

## Arabia Cotton Ginning Company

28 Talaat Harb St., Cairo - Egypt.

Postal Code: 11511

Tel.: 25758623 - 27756012 Fax: 27730024

E-mail: acgc@arahcot.com



## الشركة العربية لطحن القطن

٢٨ ش طلعت حرب - القاهرة - مصر

كود بريدي: ١١٥١١

ت: ٢٥٧٥٨٦٢٣ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤

### البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية ( المراجعة ) للشركة عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ حسب البيان التالي :-

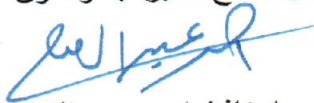
- ١- الميزانية المجمعة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٢- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية المجمعة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٦- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمعة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٨- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠٢١/١٢/١٥

نائب رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

  
استاذ / احمد عبد الفتاح



# شريف دبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية

في ٢٠٢١/٩/٣٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
القوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

---

رقم الصفحة	<u>المحتويات</u>
٣-٢	تقرير مراقب الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٩	حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك
١٠ - ٣٤	الايضاحات المتممة للقوائم المالية



### تقرير الفحص المحدود

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

في ٢٠٢١/٩/٣٠

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقوائم الدخل والدخل والشامل 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 وتتنحصر 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 . ويقف 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 رأياً 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية .

#### فقرة توجيه إنتباه

وردت فقرة توجيه إنتباه في تقارير مراقبي حسابات الشركات التابعة تتمثل فيما يلي :

- بداية من عام ٢٠٢٠ تعرضت دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لانتشار فيروس كورونا بما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية وما إستتبع ذلك من عدم يقين في البيئة الاقتصادية العالمية الأمر الذي أدى الى قيام الشركات بتنفيذ خطة إستمرارية الاعمال والممارسات الأخرى فيما يتعلق بالمخاطر المتعلقة بالقطاعات الأكثر تأثراً بالازمة تحسباً للتباطؤ الاقتصادي الذي يحدث نتيجة إستمرار نقشي الفيروس حيث أن معظم مبيعات أغلب الشركات التابعة تصدير للخارج .



- تجاوزت قيمة الالتزامات المتداولة قيمة الاصول المتداولة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٤٣,١٨٦ مليون جنيه في الشركة المصرية للغزل والنسيج مما يشير إلى وجود شك جوهري في مقدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها على الرغم من إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية .

تحريراً في ٢٠٢١/١٢/١٥

مراقب حسابات الشركة  
شريف دبوس  
شريف - منصور - ديبوس  
راسل بيدفورد  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
(سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧)  
س.م.م ٤٤٦٣

قائمة المركز المالي المجموع في ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه  
٢٠٢١/٩/٣٠

