الشركة العربية وبولڤارا للغزل والنسيج "يونيراب"
كيس بريد السيوف - ٢١٥٣٣ - الإسكندرية
UNIRAB POLVARA SPINNING & WEAVING CO.
ALEXANDRIA - EGYPT

الإسكندرية فى / /

ALEXANDRIA / /

السادة / البورصة المصرية
القاهرة – الإسكندرية

تحية طيبة و بعد ،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم قوائم المركز المالى للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ / ٠٩ / ٢٠٢٦ و الإيضاحات المتممة و تقرير مراقب الحسابات عنها.

و تفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

مسئول علاقات المستثمرين
عمرو عادل محمد

مدير عام الشئون المالية
محاسب / جمال عبد الحليم ابراهيم

☎: 3300284 FAX : (03) 3300573
P.O.BAG 21533 - SIOUF ALEXANDRIA - UNIRAB.
unirab_export@hotmail.com

عماد الجندي
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مجلس إدارة الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج
شركة مساهمة مصرية

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج (ش . م . م) المتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم المالية الدورية الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة .

تم تكليفنا بمراجعة القوائم المالية الدورية من السيد رئيس مجلس ادارة والعضو المنتدب وفقا للصلاحيات الواردة بالسجل التجاري للشركة لحين اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة .

وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أسباب الاستنتاج المتحفظ :

١- قامت الشركة بإعداد القوائم المالية علي أساس مبدأ الاستمرارية ولم تفصح عن خطتها لمواجهة خطر عدم الاستمرارية حيث حققت مجمل خسارة من النشاط الاساسي وصافي خسائر للفترة ولعدة فترات مالية متعاقبة ، كما بلغت الخسائر المرحلة وخسائر الفترة نسبة ٩٥,١٤ ٪ من حقوق المساهمين ، ٩٦,٠٣ ٪ من رأس المال المدفوع.

٢- لم يتم انعقاد الجمعية العامة غير العادية للنظر في حل الشركة أو استمرارها طبقا للمادة (٦٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ، والفقرة الأخيرة من المادة (٤٧) من النظام الأساسي للشركة حيث تعدت الخسارة المرحلة اكثر من نصف حقوق الملكية. .

٣- عدم استكمال متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٧) الأدوات المالية ، في شأن إعداد نماذج الأعمال وتحديد أسس ومنهجيات تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع بنود الأدوات المالية ، وبالتالي لم نتمكن من الحكم علي مدي صحة أرصدة العملاء والأرصدة المدينه في ظل عدم موافاتنا بمصادقات عن تلك الارصدة.

٤- بلغ رصيد الخصصـــات نحو مبلغ ٦,٤ مليون جنية والمكـــونة لمواجهة المطالبـــات والمنازعات منذ عدة سنوات ، ولم يتم موافاتنا بالدراسة اللازمة للحكم على مدى كفاية المخصص المكون.

٥- جميع أرصدة الحسابات بالبنوك للشركة محجوز عليها لعدم قيام الشركة بسداد الارصدة المستحقة عليها للجهات الخارجية ولم يتم موافاتنا بمصادقات عن تلك الارصدة.

برج المعز - ٤ شارع المدارس - امتداد الجامعة الحديثة - الهضبة الوسطى - المقطم - القاهرة - ج م ع
ت : ٧٠/ ٨٠/ ٢٧٢٤٠٠٩٠ (٢+) محمول : ٠١٢١١١٨٨١١٧ /١١٩ (٢+)
email: emad@elgendy-eec.com

٦- تمتلك الشركة أصول ثابتة تبلغ تكلفة الاقتناء نحو ٤١٢ مليون جنيه ، منها أراضي بنحو ٢٥٢ مليون جنيه ، واختارت الشركة تطبيق نموذج التكلفة ، ولم يتم موافاتنا بالإفصاحات في ضوء المعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل للأصول الثابتة وإهلاكاتها الإفصاح عن القيمة العادلة للأصول الثابتة ، كما لم يتم الافصاح عن موقف تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) الاضمحلال.

٧- لم يتم احتساب الضريبة المؤجلة وفقا لمعيار المحاسبية المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل.

٨- نوصي بضرورة التوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية و اثر ذلك علي عرض تلك القوائم.

٩- لم موافاتنا بأسباب عدم احتساب فوائد مدينة علي القروض الممنوحة للشركة خلال الفترة واثر ذلك علي نتائج الاعمال وعرض القوائم المالية.

الاستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ باستثناء ما ورد في الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المنظمة وذات الصلة.

فقرات لفت الانتباه:

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ...

١- وفقا للإيضاح رقم (١) فان انتهاء المدة القانونية للشركة وفقا للسجل التجاري تنتهي في ٩ فبراير ٢٠٢٧ ، وعليه يجب علي ادارة الشركة اتخاذ الاجراءات القانونية في هذا الشأن.

٢- لم يتم موافاتنا بموقف اعتماد القوائم المالية للشركة من الجمعية العامة العادية عن الاعوام المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ و ٢٠٢٥/١٢/٣١.

٣- لم يتم موافاتنا باعتماد مجلس الادارة للقوائم المالية الدورية عن القترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ، علما بأنه تم توقيع تلك القوائم المالية من مدير عام الشئون المالية ورئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب للشركة.

٤- نوصي بضرورة سرعة تسوية الارصدة الدائنة المرحلة منذ عدة سنوات وخاصة ارصدة مستحقات مصلحة الضرائب المصرية والهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية لتجنب الغرامات و الفوائد في هذا الشأن.

٥- لم يتم موافاتنا بموقف الدعوتين رقمي (٤١) و(٦١) لسنة (٨) ق والمرفوعة على واثر ذلك علي استمرارية اعمال الشركة ومركزها القانوني.

٦- هناك دعاوي مرفوعة ومتبادلة عن الاستثمارات المالية والقروض الدائنة وبعض الارصدة المستحقة للغير ولم يتم صدور احكام نهائية حتى تاريخه .

