



تحريراً في ٢٠٢١/١١/١٤

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية (المستقلة) للشركة عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى

٢٠٢١/٠٩/٣٠ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية المستقلة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ .
- ٢- قائمة الدخل المستقلة عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق المساهمين في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ .
- ٦- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ .
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ .
- ٨- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ .

برجاء التفضل بالاستلام ،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نائب رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

أحمد محمد عبد الفتاح



الشركة العربية لحليج الاقطان  
القوائم المالية المستقلة للشركة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

---

رقم الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المستقلة
٥	قائمة الدخل المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٩ - ٣٤	الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير الفحص المحدود

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

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة العربية لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 وتتحصر مسئوليتنا 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 ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان جميع القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العربية لحليج الأقطان في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في: ٢٠٢١/١١/١٤

مراقب الحسابات

د/ احمد الصاوى

س.م.م: ١٢٤٢٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٨٧

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢١/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠٢١/٩/٣٠

		رقم الايضاح		
<b>الاصول</b>				
<b>الاصول غير المتداولة</b>				
١٢ ٠٩٤	١١ ٦٦١	(٤)	الاصول الثابتة بالصافي	
١٨٠	١٧٢	(٥)	الاصول الاخرى بالصافي	
١ ٠٧٤ ٧٧٥	١ ٠٧٤ ٧٧٥	(٦)	استثمارات مالية في شركات تابعة	
١٤٦ ٩٥٩	١٤٣ ٢٤٤	(٧)	استثمارات متاحة للبيع	
٣٠٧	٣٠٧	(٨)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	
<b>١ ٢٣٤ ٣١٥</b>	<b>١ ٢٣٠ ١٥٩</b>		<b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>	
<b>الاصول المتداولة</b>				
٥ ٤٧٨	٦ ٦١٣	(٩)	المخزون	
		(١٢)	اصول محتفظ بها بغرض البيع	
٥ ٢٤٧	٥ ٣٧٤	(١١)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة	
٧١ ٠٨٥	٧٤ ٥٥٩	(١٢)	آذون خزانة	
١٢١ ٠٩٧	١١٧ ٧٩١	(١٣)	حسابات مدينة لدي شركات تابعة وذات علاقة	
٢١ ٩٨٩	١٩ ٩٦٥	(١٤)	تقديية بالبنوك والصندوق	
<b>٢٤٣ ٣٣٧</b>	<b>٢٤٢ ٩٣٨</b>		<b>مجموع الاصول المتداولة</b>	
<b>١ ٤٧٧ ٦٥٢</b>	<b>١ ٤٧٣ ٠٩٧</b>		<b>اجمالي الاصول</b>	
<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>				
<b>حقوق الملكية</b>				
١ ١٩١ ٦٧١	١ ١٩١ ٦٧١	(١٥)	راس المال المصدر والمدفوع	
١٨٩ ٩٣٣	١٩١ ٧٢٠	(١٦)	احتياطي قانوني	
٤٧ ٩٧٩	٤٤ ٢٦٤	(٧)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	
			اسهم خزينة	
٣٥ ٧٣٣	(٧ ٧٦١)		ارباح (خسائر) الفترة	
<b>١ ٤٥٢ ٤١٩</b>	<b>١ ٤٤٠ ٩٤٣</b>		<b>اجمالي حقوق الملكية</b>	
<b>الالتزامات</b>				
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>				
٢ ٦٢٤	٢ ٥٦١		الضريبة المؤجلة	
٥٨	٥٨	(١٧)	قروض اخرى	
<b>٢ ٦٨٢</b>	<b>٢ ٦١٩</b>		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>	
<b>الالتزامات المتداولة</b>				
٧ ١٦٤	٦ ٧٥٧	(١٨)	المخصصات	
١٥	١٠٧	(١٩)	بنوك سحب علي المكشوف	
			حسابات دائنة لشركات تابعة	
<b>٢٢ ٥٥١</b>	<b>٢٩ ٥٣٥</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>	
<b>٢٥ ٢٣٣</b>	<b>٣٢ ١٥٤</b>		<b>مجموع الالتزامات</b>	
<b>١ ٤٧٧ ٦٥٢</b>	<b>١ ٤٧٣ ٠٩٧</b>		<b>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>	

الإيضاحات المتممة المرفقة من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق.

عضو مجلس الادارة المنتدب  
ا. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمدى ابو العلا

مراقب حسابات الشركة  
أحمد عبد الهادى الصاوى  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
( سجل هيئة الرقابة المالية رقم ٢٨٧ )

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه	رقم الايضاح	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٢٧	٦ (٢١)	المبيعات / الايرادات
( ٦ ٠٨٧)	( ٦ ٥٦٠)	(٢٢) تكلفة المبيعات / الحصول علي الايراد
<u>( ٥ ٦٦٠)</u>	<u>( ٦ ٥٥٤)</u>	مجمعل ربح (خسائر) الفترة
٢٢٨	١٨٥	ايرادات اخري
( ٢ ٨٥١)	( ٢ ٨٠٣)	(٢٣) مصروفات عمومية وادارية
( ٧٣١)	( ٥١٨)	(٢٤) مكافآت ومرتبوات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة
( ٢٣٠)	( ٩٤٥)	(٢٥) مصروفات اخري
( ٥١)	( ٧)	(٢٦) قيمة المساهمة التكافلية
١٦٤	(١١)	ارباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة
١٧ ٨١٤	(٢٧)	ارباح (خسائر) بيع اصول غير متداولة
( ٧١)	٥	فروق تقييم عملة
١١٩	١٢٧ (١١)	فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
( ١٣ ٨٤٠)		اضمحلال أرصدة مدينة
١ ٠٣٥	٢ ٤٢٧	عائد اذون خزانة
<u>( ٤ ٠٧٤)</u>	<u>( ٨ ٠٨٣)</u>	نتائج أنشطة التشغيل
٦٨٧	٢٥٩ (٢٨)	فوائد دائنة
( ١٢)		فؤاد مدينة
<u>٦٧٥</u>	<u>٢٥٩</u>	صافي تكلفه التمويل
( ٣ ٣٩٩)	( ٧ ٨٢٤)	صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٦٩	٦٣ (٢٩)	الضريبة المؤجلة
<u>( ٣ ٣٣٠)</u>	<u>( ٧ ٧٦١)</u>	صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
<u>(٠,٠١٢)</u>	<u>(٠,٠٢٩)</u>	(٣٢) نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

