٣٣)	---	(٩١ ٠٠٠)	---	---	---	---	(٢ ٠٨٥ ٢٣٣)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
---	١٩٩ ٠٩٧ ٦٤٢	٥٤١ ٣٧١ ٦٩٨	٢٥ ٩٣٣ ٤١٥	٥٤ ٤٩١ ٣٦٢	١٩٣ ١٨١ ٩٠٢	٥٧ ٨٥٩ ٧٤٦	٦٢ ٥٢٨ ٦٧٩	١ ١٣٤ ٤٦٤ ٤٤٤
٢٨٢ ٠٢٩ ٨٩٥	٢١٤ ٤٥٠ ١١٧	٤٦٦ ٩٦٢ ٤٣٩	١٠ ١٣٥ ١٢٧	٣٨ ٨١٠ ٦٩٥	٤٦ ١٢٧ ٩٦٢	٤٣ ٨٥٢ ٧٨١	١١ ٦٠٩ ٤٦٥	١ ١١٣ ٩٧٨ ٤٨١
١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	٢٢٤ ٩٩٠ ٤١٩	٥٢٠ ٥٦١ ٦٠١	١١ ٣٥٣ ٣٦٤	٤٠ ٤٤٨ ٣٢٦	٦١ ١٦٧ ٤٢٩	٤٦ ٩٨٠ ١٤١	١٢ ٩٦٠ ٣٥٢	١ ٠٥٦ ٠٠٠ ٤٢٢

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

** تتمثل إضافات الأراضي في قيمة الأرض المشتراة من شركة موكيت ماك - شركة تابعة

*** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كما يلي :-

٢٠٢٦/٦/٣٠	
٦٢ ٨٤٧ ٤٢٧	إهلاكات صناعية
٢٥ ٨٩٦ ١٣٢	إهلاكات بيع وتوزيع
١ ٥٣٠ ٢٦٦	إهلاكات عمومية وإدارية
٩٠ ٢٧٣ ٨٢٥	

٦- إستثمارات في شركات تابعة

بلد المقر	نسبة المساهمة %	تكلفة الاقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال في الشركات التابعة	الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١
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	٨٧,٧٤	٣٧٢ ١٩٠ ٦٩١	--	٣٧٢ ١٩٠ ٦٩١	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨
مصر	٥٨,٢٩	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(٣٥٠ ٦٧٤ ٨٧٩)	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣
		٢ ٠١٧ ٦٧٠ ٥٩٢	(٤٠٦ ٢٣٩ ١٧٤)	١ ٦١١ ٤٣١ ٤١٨	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.

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

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

البنك الأهلي الكويتي - مصر التجارية لتنمية الصادرات المصرية للتجارة والتسويق	الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١
	٥٠ ٤٦٤ ٥١٣	٥٠ ٤٦٤ ٥١٣
	١	١
	١	١
	٥٠ ٤٦٤ ٥١٥	٥٠ ٤٦٤ ٥١٥

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	ألات ومعدات
--	١٣ ٧٨٩ ٠٩١	مباني وإنشاءات ومعارض*
٤٣ ٠٨٢ ٢١٧	٢٦٥ ٠٢٦ ٠٣٣	حاسبات الية
١٠ ٦٥٤ ٩٣٠	١٣ ٩١١ ٩٧٩	دفعات مقدمة
٤ ٤٠٠ ٣٩١	١٨ ٣١٤ ١٣٤	
٥٨ ١٣٧ ٥٣٨	٣١١ ٠٤١ ٢٣٧	

*يتضمن بند المباني والأنشاءات والمعارض مبلغ ٨٩٥ ٠٠٨ ٢٠٩ جنيه مصري يتمثل في قيمة مباني مشتراة من شركة موكيت ماك - شركة تابعة.