تحريراً في : ١٤ / ١١ / ٢٠٢٦

مراقب الحسابات

عماد محمد حسن الجندي
س . م . م ٦٩٣٤
هيئة الرقابة المالية ٣٥٤
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين

عماد الجندي
محاسب ومراجع قانوني
س.م.م ٦٩٣٤
EMAD EL GENDY
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦



الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

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



الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

البيـــــــــــان	ايضاح رقم	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصـــــــول			
الأصول غير المتداولة			
أصول الثابتة - بالصافى	(٢ب،٣)	٢٧٣٨٢٣٦٤٢	٢٧٥١٦٣٥٨١
مشروعات تحت التنفيذ	(٢ج،٤)	٠	٠
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	(٢هـ،٥)	٧٠٩٣٧٤٨	٧٠٩٣٧٤٨
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٨٠٩١٧٣٩٠	٢٨٢٢٥٧٣٢٩
الاصول المتداولة			
المخزون - بالصافى	(٢د، ٦)	٣٢٣٨١٣٠١	٣١٥٦٤٦٨١
عملاء وأوراق قبض (بالصافى) ومدينون آخرون	(٢ي،٧)	٥٠٨٠٢٢٨٢	٤٨٨٩٩٧٢٢
دفعات مقدمة	(٨)	١٤٠٠٧٩٨	٣٥٨٦٤٥٧
نقدية وأرصدة لدى البنوك	(٢أ ، ٩)	٣٣١٠٣١٤	٢٣٠٨٥٤٦
مجموع الأصول المتداولة		٨٧٨٩٤٦٩٥	٨٦٣٥٩٤٠٦
اجمالى الأصول		٣٦٨٨١٢٠٨٥	٣٦٨٦١٦٧٣٥
حقوق ملكية والتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٠)	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	٤٦٨٤٣٢٨٠٠
احتياطي قانونى	(٢ن)	٤٣٥٩٥٥٦	٤٣٥٩٥٥٦
أرباح (خسائر) مرحلة	(١١)	(٤٠٨٨٠٠٥٧١)	(٣٦٠٢٨٤١٥٤)
أرباح (خسائر) الفترة قبل التوزيع		(٤١٠١٨٤٠٣)	(٤٦٩٤٧٤٤٩)
مجموع حقوق الملكية		٢٢٩٧٣٣٨٢	٦٥٥٦٠٧٥٣
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(١٢)	٦٥١٦٢٩١	٦٥١٦٢٩١
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٦٥١٦٢٩١	٦٥١٦٢٩١
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(٢ل،١٣)	٦٤٥٧٥١١	٦٤٥٧٥١٢
موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	(٢ص،١٤)	٣٣٢٨٦٤٨٩٩	٢٩٠٠٨٢١٧٩
مجموع الالتزامات المتداولة		٣٣٩٣٢٢٤١٠	٢٩٦٥٣٩٦٩١
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٣٦٨٨١٢٠٨٥	٣٦٨٦١٦٧٣٥

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مدير عام الشئون المالية
محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أ/ رأفت توفيق أحمد نابيل

الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

البيان	إيضاح رقم	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
المبيعات / الايرادات	(٢و ، ١٥)	٦٣٤٨٣١٩٩	٦٨٧١٣٥٥٦
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد	(١٦)	(١٠٨٤١٤٣٧٣)	(٩٢٠٤٠٢٧٤)
مجمل الربح (الخسارة)		(٤٤٩٣١١٧٤)	(٢٣٣٢٦٧١٨)
الدخل من الاستثمار - إيرادات أ. مالية		١٨٦٢١١	١٨٦٢١١
إيرادات أخرى	(١٧)	١٦١٩١٥٠٠	٤٢٢٧٢٣٣
مصروفات إدارية وعمومية	(٢ر ، ١٨)	(١٢٢٥٦٢٦٨)	(١١٤٢٢٩٢٨)
مصروفات أخرى	(٢ر ، ١٩)	(٨٤٠٠٠)	(١٢١٢٧)
فروق تقلبات أسعار عملات أجنبية	(٢أ ، ٢٥ب)	٧٥١٦٧	٠
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة		(٤٠٨١٨٥٦٤)	(٣٠٣٤٨٣٢٨)
مصروف ضريبة الدخل (المساهمة التكافلية)	(٢٠)	(١٩٩٨٤٠)	(١٨٢٨١٨)
ربح (خسائر) العام من العمليات المستمرة		(٤١٠١٨٤٠٤)	(٣٠٥٣١١٤٦)
ربح (خسائر) العام من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل		٠	٠
ربح (خسائر) الفترة		(٤١٠١٨٤٠٤)	(٣٠٥٣١١٤٦)
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح	(٢١)	(٠,٤٣٨) ٠,٠٠٠	(٠,٣٢٦)

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مدير عام الشئون المالية

محاسب/ كمال عبد الحليم إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ/ رأفت توفيق أحمد قابيل

الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

البيـــــــان	إيضاح رقم	من ٢٠٢٦/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري
ربح (خسائر) الفترة		(٤١٠١٨٤٠٤)	(٣٠٥٣١١٤٦)
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية		٠	٠
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٠	٠
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة		(٤١٠١٨٤٠٤)	(٣٠٥٣١١٤٦)

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مدير عام الشئون المالية

محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ/ رأفت توفيق احمد قابيل

الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج
EGYPT

الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

البيـــــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :		
صافي ربح (خسائر) الفترة قبل الضرائب	(٤٠٨١٨٥٦٣)	(٣٠٣٤٨٣٢٧)
تعديلات لتسوية صافى الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من التشغيل		
الاهلاك	١٣٨٠١٢٤	١٥٠٩٠٠٣
ايرادات استثمارات مالية	(١٨٦٢١١)	(١٨٦٢١١)
فروق اعادة تقييم عملات أجنبية	(٧٥١٦٧)	٠
مخصصات بخلاف الاهلاك	٠	٠
خسائر (أرباح) رأسمالية	٠	٠
المساهمة التكافلية	(١٩٩٨٤٠)	(١٨٢٨١٨)
مخصصات انتفى الغرض منها	٠	٠
أرباح (خسائر) التشغيل	(٣٩٨٩٩٦٥٧)	(٢٩٢٠٨٣٥٣)
نقص (زيادة) فى المخزون	(٨١٦٦٢٠)	(٥٣٣٢٣١٧)
نقص (زيادة) فى العملاء وأوراق القبض	(٨٥١٤٧٥)	٤٤٧٥٢٤٩
نقص (زيادة) فى موردين دفعات مقدمة	٢١٨٥٦٦٠	(٣٢٥٠٤٧)
زيادة (نقص) فى حسابات مدينة أخرى	(٨٦٤٨٧٣)	(٤٩٣٩٢٦٤)
(زيادة) نقص فى الموردين وأوراق الدفع	١٣٧٦٢٦٦٦	١٦٢٢٣٩٠٩
(نقص) فى عملاء دفعات مقدمة	٨٣٧٦٧٣	٤٣٠٦١٠
(نقص) فى حسابات الدائنة الأخرى	٢٨٢٥٧٥٤٨	٢٣٢٧١٩٤٦
التسويات على الخسائر المرحلة	(١٥٦٨٩٦٨)	(٤٧٣١٠٠٧)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	١٠٤١٩٥٤	(١٣٤٢٧٤)
التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمارات :		
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٠	٠
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	(٤٠١٨٥)	(٩٦٩٨٧)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة الأستثمار	(٤٠١٨٥)	(٩٦٩٨٧)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :		
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التمويل	٠	٠
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة	١٠٠١٧٦٩	(٢٣١٢٥٩)
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة	٢٣٠٨٥٤٦	١٧٠٥٥٧٠
رصيد النقدية وما فى حكمها فى اخر الفترة	٣٣١٠٣١٥	١٤٧٤٣١١
ملاحظة : فرق تقييم عملة البنوك والصندوق		
رصيد البنوك والصندوق من قائمة المركز المالى	٣٣١٠٣١٥	١٤٧٤٣١١

