



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

UNIRAB POLVARA SPINNING & WEAVING CO.

ALEXANDRIA

الإسكندرية في ٢٨ / ٣ / ٢٠١٩

فاكس / /
٢٨٢٥٨٥٥
٢٨٢٤٢٦٦
حساب الإيجار
م. عمرو محمد

السادة / البورصة المصرية
القاهرة - الإسكندرية

تحية طيبة و بعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم قوائم المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١
و تقرير مراقب الحسابات و الإيضاحات المتممة و نموذج تقرير مجلس
الادارة السنوى (معد وفقا لاحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد) و سوف
نوافى سيادتكم بتقرير الحوكمة للشركات المقيدة بالبورصة المصرية عن عام
٢٠١٨ و تقرير مراقب الحسابات عنه و تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات
فور ورودهم للشركة.

و تفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين
٢٨
محاسب / عمرو عادل محمد



نموذج رقم (٢١٧٤)

البيانا

للأستشارات المالية ودراسات الجدوى
محاسبون ومراجعون - خبراء ضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية



تقرير مراقب الحسابات

الى السادة/ مساهمى الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعا القوائم المالية للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل و التغير فى حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ الى ٢٠١٨/١٢/٣١ فى ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة ، فالادارة مسؤولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الادارة تصميم و تنفيذ و الحفظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من اى تحريفات هامة و مؤثرة سواء ناتجة عن الغش او الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا فى ابداء الراى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط و اداء المراجعة للحصول على تكد مناسب بان القوائم المالية خالية من اى اخطاء هامة و مؤثرة .

و تتضمن اعمال المراجعة اداء اجراءات للحصول على ادلة مراجعة بشأن القيم و الايضاحات فى القوائم المالية .

وتعتمد الاجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش او الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة باعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها و ذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف و لكن ليس بغرض ابداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة . و تشمل عملية المراجعة ايضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التى اعتمدت بمعرفة الادارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

واننا نرى ان ادلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد اساسا مناسبيا لاداء رايانا على القوائم المالية .

اساس ابداء الراى المتحفظ

- لم تقم الشركة بتدعيم المخصصات اللازمة لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة
حيث لم يتم عمل دراسة لكفاية المخصصات الضريبية و المنزعات القضائية فى تاريخ الميزانية . حيث بلغت المنازعات الضريبية ٣٦٦٨٤٤٢٥ ضريبة الدخل ج و ٢٤٩٥٧٤٠٢ ج ضرائب كسب العمل و ١٩٢٩٩٤٠ ضريبة مبيعات ١٢٨٠٠٠٠٠ ج م ضرائب عقارية فى حين رصيد المخصصات للمنازعات الضريبية ٤٧٥٢٠٩٩ ج



البيانات

للإستثمارات المالية ودراسات الجدوى
مستشارين ومراجعين - خبراء ضرائب
زحون جمعية الضرائب المصرية



- لم تقوم الشركة بتدعيم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

- لم يتم عمل الأرفع المناحى للإراضى ولم تقوم الشركة بتسوية الفرق بين الجرد الفعلى فى ٢٠١٥/١٢/٣١ والرصيد الدفترى للإراضى

- لم نحصل على شهادات المخالفات الخاصة بوسائل النقل من المرور

- لم يتم عمل دراسة للاضمحلال فى قيمة الآلات المتوقفة منذ ٢٠١٥/١٢/٣١ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية - معيار رقم (٣١)

- بلغ رصيد الإستثمارات محتفظ بها مبلغ ٧٠٩٣٧٤٨ ج م مرحل من العام السابق - وزارة المالية

بلغ رصيد القروض طويلة الاجل مبلغ ٦٥١٦٢٩٦ ج م مرحل من العام السابق - وزارة المالية

لم نطلع على اخر موقف قضائى بخصوص حكم محكمة الاستئناف فى الدعوى رقم ٤٨٦ لسنة ٢٠٠٨ عام ٢٠١١ الخاص برد القرض و فوائد سنوات ببلغ ٨٤٧١١٧٨ (القرض) بخلاف الفوائد من تاريخ رفع الدعوى حتى تمام السداد وتسوية ذلك مع الإستثمارات المحتفظ بها مع وزارة المالية

- تلاحظ ان مخصص جرد (الضامات) غير موقع من فنى الجودة ولم تتمكن من مطابقة مخصص الجرد مع قيم المخزون بالميزانية من حيث الكمية ومن حيث قيمة الضماعة لم نحصل على اساس تقييم المخزن

- لم يتم تحديد الضامات الراكده وكيفية معالجتها

- لم يصلنا اى رمود على مصافقات من العملاء على ارضيتهم

لن نحصل على بيان بأصل الدين لكل عميل وكذلك سياسة الشركة فى البيع الاجل وكيفية تحديد فترة الائتمان.

