



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

UNIRAB POLVARA SPINNING & WEAVING CO.

ALEXANDRIA / /

الإسكندرية في ٣ / ٣ / ٢٠٢١

السادة / البورصة المصرية
القاهرة - الإسكندرية

تحية طيبة و بعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم قوائم المركز المالي للشركة و تقرير مراقب الحسابات و الإيضاحات المتممة عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ .
و تفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

مدير عام الشؤون المالية

جمال عبد الحليم ابراهيم
محاسب / جمال عبد الحليم ابراهيم

مدير علاقات المستثمرين

عمر عادل محمد
محاسب / عمرو عادل محمد



نموذج رقم (٣١٧٤)

القاهرة في: ٢٠٢١/٠٣/٣٠

تقرير مراقب الحسابات**إلى السادة / مساهمي الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج.
(شركة مساهمة مصرية)****تقرير عن القوائم المالية**

راجعنا القوائم المالية للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية" والممثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة ادارة الشركة، فالادارة مسؤولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين السارية، وتتضمن مسؤولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من اي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش او الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن اعمال المراجعة اداء اجراءات للحصول على ادلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الاجراءات التي تم اختبارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثرة في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش او الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة باعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي اعدت بمعرفة الادارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأنا نرى ان ادلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد اساساً مناسباً لاداء رأينا على القوائم المالية.

صفحة ١ من ٣

اساس الرأي المتحفظ

١. لم يتم اعتماد القوائم المالية للشركة في ٢٠١٩/١٢/٣١ من الجمعية العامة العادية للشركة حتى تاريخه وبالتالي فإن أرصدة اول المدة غير معتمدة.
٢. لم تقم الشركة بعمل دراسة لفرض استمرارية الشركة من عدمه تطبيقا للقرارات ٢٤ و ٢٥ من معيار المحاسبة رقم المنوط بعرض القوائم المالية في ضوء وجود العديد من مؤشرات عدم استمرارية الشركة ولاسيما بلوغ مجمع الخسائر المتراكمة مبلغ نحو ٢٤٤ مليون جنيه بنسبة ١١٢ % من قيمة حقوق المساهمين مما يستوجب الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للنظر في حل الشركة او استمرارها طبقا لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مما يستوجب اجراء الدراسة المطلوبة.
٣. لم نوافق بالمصادقات لكافة الارصدة المدينة والدائنة بالشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
٤. بلغت رصيد العملاء واوراق القبض في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١٠٤ مليون جنيه متضمنا ارصده متوقفة بنحو ١٠٠,٧ مليون جنيه بنسبه نحو ٩٦ % من اجمالي رصيد العملاء واوراق القبض وبلغت قيمه الاضمحلال في ارصده العملاء طبقا لحصر الشركة نحو ٦٧,٥ مليون جنيه بنسبه ٦٧ % من اجمالي الأرصدة المتوقفة للعملاء.
يتعين تدعيم اضمحلال العملاء المتوقفة طبقا لما يقضي به معيار المحاسبة المصري
٥. تضمنت الأرصدة المدينة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بعض الأرصدة المتوقفة بنحو ٢١٢ ألف جنيه يتعين على إدارة الشركة تدعيم الاضمحلال في الأرصدة المدينة.
٦. تضمنت أيضا الأرصدة المدينة ارصدة للموردين متوقفة منذ سنوات بنحو ٣ مليون جنيه يتعين على إدارة الشركة تدعيم الاضمحلال في الأرصدة المدينة.
٧. مبلغ بنحو ٧٥٦ ألف جنيه مصري استثمارات في اوراق مالية عبارة عن الفائدة المستحقة على السندات الحكومية يتم إثباته كأرصدة مدينة مستحقة على وزارة المالية وبمراجعة الخطاب المرسل الى الشركة في ١٧ مارس ٢٠٢٠ من وزارة المالية قطاع التمويل تبين لنا انه يتم تسوية رصيد الفوائد المستحقة للشركة لحساب فوائد القرض كمقاصة لحساب الفوائد المستحقة على السندات ولم تقم الشركة بإثبات الفوائد المستحقة على القرض وتكتفى بأثبات قيم الفائدة المستحقة لها فقط لذا يتعين إثبات كافة الفوائد المستحقة على القرض حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
٨. لم تقوم الشركة بدعم مخصصات الضرائب كما لم تقوم الشركة بإعداد دراسة توضح الاسس التي تم تقدير مخصصات الضرائب في ضوءها ويستوجب على الشركة دعم مخصصات الضرائب وذلك في ضوء المطالبات الضريبية: - لكل من ضرائب الدخل وضرائب القيمة المضافة لمواجهة غرامات عدم السداد لأصل الدين والفوائد، وكذلك الضرائب العقارية المستحقة على الشركة.
٩. لم تقم الشركة بتكوين حساب احتياطي رأسمالي للأصول والآلات المباعة خلال العام الحالي والاعوام السابقة والتي بلغت بنحو ٢,٦ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٠.



