



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

UNIRAB POLVARA SPINNING & WEAVING CO.

ALEXANDRIA / /

الإسكندرية في ١٦ / ٢ / ٢٠٢١ م.

السادة / البورصة المصرية
القاهرة - الإسكندرية

تحية طيبة و بعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم قوائم المركز المالي للشركة عن الفترة المنتهية
في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ و الإيضاحات المتممة و تقرير مراقب الحسابات عنها.
و تفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

مدير عام الشؤون المالية

جمال عبد الحليم ابراهيم

مدير علاقات المستثمرين

عمرو عادل محمد



٣٠٤٣ (٢٨٨) رقم



تقرير مراقب الحسابات

السادة / رئيس وأعضاء الجمعية العامة العادية للمساهمين
الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج / يونيراب (ش.م.م)
شارع جميلة بوحريد - السيوف / الإسكندرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج / يونيراب "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .
مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .
مسئولية مراقب الحسابات

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

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

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .
وفيما لا يعد تحفظاً ، نود الإشارة إلي ما يلي :

- أظهرت القوائم المالية زيادة قيمة الأصول (حقوق الملكية والالتزامات) عن السنة السابقة بنسبة ٦١,٠ ٪ ، وزيادة قيمة المبيعات / الإيرادات بنسبة ٩,٣٩ ٪ وانخفاض قيمة الأرباح بعد الضريبة بنسبة (٤٨, ٣٨) ٪ .
- زيادة قيمة المخزون بنسبة ٧٣,٢ ٪ في المتوسط للإستفادة من فروق الأسعار خاصة لمواد التعبئة والتغليف ، وقطع الغيار والمهمات والإنتاج التام لجميع القطاعات .
- تحسن موقف السيولة النقدية بشكل كبير خلال العام مما أدى لزيادة رصيد النقدية بالصندوق وبالبنوك بنسبة ٦٤,٢٦ ٪ .
- زيادة قيمة الأصول المتداولة عن الالتزامات المتداولة (نسبة رأس المال العامل) إلي ٤٨,٠ ٪ : ١
- مباشرة لجنة المراجعة الداخلية مهامها وإنشاء إدارة عامة للمراجعة الداخلية التزاماً بقواعد حوكمة الشركات .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه ، بعد الأخذ بوجهة نظرنا في الملاحظات والإيضاحات السابقة ، تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج / يونيراب (ش.م.م) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

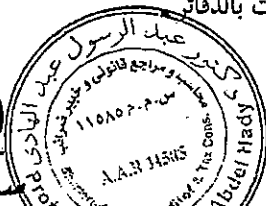
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

البيانات المالية الواردة بتقريرنا عن الإدارة المرفقة وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في العتدويم في ثبوت شهر مثل تلك البيانات بالدفاتر

مراقب الحسابات

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



٢٠٢٢/٢/١٥

س.م.م (١١٥٨٥) جهاز الحسابات رقم (٢٥٠) الترخيص رقم (٢٥٠) البتة رقم (٢٥٠) المصري (٢٩٠)
زميل جمعية الضرائب المصرية - زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين - مستشار الجمعية المصرية للمحاسبين القانونيين - مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
تصميم نظم محاسبية وتكاليف ورقابة داخلية - استشارات مالية ومصروفية ودراسات جدوى - برامج مراجعة وضرائب وتأسيس شركات - إمساك دفاتر واعتماد ميزانيات وتدريب

الإسكندرية : ١٨ شارع ابن الخطاب - العطارين ت : ٣٩٣٠١١٠ (٠٣) طنطا : ٢ شارع المتحف ت : ٣٣٠٢٢٣٩ فاكس : ٣٣٠٢٢٤٠ (٠٤٠)
الإسكندرية : عمارات فيروزة سموحة (خلف نادي سموحة) - عمارة (٤) الدور الأول شقة (١٠٥) ت : ٠١٢٢٢١٦٨٥٥٥٩ - ٠١٢٢٣٣٠١٤٤

E-mail : a.rassoul@yahoo.com

الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وكذا الأيضاحات المتممة لها



