



الشركة العربية وبولقارا للغزل والنسيج (يونيراب)  
كيس بريد السيوف - ٢١٥٣٣ - الإسكندرية

UNIRAB POLVARA SPINNING & WEAVING CO.

ALEXANDRIA / /

الإسكندرية في ١٨ / ٩ / ٢٠٢٢

السادة / البورصة المصرية  
القاهرة - الإسكندرية

تحية طيبة و بعد ،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم قوائم المركز المالي للشركة عن الفترة المنتهية  
في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ و الإيضاحات المتممة و تقرير مراقب الحسابات عنها.  
و تفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،

مدير عام الشؤون المالية

جمال عبد الحليم ابراهيم



مدير علاقات المستثمرين

عمرو عادل محمد

نموذج رقم (٣١٧٤)



**تقرير مراقب الحسابات**

السادة / رئيس وأعضاء الجمعية العامة العادية للمساهمين

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج / يونيراب (ش.م.م)

شارع جميلة بوحريد - السيوف / الإسكندرية

**تقرير عن القوائم المالية**

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج / يونيراب "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

**مسئولية الإدارة عن القوائم المالية**

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولة الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

**مسئولية مراقب الحسابات**

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

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

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

وفيما لا يعد تحفظاً ، نود الإشارة إلى ما يلي :

- أظهرت القوائم المالية زيادة قيمة الأصول (حقوق الملكية والالتزامات) عن السنة السابقة بنسبة ٠,٤ ٪ ، وانخفاض قيمة المبيعات / الإيرادات بنسبة ( ٤,٥ ٪ ) وزيادة قيمة الخسائر بعد الضريبة بنسبة ٦٨,٩ ٪ .
- زيادة قيمة المخزون بنسبة ٣,٨ ٪ في المتوسط للاستفادة من فروق الأسعار خاصة لمواد التعبئة والتغليف ، وقطع الغيار والمهمات والإنتاج التام لجميع القطاعات .
- تراجع موقف السيولة النقدية خلال العام مما أدى لانخفاض رصيد النقدية بالصندوق و بالبنوك بنسبة (٦, ٢١ ٪) .
- زيادة قيمة الأصول المتداولة عن الالتزامات المتداولة (نسبة رأس المال العامل) إلى ٠,٤٥ : ١ .
- مباشرة لجنة المراجعة الداخلية مهامها وإنشاء إدارة عامة للمراجعة الداخلية التزاماً بقواعد حوكمة الشركات .

**الرأي**

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه ، بعد الأخذ بوجهة نظرنا في الملاحظات والإيضاحات السابقة ، تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج / يونيراب (ش.م.م) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

**تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**

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

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

**مراقب الحسابات**

(د. عبد الرسول عبد الهادي)  
محاسب قانوني وخبير ضرائب  
سجل الرقابة المالية رقم (٢٥٠)



٢٠٢٣/٢/١٦

س.م.م (١١٥٨٥) جهاز المحاسبات (١١٥٨٥) سوق المال (٢٥٠) القيد المعاصر (١١٥٨٥) البنك المركزي المصري (٢٥٠)  
زميل جمعية الضرائب المصرية - زميل جمعية المحاسبين والخبراء القانونيين - مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب  
تصميم نظم محاسبة وتكاليف ورقابة داخلية - استشارات مالية وإستراتيجية ودراسات جدوى - برامج مراجعة وضرائب وتأسيس شركات - إمسالك دفاتر واعتماد ميزانيات وتدريب

الإسكندرية : ١٨ شارع ابن الخطاب - العطارين ت : ٤٢٢٤٤٦٥ (٠٣) طنطا : ٢ شارع المتحف ت : ٣٣٠٢٢٣٩ فاكس : ٣٣٠٢٢٤٠ (٠٤٠)  
الإسكندرية : عمارات فيروزة سموحة ( خلف نادي سموحة ) - عمارة (٤) الدور الأول شقة (١٠٥) ت : ٠١٢٢٢١٦٨٥٥٥٩ - ٠١٢٢٣٣٠١٤٤

E-mail : a.rassoul@yahoo.com

**الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج**  
**"شركة مساهمة مصرية"**

**القوائم المالية**  
**عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢**  
**وكذا الإيضاحات المتممة لها**



**الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج - شركة مساهمة مصرية**  
**القوائم المالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢**

صفحة	المحتويات
١	- قائمة المركز المالي.
٢	- قائمة الدخل.
٣	- قائمة الدخل الشامل.
٤	- قائمة التغير في حقوق الملكية.
٥	- قائمة التدفقات النقدية.
٢٣-٦	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.



# الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٧٢٦٢٢٠٩٩	٢٦٨٨٤٩٣٢٢	(٣،ب٢)	أصول الثابتة - بالصافي
٠	٢٢٨١١٥٠	(٤،ج٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٠٩٣٧٤٨	٧٠٩٣٧٤٨	(٥،ه٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٧٩٧١٥٨٤٧	٢٧٨٢٢٤٢٢٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٤٣٨٦٩٥٨	٢٥٣٢٧٦٥٨	(٦،د٢)	المخزون - بالصافي
٤٦٢٦٢٠٠٧	٤٦٠٢٩٨٥٦	(٧،ي٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي) ومدنيون آخرون
٦٧٤٦٧٠٠	٩٢٥١٤١٠	(٨)	دفعات مقدمة
١٢٦٨٦٣٤	٩٩٥٠٨٠	(٩،١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٨٦٦٤٢٩٩	٨١٦٠٤٠٠٤		مجموع الأصول المتداولة
٣٥٨٣٨٠١٤٦	٣٥٩٨٢٨٢٢٤		اجمالي الأصول
			حقوق ملكية والتزامات
			حقوق الملكية
٤٦٨٤٣٢٨٠٠	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	(١٠)	رأس المال المدفوع
٤٣٥٩٥٥٦	٤٣٥٩٥٥٦	(٢٢)	احتياطي قانوني
(٢٧٠٦١٣٨٤٢)	(٢٨١٩١٠١٤٧)	(١١)	أرباح (خسائر) مرحلة
(١١٤٨١٥٠٠)	(١٩٣٩٢٤٥٢)		أرباح (خسائر) العام قبل التوزيع
١٩٠٦٩٧٠١٤	١٧١٤٨٩٧٥٧		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦٥١٦٢٩١	٦٥١٦٢٩١	(١٢)	قروض طويلة الأجل
٦٥١٦٢٩١	٦٥١٦٢٩١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٩٣٥٨٠٩	٤٩٣٥٨٠٩	(١٣،ل٢)	مخصصات
١٥٦٢٣١٠٣٢	١٧٦٨٨٦٣٦٧	(١٤،ص٢)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٦١١٦٦٨٤١	١٨١٨٢٢١٧٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٥٨٣٨٠١٤٦	٣٥٩٨٢٨٢٢٤		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقراً معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رأفت توفيق احمد قنايل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم



## الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

### قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	البير ان
٤١٨٢٤٧١٧	٣٩٩٥٢٠٥٧	(١٥، ٢)	المبيعات / الإيرادات
(٤٨٩٨٥٢٦٩)	(٥٥٢٧٥٦١٥)	(١٦)	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
(٧١٦٠٥٥٢)	(١٥٣٢٣٥٥٨)		مجمد الربح (الخسارة)
٢٤٨٢٧١	٢٤٨٢٦١		الدخل من الاستثمار - إيرادات أ. مالية
١٨٩٢٣٤٦	٢٤٠٦٦٣٨	(١٧)	إيرادات أخرى
(٦٤٦٤٨٥٢)	(٧٠٢٢٩٧٩)	(١٨، ٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨١٢)	١٥٨٢٢١	(١٢، ٢٥)	فروق تقلبات أسعار عملات أجنبية
(١١٤٨٥٥٩٩)	(١٩٥٣٣٤١٧)		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
٠	٠	(١٩)	مصروف ضريبة الدخل
(١١٤٨٥٥٩٩)	(١٩٥٣٣٤١٧)		ربح (خسائر) العام من العمليات المستمرة
٤٠٩٩	١٤٠٩٦٥		ربح (خسائر) العام من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
(١١٤٨١٥٠٠)	(١٩٣٩٢٤٥٢)		ربح (خسائر) العام
(٠، ١٢٣)	(٠، ٢٠٧)	(٢٠)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ/ رأفت توفيق احمد شاذيل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحلیم إبراهيم

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١١٤٨١٥٠٠)	(١٩٣٩٢٤٥٢)		ربح (خسائر) العام
.	.		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
.	.		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(١١٤٨١٥٠٠)	(١٩٣٩٢٤٥٢)		لجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رافقت توفيق احمد قابيل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم



الشركة العربية وبولفار المغرب والنسيج  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغييرات في حقوق الملكية

من الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري

إجمالي حقوق الملكية	صافي أرباح (خسائر) العام	الأرباح (الخسائر) المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدّر والمدفوع
٢٠٤٩٥٣٢٦٣	(١٨٦٦٥٥٤٧)	(٢٤٩١٧٣٥٤١)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
•	١٨٦٦٥٥٤٧	(١٨٦٦٥٥٤٧)		
(١١٤٨١٥٠٠)	(١١٤٨١٥٠٠)			
•				
(٢٧٧٤٧٤٩)	(٢٧٧٤٧٤٩)			
١٩٠٦٩٧٠١٤	(١١٤٨١٥٠٠)	(٢٧٠٦١٣٨٤٣)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
١٩٠٦٩٧٠١٤	(١١٤٨١٥٠٠)	(٢٧٠٦١٣٨٤٣)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
•	١١٤٨١٥٠٠	(١١٤٨١٥٠٠)		
•				
(١٩٣٩٢٤٥٢)	(١٩٣٩٢٤٥٢)			
•				
١٨٥١٩٥	١٨٥١٩٥			
١٧١٤٨٩٧٥٧	(١٩٣٩٢٤٥٢)	(٢٨١٩١٠١٤٧)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠

التعليق

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١  
المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة

إجمالي الدخل الشامل:

صافي أرباح (خسائر) العام

إجمالي يوزد الدخل الشامل الأخر

تسويات على الخسائر المرحلة إيضاح رقم ١١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢

المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة

إجمالي الدخل الشامل:

صافي أرباح (خسائر) العام

إجمالي يوزد الدخل الشامل الأخر

تسويات على الخسائر المرحلة إيضاح رقم ١١

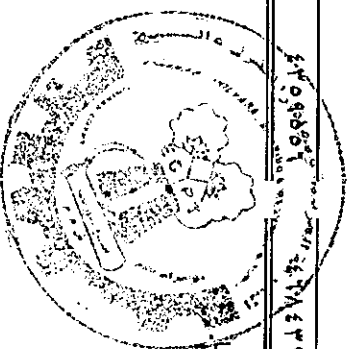
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية ونقل معها

مدير عام الشؤون المالية

جمال عبد الحليم إبراهيم

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رافقت توفيق احمد فايزيل

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١١٤٨١٥٠٠)	(١٩٣٩٢٤٥٢)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</b>
			صافي ربح (خسائر) العام قبل الضرائب
			<b>التشغيل</b>
٤١٢٨٤٣٣	٣٧٧٥٥٩٧		الإهلاك
(٢٤٨٢٧١)	(٢٤٨٢٦١)		إيرادات استثمارات مالية
(٧٦٠١٣٣٨)	(١٥٨٦٥١١٦)		أرباح (خسائر) التشغيل
(٦٥٠١٧٨)	(٩٤٠٧٠٠)		نقص (زيادة) في المخزون
(١٠٣٣٣٦٨)	١٠٠١٨٠٩		نقص (زيادة) في العملاء وأوراق القبض
(٢٤٩٥٣٩٢)	(٢٥٠٤٧١١)		نقص (زيادة) في موردين دفعات مقدمة
١٠٥٣٤	(٥٢١٣٩٦)		زيادة (نقص) في حسابات مدينة أخرى
٢٦٤٢٦١٠	٦٢٠٠٣٢٣		(زيادة) نقص في الموردين وأوراق الدفع
٢٣٨٨٥١٣	٨٨٤٥٥٠		(نقص) في عملاء دفعات مقدمة
١١٤١٦٥٣٢	١٣٥٧٠٤٦٢		(نقص) في حسابات الدائنة الأخرى
(٢٧٧٤٧٥٠)	١٨٥١٩٥		التسويات على الخسائر المرحلة
١٩٠٣١٦٣	٢٠١٠٤١٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات :</b>
(١٦٣٧١٠٦)	(٢٢٨٣٩٧٠)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٦٣٧١٠٦)	(٢٢٨٣٩٧٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</b>
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٢٦٦٠٥٧	(٢٧٣٥٥٤)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠٠٢٥٧٧	١٢٦٨٦٣٤		رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
١٢٦٨٦٣٤	٩٩٥٠٨٠	(ش٢)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رافقت توفيق احمد قابيل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

## الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

#### ١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة العربية والمتحدة وبولفار للغزل والنسيج والحراير - يونيراب - "شركة مساهمة مصرية" في ١٥ أغسطس ١٩٦٨ وذلك تحت اسم الشركة العربية والمتحدة للغزل والنسيج، وكانت تابعة للهيئة المصرية العامة للغزل والنسيج، إلى أن تحولت لشركة تابعة للشركة القابضة لتصنيع المنسوجات والتجارة (ش.ق.م.م) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. هذا وفي إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة جزء من حصتها في رأس مال الشركة، وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتها مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وفقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٥ مايو ١٩٩٧.

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ١٩٩٧ تم تعديل اسم الشركة من الشركة العربية والمتحدة للغزل والنسيج "يونيراب" إلى الشركة العربية والمتحدة وبولفار للغزل والنسيج والحراير "يونيراب".

