



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

UNIRAB POLVARA SPINNING & WEAVING CO.

ALEXANDRIA / /

الإسكندرية في ١١ / ٨ / ٢٠٢١

السادة / البورصة المصرية
القاهرة - الإسكندرية

تحية طيبة و بعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم قوائم المركز المالى للشركة و تقرير مراقب
الحسابات و الإيضاحات المتممة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
و تفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / جمال عبد الحليم ابراهيم

مدير علاقات المستثمرين

محاسب / عمرو عادل محمد



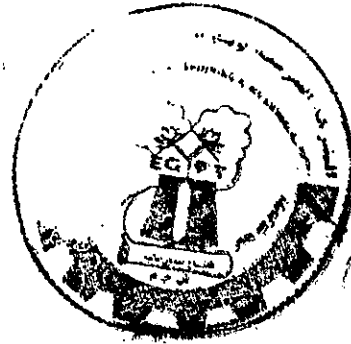
نموذج رقم (٣٣٧٤)



• تقرير مراقب الحسابات

والقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ :

١. تقرير مراقب حسابات .
٢. قائمة المركز المالي .
٣. قائمة الدخل .
٤. قائمة الدخل الشامل .
٥. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٦. قائمة التدفقات النقدية .
٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية



٢٠٢١



تقرير الفحص المحدود

للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢١/٦/٣٠

للمشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج (يونيراب)

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة

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

شارع جميلة بوحريد - السيوف / الإسكندرية

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج / يونيراب (ش.م.م) وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لإطار إعداد التقارير المالية لإعطاء صورة عادلة وواضحة عنها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي حدود القوانين والقرارات واللوائح السارية ، وتحتصر مسئوليتنا في إبداء رأى على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة بمعرفة مراقب حساباتها" ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

ومن خلال فحصنا المحدود تبين ما يلي :

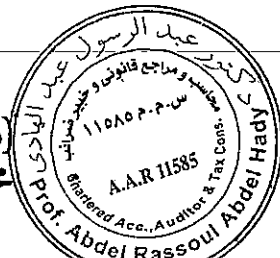
١. عدم اعتماد القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٩/١٢/٣١ ، ٢٠٢٠/١٢/٣١ من الجمعية العامة العادية للشركة حتى الآن .
 ٢. تمت مراجعة أرصدة أول المدة لفترة الفحص المحدود بواسطة مراقب حسابات آخر أصدر عنها تقريراً برأى متحفظ لم يتم التصديق عليه حتى الآن .
- ومع عدم اعتبار هذا تحفظاً ، وكما ورد بالإيضاح رقم (٢٦) الخاص بالأحداث الجارية واللاحقة من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لم تتوافر لإدارة الشركة المعلومات التي تساعد في الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية واللاحقة على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات الحالية والقادمة ، وبالتالي تحديد مدى وحجم تلك الآثار وتأثيرها على الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي

الرأى

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينمو إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي حدود القوانين والقرارات واللوائح السارية ذات العلاقة .

مراقب الحسابات

(د. عبد الرسول عبد الهادي)
محاسب قانوني وخبير ضرائب



٢٠٢١/٨/١٠

س . م . م (١١٥٨٥) - جازل للحسابات - ٢٥٠) التمويل القرضي - البنك المركزي المصري (٢٩٠)

زميل جمعية الضرائب المصرية - زميل جمعية المحاسبين لاثرأجيج - مستشار الجمعية المصرية للمحاسبين القانونيين - مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب تصميم نظم محاسبة وتكاليف ورقابة داخلية - استشارات مالية - حرفية 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 : ٠١٢٢١٦٨٥٥٥٩ - ٠١٢٢٣٣٠٠١٤٤

E-mail : a.rassoul@yahoo.com

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وكذا الإيضاحات المتضمنة لها



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو 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.	٢٤-٦