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صفحة	المحتويات
١	- قائمة المركز المالي.
٢	- قائمة الدخل.
٣	- قائمة الدخل الشامل.
٤	- قائمة التغير في حقوق الملكية.
٥	- قائمة التدفقات النقدية.
٢٤-٦	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	البير الاصول
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧٢٩٦٠٠٥٤٧	٢٧٢٦٢٢٠٩٩	(٢،ب٢)	أصول الثابتة - بالصافى
٢١٥٢٨٧٩	٠	(٤،ج٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٠٩٣٧٤٨	٧٠٩٣٧٤٨	(٥،ه٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٢٨٢٢٠٧١٧٤</u>	<u>٢٧٩٧١٥٨٤٧</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٧٣٦٧٨٠	٢٤٣٨٦٩٥٨	(٦،د٢)	المخزون - بالصافى
٤٤٩٩٠٩٠١	٤٦٢٦٢٠٠٧	(٧،ي٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافى) ومدنيون آخرون
٤٢٥١٣٠٨	٦٧٤٦٧٠٠	(٨)	دفعات مقدمة
١٠٠٢٥٧٧	١٢٦٨٦٣٤	(٩،٢)	تقديرة وأرصدة لدى البنوك
<u>٧٣٩٨١٥٦٦</u>	<u>٧٨٦٤٢٩٩٩</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٣٥٦١٨٨٧٤٠</u>	<u>٣٥٨٣٨٠١٤٦</u>		اجمالي الأصول
			<u>حقوق ملكية والتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٦٨٤٣٢٨٠٠	٤٦٨٤٣٢٨٠٠		رأس المال المدفوع
٤٣٥٩٥٥٦	٤٣٥٩٥٥٦		احتياطي قانونى
(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	(٢٧٠٦١٣٨٤٦)		أرباح (خسائر) مرحلة
(١٨٦٦٥٥٤٧)	(١١٤٨١٥٠٠٠)		أرباح (خسائر) العام قبل التوزيع
<u>٢٠٤٩٥٣٢٦٣</u>	<u>١٩٠٦٩٧٠١٤</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>
٤٩٣٥٨٠٩	٤٩٣٥٨٠٩	(١٣،ل٢)	مخصصات
١٣٩٧٨٣٣٧٧	١٥٦٢٣١٠٣٢	(١٤،ص٢)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٤٤٧١٩١٨٦	١٦١١٦٦٨٤١		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٣٥٦١٨٨٧٤٠</u>	<u>٣٥٨٣٨٠١٤٦</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات



الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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 ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
٢٩٨٩٢٣١١	٤١٨٢٤٧١٧	(١٥، ١٢)	المبيعات / الإيرادات
(٤٧٥٧٤٩٣٠)	(٤٨٩٨٥٢٦٩)	(١٦)	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
(١٧٦٨٢٦١٩)	(٧١٦٠٥٥٢)		مجموع الربح (الخسارة)
٢٤٨٢٨١	٢٤٨٢٧١		الدخل من الاستثمار - إيرادات أ. مالية
١٧٣٤٣٥٤	١٨٩٢٣٤٦	(١٧)	إيرادات أخرى
(٥٦٤٦٠٠٣)	(٦٤٦٤٨٥٢)	(١٨، ١٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٤٦٣)	(٨١٢)	(٢٥، ١٢)	فروق تقلبات أسعار عملات أجنبية
(٢١٣٥١٤٥٠)	(١١٤٨٥٥٩٩)		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
.	.	(١٩)	مصروف ضريبة الدخل
(٢١٣٥١٤٥٠)	(١١٤٨٥٥٩٩)		ربح (خسائر) العام من العمليات المستمرة
٢٦٨٥٩٠٣	٤٠٩٩		ربح (خسائر) العام من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
(١٨٦٦٥٥٤٧)	(١١٤٨١٥٠٠)		ربح (خسائر) العام
(٠,١٩٩)	(٠,١٢٣)	(٢٠)	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

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / جمال عبد الحليم إبراهيم



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن النسبة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

البيان	إيضاح رقم	من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
ربح (خسائر) العام		(١١٤٨١٥٠٠)	(١٨٦٦٥٥٤٧)
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية		.	.
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		.	.
اجمالي الدخل الشامل عن العام		(١١٤٨١٥٠٠)	(١٨٦٦٥٥٤٧)

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ محمد بسيوني عسل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحلیم إبراهيم



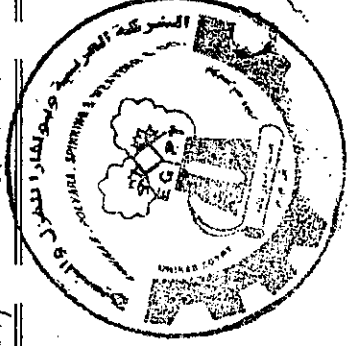
الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغييرات في حقوق الملكية

