



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

UNIRAB POLVARA SPINNING & WEAVING CO.

ALEXANDRIA / /

الإسكندرية في ١٩ / ١١ - ٢٠٢٢

السادة / البورصة المصرية
القاهرة - الإسكندرية

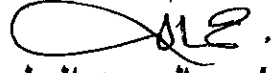
تحية طيبة و بعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم قوائم المركز المالي للشركة عن الفترة المنتهية

في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٢ و الإيضاحات المتممة و تقرير مراقب الحسابات عنها.

و تفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

مدير عام الشؤون المالية


محاسب / جمال عبد الحليم ابراهيم



مدير علاقات المستثمرين


عمرو عادل محمد

رقم: ٣١٨٤



تقرير الفحص المحدود

للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٢/٣/٣١

للشركة 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 ، وتتحصر 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. تم إعادة اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ في اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٦ .
٢. تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ في اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٦ .

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 ٢٠٢٢/٣/٣١ 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



٢٠٢٢/٣/٢٦

س.م.م. (١١٥٨٥) جهاز الحاسبات (١٢٥٢) سوق المال (٢٥٠) القبول المصري (٣٠) الهيئة المركزي المصري (٢٩٠)

زميل جمعية الضرائب المصرية - زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين - مستشار الجمعية المصرية للمحاسبين القانونيين - مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
تصميم نظم محاسبة وتكاليف ورقابة داخلية - استشارات مالية ومصرفية ودراسات جدوى - برامج مراجعة وضرائب وتأسيس شركات - إمساك دهاقر واعتماد ميزاتيات وتدريب

الإسكندرية : ١٨ شارع ابن الخطاب - العطارين ت : ٤٢٢٤٤٦٥ (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 - ٠١٢٢٣٣٠١٤٤

E-mail : a.rassoul@yahoo.com

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢
وكذا الأيضاحات المتممة لها



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

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.	٢٣-٦



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧٢٦٢٢.٩٩	٢٧١٦٧٤٣٤٠	(٣،ب٢)	أصول ثابتة - بالصفى
.	٦٥٤٥٥٩	(٤،ج٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٧.٩٣٧٤٨	٧.٩٣٧٤٨	(٥،ه٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٧٩٧١٥٨٤٧	٢٧٩٤٢٢٦٤٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٤٣٨٦٩٥٨	٢٤٢١٥٤٨٢	(٦،د٢)	المنخزون - بالصفى
٤٦٢٦٢.٠٧	٤٣٨٨٩٢١٠	(٧،ي٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصفى) ومدينون آخرون
٦٧٤٦٧.٠٠	٩١.٧٣٨٢	(٨)	دفعات مقدمة
١٢٦٨٦٣٤	١٥٤٥٩٢٣	(٩،١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٨٦٦٤٢٩٩	٧٨٧٥٧٩٩٧		مجموع الأصول المتداولة
٣٥٨٣٨.١٤٦	٣٥٨١٨.٦٤٤		اجمالي الأصول
			<u>حقوق ملكية والتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٦٨٤٣٢٨.٠٠	٤٦٨٤٣٢٨.٠٠	(١٠)	رأس المال المنفوع
٤٣٥٩٥٥٦	٤٣٥٩٥٥٦	(١٢)	احتياطي قانوني
(٢٧.٦١٣٨٤٢)	(٢٨٢٨١٤٤٤٢)	(١١)	أرباح (خسائر) مرحلة
(١١٤٨١٥٠.٠)	(٥٢٩.٦٥٢)		أرباح (خسائر) الفترة قبل التوزيع
١٩.٦٩٧.١٤	١٨٤٦٨٧٢٦٢		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٥١٦٢٩١	٦٥١٦٢٩١	(١٢)	قروض طويلة الأجل
٦٥١٦٢٩١	٦٥١٦٢٩١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٩٣٥٨.٠٩	٤٩٣٥٨.٠٩	(١٣،د٢)	مخصصات
١٥٦٢٣١.٣٢	١٦٢.٤١٢٨٢	(١٤،ص٢)	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٦١١٦٦٨٤١	١٦٦٩٧٧.٩١		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٥٨٣٨.١٤٦	٣٥٨١٨.٦٤٤		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس/ محمد بسيوني عسل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	البيانات
١٠٠٤٩٠١٣	٩١١٦٨٤٧	(١٥، ٢)	المبيعات / الإيرادات
(١١٦٧٩١٥٨)	(١٢٨٠٤٦٦٦)	(١٦)	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
(١٦٣٠١٤٥)	(٣٩٨٧٨١٩)		مجموع الربح (الخسارة)
٦٢٠٧٠	٦٢٠٧٠		الدخل من الاستثمار - إيرادات أ. مالية
٢٠٧٥٥٤	٩٧٢٢٦	(١٧)	إيرادات أخرى
(١٤٥١٤٢٣)	(١٧٦٢٨٥٦)	(١٨، ٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٠١)	٠	(١٢، ٢٥)	فروق تقلبات أسعار عملات أجنبية
(٢٨١٢٦٤٥)	(٥٢٩٢٣٧٩)		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
٠	٠	(١٩)	مصروف ضريبة الدخل
(٢٨١٢٦٤٥)	(٥٢٩٢٣٧٩)		ربح (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة
٠	١٧٢٧		ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
(٢٨١٢٦٤٥)	(٥٢٩٠٦٥٢)		ربح (خسائر) الفترة
(١٠٠٣٠)	(١٠٠٥٦)	(٢٠)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد بسيوني عسل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / جمال عبد الحلیم إبراهيم