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	البيانات
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧٢٩٦.٥٤٧	٢٧.٨٢٩٣.٠٩	(٢،ب)	أصول الثابتة - بالصافي
٢١٥٢٨٧٩	٣.٤٦٦٤١	(٤،ج٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٧.٩٣٧٤٨	٧.٩٣٧٤٨	(٥،ه٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٢٨٢٢.٧١٧٤</u>	<u>٢٨.٩٦٩٦٩٨</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٧٣٦٧٨.٠	٢٤٣٥٦٣.٠١	(٦،د٢)	المخزون - بالصافي
٤٤٩٩.٩.٠١	٤٥٠.٥٦٩٥	(٧،ي٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي) ومديون آخرون
٤٢٥١٣.٠٨	٦٧٥٨٧٢٤	(٨)	دفعات مقدمة
١٠.٢٥٧٧	١.٧.١٤٠	(٩،١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>٧٣٩٨١٥٦٦</u>	<u>٧٧١٩.٨٦٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٣٥٦١٨٨٧٤.٠</u>	<u>٣٥٨١٦.٥٥٨</u>		اجمالي الأصول
			<u>حقوق ملكية والتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٦٨٤٣٢٨.٠	٤٦٨٤٣٢٨.٠	(١٠)	رأس المال المدفوع
٤٣٥٩٥٥٦	٤٣٥٩٥٥٦	(١٢)	احتياطي قانوني
(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	(٢٧.٦١٣٨٤٢)	(١١)	أرباح (خسائر) مرحلة
(١٨٦٦٥٥٤٧)	(٦٨٨٥١٣٥)		أرباح (خسائر) الفترة قبل التأسيس
<u>٢.٤٩٥٣٢٦٣</u>	<u>١٩٥٢٩٣٣٧٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٥١٦٢٩١	٦٥١٦٢٩١	(١٢)	قروض طويلة الأجل
٦٥١٦٢٩١	٦٥١٦٢٩١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٩٣٥٨.٩	٤٩٣٥٨.٩	(١٣،ل٢)	مخصصات
١٣٩٧٨٣٣٧٧	١٥١٤١٥.٧٩	(١٤،ص٢)	موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون
<u>١٤٤٧١٩١٨٦</u>	<u>١٥٦٣٥.٨٨٨</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٣٥٦١٨٨٧٤.٠</u>	<u>٣٥٨١٦.٥٥٨</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 الفترة الخالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(تتويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

إيضاح رقم	من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	البيان
(١٥، ٠٢)	٢,٤٥٩,٠٨٦	١,٣١٠,٠٧٣	١,٤٣٥,٥٨٤٩	١,٤٣٥,٥٨٤٩	المبيعات / الإيرادات
(١٦)	(٢,٤٦٠,٣٦٩٧)	(١,٢٩٢,٤٥٣٩)	(٢,٤٠٧,٨٦٠٥)	(١,١٠٣,٥٨٧٣)	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
	(٤٢٤,٤٦١١)	(٢٦١,٤٤٦٦)	(٩٧٢,٢٧٥٦)	(٣٩٤,٨٨٢٣)	مجموع الربح (الخسارة)
	١٢٤,٤٤١	٦٢,٠٧١	١٢٤,٤٤١	٦٢,٠٧١	الدخل من الاستثمار - إيرادات ا. مالية
(١٧)	٣٤٣,٥٧٠	١٣٦,٠١٦	٤٣٥,٣٦٩	٢٩٥,٠١٧	إيرادات أخرى
(١٨، ٠٢)	(٣١٠,٨٠٨٤)	(١٦٥,٦٦٦)	(٣٢٢,٩٩٢٠)	(١٢٢,٧٧٩٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٥، ١٣)	(١٢٢٧)	(٥٦٦)	(١٣٤)	٥٣١٩	فروق تكتبات أسعار عملات أجنبية
	(٦٨٨,٦٢١١)	(٤٠٧,٣٥٦٦)	(١,١٧٩,٣٣٠٠)	(٤٨١,٤١١٨)	الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
(١٩)	مصروف ضريبة الدخل
	(٦٨٨,٦٢١١)	(٤٠٧,٣٥٦٦)	(١,١٧٩,٣٣٠٠)	(٤٨١,٤١١٨)	ربح (خسائر) العام من العمليات المستمرة
	١٠,٧٦	١٠,٧٦	١٦٧,٧٤٣٤	٩٥,٨٢٥٣	ربح (خسائر) العام من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
	(٦٨٨,٥١٣٥)	(٤٠٧,٢٤٩٠)	(١,٠١١,٥٨٦٦)	(٣٨٥,٥٨٦٥)	ربح (خسائر) العام
(٢٠)	(٠,٠٧٣)	(٠,١٠٨)			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 الحلوم إبراهيم