عن النسبة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري

أجمالي حقوق الملكية	صافي أرباح (خسائر) العام	صافي أرباح (خسائر) العام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢٨١٤٥٢٨٩	(٥٢٦٦٦٩٣)	(٢٣٩٣٨٠٣٧٤)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
	٥٢٦٦٦٩٣	(٥٢٦٦٦٩٣)		
(١٨٦٦٥٥٤٧)	(١٨٦٦٥٥٤٧)			
(٤٥٢٦٤٧٩)	(٤٥٢٦٤٧٩)			
٢٠٤٩٥٣٢٦٣	(١٨٦٦٥٥٤٧)	(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
	١٨٦٦٥٥٤٧	(١٨٦٦٥٥٤٧)		
(١١٤٨١٥٠٠)	(١١٤٨١٥٠٠)			
(٢٧٧٤٧٤٩)	(٢٧٧٤٧٤٩)			
١٩٠٦٩٧٠١٤	(١١٤٨١٥٠٠)	(٢٧٠٦١٣٨٤٢)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ محمد بسيوني عسل

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد العظيم إبراهيم

إجمالي

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠

المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة

إجمالي الدخل الشامل:

صافي أرباح (خسائر) العام

إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر

تغييرات على الخسائر المرحلة إيضاح رقم ١١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١

المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة

إجمالي الدخل الشامل:

صافي أرباح (خسائر) العام

إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر

تغييرات على الخسائر المرحلة إيضاح رقم ١١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٨٦٦٥٥٤٧)	(١١٤٨١٥٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
.	.		صافي ربح (خسائر) العام قبل الضرائب
٤٥٢٧٥٦٧	٤١٢٨٤٣٢		تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من التشغيل
(٢٤٨٢٨١)	(٢٤٨٢٧١)		الإهلاك
(١٤٣٨٦٢٦١)	(٧٦٠١٣٣٨)		إيرادات استثمارات مالية
١٤٤٣٤١٥	(٦٥٠١٧٨)		أرباح (خسائر) التشغيل
٣٢٨٩٢٨٨	(١٠٣٣٣٦٨)		نقص (زيادة) في المخزون
(٢٢٦١٥١)	(٢٤٩٥٣٩٢)		نقص (زيادة) في العملاء وأوراق القبض
(٤١٤٨٧٣)	١٠٥٣٤		نقص (زيادة) في موردين دفعات مقدمة
٤٦٥٨٣٦٨	٢٦٤٢٦١٠		زيادة (نقص) في حسابات مدينة أخرى
(٣٠٠٦٢٤)	٢٣٨٨٥١٣		زيادة (نقص) في المورددين وأوراق الدفع
١٢٣٤١١٩٧	١١٤١٦٥٣٢		نقص (زيادة) في عملاء دفعات مقدمة
(٤٥٢٦٤٧٩)	(٢٧٧٤٧٥٠)		نقص (زيادة) في حسابات الدائنة الأخرى
١٨٧٧٨٨٠	١٩٠٣١٦٣		التسويات على الخسائر المرحلة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢١٥٥٧٢٩)	(١٦٣٧١٠٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات :
(٢١٥٥٧٢٩)	(١٦٣٧١٠٦)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
.	.		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٢٧٧٨٤٩)	٢٦٦٠٥٧		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٢٨٠٤٢٦	١٠٠٢٥٧٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠٠٢٥٧٧	١٢٦٨٦٣٤	(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.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ محمد بسيوني عسل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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.

وبناء 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 وبناء 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 ٢٤١ لسنة ٢٠٠١ بشأن إعادة تقييم أصول وخصوم الشركتين، كما وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركتين على قرار اللجنة المشار إليه وذلك باجتماعيها المؤرخين في ٢٨ أغسطس و ٣٠ أغسطس ٢٠٠١.

وبناء 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 بناء 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 تزاوول أعمالا 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.



٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أصدر مجلس إدارة الشركة القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بقرار بجلسته رقم (٢٨٣) المنعقد يوم السبت الموافق ٢٠٢٢/٠١/١٥.

أعدت القوائم المالية طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٠ و تطبيقاً لنص المعايير ٤٧، ٤٨، ٤٩ استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة والتي تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال 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 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، مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي المقدر لكل أصل ووفقاً للمعدلات الآتية:

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢% - ٥%
آلات ومعدات	٥% - ٨%
وسائل نقل وانتقال	١٠% - ٢٠%
عدد وأدوات	٧,٥% - ٢٠%
أثاث ومعدات مكتبية	١٠%
أجهزة كمبيوتر	١٠%

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(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 مباشرة بالوحدات المنتجة مثل المواد والأجور المباشرة وتتضمن كذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة، وتتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

- المخلفات والعوادم

يتم تقييم المخلفات والعوادم بمتوسط سعر البيع.