الرأي متحفظ.

وإذا ما أخذ في الاعتبار الملاحظات السابقة ففي رأينا أن القوائم المالية للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية" المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه الرأي

وفيما لا يعتبر ما يلي تحفظا إضافيا على القوائم المالية فإننا نشير إلى:

- بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة وفقا للقوائم المالية مبلغ نحو ٢٦٧ مليون جنية وهو ما يعادل نحو ٥٦% من حقوق الملكية الشركة مما يستوجب مجلس الإدارة الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرار أو حل الشركة طبقا للمادة (٦٩) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١؛
- إذا بلغت خسائر الشركة نصف قيمة حقوق المساهمين وفقا لآخر قوائم مالية سنوية للشركة، وجب على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في حل الشركة أو استمرارها.
- لم يتم اعتماد محضر الجمعية العامة العادية المنعقدة في تاريخ ٦ يوليو ٢٠١٩ من الهيئة العامة للاستثمار حتى تاريخه.
- تم عقد جمعية عامة عادية بمقر الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٢ تنفيذًا للحكم في الدعوى ٤٩ لسنة ١٠ اى بتمكين مجلس الإدارة الفائز بالتركية بانتخابات ٢٠١٣/٠٦/١٥ واستكمال انتخاب عضوين لمجلس الإدارة لتكملة الحد الأدنى لأعضاء مجلس الإدارة طبقا للنظام الأساسي وتم انتخاب عضو واحد بالجمعية وبنفس الجلسة بناء على اقتراح من باقي المساهمين قررت عزل مجلس الإدارة، وبناء على ذلك فقد استندت إدارة الشركة على بقاء مجلس الإدارة الحالي للشركة بناء على الكتاب الدوري رقم (٥) الصادر من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٢٩ فإن السيد المهندس /محمد بسيوني عسل قائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لتسيير الأعمال العادية اليومية للشركة حفاظا على تواجدها فقط دون ان يتعدى ذلك إلى قرارات مؤثرة او جوهرية.

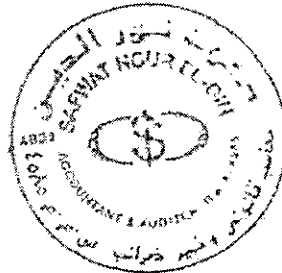
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

مراقب الحسابات
صفوت نور الدين

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (١٢٥)

س م م ٤٥٨٥



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧٧٤٨٥٢٦٥	٢٧٢٩٦٠٥٤٧	(٣،ب٢)	أصول الثابتة - بالصافي
٠	٢١٥٢٨٧٩	(٤،ج٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٠٩٣٧٤٨	٧٠٩٣٧٤٨	(٥،ه٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٢٨٤٥٧٩٠١٣</u>	<u>٢٨٢٢٠٧١٧٤</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٥١٨٠١٩٦	٢٣٧٣٦٧٨٠	(٦،د٢)	المخزون - بالصافي
٤٧٦١٧٠٣٤	٤٤٩٩٠٩٠١	(٧،ي٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي) ومدنيون آخرون
٤٠٢٥١٥٦	٤٢٥١٣٠٨	(٨)	دفعات مقدمة
١٢٨٠٤٢٦	١٠٠٢٥٧٧	(٩،أ٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>٧٨١٠٢٨١٢</u>	<u>٧٣٩٨١٥٦٦</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٣٦٢٦٨١٨٢٥</u>	<u>٣٥٦١٨٨٧٤٠</u>		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٦٨٤٣٢٨٠٠	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	(١٠)	رأس المال المدفوع
٤٣٥٩٥٥٦	٤٣٥٩٥٥٦	(٢٢)	احتياطي قانوني
(٢٣٩٣٨٠٣٧٤)	(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	(١١)	أرباح (خسائر) مرحلة
(٥٢٦٦٦٩٣)	(١٨٦٦٥٥٤٧)		أرباح (خسائر) العام قبل التوزيع
<u>٢٢٨١٤٥٢٨٩</u>	<u>٢٠٤٩٥٣٢٦٣</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٥١٦٢٩١	٦٥١٦٢٩١	(١٢)	قروض طويلة الأجل
<u>٦٥١٦٢٩١</u>	<u>٦٥١٦٢٩١</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٩٣٥٨٠٩	٤٩٣٥٨٠٩	(١٣،ل٢)	مخصصات
<u>١٢٣٠٨٤٤٣٦</u>	<u>١٣٩٧٨٣٣٧٧</u>	(١٤،ص٢)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٢٨٠٢٠٢٤٥	١٤٤٧١٩١٨٦		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٣٦٢٦٨١٨٢٥</u>	<u>٣٥٦١٨٨٧٤٠</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات



الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ محمد بسيوني عسل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٨٦٨٢٢٨٩	٢٩٨٩٢٣١١	(١٥، ٢)	المبيعات / الإيرادات
(٤٧٩٥٩٦٥٧)	(٤٧٥٧٤٩٣٠)	(١٦)	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
(٩٢٧٧٣٦٨)	(١٧٦٨٢٦١٩)		مجمّل الربح (الخسارة)
٢٤٨٢٨١	٢٤٨٢٨١		الدخل من الاستثمار - إيرادات أ. مالية
١٣	٠	(١٧، ٢)	فوائد دائنة
٧٢١٥٤٩١	١٧٣٤٣٥٤	(١٨)	إيرادات أخرى
(٥٤٠٩٩٦٦)	(٥٦٤٦٠٠٣)	(١٩، ٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٦٥٠٠٠٠)	٠	(٢)	مصروفات أخرى
(٣٨٠٥٤)	(٥٤٦٣)	(٢٥، ١٢)	فروق تقلبات أسعار عملات أجنبية
(٩٩١١٦٠٣)	(٢١٣٥١٤٥٠)		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
٠	٠	(٢٠)	مصروف ضريبة الدخل
(٩٩١١٦٠٣)	(٢١٣٥١٤٥٠)		ربح (خسائر) العام من العمليات المستمرة
٤٦٤٤٩١٠	٢٦٨٥٩٠٣		ربح (خسائر) العام من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
(٥٢٦٦٦٩٣)	(١٨٦٦٥٥٤٧)		ربح (خسائر) العام
(٠,٠٥٦)	(٠,١٩٩)	(٢١)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ محمد بسيوني عسل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

البيرمان	إيضاح رقم	من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٠١/٠١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
ربح (خسائر) العام		جنيه مصري (١٨٦٦٥٥٤٧)	جنيه مصري (٥٢٦٦٦٩٣)
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية			
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع			
اجمالي الدخل الشامل عن العام		جنيه مصري (١٨٦٦٥٥٤٧)	جنيه مصري (٥٢٦٦٦٩٣)

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ محمد بسيوني عسل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحلیم إبراهيم

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية من السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

البيسان	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩	إجمالي الدخل الشامل:	صافي أرباح (خسائر) العام	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر	تسويات على الخسائر المرحلة لإيضاح رقم ١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
البيسان	٢٠١٩	إجمالي الدخل الشامل:	صافي أرباح (خسائر) العام	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر	تسويات على الخسائر المرحلة لإيضاح رقم ١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩	٢٠١٩	إجمالي الدخل الشامل:	صافي أرباح (خسائر) العام	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر	تسويات على الخسائر المرحلة لإيضاح رقم ١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة						
إجمالي الدخل الشامل:						
صافي أرباح (خسائر) العام						
إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر						
تسويات على الخسائر المرحلة لإيضاح رقم ١١						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩						
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠						
المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة						
إجمالي الدخل الشامل:						
صافي أرباح (خسائر) العام						
إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر						
تسويات على الخسائر المرحلة لإيضاح رقم ١١						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠						

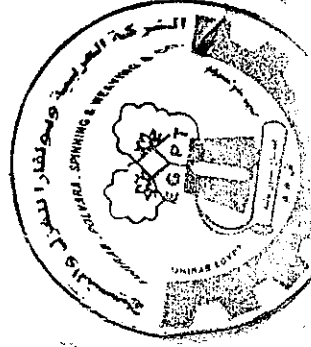
الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مدير عام الشؤون المالية