الشركة العربية وبولفارز للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

البيان	ايضاح رقم	من ٢٠٢١/٠٦/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٠٦/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٠٦/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٠٦/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ربح (خسائر) الفترة		(٦٨٨٥١٣٥)	(٤٠٧٢٤٩٠)	(١٠١١٥٨٦٦)	(٣٨٥٥٨٦٥)
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		(٦٨٨٥١٣٥)	(٤٠٧٢٤٩٠)	(١٠١١٥٨٦٦)	(٣٨٥٥٨٦٥)

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ محمد بسيوني عميل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

الشركة العمومية وبنوكها للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونية ٢٠٢١

القائمة بالتجنيد المصري	إجمالي حقوق الملكية	صافي أرباح الفترة (خسائر)	مصاريف أرباح الفترة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدّر والمدفوع
٢٢٨١٤٥٢٨٩	٢٢٨١٤٥٢٨٩	(٥٢٦٦٦٩٣)	(٢٣٩٣٨٠٣٧٤)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
.	٥٢٦٦٦٩٣	(٥٢٦٦٦٩٣)			
(١٠١١٥٨٦٦)	(١٠١١٥٨٦٦)	(١٠١١٥٨٦٦)			
.		(٤٢٠٤٩)	(٤٢٠٤٩)		
٢١٧٩٨٧٣٧٤	(٤٢٠٤٩)	(٢٤٤٦٨٩١١٦)		٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
٢٠٤٩٥٢٢٦٣	(١٨٦٦٥٥٤٧)	(٢٤٩١٧٣٥٤٦)		٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
.	١٨٦٦٥٥٤٧	(١٨٦٦٥٥٤٧)			
(٦٨٨٥١٣٥)	(٦٨٨٥١٣٥)				
(٢٧٧٤٧٤٩)	(٢٧٧٤٧٤٩)	(٢٧٧٤٧٤٩)			
١٩٥٢٩٣٣٧٩	(٦٨٨٥١٣٥)	(٢٧٠٦١٣٨٤٢)		٤٣٥٩٥٥٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد بسيوني عدل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / جمال عبد الحليم إبراهيم

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونية ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٠١٥٨٦٥)	(٦٨٨٥١٣٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
			صافي ربح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من التشغيل
			الإهلاك
٢١٨٩١٨٧	٢١٣١٢٣٩		إيرادات استثمارات مالية
(١٢٤١٤١)	(١٢٤١٤١)		أرباح (خسائر) التشغيل
(٨٠٥٠٨١٩)	(٤٨٧٨٠٣٧)		نقص (زيادة) في المخزون
١٥٧١٨٤٦	(٦١٩٥٢١)		نقص (زيادة) في العملاء وأوراق القبض
(١٢٠٧٣٢٠)	(١٠٧٨٠٦)		نقص (زيادة) في موردين دفعات مقدمة
(١٤٨٧٠٥)	(٢٥٠٧٤١٦)		زيادة (نقص) في حسابات مدينة أخرى
(١١٢٦٣٣)	٢١٧١٥٣		زيادة (نقص) في الموردين وأوراق الدفع
٢٤٤١٥١٥	٢١٥٩٠٥٩		نقص (في عملاء دفعات مقدمة
(٢٣١٣٦١)	٣١٨٧٣٨٤		نقص (في حسابات الدائنة الأخرى
٦٣٩٠٧٣٨	٦٢٨٥٢٦٠		التسويات على الخسائر المرحلة
(٤٢٠٤٩)	(٢٧٧٤٧٥٠)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٦١٦٤١٢	٩٦١٣٢٦		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات :
(١٠٣٣٢٨٧)	(٨٩٣٧٦٣)		مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٠٣٣٢٨٧)	(٨٩٣٧٦٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٤٢٢٠٧٥)	٦٧٥٦٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٨٠٤٢٦	١٠٠٢٥٧٧		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٨٥٨٣٥١	١٠٧٠١٤٠	(ش٢)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد بسيوني عميل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب / جمال عبد الحليم إبراهيم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونية 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 مزاعاة 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 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 تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج، كما لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