(هـ) الاستثمارات

- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتم تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم 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.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(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 ستتحملها الشركة بشكل دقيق.

- مبيعات تصدير

يتم إثبات الإيراد بمجرد تسليم البضاعة للعميل حسب شروط العقد المبرم ((F.O.B) أو (C & F) أو (CIF) ... الخ) وتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المشتري، بحيث لا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري أو الرقابة على البضاعة المباعة وبشروط العقد المبرم مع العميل، كما يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وتوقع كاف عن تدفق منافع اقتصادية، كما يمكن تحديد قيمة التكاليف التي ستتحملها 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 علي اساس 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 او 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 المتوقعة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

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

(ن) الاحتياطي القانوني

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

(س) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

(ع) نصيب السهم

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

(ف) نظام معاشات العاملين

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

(ص) توزيعات الأرباح

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

(ق) الالتزامات العرضية والارتباطات

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

(ر) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات مع الالتزام 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 تويبب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.



الإبضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مطروحة بالجنيه المصري)

٣- الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٧٢٢٢٠٩٩ جنيه مصري وبيانه كما يلي :

صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	إهلاك الطنج مصري	مجموع إهلاك الإستحداثات مصري	تكلفة الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١	إستحداثات الطنج مصري	إضافات الطنج مصري	تكلفة الأصل في ٢٠٢١/٠١/٠١	البيزنس
٢٥١٧٤٥٤٨٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	أراضى
٥٠٠٠٧٤٧	٧٢٢٢٥٢	٧٧٤٧٦١٨	٣٢٩٦٦٠	٧٤٠٧٤٥٨	١٤٩٨٦٨٧١	٠	٢٥٨٨١٦٦	١٢٤٠٨٧٠٥	مباني وإشاعات
١٦١٨٩٧٥٢	١٣٦٦١١٥٨	١٠٧٨١٠٥٢٥	٣٧٨٠٤١٢	١٠٤٠٣٠١٢٢	١٢١٤٣٦٦٩٢	٠	١٢١١٨١٨	١٢٠٢١٩٨٧٥	آلات ومعدات *
٠	٠	٣٢٠٩٢٤٤	٠	٣٢٠٩٢٤٤	٣٢٠٩٢٤٤	٠	٠	٣٢٠٩٢٤٤	وسائل نقل واتقال **
٠	٠	٢٩٥٩٥١٢	٠	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٠	٠	٢٩٥٩٥١٢	عدد وأدوات ***
٢١٤٩٨	١٤٢٢٢	١٦٧٨٧٠٢	٧٢٧٦	١٦٧٢٢٠٥	١٩٩٢٤٢٥	١٨٧٨	١٨٧٨	١٦٩٤٨٠٢	أثاث ومعدات مكتبية ****
٣٠٧٠	١٩٨٦	٩٥١٢٢٢	١٠٨٤	٩٥٠١٤٨	٩٥٣٢١٨	٠	٠	٩٥٣٢١٨	أجهزة كمبيوتر *****
٢٧٢٩٦٠٥٥٧	٢٧٢٢٢٠٩٩	١٢٤٤٥٦٨٤٤	٤١٢٨٤٢٢	١٢٠٣٢٠٢٨٩	٣٩٧٠٧٨٤٢	١٨٧٨	٣٧٨٩٩٨٤	٣٩٣٢٩٠٨٣٧	مجموع

* يتضمن مبلغ وقدره ٦٧٠٤٦٨٧١ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم.
** يتضمن مبلغ وقدره ٣٢٠٩٢٤٤ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم.
*** يتضمن مبلغ وقدره ٢٩٥٩٥١٢ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم.
**** يتضمن مبلغ وقدره ١٦٦٤٤٨١ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم.
***** يتضمن مبلغ وقدره ٩٤٩٢٤٦٦ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعي
٢١٥٢٨٧٩	٠	
٢١٥٢٨٧٩	٠	مجموع