رقم الايضاح ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢١/٩/٣٠		٢٠٢٠/٩/٣٠		
<b>الاصول</b>				
<b>الاصول غير المتداولة</b>				
٩٠٧ ٥٧١	٩٠١ ٤٠٠	(٤)		الاصول الثابتة بالصافي
١٢ ٣١٢	١٢ ١٥٣	(٥)		مشروعات تحت التنفيذ
٣٢ ٢٢٢	٣٢ ١٩٢	(٦)		الاصول الاخرى بالصافي
٧١٩ ٣٨٧	٧٧٢ ٨٥٦	(٧)		شهرة المحل
١٦٣ ٠١٥	١٦١ ٠٨٣	(٨)		استثمارات متاحة للبيع
٦ ٥٣٦	٦ ٥٣٦	(٩)		استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
<b>١ ٨٤١ ٠٤٣</b>	<b>١ ٨٨٦ ٢٢٠</b>			<b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>
<b>الاصول المتداولة</b>				
٣٦٥ ٧١٢	٣٤٥ ٠٩٧	(١٠)		المخزون
٢٠٩ ٦٤٦	١٣٥ ٥٤٦	(١١)		عملاء واوراق قبض (بالصافي)
١٦١ ٩٨٦	١٩٠ ٤٢٤	(١٢)		مدينون
١٣٢ ٣١٢	١٤٥ ٣٥٨	(١٣)		اذون خزائنة
٢١ ١٤٣	١٩ ٢١٩	(١٤)		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٧ ٥٩٣	٩٠ ٨٨٦	(١٥)		نقدية بالصندوق والبنوك
<b>٩٧٨ ٣٩٢</b>	<b>٩٢٦ ٥٣٠</b>			<b>مجموع الاصول المتداولة</b>
<b>٢ ٨١٩ ٤٣٥</b>	<b>٢ ٨١٢ ٧٥٠</b>			<b>اجمالي الاصول</b>
<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>				
<b>حقوق الملكية</b>				
١ ١٩١ ٦٧١	١ ١٩١ ٦٧١	(١٦)		راس المال المصدر والمدفوع
١٨٩ ٩٣٣	١٩١ ٧٢٠	(١٧)		الاحتياطيات
٥٥ ٦١٢	٥٠ ٩١٩	(١٨)		فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
( ١٢ ٨٩٧)	٢١ ٠٤٩	(١٨)		ارباح (خسائر) مرحلة
( ٢٣ ٠٤٧)	( ٤٣٧)	(١٩)		ارباح (خسائر) الفترة
<b>١ ٤٠١ ٢٧٢</b>	<b>١ ٤٥٤ ٩٢٢</b>			<b>اجمالي حقوق الملكية</b>
٦٠٩ ١٧٤	٦١٢ ٩٠٨	(٢٠)		حقوق الاقلية
<b>٢ ٠١٠ ٤٤٦</b>	<b>٢ ٠٦٧ ٨٣٠</b>			<b>اجمالي حقوق الملكية</b>
<b>الالتزامات</b>				
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>				
٥٦ ٨١٦	٥٦ ٥٠١	(١/٢١)		الضريبة المؤجلة
٩٢ ٢٤٥	٨٥ ٢٤٦	(٢/٢١)		قروض اخري
<b>١٤٩ ٠٦١</b>	<b>١٤١ ٧٤٧</b>			<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>الالتزامات المتداولة</b>				
١٠٠ ٠١٧	٩٩ ٢١٩	(٢٢)		المخصصات
٢ ٩٥١	٢ ٨٩٠	(٢٣)		حسابات دائنة شركات تابعة وشقيقة
٣٤٣ ٩٥١	٢٩٣ ٤٧٦	(٢٤)		التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف
٨٢ ٢٥٥	٦٩ ٢٠١	(٢٤)		الموردون واوراق دفع
١٣٠ ٧٥٤	١٣٨ ٣٨٧	(٢٥)		دائنون وارصدة دائنة اخري
<b>٦٥٩ ٩٢٨</b>	<b>٦٠٣ ١٧٣</b>			<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<b>٨٠٨ ٩٨٩</b>	<b>٧٤٤ ٩٢٠</b>			<b>اجمالي الالتزامات</b>
<b>٢ ٨١٩ ٤٣٥</b>	<b>٢ ٨١٢ ٧٥٠</b>			<b>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

الايضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١٠) الي صفحة رقم (٣٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

تحريراً في ٢٠٢١ / ١٢ / ١٥

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمد أبو العلاء



عضو مجلس الإدارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



مراقب الحسابات  
شريف منصور دابوس  
محاسبون قانونيون ومستهشارون (س.م.م. ٤٤٦٣)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠

رقم الايضاح	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	القيمة بالالف جنيه
(٢٦)	١٨٤ ٧٩٩	٢٤٥ ١٧٦	المبيعات / الإيرادات
(٢٧)	( ١٤٥ ٠٦٤ )	( ٢٢٧ ٤٦٣ )	تكلفة المبيعات / الحصول علي الإيراد
	٣٩ ٧٣٥	١٧ ٧١٣	مجمل الربح
(٢٨)	٨٧٧	٥ ٣٥٨	إيرادات أخرى
	( ١٦ ٥٤٧ )	( ١٥ ٤١١ )	مصروفات عمومية وإدارية
	( ٨ ٣١٣ )	( ٨ ٩٦٨ )	مصروفات بيع وتوزيع
	( ٢ ٩٨٤ )	( ٢ ٢٩٥ )	مكافآت ومرتبوات وبدلات وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٢٩)	( ١ ١٢٠ )	( ٣٥٩ )	مصروفات أخرى
	( ٤٦٢ )	( ٥٧٥ )	المساهمة التكافلية
	١ ٩٩٦	١٢١	فروق تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
	( ١٣٧ )	١٧ ٨١٥	أرباح (خسائر) بيع لاستثمارات بغرض المتاجرة
	( ١٠ ٧٨٨ )	( ١٩ ٠٤٣ )	أرباح بيع استثمارات مالية
	٧٦	٧٦	مصاريف تمويلية
	٣٠٨	٤٨٠	إيرادات استثمارات
	٤ ٣٨٣	١ ٠٣٥	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
	٨٩٢	٢ ٧٧٤	عائد اذون خزانة
	٤٢٤	١ ١٩٤	فوائد دائنة
		( ١٣ ٨٤٠ )	فروق تقييم عملة
	٨ ٣٤٠	( ١٣ ٧٦١ )	اضمحلال ارصدة مدينة
	( ٤٧ )	( ٤٤ )	صافي الربح قبل الضرائب
	٣١٥	( ٢٢٣ )	ضريبة الدخل
	٨ ٦٠٨	( ١٤ ٠٢٨ )	الضريبة المؤجلة
	( ٩ ٠٤٥ )	٩ ٣١٤	صافي الربح المجمع بعد الضرائب
	( ٤٣٧ )	( ٤ ٧١٤ )	حقوق الأقلية
			صافي ربح (خسارة) الفترة الحقوق المسيطرة