ملائحته التنفيذية
في كل عام وتنتهي في آخر ديسمبر منها.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنبة المصري)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أصدر مجلس إدارة الشركة القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بقرار بجلسته رقم (٢٧٨) استثنائية طارئة المنعقد يوم الأحد الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠٨.
- تأثرت القوائم المالية خلال الفترة المالية بجائحة كورونا الأمر الذي أثر على إيرادات الشركة رغم ثبات التكاليف مما أدى الى زيادة مجمل الخسائر خلال الفترة ومن ثم زيادة صافي الخسائر.

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 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 بالجنبة 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 وإهلاكاتها

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

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 موفوقة 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 والخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف اللاحقة بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أحكام المعيار المحاسبي الخاص بالأصول الثابتة واهلاكاتها معيار رقم (١٠).

(د) المخزون

- الخامات (الأقطان، البولستر)

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف والمصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون لحالته الطبيعية، وتمثل 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، وتمثل 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، وتمثل 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، وتمثل 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.

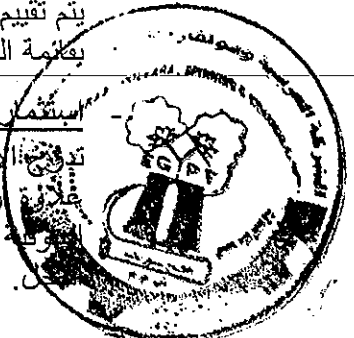
(هـ) الاستثمارات

- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية 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 ستحملها الشركة بشكل دقيق.

- مبيعات تصدير

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

- إيرادات الاستثمارات

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

- الفوائد الدائنة

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

(ز) دعم شراء الأقطان

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

(ح) تكلفة الاقتراض

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

(ط) الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي علي 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 المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

- 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 لانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

(ك) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول طويلة الأجل (أو المجموعات الجارية التخلص منها التي تتكون من أصول والتزامات) التي يتوقع استرداد قيمتها عن طريق البيع وليس الاستمرار في استخدامها كأصول معروضة للبيع، يتم قياس الأصول (أو مكونات المجموعة الجارية التخلص منها) طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة مباشرة قبل التبويب. بعد ذلك يتم قياس الأصول (أو المجموعات الجارية التخلص منها) بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر 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 كأصل عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية 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 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 إصدار خطابات ضمان.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٣٠.٤٦٦٤١ جنية مصري وبيانه كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعي
٢١٥٢٨٧٩	٣٠.٤٦٦٤١	
٢١٥٢٨٧٩	٣٠.٤٦٦٤١	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 ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٧.٩٣٧٤٨ جنية مصري يتمثل في ٥% من صافى الربح وكان يتم استقطاعها وإيداعها في البنك المركزي (حساب وزارة المالية - احتياطي شراء سندات حكومية) وبنك الاستثمار القومي في صورة سندات حكومية بفائدة ٣,٥% سنويا، وبعد تحويل الشركة من العمل تحت مظلة قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الى العمل وفقا لأحكام قانون شركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فقد طلبت الشركة رد هذا المبلغ ورفضت وزارة المالية رد تلك المبالغ للشركة وهناك نزاع قضائي بهذا الشأن - إيضاح رقم ١٢) وبيان الاستثمارات كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	وزارة المالية
٦١٥٢٤٨١	٦١٥٢٤٨١	بنك الاستثمار القومي
٩٤١٢٦٧	٩٤١٢٦٧	
٧.٩٣٧٤٨	٧.٩٣٧٤٨	مجموع