تم الانتهاء من عملية تطوير صالة الغزل الجديدة وتم تشغيلها في أول العام المالي الجديد ٢٠٢٢ والبالغ تكلفتها نحو ٣,٧٩٠ مليون جنية حيث نفذتها الشركة بمعرفة أقسامها داخلياً "مشغولات داخلية" حيث تم تجهيز صالة ج بالوحدة الثانية لتصبح مصنع نموذجي بالشركة باستخدام الآلات الجيدة المتاحة بالشركة مما يساعد على رفع الكفاءة الانتاجية للشركة، وتم تحميل حد/ التكوين السلعي بكافة المصروفات اللازمة لتجهيز المبنى ونقل وتركيب الآلات (قطع غيار ومواد ومهمات وأجور العاملين) وتم اقفال حساب التكوين في حساب الأصول الثابتة (٢,٥٧٨ مليون جنية مبانى نشاط انتاجي، ٢,٢١٢ مليون جنية وآلات نشاط انتاجي) بقيمة الأعمال التي تمت، وذلك في 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 ٢٠٢١ 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٪ سنوياً، 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 الشركة رد هذا المبلغ ورفضت وزارة المالية رد تلك المبالغ للشركة وهناك نزاع قضائي بهذا الشأن - ايضاح رقم ١٢) وبيان الاستثمارات كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	وزارة المالية
٦١٥٢٤٨١	٦١٥٢٤٨١	بنك الاستثمار القومي
٩٤١٢٦٧	٩٤١٢٦٧	
٧٠٩٣٧٤٨	٧٠٩٣٧٤٨	مجموع

٦- المخزون بالصفافي

بلغ رصيد المخزون بالصفافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٤٣٨٦٩٥٨ جنيه مصري وبيانه كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٧٧٦٤٤٤٤	٧٧٨٣٨٤	وقود
١٦٧٢٥٠	٨١٦٦١	مواد تعبئة وتغليف ونقل
٢٢٨٧٠٧٩	٢٢٩٧٥٤٦	قطع غيار ومهمات
١٩١٩٣٢٩٣	١٩٢١٠٥٩٠	إنتاج غير تام
٥٥٧٩٤٩	٩٢٢١٣٧	إنتاج تام
٧٧٦٤٦٨	١١١٨٣٤٣	
٢٣٧٥٨٤٨٣	٢٤٤٠٨٦٦١	
٢١٧٠٣	٢١٧٠٣	يخصم :
٢٣٧٣٦٧٨٠	٢٤٣٨٦٩٥٨	الانخفاض في قيمة المخزون (ايضاح رقم ١٣)
		الصفافي



يتمثل قيمة الانخفاض في المخزون انتاج تام مبلغ ٢١٧٠٣ جنيه مصري.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٧- عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :
بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون بالوصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٤٦٢٦٢٠٠٧ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

- عملاء وأوراق قبض - بالوصافي
بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض بالوصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٣٧٨٣٠١٦٩ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء قطاع عام
٥٦٩١٩٤	٥٦٩١٩٤	عملاء قطاع خاص
١٠٣٧٢٧٦٠٧	١٠٤٧٦٠٩٧٥	
١٠٤٢٩٦٨٠١	١٠٥٣٣٠١٦٩	
٦٧٥٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠٠	يخصم :
٣٦٧٩٦٨٠١	٣٧٨٣٠١٦٩	الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ١٣)
		الوصافي

* 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 الغزل 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 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 الغزل 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 ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٨٤٣١٨٣٨ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	الهيئة القومية التأمين الاجتماعي
٢٢٣٩٢٨٥	٢٧٤٠٠٦٩	إيرادات مستحقة
٢٥٢٠٣٨٦	٢٢٤٠٠٨٨	مصلحة الجمارك
٥٤٠٥٦	٥٤٠٥٦	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٣٠٠٢٣٦٧	٣٠٠٢٣٦٧	مديون متنوعون
٣٧٨٠٠٦	٣٩٤٣١٨	
٨١٩٤١٠٠	٨٤٣١٨٣٨	مجموع
٤٤٩٩٠٩٠١	٤٦٢٦٢٠٠٧	مجموع عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٨- دفعات مقدمة

بلغ رصيد الدفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٦٧٤٦٧٠٠ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	اليــــــــــــان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين دفعات مقدمة - قطاع عام
٣٢٣.٩٤	١٢٠.٢٤٠	موردين دفعات مقدمة - قطاع خاص
٣٩٢٨٢١٤	٦٦٢٦٤٦٠	مجموع
<u>٤٢٥١٣٠٨</u>	<u>٦٧٤٦٧٠٠</u>	