مدير عام الشئون المالية

محاسب / جمال عبد الحليم ابراهيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أستاذ/ رأفت توفيق أحمد قابيل

الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

القيمة بالجنيه المصرى

البيـــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطى قانونى	الأرباح (الخسائر) المرحلة	صافى أرباح (خسائر) الفترة	اجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٥	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	٤٣٥٩٥٥٦	(٣٢٨١٣٣١٦٣)	(٢٤٨٨٧٥٧٤)	١١٩٧٧١٦١٩
المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة			(٢٤٨٨٧٥٧٤)	٢٤٨٨٧٥٧٤	٠
اجمالى الدخل الشامل :					
صافى أرباح (خسائر) العام				(١٠٨٧٥٦٣٥)	(١٠٨٧٥٦٣٥)
اجمالى بنود الدخل الشامل الأخر					٠
تسويات على الخسائر المرحلة إيضاح رقم ١١			(٣٤٦٨٢٧١)		(٣٤٦٨٢٧١)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	٤٣٥٩٥٥٦	(٣٥٦٤٨٩٠٠٨)	(١٠٨٧٥٦٣٥)	١٠٥٤٢٧٧١٣
الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	٤٣٥٩٥٥٦	(٣٦٠٢٨٤١٥٤)	(٤٦٩٤٧٤٤٩)	٦٥٥٦٠٧٥٣
المحول للأرباح (الخسائر) المرحلة			(٤٦٩٤٧٤٤٩)	٤٦٩٤٧٤٤٩	٠
المحول للاحتياطيات الأخري					٠
المحول للاحتياطى الراسمالى					٠
اجمالى الدخل الشامل :					
صافى أرباح (خسائر) الفترة				(٤١٠١٨٤٠٣)	(٤١٠١٨٤٠٣)
اجمالى بنود الدخل الشامل الأخر					٠
تسويات على الخسائر المرحلة إيضاح رقم ١١			(١٥٦٨٩٦٨)		(١٥٦٨٩٦٨)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٤٦٨٤٣٢٨٠٠	٤٣٥٩٥٥٦	(٤٠٨٨٠٠٥٧١)	(٤١٠١٨٤٠٣)	٢٢٩٧٣٣٨٢

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مدير عام الشئون المالية

محاسب / جمال عبد الحليم ابراهيم

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

استاذ/ رأفت توفيق اكدقايل

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
(المبالغ مدرجة بالجنية المصرى)

الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة العربية والمتحدة وبولفارا للغزل والنسيج والحرايـر - 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 وفى 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 وتعديلاتهما مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وفقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ٥ مايو ١٩٩٧.

وبناءً علـى قـرار الجمعيـة العامـة غير العاديـة لمساهمي الشركـة والمنعقـدة بتاريـخ٢٠ ديسمبر ١٩٩٧ تم تعديل اسم الشركة من الشركة العربية والمتحدة للغزل والنسيج "يونيراب" إلى الشركة العربية والمتحدة وبولفارا للغزل والنسيج والحرايـر "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 وبولفارا 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 باجتماعيها المؤرخين في ٢٨ أغسطس و٣٠ 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 مزاولة صناعة وتسويق وتجارة غزل ونسيج القطن والصوف والحرير 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 أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج، كما لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقا لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري، تبدأ السنة المالية في أول يناير في كل عام وتنتهي في آخر ديسمبر منها.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أصدر مجلس إدارة الشركة القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بقرار السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.

أعدت القوائم المالية طبقا للمعيار المحاسبي رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٠ وتطبيقا 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، وتطبيقا لمبدأ الاستمرارية اتخذت ادارة الشركة إجراءات منها تم نقل ماكينات لمصنع الياباني للوحدة الثانية بعد رفع كفاءتها الإنتاجية وتم زيادة التعاقدات على التشغيل للغير للوصول الى نقطة التعادل من خلال زيادة الكميات المتعاقد عليها وزيادة اجرة التشغيل ودراسة إمكانية قيام الشركة بإنتاج غزول لصالحها وتم ابرام عقد تشغيل مصبغة الخيوط الوحدة الثالثة بعد إعادة تأهيلها مع احد العملاء لتشغيل المصبغة بنفس ضوابط وقواعد التشغيل في الغزل بالإضافة الى انه تم تشغيل مصنع الطرف المفتوح باستخدام عوادم ناتج التشغيل للغير واستخدامها كخامة لمصنع الطرف لصالح الشركة مما يزيد من إيرادات الشركة نتيجة بيع خيوط مصنع العوادم وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة والتي تم تطبيقها بطريقة ثابته خلال السنة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية:

(أ) إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام على أساس السعر الرسمي في تاريخ المعاملة، ويتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية على أساس الأسعار الرسمية للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ، ويتم إدراج فروق إعادة التقييم بقائمة الدخل.

(ب) الأصول الثابتة واهلاكاتها

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

بيان الأصل	معدل الاهلاك
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 الاقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي 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 طبقا 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 أخر 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 بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تدرج الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق حيث تستهلك او تضاف اليها علاوة او خصم الاصدار - إن وجد - على اساس سعر الفائدة وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمتها السوقية عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

الإيضاحات المتمم[illegible] المالية
عن الفترة من 1 يناير حتى [illegible] ديسمبر ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة [illegible])

(و) تحقق الإيراد – تحديد العقد

- تطبيقا لمعيار المحاسبي رقم ٤٨ الخاص (الايراد عن العقود من العملاء) فتتم المحاسبة عن عقود الايراد من ضمن [illegible] المعيار عند استيفاء مراحل الاعتراف بالإيراد وهي :
  - [illegible] العقد.
  - تحديد التزامات الأداء.
  - تحديد سعر المعاملة.
  - تخصيص سعر المعاملة.
  - الاعتراف بالإيراد عندما أو (كما لو ان) التزامات الأداء تم الوفاء بها وفي سبيل ذلك تطبق المعالجة التالية للمعيار على جميع العقود مع العملاء من خلال الخطوات :
    ١- تحديد العقد.
    ٢- تحديد التزامات الأداء بموجب العقد.
    ٣- تحديد سعر العملية.
    ٤- توزيع أو تخصيص سعر العملية على التزامات الأداء بموجب العقد.
    ٥- الاعتراف بالإيراد عند تلبية المنشأة للالتزامات العقد.

  ويتم الاعتراف بالإيراد بطريقتين :
  - الاعتراف بالإيراد على مدى فترة من الزمن.
  - الاعتراف بالإيراد عند نقطة معينه من الزمن.

