شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

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

بيكر تلي
محمد هلال و وحيد عبدالغفار

مبنى دجله فيو – الطريق الدائري
القطامية – القاهرة – مصر
ت: ٠١٠٣,٤٨,٩ ٢٧٢٥ ٢+

س ٦١ قطعة ١١ – الشطر العاشر
أمام كارفور المعادى
زهراء المعادى، القاهرة، مصر
ت: ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ ٢٣١٠١٠ ٢+

٨٧ شارع رمسيس – القاهرة – مصر
ت: ٠١٠ ٤٨ ٢٥٧٤ ٢+ / ٠٧٨٥ ٢٥٧٧ ٢+

info@bakertillyeg.com
www.bakertillyeg.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة فى 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 تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المستقلة.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٦

مراقب الحسابات

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	إيضاح رقم	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(٥)	١ ٠٦٩ ٢٦٩ ٧٥٢	١ ٠٥٦ ٠٠٠ ٤٢٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٤٢٤ ٣٤٩ ٣٤٣	٥٨ ١٣٧ ٥٣٨
أصول حق إنتفاع	(٩)	٣٦٤ ٠٦٣ ٠٦٥	٣٨١ ٣١٧ ٩٥٠
إستثمارات فى شركات تابعة	(٦)	١ ٦١١ ٤٣١ ٤١٨	١ ٣٤٨ ٤١٦ ٠٨٥
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٧)	٥٠ ٤٦٤ ٥١٥	٥٠ ٤٦٤ ٥١٥
إجمالى الأصول غير المتداولة		٣ ٥١٩ ٥٧٨ ٠٩٣	٢ ٨٩٤ ٣٣٦ ٥١٠
الأصول المتداولة			
مخزون	(١٠)	٢ ٣٥٢ ٣٦٤ ٧٢٤	٢ ٠٣٨ ٨٣٢ ٧٠٤
عملاء وأوراق قبض	(١١)	١ ٦٣٧ ٧٦٥ ١٥٤	١ ٥٨٩ ٧٢٧ ٤٦١
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٢)	١ ٢٤١ ٨٦٧ ٢٣٣	٦٩٨ ١٥٨ ١٤٦
أذون خزانة	(١٣)	١ ٠٤٤ ١٤٦ ٥٥٨	٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١٤)	١ ٧٥٦ ٣٦٤ ٢٩٢	١ ٤٤٧ ٥٠٢ ٨٣٧
إجمالى الأصول المتداولة		٨ ٠٣٢ ٥٠٧ ٩٦١	٦ ٣٧١ ٦٧١ ٦٥٤
إجمالى الأصول		١١ ٥٥٢ ٠٨٦ ٠٥٤	٩ ٢٦٦ ٠٠٨ ١٦٤
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٦)	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
إحتياطيات	(١٧)	١ ١٨٨ ٤١٥ ٦٧٣	١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١
أرباح مرحلة		٣ ٢٢٩ ٠٨٦ ١٧٠	٢ ٢٣٢ ٨١٦ ٠٦٣
صافى ربح الفترة / العام		٢ ٢١٢ ٢٩٦ ٢٢٨	٢ ١٢٥ ٧٨٠ ٩٤٢
إجمالى حقوق الملكية		٧ ٢٩٤ ٩٠٥ ٣٣٩	٦ ١٩٤ ٣٢١ ٢٢٤
الإلتزامات غير المتداولة			
التزامات عقود تأجير	(١٨)	٣٢٥ ١٠٠ ٦٦٤	٣٤٣ ٧٦٨ ٤٩٧
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١٩)	٨٩ ٧٩٣ ٥٧٠	١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		٤١٤ ٨٩٤ ٢٣٤	٤٥١ ٩٨٨ ٤٠٢
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(٢٠)	١١٤ ٤٠٦ ٧٥٦	١٦٨ ٨٤٤ ١٥٧
بنوك – حسابات دائنة	(٢١)	١ ١٥٦ ٢٥٨ ٣٠٦	٤٣٣ ٨٧٥ ٠٦٤
المستحق خلال عام من التزامات عقود تأجير	(١٨)	١٣٦ ٨٥٥ ٩٥٨	١٢٣ ٨٥٣ ١٤٥
موردون وأوراق دفع	(٢٢)	١ ٢١٦ ٥٤٨ ٦٣٨	١ ٣٩٤ ٥٩٢ ١١٥
دائنو توزيعات		٦٦٧ ١٦١ ٢٣٧	١٤ ٠٦٦ ٧٧٨
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(٢٣)	٣١٢ ٣٤٦ ٥٣٩	٣٩٢ ٥١٧ ٥٢٢
إلتزامات ضرائب الدخل		٢٣٨ ٧٠٩ ٠٤٧	٩١ ٩٤٩ ٧٥٧
إجمالى الإلتزامات المتداولة		٣ ٨٤٢ ٢٨٦ ٤٨١	٢ ٦١٩ ٦٩٨ ٥٣٨
إجمالى الإلتزامات		٤ ٢٥٧ ١٨٠ ٧١٥	٣ ٠٧١ ٦٨٦ ٩٤٠
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		١١ ٥٥٢ ٠٨٦ ٠٥٤	٩ ٢٦٦ ٠٠٨ ١٦٤

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

– تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس القطاع المالي
يوسف عبد-العزيز