هذا وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بالموافقة على الاندماج مع شركة يونيراب إنترناشيونال للتسويق والتجارة "شركة مساهمة مصرية" وتكوين شركة مساهمة باسم الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية" على أن يكون تاريخ الاندماج هو ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠. وقد صدر قرار اللجنة المشكلة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية بالقرار الوزاري رقم ٣٤١ لسنة ٢٠٠١ بشأن إعادة تقييم أصول وخصوم الشركتين، كما وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركتين على قرار اللجنة المشار إليه وذلك باجتماعها المؤرخين في ٢٨ أغسطس و ٣٠ أغسطس ٢٠٠١.

وبناءً عليه صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٤٨٥ لسنة ٢٠٠١ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ بالموافقة على هذا الاندماج. وقد تم تعديل قيم الأصول والخصوم بدفاتر الشركة لإثبات الاندماج بناءً على قرار اللجنة المشار إليه وقد تم التأشير بما تقدم بالسجل التجاري بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٠٢.

غرض الشركة هو مزاوله صناعة وتسويق وتجارة غزل ونسيج القطن والصوف والحريير والكتان والألياف الصناعية وخيوط الحياكة والمنسوجات منها وتجهيزها والمنسوجات الخام والمواد الخام المتعلقة بها واللازمة لها ومستلزمات تشغيلها والقيام بجميع العمليات التي تحقق أغراض الشركة بالذات وبالوساطة لحسابها أو لحساب الغير سواء كان في جمهورية مصر العربية أو في الخارج وللشركة القيام بأعمال الوكالة التجارية داخل مصر والتصدير والاستيراد والتوكيلات مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج، كما لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلجأ إليها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ التأسيس، تبدأ السنة المالية في أول يناير في كل عام وتنتهي في آخر ديسمبر منها.



٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أصدر مجلس إدارة الشركة القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بقرار بجلسته رقم (٢٩٧) المنعقدة يوم الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٠٤.

أعدت القوائم المالية طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٠ وتطبيقاً لنص المعايير ٤٧ ، ٤٨ ، ٤٩ استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة والتي تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال السنة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية :

(أ) إثباتات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثباتات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال العام على أساس السعر الرسمي في تاريخ المعاملة، ويتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية على أساس الأسعار الرسمية للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ، ويتم إدراج فروق إعادة التقييم بقائمة الدخل.

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية، مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي المقدر لكل أصل ووفقاً للمعدلات الآتية:

معدل الإهلاك
٢٪ - ٥٪
٥٪ - ٨٪
١٠٪ - ٢٠٪
٧,٥٪ - ٢٠٪
١٠٪
١٠٪



بيان الأصل
مباني وإنشاءات
آلات ومعدات
وسائل نقل وانتقال
عدد وأدوات
أثاث ومعدات مكتبية
أجهزة كمبيوتر

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة، وذلك في ضوء احكام المعيار المحاسبي الخاص بالأصول الثابتة واهلاكاتها معيار رقم (١٠).

(د) المخزون

- الخامات (الأقطان، البوليستر)

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف والمصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون لحالته الطبيعية، وتتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً أية تكلفة يستلزمها إتمام عملية البيع، ويتم تسعير المنصرف منها طبقاً لطريقة المتوسط المتحرك.

- الخامات المساعدة (مواد التعبئة ، قطع غيار ، وقود)

يتم تقييم الخامات المساعدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف والمصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون لحالته الطبيعية، وتتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً أية تكلفة يستلزمها إتمام عملية البيع، ويتم تحديد تكلفة المنصرف منها على أساس المتوسط المتحرك.

- الإنتاج غير التام

يتم تقييم الإنتاج غير التام على أساس التكلفة الصناعية المباشرة وذلك حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها، أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أية تكلفة يستلزمها إتمام عملية البيع.

- الإنتاج التام

يتم تقييم الإنتاج التام على أساس إجمالي التكاليف الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن تكاليف الإنتاج التام تلك التكاليف التي ترتبط مباشرة بالوحدات المنتجة مثل المواد والأجور المباشرة وتتضمن كذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة، وتتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

- المخلفات والعوادم

يتم تقييم المخلفات والعوادم بمتوسط سعر البيع.

(هـ) الاستثمارات

- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتم تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم الخالية وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل.

- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تدرج الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة حيث تستهلك أو تضاف إليها علاوة أو خصم الإصدار - إن وجد - على أساس سعر الفائدة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها السوقية عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

(و) تحقق الإيراد

- مبيعات محلية

يتم إثبات الإيراد بمجرد تسليم البضاعة للعميل وتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المشتري، بحيث لا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري أو الرقابة على البضاعة المباعة، كما يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وتوقع كاف عن تدفق منافع اقتصادية، كما يمكن تحديد قيمة التكاليف التي ستحملها الشركة بشكل دقيق.

- مبيعات تصدير

يتم إثبات الإيراد بمجرد تسليم البضاعة للعميل حسب شروط العقد المبرم ((F.O.B) أو (C & F) أو (CIF) ... الخ) وتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المشتري، بحيث لا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري أو الرقابة على البضاعة المباعة وبشروط العقد المبرم مع العميل، كما يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وتوقع كاف عن تدفق منافع اقتصادية، كما يمكن تحديد قيمة التكاليف التي ستحملها الشركة بشكل دقيق.

- إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

- الفوائد الدائنة

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.

(ز) دعم شراء الأقطان

يتم الحصول على دعم شراء الأقطان المصرية طبقاً للقواعد والقوانين المعمول بها داخل مصر حيث يتم الحصول على الدعم من الهيئة العامة للتحكيم واختبارات القطن وهي المنوطة بتحديد نسبة الدعم على حسب نوع القطن وذلك بعد استيفاء الإجراءات اللازمة، تقوم الشركة بمعالجة دعم شراء الأقطان بتخفيض قيمة المخزون منها بقيمة الدعم.

(ح) تكلفة الاقتراض

يتم رسمة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم التوقف عن رسمة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له، هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بتكلفة الاقتراض.

(ط) الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على ان يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، وإذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

**ضامحلل قيمة الأصول غير المالية**

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

**(ي) العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى**

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

**(ك) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع**

يتم تبويب الأصول طويلة الأجل (أو المجموعات الجارية التخلص منها التي تتكون من أصول والتزامات) التي يتوقع استرداد قيمتها عن طريق البيع وليس الاستمرار في استخدامها كأصول معروضة للبيع. يتم قياس الأصول (أو مكونات المجموعة الجارية التخلص منها) طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة مباشرة قبل التبويب. بعد ذلك يتم قياس الأصول (أو المجموعات الجارية التخلص منها) بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع وكذلك الأرباح والخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس. ولا يتم إثبات الأرباح التي تزيد عن مجمع خسائر الاضمحلال، هذا ويتم إثبات الأرباح الناتجة عن التصرف أو بيع تلك الأصول ضمن أرباح العمليات المستمرة بقائمة الدخل.