عضو مجلس الادارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
قائمة الدخل الشامل المستقلة  
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه		رقم الايضاح	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠		
( ٣ ٣٣٠ )	( ٧ ٧٦١ )		صافي ارباح (خسائر) الفترة
			بنود تتعلق بالدخل الشامل
٣٦ ٣٧١	( ٣ ٧١٥ )	(٧)	فروق تقييم استثمارات متاحة البيع خلال الفترة
<u>٣٣ ٠٤١</u>	<u>( ١١ ٤٧٦ )</u>		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

عضو مجلس الادارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لطبج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع البرازية وشؤون المساهمين

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

القيمة بالالف جنيه

	٢٢٥	(٢٢٥)		
	متاحة للبيع	الفترة		
١ ٣٨١ ٩٤١	( ٢٥ ٩٠٧ )	١١ ٦٩٧	١٥ ٣١٣	١٨٩ ١٦٧
	٢٠ ٧١٩	( ٢٠ ٧١٩ )		١ ١٩١ ٦٧١
		( ٧٦٦ )		٧٦٦
٣٣ ٠٤١	٣٦ ٣٧١	( ٣ ٣٣٠ )		
١ ٤١٤ ٩٨٢	٣١ ١٨٣	( ٣ ٣٣٠ )	٥ ٥٢٥	١٨٩ ٩٣٣
				١ ١٩١ ٦٧١

ارباح مرحلة  
اجمال حقوق المساهمين في ٢٠٢٠/٦/٣٠  
تسوية تعديلية على الارباح المرحلة  
احتياطي قانوني ٥٪

ارباح (خسائ) الدخل الشامل عن الفترة  
اجمال حقوق المساهمين في ٢٠٢٠/٩/٣٠

( ١١ ٤٧٦ )	( ٣ ٧١٥ )	٣٣ ٩٤٦	( ٣٣ ٩٤٦ )	
١ ٤٤٠ ٩٤٣	٤٤ ٢٦٤	٢١ ٠٤٩	( ٧ ٧٦١ )	١٩١ ٧٢٠
				١ ١٩١ ٦٧١

تسوية على الارباح المرحلة  
المحول الي الارباح المرحلة  
ارباح (خسائ) الدخل الشامل عن الفترة  
اجمال حقوق المساهمين في ٢٠٢١/٦/٣٠



الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الي ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	رقم الايضاح	
( ٣ ٣٩٩ )	( ٧ ٨٢٤ )		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>
٤٩٣	٤٣٩	(٤)	صافي الارباح (الخسائر) قبل الضرائب اهلاك واستهلاك
( ١٧ ٩٧٨ )	( ٢ ٤٢٧ )		ارباح بيع استثمارات ارباح بيع أدون خزانة
( ٢٤٠ )	( ٤٠٧ )	(١٨)	المستخدم من المخصصات فوائد دائنة
( ٦٨٧ )	( ٢٥٩ )		فروق تقييم عملة
٧١	( ٥ )		فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
( ١١٩ )	( ١٢٧ )	(١١)	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في راس المال العامل
( ٢١ ٨٥٩ )	( ١٠ ٦١٠ )		النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة
( ٤٥ ٠٣٢ )	( ١٩٥ )	(١٠)	النقص (الزيادة) في المخزون
( ١٠٨٠ )	( ١١٣٥ )	(٩)	تسوية غير نقدية بالاضافة الى المخزون مقابل الابتعاد عن الاهلاك
٨ ٤٠٣	٣٣٠٦		النقص (الزيادة) في معاملات اطراف ذات العلاقة
( ٤ ٩٦٣ )	٧ ٢٩٩	(٢٠)	الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة والموردين واوراق الدفع
( ٦٤ ٥٣١ )	( ١ ٣٠٣ )		<b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
( ١٠ )	( ٣٠ )	(٤)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:</b>
( ٣ )			مدفوعات لشراء اصول ثابتة
( ١٩ ٨٩٧ )	( ٤٢ ٦٦٦ )	(١٢)	مدفوعات لشراء تكوين سلعي
٧٢ ٩٤٧	٤١ ٦١٩	(١٢)	مدفوعات لسراء ادون حرايه
٦٨٧	٢٥٩		متحصلات من بيع أدون خزانة
-	-		فوائد مقبوضة
( ١٠ ٨٠٧ )	( ٢ ١٢١ )		<b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
٢٦ ٨٦٨	٢١ ٩٧٤		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
( ٧١ )	٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٥ ٩٩٠	١٩ ٨٥٨		فروق تقييم عملة
١٨ ٠٥٠	١٩ ٩٦٥	(١٤)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
( ٢٠٦٠ )	( ١٠٧ )	(١٩)	ويتمثل في :-
١٥ ٩٩٠	١٩ ٨٥٨		نقدية بالصندوق و البنوك
			(-) بنوك سحب على المكشوف

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمدي ابو العلا

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ١- مقدمة

- تأسست الشركة العربية لحليج الأقطان بموجب القرار الوزاري رقم ٤١١ لسنة ١٩٦٣ ووفقت أوضاعها وفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ تم تحويل الشركة لتصبح خاضعة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .

### غرض الشركة :

- الغرض الرئيسي للشركة الاتجار في الأقطان وحلجها وكبسها وتصنيعها وتسويق منتجاتها والأغراض المكملة لها 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 النشاط ينعكس أثره على إعداد القوائم المالية الربع سنوية ومن الطبيعي انخفاض معدل النمو في الإيرادات (المبيعات) خلال الربع الأول والأخير من العام المالي الذي ينتهي في ٣٠ يونيو.

- تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/١١/١١

### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

#### ١/٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعايير المحاسبة المصرية بعد التعديل اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ ولم ينتج عن التطبيق تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية اول فترة مقارنة معروضة وكذلك ، ووفقاً للقوانين واللوائح السارية .

#### ٢/٢ التقديرات المحاسبية :

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

- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما اذا كانت تؤثر علي الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلي الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

**٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :**

**١/٣ - تقييم الحسابات بالعملة الأجنبية :-**

- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه 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 يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .

**٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:-**

- تظهر بنود الأصول الثابتة طبقاً لتقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ في ٣٠/٤/٢٠٠١ وبالتكلفة التاريخية بالنسبة للأصول المشتراة بعد ذلك مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها في تاريخ المركز المالي والتي تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية .
- يحسب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفقاً لما يلي:-

**العمر الإنتاجي المقدر**

مباني وإنشاءات ومرافق	من ٥ إلى ٥٠ سنة
عدد وأدوات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
آلات ومعدات وأجهزة	٢٥ سنوات
وسائل نقل	٥ سنوات
أثاث وتجهيزات	١٠ سنوات

- وذلك فيما عدا مباني المحالج المؤجر أراضيها تهلك على أقساط متساوية حتى تاريخ انتهاء عقد الإيجار ، كما يتم احتساب إهلاك الأصول طويلة الأجل الأخرى (الجدك) بطريقة القسط الثابت بمعدل ٤٪ سنوياً
- يتم استبعاد الاصول الثابتة عند التخلص منها او عدم توقع الحصول علي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها او بيعها في المستقبل ويتم الاعتراف بأي ارباح او خسائر تنشأ عند إستبعاد الاصل في قائمة الدخل في السنة المالية التي يتم فيها استبعاد الاصل .

- يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الاصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للاصل أو مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الارباح و الخسائر الناتجة من إستبعاد بند من بنود الاصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد - إن وجد - و القيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الارباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الاصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل المستقلة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروفات عند تكبدها.
- يتم اعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التاريخية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية علي الاقل عند نهاية كل سنة مالية .

### ٣/٣- الاصول الاخرى :

- يتم اثبات الاصول الاخرى بتكلفة الاقتناء مخصوما منها مجمع الاهلاك او اي خسائر اضمحلال في قيمتها ، ويتم اهالكها بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها علي قائمة الدخل علي مدار العمر الانتاجي .

### ٤/٣- النفقات اللاحقة / للاصول المعنوية :-

- تم رسملة النفقات علي الاصول المعنوية المرسملة فقط عندما تؤدي الي زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للاصل .

### 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 ، يتم قياس الأصول ( أو المجموعة الجاري التخلص منها ) والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما اقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها لغرض البيع .

### ٦/٣- المشروعات تحت التنفيذ :-

- نظراً لأن المشروعات تحت التنفيذ تشمل كافة ما أستثمر في شراء وإنشاء الأصول الثابتة بكافة أنواعها والتكاليف المتعلقة بها ولم تتكامل للإنتاج أو للاستخدام فإنه يتم تعليتها 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 - الاستثمارات :-

#### ١/٧/٣ - الاستثمارات في الشركات التابعة :-

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث انخفاض دائم في تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله علي قائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة وفي حالة زيادة القيمة العادلة لأحد الاستثمارات يتم الاعتراف بتلك الزيادة فقط في حدود ما سبق أن تم تخفيضه من قيمة الاستثمار.

#### ٢/٧/٣ - الاستثمارات المتاحة للبيع :-

الاستثمارات المتاحة للبيع هي اصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كاصول متاحة للبيع ، غير مبوبة كقروض ومديونيات او كاستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق او كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر .

عند الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة . بعد الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالارباح او الخسائر غير المحققة مباشرة في قائمة الدخل الشامل فيما عدا خسائر الاضمحلال في القيمة عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لها مع وجود ادلة موضوعية علي اضمحلال قيمتها تستبعد الخسائر المجمعة التي تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل ويعترف بها في الارباح والخسائر وكذلك عند استبعاد الاصل المالي من الدفاتر .

#### ٣/٧/٣ - الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي اصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد او قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدي الشركة النية والقدرة علي الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها . عند الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة، ويتم الاعتراف بالارباح او الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الاصل المالي من الدفاتر او حدوث اضمحلال او تغطية اضمحلال في القيمة وايضا من خلال عملية الاستهلاك .

يتم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بالتكلفة وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فانه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله علي قائمة الدخل .

### ٤/٧/٣ - الاستثمارات المالية (بغرض المتاجرة) :

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

### ٥/٧/٣ أدون الخزانية :

يتم الاثبات الأولى لتلك الاستثمارات بتكلفة الأقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات في نهاية الفترة المالية بصافي القيمة الأستردادية ، وذلك بإستهلاك الفرق بين تكلفة الأقتناء والقيمة الأستردادية خلال الفترة من تاريخ الحيازه وحتى تاريخ الأسترداد بإضافة قيمة الأستهلاك على التكلفة مقابل إدراج ذلك الفرق بقائمة الدخل .

- **أسهم الخزينة** : يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة ائتناؤها 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 .

### ٨/٣ - المخزون :-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تقييم الوقود وقطع الغيار والتعبئة والتغليف باستخدام المتوسط المتحرك .

### ٩/٣ - 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) الا 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 تنفيذه 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 .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

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

### ١٠/٣ - 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 .

### ١١/٣ - تكلفة الاقتراض :-

- يتم تسجيل تكلفة الاقتراض كمصروف يحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة .

### ١٢/٣ - الانخفاض في قيمة الأصول :-

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (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 بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك بفرض عدم حدوث الانخفاض .

### ١٣/٣ - 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 .

### ١٤/٣ - الاحتياطات :-

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.

### ١٥/٣ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة ، وتمثل ايضا الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة طبقاً للشروط السائدة في معاملات الشركة علي اساس تجاري مع الغير .

### ١٦/٣ - قياس القيمة العادلة :-

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الاصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس . و يستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الاصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائد على الاصل أو الالتزام .

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية .

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه الى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بأقصى طاقة له .

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى اسعار الشراء السوقية المعلنة . وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا الى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية لاصل مشابه أو بالاستناد الى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .

### ١٧/٣ - 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 للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .



**١٨/٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-**

**إدارة المخاطر المالية**

**عناصر المخاطر المالية :-**

تتعرض الشركة 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 الشركة 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 الشركة 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 تركيزات هامة للمخاطر الائتمانية ويوجد 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 .

**د- مخاطر السيولة :**

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المعززة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة .

### ١٩/٣ - ضريبة الدخل :-

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية و يتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد 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 .

### ٢٠/٣ - نصيب السهم من الربح :-

- يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي ربح أو خسارة الفترة بعد خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

### ٢١/٣ - مزايا العاملين :-

#### (١) التزامات معاشات التقاعد :

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية علي اساس الزامي ولا يوجد علي الشركة اي التزامات اخري بمجرد سدادها لالتزاماتها ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في استحقاقها وتدرج ضمن تلك العمالة .

#### (٢) حصة العاملين في الارباح :

تدفع الشركة ١٠٪ من الارباح النقدية التي يتقرر توزيعها لحصة للعاملين في الارباح ويعترف بحصة العاملين في الارباح كجزء من توزيعات الارباح في حقوق الملكية وكالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة ولا تسجل اي التزامات بحصة العاملين غير الموزعة .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

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

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٢,٥١٨ مليون جنيه مباني ، ١٤٦ الف الات ، ٢,٠٩٥ مليون جنيه وسائل نقل ، ١.٦٤٥ مليون جنيه عدد وأدوات ، ٧٩٠ الف جنيه اثاث أهلكت بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج .
- بلغت القيمة الدفترية للأصول المتوقفة مؤقتاً عن الإنتاج ٩,٤٩٤ مليون جنيه .
- لا توجد ارتباطات لاقتناء أصول ثابتة خلال العام .

### ٥ - أصول أخرى بالصافي :- (جدول مرفق)

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع البترولية وشؤون المساهمين

الإصول الثابتة:-

أ- حركة الإصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠

اصول اخرى طويلة الاجل القيمة بالالف جنيه	الجدك	القيمة بالالف جنيه	اثاث وتجهيزات	عدد والوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات والجهزة	مبانى ومبانيات ومرافق	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢١/٩/٣٠
٧٥٠		٤٥٤١٤	١٧٢٣	٢٢٥٠	٣٨٠٩	٣٢٣٥٥	٥٢٧٧	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢١/٩/٣٠
-		٣٠	٣٠					اضافات خلال الفترة	استعدادات خلال الفترة
-		( ١٠٠ )						التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٧/١
٧٥٠		٤٥٣٤٤	١٧٥٣	٢٢٥٠	٣٨٠٩	٣٢٢٥٥	٥٢٧٧	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٧/١	٢٠٢١/٩/٣٠
٥٧٠		٣٣٣٢٠	١٢٣٤	٢٠٩٢	٣٣٠١	٢٢٢٣٢	٤٠٦١	اهلاك الفترة	اهلاك استيعادات
٨		٤٣١	٢٣	١٠	٤٥	٣٢٠	٣٣	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٩/٣٠
		( ٦٨ )				( ٦٨ )			
٥٧٨		٣٣٦٨٣	١٢٥٧	٢١٠٢	٣٣٤٦	٢٢٨٨٤	٤٠٩٤		
١٧٢		١١٦٦١	٤٩٦	١٤٨	٤٦٣	٩٣٧١	١١٨٣		

يظهر اهلاك الفترة كما يلي :-  
تكلفة المبيعات ٤٢٣  
المصروفات الادارية والعمومية ١٦  
٤٣٩

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع البترولية وشؤون المساهمين

ب- حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠

اصول اخرى طويلة الاجل القيمة بالالف جنية	الاجمالي	اثاث وتجهيزات	عدد والدورات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات والجهزة	مبانى ومبانيات ومرافق	٢٠٢٠/٧/١
٧٥٠	٤٥٣٤٩	١٧٦٩	٢٢٤٤	٣٨٠٩	٣٢٣٤٦	٥١٨١	الاصول الثابتة في
-	١٣٨	٢٤	٨	-	١٠	٩٦	اضافات خلال الفترة
-	(٧٣)	(٧٠)	(٢)	-	(١)	-	استيعادات خلال الفترة
٧٥٠	٤٥٤١٤	١٧٢٣	٢٢٥٠	٣٨٠٩	٣٢٣٥٥	٥٢٧٧	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
٥٤٠	٣١٥٠٥	١٢١١	٢٠٤٨	٢٩٦٨	٢١٣٤٧	٣٩٣١	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٧/١
٣٠	١٨٨٨	٩٣	٤٦	٣٣٣	١٢٨٦	١٣٠	اهلاك الفترة
-	(٧٣)	(٧٠)	(٢)	-	(١)	-	اهلاك استيعادات
٥٧٠	٣٣٣٢٠	١٢٣٤	٢٠٩٢	٣٣٠١	٢٢٦٣٢	٤٠٦١	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠
١٨٠	١٢٠٩٤	٤٨٩	١٥٨	٥٠٨	٩٧٢٣	١٢١٦	صافي القيمة التقريبية في ٢٠٢١/٦/٣٠

يظهر اهلاك الفترة كما يلي :-  
تكلفة المبيعات  
المصروفات الادارية والعمومية

١ ٨١٢  
١٠٦  
١ ٩١٨

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٦- استثمارات في شركات تابعة:-

القيمة بالألف جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٩٩٦٠	٩٩٦٠	٩٩٦٠	شركة ايجيبت لحليج الأقطان قيمة ٩٩٦٠ سهم وتمثل ٩٩,٦% من أسهمها
٩٩٤٧٤٧	٩٩٤٧٤٧	٩٩٤٧٤٧	شركة أموال العربية للأقطان قيمة ٩٩٩٩٨٠٠ سهم تمثل ٩٩,٩٩٨% من أسهمها
٢٨	٢٨	٢٨	شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) قيمة ٤١٦٣٦ سهم تمثل ٠,٠٠٩% من أسهمها
٤٠	٤٠	٤٠	شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) قيمة ٢٠٠٠٠ سهم
٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	شركة النيل الحديثة للأقطان قيمة ٧٠٠٠٠٠ سهم تمثل ٣١,٨٢% من أسهمها
١٠٧٤٧٧٥	١٠٧٤٧٧٥	١٠٧٤٧٧٥	الإجمالي

الشركة العربية لطحيد الاقطان  
 شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
 الايضاحات المتعلقة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
 قطاع العزائبة وبشون المساهمين

القيمة بالالاف جنيهه

٧ - استثمارات متاحة للبيع

القيمة	سعر السهم	عدد الاسهم	القيمة العادية في ٢٠٢١/٩/٣٠				القيمة العادية في ٢٠٢١/٦/٣٠				اسم الشركة
			عدد الاسهم	سعر السهم	ارباح (خسائر) غير محققة	التكلفة	عدد الاسهم	سعر السهم	ارباح (خسائر) غير محققة	التكلفة	
٤٧٢											شركة العزول المصرية*
٨٧١٥٢	١٢,٤٢	٧,٠١٧,٠٣٩	٥٢,٦٧	(١٠,٤٥٥)	٦٢٥٢٢	٩٧٦,٠٧	١٣,٩١	٧,٠١٧,٠٣٩	٧٠,١٧٠,٣٩	٧٠,١٧٠,٣٩	بى انفستمنت القابضة
٢٧٦٠	٢,٦٨	١,٠٢٩,٨١٣	(٣٨,٠٤)	(٥٧٧)	(٣٢٢٧)	٣٣٣٧	٢,٣٧	٩٩,٠٢٠,٥	٩٩,٠٢٠,٥	٩٩,٠٢٠,٥	مدينة نصر للاسكان
٥٢٨١٠	٩٣,٥٥	٥٦٥,٠٤٨	(٣٩٩٩)	٧٣١٧	(١١٣١٦)	٤٥٥٤٣	٨,٠٦٠	٥٦٥,٠٤٨	٥٦٥,٠٤٨	٥٦٥,٠٤٨	مطاحن مصر العليا
١٤٣٢٤٤			٤٤٢٦٤	(٣٧١٥)	٤٧٩٧٩	١٤٦٩٥٩					

\* بالنسبة لشركة العزول المصرية (تحت التأسيس) لم يتم بدء النشاط والقيمة تمثل ١٠% من رأسمالها .

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٨- استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق:-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٠٧	٣٠٧	استثمارات في سندات حكومية (لدي بنك الاستثمار القومي)
٣٠٧	٣٠٧	الإجمالي

٩- المخزون:-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٢٨	١٥٤	وقود
٤٣٥٠	٤٥٠٣	قطع غيار
٨٨٣	١٨٣٦	مواد تعبئة وتغليف
١١٥	١١٦	مخلفات
٢	٤	أدوات كتابية
٥٤٧٨	٦٦١٣	الإجمالي

١٠- عملاء و أوراق قبض (بالصافي):-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦٦٦١	٦٢٨٩	عملاء
١٨٣	٥٤٣٦	أوراق قبض و شيكات تحت التحصيل
١١٨٩٩	٧٢١٣	مدينون وارصدة مدينة اخري (١/١٠)
١٨٧٤٣	١٨٩٣٨	الإجمالي
(٣٠٢)	(٣٠٢)	(-) الاضمحلال (٢/١٠)
١٨٤٤١	١٨٦٣٦	الصافي



الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١/١٠ - مدينون وارصدة مدينة اخري :-

القيمة بالإنف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٣٨	٩٨	دفعات مقدمة موردين
١٠٤١	١٠٤١	تأمينات لدى الغير
٢٥٥	٧٠٢	جارى العاملين
٥١٩	٨١٠	مصلحة الضرائب
٩٥٥	٧٨٤	مصرفات مدفوعة مقدمة
٢٠٩٣	٢٦٢٧	ايرادات مستحقة
٥٠	--	الشركة العقارية
٦٨٤٨	١١٥١	ارصدة مدينة اخري
<u>١١٨٩٩</u>	<u>٧٢١٣</u>	

٢/١٠ - اضمحلال ارصدة مدينة ومخصصات عملاء :-

القيمة بالإنف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٢٦	١٢٦	الانخفاض في قيمة العملاء
١٧٦	١٧٦	اضمحلال ارصدة مدينة
<u>٣٠٢</u>	<u>٣٠٢</u>	

١١ - استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

- بلغت ٥.٣٧٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٥.٢٤٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وفقاً لما يلي:

القيمة بالالاف جنيه

رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠			الحركة خلال السنة				رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠			الاستثمار
القيمة	سعر الوثيقة بالجنيه	عدد الوثائق	استبعاد		اضافة		القيمة	سعر الوثيقة بالجنيه	عدد الوثائق	
			القيمة	عدد الوثائق	القيمة	عدد الوثائق				
٤٣٧٩	٣٢,٢٨١٤٣	١٣٥٦٥٧					٤٢٧٤	٣١,٥٠٨٧٦	١٣٥٦٥٧	صندوق اشراق
٩٩٥	٤٩١,٩١	٢٠٢٣					٩٧٣	٤٨٠,٧٩	٢٠٢٣	صندوق اصول
<u>٥٣٧٤</u>							<u>٥٢٤٧</u>			

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ١٢- أذون خزانة :-

#### القيمة بالآلف جنيه

رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	٧١٠٨٥
مدفوعات الفترة لإقتناء أذون	٤٢٦٦٦
(-) مقبوضات من أذون منتهية	(٣٩١٩٢)
الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	٧٤٥٥٩

### ١٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

توجد معاملات بين الشركة العربية لحليج الأقطان والشركات التابعة وذات العلاقة تتمثل في عمليات تمويل او توزيعات الارباح او بعض العمليات التجارية التي تتم علي اساس التعامل مع الغير أسفرت عما يلي :-

- أرصدة مدينة بلغت ١٧.٧٩١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ١٢١,٠٩٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠

حسب البيان التالي :

#### القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	إجمالي الحركة خلال السنة		الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	دائن	مدين				
٦٤٨٢	١٠٠١	٥٥١	٦٩٣٢	حساب جاري	تابعة	شركة ايجيبت لحليج الأقطان
٥٢٣	٣٠٠٠	١٢٤	٣٣٩٩	عمليات جارية	تابعة لشركة أموال	شركة النيل الحديثة للأقطان
١١٣٨٦٤		٢٠	١١٣٨٤٤	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
٣٥٧			٣٥٧	حساب جاري	تابعة	الشركة المصرية للغزل
١٢١٢٢٦ (٣٤٣٥)	٤٠٠١	٦٩٥	١٢٤٥٣٢ (٣٤٣٥)			الإجمالي يخصم اضمحلال
١١٧٧٩١	٤٠٠١	٦٩٥	١٢١٠٩٧			الصافي

### ١٤- نقدية بالبنوك والصندوق :-

#### القيمة بالآلف جنيه

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
٢١٦٢٨	١٩٥٩٦	حسابات جارية بالبنوك
٢٩٠	٢٩٦	حساب جاري يوم بيوم
٧١	٧٣	نقدية بالصندوق
٢١٩٨٩	١٩٩٦٥	الإجمالي

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ١٥- رأس المال :-

- تم إعادة تقييم أصول والتزامات الشركة طبقاً لتقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ ليصبح رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري والمصدر بمناسبة الاندماج ٢٣٨٨٩٣٢١٠ جنيه مصري موزع على ٤٧٧٧٨٦٤٢ سهم بقيمة الاسمية وقدره خمسة جنيهات مصرية .
- تم تخفيض رأس المال المصدر بغرض التوزيع على المساهمين ليصبح ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه مصري مدفوع بالكامل موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر صحيفة الشركات النشرة رقم ٥٧٢ شهر مايو ٢٠٠٣ .
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين بمقدار ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم ليصبح ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزعاً على ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الشركات النشرة رقم ٢٨ بتاريخ ٢٠٠٥/٧/٢٨ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٥/٩/٢٨ .
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب العام لقدامى المساهمين بمقدار ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزع على عدد ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٩٢٥٨٦٩٨٠٠ جنيه موزعاً على ١٨٥١٧٣٩٦٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الاستثمار النشرة رقم ٢١٠١ بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١٧ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٦/٧/١٣ .
- تم زيادة رأس المال المرخص به إلى خمسة مليار جنيه والمصدر إلى ١٢٥٨٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٥١٧٤١٧١٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية بزيادة قدرها ٣٣٢٨٣٨٧٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦٦٥٦٧٧٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل عن طريق الاستحواذ على اسهم شركة أموال العربية للأقطان وذلك بقيمة عادلة قدرها ٨,٥٢ جنيه للسهم وتم النشر بصحيفة الشركات العدد (٩٢١) بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٢٤ كما تم قيد اسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٧/١١/١٣ .
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥ مليون جنيه قيمة ٥ مليون سهم ( اسهم خزينة ) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٢٣٣٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٤٦٧٤١٧١٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ١٠٣٥١ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٠ .
- تم زيادة رأس مال الشركة باصدار ٢٤٠٧٤١٧١ سهم كأسهم مجانية ممولة من الاحتياطي للتوزيع علي المساهمين بواقع ١ سهم لكل ١٠ اسهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع علي ٢٧٠٨١٥٨٨١ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٠٨٦٩ بتاريخ ٢٠/٢/٢٠١٠ وتم قيد اسهم الزيادة بجداول قيد الاوراق المالية بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠١٠/٣/٤ .

- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٣٠ مليون جنيه قيمة ٦ مليون سهم ( اسهم خزينة ) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٣٢٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم التاشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥٣٥ بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٧ .
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٣٢٤٠٧٩٤١ جنيه يمثل قيمة راس مال الشركة العربية لادارة وتطوير الاصول "الشركة المنقسمة" طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار لاعادة تقييم اصول وخصوم الشركة بغرض الانقسام ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١١٩١٦٧١٤٦٤ جنيه مصري موزع على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية ٤,٥ جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم التاشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥ بتاريخ ٢٠١٨/١/١١ بناءً علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة علي تقرير الهيئة العامة للاستثمار علي ناتج اعادة التقييم والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/٣٠ حيث سبق ووافقت الجمعية غير العادية للشركة علي تقسيم الشركة الي شركتين قاسمة ومنقسمة واختيار التقسيم الاقفي كاسلوب تقسيم الاصول والخصوم بحيث يحصل كل مساهم من مساهمي الشركة المنقسمة علي ذات الاسهم المملوكة لدي الشركة القاسمة في تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية بالموافقة علي التقسيم وان يكون التقييم بالقيمة الدفترية للاصول وفقاً للاسس المحاسبية المعمول بها في ٣٠ يونية ٢٠١٦ .

### ١٦- الاحتياطي القانوني ::

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ١٩١.٧٢٠ مليون جنيه مقابل ١٨٩,٩٣٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

### ١٧- قروض أخرى ::

البيان	معدل الفائدة	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
قرض بنك الاستثمار القومي*	سنوياً	بالألف جنيه	بالألف جنيه
	%٥	٥٨	٥٨
الإجمالي		٥٨	٥٨

\*قرض الاستثمار القومي قبل خصصة الشركة ومرحل من سنوات سابقة ويتم اثبات الفائدة بقائمة الدخل وسدادها سنوياً في مواعيدها .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٨- المخصصات :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	المستخدم خلال السنة	المكون خلال السنة	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٠١٢	(٤٠٧)	--	٤٦٠٥
مخصص قضايا ومطالبات	١٠٠٠	--	--	١٠٠٠
مخصص ترك الخدمة	١١٥٢	--	--	١١٥٢
<b>الإجمالي</b>	<b>٧١٦٤</b>	<b>(٤٠٧)</b>	<b>--</b>	<b>٦٧٥٧</b>

- لم تقم الشركة بالافصاح عن تفاصيل القضايا المرفوعة من وعلى الشركة لاعتقادها بأن ذلك يؤثر بشده على نتائج المفاوضات مع الاطراف المتعلقة بهذه القضايا . و تقوم إدارة الشركة في كل مركز مالي بالنظر في قيمة المخصص المكون لهذا الغرض بعد الحصول على الاستشارات المهنية اللازمة و توقعها بأن المطالبات لن تتجاوز قيمة المخصص المكون .

١٩- بنوك سحب على المكشوف :-

- بلغ رصيد حساب بنوك سحب على المكشوف في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٠٧ ألف جنيه مقابل مبلغ ١٥ ألف جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ يتمثل في شيكات صادرة من الشركة لم تقدم للصرف .

٢٠- الموردون و أوراق الدفع :-

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
موردون	١٦٩٧	٧٠٥
اوراق دفع	٣	٣
دائنون وارصدة دائنة اخري (١/٢٠)	٢٠٩٧١	١٤٦٦٤
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٢٦٧١</b>	<b>١٥٣٧٢</b>

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١/٢٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٦	١٦	دفعات مقدمة عملاء
٧٠٥٠	٧٠٥٠	دائنون
٦٩	٧٨	تأمينات للغير
--	٥٧٩٥	دفعات مقدمة لبيع أصول ثابتة
٢٣٩	٢٦٦	مصلحة الضرائب
٢٧١	٢٥٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٦٩	١٧٦	هيئة التأمين الصحي/المساهمة التكافلية
٦٨٥٠	٧٣٣٦	ارصدة دائنة اخرى
<u>١٤٦٦٤</u>	<u>٢٠٩٧١</u>	<b>الإجمالي</b>

٢١ - المبيعات / الإيرادات :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٩٧	١	نشاط الحليج
٣٠	٥	الكبس البخاري
<u>٤٢٧</u>	<u>٦</u>	<b>الإجمالي</b>

٢٢ - تكلفة المبيعات :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٤٢٢	٣٤٨٩	الاجور
٨٦	١٥٨	كهرباء ومياه
١٩٤	١٤٨	مواد بترولية
<u>٣٧٠٢</u>	<u>٣٧٩٥</u>	<b>ما بعده</b>

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

القيمة بالألف جنيه		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
٣٧٠٢	٣٧٩٥	ما قبله
٣٦٥	٥٠٤	قطع غيار
٤٠	٤٣	مصروفات صيانة
٣٠	٤٩	مصروفات تشغيل لدى الغير
٧٢٦	٨٣٧	ايجارات
٤٦٣	٤٢٣	الاهلاك
٣٦١	٣٣٢	نقل وانتقالات
١٣٩	٢٣٤	ضرائب ورسوم
٨	٣	مواد تعبئة وتغليف
٢٥٣	٣٤٠	اخرى
٦٠٨٧	٦٥٦٠	الإجمالي