الشركة العربية وبولفاراً للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢٨١٢٦٤٥)	(٥٢٩.٦٥٢)		ربح (خسائر) الفترة
.	.		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
.	.		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٢٨١٢٦٤٥)	(٥٢٩.٦٥٢)		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد بشيوي عسل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / جمال عبد الحلیم إبراهيم



الشركة العربية ويولفار للفخز والفسيح
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغييرات في حقوق الملكية
عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه المصري	صافي أرباح العام (خسائر)	صافي أرباح احتياطي قانوني	إرباح المرحلة (الخسائر)	إرباح المصدور والمدفوع	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١
٢٠٤٩٥٣٢٦٣	(١٨٦٦٥٥٤٧)	٤٣٥٩٥٥٦	(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١
	١٨٦٦٥٥٤٧		(١٨٦٢٥٥٤٧)		المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة
	(٢٨١٢٦٤٥)				إجمالي الدخل الشامل:
(٧٨٥٨)	(٧٨٥٨)				صافي أرباح (خسائر) الفترة
٢٠٢١٣٢٧٦٠	(٢٨١٢٦٤٥)	٤٣٥٩٥٥٦	(٢٦٧٨٤٦٩٥١)	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر
					تسويات على الخسائر المرحلة أيضا رقم ١١
١٩٠٦٩٧٠١٤	(١١٤٨١٥٠٠)	٤٣٥٩٥٥٦	(٢٧٠٦١٣٨٤٢)	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
	١١٤٨١٥٠٠		(١١٤٨١٥٠٠)		المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة
	(٥٢٩٠٦٥٢)				إجمالي الدخل الشامل:
(٥٢٩٠٦٥٢)	(٥٢٩٠٦٥٢)				صافي أرباح (خسائر) الفترة
					إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر
					تسويات على الخسائر المرحلة أيضا رقم ١١
(٧١٩١٠٠)	(٧١٩١٠٠)	٤٣٥٩٥٥٦	(٧١٩١٠٠)	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٨٦٢٨٧٢٢٢	(٥٢٩٠٦٥٢)		(٧٨٢٨١٤٤٢)		الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس/ محمد بسبوتى عسل

مدير عام الشؤون المالية
محاسب/ جمال عيد الطليم إبراهيم

الشركة العربية وبولفاراً للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢٨١٢٦٤٥)	(٥٢٩.٦٥٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
.	.		صافي ربح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
١.٦٥٦١٩	٩٤٧٧٦.		تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من التشغيل الإهلاك
(٦٢.٧٠)	(٦٢.٧٠)		إيرادات استثمارات مالية
(١٨٠٩٠٩٦)	(٤٤٠٤٩٦٢)		أرباح (خسائر) التشغيل
(٩٧٥٣٩٩)	١٧١٤٧٦		نقص (زيادة) في المخزون
(١٦٣٢٨١٥)	٢٥٩٩٤١٩		نقص (زيادة) في العملاء وأوراق القبض
(٨٣٤٧٧)	(٢٣٦.٦٨٢)		نقص (زيادة) في موردين دفعات مقدمة
٣٤٤١٠٤	(١٦٤٥٥٢)		زيادة (نقص) في حسابات مدينة أخرى
١٤١٧١٠١	٦٣٥٢٤٤		(زيادة) نقص في الموردين وأوراق الدفع
١١٩٨٩٥٣	١١٢٢٢٩٧		(نقص) في عملاء دفعات مقدمة
٢٤٩٢.٧٥	٤.٥٢٧.٠٨		(نقص) في حسابات الدائنة الأخرى
(٧٨٥٩)	(٧١٩١.٠٠)		التسويات على الخسائر المرحلة
٩٤٣٥٨٧	٩٣١٨٤٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٨٤٧٩٧)	(٦٥٤٥٥٩)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارات:
(٥٨٤٧٩٧)	(٦٥٤٥٥٩)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
.	.		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
.	.		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٣٥٨٧٩٠	٢٧٧٢٨٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٠.٢٥٧٧	١٢٦٨٦٣٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣٦١٣٦٧	١٥٤٥٩٢٣ (ش٢)		رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة
			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 عسل

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / جمال عبد الحليم إبراهيم



الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة العربية والمتحدة وبولفار للغزل والنسيج والحراير - يونيراب - "شركة مساهمة مصرية" في ١٥ أغسطس ١٩٦٨ وذلك تحت اسم الشركة العربية والمتحدة للغزل والنسيج، وكانت تابعة للهيئة المصرية العامة للغزل والنسيج، إلى أن تحولت لشركة تابعة للشركة القابضة لتصنيع المنسوجات والتجارة (ش.ق.م.م) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. هذا وفي إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة جزء من حصتها في رأس مال الشركة، وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتها مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وفقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٥ مايو ١٩٩٧.

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ١٩٩٧ تم تعديل اسم الشركة من الشركة العربية والمتحدة للغزل والنسيج "يونيراب" إلى الشركة العربية والمتحدة وبولفار للغزل والنسيج والحراير "يونيراب".