**(ل) المخصصات**

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

**(م) الضرائب**

**ضريبة الدخل**

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

**الضريبة المؤجلة**

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف المدد الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

#### (ن) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

#### (س) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير.

#### (ع) نصيب السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

#### (ف) نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

#### (ص) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في العام التي يتم إعلان التوزيعات بها.

#### (ق) الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

#### (ر) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات مع الالتزام بالاعتراض بالمصروفات وفقاً لمبدأ الاستحقاق في المحاسبة وفي ضوء المعيار المحاسبي رقم (١) الخاص "عرض القوائم المالية".

#### (ش) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

#### (ت) النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق. وذلك بعد استبعاد الودائع المجمدة والودائع المستحقة أكثر من ثلاثة أشهر والغطاءات المسددة مقابل اصدار خطابات ضمان.

#### (ث) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.



الشركة المصرية وبوغاز للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مخرجة بالجنية المصري)

٣- الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٦٨٨٤٩٣٢٢ جنية مصري وبيانه كما يلي :

صفحة تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١	صفحة تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/٠١	إهلاك الحلم في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/٠١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١	إستيعادات الحلم في ٢٠٢٢/١٢/٣١	إضافات الحلم في ٢٠٢٢/١/٠١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/١/٠١	النوع
٢٥١٧٤٥٤٨٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	.	.	.	٢٥١٧٤٥٤٨٠	.	.	٢٥١٧٤٥٤٨٠	أراضي
٧٢٢٩٢٥٣	٦٨٢٢٢٤٨	٨١٦٤٢٢٣	٤١٧٠٠٥	٧٧٤٦٦١٨	١٤٩٨١٨٧١	.	.	١٤٩٨١٨٧١	مباني وإنشاءات
١٣٢٢١١٥٨	١٠٢٧٢٨٦٩	١١٠٩٥٤٧٠٠	٣٣٥١١٠٩	١٠٨٨١٠٥٣٥	١٢١٢٢٧٥٦٩	٢٠٦٩٤٤	٢٨٢٠	١٢١٤٣١٦٩٣	آلات ومعدات *
.	.	٣٣٠٩٢٤٤	.	٣٣٠٩٢٤٤	٣٣٠٩٢٤٤	.	.	٣٣٠٩٢٤٤	وسائل نقل وانتقال **
.	.	٢٩٥٩٥١٢	.	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	.	.	٢٩٥٩٥١٢	عدد وأورات ***
١٤٢٢٢	٧٨٢٣	١٦٨٢٢١٢	٦٣٩٩	١٦٧٨٧٠٣	١٦٩٠٠٣٥	٢٨٩٠	.	١٦٩٢٢٢٥	أثاث ومعدات مكتبية ****
١٩٨٦	٩٠٢	٩٥٢٣١٦	١٠٨٤	٩٥١٢٣٢	٩٥٢٣١٨	.	.	٩٥٢٣١٨	أجهزة كمبيوتر *****
٢٧٢٢٢٠٩٩	٢٦٨٨٤٩٣٢٢	١٢٨٠٢٢٦٠٧	٣٧٧٥٥٩٧	١٢٤٤٥٦٨٤٤	٣٩٦٨٧١٩٢٩	٢٠٩٨٣٤	٧٨٢٠	٣٩٧٠٧٨٩٤٣	مجموع

\* يتضمن مبلغ وقدره ٦٦٨٣٩٢٧ جنية مصري يمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومزالت تستخدم.

\*\* يتضمن مبلغ وقدره ٣٣٠٩٢٤٤ جنية مصري يمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومزالت تستخدم.

\*\*\* يتضمن مبلغ وقدره ٢٩٥٩٥١٢ جنية مصري يمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومزالت تستخدم.

\*\*\*\* يتضمن مبلغ وقدره ١٦٧٣٧٧٠ جنية مصري يمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومزالت تستخدم.

\*\*\*\*\* يتضمن مبلغ وقدره ٩٥٠٣٣٠ جنية مصري يمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومزالت تستخدم.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعي
٠	٢٢٨١١٥٠	
٠	٢٢٨١١٥٠	مجموع

جارى تحديث ونقل ماكينات لمصنع الياباني بالوحدة الثانية ورفع كفاءته الإنتاجية بتكلفة بلغت حوالى ٢٢٨١١٥٠ جنية (أجور ٩٥٠٢٨٣ جنية مستلزمات سلعية ٨٨٧٧٣٢ جنية مستلزمات خدمية ٤٤٠٦٩٨ جنية ٢٤٣٦ جنية رسوم جمركية) خلال العام المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ليصبح بذلك مصنع نموذجي بالشركة باستخدام الآلات الجيدة المتاحة مما يساعد على رفع الكفاءة الإنتاجية للشركة، حيث نفذتها الشركة بمعرفة أقسامها داخليا "مشغولات داخلية"، وتم تحميل ح/ التكوين السلعي بكافة المصروفات اللازمة لتجهيز المبنى ونقل وتركيب الآلات (قطع غيار ومواد ومهمات وأجور العاملين) ليصبح المصنع جاهز للتشغيل، وذلك في ضوء احكام المعيار المحاسبي الخاص بالأصول الثابتة واهلاكاتها مغيار رقم (١٠).

٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٧٠٩٣٧٤٨ جنية مصري يتمثل في ٥٪ من صافى الربح وكان يتم استقطاعها وإيداعها في البنك المركزي (حساب وزارة المالية - احتياطي شراء سندات حكومية) وبنك الاستثمار القومي في صورة سندات حكومية بفائدة ٣,٥٪ سنويا، وبعد تحويل الشركة من العمل تحت مظلة قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الى العمل وفقا لأحكام قانون شركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فقد طلبت الشركة رد هذا المبلغ ورفضت وزارة المالية رد تلك المبالغ للشركة وهناك نزاع قضائي بهذا الشأن - إيضاح رقم ١٢) وبيان الاستثمارات كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	وزارة المالية
٦١٥٢٤٨١	٦١٥٢٤٨١	بنك الاستثمار القومي
٩٤١٢٦٧	٩٤١٢٦٧	
٧٠٩٣٧٤٨	٧٠٩٣٧٤٨	مجموع

٦- المخزون بالصافي

بلغ رصيد المخزون بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٥٣٢٧٦٥٨ جنية مصري وبيانه كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٧٧٨٣٨٤	٧٨٠٩٣٩	وقود
٨١٦٦١	٢٠١٩٨	مواد تعبئة وتغليف ونقل
٢٢٩٧٥٤٦	٢٧٠٨٢٣٥	قطع غيار ومهمات
١٩٢١٠٥٩٠	١٩٤٢٦٥١٥	إنتاج غير تام
٩٢٢١٣٧	١٤٤٢٠٧٥	إنتاج تام
١١١٨٣٤٣	٩٧١٣٩٩	
٢٤٤٠٨٦٦١	٢٥٣٤٩٣٦١	
٢١٧٠٣	٢١٧٠٣	يخصم :
٢٤٣٨٦٩٥٨	٢٥٣٢٧٦٥٨	الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ١٣)
		الصافي