٢٣- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالألف جنيه		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
١٠٨٥	١٣٧٣	الاجور
٣٠	١٦	الاهلاك
١٦٩	٢٤١	ضرائب ورسوم
٩٥	٢٢٣	نقل وانتقالات
٢٦٦	٢٠٠	علاقات عامة
٦٦	٩	نشر وعلان
٦٤٦	١٨٢	خبراء ومستشارين
٢٠١	٢١٥	ايجارات
٢٥٥٨	٢٤٥٩	مابعد

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

القيمة بالآلف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٥٥٨	٢٤٥٩	ماقبله
٤٠	٣٦	مواد بترولية
٢٤	٢٨	ادوات كتابية و مطبوعات
٤٢	٣٧	قطع غيار
٢١	٣٧	مياة وكهرباء
١٦٦	٢٠٦	اخرى
<u>٢٨٥١</u>	<u>٢٨٠٣</u>	الإجمالي

٢٤- مكافآت ومرتببات وبدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة :-

بلغت ٥١٨ ألف جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٧٣١ الف جنيه في ٢٠٢٠/٩/٣٠

٢٥- مصروفات أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٤	٦٢	تعويضات وغرامات وتبرعات
٩	٣٩٧	ضرائب عقارية
٢٠٧	٤٨٦	ضرائب أذون خزنة
<u>٢٣٠</u>	<u>٩٤٥</u>	الاجمالي

٢٦- المساهمة التكافلية

بلغت قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٧ آلاف جنيه وذلك كما يلي :

اجمالي الايرادات عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ - ٢٠٢١/٩/٣٠

٣,٠٠٩ مليون جنيه

نسبة المساهمة التكافلية

٠,٠٠٢٥ ×

٧



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ٢٧- ارباح (خسائر) بيع اصول غير متداولة :-

#### القيمة بالآلف جنيه

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع	--	١٧٨١٤
الاجمالي	--	١٧٨١٤

### ٢٨- الفوائد الدائنة :

#### القيمة بالآلف جنيه

عوائد وودائع وفوائد بنكية	٢٥٣
عائد يوم بيوم	٦
الاجمالي	٢٥٩

### ٢٩- الضريبة المؤجلة

#### القيمة بالآلف جنيه

الاهلاك المحاسبي	٤٣٩
الاهلاك الضريبي	(١٦٠)
الفرق وينشأ عنه أصل ضريبي	٢٧٩
$\times ٢٢.٥\% = ٦٣$ ألف جنيه	

### ٣٠- الأطراف ذوى العلاقة :-

تمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩,٦% من أسهم شركة إيجيبت لحليج الأقطان و ٣١,٨٢% من اسهم شركة النيل الحديثة للاقطان وتقوم الشركة العربية بتعزيز الموازنة الاستثمارية لتجديد أصولها وتعظيم نشاطها كما تمتلك ٩٩.٩٩٨% من اسهم شركة أموال العربية للأقطان ويتم إعداد قوائم مالية مجمعة تشمل شركة ايجيبت لحليج الأقطان وشركة أموال العربية المجمعة والتي تشمل :

١- شركة النيل الحديثة للاقطان بنسبة ٥٤,٤٨% من رأسمالها

٢- الشركة المصرية للغزل والنسيج بنسبة ٩١% من رأسمالها

٣- شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بنسبة ٤٦,٣٣% من رأسمالها بالإضافة إلي حصة شركة ايجيبت

لحليج الأقطان بنسبة ١,٩٧% وحصة الشركة العربية لحليج الأقطان بنسبة ٠,٠٠٩% وحصة النيل الحديثة

للاقطان بنسبة ٠,٠٠٥% لتكون إجمالي حصة المجموعة في شركة كابو ٤٨,٣١٤%

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ٣١- عقود المعاوضة :

رخصت الجمعية العامة العادية ابرام عقود معاوضة ولم يتم ابرام عقود معاوضة مع المساهمين او الشركات التابعة والشقيقة او احد من اعضاء مجلس ادارة الشركة.

### ٣٢- نصيب السهم في الارباح

القيمة بالالف جنيه	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
صافي الربح/ (الخسائر) بعد الضرائب	(٧٧٦١)	(٣٣٣٠)
(-) نصيب العاملين و مكافأة اعضاء مجلس الادارة		--
صافي الربح بعد استبعاد نصيب العاملين ومكافأة مجلس الادارة	(٧٧٦١)	(٣٣٣٠)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٦٤٨١٦	٢٦٤٨١٦
نصيب السهم في (خسائر) الفترة	(٠.٠٢٩)	(٠,٠١٢)

### ٣٣ - الموقف الضريبي

#### - ضرائب شركات أموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات .
- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ٢٠٠١/٦/٣٠
  - تم الفحص الضريبي عن الفترة من ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وتم احالة الخلاف الي لجنة الطعن المختصة وصدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية ، وتم تقديم طلب لإنهاء الخلاف بلجان فض المنازعات وجارى بحث الخلاف بلجان فض المنازعات.
  - تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠٠٨ وتم الطعن في الميعاد القانوني وتم احالة الخلاف الي لجنة الطعن لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصا فعليا وصدر القرار بإعادة الفحص .
  - تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠١٠/٢٠١٥ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصا فعليا .
  - السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرارات.

#### - ضرائب المرتبات والأجور

- 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

- ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

- ضريبة القيمة المضافة

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

٣٤-أرقام المقارنة

- يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم .

٣٥-أحداث هامة

تأثر العالم بداية من عام ٢٠٢٠ بوباء عالمي (فيروس كورونا) مما أدى إلى توقف الكثير من الأنشطة حول العالم وما تبعه ذلك من حدوث خسائر مالية ، ولذا فإن تلك الأحداث سيكون لها تأثير متوقع على المركز المالي و نتائج الأعمال المستقبلية .

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
أ/ محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمدي أبو العلاء

