



## البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية ( المراجعة ) للشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية المجمعة في ٢٠٢١/٣/٣١ .
  - ٢- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ .
  - ٣- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ .
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية المجمعة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ .
  - ٥- قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة في ٢٠٢١/٣/٣١ .
  - ٦- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمعة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ .
  - ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٣/٣١ .
  - ٨- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ١١ / ٧ / ٢٠٢١

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا



# شريف دبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية

المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

وتقرير الفحص المحدود عليها



الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

---

| رقم الصفحة | المحتويات                         |
|------------|-----------------------------------|
| ٣          | تقرير الفحص المحدود               |
| ٤          | قائمة المركز المالي               |
| ٥          | قائمة الدخل                       |
| ١/٥        | قائمة الدخل عن الفترات            |
| ٦          | قائمة الدخل الشامل                |
| ٧          | قائمة التغير في حقوق الملكية      |
| ٨          | قائمة التدفقات النقدية            |
| ٩          | حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك |
| ١٠ - ٣٦    | الايضاحات المتممة للقوائم المالية |

تقرير الفحص المحدود

على القوائم المالية المجمعة للشركة العربية لحليج الأقطان (ش.م.م)

في ٣١/٣/٢٠٢١

السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق للشركة العربية لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية المجمعة للشركة العربية لحليج الاقطان المرفقة لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية .

فقرة توجيه إنتباه

- تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما سوف يكون له تأثير على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى إنخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة وما لذلك من تأثير جوهري على عناصر الاصول و الالتزامات و القيمة الاستردادية لها و كذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة و تقوم الشركة بدراسة مدى تأثير تلك الاحداث على أنشطة الشركة و الشركات التابعة المستقبلية و تحديد حجم هذا التأثير على الاصول و الالتزامات .
- لدى شركة أموال العربية إستثمارات في شركات تابعة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية يتطلب تقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال في قيمتها .

مراقب الحسابات الشركة

شريف منصور دبوس

محاسبين قانونيين ومستشارين

محاسبون قانونيون ومستشارون

(سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧)

س.م.م ٤٤٦٣

تحريراً في ١١/٧/٢٠٢١



قائمة المركز المالي المجمع في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه  
٢٠٢٠/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠٢١/٣/٣١

| ٢٠٢٠/٦/٣٠  | ٢٠٢١/٣/٣١ | رقم الايضاح | الاصول                                  |
|------------|-----------|-------------|---|
| ٩٣٧ ١٨٦    | ٩١٣ ١٥٦   | (٤)         | <u>الاصول غير المتداولة</u>             |
| ١٢ ٣٥٥     | ١٣ ٨٨١    | (٥)         | الاصول الثابتة بالصافي                  |
| ٣٢ ٣٤٣     | ٣٢ ٢٥٣    | (٦)         | مشروعات تحت التنفيذ                     |
| ٣٩٩ ٩٤٤    | ٥٦١ ٠١٤   | (٧)         | الاصول الاخرى بالصافي                   |
| ١١٩ ٨٩٠    | ١٨٨ ٦٢٦   | (٨)         | شهرة المحل                              |
| ٦ ٥٣٦      | ٦ ٥٣٦     | (٩)         | استثمارات متاحة للبيع                   |
| ١ ٥٠٨ ٢٥٤  | ١ ٧١٥ ٤٦٦ |             | استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق |
|            |           |             | <u>مجموع الاصول غير المتداولة</u>       |
|            |           |             | <u>الاصول المتداولة</u>                 |
| ٦٨٦ ٩٠٤    | ٥٥٦ ٤٢٩   | (١٠)        | المخزون                                 |
| ٢٠٤ ٦٣٨    | ٢٥٩ ٠٥١   | (١١)        | عملاء واوراق قبض (بالصافي)              |
| ٢٢٠ ٨٨٦    | ١٩٦ ٦٥٦   | (١٢)        | مدينون                                  |
| ٢٨ ٦٤٢     | ٤٩ ٤٤٧    | (١٣)        | انون خزانه                              |
| ١٤ ٦١١     | ٢٧ ١٧٨    | (١٤)        | استثمارات مالية بغرض المتاجرة           |
| ١٦٩ ٧٧٦    | ١٤٥ ٥٦٥   | (١٥)        | نقدية بالصندوق والبنوك                  |
| ١ ٣٢٥ ٤٥٧  | ١ ٢٣٤ ٣٢٦ |             | <u>مجموع الاصول المتداولة</u>           |
| ٢ ٨٣٣ ٧١١  | ٢ ٩٤٩ ٧٩٢ |             | <u>اجمالي الاصول</u>                    |
|            |           |             | <u>حقوق الملكية والالتزامات</u>         |
|            |           |             | <u>حقوق الملكية</u>                     |
| ١ ١٩١ ٦٧١  | ١ ١٩١ ٦٧١ | (١٦)        | راس المال المصدر والمدفوع               |
| ١٨٩ ١٦٨    | ١٨٩ ٩٣٣   | (١٧)        | الاحتياطيات                             |
| ( ٢٥ ٩٠٧)  | ٧٤ ٦٤٩    | (١/٨)       | فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع        |
|            | ( ٢٨ ١٦٩) | (٣٠)        | أسهم خزينة                              |
| ١١ ٦٩٧     | ( ١٢ ٨٩٧) | (١٨)        | ارباح مرحطة                             |
| ( ١٨٨ ٣٩٢) | ( ٢٢ ٧١٠) | (١٩)        | ارباح (خسائر) الفترة                    |
| ١ ١٧٨ ٢٣٧  | ١ ٣٩٢ ٤٧٧ |             | <u>اجمالي حقوق الملكية</u>              |
| ٤٨٧ ٨٥٠    | ٤٩١ ٥١٢   | (٢٠)        | حقوق الاقلية                            |
| ١ ٦٦٦ ٠٨٧  | ١ ٨٨٣ ٩٨٩ |             | <u>اجمالي حقوق الملكية</u>              |
|            |           |             | <u>الالتزامات</u>                       |
|            |           |             | <u>الالتزامات غير المتداولة</u>         |
| ٥٥ ١٧٣     | ٥٦ ٥٣٥    | (١/٢١)      | الضريبة المؤجلة                         |
| ١٨٩        | ٦٥        |             | اوراق دفع طويلة الاجل                   |
| ٨٧ ١٩٣     | ٧٤ ١٢٧    | (٢/٢١)      | قروض اخري                               |
| ١٤٢ ٥٥٥    | ١٣٠ ٧٢٧   |             | <u>مجموع الالتزامات غير المتداولة</u>   |
|            |           |             | <u>الالتزامات المتداولة</u>             |
| ٩٢ ٠٦٠     | ٨٢ ٥٤٦    | (٢٢)        | المخصصات                                |
| ٤ ١٦١      | ٣ ٠٦٩     |             | حسابات دائنة شركات تابعة وشقيقة         |
| ٧٥٣ ٢٠٣    | ٥٩٨ ٥٤٣   | (٢٣)        | التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف    |
| ٧٧ ٧٢٢     | ٧٩ ٠٦٨    | (٢٤)        | الموردون واوراق دفع                     |
| ٩٧ ٩٢٣     | ١٧١ ٨٥٠   | (٢٥)        | دائنون وارصدة دائنة اخري                |
| ١ ٠٢٥ ٠٦٩  | ٩٣٥ ٠٧٦   |             | <u>مجموع الالتزامات المتداولة</u>       |
| ١ ١٦٧ ٦٢٤  | ١ ٠٦٥ ٨٠٣ |             | <u>اجمالي الالتزامات</u>                |
| ٢ ٨٣٣ ٧١١  | ٢ ٩٤٩ ٧٩٢ |             | <u>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</u>  |

الإيضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١٠) الي صفحة رقم (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

تحريراً في ٢٠٢١/٧/١١

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمد أبو العلا



عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



محاسبون قانونيون ومستشارون (س.م.م. ٤٤٦٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

س.م.م. ٤٤٦٣

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٣/٣١

| القيمة بالالف جنيهه<br>٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠٢١/٣/٣١        | رقم<br>الايضاح |   |
|----------------------------------|------------------|----------------|---|
| ١٠٠٨ ٦٦٨                         | ٩٢٥ ٣٢٥          | (٢٦)           | المبيعات / الإيرادات                                |
| ( ٩١٧ ٧٣٠)                       | ( ٨٤١ ٠٢٣)       | (٢٧)           | تكلفة المبيعات / الحصول علي الايراد                 |
| <u>٩٠ ٩٣٨</u>                    | <u>٨٤ ٣٠٢</u>    |                | <b>مجمعل الربح</b>                                  |
| ٥ ٧٧٤                            | ١٠ ٦٩٥           | (٢٨)           | ايرادات اخري  |
| ( ٥٥ ٢٢٩)                        | ( ٤٩ ٢١٢)        |                | مصروفات عمومية وادارية                              |
| ( ٣٣ ٥٨٤)                        | ( ٣٠ ٨٠١)        |                | مصروفات بيع وتوزيع                                  |
| ( ٩ ٣٠٥)                         | ( ٦ ٨٧٠)         |                | مكافآت ومرتببات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة |
| ( ١٠ ٤١٥)                        | ( ١ ٤٨٩)         | (٢٩)           | مصروفات اخري  |
| ( ٢ ٠٤٢)                         | ( ٢ ٢٧٦)         |                | المساهمة التكافلية                                  |
| ٢ ٠٩٧                            | ( ٢٢ ٦٣٥)        |                | فروق تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة            |
| ٣٦                               | ( ٢٢٤)           |                | ارباح/(خسائر) بيع استثمارات بغرض المتاجرة           |
| ٧ ١١٩                            | ٥ ٦٥١            |                | توزيعات أرباح (كوبونات)                             |
| -                                | ١٧ ٨١٤           |                | أرباح (خسائر) استثمارات متاحة للبيع                 |
| ( ١١١ ١٦٤)                       | ( ٥٥ ٣٦٥)        |                | مصاريق تمويلية                                      |
| ١٧٠                              | ١٧١              |                | ايرادات استثمارات                                   |
| ١ ٤٨١                            | ( ٢ ٠٤١)         |                | ارباح/(خسائر) بيع اصول ثابتة                        |
| ٢ ٢١٨                            | ٣ ٨٤٠            |                | عائد اذون خزانة                                     |
| ١٦ ٠٩٦                           | ١٠ ٧٥٩           |                | قوائد دائنة   |
| ٦ ٨٦٩                            | ٤ ٠٢٠            |                | فروق تقييم عملة                                     |
| -                                | ( ١١٣)           |                | مخصصات مكونة  |
| <u>( ٨٨ ٩٤١)</u>                 | <u>( ٣٣ ٧٧٤)</u> |                | <b>صافي الربح قبل الضرائب</b>                       |
| ( ٤ ١٢٨)                         | ( ١٣٩)           |                | ضريبة الدخل   |
| ١ ٤٣٤                            | ( ١ ٣٦٢)         |                | الضريبة المؤجلة                                     |
| <u>( ٩١ ٦٣٥)</u>                 | <u>( ٣٥ ٢٧٥)</u> |                | <b>صافي الربح المجمع بعد الضرائب</b>                |
| ٢٦ ٢٥٤                           | ١٢ ٥٦٥           |                | حقوق الاقلية  |
| <u>( ٦٥ ٣٨١)</u>                 | <u>( ٢٢ ٧١٠)</u> |                | <b>صافي ربح (خسارة) الفترة الحقوق المسيطرة</b>      |

تحريرا في ٢٠٢١/٧/١١

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لحليج الاقطن  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٣/٣١

| القيمة بالالف جنيه |               | العالم المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ |               | رقم<br>الايضاح |   |
|--------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------|---|
| ٢٠٢٠/١/١ من        | ٢٠١٩/٧/١ من   | ٢٠٢١/١/١ من             | ٢٠٢٠/٧/١ من   |                |   |
| ٢٠٢٠/٣/٣١ حتى      | ٢٠٢٠/٣/٣١ حتى | ٢٠٢١/٣/٣١ حتى           | ٢٠٢١/٣/٣١ حتى |                |   |
| ٣٧٣ ٦٣٦            | ١ ٠٠٨ ٦٦٨     | ٣٦١ ٥٨٤                 | ٩٢٥ ٣٢٥       | (٢٦)           | المبيعات / الايرادات                                |
| ( ٣٦٠ ٦٩٢)         | ( ٩١٧ ٧٣٠)    | ( ٣٣٠ ٨٤٢)              | ( ٨٤١ ٠٢٣)    | (٢٧)           | تكلفة المبيعات / الحصول علي الايراد                 |
| ١٢ ٩٤٤             | ٩٠ ٩٣٨        | ٣٠ ٧٤٢                  | ٨٤ ٣٠٢        |                | مجمول الربح   |
| ١ ٧٤٥              | ٥ ٧٧٤         | ٢ ٤٤٦                   | ١٠ ٦٩٥        | (٢٨)           | ايرادات اخري  |
| ( ١٧ ٧٨١)          | ( ٥٥ ٢٢٩)     | ( ١٧ ٧٨٤)               | ( ٤٩ ٢١٢)     |                | مصرفوات عمومية وادارية                              |
| ( ١١ ٧٠٤)          | ( ٣٣ ٥٨٤)     | ( ١١ ٨٩٨)               | ( ٣٠ ٨٠١)     |                | مصرفوات بيع وتوزيع                                  |
| ( ١ ٩٦٨)           | ( ٩ ٣٠٥)      | ( ٢ ٠٢١)                | ( ٦ ٨٧٠)      |                | مكافآت ومرتبوات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة |
| ( ٨ ٤٥٩)           | ( ١٠ ٤١٥)     | ( ٥٢٨)                  | ( ١ ٤٨٩)      | (٢٩)           | مصرفوات اخري  |
| ( ٨١٣)             | ( ٢ ٠٤٢)      | ( ٩٣١)                  | ( ٢ ٢٧٦)      |                | المساهمة التكاليفية                                 |
| ٥٨٥                | ٢ ٠٩٧         | ( ٩ ٤٠٥)                | ( ٢٢ ٦٣٥)     |                | فروق تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة            |
| -                  | ٣٦            | ( ١ ٠٦٤)                | ( ٢٢٤)        |                | ارباح/(خسائر) بيع استثمارات بغرض المتاجرة           |
| -                  | ٧ ١١٩         | -                       | ٥ ٦٥١         |                | توزيعات ارباح (كوبونات)                             |
| -                  | -             | -                       | ١٧ ٨١٤        |                | أرباح (خسائر) استثمارات متاحة للبيع                 |
| ( ٣١ ٢٩٤)          | ( ١١١ ١٦٤)    | ( ١٨ ٧٣٩)               | ( ٥٥ ٣٦٥)     |                | مصاريف تمويلية                                      |
| ٤٧                 | ١٧٠           | ٤٩                      | ١٧١           |                | ايرادات استثمارات                                   |
| ١ ٢٠٤              | ١ ٤٨١         | ( ٣ ٣٩٤)                | ( ٢ ٠٤١)      |                | ارباح/(خسائر) بيع اصول ثابتة                        |
| ١ ٠٢٤              | ٢ ٢١٨         | ١ ٥٠٣                   | ٣ ٨٤٠         |                | عائد اذون خزانة                                     |
| ٤ ٤٥٤              | ١٦ ٠٩٦        | ٢ ١٢٧                   | ١٠ ٧٥٩        |                | فوائد دائنة   |
| ٦٨٨                | ٦ ٨٦٩         | ١ ٠٧٠                   | ٤ ٠٢٠         |                | فروق تقييم عملة                                     |
| -                  | -             | -                       | ( ١١٣)        |                | مخصصات مكونة  |
| ( ٤٩ ٣٢٨)          | ( ٨٨ ٩٤١)     | ( ٢٧ ٨٢٧)               | ( ٣٣ ٧٧٤)     |                | صافي الربح قبل الضرائب                              |
| ( ٢ ٩١٦)           | ( ٤ ١٢٨)      | ١٠١                     | ( ١٣٩)        |                | ضريبة الدخل   |
| ( ٧٥)              | ١ ٤٣٤         | ( ١٠٥)                  | ( ١ ٣٦٢)      |                | الضريبة المؤجلة                                     |
| ( ٥٢ ٣١٩)          | ( ٩١ ٦٣٥)     | ( ٢٧ ٨٣١)               | ( ٣٥ ٢٧٥)     |                | صافي الربح المجمع بعد الضرائب                       |
| ١٥ ٠٦٦             | ٢٦ ٢٥٤        | ٤ ٤٢٩                   | ١٢ ٥٦٥        |                | حقوق الاقلية  |
| ١٥ ٠٦٦             | ( ٦٥ ٣٨١)     | ( ٢٣ ٤٠٢)               | ( ٢٢ ٧١٠)     |                | صافي ربح (خسارة) الفترة الحقوق المسيطرة             |

تحريرا في ٢٠٢١/٧/١١

عضو مجلس الادارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين  
يوسف محمد ابو العلا

الشركة العربية لحليج الاقطن  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعـة الشامل  
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٣/٣١

| رقم الايضاح                          | ٢٠٢١/٣/٣١  | ٢٠٢٠/٣/٣١   | القيمة بالالف جنيه |
|--------------------------------------|------------|-------------|--------------------|
| صافي ارباح (خسائر) الفترة            | ( ٣٥ ٢٧٥ ) | ( ٩١ ٦٣٥ )  |                    |
| الدخل الشامل الاخر                   |            |             |                    |
| فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع | ٨٢ ٤٠٥     | ( ٣٨ ٤٢٢ )  |                    |
| حصة اصحاب حقوق الملكية               | ١٢ ٥٦٥     | ٢٦ ٢٥٤      |                    |
| مجموع الدخل الشامل الاخر             | ٩٤ ٩٧٠     | ( ١٢ ١٦٨ )  |                    |
| اجمالي الدخل الشامل عن الفترة        | ٥٩ ٦٩٥     | ( ١٠٣ ٨٠٣ ) |                    |

تحريرا في ٢٠٢١/٧/١١

عضو مجلس الادارة المنتدب  
ا. محسن محمد عبد الرحمن صنان

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين  
يوسف محمدي ابو العلا





قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة الأم  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

| إجمالي حقوق الملكية | الحقوق غير المسيطرة | حقوق ملكية الشركة الأم | إرباح العام / الفترة | إرباح / خسائر مرحلة | فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع | أسهم خريضة | الإحتياطات | رأس المال | رقم الإيضاح   |
|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|------------|------------|-----------|---|
| ١ ٨٦٤ ٢٣٥           | ٤٤٨ ٩٨٨             | ١ ٤١٥ ٢٤٧              | ١ ٦٦٤                | ٩ ٣٣٤               | ٢٥٠٩٨                            | -          | ١٨٧ ٤٨٠    | ١ ١٩١ ٦٧١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ في حقوق المساهمين في إجمالي حقوق السيطرة الناتجة من تجميع الشركات نسوية تعديلية |
| ٣٢٠٧٤               | -                   | ٣٢٠٧٤                  | ٣٢٠٧٤                | -                   | -                                | -          | -          | -         | المحول الي الإحتياطي القانوني   |
| ٢ ٦٧٦               | ٢ ٦٧٦               | -                      | -                    | -                   | -                                | -          | ١ ٦٨٨      | -         | المحول الي الأرباح المرحلة  |
| -                   | -                   | -                      | (١ ٦٨٨)              | -                   | -                                | -          | -          | -         | توزيعات الأرباح   |
| -                   | -                   | -                      | (٢ ٣٦٣)              | ٢ ٣٦٣               | -                                | -          | -          | -         | قائمة الدخل الشاملة   |
| (٢٩ ٦٨٧)            | -                   | (٢٩ ٦٨٧)               | (٢٩ ٦٨٧)             | -                   | -                                | -          | -          | -         | ٢٠٢٠/٣/٣١ في حقوق المساهمين في إجمالي حقوق السيطرة  |
| (١٣٠٠٥٧)            | (٢٦ ٢٥٤)            | (١٠٣ ٨٠٣)              | (٦٥ ٣٨١)             | -                   | (٣٨ ٤٢٢)                         | -          | -          | -         | ٢٠٢٠/٣/٣١ في حقوق المساهمين في إجمالي حقوق السيطرة  |
| ١ ٧٣٩ ٢٤١           | ٤٢٥ ٤١٠             | ١ ٣١٣ ٨٣١              | (٦٥ ٣٨١)             | ١١ ٦٩٧              | (١٣ ٢٢٤)                         | -          | ١٨٩ ١٦٨    | ١ ١٩١ ٦٧١ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ في إجمالي حقوق المساهمين في المرحلة نسوية تعديلية على الأرباح المرحلة           |
| ١ ٦٦٦٠٨٧            | ٤٨٧ ٨٥٠             | ١ ١٧٨ ٢٣٧              | (١٨٨ ٣٩٢)            | ١١ ٦٩٧              | (٢٥ ٩٠٧)                         | -          | ١٨٩ ١٦٨    | ١ ١٩١ ٦٧١ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ في إجمالي حقوق السيطرة على الأرباح المرحلة                                      |
| (٢٠ ٩٩٠)            | -                   | (٢٠ ٩٩٠)               | -                    | (٣٩ ١٤١)            | ١٨ ١٥١                           | -          | -          | -         | نسوية اثر حقوق السيطرة الناتجة من تجميع الشركات المحول الي الإحتياطي القانوني             |
| ٢٠٣٧٠٤              | -                   | ٢٠٣٧٠٤                 | ٢٠٣٧٠٤               | -                   | -                                | -          | ٧٦٥        | -         | المحول الي الأرباح المرحلة  |
| -                   | -                   | -                      | (٧٦٥)                | -                   | -                                | -          | -          | -         | أسهم خريضة  |
| (٢٨ ١٦٩)            | -                   | (٢٨ ١٦٩)               | (١٤ ٥٤٧)             | ١٤ ٥٤٧              | -                                | (٢٨ ١٦٩)   | -          | -         | نسوية تعديلية لتغيير هيكل رأس المال في شركة القبل الحديثة قائمة الدخل الشاملة             |
| ١٦ ٢٢٧              | ١٦٢٢٧               | -                      | -                    | -                   | -                                | -          | -          | -         | ٢٠٢١/٣/٣١ في حقوق المساهمين في إجمالي حقوق السيطرة  |
| ٤٧ ١٣٠              | (١٢ ٥٦٥)            | ٥٩ ٦٩٥                 | (٢٢ ٧١٠)             | -                   | ٨٢ ٤٠٥                           | -          | -          | -         | ٢٠٢١/٧/١١ تحريراً في  |
| ١ ٨٨٣ ٩٨٩           | ٤٩١ ٥١٢             | ١ ٣٩٢ ٤٧٧              | (٢٢ ٧١٠)             | (١٢ ٨٩٧)            | ٧٤ ٦٤٩                           | (٢٨ ١٦٩)   | ١٨٩ ٩٣٣    | ١ ١٩١ ٦٧١ |   |

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
أ.م.م. محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشؤون المساهمين  
يوسف محمد أبو العلاء

الشركة العربية لحليج الاقطن  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الي ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

| ٢٠٢٠/٣/٣١   | ٢٠٢١/٣/٣١   | رقم الايضاح |   |
|-------------|-------------|-------------|---|
| ( ٨٨ ٩٤١ )  | ( ٣٣ ٧٧٤ )  |             | <b>التدفقات النقدية من انشطة التشغيل:</b>                             |
| ٢٧ ٠٥٢      | ٢١ ١٠٦      | (٤)         | صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الاقلية                      |
| ( ٤ ١٢٨ )   | ( ١٣٩ )     |             | اهلاك الاصول الثابتة والاصول الاخرى                                   |
| ( ٣٦ )      | ( ١٧ ٨١٤ )  |             | ضريبة الدخل عن الفترة   |
| -           | ٢٢ ٦٣٥      | (١٤)        | ارباح بيع استثمارات مالية   |
| -           | ١١٣         | (٢٢)        | فروق تقييم استثمارات في استثمارات بغرض المتاجرة                       |
| ( ١ ٨٢٢ )   | ( ٩ ٦٢٧ )   | (٢٢)        | المكون من المخصصات  |
| ( ٢٥ ٦٠٣ )  | ( ٢٠ ٤٢١ )  |             | المستخدم من المخصصات  |
| ( ٦ ٨٦٩ )   | ( ٤ ٠٢٠ )   |             | فوائد دائنة وعائد استثمارات   |
| ( ١ ٤٨١ )   | ٢ ٠٤١       |             | فروق تقييم عملة   |
| ٢٩ ٦٨٧      | -           |             | ارباح / خسائر بيع اصول ثابتة  |
| ٣٢٦         | -           |             | تسوية آثار حقوق السيطرة   |
| ( ٧١ ٨١٥ )  | ( ٣٩ ٩٠٠ )  |             | تسوية غير نقدية   |
| ( ١٨٧ ٣٩٨ ) | ( ٣٠ ١٨٣ )  | (١٢،١١)     | ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل                |
| ٨٠ ٣٥٧      | ١٣٠ ٤٧٥     | (١٠)        | النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة وشركات ذات العلاقة  |
| ٦٣ ٣٠٤      | ٧٤ ١٨١      | (٢٤،٢٣)     | النقص (الزيادة) في المخزون  |
| ( ١١٥ ٥٥٢ ) | ١٣٤ ٥٧٣     |             | الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة وشركات ذات العلاقة |
| ( ١٦ ٣٦٩ )  | ( ٤ ٢١٠ )   | (٥،٤)       | <b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>           |
| ( ٥٨ ٠٥٧ )  | ( ١٣٤ ٣٥٨ ) | (١٤،١٣)     | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:</b>                           |
| ٤٥ ٣٩٨      | ١١٠ ٥٢٧     | (١٤،١٣،٨)   | التغير في الاصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ                       |
| ١ ٧٣٤       | ٣ ٦٥٧       | (٤)         | مدفوعات لشراء استثمارات مالية و اذون خزانة                            |
| ٢٥ ٦٠٣      | ٢٠ ٤٢١      |             | متحصلات من بيع استثمارات مالية و اذون خزانة                           |
| ( ٤٣ ١٨٨ )  | ( ٧ ٢١٨ )   | (٧)         | متحصلات من بيع اصول ثابتة   |
| ( ٤٤ ٨٧٩ )  | ( ١١ ١٨١ )  |             | فوائد دائنة وعائد استثمارات   |
| ٨٥ ٣١٩      | ( ١٥٤ ٦٦٠ ) | (٢٣)        | التغير في الشهرة  |
| ( ٢٩ ٦٨٧ )  | -           |             | <b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</b>         |
| ١٠ ٦٤١      | ١٦ ٢٢٧      |             | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</b>                             |
| ٣٧ ١٥١      | ( ١٣ ١٩٠ )  | (٢/٢١)      | الزيادة (النقص) في التسهيلات البنكية وسحب على المكشوف                 |
| ١٠٣ ٤٢٤     | ( ١٥١ ٦٢٣ ) |             | توزيعات ارباح مدفوعة  |
| ٦ ٨٦٩       | ٤ ٠٢٠       |             | تسوية في حقوق غير مسيطرة  |
| ( ٥٧ ٠٠٧ )  | ( ٢٨ ٢٣١ )  |             | التغير في اوراق الدفع وقروض طويلة الاجل                               |
| ١٣٧ ٦٣١     | ١٦٩ ٧٧٦     |             | <b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>           |
| ٨٧ ٤٩٣      | ١٤٥ ٥٦٥     |             | فروق تقييم العملة   |
|             |             |             | صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة              |
|             |             |             | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                                  |
|             |             |             | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                                  |

\* تم إستبعاد مبلغ ١٥٣٨٥٢ مليون جنيه من الشهرة مقابل إستبعاد نفس المبلغ من قيمة خسائر الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ عند تجميع ترحيل ح/ خسائر المدة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ (ايضاح ١٩) .

تحريرا في ٢٠٢١/٧/١١

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا



أ- حركة الأصول الثابتة ومخصص الائلاك المجمعة خلال السنة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣٠

| القائمة بالأول جديد | الثابت وتجهيزات | عدد و العوات | وسائل نقل و انتقال | الات ومعدات و الأجهزة | تأمينات في أماكن موجودة | مراقف     | ارضى      |
|---------------------|-----------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|-----------|
| الإجمالي            | ١٩ ٨٢٨          | ١٨ ٢٥٩       | ٢٠ ٥٣٨             | ٦٤٧ ١١٢               | ٦ ٤١٦                   | ٢٦١ ٢٣٤   | ٤٢٠ ٩٦٤   |
| ١ ٣٩٤ ٣٤٨           | ٧١٣             | ٨٠٢          | ٤٨١                | ٣٧ ٩١٥                | ---                     | ٦٩٦       | ---       |
| ٤٠ ٦٠٧              | ٨               | ( ٢ )        | ١                  | ( ١٠ )                | ---                     | ٧ ٦٠٦     | ٦٨ ٦٩٧    |
| ٧٦ ٣٠٠              | ( ٥٤ )          | ( ٢٥ )       | ( ٥٣ )             | ( ٥٧٣٣ )              | ---                     | ( ٥٨٤٧ )  | ( ٤٠٠٠٠ ) |
| ( ٥١٧١٢ )           | ٢٠ ٤٩٥          | ١٩ ٠٣١       | ٢٠ ٩٦٧             | ٦٧٩ ٢٨٤               | ٦ ٤١٦                   | ٢٦٣ ٦٨٩   | ٤٤٩ ٦٦١   |
| ١ ٤٥٩ ٥٤٣           | ١٢ ٤٩٤          | ١٣ ١٧٦       | ١٣ ٠١٩             | ٣٦٦ ٨١٤               | ٤ ٧٥١                   | ٧٩ ٩٨٤    | ---       |
| ٤٩٠ ٢٣٨             | ١ ٦٠٨           | ٩٥٦          | ٢ ٣١٣              | ٢٤ ٤٣١                | ٩٠٥                     | ٦ ٠٢٣     | ---       |
| ٣٦ ٢٣٦              | ٧               | ---          | ( ١ )              | ١ ٠١٧                 | ( ١٠٢١ )                | ٤ ٩٠٨     | ---       |
| ٤ ٩١٠               | ( ٥٤ )          | ( ٢٥ )       | ( ٥٣ )             | ( ٥ ٤٨١ )             | ---                     | ( ٣ ٤١٤ ) | ---       |
| ( ٩٠٢٧ )            | ١٤ ٠٥٥          | ١٤ ١٠٧       | ١٥ ٧٧٨             | ٣٨٦ ٧٨١               | ٤ ٦٣٥                   | ٨٧ ٥٠١    | ---       |
| ٥٢٢ ٣٥٧             | ٦ ٤٤٠           | ٤ ٩٣٤        | ٥ ٦٨٩              | ٢٩٢ ٥٠٣               | ١ ٧٨١                   | ١٧٦ ١٨٨   | ٤٤٩ ٦٦١   |
| ٩٣٧ ١٨٦             |                 |              |                    |                       |                         |           |           |

مخصص الائلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣٠  
مجموع الأصول الثابتة بالمصافي في ٢٠٢٠/١٢/٣٠

ب- حركة الأصول الثابتة ومخصص الائلاك المجمعة خلال الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

| القائمة بالأول جديد | الثابت وتجهيزات | عدد و العوات | وسائل نقل و انتقال | الات ومعدات و الأجهزة | تأمينات في أماكن موجودة | مراقف   | ارضى    |
|---------------------|-----------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|---------|---------|
| الإجمالي            | ٢٠ ٤٩٥          | ١٩ ٠٣١       | ٢٠ ٩٦٧             | ٦٧٩ ٢٨٤               | ٦ ٤١٦                   | ٢٦٣ ٦٨٩ | ٤٤٩ ٦٦١ |
| ١ ٤٥٩ ٥٤٣           | ١٥٢             | ٧            | ٨٣٧                | ٤٦٤                   | ---                     | ١٢٢٤    | ---     |
| ٢ ١٨٤               | ( ١١٥ )         | ( ٣ )        | ( ١٣٧ )            | ( ١١ ٥٦٥ )            | ---                     | ---     | ---     |
| ( ١١ ٨٢٠ )          | ٢٠ ٥٣٢          | ١٩ ٠٣٥       | ٢١ ٦٦٧             | ٦٦٨ ١٨٣               | ٦ ٤١٦                   | ٢٦٤ ٩١٣ | ٤٤٩ ٦٦١ |
| ١ ٤٥٩ ٤٠٧           | ١٤ ٠٥٥          | ١٤ ١٠٧       | ١٥ ٧٧٨             | ٣٨٦ ٧٨١               | ٤ ٦٣٥                   | ٨٧ ٥٠١  | ---     |
| ٥٢٢ ٣٥٧             | ١ ٠٧١           | ٦٧٤          | ١ ٤٩٨              | ١٢ ٣٧٤                | ٦٩٨                     | ٤ ٧٠١   | ---     |
| ٢١ ٠١٦              | ( ١١٤ )         | ( ٣ )        | ( ١٣٧ )            | ( ٥ ٨٦٨ )             | ---                     | ---     | ---     |
| ( ٦ ١٢٢ )           | ١٥ ٠١٢          | ١٤ ٧٧٨       | ١٦ ٦٣٩             | ٣٩٣ ٢٨٧               | ٥ ٣٣٣                   | ٩٢ ٢٠٢  | ---     |
| ٥٢٧ ٢٥١             | ٥ ٥٣٠           | ٤ ٢٥٧        | ٥ ٢٨               | ٢٧٤ ٨٩٦               | ١ ٠٨٣                   | ١٧٢ ٧١١ | ٤٤٩ ٦٦١ |
| ٩١٣ ١٥٦             |                 |              |                    |                       |                         |         |         |

مخصص الائلاك في ٢٠٢١/٣/٣١  
مجموع الأصول الثابتة بالمصافي في ٢٠٢١/٣/٣١

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ١- مقدمة :

تتمثل مجموعة الشركة العربية لحليج الأقطان في كل من الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وشركة إيجيبت لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وشركة أموال العربية للأقطان شركة مساهمة مصرية والتي تتبعها شركة النيل الحديثة للأقطان شركة مساهمة مصرية والشركة المصرية للغزل والنسيج شركة مساهمة مصرية وشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) شركة مساهمة مصرية .

#### (أ) الشركة العربية لحليج الأقطان :

تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤١١ لسنة ١٩٦٣ ثم وفقت أوضاعها وفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم ٩١/٢٠٣ وتم تحويل الشركة لتصبح خاضعة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ٨١/١٥٩ ولائحته التنفيذية .

#### (ب) شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

تأسست الشركة بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٣٨٢ لسنة ١٩٩٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ثم وفقت أوضاعها طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٥٥ لسنة ١٩٩٧ .

رأسمالها المصدر والمدفوع عشرة مليون جنيه مصري موزع على عشرة آلاف سهم (القيمة الاسمية للسهم ألف جنيه) وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .

- وتمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان منها ٩٩٦٠ سهم حيث تبلغ نسبة المساهمة ٩٩,٦% في تاريخ إعداد المركز المالي
- ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأولى والشركة الثانية في الاتجار في الأقطان وحلجها وكبسها وتصنيعها وتسويق منتجاتها والأغراض المكملة والمتعلقة بها داخلياً وخارجياً وتخضع لقوانين وقرارات وزارة الزراعة والتي تحدد مواعيد الحليج في الفترة من النصف الأخير من شهر سبتمبر إلى نهاية شهر مارس من كل عام على مستوى الجمهورية وهذا ينعكس أثره على إعداد القوائم المالية الربع سنوية ومن الطبيعي انخفاض معدل النمو في المبيعات خلال الربع الأول والأخير من العام المالي الذي ينتهي في ٣٠ يونية .

#### (ج) شركة أموال العربية للأقطان :

تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٨٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والشركة مقيدة بسجل تجارى الاستثمار تحت رقم ١٠٩١٣٤ وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية للشركة في ٦/٣٠ من كل عام .

- يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصميم الآلات والمعدات الصناعية وخطوط الإنتاج الخاصة بالأقطان وكذلك إدارة التنفيذ أو إعادة هيكلة المصانع العاملة في مجال تصنيع كافة أنواع المنسوجات من الغزل والنسيج والحياكة أو تلك التي تعمل بالحليج والصبغة والطباعة على المنسوجات .
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه ( عشرة مليارات جنيه مصري ) والمصدر بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري ( واحد مليار جنيه مصري ) موزع على عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم ( عشرة ملايين سهم ) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري .
- وتمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩٩٩٨٠٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٨% في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى شركة إيجيبت لحليج الأقطان وشركة النيل لحليج الأقطان التي تمتلك كل منهما ١٠٠ سهم من أسهما .



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### تمتلك شركة أموال العربية للأقطان :-

#### ج/١) شركة النيل الحديثة للأقطان (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب قرار اللجنة المختصة بوزارة الاقتصاد والتجارة الخارجية بجلستها المنعقدة في ٢٤ أغسطس لسنة ١٩٩٤ وتم القيد بالسجل التجاري برقم ٩٩٧٥٢ بتاريخ ١٩٩٤/٩/٢٠ وتم النشر بالنشرة رقم ٦٥٢ شهر سبتمبر ١٩٩٤ وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .
- حدد رأس المال المرخص به مليار جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٠ مليون جنيه موزعة على عدد ١٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه للسهم الواحد وبتاريخ ٢٧/٩/٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر الى ٢٢٠ مليون جنيه و تمتلك شركة أموال العربية للأقطان منها ١,١٩٨,٦٨٠ سهم بنسبة ٥٤,٤٨ % كما تمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٧٠٠ الف سهم و الشركة المصرية للغزل والنسيج ١٢٠ سهم لتكون نسبة مساهمة المجموعة ٨٦,٣١% من أسهمها.

#### غرض الشركة :

- حليج وفرز وكبس وفرفرة وتصنيع الأقطان والألياف الطبيعية والصناعية .
- تصنيع بذرة القطن واستخراج الزيوت وتصنيع أية منتجات مستخرجة من المواد التي تعمل بها الشركة .
- التجارة والتسويق والتوزيع والتوريد والاستيراد والتصدير والوكالة التجارية في مجال البذور والحاصلات الزراعية والحبوب والمواد الغذائية والأسمدة والمخصبات الزراعية والمبيدات والكيماويات والألياف والغزول الصناعية .
- شراء واستئجار وإدارة الأراضي الزراعية والمستصلحة فيما عدا الصحراوية ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشارك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تتدمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

#### ج/٢) الشركة المصرية للغزل والنسيج ( شركة مساهمة مصرية )

- تأسست في عام ٢٠٠٢ طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٧٦٥٥ استثمار المنوفية وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .
- حدد رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع ١٦٠ مليون جنيه موزعة على ١,٦٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه للسهم الواحد و تمتلك شركة أموال العربية للأقطان منها ١,٤٥٦,٠٠٠ مليون سهم بنسبة ٩١% .

#### غرض الشركة :

- يتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج خيوط غزل القطن والمخلوطات و خيوط الحياكة بأنواعها وإنتاج القطن الطبي والأربطة والضمادات الجراحية بأنواعها وإنتاج الالحفة والأغطية المنزلية وتبييض وصباغة وتجهيز الأقمشة والخيوط

#### ج/٣) شركة النصر للملابس والمنسوجات ( كابو ) القابضة

- تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وألت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون ١١٩ لسنة ١٩٦١ وتخضع للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧ باعت الشركة القابضة ٩٢,٩١% من اسهم الشركة الي مساهمين وبتاريخ ٣١ يوليو ١٩٩٨ تم اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والنسيج والملابس ( شركة مساهمة مصرية ) في الشركة بناء علي القرار الوزاري رقم ٥٢٦



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

لسنة ١٩٩٩ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩ . وتم اندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل ( سوفيكو ) في الشركة اعتباراً من ٢٠٠٠/١٢/٣١ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٣/٥/١٢ والشركة مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .

### غرض الشركة :

صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكل أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكل أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج .

. حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٦٤٦٩٣٨٤١ جنيه مقسم على ٤٦٤٦٩٣٨٤١ سهم القيمة الاسمية للسهم (١) جنيه مصري . وتمتلك شركة أموال العربية للأقطان في تاريخ إعداد الميزانية عدد (٢١٥٢٧٨٠٨٤ سهم ) بنسبة ٤٦,٣٣% بخلاف ما تملكه شركات المجموعة .:

الشركة العربية لحليج الأقطان ٤١٦٣٦ سهم ، شركة النيل الحديثة للأقطان ٢٢٢٩٢ سهم ، شركة ايجيبت لحليج الأقطان ٩١٥١١٩٢ سهم بإجمالي قدره ٢٢٤٤٩٣٢٠٤ سهم بنسبة ٤٨,٣١٤% ويتم إدراج قيمة الاستثمار في شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" في القوائم المجمعة لوجود سلطة ترجيح علي أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة أو من في حكمهم .

### ٢- اسس اعداد القوائم المالية :

#### ١/٢- الالتزام بمعايير المحاسبة والقوانين :-

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية بعد التعديل اعتباراً من اول يوليو ٢٠١٦ وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وطبقاً للقوانين واللوائح السارية ذات العلاقة .

#### ٢/٢- التقديرات المحاسبية :

ان اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي في عمل تقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الاصول والالتزامات وكذلك الايرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل اخرى متنوعة تراها الشركة معقولة في ظل الظروف والاحداث الجارية والتي تمثل الاساس في تحديد القيمة الدفترية .

### ٣- اهم السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد القوائم المالية المجمعة :

#### ١/٣- التغيرات في السياسة المحاسبية :-

- السياسات المحاسبية المطبقة هي ذات السياسات المطبقة في العام الماضي

## الشركة العربية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٢/٣ - الشركات التابعة وإجراءات التجميع :

#### أ) الشركات التابعة :

| نسبة المساهمة                        | الام     |
|--------------------------------------|----------|
| ٢٠٢١/٣/٣١                            |          |
| شركة ايجيبت لحليج الاقطان            | ٩٩,٦٠ %  |
| شركة اموال العربية للاقطان           | ٩٩,٩٩٨ % |
| شركة النيل الحديثة للاقطان           | ٥٤,٤٨ %  |
| الشركة المصرية للغزل والنسيج         | ٩١ %     |
| شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" | ٤٦,٣٣ %  |

#### ب) إجراءات التجميع :

- يتم تجميع البنود المتشابهة للاصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصروفات والتدفقات للشركة العربية لحليج الاقطان مع تلك البنود الخاصة بشركات المجموعة .
- يتم استبعاد الاستثمارات المستثمرة في شركات المجموعة عن طريق اي شركة في شركات المجموعة .
- يتم استبعاد التعاملات بين شركات المجموعة وكذلك اي ارباح غير محققة نتيجة تلك المعاملات كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة عندما يكون هناك مؤشر علي اضمحلال قيمة الاصول المحولة .
- يتم الاعتراف بالشهرة التي تنشأ من التجميع ويتم قياسها علي انها الزيادة في اجمالي القيمة العادلة في تاريخ الاقتناء عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية المجمعة .
- يتم استخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المماثلة والاحداث الاخرى في الظروف المماثلة ويتم اجراء التعديلات المناسبة علي القوائم المالية اذا استخدمت شركة من شركات المجموعة سياسة محاسبية مختلفة .

#### ٣/٣ - تقييم أرصدة العملات الأجنبية :-

- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنية المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اوليا باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الاصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي تم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعر الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .
- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

**٤/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-**

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لأضحلال القيمة وعندما تتحقق شروط الاعتراف بتكلفة الاستبدال أو إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة ويتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة في قائمة الدخل المجمعة عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً علي التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل علي النحو التالي :-

|                        |        |
|------------------------|--------|
| المباني                | ٢-٢٠%  |
| تحسينات في أماكن مؤجرة | ---    |
| الآلات                 | ٤%     |
| وسائل النقل            | ٢٠%    |
| عدد وادوات             | ١٠-٢٠% |
| اثاث / حاسب الي        | ١٠%    |

**٥/٣ . الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع**

يتم تبويب الأصول غير المتداولة ( أو المجموعة الجاري التخلص منها ) كأصول محتفظ بها لغرض البيع ، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس من الاستمرار في استخدامها ، ويتم قياس الأصول ( أو المجموعة الجاري التخلص منها ) والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الأضحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع .

**٦/٣ - المشروعات تحت التنفيذ :-**

المشروعات تحت التنفيذ تشمل كافة ما أستثمر في شراء وإنشاء الأصول الثابتة بكافة أنواعها والتكاليف المتعلقة بها ولم تتكامل للإنتاج أو للاستخدام ويتم تعليلها للأصول الثابتة عندما تتكامل وتكون معدة للإنتاج أو للاستخدام حيث يتم قياس أي بند من بنود الأصول الثابتة عند الاعتراف به كأصل ثابت على أساس التكلفة .

**٧/٣ - الأصول غير الملموسة :-**

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .
- بعد الاعتراف المبدئي يتم اثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الأضحلال .
- يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر ويتم استهلاك الأصول المحددة العمر ، ويتم اختبار الأضحلال الأصل منفرداً أو علي مستوى الوحدة المولدة للنقد سنوياً .
- يتم مراجعة أسباب عدم تحديد العمر للأصول الغير محددة الأعمار سنوياً لتحديد ما إذا كانت هذه الأسباب مستمرة من عدمه .



٨/٣ - الشهرة

- يتم الاعتراف بالشهرة الناتجة عن تجميع القوائم المالية للشركات التابعة و يتم قياسها على أنها الفرق بين اجمالي الاستثمارات في شركات المجموعة في رؤس أموال شركات المجموعة و بين اجمالي حصتها في حقوق الملكية في كل شركة من شركات المجموعة و إجمالي حصتها في حقوق الاقلية الناتجة عن تجميع الشركات في ميزانيات مجمعة في نهاية كل فترة مالية يحدث فيها التجميع .

٩/٣ - استثمارات متاحة للبيع :

- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع والتي لها سعر سوقي مسجل في البورصة بالقيمة العادلة علي ان تدرج الارباح او الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية وفي حالة وجود ادلة موضوعية علي اضمحلال قيمة هذه الاستثمارات يعترف بها فوراً في قائمة الدخل وذلك باستثناء خسارة الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية لا يتم ردها .
- يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي ليس لها سوق مسجل في البورصة في سوق نشطة او لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بالتكلفة وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها فيتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذه الانخفاض وتحميله علي قائمة الدخل .
- ويتم اثبات الايراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفي حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الارباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الارباح .

١٠/٣ - الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

. يتم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بالتكلفة وبعد الاعتراف الاولي يتم القياس بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعال وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فانه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله علي قائمة الدخل .  
. يتم رد خسائر الاضمحلال بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع و الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق السابق الاعتراف بها بقائمة الدخل في حالة وجود أدلة موضوعية بحدوث وقع بعد الاعتراف بخسارة الاضمحلال عندئذ يتم رد خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل وذلك باستثناء خسارة الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية لا يتم ردها .

١١/٣ - الاستثمارات المالية (بغرض المتاجرة) :

تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الإثبات الأولى بالتكلفة علي أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة لها ( سعر السوق ) ويتم الاعتراف بفروق التقييم الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار ضمن قائمة الدخل.

١٢/٣ - أسهم الخزينة :

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات ويتم إدراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق المساهمين .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ١٣/٣ - المخزون :-

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

### ١٤/٣ - الاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عندما تتوافر الشروط التالية :

(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلي المشتري .

(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة .

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلي المدى الذي تم تنفيذها حتى تاريخ المركز المالي .

- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق علي أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة المطبق علي مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق .

- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام هذه الأرباح .

- يتم إثبات إيرادات دعم الصادرات من حصيلة التصدير وذلك علي أساس ٨% من قيمة المبيعات المصدرة وذلك طبقاً لقرارات وزارة التجارة الخارجية الصادرة في ذلك الشأن .

### ١٥/٣ - المصروفات :-

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

### ١٦/٣ - تكلفة الاقتراض :-

▪ بالنسبة لشركة العربية وإيجيب لحليج الأقطان وشركة النصر للملابس والمنسوجات ( كابو ) يتم تحميل قائمة الدخل بتكلفة الاقتراض فور تكبدها .

▪ بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان فإنه عند شراء مخزون بالاجل بشروط تنطوي علي تسهيل ائتماني فيتم الاعتراف بمقدار الفرق بين سعر الشراء في ظل ظروف ائتمانية عادية وبين المبلغ المدفوع كمصروفات فوائد علي فترة الائتمان وفقاً للبند (٥) من المعيار رقم ١٤ .

▪ بالنسبة لشركة المصرية للغزل والنسيج تثبت القروض في تاريخ الحصول علي القرض بالقيمة المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول علي القرض وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة المستلمة ( ناقصاً تكلفة الحصول علي القرض ) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها علي مدار فترة الاقتراض

▪ يتم رسملة تكلفة الاقتراض لتمويل إنشاء أصول ثابتة علي تكلفة هذه الأصول خلال الفترة الزمنية اللازمة لاكتمال الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المخطط لأجله .



**١٧/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول :-**

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة لشركات المجموعة (بخلاف المخزون) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها للاسترداد ويحمل التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة. إن وجدت ، وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد الخسائر بحيث لا تزيد القيمة الدفترية المزايدة لهذه الأصول عن القيمة التي كان سيتم تحديدها بالصادفي بعد الاستهلاك أو الإهلاك بفرض عدم حدوث الانخفاض .

**١٨/٣ - المخصصات :-**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو التزام مستدل عليه ناتج عن حدث سابق ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، هذا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

**١٩/٣ - الأصول المستأجرة تمويلية :-**

وفقاً لمتطلبات القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والخاص بالتأجير التمويلي ، وكذلك وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ الخاص بعمليات التأجير التمويلي فإن القيمة الإيجارية المستحقة ومصروفات الصيانة والإصلاح عن أصول مستأجرة بنظام التأجير التمويلي تدرج كمصروفات بقائمة الدخل عن الفترة المالية ، وفي نهاية العقد إذا رغبت الشركة استخدام حق شراء الأصل المتفق عليه طبقاً للعقد تثبت تلك الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء تلك الأصول ويتم إهلاكها على مدار العمر الانتاجي المتبقي المقدر لها وفقاً للطرق والمعدلات التي تتبعها الشركة للأصول المماثلة .

**٢٠/٣ - الأصول المحتفظ بها بغرض البيع :-**

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها ، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها بغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها بغرض البيع .

**٢١/٣ - الاحتياطات :-**

**٢١/٣ / أ - احتياطي قانوني**

يتم اقتطاع مبلغ يوازي ( ٥ % ) على الأقل من الأرباح لتكوين احتياطي قانوني في نهاية السنة المالية ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدر يوازي ( ٥٠ % ) من رأس المال المصدر للشركة ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الاقتطاع كما يمكن تكوين احتياطي غير عادي أو مال للاستهلاك غير عادي بعد التوزيع الثاني بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة .



### ٢١/٣ ب. الاحتياطات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادي من باقي الأرباح بعد التوزيع.

### ٢٢/٣ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وبغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها الأرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور ويعتبر رصيد بنوك السحب على المكشوف والذي سيسدد عند طلبه أو يعتبر جزء من إدارة الشركة النقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

### ٢٣/٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

تتكون الأدوات المالية الرئيسية في الشركات من قروض وتسهيلات بنكية بفوائد وودائع لأجل ويتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات في توفير التمويل لأنشطة الشركات كما يوجد لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل الدفعات المقدمة من العملاء وأرصدة الموردين الناشئة من أنشطة الشركات .

### إدارة المخاطر المالية

#### عناصر المخاطر المالية :-

تتعرض شركات المجموعة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة بما في ذلك تأثير التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة ويركز برنامج إدارة المخاطر عامة على حالات عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية وتهدف إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة .  
وتقوم الإدارة بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات الأخرى المختلفة للشركة مثل مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الائتمان .

#### أ- مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

تتعرض شركات المجموعة لمخاطر أسعار العملات الأجنبية عن العديد من مراكز العملات الأجنبية وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي وتستخدم الشركة المشتقات المالية للتحوط لمقابلة مراكز العملات الأجنبية على بعض عملياتها إلا أن الإدارة تهدف إلى تخفيض مراكز العملات المكشوفة إلى المدى اللازم للقيام بأعمالها .

#### ب- مخاطر معدلات الفائدة :

تعتبر إيرادات شركات المجموعة وتدفقاتها النقدية من النشاط مستقلة بصورة جوهرية عن التغيرات في المعدلات السوقية للفائدة

#### ج- مخاطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على عدم القدرة على سداد المستحق عليهم ولا يوجد لدى الشركة سياسات مطبقة لضمان أن إيرادات المبيعات قد تمت معظمها لعملاء لهم تاريخ ائتماني حسن وتتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية جيدة ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة واحدة .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٢٤/٣- ضريبة الدخل :-

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ أعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة 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 إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال سنوات تالية .
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة .

### ٢٥/٣- نصيب السهم من الأرباح :-

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح (خسائر) بقسمة ربح أو خسارة الفترة بعد خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة من الأرباح علي المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة بعد استبعاد اسهم الخزينة.

### ٢٦/٣- مزايا العاملين :-

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية علي شكل الزامي ولا يوجد علي الشركة اي التزامات اخري بمجرد سداها للالتزامات ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

### ٤- الأصول الثابتة واهلاكاتها :- (جدول مرفق)

### ٥. المشروعات تحت التنفيذ :-

| البيان             | الرصيد في<br>٢٠٢٠/٦/٣٠ | إضافات الفترة | استبعادات<br>الفترة | الرصيد في<br>٢٠٢١/٣/٣١ | القيمة بالألف جنيه |
|--------------------|------------------------|---------------|---------------------|------------------------|--------------------|
| الات ومعدات        | ٥٧٢٤                   | ٣٥١           | (٧٤)                | ٦٠٠١                   |                    |
| عدد وادوات         | ٨                      | ٣             | (٣)                 | ٨                      |                    |
| حاسب الي           | ٢٩٧٠                   | ٣٣٥           | --                  | ٣٣٠٥                   |                    |
| مباني وانشاءات     | ٢٧٥                    | ١١٧٥          | (٨٨)                | ١٣٦٢                   |                    |
| اثاث ومعدات مكتبية | ٥٩                     | ٤٢            | (٤١)                | ٦٠                     |                    |
| وسائل نقل          | ٣١٩                    | ٦٥٠           | (٨٢٧)               | ١٣٢                    |                    |
| انفاق استثماري     | ٣٠٠٠                   | ١٣            | --                  | ٣٠١٣                   |                    |
| <b>الإجمالي</b>    | <b>١٢٣٥٥</b>           | <b>٢٥٦٩</b>   | <b>(١٠٤٣)</b>       | <b>١٣٨٨١</b>           |                    |

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٦- أصول أخرى بالصافي :-

| البيان                    | جدك | علامة تجارية * | برنامج RMS | القيمة بالألف جنيه | الاجمالي |
|---------------------------|-----|----------------|------------|--------------------|----------|
| رصيد ٢٠٢٠/٧/١             | ٧٥٠ | ٣١٩٥٢          | ٤٥٣        | ٣٣١٥٥              | ٣٣١٥٥    |
| التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١      | ٧٥٠ | ٣١٩٥٢          | ٤٥٣        | ٣٣١٥٥              | ٣٣١٥٥    |
| مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٧/١  | ٥٤٠ | --             | ٢٧٢        | ٨١٢                | ٨١٢      |
| اهلاك الفترة              | ٢٢  | --             | ٦٨         | ٩٠                 | ٩٠       |
| مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١ | ٥٦٢ | --             | ٣٤٠        | ٩٠٢                | ٩٠٢      |
| صافي التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١ | ١٨٨ | ٣١٩٥٢          | ١١٣        | ٣٢٢٥٣              | ٣٢٢٥٣    |

\* بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨ تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقاف اجراءات) بين كل من شركة جيل انترناشيونال وشركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" علي شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية "جيل" في الشرق الاوسط وافريقيا بمبلغ ٣١,٩٥٢ مليون جنيه وتقوم الشركة سنويا باجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية معتمد من استشاري خارجي.

### ٧- الشهرة :-

بلغت الشهرة الناتجة من تجميع القوائم المالية مبلغ ٥٦١,٠١٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ تتمثل فيما يلي :

٣٩٩,٩٤٤ رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠

(٢٨,١٦٩) أثر تعديل تبويب إستثمارات شركة أموال العربية في أسهم الشركة العربية لحليج الاقطان (ايضاح رقم ٣٠)

(٦٩٣) أثر تعديل تبويب إستثمارات شركة أموال من أسهم شركات تابعة الى اسهم متاحة للبيع (ايضاح رقم ٣٠)

١٨٩,٩٣٢ أثر تحويل خسائر عام ٢٠٢٠ الى الارباح المرحلة (ايضاح رقم ١٩)

٥٦١,٠١٤ رصيد ٢٠٢١/٣/٣١ يتمثل فيما يلي .

٢,١٦٥,٤٨٩ اجمالي قيمة الإستثمارات في الشركات التابعة في ٢٠٢١/٣/٣١

(١,٤٣٩,٤٩٢) مجموع حقوق في رؤس الاموال و الاحتياطيوات و الارباح المرحلة

(١٦٤,٩٨٣) مجموع حقوق ضمن حقوق الاقلية

٥٦١,٠١٤



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨- الاستثمارات المتاحة للبيع :-

بلغت ١٨٨,٦٢٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل ١١٩,٨٩٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ حسب البيان التالي :

القيمة بالألف جنيه

| البيان                               | رقم الايضاح | عدد الأسهم | سعر السهم بالجنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ | القيمة العادلة في ٢٠٢١/٣/٣١ | القيمة العادلة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|--------------------------------------|-------------|------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)     | --          | --         | --                             | ٤٧٢                         | ٤٧٢                         |
| شركة بلتون كابيتال القابضة للاستثمار | ١/٨         | ٨١٩٣٢١٢    | ١٤,٦٩                          | ١٢٠٣٥٨                      | ٦٢٤١٠                       |
| شركة مطاحن مصر العليا                | ١/٨         | ٥٦٥٠٤٨     | ٨٠,٠١                          | ٤٥٢٠٩                       | ٤٥٨٨٢                       |
| شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير      | ١/٨         | ٩٩٠٢٠٥     | ٣,٧٥                           | ٣٧١٣                        | ٢٧٠٣                        |
| الشركة العربية لادارة وتطوير الاصول  | ١/٨         | ١٦٣٠٧٩٤٠   | ٠,٧٩                           | ١٢٨٨٣                       | ٣١٣٠                        |
| شركة البيني الايطالية                | --          | --         | --                             | ٥٢٩٣                        | ٥٢٩٣                        |
| شركة الاسكندرية للغزل و النسيج       | ١/٨         | ٣٤٢٠٣٩     | ٢,٠٤                           | ٦٩٨                         | --                          |
| الاجمالي                             |             |            |                                | ١٨٨٦٢٦                      | ١١٩٨٩٠                      |

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

(القيمة بالالف جنيه)

١/٨ - الحركة التي تمت على إستثمارات متاحة للبيع

| القيمة<br>٢٠٢١/٣/٣١ | القيمة العادية في ٢٠٢١/٣/٣١ |              | أرباح (خسائر غير محققة) |           |               |                | الحركة خلال الفترة |               |        |               | القيمة العادية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ |              | اسم الشركة |                              |
|---------------------|-----------------------------|--------------|-------------------------|-----------|---------------|----------------|--------------------|---------------|--------|---------------|-----------------------------|--------------|------------|------------------------------|
|                     | عدد<br>الاسهم               | سعر<br>السهم | ٢٠٢١/٣/٣١               | ٢٠٢٠/٦/٣٠ | تسويات<br>(٢) | خلال<br>الفترة | استبعاد            | عدد<br>الاسهم | القيمة | عدد<br>الاسهم | القيمة                      | سعر<br>السهم |            | عدد<br>الاسهم                |
| ١٢٠٣٥٨              | ١٤,٦٩                       | ٨١٩٣٢١٢      | ٧٩٣٩٢                   | ٧٢٣١٠     |               | ٧٠٨٢           | (١٤٣٦٢)            | (٢٨٧٢٤٨٢)     |        |               | ٦٢٤١٠                       | ٥,٦٤         | ١١٠٦٥٦٩٤   | بى انيستمنت القايزة          |
| ٣٧١٣                | ٣,٧٥                        | ٩٩٠٢٠٥       | (٢٨٥١)                  | ١٠١٠      | ٥٨٠٣          | (٩٦٦٤)         |                    |               |        |               | ٢٧٠٣                        | ٢,٧٣         | ٩٩٠٢٠٥     | مدينة نصر للاسكان            |
| ٤٥٢٠٩               | ٨٠,٠١                       | ٥٦٥٠٤٨       | (١١٦٥٠)                 | (٦٧٣)     | ١٢٣٤٨         | (٢٣٣٢٥)        |                    |               |        |               | ٤٥٨٨٢                       | ٨١,٢٠        | ٥٦٥٠٤٨     | مطاحن مصر العليا             |
| ١٢٨٨٣               | ٠,٧٩                        | ١٦٣٠٧٩٤٠     | ٩٧٥٣                    | ٩٧٥٣      |               |                |                    |               |        |               | ٣١٣٠                        | ٠,٩٦         | ٣٢٦١٥٨٨    | العربية لإدارة وتطوير الأصول |
| ٦٩٨                 | ٢,٠٤                        | ٣٤٢٠٣٩       | ٥                       | ٥         |               |                |                    |               |        |               | ٦٩٣                         | ٢,٠٣         | ٣٤٢٠٣٩     | الاسكندرية للغزل والنسيج     |
| ١٨٢٨٦١              |                             |              | ٧٤٦٤٩                   | ٨٢٤٠٥     | ١٨١٥١         | (٢٥٩٠٧)        |                    |               |        |               | ١١٤٨١٨                      |              |            | الإجمالي                     |

- تتمثل التسويات في قيام الشركة العربية لحليج الأقطان بتعديل آثار عدم الالتزام بما تقضى به معايير المحاسبة بالاعتراف بأى مكسب أو خسارة من الاستثمارات المالية المتاحة للبيع ضمن بنود الدخل الشامل في ٢٠١٧/٦/٣٠ و إدراج فروق التقييم الناتجة عن تقييم توزيعات شركة مدينة نصر للاسهم المجانية بقائمة الدخل في ٢٠١٨/٦/٣٠ بتسويات على الأرباح المرحلة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وفيما التسويات التي تمت .

بيانات التسوية

٢٠٢٠/٦/٣٠

|        |        |   |
|--------|--------|---|
| ١٦٩٤٩  | مدين   | تسوية فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع سبق إدراجها بقائمة الدخل     |
| ٤١٢٩   | مدين   | تسوية فروق تقييم الاسهم المجانية لشركة مدينة نصر سبق إدراجها بقائمة الدخل |
| (٢٩٢٧) | (دائن) | تسوية فروق المباع لشركة مطاحن مصر العليا في ارباح غير محققة               |
| ١٨١٥١  |        |   |

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

٩ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

بلغت ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتتمثل في الآتي :-

| القيمة بالألف جنيه |             |   |
|--------------------|-------------|---|
| ٢٠٢٠/٦/٣٠          | ٢٠٢١/٣/٣١   | البيان                                    |
| ١٨٢٥               | ١٨٢٥        | سندات حكومية (لدى بنك الاستثمار القومي)   |
| ٤٦٨٨               | ٤٦٨٨        | سندات حكومية ( لدى وزارة المالية )        |
| ١٣                 | ١٣          | سندات حكومية ( وزارة الإسكان )            |
| ١٠                 | ١٠          | سندات حكومية قروض إنتاج ( وزارة المالية ) |
| <b>٦٥٣٦</b>        | <b>٦٥٣٦</b> | <b>الإجمالي</b>                           |

١٠ - المخزون :-

| القيمة بالألف جنيه |               |   |
|--------------------|---------------|---|
| ٢٠٢٠/٦/٣٠          | ٢٠٢١/٣/٣١     | البيان  |
| ٢٣٦٩٣              | ٢٢٧١٥         | وقود وقطع غيار ومهمات                             |
| ٦٩٧٥               | ٥١٢٩          | مواد تعبئة وتغليف                                 |
| ٢٩٥٣               | ١٣٣٠          | مخلفات  |
| ٤١١٣٨٢             | ٣١٦٦٩٢        | مخزون بضائع بغرض البيع                            |
| ١٦٩٠٨٤             | ١٣٦٦٠٣        | إنتاج تام   |
| ٣٤٧٢١              | ٣٢٨٠٢         | مواد خام  |
| ١٢٩                | ١٢٩           | مخزن خردة   |
| ٣٩٠٠٤              | ٣٩٦٢٠         | إنتاج تحت التشغيل                                 |
| ١٤٨٤               | ٣٩٣٠          | اخرى  |
| <b>٦٨٩٤٢٥</b>      | <b>٥٥٨٩٥٠</b> | <b>الإجمالي</b>                                   |
|                    |               | يخصم الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار            |
| (٢٥٢١)             | (٢٥٢١)        | والخامات والإنتاج التام بناء على التقديرات الفنية |
|                    |               | التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة والبطيئة الحركة  |
| <b>٦٨٦٩٠٤</b>      | <b>٥٥٦٤٢٩</b> | <b>المخزون بالصافي</b>                            |



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١- عملاء وأوراق قبض :-

| القيمة بالألف جنيه |           | البيان   |
|--------------------|-----------|--|
| ٢٠٢٠/٦/٣٠          | ٢٠٢١/٣/٣١ |  |
| ٢٣٢٥٧٠             | ٢٦٩٧٨٦    | عملاء  |
| ٤١٥١١              | ٥٨٨٠٣     | أوراق قبض  |
| ٩٥                 | --        | شيكات تحت التحصيل  |
| ٢٧٤١٧٦             | ٣٢٨٥٨٩    | الإجمالي   |
| (٦٩٥٣٨)            | (٦٩٥٣٨)   | الانخفاض في قيمة العملاء بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد المبالغ المشكوك في تحصيلها وبطيئة الحركة |
| ٢٠٤٦٣٨             | ٢٥٩٠٥١    | الصافي   |

١٢- المدينون والاصول المحتفظ بها لغرض البيع :-

| القيمة بالألف جنيه |           | البيان                       |
|--------------------|-----------|------------------------------|
| ٢٠٢٠/٦/٣٠          | ٢٠٢١/٣/٣١ |                              |
| ٣٣٣٦               | ٣٢٤٢      | تأمينات لدي الغير            |
| ٤٧٣٣               | ٤٤١٧      | جاري العاملين                |
| ٦٠٣٤٨              | ٥٧٢٧٢     | مصلحة الضرائب                |
| ٦٩٦٥               | ١٥٧١٤     | مصروفات مدفوعة مقدمة         |
| ١١٥٠٤٣             | ٧٩١٧٩     | حوافز تصدير مستحقة           |
| ٥٣١١٥              | ٣٧٥٦٣     | أرصدة مدينة أخرى             |
| ٢٥٧٩               | ٢٣٦٦      | ايرادات مستحقة               |
| ٤٤٠                | --        | الشركة العربية لإدارة الاصول |
| ٤٧٧٦               | ٢٧٠٩٣     | موردين - مدين                |
| ١١٩٢               | ١٤٥١      | مدينو توزيعات ارباح          |
| ٢٥٢٥٢٧             | ٢٢٨٢٩٧    | الاجمالي                     |
| (٣١٦٤١)            | (٣١٦٤١)   | يخصم (-) الاضمحلال           |
| ٢٢٠٨٨٦             | ١٩٦٦٥٦    | الصافي                       |

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٣- أذون خزانة :

القيمة بالآلاف جنيه

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠                    | ٢٨٦٤٢   |
| مدفوعات الفترة لاقتناء أذون خزانة | ٧٤١٨٩   |
| (-) مقبوضات عن أذون خزانة         | (٥٣٣٨٤) |
| الإجمالي                          | ٤٩٤٤٧   |

١٤ . استثمارات بغرض المتاجرة :-

بلغت ٢٧,١٧٨ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل ١٤,٦١١ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وذلك علي النحو التالي:-

القيمة بالآلاف جنيه

| القيمة | رصيد ٢٠٢١/٣/٣١        |             | تسويات الفترة |             |         |             | رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠ |                       |                | الاستثمار                                       |
|--------|-----------------------|-------------|---------------|-------------|---------|-------------|----------------|-----------------------|----------------|---|
|        | سعر الوحدة<br>بالجنيه | عدد الوحدات | استبعاد       |             | إضافة   |             | القيمة         | سعر الوحدة<br>بالجنيه | عدد<br>الوحدات |   |
|        |                       |             | التكلفة       | عدد الوحدات | التكلفة | عدد الوحدات |                |                       |                |   |
| ٢      | ٣,٢٧                  | ٧٥٠         |               |             |         |             | ٢              | ٢,١٥                  | ٧٥٠            | شركة بوليفارا                                   |
| ٤٨٧٠   | ٣٠,٨٢                 | ١٥٧٩٩٨      | (٩٨٣٦)        | (٣٤٢٧٢٩)    | ٦٤١     | ٢٢٣٤١       | ١٣٧٢٩          | ٢٨,٦٩٨٣٣              | ٤٧٨٣٨٦         | صندوق اشراق                                     |
| ٩٥١    | ٤٧٠,٢٣                | ٢٠٢٣        |               |             |         |             | ٨٨٠            | ٤٣٥,١٩                | ٢٠٢٣           | بنك سي اي بي                                    |
| ٣٣٠٥   | ١١,٦٧                 | ٢٨٣١٦٥      | (١٠٦١٢)       | (٧٠٤٩٢٨)    | ١٤٨٨٦   | ٩٨٨٠٩٣      |                |                       |                | بنك تنمية الصادرات<br>المصريين للاسكان والتعمير |
| ١٨٠٥٠  | ٠,٧٣٢                 | ٢٤٦٥٨٦٩٦    | (٤٥١٩)        | (٢٧٨٠,٨٣٩)  | ٤٤٦٤٢   | ٢٧٤٣٩٥٣٥    |                |                       |                |   |
| ٢٧١٧٨  |                       |             |               |             |         |             | ١٤٦١١          |                       |                | الإجمالي  |

١٥- النقدية بالصندوق و البنوك :-

القيمة بالآلاف جنيه

| ٢٠٢٠/٦/٣٠ | ٢٠٢١/٣/٣١ |
|-----------|-----------|
| ٥٣٣٥٦     | ٥١٧٠٤     |
| ١٠٢٠٢٥    | ٨١٥٨٠     |
| ١٤٣٩٥     | ١٢٢٨١     |
| ١٦٩٧٧٦    | ١٤٥٥٦٥    |

البيان

ودائع لأجل بالبنوك

حسابات جارية بالبنوك

نقدية بالخرزينة

الإجمالي

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ١٦- رأس المال :-

حدد رأس المال المرخص به خمسة مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١,٣٢٤,٠٧٩,٤٠٥ جنيه موزعة علي ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد وبناء علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠١٧/٩/٣٠ بالموافقة علي تقرير الهيئة العامة للاستثمار علي ناتج تقييم اصول وخصوم الشركة بغرض الانقسام الي شركتين أصبح رأس المال بعد التخفيض ١,١٩١,٦٧١,٤٦٤ جنيه مصري موزع علي عدد ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية ٤,٥ جنيه للسهم الواحد وذلك بعد التخفيض بمبلغ ١٣٢,٤٠٧,٩٤١ جنيه يمثل قيمة رأس مال الشركة العربية لادارة وتطوير الاصول (شركة منقسمة) .

### ١٧- الاحتياطات ::

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٨٩,٩٣٣ مليون جنيه مقابل ١٨٩,١٦٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

### ١٨- الأرباح / ( الخسائر) المرحلة :-

بلغت الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٢,٨٩٧ مليون جنيه مقابل ارباح مرحلة بمبلغ ١١,٦٩٧ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

### ١٩- ارباح (خسائر) العام / الفترة ::

| البيان  | الفترة المالية | القيمة بالألف جنيه |
|---|----------------|--------------------|
|   | من ٢٠٢٠/٧/١    | من ٢٠١٩/٧/١        |
|   | حتى ٢٠٢١/٣/٣١  | حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠      |
| صافي الربح (الخسائر) القوائم المستقلة للشركة الام | ٢٧٧٦٣          | ١٥٣١٢              |
| حقوق السيطرة الناتجة من تجميع الشركات             | (٥٠٤٧٣)        | (٢٠٣٧٠٤)           |
| الرصيد آخر الفترة                                 | (٢٢٧١٠)        | (١٨٨٣٩٢)           |

### ٢٠- حقوق الاقلية :-

|   |                  |
|---|------------------|
| الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠   | ٤٨٧٨٥٠ الف جنيه  |
| حقوق في ارباح (خسائر) الفترة المالية                            | (١٢٥٦٥) الف جنيه |
| حقوق ناتجة عن تغير هيكل رأس المال في شركة النيل الحديثة للاقطان | ١٦٢٢٧ الف جنيه   |
| الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١ ويتمثل فيما يلي :                           | ٤٩١٥١٢ الف جنيه  |
| حصص في رؤوس اموال الشركات                                       | ٣٦٤٠٠٥ الف جنيه  |
| مجموع انصبه في الاحتياطات والارباح المرحلة و ارباح الفترة       | ١٢٧٥٠٧ الف جنيه  |



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤٩١٥١٢

### ٢١- الالتزامات غير المتداولة :-

#### ١/٢١- الضريبة المؤجلة :

بلغت ٥٦,٥٣٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل ٥٥,١٧٣ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :-

|  |                |
|--|----------------|
| شركة كابو                                | ٣٧٤٩٣ ألف جنيه |
| الشركة المصرية للغزل والنسيج             | ١٥٤٤٦ ألف جنيه |
| شركة أموال العربية للأقطان (اصول ضريبية) | ٧ ألف جنيه     |
| الشركة العربية لحليج الأقطان             | ٢٦٨٢ ألف جنيه  |
| شركة ايجيبت لحليج الأقطان                | ٢٤٣ ألف جنيه   |
| شركة النيل الحديثة للأقطان               | ٦٦٤ ألف جنيه   |

#### ٢/٢١- القروض

#### القيمة بالألف جنيه

| ٢٠٢٠/٦/٣٠    | ٢٠٢١/٣/٣١    | البيان  |
|--------------|--------------|---|
| ٥٨           | ٥٨           | قرض بنك الاستثمار القومي قبل خصخصة الشركة العربية |
| ٤٧٩١٩        | ٣٣٥٣٨        | قرض بنك تنمية الصادرات شركة كابو *                |
| ١٩٧٠٠        | ٢١٠١٥        | قرض بنك قطر الوطني الاهلي شركة كابو **            |
| ١٩٥١٦        | ١٩٥١٦        | قرض اصول مؤجرة تمويليا الشركة المصرية للغزل       |
| <b>٨٧١٩٣</b> | <b>٧٤١٢٧</b> | <b>الإجمالي</b>                                   |

\* يتمثل في الرصيد المتبقي من وحدة التسهيل الممنوح للشركة من البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٨٠ مليون جنيه بعد ان تم الاتفاق علي سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٦٤,٣٥٦ مليون جنيه في ٢٠ يونيو ٢٠١٧ علي ٥٦ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١,١٤٩ مليون جنيه علي ان يتم تعديل سعر الفائدة الي ١% فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك المركزي وقد تم سداد قسط هذا الاتفاق قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقسط اخر بعد نهاية السنة المالية ووفقاً لعقد تعديل القرض في ٥ سبتمبر ٢٠١٨ فقد تم الاتفاق مع البنك علي سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٦٣,٨٣٦ مليون جنيه مصري بتاريخ ١٤ اغسطس ٢٠١٨ علي ٥٥ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و وفقاً لعقد تعديل القرض بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٠ تم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٥٨,٣٧٨ مليون جنيه بخلاف ماجد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ على ٤٩ قسط شهري اعتباراً من يوليو ٢٠٢٠ و حتى ١ يوليو ٢٠٢٤ على أن يتم تسوية أى فروق مع سداد القسط الاخير .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

\*\* بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨ تم إبرام عقد تسهيل ائتماني مع بنك قطر الوطنى الاهلى في صورة قرض متوسط الاجل مع بنك قطر بمبلغ ٢,١٢٥ مليون دولار او ما يعادله بالعملات الاخرى بغرض استخدامه في تمويل ٨٥% من تكلفة شراء ماكينات بسعر عائد ٣% سنويا فوق سعر البيرو "ثلاثة اشهر" بالاضافة الي عمولة اعلي رصيد مدين بواقع ٠,٠٥% يسدد علي اقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات بعد ستة اشهر فترة سماح من تاريخ نهاية فترة السحب وبتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام ملحق لعقد القرض يشمل تعديل مبلغ وغرض القرض وفترة السحب وقيمة الاقساط لتصبح على النحو التالى :-

- فترة السحب تصبح ١٨ شهرا بدلا من ٦ أشهر .
- قيمة القرض يصبح ٢,٤٢٥ مليون دولار .
- تمويل إستيراد ماكينات و /أو خط انتاج .

وبتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ صدرت موافقة البنك على تأجيل سداد أقساط القرض طويل الاجل لمدة عام إعتبارا من ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ وحتى ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ بناء على الكتاب الدورى الصادر من البنك المركزى المصرى بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ بشأن التدابير الاحترازية الواجب إتخاذها لمواجهة آثار فيروس كورونا .

### القيمة بالالف جنيه

### ٢٢- المخصصات :-

| البيان                 | الرصيد في<br>٢٠٢٠/٦/٣٠ | المستخدم خلال<br>الفترة | المكون<br>خلال الفترة | الرصيد في<br>٢٠٢١/٣/٣١ |
|------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| مخصص مكافأة ترك الخدمة | ٢١٨٩٤                  | (٨١٩٦)                  | ١١٣                   | ١٣٨١١                  |
| مخصص ضرائب             | ٨٣٤٠                   | (٨٠٠)                   | --                    | ٧٥٤٠                   |
| مخصص قضايا ومطالبات    | ٦١٨٢٦                  | (٦٣١)                   | --                    | ٦١١٩٥                  |
| <b>الإجمالي</b>        | <b>٩٢٠٦٠</b>           | <b>(٩٦٢٧)</b>           | <b>١١٣</b>            | <b>٨٢٥٤٦</b>           |

### ٢٣- التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف :-

#### القيمة بالالف جنيه

| البيان                | ٢٠٢١/٣/٣١     | ٢٠٢٠/٦/٣٠     |
|-----------------------|---------------|---------------|
| تسهيلات بنكية         | ٥٩٨٥٤٣        | ٧٥٣١٤٧        |
| ارصدة سحب علي المكشوف | --            | ٥٦            |
| <b>الإجمالي</b>       | <b>٥٩٨٥٤٣</b> | <b>٧٥٣٢٠٣</b> |

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

- تتمثل التسهيلات والقروض قصيرة الاجل الممنوحة من البنوك بالجنيه المصري او الدولار في المسحوبات بالجنيه المصري بموجب ايصالات امانة لمدة تتراوح ما بين ٣٠ يوم الي ٤٥ يوم يتم تغطيتها بشهادات ايداع خلال الفترة بمعدل فائدة يتراوح ما بين ٨% الي ١٠,٢٥% او مسحوبات بالدولار بنسبة ٩٠% من عقود التصدير التي يتم تسليم البنك صورة منها ضمانا للمبلغ المسحوب بمعدل فائدة يتراوح ما بين ٢,٦٧% الي ٣,٧% سنويا بانسبة لشركة النيل الحديثة للاقطان .

### ٢٤- الموردون و أوراق الدفع :-

| القيمة بالآلف جنيه |              | البيان    |
|--------------------|--------------|-----------|
| ٢٠٢٠/٦/٣٠          | ٢٠٢١/٣/٣١    |           |
| ٣٤٢١٦              | ٢١٠١٣        | موردون    |
| ٤٣٥٠٦              | ٥٨٠٥٥        | أوراق دفع |
| <u>٧٧٧٢٢</u>       | <u>٧٩٠٦٨</u> | الإجمالي  |

### ٢٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

| القيمة بالآلف جنيه |               | البيان                             |
|--------------------|---------------|------------------------------------|
| ٢٠٢٠/٦/٣٠          | ٢٠٢١/٣/٣١     |                                    |
| ٣٨٥                | ٤١٧           | تأمينات للغير                      |
| --                 | ٤٧٨٩٩         | هيرمس للوساطة في الاوراق المالية * |
| ١٠٧٥٣              | ٧١٣٦          | مصلحة الضرائب                      |
| ٨٨٨٥               | ٣٠٠٧          | هيئة التأمينات الاجتماعية          |
| ١١٢                | ١٠٧           | جارى العاملين                      |
| ٧١٧٥               | ٢٤٣١          | دائنون شراء أصول                   |
| ٣١٣٤٦              | ٣١١٦٢         | أرصدة دائنة أخرى                   |
| ٥٤٧١               | ٢٦٣٨٧         | عملاء                              |
| ٢٥٠٤               | ٣٥٥٧          | مصرفات مستحقة                      |
| ١                  | ١             | مبالغ دائنة تحت التسوية            |
| ٥١٣٧               | ٥٧٣٩          | التامين الصحي (المساهمة التكافلية) |
| ٢٣١٤٢              | ٤٠٩٩٥         | الجزء المتداول من القرض            |
| ٣٠١٢               | ٣٠١٢          | دائنو توزيعات ارباح                |
| <u>٩٧٩٢٣</u>       | <u>١٧١٨٥٠</u> | الإجمالي                           |



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

- وافق مجلس إدارة شركة أموال بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٨ على إستراتيجية البيع و الشراء بتحويل حفظ أسهم الشركة في شركة النصر للملابس و المنسوجات "كابو" و الشركة العربية لإدارة و تطوير الاصول الى شركة هيرمس لتداول الاوراق المالية للحصول على تمويل شراء أوراق مالية (شراء بالهامش) بضمان المحفظة الاستثمارية للشركة بناء على خطة الاستثمار في الشركة وما إنتهت إليه لجنة الاستثمار بالشركة العربية لحليج الأقطان (تملك ٩٩,٩٩٨% من أسهم أموال) من إختيار الاوراق المالية التي سوف يتم التعامل عليها ونسب قيمة الشراء لكل ورقة من إجمالي قيمة التمويل المتعاقد عليها مع شركة هيرمس لتداول الاوراق المالية .

### ٢٦ - المبيعات / الإيرادات :-

بلغت المبيعات ٩٢٥,٣٢٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل ١,٠٠٨,٦٦٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١ وذلك علي النحو التالي:

| القيمة بالآلف جنيه |               | البيان                |
|--------------------|---------------|-----------------------|
| ٢٠٢٠/٣/٣١          | ٢٠٢١/٣/٣١     |                       |
| ٣٤٩٥٤              | ٣١١١٩         | نشاط الحليج           |
| ٥٠٥٢٤٠             | ٥٧٤٩٣٦        | مبيعات أقطان ونواتجها |
| ٤٦٨٤٧٤             | ٣١٩٢٧٠        | نشاط الغزل والنسيج    |
| <u>١٠٠٨٦٦٨</u>     | <u>٩٢٥٣٢٥</u> | <b>الإجمالي</b>       |

### ٢٧ - تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد :-

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٨٤١,٠٢٣ مليون جنيه مقابل ٩١٧,٧٣٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١ حسب البيان التالي :-

| القيمة بالآلف جنيه |               | البيان             |
|--------------------|---------------|--------------------|
| ٢٠٢٠/٣/٣١          | ٢٠٢١/٣/٣١     |                    |
| ٢٢٠١٣              | ٢٢٢٣٤         | نشاط الحليج والكبس |
| ٥٠٢٤٣٥             | ٥٩١٧٦٤        | مشتريات أقطان      |
| ٣٩٣٢٨٢             | ٢٢٧٠٢٥        | نشاط الغزل والنسيج |
| <u>٩١٧٧٣٠</u>      | <u>٨٤١٠٢٣</u> | <b>الإجمالي</b>    |

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٢٨- إيرادات أخرى :-

| البيان                    | ٢٠٢١/٣/٣١    | ٢٠٢٠/٣/٣١   | القيمة بالألف جنيه |
|---------------------------|--------------|-------------|--------------------|
| ايجارات                   | ١١٢٧         | ١٢٦٤        |                    |
| تعويضات                   | ٤٤٢٩         | ١٦٣         |                    |
| ايرادات تشغيل وبيع مخلفات | ٣١٥٨         | ٢٢٣٤        |                    |
| ايرادات أخرى              | ١٩٨١         | ٢١١٣        |                    |
| <b>الإجمالي</b>           | <b>١٠٦٩٥</b> | <b>٥٧٧٤</b> |                    |

### ٢٩- مصروفات أخرى :-

| البيان          | ٢٠٢١/٣/٣١   | ٢٠٢٠/٣/٣١    | القيمة بالألف جنيه |
|-----------------|-------------|--------------|--------------------|
| أخرى            | ٩٠٧         | ٨٧٨٦         |                    |
| تعويضات وغرامات | ٤٥٤         | ١٠٥٢         |                    |
| ضرائب عقارية    | ١٢٨         | ٥٧٧          |                    |
| <b>الإجمالي</b> | <b>١٤٨٩</b> | <b>١٠٤١٥</b> |                    |

### ٣٠- أرقام المقارنة :-

قامت شركة أموال العربية لحليج الأقطان بتعديل لما سبق وأن قامت به في ٢٠١٧/١٠/١ من تعديل تبويب بعض الاستثمارات بالمخالفة لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية و تعديل عرض إستثمارات الشركة في أسهم الشركة العربية لحليج الأقطان وبما يتفق و متطلبات قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تعديلاته و قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٣ بتاريخ ٢٠١٦/٧/٢٦ وفقاً لما يلي :-

#### أسهم خزينة :-

أ- تمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩,٩٩٨% من أسهم شركة أموال العربية للأقطان و التي حصلت على ٣٢٦١٥٨٨ سهم بمبلغ ٢٨١٦٨٨٣٤ جنيه منذ عام ٢٠٠٨ مما كان يجب التصرف فيها للغير خلال سنة تبدأ من ٢٤ مارس ٢٠١٦ و تنتهي في ٢٣ مارس ٢٠١٧ وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٣ لسنة ٢٠١٦ ولذلك فقد قامت شركة أموال خلال الفترة اللاحقة للقوائم المالية بتوجيه دعوة للمساهمين لحضور إجتماع الجمعية العامة غير العادية للنظر في إتخاذ إجراءات إنقاص رأس المال .

ب- تم تعديل تبويب إستثمارات الشركة في أسهم الشركة العربية لإدارة و تطوير الأصول و أسهم شركة الاسكندرية للغزل و النسيج من إستثمارات في شركات تابعة الى إستثمارات متاحة للبيع إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ لتعذر التطبيق بأثر رجعي و كذلك إستثمارات الشركة في أسهم الشركة العربية لحليج الأقطان .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ٣١- الموقف الضريبي :-

#### ١/٣١ - ضرائب شركات الأموال:-

#### الشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ٢٠٠١/٦/٣٠
- تم الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وتم احالة الخلاف الي لجنة الطعن المختصة وصدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية و تم تقديم طلب لانهاء الخلاف بلجان فض المنازعات وجرى بحث الخلاف بلجان فض المنازعات .
- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨، ٢٠٠٨/٢٠٠٩، وتم الطعن فى الميعاد القانونى وتم احالة الخلاف الي لجنة الطعن المختصة لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصا فعليا وصدور القرار بإعادة الفحص .
- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠١٠/٢٠١٥، وتم الطعن فى الميعاد القانونى لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصا فعليا .
- السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الفروق المستحقة من واقع الاقرارات .

#### شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

السنوات ٢٠١٠/٩٥

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة
- السنوات من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وسداد الفروق الضريبية المستحقة من واقع هذه الاقرارات .
- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ .

#### شركة النيل الحديثة للأقطان

#### ضرائب شركات أموال

- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة .
- تم الفحص الضريبي للشركة وعمل لجان داخلية عن السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة .
- تم الفحص الضريبي وعمل لجنة داخلية عن السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ ورد الى الشركة نموذج ٩ حجز متضمنا المبالغ التالية :  
٢٦٩٧٨٥،٤٢٠ جنيه ضريبة شركات أموال سنوات ٢٠٠٩/٢٠١١ وجرى تسوية المخصوم من المنبع مع المأمورية.  
٢١١٣٤٢،١٢ جنيه مقابل تأخير حتى ٢٠١٩/١٢ .  
١٦٧١٠٥،٠٠ جنيه مادة ٨٧ مكرر تم الطعن عليها فى لجان الطعن ولم يصدر قرار حتى تاريخه .



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ▪ السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢ :

تم الفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة واسفر الفحص عن استحقاق فروق ضريبية بمبلغ ٧٠٠٧٢ جنيه وتم رفع دعوى قضائية وتم تقديم طلب إنهاء المنازعة لأنهاء الخلاف في لجنة إنهاء المنازعات ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه.

### ▪ السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ :

ورد إلى الشركة نموذج (١٩) ضريبة بالفحص التقديرى وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى وجرى إتخاذ اللازم للفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة .

### ▪ السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٩ :

تم تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرارات .

### الشركة المصرية للغزل والنسيج

- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تنتهي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لآخر التعديلات الخاصة بتغير الفترة الضريبية للشركة.

- تم فحص سنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ تقديرياً وتم نقل الملف الي مركز كبار الممولين واستصدار قرار باعادة الفحص الفعلي .

- تم فحص سنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٦ تقديرياً وتم استصدار قرار باعادة الفحص الفعلي .

- جاري التجهيز لفحص السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٦ .

- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

### شركة الاسكندرية للغزل والنسيج

- تم فحص دفاتر ومستندات الشركة والربط النهائى والسداد حتى عام ٢٠٠٤ .

### • السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ :

تم الفحص و الربط وجرى التسوية مع مركز كبار الممولين .

وقد ورد للشركة نموذج رقم ٩ حجز برقم صادر المركز ١٦٦٧١ والمؤرخ ٢٠١٨/١١/١١ باستحقاق ضرائب ومقابل تأخير بإجمالى مبلغ ١٠,٠٧٣,٦٤٠ جنيه وبيانها كما يلى :

|                                  |                 |      |
|----------------------------------|-----------------|------|
| ضرائب شركات أموال حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠  | بمبلغ ١,٣١٠,١٨١ | جنيه |
| مادة ٥٦ ، ٥٧ سنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ | بمبلغ ١,٤٩٢,٩٦٠ | جنيه |
| مادة ٨٧ مكرر سنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧   | بمبلغ ٣٤٧,٣٥٥   | جنيه |
| مقابل تأخير حتى ٢٠١٨/١٠          | بمبلغ ٦,٩٢٣,١٤٣ | جنيه |
|                                  | ١٠,٠٧٣,٦٤٠      | جنيه |

### وقد تم مايلى :

- الطعن على ماورد بهذا النموذج و صدر قرار لجنة الطعن بإلغاء مادة ٨٧ مكرر عن عام ٢٠٠٥ بمبلغ ٢٤٤٢٦٣ جنيه .

- الطعن على ماورد بنموذج ٩ حجز من مقابل تأخير أمام لجان الطعن الضريبى و صدر قرار الطعن بتأييد المأمورية فى حساب مقابل التأخير من تاريخ الاقرار و تم رفع دعوى قضائية .

- سداد بمبلغ ٧٠٣١٤٢ جنيه بالشيك رقم ٣٧٦٣٨٤٣٢ والمؤرخ ٢٠١٩/٤/٢٥ الى مركز كبار الممولين عن هذه السنوات.

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### • السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ :

ورد للشركة نماذج (١٩) ضريبة بالفحص التقديرى وتم الطعن عليها فى الميعاد القانونى وجرى إتخاذ اللازم للفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة .

### • السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ :

تم تقديم الاقرارات الضريبية فى الميعاد القانونى وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات.

### الشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

#### - السنوات حتى ٢٠٠٤ :

تم الفحص و السداد وجرى تسوية بعض الفروق بين المسدد و المديونية بمركز كبار الممولين .

#### - عام ٢٠٠٥ و حتى ٢٠٠٦ :

تم الفحص و التسوية النهائية .

#### - السنوات ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٤ :

تم إحالة هذه السنوات الى لجنة انهاء المنازعات بمركز كبار الممولين و تم تقديم كافة البيانات و المستندات المطلوبة وفى إنتظار مشروع قرار اللجنة .

### • السنوات ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢٠ :

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وطبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٩ و تعديلاته .

### شركة اموال العربية للاقطان :

الشركة خاضعة لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم تقديم الاقرار الضريبي عن العام المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .

### ٢/٣٠ - ضرائب المرتبات والأجور :-

### الشركة العربية لحليج الأقطان :

■ تم الفحص وسداد الضريبة الاصلية المستحقة حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد غرامات التأخير .

■ الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ وحتى تاريخه ولم يتم الفحص الضريبي .

### شركة إيجبت لحليج الأقطان :

- تم الفحص و سداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ .

### شركة أموال العربية للاقطان :

تقوم الشركة بصفة منتظمة بتوريد الضرائب الخاصة بمرتبات العاملين ومكافآت مجلس الإدارة حتى ٢٠٢١/٢/٢٨ .

### الشركة المصرية للغزل والنسيج :

- تم فحص ضريبة المرتبات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٠ وقامت الشركة بسداد فروق الفحص للمصلحة.

- تم فحص السنوات من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٤ وتم السداد .

- يتم دفع الضرائب شهريا بصفة منتظمة .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- السنوات ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٧: احيلت هذه السنوات الي لجنة انتهاء المنازعات و تم البدء في جلسات الفحص و تسليم البيانات و المستندات المطلوبة وفي إنتظار مشروع قرار اللجنة .
- السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٦: تم الفحص و التسوية و السداد .
- السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠: لم يتم الفحص بعد .

### شركة النيل الحديثة للأقطان

تم الفحص وسداد الفروق المستحقة حتي ٣١/١٢/٢٠١٦ .

### شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تم الفحص التقديري حتى عام ٢٠١٤ وتم الاعتراض وجرى إتخاذ اللازم للفحص الفعلي .
- لم يتم الفحص للسنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ .

٣/٣١- ضرائب الدمغة :-

### الشركة العربية لحليج الأقطان :

تم الفحص والسداد حتى ٣٠/٦/٢٠١٦

### شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

تم فحص الدمغة حتي ٣١/٧/٢٠١١ .

### لشركة النيل الحديثة للأقطان

تم فحص وسداد ضريبة الدمغة المستحقة حتي ٣٠/٦/٢٠١٥ .

### الشركة المصرية للغزل والنسيج

تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتي ٣٠/٦/٢٠١٥ وسداد فروق الفحص .

### شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص والسداد حتى ٣٠ يونية ٢٠١٣ .
- لم يتم فحص السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ .

### شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

تم فحص السنوات من بداية الشركة و حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتم الفحص والتسوية والسداد .

٤/٣١- ضريبة القيمة المضافة :-

### الشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص والسداد حتى ٣٠/٦/٢٠١٩ .
- تقوم الشركة بسداد ضرائب المبيعات من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية .



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

### شركة النيل الحديثة للأقطان

تم الفحص حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ و سداد الفروق الضريبية المستحقة .

### الشركة المصرية للغزل والنسيج

■ تم فحص دفاتر الشركة عن ضرائب المبيعات من بداية النشاط حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقامت الشركة بتسوية الفروق مع مصلحة الضرائب .

■ تقوم الشركة بتقديم اقرارات ضريبة المبيعات شهريا بصفة مستمرة .

### شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص و السداد حتى عام ٢٠٠٤ .
- تم الفحص عن عام ٢٠٠٥ و سداد الفروق المستحقة ورفع دعوى قضائية .
- تم الفحص و السداد عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ .
- تم الفحص عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونية ٢٠٠٩ وتمت التسوية و سداد الضريبة المستحقة .
- تم الفحص عن عام ٢٠١٠ ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة .
- تم الفحص عن عامي ٢٠١١ ، ٢٠١٢ و سداد الفروق المستحقة .
- تم الفحص عن عامي ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ ورفع دعوى قضائية .
- تم الفحص عن عامي ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ و سداد الفروق المستحقة .
- لم يتم الفحص عن السنوات ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩ .

### شركة النصر للملابس والمنسوجات ( كابو )

- السنوات من بداية النشاط حتي ٢٠١٧ تم الفحص و السداد و التسوية النهائية .
- السنوات ٢٠١٨/٢٠٢٠ : تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة وفي مواعيدها القانونية .

### ٥/٣١ - ضريبة الخصم والاضافة :-

### شركة اموال العربية للاقطان:

تقوم الشركة بصورة منتظمة بتحصيل الضرائب المقررة تحت حساب الخصم والاضافة حتي ٢٠٢١/١٢/٣١

### الشركة المصرية للغزل والنسيج :

تقوم الشركة بامساك دفاتر منتظمة وتقوم باستقطاع الضرائب وتوريدها في المواعيد القانونية .  
تم الفحص عن عام ٢٠١٥ و سداد الفروق للمصلحة .

### شركة النصر للملابس و المنسوجات (كابو) :

- تقوم الشركة بتقديم النماذج و السداد في المواعيد القانونية .