• يتمثل قيمة الانخفاض في المخزون إنتاج تام مبلغ ٢١٧٠٣ جنية مصري.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٧- عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٤٦٠.٢٩٨٥٦ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

- عملاء وأوراق قبض - بالصافي

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٣٦٨٢٨٣٦٠ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء قطاع عام
٥٦٩١٩٤	٥٦٩١٩٤	عملاء قطاع خاص
١٠٤٧٦٠٩٧٥	١٠٣٧٥٩١٦٦	
١٠٥٣٣٠١٦٩	١٠٤٣٢٨٣٦٠	
٦٧٥٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠٠	يخصم :
٣٧٨٣٠١٦٩	٣٦٨٢٨٣٦٠	الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ١٣)
		الصافي

\* يتضمن رصيد العملاء وأوراق القبض مديونية مستحقة على شركة أبو السباع بمبلغ وقدره ٧١,٦ مليون جنية مصري وقد تم إبرام عقد اتفاق في ٢٢ نوفمبر ٢٠١١ ولم يفعل بين شركة أبو السباع مع البنوك الدائنة على تمويل الشركة تمويلًا معبري لمدة ٦ أشهر لإعادة تشغيل الشركة وبناءً على نتائج التشغيل سيتم النظر في استمرار هذا التمويل من عدمه ، وذلك لفتح اعتمادات تصدير لصالح شركة أبو السباع لتدبير الاحتياجات الفعلية لها من الغزول المحلية أو الخارجية على أن هذا التمويل لا يتضمن سداد للمديونيات القديمة المستحقة للموردين أو أي طرف آخر وتتلخص خطوات تنفيذه في استلام اعتماد تصدير خارجي مفتوح لصالح شركة أبو السباع ، وذلك بفتح اعتمادات مستندية محلية لصالح موردي الخامات بقيمة الاحتياجات الفعلية من المواد الخام اللازمة للإنتاج وبعد ١٢٠ يوم من تقديم المستندات المطابقة لشروط الاعتماد المحلي سيتم سداد قيمة الغزول للشركة بالإضافة إلى سداد نسبة في حدود ١٠ % من قيمة البضاعة ، هذا وقد تم احتساب فوائد تأخير على العميل بمبلغ وقدره ١٤,٢ مليون جنية مصري لتصبح كامل المديونية مبلغ وقدره ٨٥,٨ مليون جنية مصري.

- مديون آخرون

بلغ رصيد حسابات مديون آخرون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٩٢٠١٤٩٦ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٧٤٠٥٩٩	٣٢٤٣٩٥٨	إيرادات مستحقة
٢٢٤٠٤٩٨	٢٤٥٠٢٧٠	مصلحة الجمارك
٥٤٠٥٦	٥٤٠٥٦	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٣٠٠٢٣٦٧	٣٠٠٢٣٦٧	مديون متنوعون
٣٩٤٣١٨	٤٥٠٨٤٥	
٨٤٣١٨٣٨	٩٢٠١٤٩٦	مجموع
٤٦٢٦٢٠٠٧	٤٦٠٢٩٨٥٦	مجموع عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٨- دفعات مقدمة

بلغ رصيد الدفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٩٢٥١٤١٠ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين دفعات مقدمة - قطاع عام
١٢٠٢٤٠	١٢٤٠٣٦	موردين دفعات مقدمة - قطاع خاص
٦٦٢٦٤٦٠	٩١٢٧٣٧٤	مجموع
٦٧٤٦٧٠٠	٩٢٥١٤١٠	

٩- نقدية وأرصدة لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية وأرصدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٩٩٥٠٨٠ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية (عملة محلية)
٣٦٣٢٥٧	٣٩٧١٨٨	بنوك حسابات جارية (عملة أجنبية)
٢٦٩٣٠٧	٤٢٢٩٩٩	نقدية بالصندوق
٦٣٦٠٧٠	١٧٤٨٩٣	مجموع
١٢٦٨٦٣٤	٩٩٥٠٨٠	

١٠- رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل

صدر قرار الهيئة العامة للرقابة المالية في يونيه ٢٠٠١ برقم ٣٤١ لسنة ٢٠٠١ بالموافقة على اندماج كل من الشركة العربية والمتحدة بولفار للغزل والنسيج والحراير (يونيراب) "شركة مساهمة مصرية" مع شركة يونيراب إنترناشيونال للتسويق والتجارة " شركة مساهمة مصرية " وقد نتج عن هذا التقييم شركة جديدة باسم الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته، وقد حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري وقد بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٤٦٨٥١٢٨٠٠ جنية مصري موزع على عدد ٤٦٨٥١٢٨٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنية مصري وجميعها مقابل التقييم المعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بموجب القرار الوزاري رقم ٣٤١ لسنة ٢٠٠١ للشركتين المندمجة والدامجة، هذا وقد قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠٠٢ تخفيض رأس مال الشركة المصدر من مبلغ وقدره ٤٦٨٥١٢٨٠٠ جنية مصري ليصبح مبلغ وقدره ٤٦٨٤٣٢٨٠٠ جنية مصري موزعة على عدد ٤٦٨٢٣٢٨٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنية مصري وقد تم التأشير على السجل التجاري وتعديل النظام الأساسي للشركة.

وقد قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ١٨ سبتمبر ٢٠٠٤ تخفيض رأس مال الشركة المصدر من مبلغ وقدره ٤٦٨٤٣٢٨٠٠ جنية مصري إلى مبلغ وقدره ٢٣٤٢١٦٤٠٠ جنية مصري وذلك بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنية مصري إلى ٥ جنية مصري للسهم مع بقاء عدد الأسهم كما هي والبالغ عددها ٤٦٨٢٣٢٨٠ سهم وتحويل فروق التخفيض إلى الاحتياطات الأخرى.

وبناءً على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٦ تم الموافقة على زيادة رأس المال بنسبة ١٠٠٪ وتم تغطية الاكتتاب بالكامل ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٤٦٨٤٣٢٨٠٠ جنية مصري موزع على عدد ٩٣٦٨٦٥٦٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنية مصري، وتم التأشير بالسجل التجاري برقم ١٨١٧٧ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٦.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١١- تسويات على الخسائر المرحلة :

مصروفات تخص أعوام سابقة تم معالجتها طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	(٢٧٠٦١٣٨٤٢)	<u>تسويات على الخسائر المرحلة :</u>
		<u>إضافة :</u>
(١٨٦٦٥٥٤٧)	(١١٤٨١٥٠٠)	اقفال خسائر عام ٢٠٢١
(٧٨٥٨)	-	اقفال حساب صندوق التكافل ٢٠٢٠
(٢٤٧٥٠٠٠)	(٧١٩١٠٠)	فروق انحراف تشغيل عام ٢٠٢١
-	٩١٤٨٠٠	تسوية ارصدة راكده منذ سنوات
-	(١٠٥٠٥)	تسوية نتيجة مطابقة المورد مطابع محرم
(٢٩١٨٩١)	-	تسوية مديونية شركة المياه أعوام سابقة
<u>(٢٧٠٦١٣٨٤٢)</u>	<u>(٢٨١٩١٠١٤٧)</u>	الرصيد في آخر العام

١٢- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قرض من وزارة المالية عام ١٩٨٢ ، ١٩٨٣ بمبلغ وقدره ٦٥١٦٢٩١ جنيه مصري وذلك لتدعيم الموقف المالي للشركة في ذلك الوقت ، بفائدة قدرها ٦٪ تحسب على أصل القرض. وبعد تحويل الشركة من العمل تحت مظلة قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ إلى العمل وفقاً لأحكام قانون شركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فقد طلبت وزارة المالية رد هذا المبلغ وطلبت الشركة تسويته مع مبلغ السندات الحكومية ورفضت وزارة المالية تسوية ذلك القرض مع المستحق للشركة لديها من سندات حكومية (إيضاح رقم ٥) وتم تحويل الأمر إلى القضاء.

١٣- المخصصات

حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وبيانها كما يلي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	المستحقة خلال العام	المكون خلال العام	٢٠٢٢/٠١/٠١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٥٢٠٩٩	.	.	٤٧٥٢٠٩٩	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٨٣٧١٠	.	.	١٨٣٧١٠	مخصص مطالبات ومنازعات
٤٩٣٥٨٠٩	.	.	٤٩٣٥٨٠٩	
٢١٧٠٣	.	.	٢١٧٠٣	المخزون (إيضاح رقم ٦)
٦٧٥٠٠٠٠	.	.	٦٧٥٠٠٠٠	العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ٧)
<u>٧٢٤٥٧٥١٢</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>٧٢٤٥٧٥١٢</u>	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٤ - موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون :  
بلغ رصيد موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٧٦٨٨٦٣٦٧ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

<u>موردين وأوراق دفع</u>		
بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٣٠٢٠٧٩٦٤ جنية مصري وبياناتها كما يلي:		
<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>البيان</u>
٢٣٢٨٤٦٩٤	٢٨٨٣١٩٥٢	موردين - قطاع عام
٧٢٢٩٤٨	١٣٧٦٠١٢	موردين - قطاع خاص
<u>٢٤٠٠٧٦٤٢</u>	<u>٣٠٢٠٧٩٦٤</u>	

- عملاء - أرصدة دائنة  
بلغ رصيد عملاء - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٤٨٨٨٤٨٩ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

<u>عملاء - أرصدة دائنة</u>		
بلغ رصيد عملاء - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٤٨٨٨٤٨٩ جنية مصري وبياناتها كما يلي:		
<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>البيان</u>
٥٨٢٧٦	٥٨٢٧٦	عملاء دفعات مقدمة - قطاع عام
٣٩٤٥٦٦٣	٤٨٣٠٢١٣	عملاء دفعات مقدمة - قطاع خاص
<u>٤٠٠٣٩٣٩</u>	<u>٤٨٨٨٤٨٩</u>	مجموع

- دائنو توزيعات  
بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٦١٧١٠ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

<u>دائنو توزيعات</u>		
بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٦١٧١٠ جنية مصري وبياناتها كما يلي:		
<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>البيان</u>
١٦١٧١٠	١٦١٧١٠	دائنو توزيعات
<u>١٦١٧١٠</u>	<u>١٦١٧١٠</u>	مجموع



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

**دائنون آخرون**

بلغ رصيد دائنون آخرون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٤١٦٢٨٢.٤ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣٣٩.٧٩	١١٤١٨٣٦	النادي الرياضي
٧٤٦٤٨١	٧٤٦٤٨١	معرض الشركة
٨٣٩٩٩٨.٠	٨٣٩٩٩٨.٠	فوائد مستحقة - (قرض وزارة المالية إيضاح رقم ١٢)
٧٥٩٤٥٥	١٩٧٥٦٢١	مصروفات مستحقة
٣٨٩٧٧.٠	٣٩٣٤٤.٠	جمعية الإسكان
١٩٦٨٥٦.٠٨	١٩٦٨٥٦.٠٨	فوائد تأخير على العملاء
٤٩٧٦١	٤٩٧٦١	تأمينات للغير
٤٨٧٤٣١٢٧	٥٧٢٦٨١.٠٢	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٤٧٧٣٤٥	١٩٧٦٤٤٣	مصلحة الضرائب
٢٧.٦٩١٥٤	٣٣٣٨٩٨٧٥	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١٨٣٩٧٩٨١	١٦٦.١.٥٧	دائنون متنوعون
<u>١٢٨.٥٧٧٤١</u>	<u>١٤١٦٢٨٢.٤</u>	<b>مجموع</b>
<u>١٥٦٢٣١.٣٢</u>	<u>١٧٦٨٨٦٣٦٧</u>	<b>مجموع موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون</b>

**١٥- صافي المبيعات**

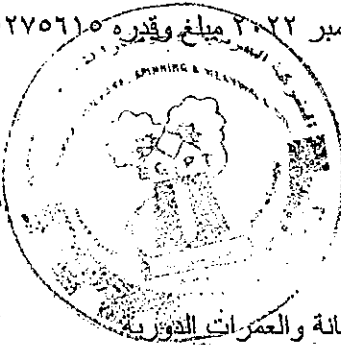
بلغت صافي المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٣٩٩٥٢.٥٧ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١.٩٨٦	٠	صافي مبيعات إنتاج تام
٤١٤٤٤٢٩٥	٣٩٦٧٣٣.٣	إيرادات تشغيل للغير
٢٦٩٤٣٦	٢٧٨٧٥٤	خدمات مباعه
<u>٤١٨٢٤٧١٧</u>	<u>٣٩٩٥٢.٥٧</u>	<b>مجموع</b>

**١٦- تكلفة المبيعات**

بلغت تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٥٥٢٧٥٦١.٥ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١٤٦٤١٢٢	٣٨٦٦١.٠٠١	الأجور
١.٩٧٦٣٢٢	١.٠٣٩٤٤٧٨	مستلزمات سلعية
٣٠.١٥٥١	٢٧٤٣٩٩.٠	مستلزمات خدمية
٦٦٩٧٤	٥٩٦٧.٠	ضرائب ورسوم سلعية
٤١٢٢٢٧٩	٣٧٦٩٤٤٢	الاهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
٦٠.٨٤	٢٠.٢٨	إيجارات فعلية
(٣٦٤١٨٨)	(٥١٩٩٣٨)	تغير إنتاج غير تام بالتكلفة
(٣٤١٨٧٥)	١٤٦٩٤٤	تغير إنتاج تام بالتكلفة
<u>٤٨٩٨٥٢٦٩</u>	<u>٥٥٢٧٥٦١.٥</u>	<b>مجموع</b>



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٧- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٤٠٦٦٣٨ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	تعويضات وغرامات
٧٠٥٦	٥٦٤٤	إيرادات متنوعة
١٨٨٥٢٩٠	٢٤٠٠٩٩٤	
<u>١٨٩٢٣٤٦</u>	<u>٢٤٠٦٦٣٨</u>	مجموع

١٨- مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٧٠٢٢٩٧٩ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الأجور
٤٦٠٢٠٢٤	٤٩٨٩٦٥٩	مستلزمات سلعية
٦٠٧٥٤	٧٣٦٧٤	مستلزمات خدمية
١٠٢٧١٤٩	١٣٣٦١١١	ضرائب ورسوم سلعية
٧٦٨٧٧٠	٦١٧٣٨٠	الإهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
٦١٥٥	٦١٥٥	
<u>٦٤٦٤٨٥٢</u>	<u>٧٠٢٢٩٧٩</u>	مجموع

١٩- الضريبة الدخلية

وفقاً لمشروع الإقرار الضريبي ونظراً لتحقيق الشركة خسائر ضريبية فبالنتالي لا يوجد ضريبة دخلية.