- لم يصلنا اى رمود على مصافقات من الموردين وكذلك الارصدة المدينة والدائنة على ارضيتهم

- لم يتم الحصول على كشوفات حساب البنوك ولا كيفية تكريم ارصدة البنوك الاجنبية وسعر الصرف

- لم تتقدم الشركة بتطبيق على اللاحة المالية التى تلزم امين الخزينة بعدم تجاوز رصيد الخزينة بالحد الاقصى

والزام امين الصندوق بالأيداع البنكى للمبالغ الزائدة

- لم يتم تحديد المسئولية بشأن التقاخص فى اتخاذ الاجراءات القانونية ضد الصلاء ابو المباح وسامواكس لتحصيل المديونيات والفوائد المتوقفة عليهم

- لم يتم تحديد المسئولية بشأن التقاخص فى اتخاذ الاجراءات القانونية ضد مكتب المحاسب القانونى الاستاذ مجدى الحسينى وذلك لاستلام مبلغ ١٢٠٠٠٠ ج م مقابل اعداد دراسة جدوى شمله لمصنع عزل رفيع

- لم نتسلم تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن المركز المالى فى ٢٠١٧/١٢/٣١ ، ٢٠١٧/١٢/٣١

- بلغ رصيد مصلحة الضرائب فى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٨٧١٥١٢ ج م نوصى بسرعة سداد تلك المبالغ حتى لتجنب الشركة مقابل التأخير



البيانا

للأستشارات المالية ودراسات الجدوى
محاسبون ومراجعون - خبراء ضرائب
زمل جمعية الضرائب المصرية

- بلغ الرصيد الدائن لضرائب المبيعات فى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٩٩٠٩٤١٢ ج نوصى بسرعة سداد تلك المبالغ حتى تتجنب الشركة الضريبة الاضافية

- بلغ رصيد الموردین الدفعات المقدمة ٤١٨٨٣٧٤ ج منها مبالغ مرحلة من عدة سنوات لذا نوصى بسرعة تسوية تلك الارصدة

- بلغت الفوائد الدائنة على العملاء فى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٦٤٧٣٤٥ ج لذا نوصى بسرعة تحصيل تلك المبالغ

الراى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة والاخذ فى الاعتبار وعدم اخلال ما جاء بقرار ريس الهيئة العامة للأستثمار تحت رقم قيد ٨١٥ وبتاريخ ٢٠١٩/٢/١١ والذي نتج عنه قرار اللجنة تحت رقم ٧٦٤ بتاريخ ٢٠١٩/٢/٨

فقد اطلعنا على تقدم الشركة بانتظام على هذا القرار بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢١

- من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها اعلاه بخلاف ما ورد بتقريرنا التفصيلي المكمل لهذا التقرير وما يترتب عليه من تسويات على القوائم المالية تعبر بجدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى للشركة العربية و بولفار للنقل و التسيج "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وعن ادائها المالى عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوائين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .

فقرة توجية انتباه

مع عدم اعتبار ما يلى تحفظا :

- حققت الشركة مجمل خسارة فقرة ٦٤٤٠٩٢٣ جنيه عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ مقابل ١٧٥٤٠٥٨٩ جنيه عن الفترة من العام السابق .

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الاخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب اثباته فيها و قد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف وفى بالفرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة للاصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المد و وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفتر الشركة و ذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفتر .



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

**القوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وكذا الأيضاحات المتممة لها**



الشركة العربية وبولفار للفرزل والنسيج - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية من الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	يضاح رقم	<u>البيانات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٨٧٥٩٥٢٥٤	٢٨٢١٥٢٠٣٧	(٣،ب٢)	أصول الثابتة - بالصافي
٧٠٩٣٧٤٨	٧٠٩٣٧٤٨	(٤،ه٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٢٩٤٦٨٩٠٠٢</u>	<u>٢٨٩٢٤٥٧٨٥</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٩٦٣٢٧٨٧	٢٥٢١٤٨٨٨	(٥،د٢)	المخزون - بالصافي
٤٦١٢٠١٢٦	٤٨٠٧٣٤٠١	(٦،ي٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي) ومديون آخرون
٤٤٢٣٢٦٦	٤١٨٨٣٧٣	(٧)	دفعات مقدمة
.	٥٩٢٣٤٨٩	(٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
١٩٥٣٨٨٤٦	٢٥٧٩١٥٦	(٨،١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>١٠٩٧١٥٠٢٥</u>	<u>٨٥٩٧٩٣٠٧</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٤٠٤٤٠٤٠٢٧</u>	<u>٣٧٥٢٢٥٠٩٢</u>		اجمالي الأصول
			<u>حقوق ملكية والتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٦٨٤٣٢٨٠٠	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	(٩)	رأس المال المدفوع
٤٣٥٩٥٥٦	٤٣٥٩٥٥٦	(١٢)	احتياطي قانوني
(٢٠٩٣١٠٣٥٤)	(٢٢٦٤٠٦٦٧٣)	(١٠)	أرباح (خسائر) مرحلة
(١٧٥٤٠٥٨٩)	(٦٤٤٠٩٢٣)		أرباح (خسائر) العام قبل التوزيع
<u>٢٤٥٩٤١٤١٣</u>	<u>٢٣٩٩٤٤٧٦٠</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٥١٦٢٩١	٦٥١٦٢٩١	(١١)	قروض طويلة الأجل
<u>٦٥١٦٢٩١</u>	<u>٦٥١٦٢٩١</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٥١١٦٧٩	٥٠٥٨٦٥٩	(١٢،ل٢)	مخصصات
١٤٦٤٣٤٦٤٤	١٢٣٧٠٥٣٨٢	(١٣،ص٢)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
<u>١٥١٩٤٦٣٢٣</u>	<u>١٢٨٧٦٤٠٤١</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٤٠٤٤٠٤٠٢٧</u>	<u>٣٧٥٢٢٥٠٩٢</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ محمد بسيوني عسل