هذا وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بالموافقة على الاندماج مع شركة يونيراب إنترناشيونال للتسويق والتجارة "شركة مساهمة مصرية" وتكوين شركة مساهمة باسم الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية" على أن يكون تاريخ الاندماج هو ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠. وقد صدر قرار اللجنة المشكلة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية بالقرار الوزاري رقم ٣٤١ لسنة ٢٠٠١ بشأن إعادة تقييم أصول وخصوم الشركتين، كما وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركتين على قرار اللجنة المشار إليه وذلك باجتماعها المؤرخين في ٢٨ أغسطس و ٣٠ أغسطس ٢٠٠١.

وبناءً عليه صدر قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٤٨٥ لسنة ٢٠٠١ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ بالموافقة على هذا الاندماج. وقد تم تعديل قيم الأصول والخصوم بدفاتر الشركة لإثبات الاندماج بناءً على قرار اللجنة المشار إليه وقد تم التأشير بما تقدم بالسجل التجاري بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٠٢.

غرض الشركة هو مزاوله صناعة وتسويق وتجارة غزل ونسيج القطن والصوف والحريير والكتان والألياف الصناعية وخيوط الحياكة والمنسوجات منها وتجهيزها والمنسوجات الخام والمواد الخام المتعلقة بها واللازمة لها ومستلزمات تشغيلها والقيام بجميع العمليات التي تحقق أغراض الشركة بالذات وبالوساطة لحسابها أو لحساب الغير سواء كان في جمهورية مصر العربية أو في الخارج وللشركة القيام بأعمال الوكالة التجارية داخل مصر والتصدير والاستيراد والتوكيلات مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج، كما لها أن تتدمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٠ وتطبيقاً لنص المعايير ٤٧، ٤٨، ٤٩ استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة والتي تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية:

(أ) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال العام على أساس السعر الرسمي 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 ووفقاً للمعدلات الآتية:

معدل الإهلاك
٢٪ - ٥٪
٥٪ - ٨٪
١٠٪ - ٢٠٪
٧,٥٪ - ٢٠٪
١٠٪
١٠٪



بيان الأصل
مباني وإنشاءات
آلات ومعدات
وسائل نقل وانتقال
عدد وأدوات
أثاث ومعدات مكتبية
أجهزة كمبيوتر

- التكاليف اللاحقة على 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 تكبدها.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة، وذلك في ضوء احكام المعيار المحاسبي الخاص بالأصول الثابتة واهلاكاتها معيار رقم (١٠).

(د) المخزون

- الخامات (الأقطان، البوليستر)

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف والمصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون لحالته الطبيعية، وتتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً أية تكلفة يستلزمها إتمام عملية البيع، ويتم تسعير المنصرف منها طبقاً لطريقة المتوسط المتحرك.

- الخامات المساعدة (مواد التعبئة، قطع غيار، وقود)

يتم تقييم الخامات المساعدة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف والمصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون لحالته الطبيعية، وتتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً أية تكلفة يستلزمها إتمام عملية البيع، ويتم تحديد تكلفة المنصرف منها على أساس المتوسط المتحرك.

- الإنتاج غير التام

يتم تقييم الإنتاج غير التام على أساس التكلفة الصناعية المباشرة وذلك حتى آخر مرحلة تم الانتهاء منها، أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أية تكلفة يستلزمها إتمام عملية البيع.

- الإنتاج التام

يتم تقييم الإنتاج التام على أساس إجمالي التكاليف الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن تكاليف الإنتاج التام تلك التكاليف التي ترتبط مباشرة بالوحدات المنتجة مثل المواد والأجور المباشرة وتتضمن كذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة، وتتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

- المخلفات والعوادم

يتم تقييم المخلفات والعوادم بمتوسط سعر البيع.

(هـ) الاستثمارات

- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تدرج الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة حيث تستهلك أو تضاف إليها علاوة أو خصم الإصدار - 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

(و) تحقق الإيراد

- مبيعات محلية

يتم إثبات الإيراد بمجرد تسليم البضاعة للعميل وتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المشتري، بحيث لا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري أو الرقابة على البضاعة المباعة، كما يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وتوقع كاف عن تدفق منافع اقتصادية، كما يمكن تحديد قيمة التكاليف التي ستتحملها الشركة بشكل دقيق.

- مبيعات تصدير

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

- إيرادات الاستثمارات

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

- الفوائد الدائنة

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

(ز) دعم شراء الأقطان

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

(ح) تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض 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 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 المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

أ- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

ب) 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.

ج) 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 التبريب. بعد ذلك يتم قياس الأصول (أو المجموعات الجارية التخلص منها) بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبريب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع وكذلك الأرباح والخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس. ولا يتم إثبات الأرباح التي تزيد عن مجمع خسائر الاضمحلال، هذا ويتم إثبات الأرباح الناتجة عن التصرف أو بيع تلك الأصول ضمن أرباح العمليات المستمرة بقائمة الدخل.

د) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

هـ) الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف المدد الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على

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

(ن) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويوقف 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 اصدار خطابات ضمان.