٩- نقدية وأرصدة لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية وأرصدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٢٦٨٦٣٤ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	اليــــــــــــان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنوك حسابات جارية (عملة محلية)
٣٢٤٤١٢	٣٦٣٢٥٧	بنوك حسابات جارية (عملة أجنبية)
٢٧١١٥٣	٢٦٩٣٠٧	نقدية بالصندوق
٤٠٧٠١٢	٦٣٦٠٧٠	مجموع
<u>١٠٠٢٥٧٧</u>	<u>١٢٦٨٦٣٤</u>	

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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 للسجل التجاري برقم ١٨١٧٧ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٦.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١١- تسويات على الخسائر المرحلة :

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(٢٢٩٢٨٠٣٧٤)	(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	<u>تسويات على الخسائر المرحلة :</u>
٧٩٥١	-	<u>خصم :</u>
		تسويات خلال عام ٢٠٢٠
(٥٢٦٦٦٩٣)	(١٨٦٦٥٥٤٧)	<u>إضافة :</u>
-	(٧٨٥٨)	اقفال خسائر عام ٢٠٢٠
-	(٢٤٧٥٠٠٠)	اقفال حساب صندوق التكافل
-	(٢٩١٨٩١)	فروق انحراف تشغيل عام ٢٠٢٠
(٤٥٣٤٤٣٠)	-	تسوية مديونية شركة المياه اعوام سابقة
(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	(٢٧٠٦١٣٨٤٢)	تسويات خلال عام ٢٠٢٠
		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 ٢٠٢١ وبيانها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	٢٠٢١/٠١/٠١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٥٢٠٩٩	.	.	٤٧٥٢٠٩٩	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٨٣٧١٠	.	.	١٨٣٧١٠	مخصص مطالبات ومنازعات
٤٩٣٥٨٠٩	.	.	٤٩٣٥٨٠٩	
٢١٧٠٣	.	.	٢١٧٠٣	المخزون (إيضاح رقم ٦)
٦٧٥٠٠٠٠	.	.	٦٧٥٠٠٠٠	العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ٧)
٧٢٤٥٧٥١٢	.	.	٧٢٤٥٧٥١٢	



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٤ - موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون :
بلغ رصيد موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٥٦٢٣١٠٣٢ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

<u>موردين وأوراق دفع</u>		
بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٤٠٠٧٦٤٢ جنية مصري وبياناتها كما يلي:		
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>البيانات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين - قطاع عام
٢٠٢٣٦٦٤٤	٢٣٢٨٤٦٩٤	موردين - قطاع خاص
١١٢٨٣٨٧	٧٢٢٩٤٨	
<u>٢١٣٦٥٠٣١</u>	<u>٢٤٠٠٧٦٤٢</u>	

- عملاء - أرصدة دائنة
بلغ رصيد عملاء - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٤٠٠٣٩٣٩ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

<u>عملاء - أرصدة دائنة</u>		
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>البيانات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة - قطاع عام
٥٨٢٧٦	٥٨٢٧٦	عملاء دفعات مقدمة - قطاع خاص
١٥٥٧١٥٠	٣٩٤٥٦٦٣	مجموع
<u>١٦١٥٤٢٦</u>	<u>٤٠٠٣٩٣٩</u>	

- دائنو توزيعات
بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٦١٧١٠ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

<u>دائنو توزيعات</u>		
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

- دائنون آخرون

بلغ رصيد دائنون آخرون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٢٨.٠٥٧٧٤١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤١٤٨٤٩	١٣٢٩٠٧٩	النادي الرياضي
٦٩.٥٣١	٧٤٦٤٨١	معرض الشركة
٨٣٩٩٩٨٠	٨٣٩٩٩٨٠	فوائد مستحقة - (قرض وزارة المالية إيضاح رقم ١٢)
٢٤٠.٥٧٧٥	٧٥٩٤٥٥	مصروفات مستحقة
٣٨١٦.٣	٣٨٩٧٧٠	جمعية الاسكان
١٩٦٨٥٦٠.٨	١٩٦٨٥٦٠.٨	فوائد تأخير على العملاء
٤٩٧٦١	٤٩٧٦١	تأمينات للغير
٤٠.٧٥٦٤.٢	٤٨٧٤٣١٢٧	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٦٧٧١٩٦	٢٤٧٧٣٤٥	مصلحة الضرائب
٢١.٧٠٠٦٤	٢٧.٦٩١٥٤	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١٩١.٩٤٤٤١	١٨٣٩٧٩٨١	دائنون متنوعون
<u>١١٦٦٤١٢١٠</u>	<u>١٢٨.٠٥٧٧٤١</u>	مجموع
<u>١٣٩٧٨٣٣٧٧</u>	<u>١٥٦٢٣١٠٣٢</u>	مجموع موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون

- ١٥ صافي المبيعات

بلغت صافي المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٤١٨٢٤٧١٧ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٨٤٠٤٠	١١٠٩٨٦	صافي مبيعات انتاج تام
٢٨٩٣٧٣١٧	٤١٤٤٤٢٩٥	ايرادات تشغيل للغير
٢٧.٩٥٤	٢٦٩٤٣٦	خدمات مياحة
<u>٢٩٨٩٢٣١١</u>	<u>٤١٨٢٤٧١٧</u>	مجموع



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٦- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٤٨٩٨٥٢٦٩ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأجور
٢٨٧٧.٠٤٦	٣١٤٦٤١٢٢	مستلزمات سلعية
١.٦٢٨٣٢٤	١.٩٧٦٣٢٢	مستلزمات خدمية
٢١٤.٧٥٥	٣٠٠.١٥٥١	ضرائب ورسوم سلعية
٢٨٣٢٥	٦٦٩٧٤	الإهلاك وتسيوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
٤٥٢١٤١٢	٤١٢٢٢٧٩	إيجارات فعلية
٤٥٠١٤	٦٠٠٨٤	تغير انتاج غير تام بالتكلفة
٣.٣٦٦٨	(٣٦٤١٨٨)	تغير انتاج تام بالتكلفة
١١٣٧٣٨٦	(٣٤١٨٧٥)	
<u>٤٧٥٧٤٩٣٠</u>	<u>٤٨٩٨٥٢٦٩</u>	مجموع

١٧- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٨٩٢٣٤٦ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيجارات دائنة
٦٠٠٠	.	تعويضات وغرامات
٤٨٩٤	٧.٥٦	إيرادات متنوعة
١٧٢٣٤٤٦	١٨٨٥٢٩٠	أرباح فروق عملة
١٤	.	
<u>١٧٣٤٣٥٤</u>	<u>١٨٩٢٣٤٦</u>	مجموع

١٨- مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٦٤٦٤٨٥٢ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأجور
٣٨١٨٢٦١	٤٦.٢٠٢٤	مستلزمات سلعية
٤٧٨٧٥	٦.٧٥٤	مستلزمات خدمية
١٣٦٩٣١٢	١.٢٧١٤٩	ضرائب ورسوم سلعية
٤٠٤٤٠٠	٧٦٨٧٧٠	الإهلاك وتسيوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
٦١٥٥	٦١٥٥	
<u>٥٦٤٦٠٠٣</u>	<u>٦٤٦٤٨٥٢</u>	مجموع



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٩- الضريبة الدخلية

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

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

بلغ نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) العام مبلغ وقدره (٠,١٢٣) جنيه مصري وذلك طبقاً لما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري (١٨٦٦٥٥٤٧)	جنيه مصري (١١٤٨١٥٠٠)
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠
(٠,١٩٩)	(٠,١٢٣)

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

نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) العام

٢١- نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال العام :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري ٢٦٨٥٩٠٣	جنيه مصري ٤٠٩٩
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠
٠,٠٢٩	٠,٠٠٠

البيان
صافي أرباح رأس مالية خلال العام
يقسم على :
عدد الأسهم

نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال العام

٢٢- الموقف القانوني :

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

- دعوة قضائية مقامة من الشركة لاشهار افلاس عميل من العملاء.
- دعوى الزام عميل بأداء مبلغ ٢٠٩٦٧٧٢١,٧٠ جنيه 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.

٢٣- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

- تم الفحص والتسوية والساداد 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 اجمالى 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 وإلغاء مقابل التأخير بمنكرة 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 ورد نموذج رقم ٣١ فحص بتاريخ ٢٣/٩/٢٠١٩ عن العام الضريبية من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ ولم يتم الفحص حتى اعداد المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠٢١.
- أعوام ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ لم يتم الفحص بعد، تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الميعاد القانوني.

(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 جنية وتم الاعتراض عليه وطلبت الشركة إعادة الفحص ليكون فحصا فعليا ولم يتم الفحص الفعلي حتى تاريخه.
- من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ ورد نموذج ٣٨ مرتبات بربط تقديري بمبلغ ١٤٤٧٩٨٤٧ اجنية مصري وتم الاعتراض عليه ولم يتم تحديد ميعاد لجنة حتى تاريخه.
- أعوام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ ، ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ تم تقديم التسويات ولم يتم الفحص بعد.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والساداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠١٦ - ٢٠٢٠ لم يتم الفحص بعد.