- إيرادات الاستثمارات

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

- الفوائد الدائنة

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

(ز) دعم شراء الأقطان

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

(ح) تكلفة الاقتراض

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

(ط) الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

- اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على ان يكون أصل مالي او مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، وإذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل ماليا ومجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.
يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة, وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل , نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

(ي) العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى

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

(ك) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول طويلة الأجل (أو المجموعات الجاري 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 الجاري التخلص منها) طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة مباشرة قبل التبويب. بعد ذلك يتم قياس الأصول (أو المجموعات الجاري التخلص منها) بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها لغرض البيع وكذلك الأرباح والخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس. ولا يتم إثبات الأرباح التي تزيد عن مجمع خسائر الاضمحلال، هذا ويتم إثبات الأرباح الناتجة عن التصرف أو بيع تلك الأصول ضمن أرباح العمليات المستمرة بقائمة الدخل.

(ل) المخصصات

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

(م)الضرائب

- ضريبة الدخل

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

(ن) الاحتياطي القانوني

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

(س) المعاملات مع الاطراف ذوى 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 المتاحة 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 وفى 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 فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق. وذلك بعد استبعاد الودائع المجمدة والودائع المستحقة أكثر من ثلاثة أشهر والغطاءات المسددة مقابل اصدار خطابات ضمان.

(ث) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحالية وفى ضوء متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٥).

٣- الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٢٧٤٢٨٣٧١٣ جنيه مصري وبيانه كما يلي:

البيـــــــان	تكلفة الأصل في ٢٠٢٦/٠١/٠١ جنيه مصرى	إضافات الفترة جنيه مصرى	إستبعادات الفترة جنيه مصرى	تكلفة الأصل في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٠١/٠١ جنيه مصرى	إهلاك الفترة جنيه مصرى	مجمع إهلاك الإستبعادات جنيه مصرى	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
أراضي	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٠	٠	٠	٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠	٢٥١٧٤٥٤٨٠
مباني وإنشاءات	١٧٦٣٦٩٠٩	٠	٠	١٧٦٣٦٩٠٩	٩٥٨٤٨٨١	٢٤٨٢٥٣	٠	٩٨٣٣١٣٤	٧٨٠٣٧٧٥	٨٠٥٢٠٢٨
آلات ومعدات *	١٣٣٦٤٤٧٤١	٠	٠	١٣٣٦٤٤٧٤١	١١٨٤٩٠٤٦٦	٦٦١٠٥٥	٠	١١٩١٥١٥٢١	١٤٤٩٣٢٢٠	١٥١٥٤٢٧٦
وسائل نقل وانتقال **	٣٣٠٩٢٤٤	٠	٠	٣٣٠٩٢٤٤	٣٣٠٩٢٤٤	٠	٠	٣٣٠٩٢٤٤	٠	٠
عدد وأدوات ***	٢٩٥٩٥١٢	٠	٠	٢٩٥٩٥١٢	٢٩٥٩٥١٢	٠	٠	٢٩٥٩٥١٢	٠	٠
اثاث ومعدات مكتبية ****	١٨٢٠٨٣٢	٣٦٤٨٠	٠	١٨٥٧٣١٢	١٦٩٩٧٨٦	٦٠٥٢	٠	١٧٠٥٨٣٨	١٥١٤٧٤	١٢١٠٤٦
أجهزة كمبيوتر	١٠٥٧٨٦٣	٣٧٠٥	٠	١٠٦١٥٦٨	٩٦٧١١٢	٤٦٩٢	٠	٩٧١٨٠٤	٨٩٧٦٤	٩٠٧٥١
مجموع	٤١٢١٧٤٥٨١	٤٠١٨٥	٠	٤١٢٢١٤٧٦٦	١٣٧٠١١٠٠١	٩٢٠٠٥٢	٠	١٣٧٩٣١٠٥٣	٢٧٤٢٨٣٧١٣	٢٧٥١٦٣٥٨١

* يتضمن مبلغ وقدره ٩٣٦٨٤٧١٢ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.

**يتضمن مبلغ وقدره ٣٣٠٩٢٤٤ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.

*** يتضمن مبلغ وقدره ٢٩٥٩٥١٢ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.

**** يتضمن مبلغ وقدره ١٧٠٨٨٦٥ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.

***** يتضمن مبلغ وقدره ٩٧٤١٩٦ جنيه مصري يتمثل في التكلفة التاريخية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
تكوين سلعي	٠	٠
مجموع	٠	٠

٥- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ وقدره ٧٠٩٣٧٤٨ جنيه مصري يتمثل في ٥٪ من صافي الربح وكان يتم استقطاعها وإيداعها في البنك المركزي (حساب وزارة المالية - احتياطي شراء سندات حكومية وبنك الاستثمار القومي في صورة سندات حكومية بفائدة ٣,٥٪ سنوياء 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 ١٩٨١فقد طلبت الشركة رد هذا المبلغ ورفضت وزارة المالية رد تلك المبالغ للشركة وهناك نزاع قضائي بهذا الشأن – إيضاح رقم١٢) وبيان الاستثمارات كما يلى:

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
وزارة المالية	٦١٥٢٤٨١	٦١٥٢٤٨١
بنك الاستثمار القومي	٩٤١٢٦٧	٩٤١٢٦٧
مجموع	٧٠٩٣٧٤٨	٧٠٩٣٧٤٨

٦- المخزون بالصافي

بلغ رصيد المخزون بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٣٢٣٨١٣٠٢ جنيه مصري وبيانه كما يلي:

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
خامات	٥٢٧٥٣٠	٥٢٦٧٠٠
وقود	١٥٤١١٨	١٣١٢٧٧
مواد تعبئة وتغليف ونقل	٢٦٠٦٥٣٧	٢٤٩٥١١٣
قطع غيار ومهمات	٢٢٤٢٧٨٩٩	٢١٠١٣٥٨٨
إنتاج غير تام	٣٦٤٣٣٧٠	٢٣١٥٠٨٢
إنتاج تام	٣٠٢١٨٤٨	٥٠٨٢٩٢٢
مجموع	٣٢٣٨١٣٠٢	٣١٥٦٤٦٨٢

٧- عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون :

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٥٠٧٩٨٥٧٦ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

- عملاء وأوراق قبض - بالصافي

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٤٠٦٠٨٧٥٧ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء قطاع عام	٥٦٩١٩٤	٥٦٩١٩٤
عملاء قطاع خاص	١٠٧٥٣٩٥٦٣	١٠٦٦٨٨٠٨٨
	١٠٨١٠٨٧٥٧	١٠٧٢٥٧٢٨٢
يخصم :		
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح رقم ١٣)	٦٧٥٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠٠
الصافي	٤٠٦٠٨٧٥٧	٣٩٧٥٧٢٨٢