تحريراً في ٢٠٢١/١٢/١٥

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

ع/ يوسف محمدي ابو العلاء



أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيهه	رقم الايضاح	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
( ١٤٠٢٨ )	٨٦٠٨	صافي ارباح (خسائر) الفترة
		الدخل الشامل الاخر
٣٦٣٧١	( ٤٦٩٣ )	فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
٩٣١٤	( ٩٠٤٥ )	حصة اصحاب حقوق الملكية
٤٥٦٨٥	( ١٣٧٣٨ )	مجموع الدخل الشامل الاخر
٣١٦٥٧	( ٥١٣٠ )	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

تحريرا في ٢٠٢١/١٢/١٥

عضو مجلس الادارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين  
يوسف محمدى ابو العلا

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة الام  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

رقم الإيضاح	رأس المال	إسهام خزينة	الاحتياطيات	فروق تقييم استثمارات مناخلة للبيع	إرباح / خسائر مرحلة	إرباح / خسائر الفترة	حقوق ملكية الشركة الام	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
	١ ١٩٩١ ٦٧١	-	١٨٩ ١٦٨	( ٢٥ ٩٠٧ )	١١ ٦٩٧	( ١٨٨ ٢٩٢ )	١ ١٧٨ ٢٣٧	٤٨٧ ٨٥٠	١ ٦٦٦ ٠٨٧
	-	-	٢٠,٧١٩,٠٠٠	-	-	٢,٣٧٧,٠٠٤	٢٠٣ ٧٠٤	-	٢٠٣ ٧٠٤
	-	٧٦٥	-	-	-	( ٧٦٥ )	-	-	-
	-	-	-	-	١٤ ٥٤٧	( ١٤ ٥٤٧ )	( ٢٨ ١٦٩ )	-	( ٢٨ ١٦٩ )
	-	-	-	-	-	( ٤ ٧١٤ )	٣١ ٦٥٧	( ٩ ٣١٤ )	٢٢ ٣٤٣
	١ ١٩٩١ ٦٧١	-	١٨٩ ٩٣٣	٣١ ١٨٣	٥ ٥٢٥	( ٤ ٧١٤ )	١ ٣٧٥ ٤٢٩	٤٧٨ ٥٣٦	١ ٨٦٣ ٩٦٥
	١ ١٩٩١ ٦٧١	( ٢٨ ١٦٩ )	١٨٩ ٩٣٣	٥٥ ٤٨٣	( ١٢ ٨٩٧ )	( ٢٣ ٠٤٧ )	١ ٣٧٢ ٩٧٤	٦٠٩ ١٧٤	١ ٩٨٢ ١٤٨
	١ ١٩٩١ ٦٧١	٢٨ ١٦٩	١٨٩ ٩٣٣	١٧٩	( ١٢ ٨٩٧ )	( ٢٣ ٠٤٧ )	١ ٤٠١ ٢٧٢	٦٠٩ ١٧٤	٢ ٠١٠ ٤٤٦
	١ ١٩٩١ ٦٧١	١ ٧٨٧	١٨٩ ٩٣٣	٥٥ ٦١٢	( ١٢ ٨٩٧ )	٥٨ ٧٨٠	٥٨ ٧٨٠	٥٨ ٧٨٠	٥٨ ٧٨٠
	( ٢٠ )	( ٢٠ )	١ ٧٨٧	( ٤ ٦٩٣ )	٣٣ ٩٤٦	( ٣٣ ٩٤٦ )	( ٥ ٣١١ )	( ٥ ٣١١ )	( ٥ ٣١١ )
	١ ١٩٩١ ٦٧١	-	١٩١ ٧٢٠	٥٠ ٩١٩	٢١ ٠٤٩	( ٤٣٧ )	١ ٤٥٤ ٩٢٢	٦١٢ ٩٠٨	٢ ٠٦٧ ٨٣٠