٩- أصول حق الإنتفاع

الإجمالي	معارض ومنافذ بيع	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١
٦٥٢ ٦٢٨ ٨١٩	٦٥٢ ٦٢٨ ٨١٩	الإضافات خلال الفترة
٣٠ ٧١٢ ٢٣٥	٣٠ ٧١٢ ٢٣٥	الإستبعادات خلال الفترة
(١٧ ١٠٨ ١٠٨)	(١٧ ١٠٨ ١٠٨)	التكلفة في ٢٠٢٦/٦/٣٠
٦٦٦ ٢٣٢ ٩٤٦	٦٦٦ ٢٣٢ ٩٤٦	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١
٢٧١ ٣١٠ ٨٦٩	٢٧١ ٣١٠ ٨٦٩	اهلاك الفترة
٤٨ ٣٣٥ ٥٧٢	٤٨ ٣٣٥ ٥٧٢	إهلاك الإستبعادات
(١٧ ١٠٨ ١٠٨)	(١٧ ١٠٨ ١٠٨)	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٦/٣٠
٣٠٢ ٥٣٨ ٣٣٣	٣٠٢ ٥٣٨ ٣٣٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٦/٦/٣٠
٣٦٣ ٦٩٤ ٦١٣	٣٦٣ ٦٩٤ ٦١٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١
٣٨١ ٣١٧ ٩٥٠	٣٨١ ٣١٧ ٩٥٠	

١٠- مخزون

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	مواد خام
٥٦٣ ٩٠٦ ٨٢٤	٥٦٦ ٣٣٤ ٥٧٩	قطع غيار ومواد ومهمات
١٢٩ ٣٩٧ ٨٥٦	١٣٥ ٩٣٤ ٥٨١	إنتاج غير تام
٥٣ ٧٥٢ ٥٩٨	٤٥ ٧٠٤ ٦٦٥	إنتاج تام
١ ٣٦٤ ٧٩٢ ٩٧٩	١ ٣٤٢ ٤٥٤ ٥٧٩	إعتمادات مستندية لشراء خامات
٥ ٢٦٤ ٨٤٢	٢١ ٩٩٠ ٥١٥	
٢ ١١٧ ١١٥ ٠٩٩	٢ ١١٢ ٤١٨ ٩١٩	
(٧٨ ٢٨٢ ٣٩٥)	(١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	
٢ ٠٣٨ ٨٣٢ ٧٠٤	٢ ٠٠٧ ٤١٨ ٩١٩	

يخصم : الإنخفاض في قيمة المخزون

١١- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	عملاء تصدير
٩٢٢ ٧٠٥ ٦٢٩	٧٨٥ ٨٩١ ٣٨٢	عملاء محليون
٤٠٢ ٢٨١ ١٩٤	٣٥٦ ٧٥٧ ٦٨٨	
١ ٣٢٤ ٩٨٦ ٨٢٣	١ ١٤٢ ٦٤٩ ٠٧٠	
٣٢٧ ٦٣٥ ٩٠٧	٣٨٥ ٥٥٤ ٥٢٢	أوراق قبض
١ ٦٥٢ ٦٢٢ ٧٣٠	١ ٥٢٨ ٢٠٣ ٥٩٢	
(٦٢ ٨٩٥ ٢٦٩)	(٦٥ ٣١٨ ٩٠٩)	
١ ٥٨٩ ٧٢٧ ٤٦١	١ ٤٦٢ ٨٨٤ ٦٨٣	

يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٢٥٥ ٥٩٧ ٢٦٥ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوي علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
٢٤٠ ١٥١	٢٠٠ ٠٠٠	غطاءات خطابات ضمان
٨٨ ٠٤٢ ١٠٨	٣٨ ٨٨٨ ٦١٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٥٤٨ ٨٣٠ ٧٢٦	٣١٥ ٧١٥ ٩٣٦	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
١٠ ٥٠٧ ٥٠٦	٥ ٤٦١ ١٨٩	سلف وعهد عاملين
١ ٥١٦ ٤٥٨	١٨ ٥٩٨ ١٨٢	موردون دفعات مقدمة
١٤ ٣٧٢ ٩١١	٣١ ٩٣٥ ٢٤٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠ ٠٣٥ ٤٤٦	١١ ٥١٣ ٠٧٧	تأمينات لدى الغير
١ ١٩٥ ٣٩٧	٧٤١ ٨٧٤ ٧٨٨	ايرادات مستحقة
٢٣ ٧٤٥ ٤٦٥	١٨ ٥١٦ ٥٣٣	حسابات مدينة أخرى
٦٩٨ ٤٨٦ ١٦٨	١ ١٨٢ ٧٠٣ ٥٥٩	
(٣٢٨ ٠٢٢)	(٢٧٥ ٢٦٣)	يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح رقم (١٥)
٦٩٨ ١٥٨ ١٤٦	١ ١٨٢ ٤٢٨ ٢٩٦	

١٣- أذون خزانة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
٦٣٩ ٢٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥١ ٣٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
(٤١ ٧٤٩ ٤٩٤)	(٤٧ ٩٢٢ ٤٥٠)	يخصم :
٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦	١ ٢٠٣ ٣٧٧ ٥٥٠	عوائد لم تستحق بعد

١٤- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٩٢ ٢٧٢ ٥٠٠	بنوك - ودائع
٦٤٦ ٣٠٣ ٧٤٤	٧٧٣ ٣٤٤ ٦١٠	بنوك - حسابات جارية
١ ٧٩٧ ٨٢٦	٣ ٥٠١ ٣٨٢	نقدية بالصندوق
١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠	١ ٦٦٩ ١١٨ ٤٩٢	
(٥٩٨ ٧٣٣)	(١ ٥٤٣ ٠٢٠)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ايضاح رقم (١٥)
١ ٤٤٧ ٥٠٢ ٨٣٧	١ ٦٦٧ ٥٧٥ ٤٧٢	

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

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠	١ ٦٦٩ ١١٨ ٤٩٢	نقدية لدى البنوك وبالصندوق قبل مخصص الخسائر
٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦	١ ٢٠٣ ٣٧٧ ٥٥٠	الإئتمانية المتوقعة
(٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦)	(١ ٢٠٣ ٣٧٧ ٥٥٠)	أذون خزانة
١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠	١ ٦٦٩ ١١٨ ٤٩٢	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم

١٥- مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

الرصيد في ٢٠٢٦/١/١	عملاء وأوراق قبض	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	النقدية وما في حكمها	الإجمالي
٢٠٢٦/١/١	٦٢ ٨٩٥ ٢٦٩	٣٢٨ ٠٢٢	٥٩٨ ٧٣٣	٦٣ ٨٢٢ ٠٢٤
المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة	٢ ٤٢٣ ٦٤٠	(٥٢ ٧٥٩)	٩٤٤ ٢٨٧	٣ ٣١٥ ١٦٨
رصيد المخصص في ٢٠٢٦/٦/٣٠	٦٥ ٣١٨ ٩٠٩	٢٧٥ ٢٦٣	١ ٥٤٣ ٠٢٠	٦٧ ١٣٧ ١٩٢

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- إحتياطات

٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	إحتياطي قانوني
٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	إحتياطي خاص
٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	إحتياطي رأسمالي
١٤١ ٢٧٨ ٤٢٣	١٢٣ ٤٧٩ ٧٠١	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
٢٩ ٦٦٣ ٩٤٧	٢٩ ٦٦٣ ٩٤٧	
١ ١٨٨ ٤١٥ ٦٧٣	١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١	

١٨- إلتزامات عقود تأجير

إلتزامات مستحقة خلال عام	إلتزامات مستحقة أكثر من عام	الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠
١٣١ ٧٨٧ ٣٤٣	٣٢٦ ٠٩٥ ٦٦٦	٤٥٧ ٨٨٣ ٠٠٩
١٣١ ٧٨٧ ٣٤٣	٣٢٦ ٠٩٥ ٦٦٦	٤٥٧ ٨٨٣ ٠٠٩

إيجار معارض ومنافذ

١٩- إلتزامات ضريبية مؤجلة

-الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	أصول	إلتزامات	أصول	إلتزامات
--	(٨٩ ٩٨٧ ٧٠١)	--	--	(٩٩ ٦٠٧ ٥٣٤)	--
--	(٨ ٦١٢ ٣٧١)	--	--	(٨ ٦١٢ ٣٧١)	--
--	(٩٨ ٦٠٠ ٠٧٢)	--	--	(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)	--
--	(٩٨ ٦٠٠ ٠٧٢)	--	--	(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)	--