(د) الضرائب العقارية

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

(هـ) ضريبة القيمة المضافة

- 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 تم الفحص وورد نموذج ١٥ ض.ع.م باجمالى فروق مكتشفة ١٤٩٧٦٤٣٢,٢٥ جنية وتم الطعن عليه وتم تحديد لجنة وتمت التسوية وانهاء الخلاف باجمالى فروق ١٢٠٨٢٧٨,٠١ جنية
- عام ٢٠١٩ - ٢٠٢٠ لم يتم الفحص، والشركة تقوم بتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٢٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي 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 فإنه 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 إدارة مخاطر الائتمان بالشركة تقوم بتقييم الملاءة الائتمانية للعميل في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات مع العميل وعوامل أخرى. يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً على حدود الائتمان الداخلية والخارجية وفي إطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية. ويعتبر هذا الخطر مرتفع نظراً لأن معظم المديونيات تتركز في عدد محدود من العملاء.
- الأرصدة المعرضة لخطر الائتمان تكون كالتالي :

البيانات	٢٠٢١/١٢/٣١
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٤٦١٨٢٤٧٩
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٧٩٥٢٨
النقدية وأرصدة بالبنوك	١٢٦٨٦٣٤
الإجمالي	٤٧٥٣٠٦٤١

(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 ٢٧٣٧٠٦ جنيه مصري، الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنية المصري في تاريخ الميزانية :

العاملات الأجنبية	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
الدولار الأمريكي	١٧٤٨٩	١٧٥٧٤

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



(ج) مخاطر سعر الفائدة

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

(د) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، وهذا تقوم 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.

٢٦- أحداث هامة

- نظراً لتعديل هيكل الملكية وبلوغ نسبة ملكية المال العام ٢١,٣١٥٪ وطبقاً لأحكام قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ بالمادة (٥) فقرة (٢) والتي اشترطت حصة المال العام بما لا يقل عن ٢٥٪، وتم مخاطبة ادارة مراقبة حسابات الغزل والنسيج بخطابنا بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦ ، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ ، وخطابنا الى الادارة المركزية للمراقبة على الشركات المشتركة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦ ، ٢٠٢٠/٠٩/٠٩ ، ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، ٢٠٢٠/١٠/٢٠ ، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ وقد تم اخطار البورصة المصرية.
- 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 ان يتعدى ذلك الى قرارات مؤثرة او جوهرية.
- تطبيقاً للمادة ١٠٣ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة ٥٣ من النظام الأساسي للشركة كلف مجلس الادارة مكتب الأستاذ/ صفوت نور الدين حسن محمد مراقباً لحسابات الشركة حتى أول انعقاد للجمعية العامة لاعتماد تعيينه وتحديد أتعابه خلفاً لمكتب مراقب الحسابات الأستاذ/ مصطفى محمد مصطفى البناء.
- تقدم مكتب الأستاذ/ صفوت نور الدين للخبرة الاستشارية باعتذار عن مراجعة حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١.
- تقدم المال العام بالشركة بطلب للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة لعقد جمعية عمومية لانتخاب مجلس ادارة جديد، وتعيين مراقب حسابات وتحديد أتعابه.
- تم عقد جمعية عامة عادية بمقر الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/١٩ بناءً على طلب المال العام بالشركة وتم انتخاب مجلس ادارة جديد، وتم تعيين مكتب الأستاذ/ صلاح على احمد اسماعيل مراقب حسابات الشركة.
- وبناءً على خطاب الهيئة العامة للمراقبة المالية رقم ١٣٤ بتاريخ ٢٠٢١/٠٧/٠٥ بأن السيد المحاسب/ صلاح على احمد اسماعيل مقيد بسجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للمراقبة المالية القسم الثاني فرع (ج) وبناءً عليه لا يحق له مراجعة حسابات الشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية وفقاً لقرار مجلس ادارة الهيئة رقم (٣) لسنة ٢٠٢١. وبناءً عليه تقدم مكتب الأستاذ/ صلاح على احمد اسماعيل باعتذار عن مراجعة حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١.
- تطبيقاً للمادة ١٠٣ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة ٥٣ من النظام الأساسي للشركة كلف مجلس الادارة مكتب السيد الأستاذ الدكتور/ عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول مراقباً لحسابات الشركة حتى أول انعقاد للجمعية العامة لاعتماد تعيينه وتحديد أتعابه.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

- 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 والعام الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ محمد بسيوني عسل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم