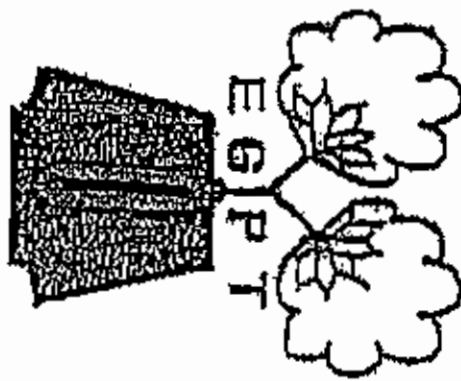


ويولفار اللفاف والنسيج
ARAB POLVARA SPINNING & WEAVING CO.
مصر



ش.م.م

شركة

تتمتع شركة بكافة مع سرق
البيانات العامة إلى إدارة لهورم
بمارة ٤١ | ٤ | ٤٠٠٠ وذلك لحين نشرها
مع شاشات لتداول بالبورصة وهذا مقرب
منا بذلك

ليروا ايفتوح مكيال لينا
٤١ | ٤ | ٤٠٠٠

الميزانية العمومية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٠

A large, stylized calligraphic letter 'A' in a cursive script. The letter is composed of several thick, black strokes. It features various loops, curves, and decorative elements such as dots, lines, and small circles. The overall style is highly artistic and expressive, typical of modern calligraphy.

الحمد لله الذي جعل القرآن
مكتوباً

بسم الله الرحمن الرحيم
الحمد لله الذي جعل القرآن
مكتوباً

الحمد لله الذي جعل القرآن
مكتوباً

فهرس المحتويات

<u>الموضوع</u>	<u>صفحة</u>
<u>أولا : التقارير .</u>	
١- تقرير مجلس الإدارة .	٨ - ٣
٢- تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات .	١١ - ٩
٣- تقرير مراقب الحسابات .	١٣ - ١٢
<u>ثانيا : القوائم المالية .</u>	
١- قائمة المركز المالى فى ٢٠١٠/١٢/٣١ .	١٤
٢- قائمة الدخل .	١٥
٣- قائمة التدفقات النقدية	١٦
٤- قائمة التغير فى حقوق المساهمين .	١٧
<u>ثالثا : الإيضاحات المتممة للميزانية .</u>	
	٣٢ - ١٨



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

تقرير مجلس الإدارة للعرض على الجمعية العامة للشركة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١

السادة المساهمين، كل عام وحضر أتم بخير.

يتشرف مجلس الإدارة بعرض مختصر لنتائج الأعمال عن العام المالي ٢٠١٠ موضحاً ما تم في ظل الظروف والمتغيرات المؤثرة على الأداء والتي كان لها انعكاسات سلبية على نتائج الأعمال رغم الجهود المبذولة. وأهم هذه المتغيرات :-

أولاً : تزايد ارتفاع أسعار الأقطان المصرية وانخفاض كميتها وكذا أسعار الأقطان المستوردة في ارتفاع متزايد.

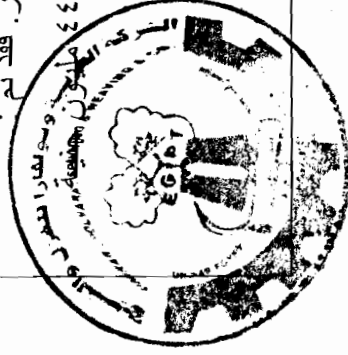
ثانياً : ارتفاع عناصر تكاليف الإنتاج وزيادة في الأجور مما يؤدي الى زيادة التكاليف بنسب أعلى من نسب الزيادة في اسعار البيع.

- وعلى الرغم من ذلك فقد تم بفضل الله الحد من آثارها قدر الامكان.

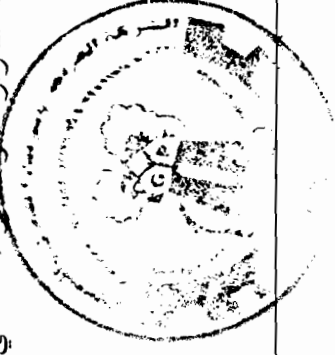
- وأن مجلس الإدارة الحالي والذي تم اعتماد انتخابه في الجمعية العامة العادية يوم ٢٠١٠/٤/٢٤ فقد قام بجهود لتحسين ظروف الشركة للتحول من خسائر الى أرباح ولكن الظروف الحالية لم تمكن من تحقيق ذلك. إلا أنه تم بفضل الله الحد من الخسائر والوصول الى نقطة التعادل وذلك قبل تكوين مخصص ديون بمبلغ ٣٠ مليون جنية مقارنة بعام ٢٠٠٩ التي بلغت خسائره ٥٨ مليون جنية قبل تكوين مخصص بمبلغ ٩ مليون جنية. وبإذن الله بعد الانتهاء من تسوية المديونيات والانتظام في السداد سيتم الاستفادة من هذه المخصصات كإيرادات سنوات سابقة.

- وتنفيذاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية بالموافقة على بيع مساحة أراضي وتطبيق خطة الاحلال والتجديد والمعاش المبكر. فقد تم :

- ١- بيع ٢٣٠٠٠ م^٢ من الوحدة الرابعة بمزاد علني يوم ٢٠١٠/٥/٢٦ بمبلغ ٢٠١٠/٥/٢٦ بمبلغ ٨٨.٥٥ مليون جنية تم سداد مبلغ ٤٤.٢٧ مليون جنية منها حتى ٢٠١٠/١/٢٤ والباقي يسدد خلال ١٨ شهر ينتهي في ٢٠١٢/٥/٢٢.



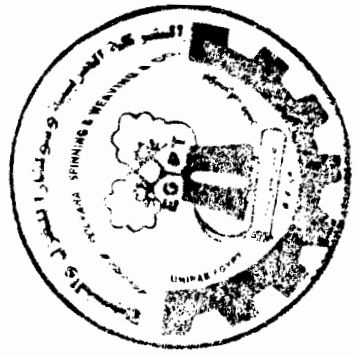
- ٢- تم فتح اعتماد لاستيراد عدد ٣ خطوط تنظيف وعدد ٥٠ ماكينة كرد وعدد ٢ ماكينة تدوير بالإضافة الى ملحقاتها من فلاتر ومضارب ومكابس ونظم تحكم بلغت القيمة ٢٥ مليون جنية وحيث ستصل في أول عام ٢٠١١.
- فقد تم الاتفاق مع البنك على استثمار قيمة الاعتماد في الودائع لحين ورود الآلات. حتى تستفيد الشركة بالفوائد لحين وصول الآلات وعندها تسيل الودائع وتسدد قيمة الاعتمادات وتم اعداد دراسة لإحلال وتجديد باقي مراحل الغزل (سحب برم وغزل) وسيؤدي الاحلال والتجديد الى زيادة الطاقة الانتاجية وتحسين الجودة كما سيساعد على انتاج خيوط رفيعة وكذا تنويع الانتاج. وكذا تخفيض العمالة حيث أن ما تتميز به الآلات الجديدة من طاقة انتاجية أكبر وسرعة أعلى فان ذلك يؤدي الى تخفيض عدد العمال مما يؤدي مستقبلا الى تخفيض التكاليف.
- ٣- استمرار تنفيذ خطة المعاش الميكرو وقد تم خروج ١٧٦ عامل خلال عام ٢٠١٠ بتكلفة ٥.٥ مليون جنية.
- ٤- ونظراً للارتفاع المستمر في أسعار الأقطان فقد أوصي المجلس قطاع الاحتياجات باتخاذ الاجراءات لتوفير الأقطان لتغطية الاستهلاك وتبدير مخزون خامات يكفي ثلاثة أشهر حتى تنتضح الرؤيا. وبالفعل تم التعاقد على ٩٧ ألف قنطار بمبلغ ٨٧ مليون جنية ورد منها في آخر ٢٠١٠ ١٥ ألف قنطار وباقي ٧٢ ألف قنطار بقيمة ٦٩ مليون جنية مسدد دفعات مقدمة قيمتها ١٠ مليون جنية والباقي ٥٩ مليون جنية وترد الكميات على دفعات خلال ثلاثة أشهر ومربوط ودائع بالقيمة يتم تسهيلها أولاً بأول عند وصول الطلبات حتى تستفيد الشركة بالفوائد لحين وصول كل الرسائل.
- ٥- بالنسبة للعميل مصانع أبو السباع فان الشركة في انتظار اتفاق البنوك الدائنة على تشغيل مصانع العميل واحكام الرقابة واعادة الهيكلة لكي يتخذ المجلس القرار المناسب وحتى يتم ذلك فقد تم هذا العام تكوين مخصص ديون بمبلغ ٣٠ مليون جنية لزيادة المخصص لتغطية قيمة الشيكات المرتدة من العميل وقدرها ٦ مليون جنية ومرفوع بها قضايا على العميل وكذا تغطية ٥٠% من أوراق القبض الخاصة بالعميل وقدرها ٦٠.٨ مليون جنية. ونأمل أن يصل البنوك الدائنة الى اتخاذ القرارات والاحرازات التي تسمح بتشغيل مصانع العميل لإمكان حصول الشركة على مستحقاتها.



٦- نعرض على سيادتكم نتائج الأعمال :-

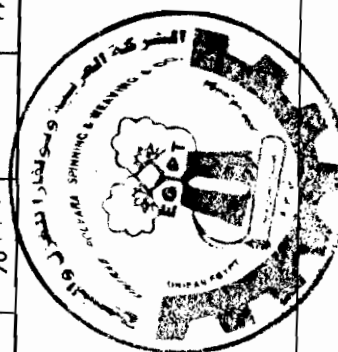
١- الإنجاز :-

نسبة التطور % إلى	نسبة التطور % إلى		هدف ٢٠١٠	فعلى ٢٠١٠	فعلى ٢٠٠٩	الوحدة	البيان
المستهدف	الفترة	المقارنة					
% ٧٧	% ٩٢		١٢٧٥٦	٩٨٦٩	١٠٦٧٨	طن	غزل قطن ومخطوط وحيكة
% ٨١	% ٩٦		٣٠٤٩٣١	٢٤٥٦٧٤	٢٥٦٥٤١	طن نمرة	
% ١٠٨	% ١٣١		١٧٧٦٤٤	١٩٢٤٩٨	١٤٦٦٥٥	القيمة / ألف جنيه	
% ١٤٨	% ٩١		٣١٦٦	٤٦٩٩	٥١٦٩	ألف متر طولي	النسيج
% ١١٠	% ٩٤		٨٤٠٩	٩٢٣٤	٩٧٩٦	ألف متر مربع	
% ٩٦	% ١٠٤		٢٦٠٩٨	٢٥٠٩٣	٢٤٠٣١	القيمة / ألف جنيه	
% ١١٦	% ١٣٨		١٩٢٨٧٢	٢٢٤٤٤٣	١٦٢٥١٩	ألف جنيه	قيمة الإنتاج بسعر السوق



٢ - المبيعات :

نسبة التطور % إلى				هدف ٢٠١٠		فعلى ٢٠١٠		فعلى ٢٠٠٩		الوحدة	البيان
المستهدف	الفترة المقارنة	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية		
قيمة	قيمة	قيمة	كمية	ألف جنيه	كمية	ألف جنيه	كمية	ألف جنيه	كمية		
											المبيعات المحلية :
%١١١	%٨٢	%١١٥	%٧٦	١٣٧٦٣١	١٠٠٧٩	١٥٢٨٢٢	٨٢٩٨	١٣٢٤٧٧	١٠٩١٨	طن	غزل قطن وخيوط حياكة
%١١٦	%٢٦٨	%١٠٩	%١٠٢	١٥٦٨٢	١٥٦٦	١٨١١٣	٤١٩٢	١٦٦٥٩	٤١٠٨	ألف متر	أقمشة ملك الشركة
				.		١٥٧٧		٩٤		ألف جنيه	إيرادات تشغيل للغير
%١١٣		%١١٦		١٥٣٣١٣		١٧٢٥١٢		١٤٩٢٣٠		ألف جنيه	إجمالي المبيعات المحلية
											الصادرات :
%١٩٧	%١٦٣	%٢٢١	%١٨٣	٢١٢٢٤	١١٨٧	٤١٧٩١	١٩٣٦	١٨٩٤٨	١٠٦٠	طن	تصدير غزل قطن وخيوط حياكة
%٨٧	%٦٢	%٢٩٨	%٢١٤	١٠٤١٦	١٦٠٠	٩٠١٣	٩٩٤	٣٠٢٧	٤٦٥	ألف متر	تصدير أقمشة
%١٦١		%٢٣١		٣١٦٤٠		٥٠٨٠٤		٢١٩٧٥		ألف جنيه	إجمالي الصادرات
%١٢١		%١٣٠		١٨٤٩٥٣		٢٢٣٣١٦		١٧١٢٠٥		ألف جنيه	إجمالي المبيعات الكلية

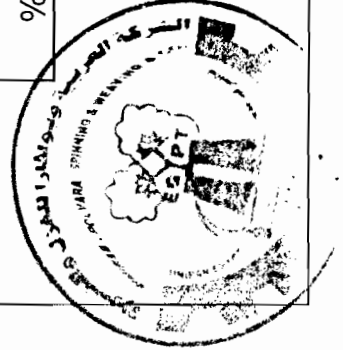


٣- العمالة والأجور :-

البينان	الوحدة	السنة السابقة ٢٠٠٩	السنة الحالية ٢٠١٠	نسبة التطور
عدد العاملين بالإنتاج والخدمات الإنتاجية	عامل	٤١٩٦	٣٩٢٠	%٩٣
عدد العاملين بالإدارات	عامل	٦٠٨	٥٥٤	%٩١
إجمالي عدد العاملين	عامل	٤٨٠٤	٤٤٧٤	%٩٣
إجمالي الأجور والمرتيبات	ألف جنية	٧١٥٥٩	٦٩٢٩٦	%٩٧
متوسط أجر العامل	جنية	١٤٨٩٦	١٥٤٨٩	%١٠٤
قيمة الإنتاج بسعر السوق	ألف جنية	١٦٢٥١٩	٢٢٤٤٤٣	%١٣٨
إنتاجية الجنية / أجر	جنية	٢.٢٧	٣.٢٤	%١٤٣
إنتاجية العامل	جنية	٣٣٨٣٠	٥٠١٦٦	%١٤٨

٤- المخزون من الإنتاج التام :-

البينان	الوحدة	٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/١٢/٣١		نسبة التطور للقيمة %
	كمية	القيمة	ألف جنية	كمية	القيمة	ألف جنية
غزل قطن ومخلوط وحياسة	طن	٣٤١٥	٦٢٩٦٣	١٨١٩	٣٤٩٣٢	%٥٥
أقمشة خام	ألف متر	٨٨	٦٦١	٦٩	٤١٠	%٦٢
إجمالي قيمة المخزون بالتكلفة	ألف جنية		٦٣٦٢٤		٣٥٣٤٢	%٥٦



خامسا : الاستثمارات :

لم تتجاوز خلال عام ٢٠١٠ مبلغ ١.٣ مليون جنية. وحتى نهاية شهر مارس ٢٠١١ ستصل قيمة الاستثمارات الى ٢٥ مليون جنية.

سادسا : الفائض (الخسارة) :

<u>البيان</u>		٢٠١٠	٢٠٠٩
بلغت أرباح (خسائر) العام متضمنة أرباح رأسمالية		٢٩٩٥٨٨٧٢	(٤٩٢٧١٤٠٧٢)
يضاف (يخصم) الأرباح الرأسمالية		(٥٩٩٧١٨٥٣)	(٢٤١٦٤٦٤٠)
مجموع الخسائر المرحلة		(٣٠٠١٢٩٨١)	(٧٣٤٣٦٠٤٧)

سابعا : حقوق المساهمين :

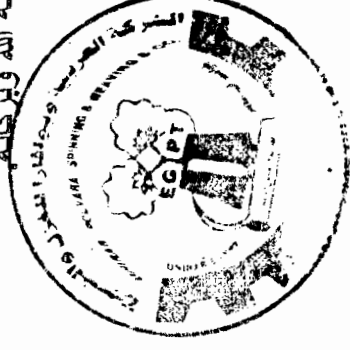
عام ٢٠٠٩	٦٤١٢٦٥٠٢٨ جنية
عام ٢٠١٠	٦٧١٢٢٣٩٠٠ جنية

❖ ونؤكد للسادة المساهمين أنه تم بذل أقصى جهد ونتعهد بالمزيد للذهوض بالشركة.

❖ ونقدم كل التقدير والاحترام للسادة المساهمين لتحملهم الظروف التي مرت بها الشركة متأثرة بالأوضاع التي تمر بها صناعة الغزل والنسيج.

ونأمل تحسن الأوضاع لتعويض سيادتهم.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.



رئيس مجلس الإدارة

مهندس / أيمن موسى إسماعيل

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الغزل والنسيج

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية " المرفقة " للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
" شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ " المتمثلة في الميزانية
في ٢٠١٠/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية
المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية
عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية،
وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم
مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ،
كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات
المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت
مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه
المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم المالية خالية من أية أخطاء
هامة ومؤثرة .

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

واننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسب
لا بداء رأينا على القوائم المالية .



أساس إبداء الرأي المتحفظ

- تم استبعاد أراضي ومباني الوحدة الرابعة البالغ قيمتها الدفترية نحو ٢٩,٦١٢ مليون جنيهه واثبات نحو ٦٠ مليون جنيهه أرباح رأسمالية كإيرادات خلال العام في حين أن إجراءات البيع لم تستكمل حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٢٠١٠/١٢/٣١ مما كان له الأثر على نتائج أعمال الفترة .

- ضمن الأصول الثابتة آلات صدر لها قرارات تكهين وما زالت تعمل بخطط الإنتاج تبلغ قيمتها نحو ٩٣١ ألف جنيهه مما كان له الأثر السلبي على جودة المنتج والعوادم وتحتاج معظم تلك الآلات إلى استثمارات لإعادة تأهيلها .

- أرسلت الشركة بمعرفتها مصادقات لبعض أصحاب الأرصدة المدينة ولم ترد ردود عنها بعد مع ملاحظة :-

❖ إخلال العميل مجموعة شركات ابو السباع ببنود عقد التسوية وإعادة الجدولة المحرر بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/١٩ ، كما اخل بالاتفاقية المحررة بتاريخ ٢٠١٠/٢/١ مع الشركة وممثلي البنوك الدائنة التي وضعت يدها على جميع ممتلكات العميل . هذا وقد بلغت المديونية المستحقة على العميل نحو ٧١,٦١٦ مليون جنيهه غير مغطاة بأي ضمانات، وتم تكوين مخصص لمقابلة تلك المديونية بنحو ٣٦ مليون جنيهه .

يتعين تحديد المسؤولية وحساب فوائد تأخير مع اتخاذ كافة الإجراءات القانونية الكفيلة بالمحافظة على أموال الشركة .

❖ استمرار التعاقد مع العميل ميلاد لطفي وفرض السيطرة على خطوط إنتاج النسيج مع استمرار منح العميل العديد من المزايا والتي تقدر بنحو ٣ مليون جنيهه خلال العام حيث تم منح العميل فترة سماح ٣٠٠ يوم لسداد الفواتير مع إعفائه من شرط تقديم خطاب ضمان بمبلغ ٢٥ مليون جنيهه واستبداله بعقود بيع ابتدائية لممتلكاته للشركة دون إرفاق المستندات الدالة على الملكية مما زاد من مخاطر الائتمان، كما تم منح العميل خصم ٣% على المشتريات خلال العام في حين سبق تعهده بعدم المطالبة بأي خصومات طبقا للعقد الاصلى المحرر في ٢٠١٠/١/١٨ ، وكما تم إعفائه من مصاريف التأمين والتخزين والتحميل والنقل مما أدى إلى تقاعس العميل في سحب إنتاج الأنوال المخصصة له، وقد بلغ رصيده من بضاعة الأمانة نحو ٢ مليون متر ترجع إنتاجها من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٠ تبلغ قيمتها نحو ١٠,٤٠١ مليون جنيهه تم إثباتها مبيعات هذا العام والأعوام السابقة على الرغم من عدم إتمام شروط تحقق الإيراد وذلك بالمخالفة للمعيار المحاسبي المصري رقم (١١) الايراد .



❖ بلغت الأرصدة المدينة المتوقفة ١١,٨٢٦ مليون جنيهه تتمثل في عملاء متوقفين ومتعثرين في السداد مرفوع ضد بعضهم قضايا وقد صدرت أحكام لصالح الشركة لم تنفذ . يتعين متابعة الأحكام القضائية الصادرة والعمل على تحصيل تلك المديونيات .

- لم يتم حسم الخلاف مع مصلحة الضرائب حول تعديل عناصر ربط ضريبة شركات الأموال بالإقرار الضريبي لعامي ٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ حيث تطالب مصلحة الضرائب بمبلغ ٤٥,٩ مليون جنيهه طبقا للنموذج ١٩ ضرائب " ضرائب واجبة الأداء " والوارد بتاريخ ٢٠١٠/١/١٨ في حين ان المخصص المكون لهذا الغرض مبلغ ٨,٥٧٧ مليون جنيهه . يتعين سرعة حسم الخلاف مع مصلحة الضرائب تفاديا للربط الاضافي وغرامات التأخير .

- المخصصات الظاهرة بقائمة المركز المالي كافية للأغراض المكونة من أجلها مع ملاحظة :-
- ❖ لم تقم الشركة بتدعيم كل من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وذلك فيما يتعلق بمجموعة شركات أبو السباع، ومخصص الضرائب المتنازع عليها والسابق الإشارة إليها بالقدر الكافي .
 - ❖ تم استخدام مخصص هبوط أسعار مخزون الإنتاج التام والبالغ ٦,٠٩٩ مليون جنيه والسابق تكوينه العام السابق بعد انتفاء الغرض الذي أنشأ من أجله بالتحويل لكل من مخصص رواكد قطع غيار، ومخصص ضريبة المبيعات، ومخصص مطالبات دون تخفيض تكلفة الوحدات المباعة بقائمة الدخل بالمخالفة للفقرة ٣٤ من المعيار المحاسب المصري رقم ٢ " المخزون " وللفقرة ٦١، ٦٢ من المعيار المحاسب المصري رقم ٢٨ " المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة "

الرأى المتحفظ

وفيما عدا ماورد بالفقرة السابقة فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقه مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقبو الحسابات

(محاسبة/ هدى محمد الدمرداش) (محاسبة/ شيرين وليم سليمان) (محاسبة/ سهير ادوارد عزيز)



وكيل الوزارة

نائب اول مدير الادارة

د. محمد (اسم)

(محاسبة/ نيفين رفعت الابيارى)

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب/ إبراهيم شحاتة عبد الحميد)

تحريرا فى ٢٠١١/٤/١٩

زينب



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٧ ش. محمود حسن من العروبة - القاهرة

ص.ب. ٥١٥٢ هليوبوليس القاهرة ١١٧٧١

ت: ٢٤١٧٦٩١٥ +٢٠٢ ٢٤١٥٦٣٧٦

٢٤١٨٥٣٧٦ : فاكس +٢٠٢ ٢٢٩٠١٩٥١

بريد إلكتروني: wa@waghaffar.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس إبداء الرأي المتحفظ

- تم إثبات أرباح رأسمالية ناتجة من بيع أراضى ومباني القطعة الأولى من الوحدة الرابعة وذلك نظير مبلغ وقدره ٨٨,٥ مليون جنيه مصرى محققة أرباح رأسمالية بمبلغ وقدره ٥٩,٥ مليون جنيه مصرى ، وإشباتها كإيرادات خلال العام على الرغم من عدم إتمام التعاقد واكتمال شروط تحقق الإيراد. مما نتج عنه تخفيض خسائر العام من النشاط الجارى بذات القيمة - إيضاح رقم (١١).





BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

- لم تقم الشركة بإثبات قيمة الأضمحلال المتوقع بالكامل والخاص بالعملاء وأوراق القبض وبالأخص المديونية المستحقة على مجموعة شركات أبو السباع والسابق جدولتها عدة مرات حيث بلغت أجمالى المديونية مبلغ وقدره ٧١,٦ مليون جنيه مصرى ، كما لم يتم احتساب القيمة الحالية لها فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - إيضاح رقم (٧).

- لم نتلقى ردود المصادقات من أصحاب الارصدة المدينة والدائنة على أرصدتهم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والمؤيدة لأرصدتهم الدفترية ، ولم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة وإكتمال الرصيد.

- لم تقم الشركة بتدعيم المخصصات اللازمة لمواجهة الإلتزامات الضريبية المحتملة - إيضاح رقم (٢٧).

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة وما قد يترتب عليه من تسويات على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة العربية وبوليفارا " شركة مساهمة مصرية " فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٠) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقا بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدي وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة

العامّة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون



القاهرة فى : ١١ ابريل ٢٠١١

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
" شركة مساهمة مصرية "

الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول طويلة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول الثابتة
٢٥٨ ٥٤٧ ٤٧٨	٢٤٩ ١٧٠ ١٦١	(٣، ب٢)	مشروعات تحت التنفيذ
---	٥٦٢ ٠٩٨	(٤، ج٢)	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧ ٠٩٣ ٧٤٨	٧ ٠٩٣ ٧٤٨	(٥، ه٢)	أوراق قبض طويلة الأجل
٦٠ ٨٩١ ٧٢٥	٤٢ ٨٤٣ ٧٢٥	(٧، ط٢)	إجمالي الأصول طويلة الأجل
٣٢٦ ٥٣٢ ٩٥١	٢٩٩ ٦٦٩ ٧٣٢		الأصول المتداولة
			المخزون
١٤٠ ٢٦٦ ٥٧٥	١٠١ ٢٩٣ ٦٢١	(٦، د٢)	عملاء وأوراق قبض
٥٢ ٦٠٦ ٧٢٧	٤٥ ٥٦٦ ٤١٤	(٧، ط٢)	إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
٤ ٨٣٨ ٩٠٢	٥ ٧٢٥ ٢٤٧	(٨، ه٢)	موردين - دفعات مقدمة
٦٩٠ ٠٥٣	٤٧٤ ١٥١	(٩)	حسابات مدينة أخرى
٤٨ ٣٩٤ ١٥٧	٨٣ ١١٥ ٦٤٦	(١٠، ط٢)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١١٨ ٠٠٨ ٥٧٦	٩٠ ٤٠٨ ٥٧٦	(١١، د٢)	نقدية لدى البنوك والصندوق
٣٨ ٢٠٨ ٨٤٠	١١٥ ٩٥٦ ٢٨٢	(١٢)	إجمالي الأصول المتداولة
٤٠٣ ٠١٣ ٨٣٠	٤٤٢ ٥٣٩ ٩٣٧		الالتزامات المتداولة
			المخصصات
١٢ ٢٠٤ ٢١٣	١٤ ٦٣٤ ٦٠١	(١٣، ك٢)	موردين وأوراق دفع
٢٩ ٣٢٤ ١٧٨	٦ ٣٧٤ ٩٤٧	(١٤)	عملاء - دفعات مقدمة
١ ٠٥٨ ٨٤٨	١ ٦٨٤ ٩٥٧	(١٥)	دائنو توزيعات
٢ ٣٦٤ ٦٨٩	١ ٩٥١ ٦٧٦	(١٦، ص٢)	حسابات دائنة أخرى
٣٦ ٨١٣ ٥٣٤	٣٩ ٨٧٣ ٢٩٧	(١٦)	إجمالي الالتزامات المتداولة
٨١ ٧٦٥ ٤٦٢	٦٤ ٤٦٩ ٤٧٨		رأس المال العامل
٣٢١ ٢٤٨ ٣٦٨	٣٧٨ ٠٧٠ ٤٥٩		إجمالي الإستثمارات ويتم تمويلها على النحو التالي :
٦٤٧ ٧٨١ ٣١٩	٦٧٧ ٧٤٠ ١٩١		حقوق المساهمين
			رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٤٦٨ ٤٣٢ ٨٠٠	٤٦٨ ٤٣٢ ٨٠٠	(١٧)	احتياطي قانوني
٤ ٣٥٩ ٥٥٦	٤ ٣٥٩ ٥٥٦	(١٨)	احتياطي رأسمالي
٣٠ ٤٧٧ ٨٨٣	٩٠ ٤٤٩ ٧٣٦	(١٩)	احتياطيات أخرى
٢٣٤ ٢١٦ ٤٠٠	١٣٧ ٩٩٤ ٧٨٩	(١٩)	(خسائر) مرحلة
(٢٢ ٧٨٥ ٥٦٤)	---		صافي (خسائر) العام
(٧٣ ٤٣٦ ٠٤٧)	(٣٠ ٠١٢ ٩٨١)		إجمالي حقوق المساهمين
٦٤١ ٢٦٥ ٠٢٨	٦٧١ ٢٢٣ ٩٠٠		إلتزامات طويلة الأجل
			قروض طويلة الأجل
٦ ٥١٦ ٢٩١	٦ ٥١٦ ٢٩١	(٢٠)	إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٦ ٥١٦ ٢٩١	٦ ٥١٦ ٢٩١		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل
٦٤٧ ٧٨١ ٣١٩	٦٧٧ ٧٤٠ ١٩١		



- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / أيمن موسى إسماعيل

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عبد المجيد بسيوني عسل

رئيس القطاع المالي
محاسب / شوقي حجازي

مراقب الحسابات
وحيد عبد الغفار

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩٩ ٣٩٩ ٤٧٢	٢٤٥ ٨٣٦ ٤٢١	(١٢)	صافي المبيعات
			يخصم :
٢٤٥ ٢٥٤ ٤٣٩	٢٤٢ ٧٥٦ ٧٧٤		تكلفة المبيعات
(٤٥ ٨٥٤ ٩٦٧)	٣ ٠٧٩ ٦٤٧		مجمّل الربح (الخسارة)
			يخصم :
١٠ ١٣٨ ٨٨٢	١١ ٣٨٠ ٨٤٧	(٤٢)	مصروفات إدارية وعمومية
١ ٧٢٠ ٩٤١	٨٦٥ ٩٩٥	(٢٢)	مصروفات تمويلية
٢٤٧ ٠٠٠	٢٤٠ ٠٠٠		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣، ط٢)	الأنخفاض في قيمة العملاء
٢١ ١٠٦ ٨٢٣	٤٢ ٤٨٦ ٨٤٢		إجمالي المصروفات
(٦٦ ٩٦١ ٧٩٠)	(٣٩ ٤٠٧ ١٩٥)		مجمّل (خسائر) النشاط
			يضاف (يخصم) :
٢٤٨ ٢٨١	١ ٤٨١ ٦٠٦	(١٢)	إيرادات استثمارات
١ ٢٨٠ ٠٢٠	٤٦٧ ٢٣٤		أرباح رأسمالية
٤٤٨ ٤٨٤	٨٨٦ ٣٤٥	(٨، ط٢)	فروق إعادة تقييم استثمارات
(٧٦ ٠٦٠)	١ ٠٣٥ ٧٨٨	(١٢)	فروق تقييم عملات أجنبية
١ ٣١٦ ٩١٦	٣ ٩٥٠ ١٠٧	(١٢)	قوائد دائنة
٦ ٣٨٨ ٤٨٦	٨ ٠٤٧ ٧٤١		إيرادات أخرى
(١ ٣٤٩ ٨٠٤)	(١٦ ٤٨٢)		(خسائر) رأسمالية
(١٣ ٤٥٠ ٥٦٠)	(٥ ٩٩٠ ٨٩١)	(٢١)	مصروفات أخرى
(٥ ١٩٤ ٢٣٧)	٩ ٨٦١ ٤٤٨		إجمالي المصروفات والإيرادات الأخرى
(٧٢ ١٥٦ ٠٢٧)	(٢٩ ٥٤٥ ٧٤٧)		صافي الخسائر من العمليات المستمرة
٢٢ ٨٨٤ ٦٢٠	٥٩ ٥٠٤ ٦١٩	(٢٢)	صافي أرباح من العمليات الغير مستمرة
(٤٩ ٢٧١ ٤٠٧)	٢٩ ٩٥٨ ٨٧٢		صافي أرباح (خسائر) العام
(٠ ٥٣)	٠ ٣٢	(٢٣)	نصيب السهم من أرباح (خسائر) العام

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / أيمن موسى إسماعيل

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عبد المجيد بسيوني عسل

رئيس القطاع المالي
محاسب / شوقي حجازي

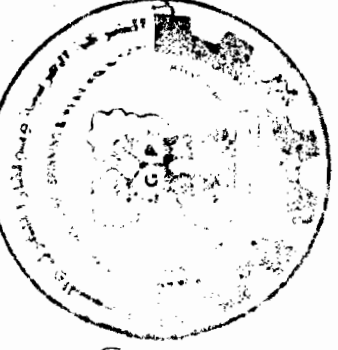


الشركة العربية وبولفار اللؤلؤ والنسيج
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إجمالي حقوق المساهمين جنيه مصري	صافي (خسائر) العام جنيه مصري	(الخسائر) المرحلة جنيه مصري	إحتياطات أخرى جنيه مصري	إحتياطي رأسمالي جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل جنيه مصري	البائمان
٦٩٠ ٥٣٦ ٤٣٥	(٤١ ٢٢٨ ٤٥٥)	١٨ ٤٤٣ ٨٩١	٢٣٤ ٢١٦ ٤٠٠	٦ ٣١٣ ٢٤٣	٤ ٣٥٩ ٥٥٦	٤٦٨ ٤٣٢ ٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
—	٤١ ٢٢٨ ٤٥٥	(٤١ ٢٢٨ ٤٥٥)	—	—	—	—	المحول للأرباح المرحلة
(٤٩ ٢٧١ ٤٠٧)	(٤٩ ٢٧١ ٤٠٧)	—	—	—	—	—	صافي (خسائر) العام
—	(٢٤ ١٦٤ ٦٤٠)	—	—	٢٤ ١٦٤ ٦٤٠	—	—	المحول للإحتياطي الرأسمالي
٦٤١ ٢٦٥ ٠٢٨	(٧٣ ٤٣٦ ٠٤٧)	(٢٢ ٧٨٥ ٥٦٤)	٢٣٤ ٢١٦ ٤٠٠	٣٠ ٤٧٧ ٨٨٣	٤ ٣٥٩ ٥٥٦	٤٦٨ ٤٣٢ ٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
—	٧٣ ٤٣٦ ٠٤٧	(٧٣ ٤٣٦ ٠٤٧)	—	—	—	—	المحول للخسائر المرحلة
٢٩ ٩٥٨ ٨٧٢	٢٩ ٩٥٨ ٨٧٢	—	—	—	—	—	صافي أرباح العام
—	—	٩٦ ٢٢١ ٦١١	(٩٦ ٢٢١ ٦١١)	—	—	—	المحول للإحتياطات الأخرى
—	(٥٩ ٩٧١ ٨٥٣)	—	—	٥٩ ٩٧١ ٨٥٣	—	—	المحول للإحتياطي الرأسمالي
٦٧١ ٢٢٣ ٩٠٠	(٣٠ ٠١٢ ٩٨١)	—	١٣٧ ٩٩٤ ٧٨٩	٩٠ ٤٤٩ ٧٣٦	٤ ٣٥٩ ٥٥٦	٤٦٨ ٤٣٢ ٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / شوقي حجازي

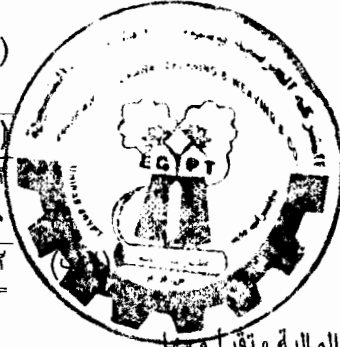
مهندس / أيمن موسى اسماعيل

مهندس / عبد المجيد بسيوني

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٤٩ ٢٧١ ٤٠٧)	٢٩ ٩٥٨ ٨٧٢		صافي أرباح (خسائر) العام
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			الإهلاك
٩ ٠٥١ ٤٢٣	٩ ٠٤٣ ٨٩٩		الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠		مخصصات تم استخدامها
(١ ٠٥١ ٤٨٩)	(٢ ٣٢١ ٨٠٦)		فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
٧٦ ٠٦٠	(١ ٠٣٥ ٧٨٨)		إيرادات استثمارات
(٢٤٨ ٢٨١)	(١ ٤٨١ ٦٠٦)		فروق إعادة تقييم استثمارات
(٤٤٨ ٤٨٤)	(٨٨٦ ٣٤٥)		(أرباح) خسائر رأسمالية
٦٩ ٧٨٤	(٤٥٠ ٧٥٢)		(أرباح) من عمليات الغير مستمرة
(٢٢ ٨٨٤ ٦٢٠)	(٥٩ ٥٠٤ ٦١٩)		إرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٥٥ ٧٠٧ ٠١٤)	٣ ٣٢١ ٨٥٥		النقص في المخزون
٦٣ ٠٤٣ ٤٩٧	٤٣ ٧٢٥ ١٤٨		(الزيادة) النقص في عملاء وأوراق القبض
١٩ ٥٢٠ ٣٥٥	(٤ ٩١١ ٦٨٧)		النقص (الزيادة) في موردين دفعات مقدمة
(٢٩٥ ٠٦٦)	٢١٥ ٩٠٢		النقص (الزيادة) في حسابات مدينة أخرى
(١٨ ٣٥٢ ٦٥٤)	١١ ٠٣٥ ١١٧		(النقص) الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
١١ ٧٨١ ٥١٢	(٢٢ ٩٤٩ ٢٣١)		الزيادة (النقص) في عملاء دفعات مقدمة
(١ ٢٦٦ ٨٦٣)	٦٢٦ ١٠٩		الزيادة (النقص) في حسابات دائنة أخرى
(٦١١ ٦٣٨)	٤ ٠٩٥ ٥٥١		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
١٨ ١١٢ ١٢٩	٣٥ ١٥٨ ٧٦٤		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٢٣ ٣٨٥)	(١ ٨٥٩ ٧٣٤)		مقبوضات من عمليات الغير مستمرة
٢٠ ٢٦٦ ٤٠٠	٤٤ ٢٧٥ ٠٠٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٤٦ ٦١٩	٦٣٦ ٤٢٥		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
٢٠ ٢٨٩ ٦٣٤	٤٣ ٠٥١ ٦٩١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			(مدفوعات) لدائن توزيعات
(١٩٥ ٣٠٦)	(٤٦٣ ٠١٣)		(مدفوعات) لبنوك دائنة
(١٥ ٧٢٣ ٧٢٩)	--		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٥ ٩١٩ ٠٣٥)	(٤٦٣ ٠١٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢٢ ٤٨٢ ٧٢٨	٧٧ ٧٤٧ ٤٤٢		رصيد النقدية وما في حكمها في أول العام
١٥ ٧٢٦ ١١٢	٣٨ ٢٠٨ ٨٤٠		رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام
٣٨ ٢٠٨ ٨٤٠	١١٥ ٩٥٦ ٢٨٢		



- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية ونقرأ معها -

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / أيمن موسى إسماعيل

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عبد المجيد بسيوني عسل

رئيس القطاع المالي
محاسب / شوقي حجازي

الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة العربية والمتحدة وبولفار للغزل والنسيج والحرير - 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 توفير 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 والحرير " 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 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 تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج ، كما لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية . مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري ، تبدأ السنة المالية في أول يناير في كل عام وتنتهي في آخر ديسمبر منها .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وفي ظل هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات 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 والافتراسات 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 :



(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 ، مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي المقدّر لكل أصل وفقاً للمعدلات الآتية:

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢% - ٥%
آلات ومعدات	٨% - ١٠%
وسائل نقل وانتقال	١٠% - ٢٠%
عدد وأدوات	٧.٥% - ٢٠%
أثاث ومعدات مكتبية	١٠%
أجهزة كمبيوتر وبرامج	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 الإنتاجي المتبقى 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.

(د) المخزون

- الخامات (الأقطان ، البوليستر)

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة والمصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون لحالته الطبيعية، وتتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً أية تكلفة يستلزمها إتمام عملية البيع وتسعير 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 التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى 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 صافى القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل صافى القيمة البيعية فى السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أية تكلفة يستلزمها إتمام عملية البيع.

- الإنتاج التام

يتم التقييم على أساس إجمالى التكاليف الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن تكاليف الإنتاج التام تلك التكاليف التى ترتبط مباشرةً بالوحدات المنتجة مثل المواد والأجور المباشرة وتتضمن كذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة ، وتتمثل صافى القيمة البيعية فى السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى 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 فى تاريخ القوائم المالية وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل.

- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

(و) تحقق الإيراد

- مبيعات محلية

يتحقق الإيراد عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة.

- مبيعات تصدير

يتحقق الإيراد وفقاً لشروط العقد.

- إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات عند إصدار الشركة المستثمر بها كوبون التوزيع.

- الفوائد الدائنة

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

(ز) 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 فى الأغراض المحددة له، هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بتكلفة الاقتراض.



(ح) الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل

يتم مراجعة قيم الأصول المالية طويلة الأجل في تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية بحيث يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل ، وفي حالة وجود مؤشرات للاضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر على مستوى كل أصل مستقل على أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحميلها على قائمة الدخل ، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

(ط) العلاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

(ى) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول طويلة الأجل (أو المجموعات الجارية التخلّص منها التي تتكون من أصول و إلتزامات) التي يتوقع إسترداد قيمتها عن طريق البيع وليس الإستمرار فى استخدامها كأصول معروضة للبيع. يتم قياس الأصول (أو مكونات المجموعة الجارية التخلّص منها) طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة مباشرة قبل التحويل. بعد ذلك يتم قياس الأصول (أو المجموعات الجارية التخلّص منها) بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل ، ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل عند التحويل الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع وكذلك الأرباح والخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس . ولا يتم إثبات الأرباح التي تزيد عن مجمع خسائر الإضمحلال ، هذا ويتم إثبات الأرباح الناتجة عن التصرف أو بيع تلك الأصول ضمن أرباح العمليات المستمرة بقائمة الدخل.

(ك) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى أو استدلالى حالى كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

(ل) الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب 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 فى 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 الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.



(م) 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.

(ن) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

(س) ربحية 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.

(ش) 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 الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

(ض) 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.

(ع) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

(غ) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(ف) النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لمعظم فوك وبقية النقدية والصندوق. وذلك بعد استبعاد الودائع المجمده والودائع المستحقه أكثر من ثلاثة اشهر والخطأ في المقابل اصدار خطابات ضمان.

(ق) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.



٣- الأصول الثابتة

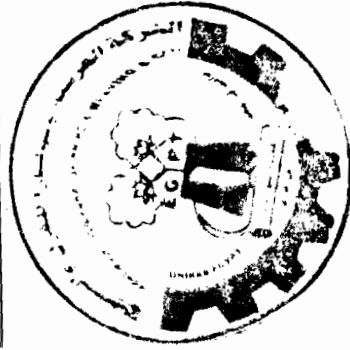
بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١٧٠ ١٦١ جنيه مصري وبيانه كما يلي :

البيان	تكلفة الأصل في ٢٠١٠/١/١ جنيه مصري	إضافات العام جنيه مصري	إستهلاكات العام جنيه مصري	تكلفة الأصل في ٢٠١٠/١/٢/٣١ جنيه مصري	مجموع الإهلاك في ٢٠١٠/١/١ جنيه مصري	إهلاك العام جنيه مصري	مجموع إهلاك الإستهلاكات في ٢٠١٠/١/٢/٣١ جنيه مصري	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٠/١/٢/٣١ جنيه مصري	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٠٩/١/٢/٣١ جنيه مصري
أراضي	١٩٢ ٢٨١ ٠١٦	-	-	١٩٢ ٢٨١ ٠١٦	-	-	-	١٩٢ ٢٨١ ٠١٦	١٩٢ ٢٨١ ٠١٦
مباني وإنشاءات	٢٠ ٦٢٩ ١٩٧	-	٢٠ ١٢ ١٥٩	١٨ ٦١٧ ٠٣٨	٥ ٤٦٩ ٣١٥	٥٦٠ ٠٩٨	٥٦٦ ٧٧٨	١٣ ١٥٤ ٤٠٣	١٥ ١٥٩ ٨٨٢
آلات ومعدات*	١٠٣ ٠٦٣ ٥٠٦	٤٩٨ ٠٥١	٤٤٢ ١٦٧	١٠٣ ١١٩ ٣٩٠	٥٣ ٦٢٠ ١٩٥	٧ ٩٨٠ ٣٩١	٢٥٦ ٤٩٤	٤١ ٧٧٥ ٢٩٨	٤٩ ٤٤٣ ٣١١
وسائل نقل وانتقال**	١٨٠ ٦ ٧٢٠	٧٢٨ ٥٠٠	١٠٧ ٥٢٥	٢ ٤٣٧ ٦٩٥	١ ٣٨٦ ١٥٨	٩٨ ١٧٤	١٠٧ ٥٢٥	١ ٠٦٠ ٨٨٨	٤٢٠ ٥٦٢
عدد وأدوات***	٣ ٢١٢ ٨٨٩	١٣٠٤	-	٣ ٢١٤ ١٩٣	٢ ٤٤٠ ١٧٠	١٦٠ ٣٥٢	-	٦١٣ ٦٧١	٧٧٢ ٧١٩
أثاث ومعدات مكتبية	١٠٩٤ ٠١٠	٤٢ ٧٥٨	-	١ ٦٣٦ ٧٦٨	١ ٢٧٦ ٧٧٩	١٦٣ ٨٧٦	-	١٩٦ ١١٣	٣١٧ ٢٣١
أجهزة كمبيوتر وبرامج	٨٠٢ ١٥٥	١٧ ٠٢٣	-	٨١٩ ١٧٨	٦٤٩ ٣٩٨	٨١ ٠٠٨	-	٨٨ ٧٧٢	١٥٢ ٧٥٧
	٣٢٣ ٣٨٩ ٤٩٣	١ ٢٩٧ ٦٣٦	٢ ٥٦١ ٨٥١	٣٢٢ ١٢٥ ٢٧٨	٦٤ ٨٤٢ ٠١٥	٩٠ ٤٣٨ ٩٩	٩٣٠ ٧٩٧	٢٤٩ ١٧٠ ١٦١	٢٥٨ ٥٤٧ ٤٧٨

* يتضمن مبلغ ٤٢٨ ٨٠ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية الصافية للأصول المتوقعة عن الاستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف.

** يتضمن مبلغ ٩٦٧ ٨٠٥ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.

*** يتضمن مبلغ وقدره ١٠٥ ٣٦٤ جنيه مصري يتمثل في القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم.



٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٥٦٢ ٠٩٨ جنيه مصري وتتمثل في قيمة إتمادات مستندية لشراء منظفات علوية لخط الإنتاج.

٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٧ ٠٩٣ ٧٤٨ جنيه مصري يتمثل في ٥% من صافي الربح و كان يتم استقطاعها وإيداعها في البنك المركزي (حساب وزارة المالية- إحتياطي شراء سندات حكومية) وبنك الاستثمار القومي في صورة سندات حكومية بفائدة ٣,٥% سنوياً، وبعد تحويل الشركة من العمل تحت مظلة قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الى العمل وفقاً لأحكام قانون شركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فقد طلبت الشركة رد هذا المبلغ ورفضت وزارة المالية رد تلك المبالغ للشركة وهناك نزاع قضائي بهذا الشأن وبيان الاستثمارات كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ١٥٢ ٤٨١	٦ ١٥٢ ٤٨١
٩٤١ ٢٦٧	٩٤١ ٢٦٧
٧ ٠٩٣ ٧٤٨	٧ ٠٩٣ ٧٤٨

البيان
وزارة المالية
بنك الاستثمار القومي

٦- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١٠١ ٢٩٣ ٦٢١ جنيه مصري وبيانه كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤ ١٠٩ ١٩٢	١١ ٥٠٧ ٢٣٢
٣٦٦ ٠١١	٤٦٠ ٧١٨
٢ ١٢٢ ٥٨٦	٢ ٢٩٥ ١٦٦
٣١ ٢٣٩ ٧٣٧	٣٠ ٩٨٧ ٢٧٠
٩ ٧٢٠ ٦٩١	٦ ٩٣٨ ٢٢٧
٦٣ ٦٢٤ ٢٧٦	٣٥ ٣٤١ ٨١٧
٢٢٩ ٦٣٠	١٠ ٩٢٤ ٢٠٥
١١ ٠٥٤	١٧ ١٢٥
--	١١ ٤٩٢ ٣٠٥
٣ ٥٧٩ ١٠٧	١ ٣١٣ ٠٧١
١٥٥ ٠٠٢ ٤٨٤	١١١ ٢٧٧ ١٣٦
١٤ ٧٣٥ ٧٠٩	٩ ٩٨٣ ٥١٥
١٤٠ ٢٦٦ ٥٧٥	١٠١ ٢٩٣ ٦٢١

البيان
خامات
وقود
مواد تعبئة وتغليف ونقل
قطع غيار ومهمات
إنتاج غير تام
إنتاج تام
إتمادات مستندية
مستلزمات سلعية تحت التكوين
بضاعة بالطريق
مخلفات

يخصم :
الانخفاض في قيمة المخزون



٧- عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٤١٤ ٥٦٦ ٤٥ جنيه مصرى وبيانها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	عملاء قطاع عام
٢٧٤ ٦٢٤	٣٥٨ ١٤٠	عملاء قطاع خاص
١٠ ١٠١ ٦٨٥	٢٨ ٨٥٥ ٤٤٠	أوراق قبض
١٢٤ ٧٧٨ ٨٤٣	١١٠ ٨٥٣ ٢٥٩	
١٣٥ ١٥٥ ١٥٢	١٤٠ ٠٦٦ ٨٣٩	
		يخصم :
٦٠ ٨٩١ ٧٢٥	٤٢ ٨٤٣ ٧٢٥	أوراق قبض طويلة الأجل
٧٤ ٢٦٣ ٤٢٧	٩٧ ٢٢٣ ١١٤	
		يخصم :
٢١ ٦٥٦ ٧٠٠	٥١ ٦٥٦ ٧٠٠	الانخفاض فى قيمة العملاء وأوراق القبض
٥٢ ٦٠٦ ٧٢٧	٤٥ ٥٦٦ ٤١٤	

٨- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٢٤٧ ٧٢٥ ٥ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:

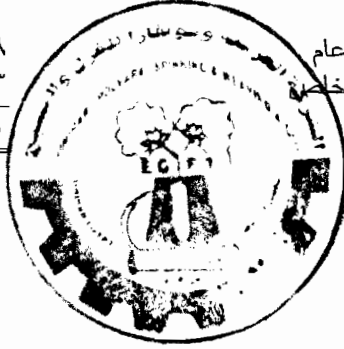
القيمة العادلة	القيمة العادلة	عدد	توزيعات	عدد	نسبة	البيان
فى	فى	الاسهم فى	اسهم خلال	الاسهم فى	المساهمة	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	العام	٢٠٠٩/١٢/٣١	%	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٥ ٧٢٥ ٢٤٧	٨٨٦ ٣٤٥	٤ ٨٣٨ ٩٠٢	٩ ٩٠٦ ٤٦٩	١ ٢٩٨ ٢٤٢	١١٨ ٠٢٢	١ ١٨٠ ٢٢٠
٥ ٧٢٥ ٢٤٧	٨٨٦ ٣٤٥	٤ ٨٣٨ ٩٠٢	٩ ٩٠٦ ٤٦٩	١ ٢٩٨ ٢٤٢	١١٨ ٠٢٢	١ ١٨٠ ٢٢٠

الشركة العربية
لحليج الاقطان

٩- موردين - دفعات مقدمة

بلغ رصيد موردين - دفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٤٧٤ ١٥١ جنيه مصرى وبيانها كما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	موردين دفعات مقدمة - قطاع عام
٢٤٦ ٥٨٦	١٦٦ ٠٠٨	موردين دفعات مقدمة - قطاع خاص
٤٤٣ ٤٦٧	٣٠٨ ١٤٣	
٦٩٠ ٠٥٣	٤٧٤ ١٥١	



١٠- حسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٦٤٦ ١١٥ ٨٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٢٤٩٤٧	٩٦٩٩٠٠١	مصلحة الضرائب
٢٤١٨٨١٢	١٣٤١٢٧٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٠٠٣٨١	٤٩٧٤٥٧	إيرادات مستحقة
١٧٤١٠٦٤٠	٧٨٦٥٥٦٦	اعانات دعم مستحقة
٢٩٦٧٣٦	٣٤٥٥٩٠	صندوق التكافل
٨٠٦٠٤	١١١٠٣٠	مصلحة الجمارك
١٨٤٢٤٠٠٠	٦٢٦٩٩٠٠٠	مدينو بيع أصول غير متداولة
٦٣٨٠٣٧	٥٥٦٧٣٢	مدينون متنعون
٤٨٣٩٤١٥٧	٨٣١١٥٦٤٦	

١١- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٥٧٦ ٤٠٨ ٩٠ جنيه مصري تتمثل في قيمة المتبقى من الأراضي التي تقرر بيعها بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٩ بعد استبعاد أرض ومباني الوحدة الرابعة والتي تم بيعها خلال العام بمبلغ وقدره ٨٨ ٥٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢٣ ألف متر من إجمالي المساحة بخلاف أرض ومباني الوحدة الخامسة والتي تم بيعها خلال عام ٢٠٠٩ بمبلغ وقدره ٣٦ ٨٤٨ ٠٠٠ جنيه مصري وجارى اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو بيع تلك الأراضي وبيانها كما يلي:

الرصيد في	المساحة	الرصيد في	المبيع خلال العام	الرصيد في
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	متر	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩٦٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠	٦٧٢٠٠٠٠٠	٢٧٦٠٠٠٠٠	٣٩٦٠٠٠٠٠
٢١٧٤٢٨٩٦	١٨١١٩,٠٨	٢١٧٤٢٨٩٦	--	٢١٧٤٢٨٩٦
٢٩٠٦٥٦٨٠	٢٤٢٢١,٤٠	٢٩٠٦٥٦٨٠	--	٢٩٠٦٥٦٨٠
٩٠٤٠٨٥٧٦	٧٥٣٤٠,٤٨	١١٨٠٠٨٥٧٦	٢٧٦٠٠٠٠٠	٩٠٤٠٨٥٧٦

* تم بيع القطعة الأولى من الوحدة الرابعة بمساحة قدرها ٢٣ ٠٠٠ متر مربع في جلسة مزاد علني بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٠ بصافي مبلغ وقدره ٨٨ ٥٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري علي أن يتم السداد على مدار عامين ، هذا وقد تم سداد ٥٠% من قيمة التعاقد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو إبرام العقود واستكمال الدفعات اللازمة لانتقال الملكية الى المشتري.

١٢- نقدية لدى البنوك والصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك والصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٢٨٢ ٢٨٢ ٩٥٦ ١١٥ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٢٥٦٢٣٩	١١٧٨٦٥١١	بنوك حسابات جارية
٢٣٠٧٧٥٠٢	١٠٣٣٢٠٣١٣	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٨٧٥٠٩٩	٨٤٩٤٥٨	نقدية بالصندوق
٣٨٢٠٨٨٤٠	١١٥٩٥٦٢٨٢	



١٣- المخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١٤ ٦٣٤ ٦٠١ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

الرصيد في	المكون	المحول	المستخدم	الرصيد في	البيان
٢٠١٠/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	خلال الفترة	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٢٤ ٦٠١	--	١ ٧٧٩ ٨٠٢	(١٢٤ ١٤٧)	١ ٩٦٨ ٩٤٦	مخصص مطالبات
١١ ٠١٠ ٠٠٠	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٢٥ ٢٦٧)	١٠ ٢٣٥ ٢٦٧	مخصص ضرائب
١٤ ٦٣٤ ٦٠١	--	--	--	١٢ ٢٠٤ ٢١٣	
٩ ٩٨٣ ٥١٥	--	(٢ ٧٧٩ ٨٠٢)	(١ ٩٧٢ ٣٩٢)	١٤ ٧٣٥ ٧٠٩	المخزون (إيضاح ٦)
٥١ ٦٥٦ ٧٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٢١ ٦٥٦ ٧٠٠	العملاء وأوراق القبض (إيضاح ٧)
--	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٢ ٣٢١ ٨٠٦	--	

١٤- موردين وأوراق دفع

بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٦ ٣٧٤ ٩٤٧ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٩١٣ ٤٠٢	٢ ٧٢٦ ٢٥٦	موردين - قطاع عام
١ ٧١٠ ٨٢٣	١ ٤٠١ ٥٢١	موردين - قطاع خاص
٢٣ ٦٩٩ ٩٥٣	٢ ٢٤٧ ١٧٠	أوراق دفع
٢٩ ٣٢٤ ١٧٨	٦ ٣٧٤ ٩٤٧	

١٥- عملاء - دفعات مقدمة

بلغ رصيد عملاء - دفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١ ٦٨٤ ٩٥٧ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣ ٣٩٣	٦١ ٦٨٨	عملاء دفعات مقدمة - قطاع عام
٩٩٥ ٤٥٥	١ ٦٢٣ ٢٦٩	عملاء دفعات مقدمة - قطاع خاص
١ ٠٥٨ ٨٤٨	١ ٦٨٤ ٩٥٧	



١٦- حسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد الحسابات الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٢٩٧ ٨٧٣ ٣٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٢٥٠ ٣٦٥	٨ ٠٥٥ ٠١١	صندوق التكافل
٣٣٤ ٢٣٥	٢٨٩ ٤٣٨	مصلحة الضرائب
١٩٠ ٣٣٧	١٢٤ ٢٤٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢ ١٨٢ ٦١٧	٢ ٠٠٨ ٧٨٢	النادي الرياضي
١ ١١٩ ٨٥٣	٣ ٥٥٨ ٤٤٣	مصلحة الضرائب على المبيعات
٦٨ ٢٠٢	٦٢ ٣٢٤	اتحاد العاملين - (إيضاح ٢٤)
٩ ٣٩٣ ٤٩٨	٩ ٦١٦ ٦٥٨	فوائد مستحقة - (إيضاح ٢٠)
٢ ١٣٣ ٨٤٦	٢ ٠٥٩ ٠٩٦	مصرفات مستحقة
٣ ٢٨٥ ٧٢٢	٣ ٤٠٤ ٧٨٥	جمعية الإسكان
١ ٢٤٣ ٨٧٩	١ ٨٢٠ ٤٦٧	فوائد تأخير على العملاء
٢٧٧ ١٤٣	٢٥٦ ٨٨٥	تأمينات للغير
٨ ٣٣٣ ٨٣٧	٨ ٦١٧ ١٦٠	داننون متنوعون
٣٦ ٨١٣ ٥٣٤	٣٩ ٨٧٣ ٢٩٧	

١٧- رأس المال

صدر قرار الهيئة العامة للرقابة المالية في يونيه ٢٠٠١ برقم ٣٤١ لسنة ٢٠٠١ بالموافقة على اندماج كل من الشركة العربية والمتحدة بولفار للغزل والنسيج والحراير (يونيراب) " شركة مساهمة مصرية " مع شركة يونيراب إنترناشيونال للتسويق والتجارة " شركة مساهمة مصرية " وقد نتج عن هذا التقييم شركة جديدة باسم الشركة العربية وبولفار للغزل والنسيج

" شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته، وقد حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٨٠٠ ٥١٢ ٤٦٨ جنيه مصري موزع على عدد ٢٨٠ ٨٥١ ٤٦ 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 ٨٠٠ ٥١٢ ٤٦٨ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٨٠٠ ٤٣٢ ٤٦٨ جنيه مصري موزعة على عدد ٢٨٠ ٨٤٣ ٤٦ 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 ٨٠٠ ٤٣٢ ٤٦٨ جنيه مصري إلى مبلغ وقدره ٤٠٠ ٢١٦ ٢٣٤ جنيه مصري وذلك بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري إلى ٥ جنيه مصري للسهم مع بقاء عدد الأسهم كما هي والبالغ عددها ٢٨٠ ٨٤٣ ٤٦ سهم وتحويل فروق التخفيض إلى الاحتياطي الأخرى (إيضاح ١٩).

وبناءً على قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٦ تم الموافقة على تخفيض رأس المال بنسبة ١٠٠% وتم تغطية الاكتتاب بالكامل ليصبح رأس المال المصدر والممدد مبلغ وقدره ٨٠٠ ٤٣٢ ٤٦٨ جنيه مصري موزع على عدد ٩٣ ٦٨٦ ٥٦٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بالسجل التجاري برقم ١٨١٧٧ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٦.



١٨- احتياطي رأسمالي

بلغ رصيد الاحتياطي الرأسمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٧٣٦ ٤٤٩ ٩٠ جنيه مصري وبيانه كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٦ ٣١٣ ٢٤٣	٣٠ ٤٧٧ ٨٨٣	المكون خلال العام *
٢٤ ١٦٤ ٦٤٠	٥٩ ٩٧١ ٨٥٣	رصيد آخر المدة
٣٠ ٤٧٧ ٨٨٣	٩٠ ٤٤٩ ٧٣٦	

* يتمثل المكون خلال العام من الاحتياطي الرأسمالي فيما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح رأسمالية
١ ٢٨٠ ٠٢٠	٤٦٧ ٢٣٤	صافي أرباح من العمليات الغير مستمرة
٢٢ ٨٨٤ ٦٢٠	٥٩ ٥٠٤ ٦١٩	
٢٤ ١٦٤ ٦٤٠	٥٩ ٩٧١ ٨٥٣	

١٩- احتياطات أخرى

بلغ رصيد الاحتياطات الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٧٨٩ ٩٩٤ ١٣٧ جنيه مصري وبيانه كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٢٣٤ ٢١٦ ٤٠٠	٢٣٤ ٢١٦ ٤٠٠	المستخدم خلال العام
--	(٩٦ ٢٢١ ٦١١)	رصيد آخر المدة
٢٣٤ ٢١٦ ٤٠٠	١٣٧ ٩٩٤ ٧٨٩	

- يتمثل رصيد الاحتياطات الأخرى البالغ قدرها ٢٣٤ ٢١٦ ٤٠٠ جنيه مصري في قيمة فروق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٥ جنيه مصري للسهم طبقا لقرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢٧ يونيو ٢٠٠٤ وقرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ١٨ سبتمبر ٢٠٠٤ - (إيضاح ١٦)

- بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٠ تم تخفيض الاحتياطات الأخرى بمبلغ وقدره ٩٦ ٢٢١ ٦١١ جنيه مصري لتسوية الخسائر المرحلة عن الأعوام السابقة حتى عام ٢٠٠٩ .

٢٠- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قرض من وزارة المالية عام ١٩٨٢ و ١٩٨٣ بمبلغ وقدره ٢٩١ ٥١٦ ٦ 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.



٢١- مصروفات أخرى

بلغ إجمالي مصروفات أخرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٨٩١ ٩٩٠ ٥ جنيه مصري . ويتمثل في مبلغ ٥٧٦٦ ٥٣١ جنيه مصري قيمة تعويضات معاش مبكر للعاملين وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٠٩ بالإضافة الى مبلغ وقدره ٣٦٠ ٢٢٤ جنيه مصري قيمة ضرائب عقارية وتعويضات .

٢٢- أرباح من العمليات الغير مستمرة

بلغ رصيد أرباح العمليات الغير مستمرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٦١٩ ٥٠٤ ٥٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦ ٨٤٨ ٠٠٠	٨٨ ٥٥٠ ٠٠٠
١٣ ٩٦٣ ٣٨٠	٢٩ ٠٤٥ ٣٨١
٢٢ ٨٨٤ ٦٢٠	٥٩ ٥٠٤ ٦١٩
٠,٢٤	٠,٦٤

البيان
إيرادات بيع اراضى ومبانى
يخصم:
التكلفة الدفترية
صافى ربح العمليات الغير مستمرة
النصيب الأساسى للسهم فى ربح العمليات الغير مستمرة

٢٣- الضريبة الدخلية

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

٢٤- الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها أصل (التزام)

تتمثل الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها أصل (التزام) فى الضرائب على الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الأساس الضريبي للأصول والالتزامات والقيمة الدفترية لها، هذا ولدى الشركة أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الاعتراف بها لعدم توافر درجة مناسبة من التأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن الاستفادة منها فى المستقبل وبيانها كما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري
أصل (التزام)
٥ ١٩٤ ٥٦٠
(٤ ٥٧٤ ٦٩٥)
٦١٩ ٨٦٥

بيان
خسائر ضريبية
إهلاك أصول ثابتة
أصول ضريبية مؤجلة

٢٥- نصيب السهم من أرباح العام

بلغ نصيب السهم من أرباح العام مبلغ وقدره ٠,٣٢ جنيه مصري وذلك طبقاً لما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(٤٩ ٢٧١ ٤٠٧)	٢٩ ٩٥٨ ٨٧٢
٩٣ ٦٨٦ ٥٦٠	٩٣ ٦٨٦ ٥٦٠
(٠,٥٣)	٠,٣٢

البيان
صافى أرباح (خسائر) العام
يقسم على :
عدد الأسهم
نصيب السهم من أرباح (خسائر)



٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في اتحاد العاملين والمساهمين (مساهم بنسبة ٤,٨%) حيث بلغ رصيد اتحاد العاملين المساهمين - دائن - بالشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ وقدره ٣٢٤ ٦٢ جنيه مصري- (إيضاح ١٦).

٢٧- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال، وفيما يلي الموقف الضريبي والمعد بواسطة إدارة الشركة وبالنسبة للضرائب على الشركة العربية والمتحدة بولفار 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 ٢٠٠٢.
- أعوام ٢٠٠٣-٢٠٠٦ تم الفحص وورد نموذج ١٩ بمبلغ قدره ٩, ٤٥ مليون جنيه مصري وتم الاعتراض عليه ، ولم يتم تحديد لجنته داخلية.
- أعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية فى المواعيد القانونية.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والتسوية حتى ٢٠٠٢ ، أما السنوات ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ تم الفحص ولم ترد مطالبات بعد.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ لم يتم الفحص بعد ، ويتم إثبات المستحقات والسداد بانتظام.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ .
- تم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٤ وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وقد وردت المطالبة وتم الاعتراض عليها ومحالة إلى لجنة الطعن.
- لم يتم فحص السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ حتى الآن.

(د) الضرائب العقارية

هناك خلاف بين الشركة وبين حى شرق حول نسبة ١٠ % التى قررتها المحافظة بأثر رجعى اعتبارا من عام ١٩٨١ ولم يتم تسوية الخلاف بعد.

(هـ) ضريبة المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠٠٥ ، أما عام ٢٠٠٦ أمام لجنة التحكيم.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ حتى الآن ، والشركة تقوم بتقديم الاقرارات فى المواعيد القانونية ومنظمة فى السداد.

٢٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء 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 التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-



(أ) مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر مرتفع نظراً لأن معظم المديونيات تتركز في عدد محدود من العملاء.

(ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ وقدره ١٣٦ ٥٠٤ جنيه مصري ومبلغ وقدره ٢٧٥ ٥١ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	العملات الأجنبية
فائض (عجز)	فائض (عجز)	
٢ ٢١٠ ٦٥٤	٦ ٨٩٢ ٩٣٨	الدولار الأمريكي
١٠ ٣٩٠	٢٠ ٠٥٥	اليورو
٨١٨	٨١٨	فرنك سويسري
١٧٩ ٧٥٥	--	ين ياباني

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

(ج) مخاطر سعر الفائدة

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

(د) مخاطر السيولة

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

٣٠- الأحداث اللاحقة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.



رئيس مجلس الإدارة
مهندس / أيمن موسى / سماعيل

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / عبد المجيد بسيوني / عسل

رئيس القطاع المالي
محاسب / شوقي حجازي