الأصول الثابتة

فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها

(إلتزام)

صافي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)

وفيما يلي الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
(٩٩ ٥٨٩ ١٧٠)	(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)
(٨ ٧٨٩ ٩٧٧)	٩ ٦١٩ ٨٣٣
١٥٩ ٢٤٢	--
(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)	(٩٨ ٦٠٠ ٠٧٢)

الرصيد في ١ يناير
الضريبة المؤجلة الناشئة عن:
الأصول الثابتة

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	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
التزامات	أصول	التزامات	أصول
--	٩١ ٤٠٣ ٨١٤	--	٩١ ٤٠٣ ٨١٤
--	٤٧ ٦٩٩	--	٤٧ ٦٩٩
--	١٤ ٣٥٩ ٩٥٥	--	١٥ ١٠٥ ٨٦٨
--	١٧ ٦١٣ ٥٣٩	--	٢٣ ٦٢٥ ٠٠٠
--	١٢٣ ٤٢٥ ٠٠٧	--	١٣٠ ١٨٢ ٣٨١

الإضمحلال في إستثمارات فى شركات تابعة
الإضمحلال في الإستثمارات المالية
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
الإنخفاض فى قيمة المخزون

٢٠- مخصصات

الرصيد فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	انتفى الغرض منه خلال الفترة	الرصيد فى ٢٠٢٦/١/١
١٣٤ ٦٠٦ ٧٥٧	(١٤ ٢٣٧ ٤٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٦٨ ٨٤٤ ١٥٧
١٣٤ ٦٠٦ ٧٥٧	(١٤ ٢٣٧ ٤٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٦٨ ٨٤٤ ١٥٧

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.

٢١- بنوك - حسابات دائنة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
١٦٣ ٩٣٢ ٤١٧	١٨١ ٩٤٦ ٦٩٨
٣ ٨٩١ ١٨٦	٢٥ ٥٩٢ ٣٤٩
٣٤ ٥٢٢ ٤٧٥	٣٣٢ ٠١٤ ٨٢٩
٢٣١ ٥٢٨ ٩٨٦	٣٣٦ ٥٩١ ٧٩٣
٤٣٣ ٨٧٥ ٠٦٤	٨٧٦ ١٤٥ ٦٦٩

بنك الإسكندرية
بنك تنمية الصادرات
البنك العربي
بنك التجاري وفا

٢٢- موردون وأوراق دفع

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
٨٥٣ ٠٩٤ ٠١٦	٣٢٤ ٧٥٧ ٢٤٧
٩٢ ٠٥٤ ٣٨٠	٢١٢ ٩٣٣ ٤٨١
٩٤٥ ١٤٨ ٣٩٦	٥٣٧ ٦٩٠ ٧٢٨
٤٤٩ ٤٤٣ ٧١٩	٤٨٨ ٥٠٤ ٢٢٨
١ ٣٩٤ ٥٩٢ ١١٥	١ ٠٢٦ ١٩٤ ٩٥٦

موردون محليون
موردون خارجيون

أوراق دفع

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٩٣٦ ٠٤٦ ٤٩٨ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٣- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
٨٣ ٣١٦ ٦٩٨	٦٤ ٧٣٨ ٢٧٩	مصرفات مستحقة
٢٠ ٨٤٦ ٠٦٦	٢٤ ٢٢٩ ١١٦	مصلحة الضرائب
٦ ٥٢١ ٩٤١	١٤ ٢٤٥ ٨١٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥ ٥٩٤ ٣٧٣	٥ ٣٧٠ ٦٥٦	أرصدة دائنة - أطراف ذات علاقة
٦ ٥٩٧ ٢٤٧	٢٤٦ ٧٤٠ ٠٠٠	دائنو شراء أصول ثابتة - أطراف ذات علاقة
١٨ ٣٣٥ ٠٥٩	١٣ ٧٦٧ ٦٦٤	تأمينات للغير
٢٢٠ ٨٨٢ ٤٦٥	٢٢١ ٤٥٢ ٠١٦	عملاء أرصدة دائنة
٣٠ ٤٢٣ ٦٧٣	٥١ ٩٤١ ٨٣٠	حسابات دائنة أخرى
٣٩٢ ٥١٧ ٥٢٢	٦٤٢ ٤٨٥ ٣٧١	