* يتضمن رصيد العملاء وأوراق القبض مديونية مستحقة على شركة أبو السباع بمبلغ وقدره ٧١,٦ مليون جنيه مصري وقد تم إبرام عقد اتفاق في ٢٢ نوفمبر ٢٠١١ ولم يفعل بين شركة أبو السباع مع البنوك الدائنة على تمويل الشركة تمويلاً معبري لمدة ٦ أشهر لإعادة تشغيل الشركة وبناءً على نتائج التشغيل سيتم النظر في استمرار هذا التمويل من عدمه ، وذلك لفتح اعتمادات تصدير لصالح شركة أبو السباع لتدبير الاحتياجات الفعلية لها من الغزول المحلية أو الخارجية على أن هذا التمويل لا يتضمن سداد للمديونيات القديمة المستحقة للموردين أو أي طرف آخر وتتلخص خطوات تنفيذه في استلام اعتماد تصدير خارجي مفتوح لصالح شركة أبو السباع ، وذلك بفتح اعتمادات مستنديه محلية لصالح موردي الخامات بقيمة الاحتياجات الفعلية من المواد الخام اللازمة للإنتاج وبعد ١٢٠ يوم من تقديم المستندات المطابقة لشروط الاعتماد المحلى 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 جنيه مصري.

- **مدينون آخرون**

بلغ رصيد حسابات مدينون أخرون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ١٠١٨٩٨١٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الهيئة القومية التأمين الاجتماعي	-	-
إيرادات مستحقة	٣٢٦١٦٢٣	٣٠٧٩٥٨٦
مصلحة الجمارك	٥٤٠٥٦	٥٤٠٥٦
مصلحة الضرائب – خصم وتحصيل	٢٩٢٨٩٦٦	٢٣٠٢٠٦٧
مدينون متنوعون	٣٩٤٥١٧٤	٣٧٠٦٧٣١
مجموع	١٠١٨٩٨١٩	٩١٤٢٤٤٠
مجموع عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون	٥٠٧٩٨٥٧٦	٤٨٨٩٩٧٢٢



٨- دفعات مقدمة

بلغ رصيد الدفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ١٤٠٠٧٩٧ مصري وبيانها كما يلي:

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
موردين دفعات مقدمة – قطاع عام	١٢٣٥٣٣	١٢٠٤٠٨
موردين دفعات مقدمة – قطاع خاص	١٢٧٧٢٦٤	٣٤٦٦٠٤٩
مجموع	١٤٠٠٧٩٧	٣٥٨٦٤٥٧

٩- نقدية وأرصدة لدى البنوك

بلغ رصيد النقدية وأرصدة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٣٣١٠٣١٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
بنوك حسابات جارية (عملة محلية)	٤٩٥٤٦٩	٤٩٥٤٦٩
بنوك حسابات جارية (عملة أجنبية)	٨٨٧٩٧٠	٨١٤٠١٤
نقدية بالصندوق	١٩٢٦٨٧٤	٩٩٩٠٦٣
مجموع	٣٣١٠٣١٣	٢٣٠٨٥٤٦

١٠- رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل

صدر قرار الهيئة العامة للرقابة المالية في يونيه ٢٠٠١ برقم ٣٤١ لسنة ٢٠٠١ بالموافقة على اندماج كل من الشركة العربية والمتحدة بولفارا للغزل والنسيج والحرايز (يونيراب) "شركة مساهمة مصرية" مع شركة يونيراب إنترناشيونال للتسويق والتجارة " شركة مساهمة مصرية " وقد نتج عن هذا التقييم شركة جديدة باسم الشركة العربية وبولفارا للغزل والنسيج " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته، وقد حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ١٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري وقد بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٤٦٨٥١٢٨٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٤٦٨٥١٢٨٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصري وجميعها مقابل التقييم المعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بموجب القرار الوزاري رقم ٣٤١ لسنة ٢٠٠١ للشركتين المندمجة والدامجة، هذا وقد قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠٠٢ تخفيض رأس مال الشركة المصدر من مبلغ وقدره ٤٦٨٥١٢٨٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٤٦٨٤٣٢٨٠٠ جنيه مصري موزعة على عدد ٤٦٨٢٣٢٨٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير على السجل التجاري وتعديل النظام الأساسي للشركة.

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

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

١١- تسويات على الخسائر المرحلة :

مصروفات تخص أعوام سابقة تم معالجتها طبقا للمعيار المحاسبي رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
رصيد أول الفترة	(٣٦٠٢٨٤١٥٤)	(٣٢٨١٣٣١٦٣)
تسويات على الخسائر المرحلة :		
اضافة :		
اقفال خسائر عام ٢٠٢٥	(٤٦٩٤٧٤٥٠)	(٢٤٨٨٧٥٧٤)
اشعار دائن لتصفية العميل/ الشركة الصناعية للملابس الجاهزة	(٥٨٥)	٠
فروق رصيد اقطان تشغيل	٠	(٣٠٠٨٢٧٢)
ايجار شونة سلفاجو عن الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس	(٦٨٣٨٣)	٠
قيد الغاء الفوائد – شركة الفريد	٠	(٥٧٥١٦٩)
تسويات ارصدة مدينة	٠	(١٤٩٧٢٤٢)
تعويضات وغرامات تخص أعوام سابقة	٠	(١٨٤٠٠٠٠)
اتعاب المركز المصري عن قضايا تخص أعوام سابقة	٠	٠
الضريبة العقارية – غرامة البورصة من ٤/١ حتى ٩/٣٠	(٦٩٠٠٠٠)	٠
حكم قضائي من البورصة على الشركة	(٨١٠٠٠٠)	٠
رسوم خدمات نظافة حي شرق سنوات سابقة	٠	(٣٤٢٧٣٥)
الرصيد في آخر الفترة	**(٤٠٨٨٠٠٥٧٢)**	**(٣٦٠٢٨٤١٥٤)**

١٢- قروض طويلة الأجل

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

١٣- المخصصات

حركة المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وبيانها كما يلي:

البيـــــان	٢٠٢٦/٠١/٠١ جنيه مصرى	المحول اليه خلال العام جنيه مصرى	المحول منه خلال العام جنيه مصرى	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٥٠٢٠٩٩	٠	٠	٥٥٠٢٠٩٩
مخصص مطالبات ومنازعات	٩٥٥٤١٢	٠	٠	٩٥٥٤١٢
	٦٤٥٧٥١١	٠	٠	٦٤٥٧٥١١
	٠			٠
العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ٧)	٦٧٥٠٠٠٠٠	٠	٠	٦٧٥٠٠٠٠٠
	٧٣٩٥٧٥١١	٠	٠	٧٣٩٥٧٥١١

١٤- موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون :

بلغ رصيد موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٣٣٢٨٦٤٨٩٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٨٣٣٥٣٥٦١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
موردين - قطاع عام	٨٢٤٢٤٣٦٩	٦٨٤٧٧٤٠٢
موردين - قطاع خاص	٩٢٩١٩٢	١١١٣٤٩٤
	٨٣٣٥٣٥٦١	٦٩٥٩٠٨٩٦

- عملاء – أرصدة دائنة

بلغ رصيد عملاء – أرصدة دائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ١٨٩١٠٧٦ مصري وبيانها كما يلي:

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء دفعات مقدمة - قطاع عام	٥٨٢٧٦	٥٨٢٧٦
عملاء دفعات مقدمة - قطاع خاص	١٨٣٢٨٠٠	٩٩٥١٢٦
مجموع	١٨٩١٠٧٦	١٠٥٣٤٠٢

- دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ١٦١٧١٠ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
دائنوا توزيعات	١٦١٧١٠	١٦١٧١٠
مجموع	١٦١٧١٠	١٦١٧١٠

- دائنون آخرون

بلغ رصيد دائنون آخرون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٢٤٧٤٥٨٥٥٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
النادي الرياضي	٠	١٢٢٩٩٦
معرض الشركة	٥٣٦٢٣٧	٥٢٤٧٨٣
فوائد مستحقة – (قرض وزارة المالية إيضاح رقم ١٢)	٨٣٩٩٩٨٠	٨٣٩٩٩٨٠
مصروفات مستحقة	٣١٤٢١٥٥	٣١٢٦٢٣٠
جمعية الاسكان	٣٩٣٨٣٨	٣٩٣٨٠٦
فوائد تأخير على العملاء	١٩٦٨٢٠٦٨	١٩٦٨٢٠٦٨
تأمينات للغير	١٣٣٩٧٦١	٤٩٧٦١
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	١١١٧٠٨٤٣٦	٩٦٩٢٦٧٠٣
مصلحة الضرائب	١٨٢٩٠٢٠٦	١٨٢٩٨٢٧٢
مصلحة الضرائب – ضرائب قيمة مضافة	٦١٤٧١٢٤٩	٤٩٩٩٨٤٩٠
دائنون متنوعون	٢٢٤٩٤٦٢٢	٢١٧٥٣٠٨٢
مجموع	٢٤٧٤٥٨٥٥٢	٢١٩٢٧٦١٧١
مجموع موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	٣٣٢٨٦٤٨٩٩	٢٩٠٠٨٢١٧٩

١٥- صافي المبيعات

بلغت صافي المبيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٦٣٤٨٣١٩٩ جنية مصري وبيانها كما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
صافي مبيعات انتاج تام	٢٢٥٣٢٨٥	٩٧٧٠٣٥٣
ايرادات تشغيل للغير	٦١٠٩٩٣٣٠	٥٨٨٥٤٢١٠
خدمات مباعة	١٣٠٥٨٤	٨٨٩٩٣
مجموع	٦٣٤٨٣١٩٩	٦٨٧١٣٥٥٦

١٦- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ١٠٨٤١٤٣٧٣ جنية مصري وبيانها كما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
الأجور	٧٦٤٩٣٩٢٤	٦٩٢٥٥٣٤٦
مستلزمات سلعية	٢٣٠٢٨٥٧٩	٢٠٢٤٩٤٧٥
مستلزمات خدمية	٦٦٢٦٧٩٩	٤٢٤٣٠٧٥
ضرائب ورسوم سلعية	١٤٤١٣٣	٤٧٦٩٨٣
الاهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية	١٣٦٥٣٥٨	١٤٩٩٨٧٩
ايجارات فعلية	٢٢٧٩٤	٠
تعويضات وغرامات	٠	٣٢١٨٩
تغير انتاج غير تام بالتكلفة	(١٣٢٨٢٨٨)	(٨٥٢٦٦٠)
تغير انتاج تام بالتكلفة	٢٠٦١٠٧٤	(٢٨٦٤٠١٢)
مجموع	١٠٨٤١٤٣٧٣	٩٢٠٤٠٢٧٥

١٧- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ١٦١٩١٥٠٠ جنية مصري وبيانها كما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
ايرادات متنوعة	١٦١٩١٥٠٠	٤٢٢٧٢٣٢
أرباح فروق عملة	٠	٠
تعويضات وغرامات	٠	٠
مجموع	١٦١٩١٥٠٠	٤٢٢٧٢٣٢

١٨- مصروفات إدارية وعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ١٢٢٥٦٢٦٧ جنية مصري وبيانها كما يلي:

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
الأجور	١٠٧٥٨٠٧٥	٩٨٢٢٤٣٠
مستلزمات سلعية	١٤٤٣٧٢	٩٦٦٠٣
مستلزمات خدمية	١٣٣٤٨٨٠	١٣٠٢٠١٩
ضرائب ورسوم سلعية	٤١٧٤	١٩٢٧٥٠
الاهلاك وتسوية مصروفات الصيانة والعمرات الدورية	١٤٧٦٦	٩١٢٤
مجموع	١٢٢٥٦٢٦٧	١١٤٢٢٩٢٦

١٩- مصروفات أخرى

بلغت المصروفات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ وقدره ٨٤٠٠٠ جنية مصري وبيانها كما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
تعويضات وغرامات	٨٤٠٠٠	١٢١٢٧
مجموع	٨٤٠٠٠	١٢١٢٧

٢٠- الضريبة الدخلية

- وفقاً لمشروع الإقرار الضريبي ونظراً لتحقيق الشركة خسائر ضريبية فبالتالي لا يوجد ضريبة دخليه.
- تم احتساب المساهمة التكافلية ٢,٥٠ في الألف من الإيرادات حيث بلغت في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ نحو ١٩٩٨٤٠ جنية تم تحميلها على قائمة الدخل.

٢١- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقته بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

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

بلغ نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة مبلغ وقدره (٠,١٠٤) جنيه مصري وذلك طبقاً لما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
صافي أرباح (خسائر) الفترة	(٤١٠١٨٤٠٤)	(٣٠٥٣١١٤٦)
يقسم على :		
عدد الأسهم	٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠
نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة	(٠,٤٣٨)	(٠,٣٢٦)

٢٣- نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال الفترة:

البيـــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
صافي أرباح رأس مالية خلال الفترة	٠	٠
يقسم على :		
عدد الأسهم	٩٣٦٨٦٥٦٠	٩٣٦٨٦٥٦٠
نصيب السهم من أرباح رأس مالية خلال الفترة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

٢٤- **الموقف القانوني :**

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

- دعوة قضائية مقامة من الشركة لإشهار افلاس عميل من العملاء.
- دعوى اعتراض على قائمة شروط بيع ارض الوحدة الرابعة الدعوى رقم ١٤٥٦ لسنة ٢٠٢١ مؤجلة الى جلسة ٢٠٢٦/١١/٢٥ للإطلاع والمذكرات.
- دعوى رقم ٤١ لسنة ١٨ ق مسئولية أعضاء مجلس الإدارة عن قرارات الجمعيات العادية والغير عادية مؤجلة لجلسة ٢٠٢٦/١٠/٢٧ للاطلاع وتعديل الطلبات.
- دعوى رقم ٦١ لسنة ١٨ ق ببطلان قرارات الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٧/٠٦ وانتهت برفض الدعوى لعدم جواز نظر الدعوى.
- قضايا تعويضات مقامة من الشركة ولم يفصل فيها حتى تاريخه.
- دعوى إلزام عميل بأداء قيمة الدين + الفوائد + تعويض.
- بعض القضايا العمالية المقامة ضد الشركة.