جمال عبد الحليم إبراهيم

القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ محمد بسيوني عسل



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(٥٢٦٦٦٩٣)	(١٨٦٦٥٥٤٧)		صافي ربح (خسائر) العام قبل الضرائب
٠	٠		تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من التشغيل
٤٦٥٤٤٥٤	٤٥٢٧٥٦٧		الإهلاك
(١٣)	٠		فوائد دائنة
(٢٤٨٢٨١)	(٢٤٨٢٨١)		إيرادات استثمارات مالية
(١٢٢٨٥٠)	٠		مخصصات تم استخدامها
٥٩٢٣٤٨٩	٠		تسويات أصول ضريبية مؤجلة
٤٩٤٠١٠٦	(١٤٣٨٦٢٦١)		أرباح (خسائر) التشغيل
٣٤٦٩٢	١٤٤٣٤١٥		نقص (زيادة) في المخزون
(٣٢٥١٠٤)	٣٢٨٩٢٨٨		نقص (زيادة) في العملاء وأوراق القبض
١٦٣٢١٧	(٢٢٦١٥١)		نقص (زيادة) في موردين دفعات مقدمة
١٠٢٩٧٥٢	(٤١٤٨٧٣)		زيادة (نقص) في حسابات مدينة أخرى
٢٠٧٧٦٨٠	٤٦٥٨٣٦٨		(زيادة) نقص في الموردين وأوراق الدفع
٣٠٠٥٨٤	(٣٠٠٦٢٤)		(نقص) في عملاء دفعات مقدمة
(٢٩٩٩٢٠٩)	١٢٣٤١١٩٧		(نقص) في حسابات الدائنة الأخرى
٠	٠		مقبوضات بنوك دائنة
(٦٥١٩٦٠٢)	(٤٥٢٦٤٧٩)		التسويات على الخسائر المرحلة
(١٢٩٧٨٨٤)	١٨٧٧٨٨٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات :
(٨٥٩)	(٢١٥٥٧٢٩)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٣	٠		فوائد مقبوضة
(٨٤٦)	(٢١٥٥٧٢٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
٠	٠		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(١٢٩٨٧٣٠)	(٢٧٧٨٤٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٢٥٧٩١٥٦	١٢٨٠٤٢٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٢٨٠٤٢٦	١٠٠٢٥٧٧	(ش٢)	رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
			رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ محمد بسيوني عسل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أصدر السيد المهندس/ القائم بأعمال رئيس مجلس ادارة الشركة قرار تحويل القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ يوم السبت الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٦ الى السادة مراقبي الحسابات للفحص والمراجعة.
- تأثرت القوائم المالية خلال العام المالي بجائحة كورونا الأمر الذي أثر على إيرادات الشركة رغم ثبات التكاليف مما أدى الى زيادة مجمل الخسائر خلال العام ومن ثم زيادة صافي الخسائر.

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 بالدفاتر

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 واهلاكاتها

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 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

(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 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 وتكون 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 وتحمله على قائمة الدخل.





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(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 (C.I.F) ... 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 رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم التوقف عن رسملة 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 الأولى 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 الإستراتيجية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستراتيجية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستراتيجية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستراتيجية 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 مخصصاً 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 التثبيت. 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 التثبيت 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 قوي لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(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 ثانوي ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر وسمي 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 للأساس 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 بالاعتراف 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 ضروريا لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

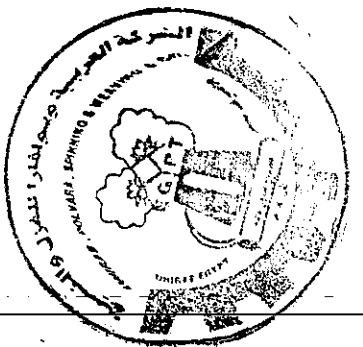


الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالمبلغ مدرجة بالجنبة المصري)

٣. الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٢٧٢٩٦,٥٤٧ جنبة مصري وبيانه كما يلي :

صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إستبعادات الفترة ٢٠٢٠/١٢/٣١	إضافات الفترة ٢٠٢٠/١٢/٣١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إهلاك الفترة ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إستبعادات الفترة ٢٠٢٠/١٢/٣١	إضافات الفترة ٢٠٢٠/١٢/٣١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٥١٧٤٥٤٨٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	أراضي
٥٣٧٥٢٨٨	٥٠٠٠٧٤٧	٧٤٠٧٩٥٨	٧٠٣٣٤١٧	١٢٤٠٨٧٠٥	٠	٠	١٢٤٠٨٧٠٥	٠	٣٧٤٥٤١	٧٤٠٧٩٥٨	١٢٤٠٨٧٠٥	٠	٠	١٢٤٠٨٧٠٥	مبانى وإنشاءات
٢٠٣٣٤٣٧١	١٦١٨٩٧٥٢	١٠٤٠٣٠١٢٣	١٠٣١٥٦٠٦٦	١٢٠٢١٩٨٧٥	٣٢٧٠٥٦٢	٠	١٢٠٢١٩٨٧٥	٣٢٧٠٥٦٢	٤١٤٤٦١٩	٣٢٧٠٥٦٢	١٢٢٤٩٠٤٣٧	٠	٠	١٢٢٤٩٠٤٣٧	آلات ومعدات *
٠	٠	٣٣٠٩٢٤٤	٣٣٠٩٢٤٤	٣٣٠٩٢٤٤	٠	٠	٣٣٠٩٢٤٤	٠	٠	٣٣٠٩٢٤٤	٣٣٠٩٢٤٤	٠	٠	٣٣٠٩٢٤٤	وسائل نقل والانتقال **
٠	٠	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٠	٠	٢٩٥٩٥١٢	٠	٠	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٠	٠	٢٩٥٩٥١٢	عدد وأدوات ***
٢٥٩٧١	٢١٤٩٨	١٦٧٣٣٠٥	١٦٩١٤٩٨	١٦٩٤٨٠٣	٢٥٥١٦	٢٨٥٠	١٦٩٤٨٠٣	١٦٩١٤٩٨	٧٣٢٣	٢٥٥١٦	١٧١٧٤٦٩	٠	٠	١٧١٧٤٦٩	أثاث ومعدات مكتبية ****
٤١٥٥	٣٠٧٠	٩٥٠١٤٨	٩٤٩٠٦٤	٩٥٣٢١٨	٠	٠	٩٥٣٢١٨	٩٤٩٠٦٤	١٠٨٤	٩٥٣٢١٨	٩٥٣٢١٨	٠	٠	٩٥٣٢١٨	أجهزة كمبيوتر *****
٢٧٧٤٨٥٢٦٥	٢٧٢٩٦٠٥٤٧	١٢٠٣٣٠٢٩٠	١١٩٠٩٨٨٠١	٣٩٣٢٩٠٨٣٧	٣٢٩٦٠٧٨	٢٨٥٠	٣٩٣٢٩٠٨٣٧	٣٢٩٦٠٧٨	٤٥٢٧٥٦٧	٣٢٩٦٠٧٨	٣٩٦٥٨٤٠٦٥	٠	٠	٣٩٦٥٨٤٠٦٥	مجموع