القائم بأعمال مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن العام المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	البرهان
٤٠٦٩٩٦٠٦	٥٨٧٠٨٢١٢	(١٤، ٢)	المبيعات / الإيرادات
(٥٦٣٣٦٤٦٨)	(٦٩٥٠١١٣٢)	(١٥)	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
(١٥٦٣٦٨٦٢)	(١٠٧٩٢٩٢٠)		مجموع الربح (الخسارة)
٢٤٨٢٨١	٢٤٨٢٩٣		الدخل من الاستثمار - إيرادات أ. مالية
١٧٣٣٢٢٤	٦٤٧٣٤٥	(١٦، ٢)	فوائد دائنة
٣٩٨٤٨٢٨	١٩٤٥٣١٦	(١٧)	إيرادات أخرى
(٧١٧٠٩٤٣)	(٤٩٣٢٥١٤)	(١٨، ٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٧٥٧٠)	٥٩٢٠٠٣١	(١٩، ٢)	مصروفات أخرى
(٦٤١٥٤٧)	(٥٢٣١٦٣)	(٢٠)	مصروفات تمويلية
(١٧٥٤٠٥٨٩)	(٧٤٨٧٦١٢)		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
.	.		مصروف ضريبة الدخل
(١٧٥٤٠٥٨٩)	(٧٤٨٧٦١٢)		ربح (خسائر) السنة من العمليات المستمرة
.	١٠٤٦٦٨٩		ربح (خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
(١٧٥٤٠٥٨٩)	(٦٤٤٠٩٢٣)		ربح (خسائر) السنة
(٠,١٨٧)	(٠,٠٦٩)	(٢٣)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد بسيوني عسل

القائم بأعمال مدير عام الشؤون المالية

محاسب / جمال عبد الحليم إبراهيم



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن العام المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة بالجنية

٢٠١٧/١٢/٣١

(١٧٥٤٠٥٨٩)

البيان

إيضاح
رقم

جزئى

كلى

ربح (خسائر) السنة

(٦٤٤٠٩٢٣)

الدخل الشامل الأخر:

بنود الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل الأخر عن العام

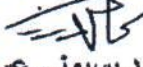
(١٧٥٤٠٥٨٩)

اجمالى الدخل الشامل عن العام


(٦٤٤٠٩٢٣)

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


مهندس/ محمد بسيونى عسل

القائم بأعمال مدير عام الشؤون المالية


محاسب/ جمال عبد الحلیم إبراهيم



الشركة العربية وبولفار للخرزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

من العام المالي من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

القيمة بالجنيه المصري	صافي أرباح (خسائر) العام	الأرباح المرحلة (الخسائر)	احتياط قانوني	رأس المال المصدر والمفروع
٢٥٥٥١٠٩٨٠	(٢٣٦٩٨٢١٤)	(١٩٣٥٨٣١٦٢)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
	٢٣٦٩٨٢١٤	(٢٣٦٩٨٢١٤)		
(١٧٥٤٠٥٨٩)	(١٧٥٤٠٥٨٩)			
٧٩٧١٠٢٢		٧٩٧١٠٢٢		
٢٤٥٩٤١٤١٣	(١٧٥٤٠٥٨٩)	(٢٠٩٣١٠٣٥٤)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
٢٤٥٩٤١٤١٣	(١٧٥٤٠٥٨٩)	(٢٠٩٣١٠٣٥٤)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
	١٧٥٤٠٥٨٩	(١٧٥٤٠٥٨٩)		
(٥٩٩٦٦٥٣)	(٦٤٤٠٩٢٣)	٤٤٤٧٠		
٢٣٩٤٤٧٦٠	(٦٤٤٠٩٢٣)	(٢٢٦٤٠٦٦٧٣)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس/ محمد بسيوني عمل



القائم بأعمال مدير عام الشؤون المالية
محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

البيانات

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٧

المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة

إجمالي الدخل الشامل:

صافي أرباح (خسائر) العام

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر

تسويات على الخسائر المرحلة إيضاح رقم ٢٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٨

المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة

إجمالي الدخل الشامل:

