



الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج (يونيراب)
كيسن بريك السيواف - ٢١٥٣٣ - الإسكندرية

UNIRAB POLVARA SPINNING & WEAVING CO.


ALEXANDRIA / /

الإسكندرية في ٨ / ٥ / 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 ٣١/٣/٢٠٢١.
و تفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

مدير عام الشؤون المالية


محاسب / جمال عبد الحليم ابراهيم

مدير علاقات المستثمرين


محاسب / عمرو عادل محمد





صلاح على احمد إسماعيل

محاسب قانونى - خبير ضرائب

سجل المحاسبين و المراجعين القانونيين رقم (٢٢٢٠١)
سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة/ مساهمى الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
(شركة مساهمة مصرية)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة بالشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "ش.م.م." فى ٢٠٢١/٠٣/٣١ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل والتدفقات النقدية المستقلة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المرافقة والعرض العادل لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري رقم (٢٤١٠) الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها.

ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية على استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم، ومن خلال فحصنا المحدود قد تبين لنا ما يلى :

١- لم يتم اعتماد القوائم المالية للشركة عن العام المالى ٢٠١٩/١٢/٣١ والعام المالى ٢٠٢٠/١٢/٣١ من الجمعية العامة للشركة، وبالتالي فإن أرصدة أول المدة لفترة الفحص المحدود غير معتمده..

٢- تم عقد جمعية عامة عادية بمقر الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٢٢ تنفيذاً للحكم فى الدعوى ٤٩ لسنة ١٠ اق بتمكين مجلس الإدارة الفائز بالتزكية فى انتخابات ٢٠١٣/٠٦/١٥ باستكمال انتخاب عضوين لمجلس الإدارة لتكملة الحد الأدنى لأعضاء مجلس الإدارة طبقاً للنظام الأساسى وتم انتخاب عضو واحد للجمعية وبنفس الجلسة بناءً على اقتراح من باقى المساهمين وقررت عزل مجلس الإدارة وبناءً على ذلك فقد استندت إدارة الشركة على بقاء مجلس الإدارة الحالى لشركة بناءً على الكتاب الدورى رقم ٥ الصادر من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٢٩ بأن السيد المهندس/ محمد بسيوني عسل قائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لتسيير الأعمال العادية اليومية للشركة حفاظاً على تواجدتها فقط دون أن يتعدى ذلك الى قرارات مؤثرة أو جوهرية.





صلاح على احمد إسماعيل

محاسب قانونى - خبير ضرائب

سجل المحاسبين و المراجعين القانونيين رقم (٣٢٢٠١)
سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة

- ٣- بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض نحو ١٠٥.٩٣٠ مليون جنية متوقفة متضمناً أرصدة متوقفة بنحو ٢٠٠.٧ مليون جنية بنسبة ٩٦% من اجمالى رصيد العملاء وأوراق القبض وبلغت قيمة الاضمحلال فى أرصدة العملاء طبقاً لحصر الشركة نحو ٦٧.٥ مليون جنية بنسبة ٦٧% من اجمالى الأرصدة المدينة المتوقفة للعملاء ويتصل بما سبق ما تبين وجود أرصدة مدينة متوقفة بلغت نحو ٢١٢ ألف جنية كما تضمنت أرصدة الموردين المدينة المتوقفة منذ سنوات بنحو ٣ مليون جنية يتعين على الشركة تدعيم الاضمحلال طبقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم ٣١ الخاص بالاضمحلال.
- ٤- لم تقم الشركة بدعم المخصصات الظاهرة بالمركز المالى كما لم تقم بإعداد دراسة توضح الأسس التى تم تقدير المخصصات بها ونوصى بدعم المخصصات فى ضوء المطالبات الضريبية.

الاستنتاج المتحفظ :

وباستثناء ما سبق وما ترتب عليه من تسويات وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المستقلة الدورية لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها ونفقاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه الرأى :

- ١- حققت الشركة مجمل خسارة فى ٢٠٢١/٠٣/٣١ بلغت نحو ١.٦٣٠ مليون جنية مقابل مجمل خسارة بنحو ٥.٧٧٤ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق.
- ٢- تضمن المركز المالى نحو ٢.٧٣٨ مليون جنية تكوين استثمارى تمثل تكلفة إعداد وتجهيز صالة ج بالوحدة الثانية من عام ٢٠٢٠ ولم يتم نهو الأعمال للاستفادة منها، وتم رسملة ٥٨٥ ألف جنية منها خلال فترة المركز المالى لتنفيذ تلك الأعمال كمشغولات دخلية بمعرفة أقسام الشركة.