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٢١٥٢٨٧٩ جنية مصري وبيانه كما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعي
.	٢١٥٢٨٧٩	
.	٢١٥٢٨٧٩	مجموع

جارى اعداد وتجهيز صالة ج بالوحدة الثانية لتصبح مصنع نموذجى بالشركة باستخدام الآلات الجيدة المتاحة بالشركة مما يساعد على رفع الكفاءة الانتاجية للشركة، وتم تحميل ح/ التكوين السلعي بكافة المصروفات اللازمة لتجهيز المبنى ونقل وتركيب الآلات (قطع غيار ومواد ومهمات وأجور العاملين) ليصبح المصنع جاهز للتشغيل، وذلك فى ضوء احكام المعيار المحاسبي الخاص بالأصول الثابتة واهلاكاتها معيار رقم (١٠).

٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	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 ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٢٣٧٣٦٧٨٠ جنية مصري وبيانه كما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٧٧٢٧٨٧	٧٧٦٤٤٤	وقود
١٦٦٣٨٨	١٦٧٢٥٠	مواد تعبئة وتغليف ونقل
٢٠١٨٨٤٥	٢٢٨٧٠٧٩	قطع غيار ومهمات
١٩٤٦٨٤٠٩	-١٩١٩٣٢٩٣	إنتاج غير تام
٨٦١٦١٦	٥٥٧٩٤٩	إنتاج تام
١٩١٣٨٥٤	٧٧٦٤٦٨	
٢٥٢٠١٨٩٩	٢٣٧٥٨٤٨٣	
٢١٧٠٣	٢١٧٠٣	يخصم :
٢٥١٨٠١٩٦	٢٣٧٣٦٧٨٠	الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ١٣)
		الصافي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٧- عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٤٤٩٩٠٩٠١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

عملاء وأوراق قبض - بالصافي

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٣٦٧٩٦٨٠١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧١٣٠٣٤	٥٦٩١٩٤
١٠٦٣٧٣٠٥٥	١٠٣٧٢٧٦٠٧
٥٠٠٠٠٠	٠
<u>١٠٧٥٨٦٠٨٩</u>	<u>١٠٤٢٩٦٨٠١</u>
٦٧٥٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠٠
<u>٤٠٠٨٦٠٨٩</u>	<u>٣٦٧٩٦٨٠١</u>



البيان
عملاء قطاع عام
عملاء قطاع خاص
أوراق قبض

يخصم :
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 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 مستنديه محاية لصالح موردي الخامات بقيمة الاحتياجات الفعلية من المواد الخام اللازمة للإنتاج وبعد ١٢٠ يوم من تقديم المستندات المطابقة لشروط الاعتماد تمحلى 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 ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٨١٩٤١٠٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٥٨٩٠٢٦	٢٢٣٩٢٨٥
٢٣١٠٦١٤	٢٥٢٠٣٨٦
٥٤٠٥٦	٥٤٠٥٦
<u>٢٩٥٩٣٣٠</u>	<u>٣٠٠٢٣٦٧</u>
٦١٧٩١٩	٣٧٨٠٠٦
<u>٧٥٣٠٩٤٥</u>	<u>٨١٩٤١٠٠</u>
<u>٤٧٦١٧٠٣٤</u>	<u>٤٤٩٩٠٩٠١</u>

البيان
الهيئة القومية التأمين الاجتماعي
إيرادات مستحقة
مصاحبة 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 ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٨- دفعات مقدمة

بلغ رصيد الدفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٤٢٥١٣٠٨ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين دفعات مقدمة - قطاع عام
١٢٠٢٠١	٣٢٣٠٩٤	موردين دفعات مقدمة - قطاع خاص
٣٩٠٤٩٥٥	٣٩٢٨٢١٤	مجموع
٤٠٢٥١٥٦	٤٢٥١٣٠٨	

٩- نقدية وأرصدة لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية وأرصدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ١٠٠٢٥٧٧ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية (عملة محلية)
٢٩٠٣٧٠	٣٢٤٤١٢	بنوك حسابات جارية (عملة أجنبية)
٢٧٦٧٥٢	٢٧١١٥٣	نقدية بالصندوق
٧١٣٣٠٤	٤٠٧٠١٢	مجموع
١٢٨٠٤٢٦	١٠٠٢٥٧٧	

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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري وقد بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٤٦٨٥١٢٨٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٤٦٨٥١٢٨٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه 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 العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠٠٢ تخفيض رأس مال الشركة المصدر من مبلغ وقدره ٤٦٨٥١٢٨٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٤٦٨٤٣٢٨٠٠ جنيه مصري موزعة على عدد ٤٦٨٢٣٢٨٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير على السجل التجاري وتعديل النظام الأساسي للشركة.

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

وبناءً على قرار الجمعية العامة الغير العادية 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 جنيه مصري موزع على عدد ٩٣٦٨٦٥٦٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري، وتم التأشير بالسجل التجاري برقم ١٨١٧٧ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٦.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)



١١- تسويات على الخسائر المرحلة :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٢٦٤٠٦٦٧٣)	(٢٣٩٣٨٠٣٧٤)
١٧٦٤	٦١٨٧
١١٢١٥٢٣	
(٥٢٦٦٦٩٣)	(٤٤٨٤٤٣٠)
(١٤٠٩٥٢٢٤)	(٥٠٠٠٠)
(٢٣٩٣٨٠٣٧٤)	(٢٤٩١٧٣٥٤٦)

البيان

رصيد أول العام

تسويات على الخسائر المرحلة :

خصم :

اقفال تأمينات مستحقة للعاملين مر عليها أكثر من ٥ سنوات

اقفال المصروفات المدفوعة مقدماً تأمين على السيارات

تسويات خلال عام ٢٠١٩

إضافة :

اقفال خسائر عام ٢٠١٩

قيمة فروق انحراف تشغيل أقطان عن عام ٢٠١٩

اقفال خسائر عام ٢٠١٨ وتسويات أخرى في ٢٠١٩

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 الى 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 ٢٠٢٠ وبيانها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢٠/١١/٠١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب متنازع عليها
٤٧٥٢٠٩٩	.	.	٤٧٥٢٠٩٩	
١٨٣٧١٠	.	.	١٨٣٧١٠	مخصص مطالبات ومنازعات
٤٩٣٥٨٠٩	.	.	٤٩٣٥٨٠٩	
٢١٧٠٣	.	.	٢١٧٠٣	المخزون (إيضاح رقم ٦)
٦٧٥٠٠٠٠٠	.	.	٦٧٥٠٠٠٠٠	العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ٧)
٧٢٤٥٧٥١٢	.	.	٧٢٤٥٧٥١٢	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٤ - موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون :
بلغ رصيد موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ١٣٩٧٨٣٣٧٧ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

<u>موردين وأوراق دفع</u>		
بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٢١٣٦٥٠٣١ جنية مصري وبياناتها كما يلي:		
<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>البيانات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين - قطاع عام
١٥٥١٩٩٥٢	٢٠٢٣٦٦٤٤	موردين - قطاع خاص
١١٨٦٧١١	١١٢٨٣٨٧	
<u>١٦٧٠٦٦٦٣</u>	<u>٢١٣٦٥٠٣١</u>	

- عملاء - أرصدة دائنة
بلغ رصيد عملاء - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ١٦١٥٤٢٦ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>البيانات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة - قطاع عام
٥٨٢٧٦	٥٨٢٧٦	عملاء دفعات مقدمة - قطاع خاص
١٨٥٧٧٧٥	١٥٥٧١٥٠	مجموع
<u>١٩١٦٠٥١</u>	<u>١٦١٥٤٢٦</u>	

- دائنو توزيعات
بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ١٦١٧١٠ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>البيانات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	دائنو توزيعات
١٦١٧١٠	١٦١٧١٠	
<u>١٦١٧١٠</u>	<u>١٦١٧١٠</u>	مجموع



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

دائنون آخرون

بلغ رصيد دائنون آخرون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ١١٦٦٤١٢١٠ جنية مصري وبيانها كما يلي :

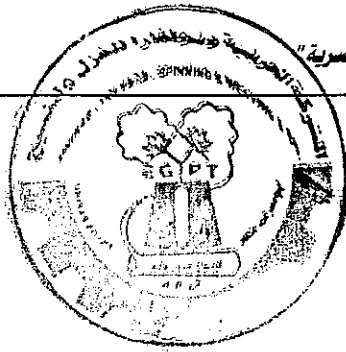
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صندوق التكافل
٢٦٦٩٨١	.	النادي الرياضي
١٥٢٥٤٨٦	١٤١٤٨٤٩	معرض الشركة
٦٩٦٥٣١	٦٩٠٥٣١	فوائد مستحقة - (قرض وزارة المالية إيضاح رقم ١٢)
٨٣٩٩٩٨٠	٨٣٩٩٩٨٠	مصرفات مستحقة
١٦٩٨٧٩٨	٢٤٠٥٧٧٥	جمعية الاسكان
٣٥١٦٧٤	٣٨١٦٠٣	فوائد تأخير على العملاء
١٩٦٨٥٦٠٨	١٩٦٨٥٦٠٨	تأمينات للغير
٤٩٧٦١	٤٩٧٦١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٣٣٤٤٠٧٧٠	٤٠٧٥٦٤٠٢	مصلحة الضرائب
٢٨٦٥٧٠٩	٢٦٧٧١٩٦	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١٦٢٣٧٥٦٨	٢١٠٧٠٠٦٤	دائنون متنوعون
١٩٠٨١١١٦	١٩١٠٩٤٤١	
<u>-١٠٤٣٠٠٠١٢</u>	<u>١١٦٦٤١٢١٠</u>	مجموع
<u>١٢٣٠٨٤٤٣٦</u>	<u>١٣٩٧٨٣٣٧٧</u>	مجموع موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون

١٥ - صافي المبيعات

بلغت صافي المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٢٩٨٩٢٣١١ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي مبيعات انتاج تام
١١٠٤٤٤	٦٨٤٠٤٠	ايرادات تشغيل للغير
٣٨٢٩٠٧١٦	٢٨٩٣٧٣١٧	خدمات مباحة
٢٨١١٢٩	٢٧٠٩٥٤	
<u>٣٨٦٨٢٢٨٩</u>	<u>٢٩٨٩٢٣١١</u>	مجموع





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٦- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٤٧٥٧٤٩٣٠ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأجور
٢٧٤٤٧١٠٧	٢٨٧٧٠٠٤٦	مستلزمات سلعية
١٤٢٠٣٤٤٦	١٠٦٢٨٣٢٤	مستلزمات خدمية
١٧٤٥٤٧٣	٢١٤٠٧٥٥	ضرائب ورسوم سلعية
٢٩٨٧١	٢٨٣٢٥	الاهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
٤٦٤٦١٤١	٤٥٢١٤١٢	ايجارات فعلية
٩٤٧٩٠	٤٥٠١٤	تغير انتاج غير تام بالتكلفة
(١٨٤٠٣٦)	٣٠٣٦٦٨	تغير انتاج تام بالتكلفة
(٢٣١٣٥)	١١٣٧٣٨٦	مجموع
<u>٤٧٩٥٩٦٥٧</u>	<u>٤٧٥٧٤٩٣٠</u>	

١٧- فوائد دائنة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	فوائد ودائع محلية - بنك التنمية الصناعية والعمال المصري
١٣	٠	مجموع
<u>١٣</u>	<u>٠</u>	

١٨- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ١٧٣٤٣٥٤ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيجارات دائنة
٦٠٠٠	٦٠٠٠	تعويضات وغرامات
٧٨٢٠٣	٤٨٩٤	إيرادات متنوعة
٧١٣١٢٨٨	١٧٢٣٤٤٦	أرباح فروق عملة
	١٤	مجموع
<u>٧٢١٥٤٩١</u>	<u>١٧٣٤٣٥٤</u>	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٩- مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٥٦٤٦٠٠٣ جنية مصري وبيانها كما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأجور
٣٣٣٨١٢١	٣٨١٨٢٦١	مستلزمات سلعية
٥٢٢٧٥	٤٧٨٧٥	مستلزمات خدمية
١٧٥٨٠٨٢	١٣٦٩٣١٢	ضرائب ورسوم سلعية
٢٥٣١٧٥	٤٠٤٤٠٠	الاهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
٨٣١٣	٦١٥٥	
<u>٥٤٠٩٩٦٦</u>	<u>٥٦٤٦٠٠٣</u>	مجموع

٢٠- الضريبة الدخلية

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

٢١- نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) العام:

بلغ نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) العام مبلغ وقدره (٠.١٩٩) جنية مصري وذلك طبقاً لما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي أرباح (خسائر) العام
(٥٢٦٦٦٩٣)	(١٨٦٦٥٥٤٧)	يقسم على:
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠	عدد الأسهم
<u>(٠.٠٥٦)</u>	<u>(٠.١٩٩)</u>	نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) العام

٢٢- نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال العام:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي أرباح رأس مالية خلال العام
٤٦٤٤٩١٠	٢٦٨٥٩٠٣	يقسم على:
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠	عدد الأسهم
<u>٠.٠٥٠</u>	<u>٠.٠٢٩</u>	نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال العام





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٢٣- 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 لاشهار افلاس 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 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.

٢٤- 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 وبيانها كما يلي :

- تم الفحص والتسوية والسادد منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
- أعوام ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ ورد نموذج ٩ (أ) حجز الغاء ربط شركات أموال ق ل ط وترحيل خسائر اجمالي المستحقات لا شيء.
- أعوام ٢٠١٠، ٢٠١١ ورد نموذج ٩ (أ) حجز الغاء ربط شركات أموال ٢٠١٠ ق ل ط وترحيل خسائر والغاء ربط مادة ٨٧ سنة ٢٠١٠ والغاء مقابل التأخير بمذكرة الغاء مقابل تأخير لالغاء الربط وتم عمل طعن امام المحكمة وطعون مباشرة على المادة ٨٧ مكرر ومقابل التأخير أمام لجنة الطعن.
- أعوام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ تم الفحص.
- أعوام ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨ تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الميعاد القانوني، وقد ورد نموذج رقم ٣١ فحص بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٢٣ عن العام الضريبية من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ ولم يتم الفحص حتى اعداد المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

(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 حتى ٢٠١٠ ورد نموذج ٣٨ مرتبات بمبلغ ٨٤٥٣٤١٥ جنية 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 ١٤٤٧٩٨٤٧ جنية مصري وتم الاعتراض عليه ولم يتم تحديد ميعاد لجنة حتى تاريخه.
- أعوام ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨ لم يتم الفحص بعد.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠١٦ - ٢٠١٨ لم يتم الفحص بعد.

(د) الضرائب العقارية

- هناك خلاف بين الشركة وبين حي شرق حول نسبة ١٠ % التي قررتها المحافظة بأثر 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 تم 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 جنية مصري ولم يتم البت حتى تاريخه.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ الملف منظور أمام لجان الطعن وهناك خلاف متداول بالمأمورية.
- عام ٢٠١٦ - ٢٠١٨ لم يتم الفحص بعد، والشركة تقوم بتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.

٢٥- 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 بينة من الحقائق، هذا وتقرب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون 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

- 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 فاته 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 فإنه يتم الاعتماد على التصنيف الائتماني المستقل لهم وفي حالة عدم توافر ذلك التصنيف الائتماني المستقل فإن 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 اطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية. ويعتبر هذا الخطر مرتفع نظراً لأن معظم المديونيات تتركز في عدد محدود من العملاء.
- الأرصدة المعرضة لخطر الائتمان تكون كالتالي :



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٢٠٢٠/١٢/٣١

٤٤٩٢٣٣٢١

٦٧٥٨٠

١٠٠٢٥٧٧

٤٥٩٩٣٤٧٨

البيان

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

المستحق من الأطراف ذات العلاقة

النقدية وأرصدة بالبنوك

الإجمالي

(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 ٢٨٣٦٦٧ جنية مصري ، الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنية المصري في تاريخ الميزانية :

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١

العملات الأجنبية

فائض

فائض

١٧٤٨٩

١٧٥٧٤

الدولار الأمريكي

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (أ٢) 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 بارتباطاتها 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٢٧- 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 ادارة مراقبة حسابات الغزل والنسيج بخطاباتنا بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦ ، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ وخطاباتنا الى الادارة المركزية للمراقبة على الشركات المشتركة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦ ، ٢٠٢٠/٠٩/٠٩ ، ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ، ٢٠٢٠/١٠/٢٠ ، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ وقد تم اخطار البورصة المصرية وبناءً على ما سبق فان مراقب الحسابات المكلفة بفحص ومراجعة القوائم المالية المسنده لمكتب/ صفوت نور الدين للخبرة الاستشارية لحين العرض على الجمعية العامة للشركة لاقرار ذلك.
- شهد العالم في أواخر ٢٠١٩ وأوائل ٢٠٢٠ وحتى الآن أحداث ومن أهمها ظهور فيروس كورونا المستجد وذلك قد يؤثر على المناخ الاقتصادي في مصر والعالم مما يؤدي الى تباطؤ وركود اقتصادي ومن ثم أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي الى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية خلال السنوات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وحجم إيرادات الشركات وكذلك تزايد احتمالية عدم القدرة على تحصيل المديونات المستحقة للشركة وكذا نتائج الأعمال خلال السنوات القادمة. ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.
- تم عقد جمعية عامة عادية بمقر الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٢ تنفيذاً للحكم في الدعوى ٤٩ لسنة ١٠ اق وقررت عزل مجلس الادارة ورفض تعيين مراقب حسابات وبناء على الكتاب الدوري رقم (٥) الصادر من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٢٩ فان مجلس الادارة المشكل هو مجلس ادارة تسيير للأعمال العادية اليومية للشركة حفاظاً على تواجدها فقط دون أن يتعدى ذلك الى قرارات مؤثرة او جوهريه.

القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ محمد بسنيوني عسل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