٢٥- **الموقف الضريبي**

(أ) ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال، وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة العربية والمتحدة وبولفارا للغزل والنسيج والحرير (يونيراب) التي اندمجت مع شركة يونيراب إنترناشيونال للتسويق والتجارة تحت اسم الشركة العربية وبولفارا 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 إجمالي المستحقات لا شيء.
- أعوام ٢٠١٠، ٢٠١١ تم تقديم طلب انهاء منازعة ضريبية وفقاً للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ وتم الاتفاق على انهاء النزاع صلحاً وتم اعتماد اللجنة من السيد وزير المالية وتم الغاء مقابل تأخير لترحيل رصيد دائن.
- أعوام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ تم الفحص والموافقة والسداد من ارصدة الخصم والاضافة.
- أعوام ٢٠١٦،٢٠١٧، ٢٠١٨ ورد نموذج رقم ٣١ فحص بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٢٣ عن العام الضريبية من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ كما ورد اخطار بالفحص عن سنوات ٢٠١٨، ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٢٠.
- ورد الى الشركة نموذج ١٩ ضريبة دخل بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٧ بعناصر ربط الضريبة قدرها ٣٥٢٩١٠٢ جنية من ٢٠١٦/١/١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١ واعترضت الشركة على الربط الذي أجرته المصلحة لأنه ربط جزافي وتقديري وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ بفرض ضريبة دخل عن سنة ٢٠١٨ قدرها ٣٨٥٢٩٣٦ جنيه تم الطعن على الربط امام اللجنة الداخلية وتداول الطعن بالجلسات وصدر قرار بالاحالة الى لجنة الطعن العليا ولم يتم اخطار الشركة بنظر الطعن.

  تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ بفرض ضريبة دخل عن سنة ٢٠١٩ قدرها ٦٢٣٧٣٧٨ جنيه تم الطعن على الربط اما اللجنة الداخلية وتداول الطعن ومؤجلة الى جلسة ٢٠٢٦/١١/٠٥.
- أعوام ٢٠٢٣، ٢٠٢٥ 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 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 ٢٠١٤ورد نموذج ٣٨ مرتبات بربط تقديري بمبلغ ١٤٤٧٩٨٤٧جنية 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.
- ورد نموذج (٣) سداد بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/١٠ فروق فحص ضريبة كسب عمل عن الفترة من ٢٠٠٥ الى ٢٠١٩ قيمة الضريبة المستحقة ١٧٠٥٠٤٣٩ جنيه بعد الغاء مقابل التأخير لترحيل رصيد دائن من ارصدة الخصم والاضافة.
- عام ٢٠٢٠ امام اللجنة الداخلية وما زال الطعن متداول بالجلسات.
- أعوام ٢٠٢١، ٢٠٢٥ تم تقديم التسويات ولم يتم الفحص بعد.
- تم الالتزام بقرار وزير المالية رقم ١٣٧ لسنة ٢٠٢٣ بتطبيق منظومة توحيد أسس ومعايير حساب ضريبة الأجور والمرتبات وكان تاريخ بدء الالزام ١٥ مايو ٢٠٢٣ وتم الالتزام والتقديم في الموعد القانوني.

(جـ) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠١٦ ــ ٢٠١٩:
- ورد نموذج ١٩ ض دمغة بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٢ بعناصر ربط ضريبة قدرها ٤١٩٢٧٥٤ جنية عن المدة من ٢٠١٦/١/١ الى ٢٠١٩/١٢/٣١ تم الاعتراض بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٢ وفى انتظار تحديد جلسة لنظر الاعتراض.
- ورد نموذج ١٩ ض دمغة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٨ اخطار بعناصر ربط الضريبة وقيمتها ٤٨٥٨٠١٦ جنية عن المدة من ٢٠١٦ الى ٢٠١٩، وتم الاعتراض بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٠٢ وفى انتظار تحديد جلسة لنظر الاعتراض.
- السنوات ٢٠٢٠ ــ ٢٠٢٥ لم يتم الفحص بعد.

(د) الضرائب العقارية

- هناك خلاف بين الشركة وبين حي شرق حول نسبة ١٠ % التي قررتها المحافظة بأثر رجعي 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.
- تطبيقا لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢١ بتحمل وزارة المالية كامل قيمة الضريبة على العقارات المبنية المستحقة على العقارات المبنية المستخدمة في ممارسة الأنشطة منها صناعة الغزل والنسيج لمدة ثلاث سنوات اعتبارا من ٢٠٢٢/١/١ ولمدة ثلاثة سنوات.

(هـ) ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١١.
- السنوات من ٢٠١٢، ٢٠١٣ هناك خلاف متداول بالمحكمة على فروق قدرها ١٩٢٩٩٤٠جنية مصري ولم يتم البت حتى تاريخه.
- السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ ورد نموذج رقم ١/٨ طعن اعلان بقرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة المستحقة من ٩٨٦٦٦٢,٢٢ جنية الى ٤٦٣٩١٠,٧٢ جنية، وتم رفع دعوى الغاء بربط الضريبة واحالة الخلاف الى القضاء ولم يتم الفصل فيه حتى تاريخه.
- عام٢٠١٦ ــ ٢٠١٨ تم الفحص وورد نموذج ١٥ ض.ع.م بإجمالي فروق مكتشفة ١٤٩٧٦٤٣٢,٢٥ جنية وتم الطعن عليه وتم تحديد لجنة وتمت التسوية وانهاء الخلاف بإجمالي فروق ١٢٠٨٢٧٨,٠١ جنية.
- عام ٢٠١٩ ـ٢٠٢٥ لم يتم الفحص، والشركة تقوم بتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية.
- تقدمت الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١٢ لإدارة الشئون القانونية بالمركز الضريبي بطلب تنفيذ الحكم في الدعوى رقم ٥٨١٥ لسنة ٧٥ قضاء اداري اسكندرية والمرفوعة من الشركة ضد وزير المالية ورئيس مصلحة ضرائب المبيعات وأرفقت أصل الصيغة التنفيذية والمعلنة والتي قضى بقبول الدعوى شكلاً وألزمت مصلحة الضرائب برد الضريبة

المحصلة بالزيادة ... الضريبة الأصلية عن الفترة من ١٩٩٨/٧/٣١ وحتى ٢٠٠١/٧/٣١ وما يترتب على ذلك من آثار.