صافي أرباح (خسائر) العام

تسويات على الخسائر المرحلة إيضاح رقم ٢٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
للمشاركة مساهمة مصرية لله
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(١٧٥٤٠٥٨٩)	(٦٤٤٠٩٢٣)		صافي ربح (خسائر) العام قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من التشغيل
٤٧٩٣٣٠١	٥٤٤٣٢١٧		الإهلاك
٦٤١٥٤٧	٥٢٣١٦٣		فوائد مدينة
(١٧٣٣٢٢٤)	(٦٤٧٣٤٥)		فوائد دائنة
(٢٤٨٢٨١)	(٢٤٨٢٩٣)		ايرادات استثمارات مالية
٧٧٤١٣٥	.		الانخفاض في قيمة المخزون
(٤٠٠٠٠)	(٥٨٩٦٦)		مخصصات تم استخدامها
.	(٥٩٢٣٤٨٩)		تسويات أصول ضريبية مؤجلة
(١٣٣٥٣١١١)	(٧٧٤٦٦٩٠)		أرباح (خسائر) التشغيل
(١٠١١٣٧١٦)	١٤٤١٧٨٩٩		نقص (زيادة) في المخزون
(٢٤١٣٩٤٧)	(٣٩٥٤٤٣١)		نقص (زيادة) في العملاء وأوراق القبض
(٢٥٧٧٧٨٣)	٢٣٤٨٩٢		نقص (زيادة) في موردين دفعات مقدمة
٧٠٩٣٧٤٠١	٢٢٤٩٤٥٠		زيادة (نقص) في حسابات مدينة أخرى
٣١٤٢٧٢٤	(١١١٢٨٤٠)		(زيادة) نقص في الموردين وأوراق الدفع
١٦٦٩٩٣١	(١٥٦٣٧٧٩)		(نقص) في عملاء دفعات مقدمة
(١٢٥٠١٠٤٨٥)	(٢٠٠٥٢٦٤٣)		(نقص) في حسابات الدائنة الأخرى
٢٣٠٧٩٧	٤٤٤٢٧٠		التسويات على الخسائر المرحلة
(٦٤١٥٤٧)	(٥٢٣١٦٣)		فوائد مدفوعة
(٧٨١٢٩٧٣٦)	(١٧٦٠٧٠٣٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات :
(٢٨١٦٥)	.		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٦٧٠٥٤٢٠٠	.		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٧٣٣٢٢٤	٦٤٧٣٤٥		فوائد مقبوضة
٦٨٧٥٩٢٥٩	٦٤٧٣٤٥		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٩٣٧٠٤٧٧)	(١٦٩٥٩٦٩٠)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢٨٩٠٩٣٢٣	١٩٥٣٨٨٤٦		رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
١٩٥٣٨٨٤٦	٢٥٧٩١٥٦	(ش٢)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ محمد بسيوني عسل



القائم بأعمال مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 ولانحته 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 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته 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 وخبوط الحياكة والمنسوجات منها وتجهيزها والمنسوجات الخام والمواد 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 تزاوول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج، كما لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية.

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



٢- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات 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 الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية:

(أ) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات 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 وفقاً 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 الاقتناء

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.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنبة المصري)

(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 مباشرةً 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 المالية 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 الاصدار - 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.

(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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

- مبيعات تصدير

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 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 إيراد الاستثمارات حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

- الفوائد الدائنة

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

(ز) دعم شراء الأقطان

تقوم الشركة بمعالجة دعم شراء الأقطان كأحد بنود صافي المبيعات.

(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.

- اضمحلال 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 للانخفاض 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 التقييم. 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 استدلال 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 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.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

(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 والمرتببات 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 الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

(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 إصدار خطابات ضمان.

(ث) أرقام المقارنة

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



الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبلغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣- الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٢٨٢١٥٢.٣٧ جنيه مصري وبيانه كما يلي :