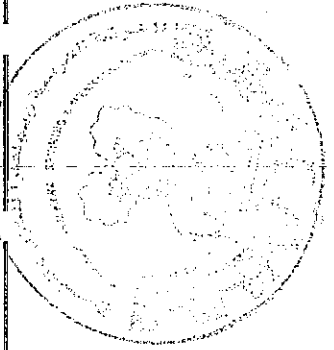
(ث) أرقام المقارنة

يتم إعادة تويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

٣- الأصول الثابتة
بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٧٢٢٢٢,٠٩٩ جنيه مصري وبيانه كما يلي :

صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢١/٢٣١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠١/٠١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/٠٣/٣١	استيعادات الفترة ٢٠٢٢/٠١/٠١	إضافات الفترة ٢٠٢٢/٠١/٠١	تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/٠١/٠١	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٢/٠١/٠١	النوع
٢٥١٧٤٥٤٨٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	أراضي	
٧٧٣٩٢٥٣	٧٨٥١٨٦٩	٧٨٥١٨٦٩	٧٧٤٧٦١٨	١٤٩٨٦٨٧٢	٠	٠	١٤٩٨٦٨٧٢	مباني وإنداعات	
١٣٦٢١١٥٨	١٠٨١٥٢١٧٤	١٠٨١٥٢١٧٤	١٠٧٨١٠٥٢٥	١٢١٤٣١٦٩٣	٠	٠	١٢١٤٣١٦٩٣	الآلات ومعدات *	
٠	٣٣٠٩٢٤٤	٣٣٠٩٢٤٤	٣٣٠٩٢٤٤	٣٣٠٩٢٤٤	٠	٠	٣٣٠٩٢٤٤	وسائل نقل وانتقال **	
٠	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٠	٠	٢٩٥٩٥١٢	عدد أدوات ***	
١٤٢٢٢	١٢٧٩٥٤٠	١٢٧٩٥٤٠	١٢٧٨٧٠٣	١٢٩٢١٦٣	٧٦٢	٠	١٢٩٢١٦٣	أثاث ومعدات مكتبية ****	
١٩٨٦	٦٥١٥٠٣	٦٥١٥٠٣	٩٥١٢٣٢	٩٥٣٢١٨	٠	٠	٩٥٣٢١٨	أجهزة كمبيوتر *****	
٢٧٦٢٢٠٩٩	١٢٥١٠٣٨٤٢	١٢٥١٠٣٨٤٢	١٢٤٤٥٦٨٤٤	٣٩٧٠٧٨١٨٢	٧٦٢	٠	٣٩٧٠٧٨١٨٤	مجموع	

* يتضمن مبلغ وقدره ٦٧٠٤٦٨٧١ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.
** يتضمن مبلغ وقدره ٣٣٠٩٢٤٤ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.
*** يتضمن مبلغ وقدره ٢٩٥٩٥١٢ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.
**** يتضمن مبلغ وقدره ١٢٦٦٨٤٣ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.
***** يتضمن مبلغ وقدره ٩٤٩٥١٧ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	تكوين سلعي
٠	٦٥٤٥٥٩	
٠	٦٥٤٥٥٩	مجموع

جاري تحديث ونقل ماكينات لمصنع اليباني بالوحدة الثانية ورفع كفاءته الإنتاجية بتكلفة بلغت حوالى ٦٥٤٥٥٩ جنية (أجور ٢٢٤٧٤٠ جنية مستلزمات سلبية ٢٥٨٢٩٧ جنية مستلزمات خدمية ١٧١٥٢٢ جنية) خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ ليصبح بذلك مصنع نموذجى بالشركة باستخدام الآلات الجيدة المتاحة مما يساعد على رفع الكفاءة الإنتاجية للشركة، حيث نفذتها الشركة بمعرفة أقسامها داخلياً "مشغولات داخلية"، وتم تحميل ح/ التكوين السلعي بكافة المصروفات اللازمة لتجهيز المبنى ونقل وتركيب الآلات (قطع غيار ومواد ومهمات وأجور العاملين) ليصبح المصنع جاهز للتشغيل، وذلك فى ضوء احكام المعيار المحاسبي الخاص بالأصول الثابتة واهلاكاتها معيار رقم (١٠).

٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٧٠٩٣٧٤٨ جنية مصري يتمثل في ٥٪ من صافى الربح وكان يتم استقطاعها وإيداعها في البنك المركزي (حساب وزارة المالية - احتياطي شراء سندات حكومية) وبنك الاستثمار القومي في صورة سندات حكومية بفائدة ٢,٥٪ سنوياً، وبعد تحويل الشركة من العمل تحت مظلة قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الى العمل وفقاً لأحكام قانون شركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فقد طلبت الشركة رد هذا المبلغ ورفضت وزارة المالية رد تلك المبالغ للشركة وهناك نزاع قضائي بهذا الشأن - (إيضاح رقم ١٢) وبيان الاستثمارات كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	وزارة المالية
٦١٥٢٤٨١	٦١٥٢٤٨١	بنك الاستثمار القومي
٩٤١٢٦٧	٩٤١٢٦٧	
٧٠٩٣٧٤٨	٧٠٩٣٧٤٨	مجموع