الرئيس التنفيذى
والعضو المنتدب
حازم شوقى الزفزاف

رئيس مجلس الادارة
ياسمين-محمد فريد خميس

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	إيضاح رقم	من ٢٠٢٦/١/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠	من ٢٠٢٦/٧/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠
صافى المبيعات	(٢٤)	٦ ٩١٥ ٢٠٢ ٧٤٠	٦ ٧٤٥ ١٥٣ ٥٧٤	٢ ٣٢٤ ٧٧٢ ٠٩٤	٢ ٣٤٩ ٧٤٨ ٤٥١
يخصم :					
تكلفة المبيعات		٦ ٠٦٤ ٣٨٧ ٣٩١	٦ ٢٨٤ ٣١٧ ١٥٠	١ ٩٤٤ ٢٥٩ ١٦٢	٢ ١٢٧ ٣٢١ ٧٦٥
مجمل الربح		٨٥٠ ٨١٥ ٣٤٩	٤٦٠ ٨٣٦ ٤٢٤	٣٨٠ ٥١٢ ٩٣٢	٢٢٢ ٤٢٦ ٦٨٦
يضاف / (يخصم):					
ايرادات استثمارات مالية	(٢٥)	١ ٥٠١ ٠٠٨ ٥٠٠	١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠	--	--
أرباح بيع أصول ثابتة		٢٧٧ ٣٣٨ ٩٠٣	١١ ٤٩٩ ٢٧٣	١٨٩ ٨٤٨ ٥٤٩	٢ ٦٤٤ ٦٨٦
إيرادات أخرى		١٢٤ ٨٨٧ ٢٣٠	٥٤ ٣٣٠ ٠٠٠	٧ ٥٦٥ ٩٩٣	٣٠ ٦٢٢ ٠٤٩
عوائد أذون خزانة		٢٣٢ ٤٦٥ ٧٩٦	٣١٩ ٦٦٣ ٩٢٤	٧٣ ٩٤٤ ٦٠٨	٨٧ ١٠٩ ٥٢٩
فوائد دائنة		٦٣ ٨٣١ ٧١٨	٣٩ ٩٤٥ ٧٥٣	٢٥ ٩٦٩ ٢٠٢	١١ ١٤٧ ٧٩٩
مخصصات انتفى الغرض منها		٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--
مصروفات التوزيع		(١٧٨ ٩٨٢ ١١٣)	(١٧٢ ٦٨٩ ٣٩٨)	(٦٣ ٠٤٩ ٥٠٩)	(٦٤ ٦٣٩ ٧٤٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٦)	(٢٧٧ ٠٦٠ ٣٩٠)	(١٩٠ ٨٩٥ ١٢٥)	(٩٦ ٦٢٧ ١٦١)	(٦٨ ٧٤٤ ٥٣٠)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(١٥)	(٤١ ٥٥٠ ٤٠٢)	(٢٨٨ ٥٠٩)	(٣٨ ٢٣٥ ٢٣٤)	(١ ٦٥٤ ٩٦٥)
مخصصات مكونة وإضمحلال		--	(١١ ٧٤٨ ٣٧٥)	--	٤ ٧٨٣ ٤٠١
مصروفات تمويلية	(٢٧)	(٧٦ ٧٩٦ ٢٣٧)	(٧٢ ١٤٣ ١٢٠)	(٣٠ ٥٩٨ ٢٤٦)	(٢٤ ٧٢٣ ٨٤٨)
فروق تقييم عملات أجنبية		١٤ ٠٨٧ ٩٧٢	٤٦ ٠٣٩ ٢٠٧	٣٥ ٤٧٩ ٧٦٩	٢٠ ٥٥٨ ٣٥٩
صافى ربح الفترة قبل الضرائب		٢ ٥١٠ ٠٤٦ ٣٢٦	٢ ٢٠٠ ٦١١ ٣١٤	٤٨٤ ٨١٠ ٩٠٣	٢١٩ ٥٢٩ ٤٢١
(يخصم) / يضاف :					
ضريبة الدخل عن الفترة	(٢٨)	(٣١٦ ١٧٦ ٤٣٣)	(١٦٩ ٦٦٧ ١٦٠)	(١٣٤ ٠٥١ ٢٧٢)	(٤٨ ٢١٠ ٩٤٨)
الضريبة المؤجلة	(١٩)	١٨ ٤٢٦ ٣٣٥	٤ ٣٨٤ ٢٢٠	٨ ٨٠٦ ٥٠٢	(١٨٣ ٦٥٦)
ضريبة الدخل عن الفترة		(٢٩٧ ٧٥٠ ٠٩٨)	(١٦٥ ٢٨٢ ٩٤٠)	(١٢٥ ٢٤٤ ٧٧٠)	(٤٨ ٣٩٤ ٦٠٤)
صافى ربح الفترة بعد الضرائب		٢ ٢١٢ ٢٩٦ ٢٢٨	٢ ٠٣٥ ٣٢٨ ٣٧٤	٣٥٩ ٥٦٦ ١٣٣	١٧١ ١٣٤ ٨١٧
نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة	(٢٩)	٣,٣٣	٣,٠٦	٠,٥٤	٠,٢٦

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

رئيس القطاع المالي
يوسف عبد العزيز

الرئيس التنفيذى
والعضو المنتدب
حازم شوقى الزفزاف

رئيس مجلس الإدارة
ياسمين محمد فريد خميس

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	من ٢٠٢٦/١/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠	من ٢٠٢٦/٧/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠
صافي ربح الفترة	٢ ٢١٢ ٢٩٦ ٢٢٨	٢ ٠٣٥ ٣٢٨ ٣٧٤	٣٥٩ ٥٦٦ ١٣٣	١٧١ ١٣٤ ٨١٧
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالى الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة	--	--	--	--
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٢ ٢١٢ ٢٩٦ ٢٢٨	٢ ٠٣٥ ٣٢٨ ٣٧٤	٣٥٩ ٥٦٦ ١٣٣	١٧١ ١٣٤ ٨١٧

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

شركة النساجون الشرقيون للسجاد (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطيات	أرباح مرحلة	صافى ربح الفترة	الإجمالى
الرصيد فى ١ /١/ ٢٠٢٥	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ١٥٥ ٥٧٨ ٢٢٨	١ ٥٠٢ ٢٨٣ ٤٦٩	١ ٩٣١ ٧٣٢ ٧٣٦	٥ ٢٥٤ ٧٠١ ٧٠١
المحول للإحتياطى الرأسمالى	--	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	--	--	--	٢ ٠٣٥ ٣٢٨ ٣٧٤	٢ ٠٣٥ ٣٢٨ ٣٧٤
الرصيد فى ٢٠٢٥/٩/٣٠	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ١٧١ ١٦٥ ٤٤٩	٢ ٢٣٢ ٨١٦ ٠٦٣	٢ ٠٣٥ ٣٢٨ ٣٧٤	٦ ١٠٤ ٤١٧ ١٥٤
الرصيد فى ١/١/ ٢٠٢٦	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١	٢ ٢٣٢ ٨١٦ ٠٦٣	٢ ١٢٥ ٧٨٠ ٩٤٢	٦ ١٩٤ ٣٢١ ٢٢٤
المحول للإحتياطى الرأسمالى	--	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	--	--	--	٢ ٢١٢ ٢٩٦ ٢٢٨	٢ ٢١٢ ٢٩٦ ٢٢٨
الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	١ ١٨٨ ٤١٥ ٦٧٣	٣ ٢٢٩ ٠٨٦ ١٧٠	٢ ٢١٢ ٢٩٦ ٢٢٨	٧ ٢٩٤ ٩٠٥ ٣٣٩