٢٤- صافى المبيعات

من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	
١ ٥١٩ ٠٩٢ ٥٠٠	١ ٦١٥ ٥٠٣ ٠٠٣	٣ ١٩٠ ٩٦٣ ٨٩٨	٣ ٥٨٢ ٨٥٨ ٥٤٤	مبيعات محلية
٥١١ ٠٦٤ ٢١٠	٥٣٠ ٦٨٩ ١٠٩	١ ١٤٤ ٠٨٤ ٦٣٠	٩٥٥ ٢٦١ ٠٢٩	مبيعات تصدير
٢ ٠٣٠ ١٥٦ ٧١٥	٢ ١٤٦ ١٩٢ ١١٢	٤ ٣٣٥ ٠٤٨ ٥٢٨	٤ ٥٣٨ ١١٩ ٥٧٣	
٣٠ ٧٢١ ٦٣٤	٢٩ ٢٢٩ ٦١٣	٦٠ ٣٥٦ ٥٩٥	٥٢ ٣١١ ٠٧٣	إيرادات بيع مخلفات إنتاج
٢ ٠٦٠ ٨٧٨ ٣٤٩	٢ ١٧٥ ٤٢١ ٧٢٥	٤ ٣٩٥ ٤٠٥ ١٢٣	٤ ٥٩٠ ٤٣٠ ٦٤٦	

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٩٣٥ ٦٠٤ ٣٩١ جنيه مصري يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة

٢٥- إيرادات استثمارات مالية

من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	
--	--	١ ٥٠٠ ٥٠٠ ٨١٥	١ ٠٨٢ ٢٢٨ ٣٠٥	النساجون الشرقيون - انترناشونال
--	--	٣٧ ٦٧٥ ٧٤٥	١٤٢ ٠٥١ ٤٣١	النساجون الشرقيون - للمنسوجات
--	--	١٦٩ ٦٦٦ ٠٠٠	٢٧٢ ٠١٥ ٥٢٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
--	--	--	--	شركة الغزل الحديث
--	--	٨ ٢١٨ ٧٠٠	--	شركة موكيت ماك
--	٤ ٧١٣ ٢٣٦	--	٤ ٧١٣ ٢٣٧	البنك الأهلي الكويتي - مصر
--	٤ ٧١٣ ٢٣٦	١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠	١ ٥٠١ ٠٠٨ ٥٠٠	

٢٦- مصرفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	
٤٠ ٦٧٨ ٣٥٤	٥١ ٦٨٥ ٨٢٩	٨٠ ٥٤٥ ٨٢٣	١٠٠ ٤٥٩ ٢٢١	أجور ومرتبات
١ ٥٩٧ ١١١	٢ ٠١٥ ٢٠٩	٣ ١٧٧ ١١٥	٤ ٠٣٢ ٠٤٩	تأمينات إجتماعية
٤٢ ٢٧٥ ٤٦٥	٥٣ ٧٠١ ٠٣٨	٨٣ ٧٢٢ ٩٣٨	١٠٤ ٤٩١ ٢٧٠	
١٦ ٩٥٩ ٥٤١	٣٧ ٨٦٢ ٩١٩	٣٨ ٤٢٧ ٦٥٧	٧٥ ٩٤١ ٩٥٩	مصرفات إدارية أخرى
٥٩ ٢٣٥ ٠٠٦	٩١ ٥٦٣ ٩٥٧	١٢٢ ١٥٠ ٥٩٥	١٨٠ ٤٣٣ ٢٢٩	

٢٧- مصروفات تمويلية

فوائد بنكية

فوائد التزامات عقود تأجير تمويلي

من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠
١٥ ٤٨٠ ٨١٠	١١ ٢٢٩ ٣٣٧	٢٧ ٢٣٥ ٤٧٦	٢٢ ٠٦٨ ٥٠٩
١٠ ٢٤٤ ٦٦١	١٢ ١٠٤ ٩٦١	٢٠ ١٨٣ ٧٩٦	٢٤ ١٢٩ ٤٨٢
٢٥ ٧٢٥ ٤٧١	٢٣ ٣٣٤ ٢٩٨	٤٧ ٤١٩ ٢٧٢	٤٦ ١٩٧ ٩٩١