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 مثبت بتلك الحسابات.

القاهرة فى : ٢٠٢١/٠٥/٠٦

مراقب الحسابات

صلاح على إسماعيل

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٤٧/ج



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
وكذا الأيضاحات المتممة لها

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

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



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم	البديان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧٢٩٦٠٥٤٧	٢٧١٨٩٤٩٢٨	(٣،ب٢)	أصول الثابتة - بالصفى
٢١٥٢٨٧٩	٢٧٣٧٦٧٦	(٤،ج٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٠٩٣٧٤٨	٧٠٩٣٧٤٨	(٥،ه٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٢٨٢٢٠٧١٧٤</u>	<u>٢٨١٧٢٦٣٥٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٧٣٦٧٨٠	٢٤٧١٢١٧٩	(٦،د٢)	المخزون - بالصفى
٤٤٩٩٠٩٠١	٤٦٣٤١٦٨٤	(٧،ي٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصفى) ومدنيون آخرون
٤٢٥١٣٠٨	٤٣٣٤٧٨٤	(٨)	دفعات مقدمة
١٠٠٢٥٧٧	١٣٦١٣٦٧	(٩،١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>٧٣٩٨١٥٦٦</u>	<u>٧٦٧٥٠٠١٤</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٣٥٦١٨٨٧٤٠</u>	<u>٣٥٨٤٧٦٣٦٦</u>		اجمالي الأصول
			<u>حقوق ملكية والتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٦٨٤٣٢٨٠٠	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	(١٠)	رأس المال المدفوع
٤٣٥٩٥٥٦	٤٣٥٩٥٥٦	(١٢)	احتياطي قانوني
(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	(٢٦٧٨٤٦٩٥١)	(١١)	أرباح (خسائر) مرحلة
(١٨٦٦٥٥٤٧)	(٢٨١٢٦٤٥)		أرباح (خسائر) الفترة قبل التوزيع
<u>٢٠٤٩٥٣٢٦٣</u>	<u>٢٠٢١٣٢٧٦٠</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
١٣٩٧٨٣٣٧٧	١٤٤٨٩١٥٠٦	(١٤،ص٢)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٤٤٧١٩١٨٦	١٤٩٨٢٧٣١٥		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٣٥٦١٨٨٧٤٠</u>	<u>٣٥٨٤٧٦٣٦٦</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 الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

(تويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم	البيان
٧٢٦٨٧٩٩	١٠٠٤٩٠١٣	(١٥، ٢)	المبيعات / الإيرادات
(١٣٠٤٢٧٣٢)	(١١٦٧٩١٥٨)	(١٦)	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
(٥٧٧٣٩٣٣)	(١٦٣٠١٤٥)		مجموع الربح (الخسارة)
٦٢٠٧٠	٦٢٠٧٠		الدخل من الاستثمار - إيرادات أ. مالية
١٤٠٢٦٢	٢٠٧٥٥٤	(١٧)	إيرادات أخرى
(١٤٠٢١٢٨)	(١٤٥١٤٢٣)	(١٨، ٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٤٥٣)	(٧٠١)	(٢٥، ١٢)	فروق تقلبات أسعار عملات أجنبية
(٦٩٧٩١٨٢)	(٢٨١٢٦٤٥)		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
.	.	(١٩)	مصروف ضريبة الدخل
(٦٩٧٩١٨٢)	(٢٨١٢٦٤٥)		ربح (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة
٧١٩١٨١	.		ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
(٦٢٦٠٠٠١)	(٢٨١٢٦٤٥)		ربح (خسائر) الفترة
(٠٠٦٧)	(٠٠٣٠)	(٢٠)	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 الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٣/٣١	من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٦٢٦.٠٠١)	(٢٨١٢٦٤٥)		ربح (خسائر) الفترة
.	.		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
.	.		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٦٢٦.٠٠١)	(٢٨١٢٦٤٥)		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة

مهندس / محمد بسيوني عمل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / جمال عبد الحليم إبراهيم



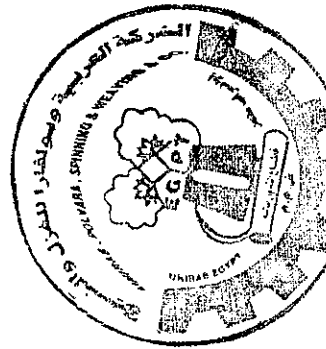
الشركة العربية ويونافارا للمخزل والتعبئة
"أمركة مساهمة مصرية"

قائمة التغييرات في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

القيمة بالجنيه المصري	إجمالي حقوق الملكية	صافي أرباح (خسائر) الفترة	صافي أرباح (خسائر) الفترة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدّر والمدفوع
٢٢٨١٤٥٢٨٩	٢٢٨١٤٥٢٨٩	(٥٢٦٦٦٩٣)	(٢٣٩٣٨٠٣٧٤)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
٠	٠	٥٢٦٦٦٩٣	(٥٢٦٦٦٩٣)	٠	٠
(٦٢٦٠٠٠١)	(٦٢٦٠٠٠١)	(٦٢٦٠٠٠١)	(٦٢٦٠٠٠١)	٠	٠
(٤٢٠٤٩)	(٤٢٠٤٩)	(٤٢٠٤٩)	(٤٢٠٤٩)	٠	٠
٢٢١٨٤٣٢٣٩	٢٢١٨٤٣٢٣٩	(٦٢٦٠٠٠١)	(٢٤٤٦٨٩١١٦)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
٠	٠	١٨٦٦٥٥٤٧	(١٨٦٦٥٥٤٧)	٠	٠
٢٠٤٩٥٣٢٦٣	٢٠٤٩٥٣٢٦٣	(١٨٦٦٥٥٤٧)	(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
٠	٠	١٨٦٦٥٥٤٧	(١٨٦٦٥٥٤٧)	٠	٠
(٢٨١٢٦٤٥)	(٢٨١٢٦٤٥)	(٢٨١٢٦٤٥)	(٢٨١٢٦٤٥)	٠	٠
(٧٨٥٨)	(٧٨٥٨)	(٧٨٥٨)	(٧٨٥٨)	٠	٠
٢٠٢١٣٢٢٦٠	٢٠٢١٣٢٢٦٠	(٢٨١٢٦٤٥)	(٢٦٧٨٤٦٩٥١)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠

القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة

مهندس / محمد بسيوني عسل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب / جمال عبد الحليم إبراهيم

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٦٢٦.٠٠٠)	(٢٨١٢٦٤٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
.	.		صافي ربح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
١.٩٢٩.٠٧	١.٦٥٦١٩		تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من التشغيل
(٦٢.٧٠)	(٦٢.٧٠)		الإهلاك
(٥٢٢٩١٦٤)	(١٨.٩٠٩٦)		إيرادات استثمارات مالية
١٣١٦٢١٠	(٩٧٥٣٩٩)		أرباح (خسائر) التشغيل
٦١٥٢٣	(١٦٣٢٨١٥)		نقص (زيادة) في المخزون
(٧٨٤٤٤)	(٨٣٤٧٧)		نقص (زيادة) في العملاء وأوراق القبض
٩٤٨١٩	٣٤٤١٠٤		نقص (زيادة) في موردين دفعات مقدمة
٨٣٣٣٩٨	١٤١٧١٠١		زيادة (نقص) في حسابات مدينة أخرى
(١٤٥٨٧٠)	١١٩٨٩٥٣		(زيادة) نقص في الموردين وأوراق الدفع
٣٢٣٩٦٦٢	٢٤٩٢٠٧٦		(نقص) في عملاء دفعات مقدمة
(٤٢.٤٩)	(٧٨٥٩)		(نقص) في حسابات الدائنة الأخرى
٥٠٠٨٥	٩٤٣٥٨٨		التسويات على الخسائر المرحلة
.	(٥٨٤٧٩٧)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
.	(٥٨٤٧٩٧)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات:
.	.		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
.	.		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
.	.		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
.	.		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٥٠٠٨٥	٣٥٨٧٩١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٨٠٤٢٦	١٠٠٢٥٧٧		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١٣٣.٥١١	١٣٦١٣٦٨	(ش٢)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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 "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١

١- نية 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.م.ق.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 تزاو 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 مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أصدر السيد المهندس/ القائم بأعمال رئيس مجلس إدارة الشركة قرار تحويل القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ يوم السبت الموافق ٢٤/٤/٢٠٢١ إلى السادة مراقبي الحسابات للفحص والمراجعة.
- تأثرت القوائم المالية خلال الفترة المالية بجائحة كورونا الأمر الذي أثر على إيرادات الشركة رغم ثبات التكاليف مما أدى إلى زيادة مجمل الخسائر خلال الفترة 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 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 الفترة 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، مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي المقدر لكل أصل وفقاً للمعدلات الآتية:

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 الافتناء

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 تكديدها.



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

- المخلفات والعوادم

يتم تقييم المخلفات والعوادم بمتوسط سعر البيع.

(هـ) الاستثمارات

- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 ويشروط 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 على أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

(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 وتحملها 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 أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، وإذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.



- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

(ي) العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى

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

(ك) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول طويلة الأجل (أو المجموعات الجارية التخلص منها التي تتكون من أصول والتزامات) التي يتوقع استرداد قيمتها عن طريق البيع وليس الاستمرار في استخدامها كأصول معروضة للبيع. يتم قياس الأصول (أو مكونات المجموعة الجارية التخلص منها) طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة مباشرة قبل التبويب. بعد ذلك يتم قياس الأصول (أو المجموعات الجارية التخلص منها) بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع وكذلك الأرباح والخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس. ولا يتم إثبات الأرباح التي تزيد عن مجمع خسائر اضمحلال، 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 استدلاي 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 بمأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

(ص) توزيعات الأرباح

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

(ق) الالتزامات العرضية والارتباطات

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

(ر) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الإدارية 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 بالسندوق، وذلك بعد استبعاد الودائع المجمدة والودائع المستحقة أكثر من ثلاثة أشهر والغطاءات المسددة مقابل إصدار خطابات ضمان.

(ث) أرقام المقارنة

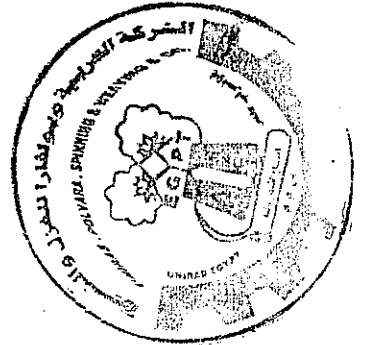
يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٣- الأصول الثابتة
بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٧١٨٩٤٩٢٨ جنية مصري وبيانه كما يلي :

صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٧/٠١ جنيه مصري	تكلفة الأصل في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	إستعدادات الفترة جنيه مصري	إضافات الفترة جنيه مصري	تكلفة الأصل في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٧/٠١ جنيه مصري	إهلاك الفترة جنيه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢١/٠٣/٣١ جنيه مصري	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري
٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠
٥٠٠٠٠٧٤٧	٧٤٩٢٨٧٣	٧٤٩٢٨٧٣	١٢٤٠٨٧٠٥	٠	٠	١٢٤٠٨٧٠٥	٧٤٩٢٨٧٣	٨٤٩١٥	٠	٤٩٦٥٨٣٢	٤٩٦٥٨٣٢
١١١٨٩٧٥٢	١٠٥٠٠٨٧٣٦	١٠٥٠٠٨٧٣٦	١٢٠٢١٩٨٧٥	٠	٠	١٢٠٢١٩٨٧٥	١٠٥٠٠٨٧٣٦	٩٧٨٦٤	٠	١٥٢١١١٣٩	١٥٢١١١٣٩
٠	٣٣٠٩٢٤٤	٣٣٠٩٢٤٤	٣٣٠٩٢٤٤	٠	٠	٣٣٠٩٢٤٤	٣٣٠٩٢٤٤	٠	٠	٠	٠
٠	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٠	٠	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٠	٠	٠	٠
٢١٤٩٨	١٦٧٥١٢٥	١٦٧٣٣٠٦	١٦٩٤٨٠٣	٠	٠	١٦٩٤٨٠٣	١٦٧٣٣٠٦	١٨١٩	٠	١٩٦٧٨	١٩٦٧٨
٣٠٧٠	٢٧٩٩	٩٥٠١٤٨	٩٥٣٢١٨	٠	٠	٩٥٣٢١٨	٩٥٠١٤٨	٢٧١	٠	٢٧٩٩	٢٧٩٩
٢٧٢٢٦٠٥٤٧	١٢٢٢٩٥٩٠٩	١٢٠٣٣٠٢٩٠	٣٩٣٢٩٠٨٣٧	٠	٠	٣٩٣٢٩٠٨٣٧	١٢٠٣٣٠٢٩٠	١٠٦٥٦١٩	٠	٢٧١٨٩٤٩٢٨	٢٧١٨٩٤٩٢٨

* يتضمن مبلغ وقدره ٥٧٤٧٣٩٦٤ جنية مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم.
** يتضمن مبلغ وقدره ٣٣٠٩٢٤٤ جنية مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم.
*** يتضمن مبلغ وقدره ٢٩٥٩٥١٢ جنية مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم.
**** يتضمن مبلغ وقدره ١٦٥٥٤٤٦ جنية مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم.
***** يتضمن مبلغ وقدره ٩٤٧٦٢٠ جنية مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم.





الشركة العربية ويولفار للفertilizer والنسيج "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٧٣٧٦٧٦ جنية مصري وبيانه كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعي
٢١٥٢٨٧٩	٢٧٣٧٦٧٦	
٢١٥٢٨٧٩	٢٧٣٧٦٧٦	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 حـ/ 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 مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٧٠٩٣٧٤٨ جنية مصري يتمثل في ٥% من صافي الربح وكان يتم استقطاعها وإيداعها في البنك المركزي (حساب وزارة المالية - احتياطي شراء سندات حكومية) وبنك الاستثمار القومي في صورة سندات حكومية بفائدة ٣,٥% سنويا، وبعد تحويل الشركة من العمل تحت مظلة قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الى العمل وفقا لأحكام قانون شركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فقد طلبت الشركة رد هذا المبلغ ورفضت وزارة المالية رد تلك المبالغ للشركة وهناك نزاع قضائي بهذا الشأن - إيضاح رقم ١٢) وبيان الاستثمارات كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	وزارة المالية
٦١٥٢٤٨١	٦١٥٢٤٨١	بنك الاستثمار القومي
٩٤١٢٦٧	٩٤١٢٦٧	
٧٠٩٣٧٤٨	٧٠٩٣٧٤٨	مجموع

٦- المخزون بالصادف

بلغ رصيد المخزون بالصادف في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٤٧١٢١٧٩ جنية مصري وبيانه كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٧٧٦٤٤٤	٧٧٦٨٧٩	وقود
١٦٧٢٥٠	١٦٤٦٩٧	مواد تعبئة وتغليف ونقل
٢٢٨٧٠٧٩	٢٣٠٧٧٠٤	قطع غيار ومهمات
١٩١٩٣٢٩٣	١٩٢٢٣٠٢١	إنتاج غير تام
٥٥٧٩٤٩	٩٨٦٨٠٣	إنتاج تام
٧٧٦٤٦٨	١٢٧٤٧٧٨	
٢٣٧٥٨٤٨٣	٢٤٧٣٣٨٨٢	
٢١٧٠٣	٢١٧٠٣	يخصم :
٢٣٧٣٦٧٨٠	٢٤٧١٢١٧٩	الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ١٣)
		الصادف

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



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٧- عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون بالصادفي في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٤٦٣٤١٦٨٤ جنيهه مصري وبياناتها كما يلي :

- عملاء وأوراق قبض - بالصادفي

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض بالصادفي في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٣٨٤٢٩٦١٦ جنيهه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء قطاع عام
٥٦٩١٩٤	٥٦٩١٩٤	عملاء قطاع خاص
١٠٣٧٢٧٦٠٧	١٠٥٣٦٠٤٢٢	
١٠٤٢٩٦٨٠١	١٠٥٩٢٩٦١٦	
٦٧٥٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠٠	يخصم : الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ١٣)
٣٦٧٩٦٨٠١	٣٨٤٢٩٦١٦	الصادفي

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

- مديون آخرون

بلغ رصيد حسابات مديون آخرون في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٧٩١٢٠٦٨ جنيهه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٢٣٩٢٨٥	٢٣٨٨٦١٤	إيرادات مستحقة
٢٥٢٠٣٨٦	٢٠٩١٤٠٥	مصلحة الجمارك
٥٤٠٥٦	٥٤٠٥٦	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٣٠٠٢٣٦٧	٣٠٠٢٣٦٧	مديون متنوعون
٣٧٨٠٠٦	٣٧٥٦٢٦	
٨١٩٤١٠٠	٧٩١٢٠٦٨	مجموع
٤٤٩٩٠٩٠١	٤٦٣٤١٦٨٤	مجموع عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٨- دفعات مقدمة

بلغ رصيد الدفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٤٣٣٤٧٨٤ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين دفعات مقدمة - قطاع عام
٣٢٣٠٩٤	٤٠٣١٦٩	موردين دفعات مقدمة - قطاع خاص
٣٩٢٨٢١٤	٣٩٣١٦١٥	مجموع
<u>٤٢٥١٣٠٨</u>	<u>٤٣٣٤٧٨٤</u>	

٩- نقدية وأرصدة لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية وأرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٣٦١٣٦٧ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنوك حسابات جارية (عملة محلية)
٣٢٤٤١٢	٣٢٤٦٤٥	بنوك حسابات جارية (عملة أجنبية)
٢٧١١٥٣	٢٧٠١٥٥	نقدية بالصندوق
٤٠٧٠١٢	٧٦٦٥٦٧	مجموع
<u>١٠٠٢٥٧٧</u>	<u>١٣٦١٣٦٧</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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 عادية 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 عادية 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 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 جنيه مصري موزع على عدد ٩٣٦٨٦٥٦٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري، وتم التأشير بالسجل التجاري برقم ١٨١٧٧ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٦.

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية"



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١١- تسويات على الخسائر المرحلة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٣٩٣٨٠٣٧٤)	(٢٤٩١٧٣٥٤٦)
٧٩٥١	.
(٥٢٦٦٦٩٣)	(١٨٦٦٥٥٤٧)
.	(٧٨٥٨)
(٤٥٣٤٤٣٠)	.
<u>(٢٤٩١٧٣٥٤٦)</u>	<u>(٢٦٧٨٤٦٩٥١)</u>

البيان

رصيد أول الفترة

تسويات على الخسائر المرحلة :

خصم :

تسويات خلال عام ٢٠٢٠

إضافة :

إفقال خسائر عام ٢٠٢٠

إفقال حساب صندوق التكافل

تسويات خلال عام ٢٠٢٠

الرصيد في آخر الفترة

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 وفقا 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 مارس ٢٠٢١ وبيانها كما يلي :

٢٠٢١/٠٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢١/٠١/٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٥٢٠٩٩	.	.	٤٧٥٢٠٩٩
١٨٣٧١٠	.	.	١٨٣٧١٠
٤٩٣٥٨٠٩	.	.	٤٩٣٥٨٠٩
٢١٧٠٣	.	.	٢١٧٠٣
٦٧٥٠٠٠٠٠	.	.	٦٧٥٠٠٠٠٠
<u>٧٢٤٥٧٥١٢</u>	.	.	<u>٧٢٤٥٧٥١٢</u>

البيان

مخصص ضرائب متنازع عليها

مخصص مطالبات ومنازعات

المخزون (إيضاح رقم ٦)

العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ٧)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٤ - موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون :

بلغ رصيد موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٤٤٨٩١٥٠٦ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٢٧٨٢١٣٢ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين - قطاع عام
٢٠٢٣٦٦٤٤	٢١٤٧٣١٤٠	موردين - قطاع خاص
١١٢٨٣٨٧	١٣٠٨٩٩٢	
<u>٢١٣٦٥٠٣١</u>	<u>٢٢٧٨٢١٣٢</u>	

- عملاء - أرصدة دائنة

بلغ رصيد عملاء - أرصدة دائنة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٨١٤٣٨٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة - قطاع عام
٥٨٢٧٦	٥٨٢٧٦	عملاء دفعات مقدمة - قطاع خاص
١٥٥٧١٥٠	٢٧٥٦١٠٤	مجموع
<u>١٦١٥٤٢٦</u>	<u>٢٨١٤٣٨٠</u>	

- دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٦١٧١٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	دائنوا توزيعات
١٦١٧١٠	١٦١٧١٠	
<u>١٦١٧١٠</u>	<u>١٦١٧١٠</u>	مجموع



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

- دائنون آخرون

بلغ رصيد دائنون آخرون في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١١٩١٣٣٢٨٤ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤١٤٨٤٩	١٣٦٩٣٥٩	النادي الرياضي
٦٩٠٥٣١	٦٨٩٠٣١	معرض الشركة
٨٣٩٩٩٨٠	٨٣٩٩٩٨٠	فوائد مستحقة - (قرض وزارة المالية إيضاح رقم ١٢)
٢٤٠٥٧٧٥	١٧٤٢٨٨٢	مصروفات مستحقة
٣٨١٦٠٣	٣٨٣٣٩٥	جمعية الإسكان
١٩٦٨٥٦٠٨	١٩٦٨٥٦٠٨	فوائد تأخير على العملاء
٤٩٧٦١	١١٤٢١١	تأمينات للغير
٤٠٧٥٦٤٠٢	٤٢٨٤٤٥٥٦	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٦٧٧١٩٦	٢٧٠٩٧٣٤	مصلحة الضرائب
٢١٠٧٠٠٦٤	٢٢١١٥٥٤٠	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١٩١٠٩٤٤١	١٩٠٧٨٩٨٨	دائنون متنوعون
<u>١١٦٦٤١٢١٠</u>	<u>١١٩١٣٣٢٨٤</u>	مجموع
<u>١٣٩٧٨٣٣٧٧</u>	<u>١٤٤٨٩١٥٠٦</u>	مجموع موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون

- ١٥ صافي المبيعات

بلغت صافي المبيعات في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٠٠٤٩٠١٣ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٦٠٠٢٨	.	صافي مبيعات انتاج تام
٦٧٠٥٤٩٥	١٠٠٤٣٩٢٨	إيرادات تشغيل للغير
٣٢٧٦	٥٠٨٥	خدمات مباحة
<u>٧٢٦٨٧٩٩</u>	<u>١٠٠٤٩٠١٣</u>	مجموع

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية"



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٦- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١١٦٧٩١٥٨ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الأجور
٧١٥٥٤١٢	٧٦٤٩٨٧٨	مستلزمات سلعية
٢٩٤٧٥٦٥	٣٢٧٤٨٤٠	مستلزمات خدمية
٥٣٣٤٩٨	٦١٠٢١٤	ضرائب ورسوم سلعية
٦٩٩٤	٧٢٩٨	الإهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
١٠٩٠٨٢٩	١٠٦٤٠٩٣	إيجارات فعلية
١٠٠١٤	.	تغير انتاج غير تام بالتكلفة
٢٩٤٨٥٦	(٤٢٨٨٥٥)	تغير انتاج تام بالتكلفة
١٠٠٣٥٦٤	(٤٩٨٣١٠)	
١٣٠٤٢٧٣٢	١١٦٧٩١٥٨	مجموع

١٧- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٠٧٥٥٤ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	إيجارات دائنة
١٥٠٠	١٥٠٠	إيرادات متنوعة
١٣٨٧٦٢	٢٠٦٠٥٤	
١٤٠٢٦٢	٢٠٧٥٥٤	مجموع



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٨- مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٤٥١٤٢٣ جنية مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الأجور
٩٨٣٩٦٩	٩٨١٩٤٦	مستلزمات سلعية
٩٤٢٧	١٩٢١٠	مستلزمات خدمية
٢٥٥٢٦٣	٢٧٧١٠٠	ضرائب ورسوم سلعية
١٥١٣٩١	١٧١٦٤٠	الإهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
٢٠٧٨	١٥٢٧	مجموع
١٤٠٢١٢٨	١٤٥١٤٢٣	

١٩- الضريبة الداخلية

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

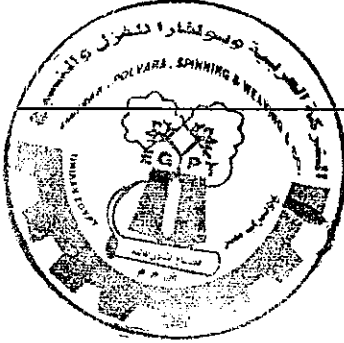
٢٠- نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة :

بلغ نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة مبلغ وقدره (٠.٠٣٠) جنيه مصري وذلك طبقاً لما يلي :

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٦٢٦٠٠٠١)	(٢٨١٢٦٤٥)	يقسم على :
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠	عدد الأسهم
(٠.٠٦٧)	(٠.٠٣٠)	نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة

٢١- نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال الفترة :

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح رأس مالية خلال الفترة
٧١٩١٨١		يقسم على :
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠	عدد الأسهم
٠.٠٠٨	٠.٠٠٠	نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال الفترة



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

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 لاشهر 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 دعويتين قضائيتين مقامة من أحد المساهمين ضد الشركة وذلك لمطالبة مجلس الإدارة برد المبالغ التي خسرتها الشركة وكذلك بطلان مجلس الإدارة، بطلان قرارات المجلس، بطلان الجمعية العامة العادية في ٢٠١٢/٥/٢٦.
- بعض القضايا العمالية المقامة ضد الشركة.