- 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 الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	ايضاح رقم	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
صافى ربح الفترة قبل الضرائب		٢ ٥١٠ ٠٤٦ ٣٢٦	٢ ٢٠٠ ٦١١ ٣١٤
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
إهلاكات أصول ثابتة		١٣٤ ٩٤٥ ٩٦٩	١١٧ ٤١٣ ٩٩٥
إهلاك أصول حق إنتفاع		٧٣ ٤١٩ ٩٦٦	٦٧ ٧١٩ ٤٩٥
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		٤١ ٥٥٠ ٤٠٢	٢٨٨ ٥٠٩
مصروفات تمويلية		٧٦ ٧٩٦ ٢٣٧	٧٢ ١٤٣ ١٢٠
فوائد دائنة		(٦٣ ٨٣١ ٧١٨)	(٣٩ ٩٤٥ ٧٥٣)
مخصصات انتفى الغرض منها		(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
مخصصات مكونة واضمحلال		--	١١ ٧٤٨ ٣٧٥
إيرادات إستثمارات مالية		(١ ٥٠١ ٠٠٨ ٥٠٠)	(١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠)
عوائد أذون خزانة		(٧٩٦ ٤٦٥ ٢٣٢)	(٣١٩ ٦٦٣ ٩٢٤)
(أرباح) بيع أصول ثابتة		(٢٧٧ ٣٣٨ ٩٠٣)	(١١ ٤٩٩ ٢٧٣)
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى بنود رأس المال العامل		٧٤٢ ١١٣ ٩٨٣	٣٨٢ ٧٥٤ ٥٩٨
التغير فى			
المخزون		(٣١٣ ٥٣٢ ٠٢٠)	(٢٧٠ ١٠٤ ٣٥٤)
عملاء وأوراق قبض		(٨٩ ٢٠٣ ٧٠٥)	(٢٥٧ ٢٥٧ ٣٥٣)
مدينون وحسابات مدينة أخرى		١١٠ ٢٢٦ ٤٩٤	(٢٢٣ ١٤٦ ٨١٥)
موردون وأوراق دفع		(١٧٨ ٠٤٣ ٤٧٧)	(٣٣٧ ٠٦٧ ٣٣٤)
دائنون وحسابات دائنة أخرى		(١١٤ ٦٠٨ ٣٨٤)	(٢٤ ٨٢٥ ٢٩٣)
التدفقات النقدية الناتجة من(المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		١٥٦ ٩٥٢ ٨٩١	(٧٢٩ ٦٤٦ ٥٥١)
مصروفات تمويلية مدفوعة		(٧٦ ٧٩٦ ٢٣٧)	(٧٢ ١٤٣ ١٢٠)
فوائد دائنة محصلة		٦٣ ٨٣١ ٧١٨	٣٩ ٩٤٥ ٧٥٣
ضرائب الدخل المدفوعة		(٨١ ٣٧٥ ٠٣٥)	(٩٣ ٨٤٠ ٣١٣)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		٦٢ ٦١٣ ٣٣٧	(٨٥٥ ٦٨٤ ٢٣١)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٥٢٥ ٨٣٧ ٥٤٧)	(١٥٢ ٠١٨ ٧٧١)
(مدفوعات) لشراء أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم		(١ ٤٤٨ ١٠٥ ٨٥٥)	(١ ٢٩٩ ٥٢٧ ٥٨٦)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٢٨٨ ٧٤٩ ٣٤٥	١٩ ٨٥٨ ٩٦٢
متحصلات من إذون إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم		١ ٢٣٣ ٨٧٥ ٦٠٠	١ ٨١٢ ٣٢٥ ٠٠٠
متحصلات من إيرادات استثمارات مالية		٧٥٩ ١٣٣ ٧١٢	١ ٢٦٩ ٧٦١ ٨٦٦
(مدفوعات) لشراء إستثمارات في شركات تابعة		(٢٦٣ ٠١٥ ٣٣٣)	--
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		٤٤ ٧٩٩ ٩٢٢	١ ٦٥٠ ٣٩٩ ٤٧١
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من بنوك - حسابات دائنة		٧٢٢ ٣٨٣ ٢٤٢	٢٨٠ ٨٢٧ ٢٤٠
(مدفوعات) لالتزامات عقود التأجير		(٦١ ٨٣٠ ١٠١)	(٥٤ ٠١٦ ٣٥٣)
(مدفوعات) متحصلات من قروض طويلة الأجل		--	(١١٣ ٩٦٢ ٦٥٧)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٤٥٨ ٦١٧ ٦٥٤)	(٧٧٠ ٤٧١ ٥٤٦)
صافى التدفقات النقديةالناتجة من(المستخدمة فى) أنشطة التمويل		٢٠١ ٩٣٥ ٤٨٧	(٦٥٧ ٦٢٣ ٣١٦)
صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		٣٠٩ ٣٤٨ ٧٤٦	١٣٧ ٠٩١ ٩٢٤
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة		١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠	٣٤٠ ٦٣٨ ٠٨٣
رصيد النقدية وما في حكمها في أخر الفترة وتتمثل فيما يلى:	(١٤)	١ ٧٥٧ ٤٥٠ ٣١٦	٤٧٧ ٧٣٠ ٠٠٧
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٤)	١ ٧٥٧ ٤٥٠ ٣١٦	٤٧٧ ٧٣٠ ٠٠٧
أذون خزانة	(١٣)	١ ٠٤٤ ١٤٦ ٥٥٨	١ ٤٥٥ ٦٦٩ ٥٨٦
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور	(١٣)	(١ ٠٤٤ ١٤٦ ٥٥٨)	(١ ٤٥٥ ٦٦٩ ٥٨٦)
النقدية وما فى حكمها		١ ٧٥٧ ٤٥٠ ٣١٦	٤٧٧ ٧٣٠ ٠٠٧

- 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 " فى ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

١-٢ **السجل التجارى**

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

١-٣ **غرض الشركة**

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

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

١-٥ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

١-٦ **مقر الشركة**

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

١-٧ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢٦.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

٢-١ **الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين**

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣- إستخدام التقديرات والإفتراضات

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

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

٣-١ قياس القيمة العادلة

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

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

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

ب- المعاملات والأرصدة

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

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

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- *الإعتراف والقياس الأولى*

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

ب- *التكاليف اللاحقة على الإقتناء*

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

ج- *الإهلاك*

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

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

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

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

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

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

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

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

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

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

٤-٥ أصول محتفظ بها بغرض البيع

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

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

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

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

٤-٦ 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 الاخرى في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

التبويب والقياس اللاحق

الأصول المالية

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

لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الاعتراف الأولى 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 الاصل المالي كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- في حالة إذا كان سيتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- في حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

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

- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية كليهما.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

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

الأصول المالية التي لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 عمليًا. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيراد 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 تعاقدي يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تلبي 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 تعويضًا 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 التعاقدي بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تتضمن أيضًا تعويضًا معقولًا 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 لاحقا بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.
الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة	تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الاضمحلال. إيرادات الفوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.
أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقا بالقيمة العادلة. إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر. صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الإستبعاد، مجمع الأرباح والخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبه ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.
استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقا بالقيمة العادلة. توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر مالم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استردادا لجزء من تكلفة الاستثمار. صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

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

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

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الارباح 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 لاحقًا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ويتم الاعتراف بمصروف الفوائد وأرباح وخسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

٤-٦-٦ الاستبعاد

الأصول المالية

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

تدخل الشركة في معاملات تقوم 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 أيضا 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 فان الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر.