٢٨- ضريبة الدخل

ضريبة الدخل عن الفترة

ضريبة اذون الخزنة

ضريبة توزيعات الأرباح

الضريبة وفقاً لقائمة الدخل

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
٥٧ ٠٩٩ ١١٧	١٢٢ ٧٤٨ ٠٤٧
٤٦ ٥١٠ ٨٧٩	٣١ ٧٠٤ ٢٣٨
١٧ ٨٤٦ ٢١٦	٢٧ ٦٧٢ ٨٧٦
١٢١ ٤٥٦ ٢١٢	١٨٢ ١٢٥ ١٦١

٢٨- ١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلي

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 الخزنة

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
١ ٩٨١ ٠٨١ ٨٩٣	٢ ٠٢٥ ٢٣٥ ٤٢٣
%٢٢,٥	%٢٢,٥
٤٤٥ ٧٤٣ ٤٢٥	٤٥٥ ٦٧٧ ٩٧٠
٦ ٠٥١ ١٩٠	٧ ٨١٣ ٨٨١
(٣٨٦ ١١٣ ٧٨٤)	(٣٣٧ ١٦٤ ٩٤٢)
٣ ٤١٢ ١٩٧	٥ ٦٣٢ ٣٧٤
(١ ٩٩٢ ٢٨١)	(١٩ ٦٨٥ ٣٣٠)
(١٠ ٠٠١ ٦٣٠)	١٠ ٤٧٤ ٠٩٤
٥٧ ٠٩٩ ١١٧	١٢٢ ٧٤٨ ٠٤٧
١٧ ٨٤٦ ٢١٦	٢٧ ٦٧٢ ٨٧٦
٤٦ ٥١٠ ٨٧٩	٣١ ٧٠٤ ٢٣٨
١٢١ ٤٥٦ ٢١٢	١٨٢ ١٢٥ ١٦١
%٦,١٣	%٩

٢٩- نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة كالتالي :-

صافي ربح الفترة

متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة

نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠
٩٩ ٨٨٩ ٨٩٩	١٣٧ ١٤٤ ٤٠٤	١ ٨٦٤ ١٩٣ ٥٥٧	١ ٨٥٢ ٧٣٠ ٠٩٥
٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
٠,١٥	٠,٢١	٢,٨٠	٢,٧٩

٣٠- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ

١١٢ ٠٧٢ ٢١٧ جنيه مصري.

٣١- الإرتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأس مالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٤٢٤ ٩٩٩ ٩ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة تعاقدات تشطيبات معارض.

٣٢- الموقف الضريبى

٣٢-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٣٢-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

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

٣٢-٣ ضريبة القيمة المضافة

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

٣٢-٤ ضريبة الدمغة

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

٣٢-٥ الضريبة العقارية

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

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

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

إيضاح

رقم	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
(١١)	١ ٤٦٢ ٨٨٤ ٦٨٣	١ ٥٨٩ ٧٢٧ ٤٦١
(١٢)	١ ١٨٢ ٤٢٨ ٢٩٦	٦٩٨ ١٥٨ ١٤٦
	٢ ٦٤٥ ٣١٢ ٩٧٩	٢ ٢٨٧ ٨٨٥ ٦٠٧

عملاء وأوراق قبض
مدينون وحسابات مدينة أخرى

ب- خطر السيولة

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

وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافى 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل ١٧٩٨.٠٤٠ ٤٤٠ جنيه مصرى، ١٠٦٧.٠٥٥ ٦٦١ جنيه مصرى على التوالي.

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

العملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكى	١٥ ٤٣٩ ٢٠٥
يورو	(٥٣٥ ٩٨٠)
استرلىنى	١١

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٤-١) " ترجمة العملات الأجنبية " فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات 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 وللد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية، 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 في مزاوله 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 الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.