- تم تنفيذ الحكم في ... برقم ٥٨١٥ لسنة ٧٥ ق اداري الإسكندرية ومسلم أصل الصيغة التنفيذية للشئون القانونية والذي قضى بأحقية الشركة في رد مبلغ ٢٦٧٦٦٢٩٧,٢٤ جنية مقدار الضريبة المحصلة بالزيادة عن الفترة من ١٩٩٨/٠٧/١٣ حتى ٢٠٠١/٠٧/٣١ على ان يتم عمل مقاصة بين الحكم الصادر لصالح الشركة في ضريبة القيمة المضافة وبين المديونية المستحقة على الشركة في ضريبة القيمة المضافة.
- تم استيفاء طلبات ... الرد الضريبي مركز متوسطي الممولين وتم عمل المقاصة بين الحكم الصادر لصالح الشركة وبين المديونية المستحقة على الشركة في ضريبة القيمة المضافة.
- بالنسبة لباقي مديو... القيمة المضافة وضريبة التأخير هناك دعوى بيوع لسداد المديونية بجلسة ٢٠٢٥/١١/١٥ وتم تأجيلها الى جلسة ٢٠٢٦/٠٢/١٨ وتم التأجيل الى جلسة ٢٠٢٦/٠٤/١٥ وتم التأجيل الى جلسة ٢٠٢٦/٠٦/٢٤ وتم التأجيل الى جلسة ٢٠٢٦/١١/٢٥.

٢٦- القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في ... الأصول والالتزامات المالية تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض والمدينين المتنوعون. كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الموردين وأوراق الدفع والدائنين وحسابات دائنة ... أطراف ذات العلاقة وضريبة الدخل المستحقة ودائنو التوزيعات. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولا لقيمتها العادلة، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الادوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

(أ) مخاطر الائتمان

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وكذلك خطر الائتمان الناتج من الأرصدة المستحقة على العملاء والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة. تقوم الشركة بتحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة العملاء الخاصة بها.
- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فانه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالي والملاءة الائتمانية العالية.
- بالنسبة للمدينون التجاريون الجدد يتم تحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بهم قبل الاتفاق على شروط السداد والتسليم مع العميل.
- بالنسبة للمدينون التجاريون فانه يتم الاعتماد على التصنيف الائتماني المستقل لهم وفى 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 وفى إطار 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.

الأرصدة المعرضة لخطر الائتمان تكون كالتالي :

البيـــــــان	٢٠٢٦/٠٩/٣٠
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح رقم ٧)	٥٠٧٩٨٥٧٦
المستحق من الأطراف ذات العلاقة (جمعية الاسكان)	٢٦٩٧٦٧
النقدية وأرصدة بالبنوك (إيضاح رقم ٩)	٣٣١٠٣١٣
الإجمالي	٥٤٣٧٨٦٥٦

(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 ٨٢٧٦١٩ جنيه مصري، الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنية المصري في تاريخ الميزانية:

العملات الأجنبية	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	فائض	فائض
الدولار الأمريكي	٧٥١٦٧	٣٤٥٧٤٣

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢أ) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه، باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي.

(جـ) 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.

٢٧- أحداث هامة

- نظراً لتعديل هيكل الملكية وبلوغ نسبة ملكية المال العام ٢١,٣١٥٪ وطبقاً لأحكام قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ بالمادة (٥) فقرة (٢) والتي اشترطت حصة المال العام بما لا يقل عن ٢٥٪، وتم مخاطبة ادارة مراقبة حسابات الغزل والنسيج بخطاباتنا بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ وخطاباتنا الى الادارة المركزية للرقابة على الشركات المشتركة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/٠٦، ٢٠٢٠/٠٩/٠٩، ٢٠٢٠/١٢/٣١، ٢٠٢٠/١٠/٢٠، ٢٠٢٠/١٢/٢٠ وقد تم اخطار البورصة المصرية.
- تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية للشركة فقد اتخذت إدارة الشركة عدة اتجاهات منها تحديث وتطوير خطوط الإنتاج باستمرار وعمل صيانات دورية للآلات الإنتاجية بجميع مراحل التشغيل وشراء قطع الغيار اللازمة لها، وتم إضافة ماكينات لمصنع الياباني لرفع كفائتة الإنتاجية، بالإضافة لتشغيل مصنع الوحدة الثالثة وتم إعادة تأهيل مصبغة الخيوط بالوحدة الثالثة وتشغيله بنفس ضوابط تشغيل الغزل، وتم تشغيل خيوط طرف مفتوح، والشركة بصدد اعداد خطة مستقبلية جيده للإنتاج والتسويق بعد حصر الطاقات المتاحة لديها بعد إجراء التحديث والتطوير والصيانة، وجارى التفاوض مع مساهمي المال العام لرفع نسبة مساهمته في حصة رأسمال الشركة.
- تطبيقا للمادة ١٠٣ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١والمادة 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.
- تم اعتماد تعيين مكتب السيد الأستاذ الدكتور/ عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول مراقباً لحسابات الشركة بالجمعية العمومية المنعقدة في ٢٠٢٢/٠٣/٢٦، وبتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٢٩ قامت الهيئة العامة الرقابة المالية بإخطار الشركة بالشطب من سجل مراقبي الحسابات لدى الهيئة للسيد المحاسب/ عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول مراقب حسابات الشركة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(المبالغ مدرجة بالجنية المصرى)

- تطبيقا للمادة ١٠٣ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١والمادة ٥٣ من النظام الأساسي للشركة كلف مجلس الادارة مكتب السيد الأستاذ/ عماد الجندي محاسبون قانونيون ومستشارون مراقباً لحسابات الشركة وتم اعتماد تعيينه بالجمعية العمومية المنعقدة في ٢٠٢٤/٧/٦.
- تم إعادة اعتماد القوائم المالية من عام ٢٠١٢ وحتى عام ٢٠١٧، وتم اعتماد القوائم المالية من عام ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢١ بالجمعية العمومية المنعقدة في ٢٠٢٢/٠٣/٢٦.
- تم إعادة اعتماد القوائم المالية أعوام ٢٠٢٢، ٢٠٢٣ بالجمعية العمومية المنعقدة في ٢٠٢٤/٧/٦.
- تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على 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 على الاستثمارات وانخفاض أسعار الأسهم بالبورصة وانخفاض حجم المعاملات على 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 على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة.
- التزاما 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 علي القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠ ، ثم صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتطبيق معاير 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 ٢٠٢٤/٠٩/٣٠ مع ادراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

مدير عام الشئون المالية
محاسب/ جمال عبد الحليم إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أ/ رأفت توفيق احمد قابيل