صافي تكلفة الأصل	صافي تكلفة الأصل	مجمع الإهلاك	مجمع الإهلاك	مجمع الإهلاك	تكلفة الأصل	تكلفة الأصل	إضافات	إستبعادات	إهلاك	مجمع إهلاك	مجمع الإهلاك	مجمع الإهلاك	صافي تكلفة الأصل	صافي تكلفة الأصل	النوع
في	في	في	في	في	في	في	الفترة جنيه مصري	الفترة جنيه مصري	الفترة جنيه مصري	الفترة جنيه مصري	في	في	في	في	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	الفترة جنيه مصري	الفترة جنيه مصري	الفترة جنيه مصري	الفترة جنيه مصري	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	.	.	.	.	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥١٧٤٥٤٨٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	.	.	.	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	.	.	.	.	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	
٦١٢٦٩٧٨	٥٧٥١١٣٢	٦٦٥٧٥٧٢	٦٦٥٧٥٧٢	٦٦٥٧٥٧٢	١٢٤٠٨٧٠٥	١٢٤٠٨٧٠٥	.	.	٣٧٥٨٤٥	.	٦٢٨١٧٢٧	٦٢٨١٧٢٧	٦٢٨١٧٢٧	١٢٤٠٨٧٠٥	مبانى وإنشاءات
٢٩٦٥٤١٩٦	٢٤٦١٤١٠١	١٠٦٨٧٩٨٥٣	١٠٦٨٧٩٨٥٣	١٠٦٨٧٩٨٥٣	٥٠٤٠٠٩٥	١٣١٤٩٢٩٥٤	٦٣٠٠٠	٦٣٠٠٠	٥٠٤٠٠٩٥	٦٣٠٠٠	١٠١٩٠٢٧٥٨	١٣١٤٩٢٩٥٤	١٣١٥٥٦٩٥٤	١٣١٥٥٦٩٥٤	آلات ومعدات *
١٣١٣١	.	٣٤٤٢١٤٤	٣٤٤٢١٤٤	٣٣٩٩٠١٣	١٣١٣١	٣٤٤٢١٤٤	.	.	.	.	٣٣٩٩٠١٣	٣٤٤٢١٤٤	٣٤٤٢١٤٤	٣٤٤٢١٤٤	وسائل نقل وانتقال **
.	.	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	.	٢٩٥٩٥١٢	.	.	.	.	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	عدد وأثاث ***
٤٠٧١٨	٣٤٠٩٧	١٦٨٣٣٧٢	١٦٨٣٣٧٢	١٦٨٣٣٧٢	٨١٢٦	١٧١٧٤٦٩	.	.	٨١٢٦	.	١٦٧٥٢٤٦	١٧١٧٤٦٩	١٧١٧٤٦٩	١٧١٧٤٦٩	لآلات ومعدات مكتبية ****
١٤٧٥١	٧٢٢٦	٩٤٥١٣٤	٩٤٥١٣٤	٩٤٥١٣٤	٦٠٢٠	٩٥٢٢٦٠	.	.	٦٠٢٠	.	٩٣٩١١٤	٩٥٢٢٦٠	٩٥٢٢٦٠	٩٥٢٢٦٠	أجهزة كمبيوتر *****
٢٨٧٥٩٥٢٥٤	٢٨٢١٥٢٠٣٧	١٢٢٥٣٧٥٨٧	١٢٢٥٣٧٥٨٧	١٢٢٥٣٧٥٨٧	٥٤٤٣٢١٧	١١٧١٥٧٣٧٠	٦٣٠٠٠	٦٣٠٠٠	٥٤٤٣٢١٧	٦٣٠٠٠	١١٧١٥٧٣٧٠	٤٠٤٦٨٩٢٤٤	٤٠٤٦٨٩٢٤٤	٤٠٤٦٨٩٢٤٤	مجموع

* يتضمن مبلغ وقدره ٤٥٩٧٧٤٧٥ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.

** يتضمن مبلغ وقدره ٢٥٢٩٨٣٣ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.

*** يتضمن مبلغ وقدره ٢٩٥٩٥١٢ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.

**** يتضمن مبلغ وقدره ٤٦٩٥٢٠٠ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.

***** يتضمن مبلغ وقدره ١٥٢٧٩١ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٤- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٧٠٩٣٧٤٨ جنيه مصري يتمثل في ٥% من صافي 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 ١٠) وبيان الاستثمارات كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	وزارة المالية
٦١٥٢٤٨١	٦١٥٢٤٨١	بنك الاستثمار القومي
٩٤١٢٦٧	٩٤١٢٦٧	
<u>٧٠٩٣٧٤٨</u>	<u>٧٠٩٣٧٤٨</u>	مجموع

٥- المخزون بالصفى

بلغ رصيد المخزون بالصفى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٢٥٢١٤٨٨٧ جنيه مصري وبيانه كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٧٠٤٧٨٤٢	٧٦٦١٥١	وقود
١٧٥٢٢٨	١٨٣٧٨٦	مواد تعبئة وتغليف ونقل
١٧٤٢٢٣٥	١٩١٨١٧٧	قطع غيار ومهمات
١٩٧١٠٣٢٤	١٩٨٠٠١٧٦	إنتاج غير تام
٦٨٤٨٧٠٦	٦٧٧٥٨١	إنتاج تام
٤٦٩٧٢١٢	١٨٩٠٧١٩	
٤٠٢٢١٥٤٧	٢٥٢٣٦٥٩٠	
٥٨٨٧٦٠	٢١٧٠٣	بخصم :
<u>٣٩٦٣٢٧٨٧</u>	<u>٢٥٢١٤٨٨٧</u>	الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ١١)
		الصفى

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٦- عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون بالصادفي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٤٨٠٧٣٤٠١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

- عملاء وأوراق قبض - بالصادفي

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض بالصادفي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٣٩٧٦٠٩٨٤ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤١٢٧٣٩	٦١٦.٦٢
١٠٢٠٩٣٨١٤	١٠٥٨٠٧٢٦٦
٨٠٠٠٠٠	٨٣٧٦٥٦
<u>١٠٣٣٠٦٥٥٣</u>	<u>١٠٧٢٦٠٩٨٤</u>
٦٧٥٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠٠
<u>٣٥٨٠٦٥٥٣</u>	<u>٣٩٧٦٠٩٨٤</u>



البيان
عملاء قطاع عام
عملاء قطاع خاص
أوراق قبض

يخصم :

الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ١١)
الصادفي

* يتضمن رصيد العملاء وأوراق القبض مديونية مستحقة على شركة أبو السباع بمبلغ وقدره ٧١,٦ مليون جنيه مصري وقد تم إبرام عقد إتفاق في ٢٢ نوفمبر ٢٠١١ ولم يفعل بين شركة أبو السباع مع البنوك الدائنة على تمويل الشركة تمويلاً 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 جنيه مصري لتصبح كامل المديونية مبلغ وقدره ٨٥,٨ مليون جنيه مصري.

- مديون آخرون

بلغ رصيد حسابات مديون آخرون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٨٣١٢٤١٧ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٥٨٠٩٢٦	١٥٦٤٥٠٦
٣٣١١٤١	٢١٧٨٥٣٩
٥٤٠٥٦	٥٤٠٥٦
٧٩١٦١٣٨	٢٨٧٩٧٠٩
٤٣١٣١١	١٦٣٥٦٠٧
<u>١٠٣١٣٥٧٣</u>	<u>٨٣١٢٤١٧</u>
<u>٤٦١٢٠١٢٦</u>	<u>٤٨٠٧٣٤٠١</u>

البيان
الهيئة القومية التأمين الاجتماعي
إيرادات مستحقة
مصلحة الجمارك
مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
مديون متنوعون

مجموع

مجموع عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مترجمة بالجنية المصري)

٧- دفعات مقدمة

بلغ رصيد الدفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٤١٨٨٣٧٤ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين دفعات مقدمة - قطاع عام
١٢٢٨٠٠	١٢٢٨٠٠	موردين دفعات مقدمة - قطاع خاص
٤٣٠٠٤٦٦	٤٠٦٥٥٧٤	مجموع
٤٤٢٣٢٦٦	٤١٨٨٣٧٤	

٨- نقدية وأرصدة لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية وأرصدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٢٥٧٩١٥٥ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل بالبنوك (عملة محلية)
١٤٠٠٠٠٠٠	٠	بنوك حسابات جارية (عملة محلية)
١٧٩٦٦٩٧	١٣٢٧٢٤٣	بنوك حسابات جارية (عملة أجنبية)
٣٢٧٩١٥٠	٣١١٩٢٥	نقدية بالصندوق
٤٦٢٩٩٩	٩٣٩٩٨٧	مجموع
١٩٥٣٨٨٤٦	٢٥٧٩١٥٥	

٩- 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.

وبناء 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.

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٠- تسويات على الخسائر المرحلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد
(٢١٧٢٨١٣٧٦)	(٢٠٩٣١٠٣٥٤)	تسويات على الخسائر المرحلة
٧٩٧١٠٢٢	٤٤٤٢٧٠	اقفال خسائر عام ٢٠١٧
.	(١٧٥٤٠٥٨٩)	
(٢٠٩٣١٠٣٥٤)	(٢٢٦٤٠٦٦٧٣)	مجموع

١١- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قرض من وزارة المالية عام ١٩٨٢، ١٩٨٣ بمبلغ وقدره ٦٥١٦٢٩١ جنية مصري وذلك لتدعيم الموقف المالي للشركة في ذلك الوقت، بفائدة قدرها ٦% تحسب على أصل القرض.

١٢- المخصصات

حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وبياناتها كما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	٢٠١٨/٠١/٠١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٥٢٠٩٩	٣٩٤٠٥٤	.	٥١٤٦١٥٣	مخصص ضرائب متنازع عليها
٣٠٦٥٦٠	٥٨٩٦٦	.	٣٦٥٥٢٦	مخصص مطالبات ومنازعات
٥٠٥٨٦٥٩	٤٥٣٠٢٠	.	٥٥١١٦٧٩	
٢١٧٠٣	٥٦٧٠٥٧	.	٥٨٨٧٦٠	المخزون (إيضاح رقم ٥)
٦٧٥٠٠٠٠٠	.	.	٦٧٥٠٠٠٠٠	العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ٦)
٧٢٥٨٠٣٦٢	١٠٢٠٠٧٧	.	٧٣٦٠٠٤٣٩	



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٣- موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون :

بلغ رصيد موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ١٢٣٧٠٥٣٨١ جنية مصري وبيانها كما يلي :

- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ١٤٦٢٨٩٨٣ جنية مصري وبيانها كما يلي:

		البيان	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	موردين - قطاع عام	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين - قطاع خاص	
١٠١٥٣٨٤١	١٢٧٥٨٦٢٣	أوراق دفع	
٤١٨٧٩٨٢	١٨٧٠٣٦٠		
١٤٠٠٠٠٠	-		
<u>١٥٧٤١٨٢٣</u>	<u>١٤٦٢٨٩٨٣</u>		

- عملاء - أرصدة دائنة

بلغ رصيد عملاء - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ١٦١٥٤٦٧ جنية مصري وبيانها كما يلي:

		البيان	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	عملاء دفعات مقدمة - قطاع عام	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة - قطاع خاص	
٥٨٢٧٦	٥٨٢٧٦	مجموع	
٣١٢٠٩٧٠	١٥٥٧١٩١		
<u>٣١٧٩٢٤٦</u>	<u>١٦١٥٤٦٧</u>		

- دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ١٦١٧١٠ جنية مصري وبيانها كما يلي:

		البيان	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	دائنو توزيعات	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٦١٧١٠	١٦١٧١٠		
<u>١٦١٧١٠</u>	<u>١٦١٧١٠</u>		



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

- **دائنون آخرون**

بلغ رصيد دائنات آخرون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ١٠٧٢٩٩٢٢٢٢ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	سندوق التكافل
٦٨٩٢٢١٧	٦٩١٦٩٨١	النادي الرياضي
٣١٧٣٨٠٥	٢٣٦٠٧٩٢	اتحاد العاملين - (إيضاح رقم ٢٥)
٦٢٣٢٤	٦٢٣٢٤	معرض الشركة
٥١١٣٢٤	٥٠٣٢٤١	فوائد مستحقة - (قرض وزارة المالية إيضاح رقم ١٠)
٨٣٩٩٩٨٠	٨٣٩٩٩٨٠	مصروفات مستحقة
١٧١٨٨٢٤	١١٦٢٧٩٦	جمعية الاسكان
٢٧١١٥١	٣١٩٦٥٨	فوائد تأخير على العملاء
١٩٦٨٥٦٠٨	١٩٦٨٥٦٠٨	تأمينات للغير
١٣٤٤٨٧	٤٩٧٦١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٤٣٢٤٦٩٣٨	٣٢١٤٩٨٤٤	مصلحة الضرائب
٢٨٩٢٨٦٢	٢٨٧١٥١٢	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١٠٢٥٩٤١٠	٩٩٠٩٤١٢	دائنون متنوعون
٣٠١٠٢٩٣٥	٢٢٩٠٧٣١٣	
<u>١٢٧٣٥١٨٦٥</u>	<u>١٠٧٢٩٩٢٢٢٢</u>	مجموع
<u>١٤٦٤٣٤٦٤٤</u>	<u>١٢٣٧٠٥٣٨٢</u>	مجموع موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون

١٤- **صافي المبيعات**

بلغت صافي المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٥٨٧٠٨٢١٢ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي مبيعات انتاج تام
٣٩٢٧٦٩٣٣	٢٧١٩٠٩٨١	ايرادات تشغيل للغير
١٤٠٩٨٢٥	٣١٢٢٠١٢١	خدمات مباعه
١٢٨٤٨	٢٩٧١١٠	
<u>٤٠٦٩٩٦٠٦</u>	<u>٥٨٧٠٨٢١٢</u>	مجموع



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٥- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٦٩٥.١١٣٢ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الأجور
١٦٠.٢٠٣١٥	٢٦٧٩.٠٨٥٦	مستلزمات سلعية
٣٨٢٧٩٥.٠٨	٢٦٢.٠٠٨٦٥	مستلزمات خدمية
٧٣٣٧٦٣	١٨٤٣٥٤٥	ضرائب ورسوم سلعية
٣٨٦٣١	١٨٧٧٧٦	الاهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
٤٧٨٥.٠٠٤	٥٤٣٤٩١١	ايجارات فعلية
١٠٢.٧٣	٦٥٥٦١	تغير انتاج غير تام بالتكلفة
(٣١٣٧٣٧٦)	٦١٧١١٢٥	تغير انتاج تام بالتكلفة
(٤٨٥٤٥٠)	٢٨.٦٤٩٣	
٥٦٣٣٦٤٦٨	٦٩٥.١١٣٢	مجموع

١٦- فوائد دائنة

بلغت الفوائد الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٦٤٧٣٤٥ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد ودائع محلية - بنك التنمية الصناعية والعمال المصري
١٦٢٩٧١١	٤٧٠.٤٣٢	فوائد على الحسابات الجارية بالبنوك
٤٥	٠	فوائد أقطان
١٠.٤٠٢٣	١٧٦٩١٣	تصحيح قيد بالخطأ
(٥٥٥)	٠	
١٧٣٣٢٢٤	٦٤٧٣٤٥	مجموع

١٧- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ١٩٤٥٣١٦ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	اعانة تصدير
١٩٩٧٣٠	١٦٣٢.٤٩	إيجارات دائنة
٦.٠٠٠	٦.٠٠٠	تعويضات وغرامات
١٣٤١	٤٣٤٤	ايرادات متنوعة
٢٧٨٤٨٤٥	٢٧٧٣٧٨	ابراج فروق عملة
(٥٢٩٤٥)	٢٥٥٤٥	إيرادات سنوات سابقة
١٠.٤٥٨٥٧	٠	
٣٩٨٤٨٢٨	١٩٤٥٣١٦	مجموع



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٨- مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٤٩٣٢٥١٤ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٣٦٤٦٠٩	٣١٥٦٧١٤
٣٩٣٨٩	٥٩٧٠٧
٢٠٩٦١٧٣	١٥٣٣٥٤٢
٢٦٦٢٤٧٥	١٧٤٢٤٥
٨٢٩٧	٨٣٠٦
<u>٧١٧.٩٤٣</u>	<u>٤٩٣٢٥١٤</u>

البيان
الأجور
مستلزمات سلعية
مستلزمات خدمية
ضرائب ورسوم سلعية
الإهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
مجموع

١٩- مصروفات أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٧٥٧٠	(٣٤٥٨)
.	٥٩٢٣٤٨٩
<u>٥٧٥٧٠</u>	<u>٥٩٢٠٠٣١</u>

البيان
تعويضات وغرامات
أصول ضريبية مؤجلة



مجموع

٢٠- مصروفات تمويلية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٤١٥٤٧	٥٢٣١٦٣
<u>٦٤١٥٤٧</u>	<u>٥٢٣١٦٣</u>

البيان
فوائد شركات الأقطان

مجموع

٢١- الضريبة الدخلية

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

٢٢- الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام)

تتمثل الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام) في الضرائب على الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الأساس الضريبي للأصول والالتزامات والقيمة الدفترية لها، هذا ولدى الشركة أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الاعتراف بها لعدم توافر درجة مناسبة من التأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن الاستفادة منها في المستقبل طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٢٤) ضرائب الدخل.