٦- المخزون بالصافي

بلغ رصيد المخزون بالصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٤٢١٥٤٨٢ جنية مصري وبيانه كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	خدمات
٧٧٨٣٨٤	٧٧٩٠٤٩	وقود
٨١٦٦١	١٩٧١١	مواد تعبئة وتغليف ونقل
٢٢٩٧٥٤٩	٢٣٠٥٤٣٣	قطع غيار ومهمات
١٩٢١٠٥٩٠	١٩٣١٢٩٠٣	إنتاج غير تام
٩٢٢١٣٧	٧١٤٥٦٨	إنتاج تام
١١١٨٣٤٣	١١٠٥٥٢١	
٢٤٤٠٨٦٦١	٢٤٢٣٧١٨٥	
٢١٧٠٣	٢١٧٠٣	يخصم :
٢٤٣٨٦٩٥٨	٢٤٢١٥٤٨٢	الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح رقم ١٣)
		الصافى

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٧- عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون بالصادفي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٤٣٨٨٩٢١٠ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

عملاء وأوراق قبض - بالصادفي

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض بالصادفي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٣٥٢٣٠٧٤٩ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	عملاء قطاع عام
٥٦٩١٩٤	٥٦٩١٩٤	عملاء قطاع خاص
١٠٤٧٦٠٩٧٥	١٠٢١٦١٥٥٥	
<u>١٠٥٣٣٠١٦٩</u>	<u>١٠٢٧٣٠٧٤٩</u>	
٦٧٥٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠٠	يخصم :
<u>٣٧٨٣٠١٦٩</u>	<u>٣٥٢٣٠٧٤٩</u>	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 إنفاق 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 جنية مصري لتصبح كامل المديونية مبلغ وقدره ٨٥,٨ مليون جنية مصري.

مديون آخرون

بلغ رصيد حسابات مديون آخرون في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٨٦٥٨٤٦١ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٧٤٠٥٩٩	٢٩١٨٣٢٨	إيرادات مستحقة
٢٢٤٠٤٩٨	٢٣٠١١٧٧	مصلحة الجمارك
٥٤٠٥٦	٥٤٠٥٦	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٣٠٠٢٣٦٧	٣٠٠٢٣٦٧	مديون متنوعون
٣٩٤٣١٨	٣٨٢٥٣٣	
<u>٨٤٣١٨٣٨</u>	<u>٨٦٥٨٤٦١</u>	مجموع
<u>٤٦٢٦٢٠٠٧</u>	<u>٤٣٨٨٩٢١٠</u>	مجموع عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٨- دفعات مقدمة

بلغ رصيد الدفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٩١٠٧٣٨٢ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين دفعات مقدمة - قطاع عام
١٢٠٢٤٠	١٣٠٨٦٧	موردين دفعات مقدمة - قطاع خاص
٦٦٢٦٤٦٠	٨٩٧٦٥١٥	مجموع
٦٧٤٦٧٠٠	٩١٠٧٣٨٢	

٩- نقدية وأرصدة لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية وأرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٥٤٥٩٢٣ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

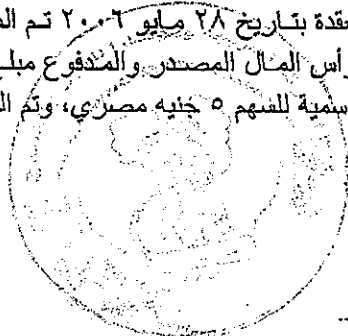
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية (عملة محلية)
٣٦٣٢٥٧	٣٦٣٣٧٨	بنوك حسابات جارية (عملة أجنبية)
٢٦٩٣٠٧	٣١٢٩٥٥	نقدية بالصندوق
٦٣٦٠٧٠	٨٦٩٥٩٠	مجموع
١٢٦٨٦٣٤	١٥٤٥٩٢٣	

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 والمتمدة 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 الاحتياطات الأخرى.

وبناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٦ تم الموافقة على زيادة رأس المال بنسبة ١٠٠٪ وتم تغطية الاكتتاب بالكامل ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٤٦٨٤٣٢٨٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٩٣٦٨٦٥٦٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري، وتم التأشير بالسجل التجاري برقم ١٨١٧٧ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٦.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(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.

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(٢٤٩١٧٣٥٤٦)	(٢٧٠٦١٣٨٤٢)	تسويات على الخسائر المرحلة :
		إضافة :
(١٨٦٦٥٥٤٧)	(١١٤٨١٥٠٠)	إقفال خسائر عام ٢٠٢١
(٧٨٥٨)	-	إقفال حساب صندوق التكافل ٢٠٢٠
(٢٤٧٥٠٠٠)	(٧١٩١٠٠)	فروق انحراف تشغيل عام ٢٠٢١
(٢٩١٨٩١)	-	تسوية مديونية شركة المياه اعوام سابقة
(٢٧٠٦١٣٨٤٢)	(٢٨٢٨١٤٤٤٢)	الرصيد في آخر العام