تحريرا في ٢٠٢١ / ١٢ / ١٥

رئيس قطاع العزائنية وشئون المساهمين  
يوسف محمدى ابو العلاء



عضو مجلس الادارة المنتدب  
احسن محمد عبد الرحمن حسن

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

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

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
<b>التدفقات النقدية من انشطة التشغيل:</b>		
صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الاقلية	٨٣٤٠	(١٣٧٦١)
اهلاك الاصول الثابتة والاصول الاخرى	٦٧١٠	٩٠١٩
ضريبة الدخل عن الفترة	(٤٧)	(٤٤)
أرباح (خسائر) بيع استثمارات مالية	١٣٧	(١٧٩٧٩)
فروق تقييم استثمارات في استثمارات بغرض المتاجرة	(١٩٩٦)	(١٢١)
المستخدم من المخصصات	(٧٩٨)	(٤١٦)
فوائد دائنة وعائد استثمارات وعائد اذون خزانة	(٥٣٥١)	(٢٧٧٤)
فروق تقييم عملة	(٤٢٤)	(١١٩٤)
ارباح / خسائر بيع اصول ثابتة	(٣٠٨)	(٤٨٠)
تسوية غير نقدية	١١٤٣	١١٤٣
<b>ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل</b>	٦٢٦٣	(٢٦٦٠٧)
النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة وشركات ذات العلاقة	٤٥٦٦٢	(٢٩٠٩٥)
تسوية غير نقدية بالاضافة الى المخزون مقابل الاستبعاد من الاصول الثابتة	٣٢	
النقص (الزيادة) في المخزون	٢٠٦١٥	١٤١٠٦٠
الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة وشركات ذات العلاقة	(٥٤٨٢)	١١٥٦٤
<b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>	٦٧٠٩٠	٩٦٩٢٢
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:</b>		
التغير في الاصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ	(٣٨٢)	(١٦٠٨)
متحصلات من بيع اصول ثابتة	٣٠٨	٤٨٠
مدفوعات لشراء استثمارات مالية	(٢٧٦١)	
متحصلات من بيع استثمارات مالية	٣٧٨٣	٧٢٩٤٧
مقبوضات من بيع اذون خزانة	٨٩١١٦	
مدفوعات شراء اذون خزانة	(١٠٢١٦٢)	(١٩٨٩٧)
فوائد دائنة وعائد استثمارات و اذون خزانة	٥٣٥١	٢٧٧٤
التغير في الشهرة *	٥٣١١	٩٦٠
<b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</b>	(١٤٣٦)	٥٥٦٥٦
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</b>		
الزيادة (النقص) في التسهيلات البنكية والقروض	(٥٠٤٧٥)	(١٥٩٧٣٤)
تسوية على حقوق غير السيطرة	(٥٣١١)	
التغير في اوراق الدفع وقروض طويلة الاجل	(٦٩٩٩)	(٧٩٢٧)
<b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>	(٦٢٧٨٥)	(١٦٧٦٦١)
فروق تقييم العملة	٤٢٤	١١٩٤
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٢٨٦٩	(١٥٠٨٣)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٨٧٥٩٣	١٦٩٧٧٦
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٩٠٨٨٦	١٥٥٨٨٧
* تم استبعاد مبلغ ٥٨,٧٧٩ مليون جنيه نتيجة ترحيل أرباح (خسائر) الشركات التابعة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ايضاح (١٨)		

تحريرا في ٢٠٢١/١٢/١٥

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عيد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لطحن الأقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع المزارية وشؤون المساهمين