٤-٦-٧ مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الاصول 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 الاصول مع الالتزامات على أساس الصافي أو بيع الاصول وسداد الالتزامات في آن واحد.

٤-٧ المخزون

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

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

٤-٨ عقود التأجير

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

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

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

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

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

عقود الإيجار التى تكون الشركة فيها كمستأجر

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٤-٩ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة 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 الاقتراض للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٤-١٠ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

٤-١١ أذون الخزانة

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

٤-١٢ المخصصات

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

٤-١٣ الإيراد من العقود مع العملاء

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

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

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

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

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

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

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

تقوم الشركة بالوفاء بالتزام 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 للتاكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.
- يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

٤-١٤ توزيعات الأرباح وايرادات الفوائد

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

٤-١٥ الإحتياطى القانونى

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

٤-١٦ أسهم الخزينة

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

٤-١٧ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

تقوم الشركة بتقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة. يعتمد اضمحلال القيمة على ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان.
بالنسبة للأرصدة المدينة تطبق الشركة المنهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، والذي يتطلب الإعتراف بالخسائر المتوقعة على مدي العمر المتوقع للأداة المالية.
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، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الأصول.

- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

٤-١٨ ضريبة الدخل

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

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

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

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

٤-١٩ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

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

ب- حصة العاملين فى الأرباح

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

٤-٢٠ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

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

٤-٢١ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٤-٢٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور وأذون الخزانة لمدة لا تزيد عن٣ شهور.

٤-٢٣ الأرقام المقارنة

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

٥- الأصول الثابتة *

	أراضى	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالى
التكلفة فى ٢٠٢٤/١٢/٣١	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
الإضافات خلال العام	--	--	١٥٠ ٣٤٩ ٦٦٠	٦ ٩٥٥ ٧٢١	٢٦ ٠٥٤ ١٤١	١٤ ٧٢٣ ٤٤٤	٦ ٧٤٤ ٧٥٩	١٠ ٥٠٤ ٢٣٥	٢١٥ ٣٣١ ٩٦٠
الإستبعادات خلال العام	--	(٥ ٥٠١ ٤٤١)	(٢٨ ٠٥٨ ٣٧٤)	(٢ ٧٩٩ ٩٠٠)	(٥٩٠ ٩٦٤)	(١ ٨٦٢ ٣٦٦)	--	--	(٣٨ ٨١٣ ٠٤٥)
التكلفة فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	١٣٧ ٥٣٨ ٧٩٠	٤١٨ ٦٧٨ ٤٩٩	١ ٠٠٨ ٣٣٤ ١٣٧	٣٦ ١٥٩ ٥٤٢	٨٩ ٢١١ ١٦٥	٢٣٩ ٢٣٩ ٨٦٤	١٠١ ٢٩٩ ١٥٩	٧١ ٨١٥ ١١٨	٢ ١٠٢ ٢٧٦ ٢٧٤
الإضافات خلال الفترة **	١٤٤ ٤٩١ ١٠٥	--	--	--	٩ ٩٥٢ ٢٤٤	٧٠ ٠٠٠	٩٥٤ ١٦٧	٤ ١٥٨ ٢٢٦	١٥٩ ٦٢٥ ٧٤٢
الإستبعادات خلال الفترة	(٢ ٥٠٤ ٨٤٤)	(١٨ ٣٢٠ ٩٥٠)	--	(٩١ ٠٠٠)	--	(٥٨٣ ٤٢٩)	(٥٨٧ ٧٣٦)	(٢٢٨ ٨٧٥)	(٢٢ ٣١٦ ٨٣٤)
التكلفة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٧٩ ٥٢٥ ٠٥١	٤٠٠ ٣٥٧ ٥٤٩	١ ٠٠٨ ٣٣٤ ١٣٧	٣٦ ٠٦٨ ٥٤٢	٩٩ ١٦٣ ٤٠٩	٢٣٨ ٧٢٦ ٤٣٥	١٠١ ٦٦٥ ٥٩٠	٧٥ ٧٤٤ ٤٦٩	٢ ٢٣٩ ٥٨٥ ١٨٢
مجمع الإهلاك فى 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
إهلاك العام	--	١٥ ٠٧٩ ٥٦٣	٨٢ ٢٥٧ ٤٣٢	١ ٨٤٩ ٢١١	٩ ٠٠٦ ٨٧٣	٣٤ ٧٠٢ ٥٧٣	٦ ٦٧٩ ٣٩٠	٨ ٤٥٢ ١٦٧	١٥٨ ٠٢٧ ٢٠٩
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(١ ٢٩٤ ٥٦٤)	(٢٢ ٢٠١ ٦٨٧)	(٢ ٧٩٩ ٨٩٥)	(٢٣٢ ٥٠٠)	(١ ٤٤٥ ٥٩٣)	--	--	(٢٨ ٠٧٤ ٢٣٩)
مجمع الإهلاك فى 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
إهلاك الفترة***	--	١٠ ٨٤٤ ٥٦٨	٨٠ ٨٨٢ ٢٦٧	١ ٨٢٠ ٣٤٦	٨ ٩٢١ ٧٥٧	٢١ ٦٩٩ ١١٤	٥ ٣٣٦ ٠٨٥	٥ ٤٤١ ٨٣٢	١٣٤ ٩٤٥ ٩٦٩
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٩ ٤٣١ ٩٧٠)	--	(٩١ ٠٠٠)	--	(٥٨٣ ٤٢٩)	(٥٧١ ١١٧)	(٢٢٨ ٨٧٥)	(١٠ ٩٠٦ ٣٩١)
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	--	١٩٥ ١٠٠ ٦٧٨	٥٦٨ ٦٥٤ ٨٠٣	٢٦ ٥٣٥ ٥٢٤	٥٧ ٦٨٤ ٥٩٦	١٩٩ ١٨٨ ١٢٠	٥٩ ٠٨٣ ٩٨٦	٦٤ ٠٦٧ ٧٢٣	١ ١٧٠ ٣١٥ ٤٣٠
صافى التكلفة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٧٩ ٥٢٥ ٠٥١	٢٠٥ ٢٥٦ ٨٧١	٤٣٩ ٦٧٩ ٣٣٤	٩ ٥٣٣ ٠١٨	٤١ ٤٧٨ ٨١٣	٣٩ ٥٣٨ ٣١٥	٤٢ ٥٨١ ٦٠٤	١١ ٦٧٦ ٧٤٦	١ ٠٦٩ ٢٦٩ ٧٥٢
صافى التكلفة فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	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 سبتمبر 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 يلى :-

	٢٠٢٦/٩/٣٠
إهلاكات صناعية	٩١ ٥٣٨ ٨٢٢
إهلاكات بيع وتوزيع	٤١ ٢٣٩ ٩٨٢
إهلاكات عمومية وادارية	٢ ١٦٧ ١٦٥
	١٣٤ ٩٤٥ ٩٦٩

(جميع المبالغ بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات فى شركات تابعة

	بلد المقر	نسبة المساهمة ٪	تكلفة الاقتناء	مجمع (خسائر) الإضمحلال فى الشركات التابعة	الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	الرصيد فى ٢٠٢٥/١٢/٣١
النساجون الشرقيون – أمريكا	أمريكا	٨٢,٦٨	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	(٤ ٣٠٥ ٣٨٣)	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣
النساجون الشرقيون – إنترناشيونال	مصر	٩٩,٠١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	(٥١ ٢٥٨ ٩١٢)	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١
النساجون الشرقيون للمنسوجات*	مصر	٣٧,١٣	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠
الشركة المصرية للألياف (إفكو) **	مصر	٨٧,٧٤	٣٧٢ ١٩٠ ٦٩١	--	٣٧٢ ١٩٠ ٦٩١	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٨
موكيت ماك	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

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

** تم الأكتتاب فى زيادة رأس مال الشركة المصرية للألياف (إفكو) " شركة تابعة" لعدد ٢٦ ٢٩٠ ٧٥٣ سهم بقيمة إسمية ١٠ جنيه مصرى للسهم لتصبح نسبة المساهمة ٨٧,٧٤ % بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢٦ .

٧- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

	الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	الرصيد فى ٢٠٢٥/١٢/٣١
البنك الأهلي الكويتي – مصر	٥٠ ٤٦٤ ٥١٣	٥٠ ٤٦٤ ٥١٣
التجارية لتنمية الصادرات	١	١
المصرية للتجارة والتسويق	١	١
	٥٠ ٤٦٤ ٥١٥	٥٠ ٤٦٤ ٥١٥

٨- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
ألات ومعدات	٩٣ ٢٠٠ ٧٩٨	--
مباني وإنشاءات ومعارض*	٢٧٦ ٢٢٥ ١٠٩	٤٣ ٠٨٢ ٢١٧
حاسبات الية	١٠ ٤٤٠ ٤٨٦	١٠ ٦٥٤ ٩٣٠
دفعات مقدمة	٤٤ ٤٨٢ ٩٥٠	٤ ٤٠٠ ٣٩١
	٤٢٤ ٣٤٩ ٣٤٣	**٥٨ ١٣٧ ٥٣٨**

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

٩- أصول حق الإنتفاع

	معارض ومنافذ بيع	الإجمالى
التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٦٥٢ ٦٢٨ ٨١٩	٦٥٢ ٦٢٨ ٨١٩
الإضافات خلال الفترة	٥٦ ١٦٥ ٠٨١	٥٦ ١٦٥ ٠٨١
الإستبعادات خلال الفترة	(٢٣ ٥١٨ ٧٨٩)	(٢٣ ٥١٨ ٧٨٩)
التكلفة في ٢٠٢٦/٩/٣٠	**٦٨٥ ٢٧٥ ١١١**	**٦٨٥ ٢٧٥ ١١١**
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٧١ ٣١٠ ٨٦٩	٢٧١ ٣١٠ ٨٦٩
اهلاك الفترة	٧٣ ٤١٩ ٩٦٦	٧٣ ٤١٩ ٩٦٦
إهلاك الإستبعادات	(٢٣ ٥١٨ ٧٨٩)	(٢٣ ٥١٨ ٧٨٩)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٩/٣٠	**٣٢١ ٢١٢ ٠٤٦**	**٣٢١ ٢١٢ ٠٤٦**
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٦/٩/٣٠	**٣٦٤ ٠٦٣ ٠٦٥**	**٣٦٤ ٠٦٣ ٠٦٥**
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١	**٣٨١ ٣١٧ ٩٥٠**	**٣٨١ ٣١٧ ٩٥٠**

١٠-مخزون

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
مواد خام	٧٦٥ ٤٥٣ ٦٦٥	٥٦٣ ٩٠٦ ٨٢٤
قطع غيار ومواد ومهمات	١٤١ ٨٦٤ ٨٤٠	١٢٩ ٣٩٧ ٨٥٦
إنتاج غير تام	٥١ ٤١١ ٧١٧	٥٣ ٧٥٢ ٥٩٨
إنتاج تام	١ ٤٨٥ ٣١٨ ١٨٤	١ ٣٦٤ ٧٩٢ ٩٧٩
إعتمادات مستندية لشراء خامات	١٣ ٣١٦ ٣١٨	٥ ٢٦٤ ٨٤٢
	٢ ٤٥٧ ٣٦٤ ٧٢٤	٢ ١١٧ ١١٥ ٠٩٩
يخصم : الإنخفاض فى قيمة المخزون	(١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٧٨ ٢٨٢ ٣٩٥)
	٢ ٣٥٢ ٣٦٤ ٧٢٤	**٢ ٠٣٨ ٨٣٢ ٧٠٤**

١١-عملاء وأوراق قبض

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
عملاء تصدير	٨٢٧ ٩٩٤ ٩٩٤	٩٢٢ ٧٠٥ ٦٢٩
عملاء محليون	٣١٧ ٢٩٥ ٩٦٣	٤٠٢ ٢٨١ ١٩٤
	١ ١٤٥ ٢٩٠ ٩٥٧	١ ٣٢٤ ٩٨٦ ٨٢٣
أوراق قبض	٥٩٦ ٥٣٥ ٤٧٨	٣٢٧ ٦٣٥ ٩٠٧
	١ ٧٤١ ٨٢٦ ٤٣٥	١ ٦٥٢ ٦٢٢ ٧٣٠
يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة – إيضاح رقم (١٥)	(١٠٤ ٠٦١ ٢٨١)	(٦٢ ٨٩٥ ٢٦٩)
	١ ٦٣٧ ٧٦٥ ١٥٤	١ ٥٨٩ ٧٢٧ ٤٦١

– يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٥٢٥ ٥٩٦ ٤٣٤ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٢-مدينون وحسابات مدينة أخرى

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
غطاءات خطابات ضمان	٢٠٠ ٠٠٠	٢٤٠ ١٥١
مصلحة الضرائب – خصم من المنبع	٦٢ ١٩٤ ٦٩٨	٨٨ ٠٤٢ ١٠٨
مصلحة الضرائب – قيمة مضافة	٣٣٦ ٩٦٥ ٠٥٦	٥٤٨ ٨٣٠ ٧٢٦
سلف وعهد عاملين	١٠ ٣١٢ ٢٨٢	١٠ ٥٠٧ ٥٠٦
موردون دفعات مقدمة	١٦ ١٥١ ١٢٣	١ ٥١٦ ٤٥٨
مصروفات مدفوعة مقدماً	٣٧ ٩٢٠ ٧٠٦	١٤ ٣٧٢ ٩١١
تأمينات لدى الغير	١٢ ٢٥١ ٦٥٩	١٠ ٠٣٥ ٤٤٦
ايرادات مستحقة	٧٤١ ٤٨١ ١٥٦	١ ١٩٥ ٣٩٧
حسابات مدينة أخرى	٢٤ ٦١٥ ٦٧٤	٢٣ ٧٤٥ ٤٦٥
	١ ٢٤٢ ٠٩٢ ٣٥٤	٦٩٨ ٤٨٦ ١٦٨
يخصم: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة – إيضاح رقم (١٥)	(٢٢٥ ١٢١)	(٣٢٨ ٠٢٢)
	١ ٢٤١ ٨٦٧ ٢٣٣	٦٩٨ ١٥٨ ١٤٦

١٣-أذون خزانة

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم	١ ٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٣٩ ٢٠٠ ٠٠٠
يخصم :		
عوائد لم تستحق بعد	(١٦٥ ٨٥٣ ٤٤٢)	(٤١ ٧٤٩ ٤٩٤)
	١ ٠٤٤ ١٤٦ ٥٥٨	٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦

١٤-نقدية لدى البنوك وبالصندوق

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
بنوك – ودائع	١ ٢٣٤ ٩٩٦ ٢٠٠	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
بنوك – حسابات جارية	٥٢٠ ٦٨٦ ٤٧٦	٦٤٦ ٣٠٣ ٧٤٤
نقدية بالصندوق	١ ٧٦٧ ٦٤٠	١ ٧٩٧ ٨٢٦
	١ ٧٥٧ ٤٥٠ ٣١٦	١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠
يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة – ايضاح رقم (١٥)	(١ ٠٨٦ ٠٢٤)	(٥٩٨ ٧٣٣)
	١ ٧٥٦ ٣٦٤ ٢٩٢	١ ٤٤٧ ٥٠٢ ٨٣٧

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

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
نقدية لدى البنوك وبالصندوق قبل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعه	١ ٧٥٧ ٤٥٠ ٣١٦	١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠
أذون خزانة	١ ٠٤٤ ١٤٦ ٥٥٨	٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦
أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم	(١ ٠٤٤ ١٤٦ ٥٥٨)	(٥٩٧ ٤٥٠ ٥٠٦)
	١ ٧٥٧ ٤٥٠ ٣١٦	١ ٤٤٨ ١٠١ ٥٧٠

١٥-مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

	عملاء وأوراق قبض	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	النقدية وما فى حكمها	الاجمالى
الرصيد فى ٢٠٢٦/١/١	٦٢ ٨٩٥ ٢٦٩	٣٢٨ ٠٢٢	٥٩٨ ٧٣٣	٦٣ ٨٢٢ ٠٢٤
المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة	٤١ ١٦٦ ٠١٢	(١٠٢ ٩٠١)	٤٨٧ ٢٩١	٤١ ٥٥٠ ٤٠٢
رصيد المخصص في ٢٠٢٦/٩/٣٠	١٠٤ ٠٦١ ٢٨١	٢٢٥ ١٢١	١ ٠٨٦ ٠٢٤	١٠٥ ٣٧٢ ٤٢٦

١٦-رأس المال

١٦-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (مليار جنيه مصرى).

١٦-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٧ ٢٦٨ ٦٦٥ جنيه مصرى (ستمائة خمسة وستون مليون ومائة وسبعة الف ومائتان ثمانية وستون جنيه مصرى) موزعة على ١٠٧ ٢٦٨ ٦٦٥ سهم قيمة السهم واحد جنيه.

١٦-٣ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٧-إحتياطيات

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
إحتياطى قانوني	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥	٩٥٧ ٤٩٩ ٤٧٥
إحتياطى خاص	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
إحتياطى رأسمالى	١٤١ ٢٧٨ ٤٢٣	١٢٣ ٤٧٩ ٧٠١
إحتياطى التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المالية	٢٩ ٦٦٣ ٩٤٧	٢٩ ٦٦٣ ٩٤٧
	١ ١٨٨ ٤١٥ ٦٧٣	١ ١٧٠ ٦١٦ ٩٥١

١٨-إلتزامات عقود تأجير

	التزامات مستحقة خلال عام	التزامات مستحقة أكثر من عام	الرصيد في ٢٠٢٦/٩/٣٠
ايجار معارض ومنافذ	١٣٦ ٨٥٥ ٩٥٨	٣٢٥ ١٠٠ ٦٦٤	٤٦١ ٩٥٦ ٦٢٢
	١٣٦ ٨٥٥ ٩٥٨	٣٢٥ ١٠٠ ٦٦٤	٤٦١ ٩٥٦ ٦٢٢

١٩-إلتزامات ضريبية مؤجلة

-الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

	٢٠٢٦/٩/٣٠		٢٠٢٥/١٢/٣١	
	أصول	إلتزامات	أصول	إلتزامات
الأصول الثابتة	--	(٨١ ١٨١ ١٩٩)	--	(٩٩ ٦٠٧ ٥٣٤)
فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	(٨ ٦١٢ ٣٧١)	--	(٨ ٦١٢ ٣٧١)
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)	--	(٨٩ ٧٩٣ ٥٧٠)	--	(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)
صافى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)	--	(٨٩ ٧٩٣ ٥٧٠)	--	(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)

وفيما يلى الحركة على حساب الضرائب المؤجلة:

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
الرصيد في ١ يناير	(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)	(٩٩ ٥٨٩ ١٧٠)
الضريبة المؤجلة الناشئة عن:		
الأصول الثابتة	١٨ ٤٢٦ ٣٣٥	(٨ ٧٨٩ ٩٧٧)
فرق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	١٥٩ ٢٤٢
صافي الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام	(٨٩ ٧٩٣ ٥٧٠)	(١٠٨ ٢١٩ ٩٠٥)

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

	٢٠٢٦/٩/٣٠		٢٠٢٥/١٢/٣١	
	أصول	إلتزامات	أصول	إلتزامات
الإضمحلال في إستثمارات فى شركات تابعة	٩١ ٤٠٣ ٨١٤	--	٩١ ٤٠٣ ٨١٤	--
الإضمحلال في الإستثمارات المالية	٤٧ ٦٩٩	--	٤٧ ٦٩٩	--
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	٢٣ ٧٠٨ ٧٩٦	--	١٤ ٣٥٩ ٩٥٥	--
الإنخفاض فى قيمة المخزون	٢٣ ٦٢٥ ٠٠٠	--	١٧ ٦١٣ ٥٣٩	--
	١٣٨ ٧٨٥ ٣٠٩	--	١٢٣ ٤٢٥ ٠٠٧	--

٢٠-مخصصات

	الرصيد في ٢٠٢٦/١/١	انتفى الغرض منه خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠
مخصص مطالبات	١٦٨ ٨٤٤ ١٥٧	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٤ ٤٣٧ ٤٠١)	١١٤ ٤٠٦ ٧٥٦
	١٦٨ ٨٤٤ ١٥٧	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٤ ٤٣٧ ٤٠١)	١١٤ ٤٠٦ ٧٥٦

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

٢١-بنوك – حسابات دائنة

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
بنك الإسكندرية	٣٩٧ ٠٠٧ ٢٢٤	١٦٣ ٩٣٢ ٤١٧
بنك تنمية الصادرات	١١٢ ٢٤٣ ٠٥٣	٣ ٨٩١ ١٨٦
البنك العربي	٣٣٤ ٧١٩ ٣٢١	٣٤ ٥٢٢ ٤٧٥
بنك التجاري وفا	٣١٢ ٢٨٨ ٧٠٨	٢٣١ ٥٢٨ ٩٨٦
	١ ١٥٦ ٢٥٨ ٣٠٦	٤٣٣ ٨٧٥ ٠٦٤

٢٢-موردون وأوراق دفع

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
موردون محليون	٤٣٠ ٦٠٨ ٧٦٦	٨٥٣ ٠٩٤ ٠١٦
موردون خارجيون	٣٢٦ ٤٤٢ ٦٥٧	٩٢ ٠٥٤ ٣٨٠
	٧٥٧ ٠٥١ ٤٢٣	٩٤٥ ١٤٨ ٣٩٦
أوراق دفع	٤٥٩ ٤٩٧ ٢١٥	٤٤٩ ٤٤٣ ٧١٩
	١ ٢١٦ ٥٤٨ ٦٣٨	١ ٣٩٤ ٥٩٢ ١١٥

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٤٦٩ ٥١٧ ٧٤٦ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٣-دائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
مصروفات مستحقة	٣٩ ٧٠٤ ٥٨٢	٨٣ ٣١٦ ٦٩٨
مصلحة الضرائب	٢٢ ١٤٦ ١٩٠	٢٠ ٨٤٦ ٠٦٦
هيئة التأمينات الاجتماعية	١٤ ٢٩٢ ٨٠٩	٦ ٥٢١ ٩٤١
أرصدة دائنة – أطراف ذات علاقة	٥ ١١٢ ٢٤٢	٥ ٥٩٤ ٣٧٣
دائنو شراء أصول ثابتة - أطراف ذات علاقة	٢ ٢٦٤ ٣٨٢	٦ ٥٩٧ ٢٤٧
تأمينات للغير	١٤ ٨٦٥ ٠٦٠	١٨ ٣٣٥ ٠٥٩
عملاء أرصدة دائنة	١٩٧ ٣٠٣ ٩٣٥	٢٢٠ ٨٨٢ ٤٦٥
حسابات دائنة أخرى	١٦ ٦٥٧ ٣٣٩	٣٠ ٤٢٣ ٦٧٣
	٣١٢ ٣٤٦ ٥٣٩	٣٩٢ ٥١٧ ٥٢٢

٢٤-صافى المبيعات

	من ٢٠٢٦/١/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠	من ٢٠٢٦/٧/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠
مبيعات محلية	٥ ٢٧٠ ٣٦٨ ٠٩٢	٤ ٩١٣ ١١٩ ٤٤٦	١ ٦٨٧ ٥٠٩ ٥٤٨	١ ٧٢٢ ١٥٥ ٥٤٨
مبيعات تصدير	١ ٥٦٢ ٩٩٨ ٧٧٢	١ ٧٣٩ ٠٧٠ ٤٢٤	٦٠٧ ٧٣٧ ٧٤٣	٥٩٤ ٩٨٥ ٧٩٤
	٦ ٨٣٣ ٣٦٦ ٨٦٤	٦ ٦٥٢ ١٨٩ ٨٧٠	٢ ٢٩٥ ٢٤٧ ٢٩١	٢ ٣١٧ ١٤١ ٣٤٢
إيرادات بيع مخلفات إنتاج	٨١ ٨٣٥ ٨٧٦	٩٢ ٩٦٣ ٧٠٤	٢٩ ٥٢٤ ٨٠٣	٣٢ ٦٠٧ ١٠٩
	٦ ٩١٥ ٢٠٢ ٧٤٠	٦ ٧٤٥ ١٥٣ ٥٧٤	٢ ٣٢٤ ٧٧٢ ٠٩٤	٢ ٣٤٩ ٧٤٨ ٤٥١

– يتضمن بند المبيعات مبلغ ٣٢٩ ٢٠٥ ٦٥٩ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال الفترة لأطراف ذوى علاقة

٢٥-إيرادات استثمارات مالية

	من ٢٠٢٦/١/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠	من ٢٠٢٦/٧/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠
النساجون الشرقيون – انترناشونال	١ ٠٨٢ ٢٢٨ ٣٠٥	١ ٥٠٠ ٥٠٠ ٨١٥	--	--
النساجون الشرقيون – للمنسوجات	١٤٢ ٠٥١ ٤٣٢	٣٧ ٦٧٥ ٧٤٤	--	--
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٢٧٢ ٠١٥ ٥٢٧	١٦٩ ٦٦٦ ٠٠٠	--	--
شركة الغزل الحديث	--	--	--	--
شركة موكيت ماك	--	٨ ٢١٨ ٧٠١	--	--
البنك الأهلي الكويتي – مصر	٤ ٧١٣ ٢٣٦	--	--	--
	١ ٥٠١ ٠٠٨ ٥٠٠	١ ٧١٦ ٠٦١ ٢٦٠	--	--

٢٦-مصروفات عمومية وإدارية

	من ٢٠٢٦/١/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠	من ٢٠٢٦/٧/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠
أجور ومرتبات	١٥٢ ٣٧٤ ٣٠٨	١٢١ ١٩٠ ٢٥٠	٥١ ٩١٥ ٠٨٧	٤٠ ٦٤٤ ٤٢٧
تأمينات إجتماعية	٥ ٩٩٦ ٣٠٠	٤ ٨٠٨ ٢١٣	١ ٩٦٤ ٢٥١	١ ٦٣١ ٠٩٨
	١٥٨ ٣٧٠ ٦٠٨	١٢٥ ٩٩٨ ٤٦٣	٥٣ ٨٧٩ ٣٣٨	٤٢ ٢٧٥ ٥٢٥
مصروفات إدارية أخري	١١٨ ٦٨٩ ٧٨٢	٦٤ ٨٩٦ ٦٦٢	٤٢ ٧٤٧ ٨٢٣	٢٦ ٤٦٩ ٠٠٥
	٢٧٧ ٠٦٠ ٣٩٠	١٩٠ ٨٩٥ ١٢٥	٩٦ ٦٢٧ ١٦١	٦٨ ٧٤٤ ٥٣٠

٢٧-مصروفات تمويلية

	من ٢٠٢٦/١/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠	من ٢٠٢٦/٧/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠
فوائد بنكية	٤٠ ٠٦٠ ٤٢٨	٤٠ ٦٣٣ ٣٨١	١٧ ٩٩١ ٩١٩	١٣ ٣٩٧ ٩٠٥
فوائد التزامات عقود تأجير تمويلى	٣٦ ٧٣٥ ٨٠٩	٣١ ٥٠٩ ٧٣٩	١٢ ٦٠٦ ٣٢٧	١١ ٣٢٥ ٩٤٣
	٧٦ ٧٩٦ ٢٣٧	٧٢ ١٤٣ ١٢٠	٣٠ ٥٩٨ ٢٤٦	٢٤ ٧٢٣ ٨٤٨

٢٨-ضريبة الدخل

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
ضريبة الدخل عن الفترة	٢٣٨ ٧٠٩ ٠٤٧	٨٧ ٨٩٧ ٤٢٣
ضريبة توزيعات الأرباح	٢٧ ٦٧٢ ٨٧٦	١٧ ٨٤٦ ٢١٥
ضريبة اذون الخزانة	٤٩ ٧٩٤ ٥١٠	٦٣ ٩٢٣ ٥٢٢
الضريبة وفقاً لقائمة الدخل	٣١٦ ١٧٦ ٤٣٣	١٦٩ ٦٦٧ ١٦٠

٢٨-١ تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
الربح قبل الضرائب	٢ ٥١٠ ٠٤٦ ٣٢٦	٢ ٢٠٠ ٦١١ ٣١٤
سعر الضريبة	٢٢,٥٪	٢٢,٥٪
الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى	٥٦٤ ٧٦٠ ٤٢٣	٤٩٥ ١٣٧ ٥٤٦
الاهلاك	١١ ٩٩٥ ٠٧٠	٦ ٤٥٥ ٦٠٧
الإعفاءات الضريبية	(٣٣٧ ٧٢٦ ٩١٢)	(٣٨٦ ١١٣ ٧٨٣)
المخصصات	١٠ ٨٦٠ ٣٠١	٢ ٥٧٨ ٤٦٨
أرباح رأسمالية	(٧٠ ٥٦٩)	(٢ ٥٨٧ ٣٣٦)
مصروفات غير معتمدة ضريبياً	٤٤ ٣٦٥ ٣٣٢	٤٤ ٣٥١ ٣٠٤
خصومات أخرى من الربح المحاسبى	(٥٥ ٤٧٤ ٥٩٨)	(٧١ ٩٢٤ ٣٨٣)
ضريبة الدخل عن الفترة	٢٣٨ ٧٠٩ ٠٤٧	٨٧ ٨٩٧ ٤٢٣
ضريبة توزيعات الأرباح	٢٧ ٦٧٢ ٨٧٦	١٧ ٨٤٦ ٢١٥
ضريبة اذون الخزانة	٤٩ ٧٩٤ ٥١٠	٦٣ ٩٢٣ ٥٢٢
	٣١٦ ١٧٦ ٤٣٣	١٦٩ ٦٦٧ ١٦٠
	١٢,٥٩٪	٧.٧١٪

٢٩-نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة كالآتى :-

	من ٢٠٢٦/١/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/١/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠	من ٢٠٢٦/٧/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٩/٣٠
صافى ربح الفترة	٢ ٢١٢ ٢٩٦ ٢٢٨	٢ ٠٣٥ ٣٢٨ ٣٧٤	٣٥٩ ٥٦٦ ١٣٣	١٧١ ١٣٤ ٨١٧
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨	٦٦٥ ١٠٧ ٢٦٨
نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة	٣,٣٣	٣,٠٦	٠,٥٤	٠,٢٦

٣٠-الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ١٠٥ ٣٤٣ ٨٤٥ جنيه مصرى.

٣١-الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٢٣٤ ٥٥٣ ١٨ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة تعاقدات تشطيبات معارض.

٣٢-الموقف الضريبى

٣٢-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتي 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 الإئتمان

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

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

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

	إيضاح رقم	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
عملاء وأوراق قبض	(١١)	١ ٦٣٧ ٧٦٥ ١٥٤	١ ٥٨٩ ٧٢٧ ٤٦١
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٢)	١ ٢٤١ ٨٦٧ ٢٣٣	٦٩٨ ١٥٨ ١٤٦
		٢ ٨٧٩ ٦٣٢ ٣٨٧	٢ ٢٨٧ ٨٨٥ ٦٠٧

ب- خطر السيولة

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

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

ج- خطر السوق

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

خطر أسعار الصرف

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

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

وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل ٦٩٥ ٨٣١ ٩٨٠ ١ جنيه مصرى، ١٠٩ ١١٦ ٧٣٢ ١ جنيه مصرى على التوالى.

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

العملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكى	٧ ٤٢٧ ٥٣٦
يورو	(٢ ٣٣٠ ٦٦٤)
استرلينى	(١ ٩٠٣)

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

خطر سعر الفائدة

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

د- إدارة رأس المال

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