٢٣- نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) العام

بلغ نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) العام مبلغ وقدره (٠,٠٦٩) جنية مصري وذلك طبقاً لما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(١٧٥٤.٥٨٩)	(٦٤٤.٩٢٣)
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠
<u>(٠,١٨٧)</u>	<u>(٠,٠٦٩)</u>

البيان
صافي أرباح (خسائر) العام
يقسم على :
عدد الأسهم
نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) العام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٢٤- أحداث هامة :

- تم عقد جمعية عمومية عادية للشركة في ٢٠١٨/٣/٣ لمناقشة ميزانيتها عامي ٢٠١٥، ٢٠١٦، تصويب تشكيل مجلس الاداره اعمالا وتنفيذا للحكم القضائي الصادر في الدعوي رقم ١٠٨ لسنة ٨ استئناف اقتصادية - الإسكندرية.

٢٥- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في اتحاد العاملين والمساهمين (مساهم بنسبة ٤,٨%) حيث بلغ رصيد اتحاد العاملين المساهمين - دائن - بالشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ وقدره ٦٢٣٢٤ جنية مصري.

٢٦- 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 لاشهر الفلاس عميل من العملاء.
- دعوى الزام عميل بأداء مبلغ ٢٠٩٦٧٧٢١,٧٠ جنية قيمة الدين + الفوائد + 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 الادارة 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.

٢٧- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال، وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة العربية والمتحدة وبولفار للغزل والنسيج والحراير (يونيراب) التي اندمجت مع شركة يونيراب إنترناشيونال للتسويق والتجارة تحت اسم الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج وبياناتها كما يلي :

- تم الفحص والتسوية والمداد منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
- أعوام ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ ورد نموذج (٤٠) لجان اعلان بقرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٤ بتحديد أرباح السنوات ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ قررت اللجنة احتساب الضريبة المستحقة وفقاً لما جاء بهذا القرار.
- أعوام ٢٠١٠، ٢٠١١ ورد نموذج ١٩ بربط ضريبة قدرها ٢٧٠٠٤٦٩٥ جنية، ٩٦٧٩٧٣٠ جنية على سنوات ٢٠١٠، ٢٠١١ على التوالي وتم الاعتراض عليه والملف منظور أمام لجان الطعن.
- أعواد ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ تم الفحص.
- أعوام ٢٠١٦، ٢٠١٧ تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية ولم يتم الفحص بعد.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(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 ولم يتم اخطارنا بقرار اللجنة حتى الآن.
- السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٠ ورد نموذج ٣٨ مرتبات بمبلغ ٨٤٥٣٤١٥ جنيه وتم الاعتراض عليه وطلبت الشركة إعادة الفحص ليكون فحصاً فعلياً ولم يتم الفحص الفعلي حتى تاريخه.
- من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ ورد نموذج ٣٨ مرتبات بربط تقديري بمبلغ ٤٤٧٩٨٤٧ جنيه مصري وتم الاعتراض عليه ولم يتم تحديد ميعاد لجنة حتى تاريخه.
- أعوام ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧ لم يتم الفحص بعد.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠١٦ - ٢٠١٧ لم يتم الفحص بعد.

(د) الضرائب العقارية

- هناك خلاف بين الشركة وبين حي شرق حول نسبة ١٠ % التي قررتها المحافظة بالتر رجعي اعتباراً من عام ١٩٨١ ولم يتم تسوية الخلاف بعد.
- ورد الى الشركة نموذج ٣ بربط ضريبة عقارية على العقارات المبنية بمبلغ ١٢٩١٢٦٣,٨٥ جنيه طبقاً لقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته وقد تم الطعن على تقديرات القيمة الاجبارية المقدرة بمعرفة لجان الحصر والتقدير ثم إحالة الخلاف الى القضاء ولم يتم الفصل فيه حتى تاريخه.

(هـ) ضريبة المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١١.
- السنوات من ٢٠١٢، ٢٠١٣ هناك خلاف متداول بالمحكمة على فروق قدرها ١٩٢٩٩٤٠ جنيه مصري ولم يتم البت حتى تاريخه.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ الملف منظور أمام لجان الطعن وهناك خلاف متداول بالمأمورية.
- عام ٢٠١٦ - ٢٠١٧ لم يتم الفحص بعد، والشركة تقوم بتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.

٢٨- 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 بنية من الحقائق، هذا وتقرب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٩- 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 تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

(أ) مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر مرتفع نظراً لأن معظم المديونيات تتركز في عدد محدود من العملاء.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

(ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ وقدره ٣٣١٨٩١ جنيه مصري ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
الدولار الأمريكي	٢٥٥٤٥	١٨٣٠٩٣
اليورو	-	١٦٤٤

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

ان 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 الى 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 تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ محمد بسيوني عسل

القائم بأعمال مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