٢٠- نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) العام

بلغ نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) العام مبلغ وقدره (٠,٢٠٧) جنية مصري وذلك طبقاً لما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح (خسائر) العام
(١١٤٨١٥٠٠)	(١٩٣٩٢٤٥٢)	يقسم على:
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠	عدد الأسهم
<u>(٠,١٢٣)</u>	<u>(٠,٢٠٧)</u>	نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) العام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٢١- نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال العام :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح رأس مالية خلال العام
٤٠٩٩	١٤٠٩٦٥	يقسم على :
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠	عدد الأسهم
٠,٠٠٠	٠,٠٠٢	نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال العام

٢٢- الموقف القانوني :

بناءً على بيان القضايا وطبقاً لمذكرة الشئون القانونية بالشركة، فيما يلي ملخص بأهم القضايا المرفوعة من أو على الشركة :

- دعوة قضائية مقامة من الشركة لإشهار إفلاس عميل من العملاء.
- دعوى إلزام عميل بأداء مبلغ ٢٠٩٦٧٧٢١,٧٠ جنية قيمة الدين + فوائد + تعويض مؤجلة لتقديم المستندات.
- طعن على القرار رقم ٤١ لسنة ٢٠١٤ بوقف قرارات الجمعية العادية للشركة في ٢٠١٣/٦/١٥ ولم ترد أحكام حتى تاريخه.
- قضايا تعويضات مقامة من الشركة ولم يفصل فيها حتى تاريخه.
- هناك دعوتين قضائيتين مقامة من أحد المساهمين ضد الشركة وذلك لمطالبة مجلس الإدارة برد المبالغ التي خسرتها الشركة وكذلك بطلان مجلس الإدارة، بطلان قرارات المجلس، بطلان الجمعية العامة العادية في ٢٠١٢/٥/٢٦.
- بعض القضايا العمالية المقامة ضد الشركة.



٢٣- الموقف الضريبي

( أ ) ضريبة شركات الأموال

- تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال، وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة العربية والمتحدة وبولفار للغزل والنسيج والحرير (يونيراب) التي اندمجت مع شركة يونيراب إنترناشيونال للتسويق والتجارة تحت اسم الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج وبياناتها كما يلي :
- تم الفحص والتسوية والسداد منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
  - أعوام ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ ورد نموذج ٩ (أ) حجز الغاء ربط شركات أموال ق ل ط و ترحيل خسائر إجمالي المستحقات لا شيء.
  - أعوام ٢٠١٠، ٢٠١١ تم تقديم طلب إنهاء منازعة ضريبية وفقاً للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ وتم الاتفاق على إنهاء النزاع صلحاً وجارى اعتماد اللجنة من السيد وزير المالية.
  - أعوام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ تم الفحص.
  - أعوام ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨ ورد نموذج رقم ٣١ فحص بتاريخ ٢٣/٩/٢٠١٩ عن العام الضريبية من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ ولم يتم الفحص حتى اعداد المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١.
  - ورد الى الشركة نموذج ١٩ ضريبة دخل بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٧ بعناصر ربط الضريبة قدرها ٣٥٢٩١٠,٢ من ٢٠١٦/١/١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١ واعترضت الشركة على الربط الذي أجرته المصلحة لأنه ربط جزافي وتقديري وفي انتظار تحديد جلسة لنظر الاعتراض.
  - أعوام ٢٠١٩، ٢٠٢١ لم يتم الفحص بعد، تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في المعاد القانوني.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

#### (ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والتسوية حتى ٢٠٠٤.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ تم عمل لجنة داخلية وتم تقديم المستندات المطلوبة وتمت الموافقة على ما انتهت اليه اللجنة من إعادة الفحص.
- السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٠ ورد نموذج ٣٨ مرتبات بمبلغ ٨٤٥٣٤١٥ جنيهه وتم الاعتراض عليه وطلبت الشركة إعادة الفحص ليكون فحصا فعليا، وتم إعادة الفحص وتمت الموافقة على ما انتهت اليه اللجنة من إعادة الفحص.
- من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ ورد نموذج ٣٨ مرتبات بربط تقديري بمبلغ ٤٤٧٩٨٤٧ جنيهه مصري، وتم إعادة الفحص وتمت الموافقة على ما انتهت اليه اللجنة من إعادة الفحص.
- السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ تم إعادة الفحص وتمت الموافقة على ما انتهت اليه اللجنة من إعادة الفحص.
- تم فحص عام ٢٠١٩ وتمت الموافقة على ما انتهت اليه اللجنة من الفحص.
- أعوام ٢٠٢٠، ٢٠٢١ تم تقديم التسويات ولم يتم الفحص بعد.

#### (ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠١٦ - ٢٠١٩ :
- ورد نموذج ١٩ ض دمغة بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ بعناصر ربط ضريبة قدرها ٤١٩٢٧٥٤ جنيهه عن المدة من ٢٠١٦/١/١ الى ٢٠١٩/١٢/٣١ تم الاعتراض بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٢ وفى انتظار تحديد جلسة لنظر الاعتراض.
- ورد نموذج ١٩ ض دمغة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٨ اخطار بعناصر ربط الضريبة وقيمتها ٤٨٥٨٠١٦ جنيهه عن المدة من ٢٠١٦ الى ٢٠١٩، وتم الاعتراض بتاريخ ٢٠٢٣/١/١٠ وفى انتظار تحديد جلسة لنظر الاعتراض.
- السنوات ٢٠٢٠ - ٢٠٢١ لم يتم الفحص بعد.

#### (د) الضرائب العقارية

- هناك خلاف بين الشركة وبين حي شرق حول نسبة ١٠ % التي قررتها المحافظة بالنظر رجعى اعتبارا من عام ١٩٨١ ولم يتم تسوية الخلاف بعد.
- ورد الى الشركة نموذج ٣ بربط ضريبة عقارية على العقارات المبنية بمبلغ ١٢٩١٢٦٣,٨٥ جنيهه طبقاً لقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته وقد تم الطعن على تقديرات القيمة الاجارية المقدره بمعرفة لجان الحصر والتقدير تم إحالة الخلاف الى القضاء ولم يتم الفصل فيه حتى تاريخه.
- ورد نموذج رقم (٣) اخطار رقم (٥) بالقيمة الاجارية المقدره على العقارات المبنية عن المدة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بضريبة مستحقة ١٥٥٨٣٠,٥٠ عقارية المنتزه.

#### (هـ) ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١١.
- السنوات من ٢٠١٢، ٢٠١٣ هناك خلاف متداول بالمحكمة على فروق قدرها ١٩٢٩٩٤٠ جنيهه مصري ولم يتم البت حتى تاريخه.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ ورد نموذج رقم ١/٨ طعن اعلان بقرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة المستحقة من ٩٨٦٦٦٢,٢٢ جنيهه الى ٤٦٣٩١٠,٧٢ جنيهه، وتم رفع دعوى الغاء بربط الضريبة واحالة الخلاف الى القضاء ولم يتم الفصل فيه حتى تاريخه.
- عام ٢٠١٦ - ٢٠١٨ تم الفحص وورد نموذج ١٥ ض.ع.م بإجمالي فروق مكتشفة ١٤٩٧٦٤٣٢,٢٥ جنيهه وتم الطعن عليه وتم تحديد لجنة وتمت التسوية وانهاء الخلاف بإجمالي فروق ١٢٠٨٢٧٨,٠١ جنيهه.
- عام ٢٠١٩ - ٢٠٢١ لم يتم الفحص، والشركة تقوم بتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

#### ٢٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق، هذا وتقرب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

#### ٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

#### (أ) مخاطر الائتمان

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وكذلك خطر الائتمان الناتج من الأرصدة المستحقة على العملاء والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة. تقوم الشركة بتحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة العملاء الخاصة بها.
  - بالنسبة للبنوك والمؤسسات فانه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالي والملاءة الائتمانية العالية.
  - بالنسبة للمدينون التجاريون الجدد يتم تحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بهم قبل الاتفاق على شروط السداد والتسليم مع العميل.
  - بالنسبة للمدينون التجاريون فانه يتم الاعتماد على التصنيف الائتماني المستقل لهم وفي حالة عدم توافر ذلك التصنيف الائتماني المستقل فان ادارة مخاطر الائتمان بالشركة تقوم بتقييم الملاءة الائتمانية للعميل في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات مع العميل وعوامل أخرى. يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً على حدود الائتمان الداخلية والخارجية وفي إطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية. ويعتبر هذا الخطر مرتفع نظراً لان معظم المديونيات تتركز في عدد محدود من العملاء.
- الأرصدة المعرضة لخطر الائتمان تكون كالتالي :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرجهم	٤٥٩٣٧٧٤٠
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٩٢١١٦
النقدية وأرصدة بالبنوك	٩٩٥٠٨٠
الإجمالي	٤٧٠٢٤٩٣٦

#### (ب) خطر العملات الأجنبية

ان مخاطر أسعار العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار العملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ وقدره ٤٢٩٩٤٠ جنية مصري، الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنية المصري في تاريخ الميزانية :

العملات الأجنبية	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
الدولار الأمريكي	١٧٤٠٦	١٧٥٧٤

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي.

(ج) مخاطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تغير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج النشاط ويعتبر هذا الخطر منخفض حيث تقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها لتخفيض خطر الفوائد.

(د) مخاطر السيولة

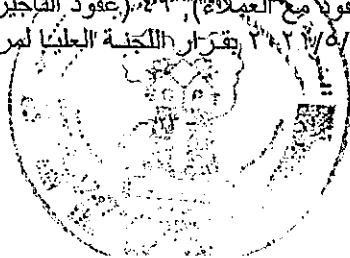
تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

(هـ) إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط، كما تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأني من مركز قوى لرأس المال هذا ولا توجد أي تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال.

٢٦ - أحداث هامة

- نظراً لتعديل هيكل الملكية وبلوغ نسبة ملكية المال العام ٢١,٣١٥٪ وطبقاً لأحكام قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ بالمادة (٥) فقرة (٢) والتي اشترطت حصة المال العام بما لا يقل عن ٢٥٪، وتم مخاطبة إدارة مراقبة حسابات الغزل والنسيج بخطابنا بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦ ، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ ، وخطابنا إلى الإدارة المركزية للمراقبة على الشركات المشتركة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦ ، ٢٠٢٠/٠٩/٠٩ ، ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، ٢٠٢٠/١٠/٢٠ ، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ ، وقد تم إخطار البورصة المصرية.
- تطبيقاً للمادة ١٠٣ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة ٥٣ من النظام الأساسي للشركة كلف مجلس الإدارة مكتب السيد الأستاذ الدكتور/ عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول مراقباً لحسابات الشركة حتى أول انعقاد للجمعية العامة لاعتماد تعيينه وتحديد أتعابه.
- تم اعتماد تعيين مكتب السيد الأستاذ الدكتور/ عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول مراقباً لحسابات الشركة بالجمعية العمومية المنعقدة في ٢٠٢٢/٠٣/٢٦.
- تم إعادة اعتماد القوائم المالية من عام ٢٠١٢ وحتى عام ٢٠١٧، وتم اعتماد القوائم المالية من عام ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢١ بالجمعية العمومية المنعقدة في ٢٠٢٢/٠٣/٢٦.
- تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك جمهورية مصر العربية، مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية والخدمية وسائر مجالات الأعمال بما له من تأثير سلبي على الاستثمارات وانخفاض أسعار الأسهم بالبورصة وانخفاض حجم المعاملات علي اختلاف أنواعها. وتعتبر الإدارة أن هذا الحدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، ولا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة.
- التزاماً بقرار السيد/ وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) حيث صدر بيان الهيئة العامة للمراقبة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بداية العام المالي ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠ ، ثم صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٨٧٤ لسنة ٢٠٢٠ بتطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام ٤٧ (الأدوات المالية)، ٤٨ (الإيراد من العقود مع العملاء)، ٤٩ (عقود التأجير) اعتباراً من ٢٠٢١/١/١، ثم صدر تعميم الهيئة العامة للمراقبة المالية بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٩ بقرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

المحدود بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) في القوائم المالية الربع سنوية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع ادراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك. أصيب المغفور له بإذن ربه السيد المهندس/ محمد بسيوني محمد عسل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بوعكه صحية أثناء مباشرة عمله وادخل على أثرها المستشفى وتم اجراء عملية جراحية له الا ان المنية قد وافته بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٥، وبجلسة مجلس الإدارة رقم ٢٩٦ بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٠٥ قرر المجلس إعادة تشكيل مجلس الإدارة ليصبح السيد الأستاذ/ حسام الدين محمد عبد القادر ممثل الشركة القابضة رئيس مجلس الإدارة والسيد الأستاذ/ رأفت توفيق أحمد قاibil ممثل الشركة القابضة عضواً منتدباً للشركة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ/ رأفت توفيق أحمد قاibil



مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحلیم إبراهيم