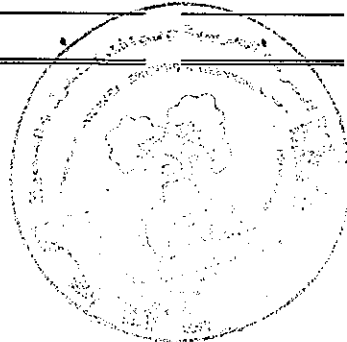
١٢- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قرض من وزارة المالية عام ١٩٨٢ ، ١٩٨٣ بمبلغ وقدره ٦٥١٦٢٩١ جنيه مصري وذلك لتدعيم الموقف المالي للشركة في ذلك الوقت ، بفائدة قدرها ٦٪ تحسب على أصل القرض. وبعد تحويل الشركة من العمل تحت مظلة قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الى العمل وفقاً لأحكام قانون شركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فقد طلبت وزارة المالية رد هذا المبلغ وطلبت الشركة تسويته مع مبلغ السندات الحكومية ورفضت وزارة المالية تسوية ذلك القرض مع المستحق للشركة لديها من سندات حكومية (إيضاح رقم ٥) وتم تحويل الأمر إلى القضاء.

١٣- المخصصات

حركة المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وبيانها كما يلي :

٢٠٢٢/٠٣/٣١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	٢٠٢٢/٠١/٠١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص ضرائب متنازع عليها
٤٧٥٢٠٩٩	.	.	٤٧٥٢٠٩٩	مخصص مطالبات ومنازعات
١٨٣٧١٠	.	.	١٨٣٧١٠	
٤٩٣٥٨٠٩	.	.	٤٩٣٥٨٠٩	المخزون (إيضاح رقم ٦)
٢١٧٠٣	.	.	٢١٧٠٣	العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ٧)
٦٧٥٠٠٠٠٠	.	.	٦٧٥٠٠٠٠٠	
٧٢٤٥٧٥١٢	.	.	٧٢٤٥٧٥١٢	



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٤ - موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون :
بلغ رصيد موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٦٢٠٤١٢٨٢ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

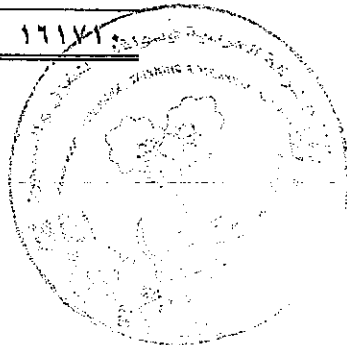
موردين وأوراق دفع		البيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	موردين - قطاع عام
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردين - قطاع خاص
٢٣٢٨٤٦٩٤	٢٣٨٨٢٣٨٠	
٧٢٢٩٤٨	٧٦٠٥٠٥	
<u>٢٤٠٠٧٦٤٢</u>	<u>٢٤٦٤٢٨٨٥</u>	

١٥ - عملاء - أرصدة دائنة
بلغ رصيد عملاء - أرصدة دائنة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٥١٢٦٢٣٦ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

عملاء - أرصدة دائنة		البيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	عملاء دفعات مقدمة - قطاع عام
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات مقدمة - قطاع خاص
٥٨٢٧٦	٥٨٢٧٦	
٣٩٤٥٦٦٣	٥٠٦٧٩٦٠	
<u>٤٠٠٣٩٣٩</u>	<u>٥١٢٦٢٣٦</u>	مجموع

١٦ - دائنو توزيعات
بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٦١٧١٠ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

دائنو توزيعات		البيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	دائنو توزيعات
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦١٧١٠	١٦١٧١٠	
<u>١٦١٧١٠</u>	<u>١٦١٧١٠</u>	مجموع



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

دائنون آخرون

بلغ رصيد دائنون آخرون في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٣٢١١٠٤٥١ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣٩٠٧٩	١٢٩٨٤٥٧	النادي الرياضي
٧٤٦٤٨١	٧٤٦٤٨١	معرض الشركة
٨٣٩٩٩٨٠	٨٣٩٩٩٨٠	فوائد مستحقة - (قرض وزارة المالية إيضاح رقم ١٢)
٧٥٩٤٥٥	١٠٤٠٥٧٢	مصروفات مستحقة
٣٨٩٧٧٠	٣٨٩٩٤٥	جمعية الاسكان
١٩٦٨٥٦٠٨	١٩٦٨٥٦٠٨	فوائد تأخير على العملاء
٤٩٧٦١	٤٩٧٦١	تأمينات للغير
٤٨٧٤٣١٢٧	٥٠٩٧٥٦٣٤	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٤٧٧٣٤٥	٢٣٢٩٧٧٤	مصلحة الضرائب
٢٧٠٦٩١٥٤	٢٨٥٣٠٦٥٠	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١٨٣٩٧٩٨١	١٨٦٦٣٥٨٩	دائنون متنوعون
١٢٨٠٥٧٧٤١	١٣٢١١٠٤٥١	مجموع
١٥٦٢٣١٠٣٢	١٦٢٠٤١٢٨٢	مجموع موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون

١٥- صافي المبيعات

بلغت صافي المبيعات في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٩١١٦٨٤٧ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠٤٣٩٢٨	٩١١٠٧٦٢	ايرادات تشغيل للغير
٥٠٨٥	٦٠٨٥	خدمات مباعه
١٠٠٤٩٠١٣	٩١١٦٨٤٧	مجموع

١٦- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٢٨٠٤٦٦٦ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦٤٩٨٧٨	٨٧٢٤١١٨	الأجور
٣٢٧٤٨٤٠	٢٢٨٩٨٤٩	مستلزمات سلعية
٦١٠٢١٤	٥٨١٢٦٣	مستلزمات خدمية
٧٢٩٨	٢٢٧٩٥	ضرائب ورسوم سلعية
١٠٦٤٠٩٣	٩٤٦٢٢١	الاهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
.	٢٠٠٢٨	ايجارات فعلية
(٤٢٨٨٥٥)	٢٠٧٥٦٩	تغير انتاج غير تام بالتكلفة
(٤٩٨٣١٠)	١٢٨٢٣	تغير انتاج تام بالتكلفة
١١٦٧٩١٥٨	١٢٨٠٤٦٦٦	مجموع



الشركة العربية وبونافارا للفنل والنسيج "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

١٧- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٩٧٢٢٦ جنية مصري وبياناتها كما يلي :

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	إيجارات دائنة
١٥٠٠	.	إيرادات متنوعة
٢٠٦٠٥٤	٥٢٨٠٢	أرباح فروق عملة
.	٤٤٤٢٤	
٢٠٧٥٥٤	٩٧٢٢٦	مجموع

١٨- مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ١٧٦٣٨٥٦ جنية مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الأجور
٩٨١٩٤٦	١١٦٩٣٤٥	مستلزمات سلعية
١٩٢١٠	١٢٦٤٦	مستلزمات خدمية
٢٧٧١٠٠	٣٦٣٠٩٨	ضرائب ورسوم سلعية
١٧١٦٤٠	٢١٧٢٢٨	الاهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية
١٥٢٧	١٥٣٩	
١٤٥١٤٢٣	١٧٦٣٨٥٦	مجموع

١٩- الضريبة الدخلية

وفقاً لمشروع الإقرار الضريبي ونظراً لتحقيق الشركة خسائر ضريبية فبالنالي لا يوجد ضريبة نخاية.

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

بلغ نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة مبلغ وقدره (٠,٠٥٦) جنية مصري وذلك طبقاً لما يلي :

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٢٨١٢٦٤٥)	(٥٢٩٠٦٥٢)	يقسم على :
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠	عدد الأسهم
(٠,٠٣٠)	(٠,٠٥٦)	نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

٢١- نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال الفترة :

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	اليــــــــــــــــان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح رأس مالية خلال الفترة
	١٧٢٧	يقسم على :
٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠	عدد الأسهم
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال الفترة

٢٢- الموقف القانوني :

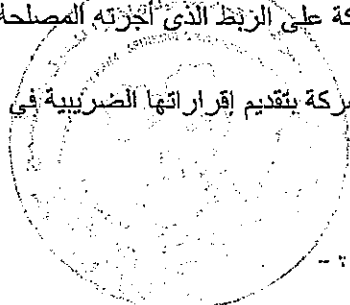
بناءً على بيان القضايا وطبقاً لمذكرة الشئون القانونية بالشركة، فيما يلي ملخص بأهم القضايا المرفوعة من أو على الشركة :

- دعوة قضائية مقامة من الشركة لاشهار افلاس عميل من العملاء.
- دعوى إلزام 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 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 تم تقديم طلب انتهاء منازعة ضريبية وفقاً للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ وتم الاتفاق على انتهاء النزاع صلحاً وجارى اعتماد اللجنة من السيد وزير المالية.
- أعوام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ تم الفحص.
- أعوام ٢٠١٦ ، ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ ورد نموذج رقم ٣١ فحص بتاريخ ٢٢/٠٩/٢٠١٩ عن العام الضريبية من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ ولم يتم الفحص حتى اعداد المركز المالي في ٢٠٢٢/٠٣/٣١.
- ورد الى الشركة نموذج ١٩ ضريبة دخل بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٧ بعنوان ربط الضريبة قدرها ٣٥٢٩١٠٢ من ٢٠١٦/١/١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١ واعترضت الشركة على الربط الذي أجرتة المصلحة لأنه ربط جزافي وتقديرى وفى انتظار تحديد جلسة لنظر الاعتراض.
- أعوام ٢٠١٩ ، ٢٠٢١ لم يتم الفحص بعد، تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الميعاد القانوني.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والتسوية حتى ٢٠٠٤.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ تم عمل لجنة داخلية وتم تقديم المستندات المطلوبة وتمت الموافقة على ما انتهت اليه اللجنة من إعادة الفحص.
- السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٠ ورد نموذج ٣٨ مرتبات بمبلغ ٨٤٥٣٤١٥ جنيه وتم الاعتراض عليه وطلبت الشركة إعادة الفحص ليكون فحصا فعليا، وتم إعادة الفحص وتمت الموافقة على ما انتهت اليه اللجنة من إعادة الفحص.
- من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ ورد نموذج ٣٨ مرتبات بربط تقديري بمبلغ ١٤٤٧٩٨٤٧ جنيه مصري، وتم إعادة الفحص وتمت الموافقة على ما انتهت اليه اللجنة من إعادة الفحص.
- السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ تم إعادة الفحص وتمت الموافقة على ما انتهت اليه اللجنة من إعادة الفحص.
- تم فحص عام ٢٠١٩ وتمت الموافقة على ما انتهت اليه اللجنة من الفحص.
- أعوام ٢٠٢٠ ، ٢٠٢١ تم تقديم التسويات ولم يتم الفحص بعد.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠١٦ - ٢٠٢١ لم يتم الفحص بعد.
- ورد نموذج ١٩ ض دمغة بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ بعناصر ربط ضريبة قدرها ٤١٩٢٧٥٤ عن المدة من ٢٠١٦/١/١ الى ٢٠١٩/١٢/٣١ تم الاعتراض بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٢ وفى انتظار تحديد جلسة لنظر الاعتراض.

(د) الضرائب العقارية

- هناك خلاف بين الشركة وبين حي شرق حول نسبة ١٠ % التي قررتها المحافظة بأثر رجعى اعتبارا من عام ١٩٨١ ولم يتم تسوية الخلاف بعد.
- ورد الى الشركة نموذج ٣ بربط ضريبة عقارية على العقارات المبنية بمبلغ ١٢٩١٢٦٣,٨٥ 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.
- ورد نموذج رقم (٣) اخطار رقم (٥) بالقيمة الايجارية المقدرة على العقارات المبنية عن المدة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بضريبة مستحقة ١٥٥٨٣٠,٥٠ عقارية المنتزه.

(هـ) ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١١.
- السنوات من ٢٠١٢، ٢٠١٣ هناك خلاف متداول بالمحكمة على فروق قدرها ١٩٢٩٩٤٠ جنيه مصري ولم يتم البت حتى تاريخه.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ الملف منظور أمام لجان الطعن وهناك خلاف متداول بالمأمورية.
- عام ٢٠١٦ - ٢٠١٨ تم الفحص وورد نموذج ١٥ ض.ع.م باجمالى فروق مكتشفة ١٤٩٧٦٤٣٢,٢٥ جنيه وتم الطعن عليه وتم تحديد لجنة وتمت التسوية وانهاء الخلاف باجمالى فروق ١٢٠٨٢٧٨,٠١ جنيه.
- عام ٢٠١٩ - ٢٠٢١ 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

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 تتبناها 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 إطار حدود الائتمان المحددة من قبل مجلس الإدارة، ويتم مراجعة حدود ائتمان كل عميل بصفة دورية. ويعتبر هذا الخطر مرتفع نظراً لان معظم المدبونيات تتركز في عدد محدود من العملاء.
- الأرصدة المعرضة لخطر الائتمان تكون كالتالي :

البيان	٢٠٢٢/٠٣/٣١
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٤٣٨٠٦٨٣٢
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٨٢٣٧٨
النقدية وأرصدة بالبنوك	١٥٤٥٩٢٣
الإجمالي	٤٥٤٣٥١٣٣

(ب) خطر العملات الأجنبية

ان مخاطر أسعار العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات القيمة الخادلة 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 ٣١٨٠٦٩ جنيه مصري، الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنية المصري في تاريخ الميزانية :

العملات الأجنبية	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
الدولار الأمريكي	١٧٤٨٦	١٧٥٥٨

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

(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 بالتباطات المتعلقة بالأدوات المالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، وهذا 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 تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال.

٢٦- أحداث هامة

- نظراً لتعديل هيكل الملكية وبلوغ نسبة ملكية المال العام ٢١,٣١٥٪ وطبقاً لأحكام قانون الجهاز المركزي للمحاسبة 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 ، ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، ٢٠٢٠/١٠/٢٠ ، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ وقد تم اخطار البورصة المصرية.
- تطبيقاً للمادة ١٠٣ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة ٥٣ من النظام الأساسي للشركة كلف مجلس الإدارة مكتب السيد الأستاذ الدكتور/ عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول مراقباً لحسابات الشركة حتى أول انعقاد للجمعية العامة لاعتماد تعيينه وتحديد أتعابه.
- تم اعتماد تعيين مكتب السيد الأستاذ الدكتور/ عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول مراقباً لحسابات الشركة بالجمعية العمومية المنعقدة في ٢٦/٣/٢٠٢٢.
- تم إعادة اعتماد القوائم المالية من عام ٢٠١٢ وحتى عام ٢٠١٧، وتم اعتماد القوائم المالية من عام ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢١ بالجمعية العمومية المنعقدة في ٢٦/٣/٢٠٢٢.
- تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر علي مستوى العالم بما في ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية والخدمية وسائر مجالات الأعمال بما له من تأثير سلبي علي الاستثمارات وانخفاض أسعار الأسهم بالبورصة وانخفاض حجم المعاملات علي اختلاف أنواعها. وتعتبر الإدارة أن هذا الحدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، ولا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي علي البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة.
- صدر بيان الهيئة العامة للمراقبة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بداية العام المالي ٢٠٢٠ وقصرها علي القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنية المصري)

- التزاماً بقرار السيد/ وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) حيث صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بداية العام المالي ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠، ثم صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام ٤٧ (الأدوات المالية)، ٤٨ (الإيراد من العقود مع العملاء)، ٤٩ (عقود التأجير) اعتباراً من ٢٠٢١/١/١، ثم صدر تعميم الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بقرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) في القوائم المالية الربع سنوية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع ادراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع التزام الشركات بالافصاح الكافي عن ذلك .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد بسيوني / عمل



مدير عام الشؤون المالية

محاسب / جمال عبد الحليم إبراهيم