٦- المخزون بالصافي

بلغ رصيد المخزون بالصافي في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٤٣٥٦٣٠١ جنية مصري وبيانه كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٧٧٦٤٤٤	٧٧٧١٦٤	وقود
١٦٧٢٥٠	١٦٤٢٥٨	مواد تعبئة وتغليف ومنتجات
٢٢٨٧٠٧٩	٢٣٠١٣٠٠	قطع غيار ومهمات
١٩١٩٣٢٩٣	١٩٢٣٣٥٦٩	إنتاج غير تام
٥٥٧٩٤٩	٧٧٩٨٧٩	إنتاج تام
٧٧٦٤٦٨	١١٢١٨٣٤	
٢٣٧٥٨٤٨٣	٢٤٣٧٨٠٠٤	يخصم :
٢١٧٠٣	٢١٧٠٣	الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ١٣)
٢٣٧٣٦٧٨٠	٢٤٣٥٦٣٠١	الصافي



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٧- عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون بالصادفي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٤٥٠.٠٥٦٩٥ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

عملاء وأوراق قبض - بالصادفي

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض بالصادفي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٣٦٩.٠٤٦٠٧ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

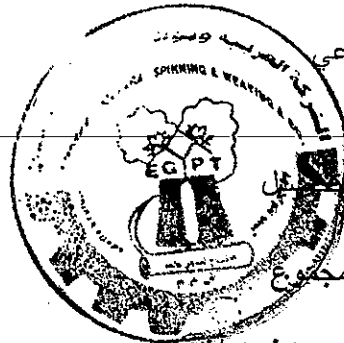
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء قطاع عام
٥٦٩١٩٤	٥٦٩١٩٤	عملاء قطاع خاص
١.٣٧٢٧٦.٧	١.٣٨٣٥٤١٣	
١.٤٢٩٦٨.٠١	١.٤٤٠.٤٦.٧	
٦٧٥.٠٠٠.٠٠	٦٧٥.٠٠٠.٠٠	يخصم :
٣٦٧٩٦٨.٠١	٣٦٩.٠٤٦.٧	الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ١٣)
		الصادفي

* يتضمن رصيد العملاء وأوراق القبض مديونية مستحقة على شركة أبو السباع بمبلغ وقدره ٧١,٦ مليون جنية 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 جنية مصري لتصبح كامل المديونية مبلغ وقدره ٨٥.٨ مليون جنية مصري.

مديون آخرون

بلغ رصيد حسابات مديون آخرون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٨١.٠١.٠٨٨ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الهيئة القومية التأمين الاجتماعي
٢٢٣٩٢٨٥	٢٥٤١٢٤٦	إيرادات مستحقة
٢٥٢.٣٨٦	٢١٥٢.٨٤	مصلحة الجمارك
٥٤.٠٥٦	٥٤.٠٥٦	مصلحة الضرائب - خصم ومكسب
٣.٠٠٢٣٦٧	٣.٠٠٢٣٦٧	مديون متنوعون
٣٧٨.٠٠٦	٣٥١٣٣٥	
٨١٩٤١.٠٠	٨١.٠١.٠٨٨	
٤٤٩٩.٩٠١	٤٥٠.٠٥٦٩٥	مجموع عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية 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	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
(٢٣٩٣٨.٣٧٤)	(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	تسويات على الخسائر المرحلة :
		خصم :
٧٩٥١	-	تسويات خلال عام ٢٠٢٠
		إضافة :
(٥٢٦٦٦٩٣)	(١٨٦٦٥٥٤٧)	أفقال خسائر عام ٢٠٢٠
-	(٧٨٥٨)	أفقال حساب صندوق التكافل
-	(٢٤٧٥٠٠٠)	فروق انحراف تشغيل
-	(٢٩١٨٩١)	تسوية مديونية شركة المياه اعوام سابقة
(٤٥٣٤٤٣٠)	-	تسويات خلال عام ٢٠٢٠
(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	(٢٧.٦١٣٨٤٢)	الرصيد في آخر الفترة

١٢- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قرض من وزارة المالية عام ١٩٨٢ ، ١٩٨٣ بمبلغ وقدره ٦٥١٢٢٩١ 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 ٣٠ يونية ٢٠٢١ وبيانها كما يلي :

٢٠٢١/٠٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢١/٠١/٠١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٥٢.٩٩	.	.	٤٧٥٢.٩٩	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٨٣٧١٠	.	.	١٨٣٧١٠	مخصص مطالبات ومنازعات
٤٩٣٥٨٠.٩	.	.	٤٩٣٥٨٠.٩	
٢١٧.٣	.	.	٢١٧.٣	
٦٧٥٠٠٠٠٠	.	.	٦٧٥٠٠٠٠٠	المخزون (إيضاح رقم ٦)
٧٢٤٥٧٥١٢	.	.	٧٢٤٥٧٥١٢	العلاء ولأوراق القبض (إيضاح رقم ٧)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٤ - موردون وأواق دفع ودائنون آخرون :

بلغ رصيد موردون وأواق دفع ودائنون آخرون في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٥١٤١٥٠٧٩ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٣٥٢٤٠٩٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين - قطاع عام
٢٠٢٣٦٦٤٤	٢٢٦٠٢٦١٩	موردين - قطاع خاص
١١٢٨٣٨٧	٩٢١٤٧١	
<u>٢١٣٦٥٠٣١</u>	<u>٢٣٥٢٤٠٩٠</u>	

- عملاء - أرصدة دائنة

بلغ رصيد عملاء - أرصدة دائنة في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٤٨٠٢٨١٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة - قطاع عام
٥٨٢٧٦	٥٨٢٧٦	عملاء دفعات مقدمة - قطاع خاص
١٥٥٧١٥٠	٤٧٤٤٥٣٤	مجموع
<u>١٦١٥٤٢٦</u>	<u>٤٨٠٢٨١٠</u>	

- دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٦١٧١٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	دائنو توزيعات
١٦١٧١٠	١٦١٧١٠	
<u>١٦١٧١٠</u>	<u>١٦١٧١٠</u>	مجموع



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

دائنون آخرون

بلغ رصيد دائنون آخرون في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٢٢٩٢٦٤٦٩ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤١٤٨٤٩	١٣٩٠٩٣٧	النادي الرياضي
٦٩٠٥٣١	٦٨٧٥٣١	معرض الشركة
٨٣٩٩٩٨٠	٨٣٩٩٩٨٠	فوائد مستحقة - (قرض وزارة المالية إيضاح رقم ١٢)
٢٤٠٥٧٧٥	١٨٦٨٦٩٨	مصروفات مستحقة
٣٨١٦٠٣	٣٨٧٨٦٢	جمعية الاسكان
١٩٦٨٥٦٠٨	١٩٦٨٥٦٠٨	فوائد تأخير على العملاء
٤٩٧٦١	٩٦٣٦٧	تأمينات للغير
٤٠٧٥٦٤٠٢	٤٤٩٠٢٧٧١	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٦٧٧١٩٦	٢٧٠٤٢٨٧	مصلحة الضرائب
٢١٠٧٠٠٣٤	٢٣٧٤٦٦٠٠	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١٩١٠٩٤٤١	١٩٠٥٥٨٢٨	دائنون متنوعون
١١٦٦٤١٢١٠	١٢٢٩٢٦٤٦٩	مجموع
١٣٩٧٨٣٣٧٧	١٥١٤١٥٠٧٩	مجموع موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون

١٥ - صافي المبيعات

بلغت صافي المبيعات في ٣٠ يونية ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٠٣٥٩٠٨٦ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٤٠٤٠	١١٠٩٨٦	صافي مبيعات انتاج تام
١٣٦٦٣٠٨٨	٢٠٢٣٦٤٩٨	ايرادات تشغيل للغير
٨٧٢١	١١٦٠٢	خدمات مباعه
١٤٣٥٥٨٤٩	٢٠٣٥٩٠٨٦	مجموع



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٦- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٢٤٦٠٣٦٩٧ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأجور
١٣٨٩٨٧٦٠	١٥٢٥٧٠١٥	مستلزمات سلعية
٥٥٨٦٩٨٤	٦٣١٨٠٦٠	مستلزمات خدمية
٩٢٠٨٣٤	١٤٣١٦٠٧	ضرائب ورسوم سلعية
١٦٢٤٤	٣٦١٢٧	الاهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
٢١٨٥٠٣١	٢١٢٨١٨٥	ايجارات فعلية
٤٥٠١٤	.	تغير انتاج غير تام بالتكلفة
٢٧٩٢٠٠	(٢٢١٩٣١)	تغير انتاج تام بالتكلفة
١١٤٦٥٣٨	(٣٤٥٣٦٦)	
<u>٢٤٠٧٨٦٠٥</u>	<u>٢٤٦٠٣٦٩٧</u>	مجموع

١٧- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٣٤٣٥٧٠ جنية مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	إيجارات دائنة
٣٠٠٠	٣٠٠٠	ايرادات متنوعة
٤٣٠٤٧٣	٣٤٠٥٧٠	ارباح فروق عملة
١٨٩٦	.	
<u>٤٣٥٣٦٩</u>	<u>٣٤٣٥٧٠</u>	مجموع



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٨- مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٣١٠٨٠٨٤ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنية مصري	جنية مصري	الأجور
١٨١٨٩٥٦	٢١٢٤١٥٩	مستلزمات سلعية
٢٢٥١٢	٣٣٢٨٢	مستلزمات خدمية
٥٤١٩٩٧	٦٠٧٨٦٦	ضرائب ورسوم سلعية
٢٤٢٢٩٩	٣٣٩٧٢٣	الإهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
٤١٥٦	٣٠٥٤	مجموع
٢٦٢٩٩٢٠	٣١٠٨٠٨٤	

١٩- الضريبة الدخلية

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

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

بلغ نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة مبلغ وقدره (٠.٠٧٣) جنية مصري وذلك طبقاً لما يلي:

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنية مصري	جنية مصري	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(١.١١٥٨٦٦)	(٦٨٨٥١٣٥)	يقسم على:
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠	عدد الأسهم
(٠.١٠٨)	(٠.٠٧٣)	نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة

٢١- نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال الفترة:

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	البيان
جنية مصري	جنية مصري	صافي أرباح رأس مالية خلال الفترة
١٦٧٧٤٣٤	١٠٧٦	يقسم على:
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠	عدد الأسهم
٠.٠١٨	٠.٠٠٠	نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال الفترة



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لاشهار افلاس عميل من العملاء.
- دعوى الزام عميل بأداء مبلغ ٢٠٩٦٧٧٢١.٧٠ جنية قيمة الدين + الفوائد + تعويض مؤجلة لتقديم المستندات.
- طعن على القرار رقم ٤١ لسنة ٢٠١٤ بوقف قرارات الجمعية العادية للشركة في ٢٠١٣/٦/١٥ ولم ترد أحكام حتى تاريخه.
- قضايا تعويضات مقامة من الشركة ولم يفصل فيها حتى تاريخه.
- هناك دعوتين قضائيتين مقامة من أحد المساهمين ضد الشركة وذلك لمطالبة مجلس الإدارة برد المبالغ التي خسرتها الشركة وكذلك بطلان مجلس الإدارة، بطلان قرارات المجلس، بطلان الجمعية العامة العادية في ٢٠١٢/٥/٢٦.
- بعض القضايا العمالية المقامة ضد الشركة.

٢٣- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

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

- تم الفحص والتسوية والسادد منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
- أعوام ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ ورد نموذج ٩ (أ) حجز الغاء ربط شركات أموال ق ل ط وترحيل خسائر اجمالى المستحقات لا شيء.
- أعوام ٢٠١٠، ٢٠١١ 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 ٢٠٢١/٠٦/٣٠.
- 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 وطليت الشركة إعادة الفحص ليكون فحصاً فعلياً ولم يتم الفحص الفعلي حتى تاريخه.

من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ ورد نموذج ٣٨ مرتبات بربط تقديري بمبلغ ١٠٤٤٧٩٨٤٧ 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 ٣٠ يونيو 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 قررتھا المحافظة بآثر 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 الحضر 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 مسري 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 باجمالي فروق مكتشفة ١٤٩٧٦٤٣٢.٢٥ جنية وتم الطعن عليه وتم تحديد لجنة وتمت التسوية وانهاء الخلاف باجمالي 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.

- تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

- بالاعتماد على التصنيف الائتماني للمدينين التجاريين الجدد يتم تحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بهم قبل الاتفاق على شروط السداد

- بالاعتماد على التصنيف الائتماني للمدينين التجاريين فإنه يتم الاعتماد على التصنيف الائتماني المستقل لهم وفي حالة عدم توافر ذلك

- يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً على تقييم الائتماني المستقل فان ادارة مخاطر الائتمان بالشركة تقوم بتقييم الملاءة الائتمانية للعميل في ضوء

- المعلومات والخبرات السابقة في التعاملات مع العميل وعوامل أخرى. يتم وضع حد ائتماني لكل عميل بناءً

- على تقييم الائتمان الداخلية والخارجية وفي اطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الادارة، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

الأرصدة المعرضة لخطر الائتمان تكون كالتالي :

البيانات	٢٠٢١/٠٦/٣٠
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٤٤٩٣٢٨٥٠
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٧٢٨٤٥
النقدية وأرصدة البنوك	١٠٧٠١٤٠
الإجمالي	٤٦٠٧٥٨٣٥

(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 ٢٧٣٧١٣ جنيه مصري ، الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنية المصري في تاريخ الميزانية :

العملات الأجنبية	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
الدولار الأمريكي	١٧٥٣٤	١٧٥٧٧

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (أ٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي.

(ج) مخاطر سعر الفائدة

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

(د) مخاطر السيولة

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

(هـ) إدارة رأس المال

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

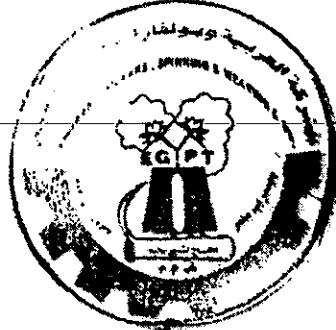


٢٦- أحداث هامة

- نظراً لتعديل هيكل الملكية وبلوغ نسبة ملكية المال العام ٢١.٣١٥% وطبقاً لأحكام قانون أنجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ بالمادة (٥) فقرة (٢) والتي اشترطت حصة المال العام بما لا يقل عن ٢٥%، وتم مخاطبة ادارة مراقبة حسابات الغزل والنسيج بخطاباتنا بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦ ، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ وخطاباتنا الى الادارة المركزية للمراقبة على الشركات المشتركة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦ ، ٢٠٢٠/٠٩/٠٩ ، ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ ، ٢٠٢٠/١٠/٢٠ ، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ وقد تم اخطار البورصة المصرية.
- 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 تواجدتها 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 البنا.
- 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.
- 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 أثر تائيراً 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.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ محمد بسيوني عسل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحلیم إبراهيم