٢٣- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

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

- تم الفحص والتسوية والسداد منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
- أعوام ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ ورد نموذج ٩ (أ) حجز الغاء ربط شركات أموال ق ل ط وترحيل خسائر اجمالي المستحقات لا شيء.
- أعوام ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢ ورد نموذج ٩ (أ) حجز الغاء ربط شركات أموال ٢٠١٠ ق ل ط وترحيل خسائر وإلغاء ربط مادة ٨٧ سنة ٢٠١٠ وإلغاء مقابل التأخير بمذكرة الغاء مقابل تأخير لإلغاء 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 ٢٠١٩/٠٩/٢٣ عن العام الضريبية من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ ولم يتم الفحص حتى اعداد المركز المالي في ٢٠٢١/٠٣/٣١.
- 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 فحصاً فعلياً ولم يتم الفحص الفعلي حتى تاريخه.
- من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ ورد نموذج ٣٨ مرتبات برابط تقديري بمبلغ ١٤٤٧٩٨٤٧ جنية 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.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد 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 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 الايجارية 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.

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 فانه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالي والملاءة الائتمانية العالية.
- بالنسبة للمدينون التجاريون الجدد يتم تحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بهم قبل الاتفاق على شروط السداد والتسليم مع العميل.
- بالنسبة للمدينون التجاريون فانه يتم الاعتماد على التصنيف الائتماني المستقل لهم وفي حالة عدم توافر ذلك التصنيف الائتماني المستقل فان ادارة مخاطر الائتمان بالشركة تقوم بتقييم الملاءة الائتمانية للعميل في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات مع العميل وعوامل أخرى. يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً على حدود الائتمان الداخلية والخارجية وفي اطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية. ويعتبر هذا الخطر مرتفع نظراً لان معظم المديونيات تتركز في عدد محدود من العملاء.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

الأرصدة المعرضة لخطر الائتمان تكون كالتالي :

البيانات	٢٠٢١/٠٣/٣١
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٤٦٢٧٠٩٥٤
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٧٠٧٣٠
النقدية وأرصدة بالبنوك	١٣٦١٣٦٧
الإجمالي	٤٧٧٠٣٠٥١

(ب) خطر العملات الأجنبية

أن مخاطر أسعار العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة لتدفقات 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 ٢٧٤٦١٤ جنية مصري ، انجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنية المصري في تاريخ الميزانية :

العملات الأجنبية	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١
الدولار الأمريكي	١٧٥٥٨	١٧٥٩٠

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

(ج) مخاطر سعر الفائدة

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

(د) مخاطر السيولة

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

(هـ) إدارة رأس المال

ان سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط، كما تسعى الشركة الى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المنأني من مركز قوى لرأس المال هذا ولا توجد أي تغيرات في استراتيجيات 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 مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

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 بخطابتنا بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦ ، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ وخطابتنا 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.
- تقدم مكتب الأستاذ/ صفوت نور الدين للخبرة الاستشارية باعتذار عن مراجعة حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١.
- وبناءً على ما سبق فان مراقب الحسابات المكلفة بفحص ومراجعة القوائم المالية المسنده لمكتب الأستاذ/ صلاح على احمد اسماعيل لحين العرض على الجمعية العامة للشركة لاقرار ذلك.
- شهد العالم في اواخر 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 المديونيات 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 ٠١٠ 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 حفاظا على تواجدها فقط دون ان يتعدى ذلك الى قرارات مؤثرة او جوهريه. وحتى تاريخ اعداد المركز المالي لم تقم الهيئة العامة للاستثمار بالدعوة لعقد جمعية عمومية لانتخاب مجلس ادارة جديد وتعيين مراقب حسابات.

القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ محمد بسيوني عسل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحلیم إبراهيم