أ- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمعة خلال الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه	عدد	وسائل نقل	الأوت ومعدات	تجهيزات في أماكن موزعة	مباني ومنشآت	أراضي
الإجمالي	وتجهيزات	والأوت	والنقل	والجدران	والمرافق	
١ ٤٥٩ ٥٤٣	٣٠ ٤٩٥	١٩٠ ٣١	٢٠ ٩٦٧	٦٧٩ ٣٨٤	٦ ٤١٦	٢٦٣ ٦٨٩
٤ ٩٨٣	٢٣٧	٨	٨٣٧	٨٦٧		٣٠ ٣٤
( ١٩ ٥١٠ )	( ٤ ١٤٣ )	( ٣٩٢ )	( ١٠ ٧١ )	( ١٣ ٥٤٤ )	( ٤٠٠ )	
١ ٤٤٥ ٠١٦	١٦ ٥٨٩	١٨ ٦٤٧	٢٠ ٧٣٣	٦٦٦ ٦٤٧	٦ ٠١٦	٢٦٦ ٧٢٣
٥٢٢ ٣٥٧	١٤ ٠٥٥	١٤ ١٠٧	١٥ ٣٧٨	٣٨٦ ٧٨١	٤ ٦٣٥	٨٧ ٥٠١
٢٨ ٨٠٤	١ ٨٤٨	١ ٠٠٠	٢ ٣٤٨	١٦ ٣٠٩	٩٩٢	٦ ٣٠٧
٥٢٧ ٤٤٥	١١ ٧٨٠	١٤ ٧١٦	١٦ ٥٥٥	٣٩٥ ٣٥٩	٥ ٢٢٧	٩٣ ٨٠٨
٩٠٧ ٥٧١	٤ ٨٠٩	٣ ٩٣١	٤ ١٧٨	٢٧١ ٢٨٨	٧٨٩	١٧٢ ٩١٥
						٤٤٩ ٦٦١

مجمع مخصص الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠  
الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢١/٦/٣٠

أ- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمعة خلال العام المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالألف جنيه	عدد	وسائل نقل	الأوت ومعدات	تجهيزات في أماكن موزعة	مباني ومنشآت	أراضي
الإجمالي	وتجهيزات	والأوت	والنقل	والجدران	والمرافق	
١ ٤٤٥ ٠١٦	١٦ ٥٨٩	١٨ ٦٤٧	٢٠ ٧٣٣	٦٦٦ ٦٤٧	٦ ٠١٦	٢٦٦ ٧٢٣
٥٤١	١٧٣	١٢	٣١٤	١١		٣١
( ١٠٨ )			( ٨ )	( ١٠٠ )		
١ ٤٤٥ ٤٤٩	١٦ ٧٦٢	١٨ ٦٥٩	٢١ ٠٣٩	٦٦٦ ٥٥٨	٦ ٠١٦	٢٦٦ ٧٥٤
٥٢٧ ٤٤٥	١١ ٧٨٠	١٤ ٧١٦	١٦ ٥٥٥	٣٩٥ ٣٥٩	٥ ٢٢٧	٩٣ ٨٠٨
٦ ٦٨٠	٢٤٨	٣١٠	٤٧١	٣ ٩٨٣	١٥٣	١ ٦١٥
( ٧١ )			( ٨ )	( ٦٨ )		
٥٤٤ ٠٤٩	١٢ ٠٢٨	١٤ ٩٢٦	١٧ ٠١٨	٣٩٩ ٣٧٤	٥ ٣٨٠	٩٥ ٤٢٣
٩٠١ ٤٠٠	٤ ٧٣٤	٣ ٧٣٣	٤ ٠٢١	٢٦٧ ٢٨٤	٦٣٦	١٧١ ٣٣١
						٤٤٩ ٦٦١

مجمع مخصص الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠  
الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢١/٩/٣٠

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر 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 .

رأس مالها 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 تجاري 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 والحياسة أو تلك التي تعمل بالحليج والصباغة والطباعة على المنسوجات .
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه ( عشرة مليارات جنيه مصري ) والمصدر بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري ( واحد مليار جنيه مصري ) موزع على عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٣٠ سبتمبر 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 بتاريخ ٢٧/٩/٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر إلى 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 تندمج 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 وتمتلك 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 الاحلحة والأغطية المنزلية وتبييض وصباغة وتجهيز الأقمشة والخيوط



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### 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 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 والخياط 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- أسس 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 اخري 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 الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

#### (أ) الشركات التابعة :

الام	نسبة المساهمة	
	٢٠٢١/٩/٣٠	
الشركة العربية لحليج الاقطان	٩٩,٦٠ %	- شركة ايجيبت لحليج الاقطان
الشركة العربية لحليج الاقطان	٩٩,٩٩٨ %	- شركة اموال العربية للاقطان
شركة اموال العربية للاقطان	٥٤,٤٨ %	- شركة النيل الحديثة للاقطان
شركة اموال العربية للاقطان	٩١ %	- الشركة المصرية للغزل والنسيج
شركة اموال العربية للاقطان	٤٦,٣٣ %	- شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"

#### (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 اولياً 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 لاضمحلال 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 على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على 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 الجارية 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 الجارية التخلص منها ) والمبوية كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال 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 أولاً بالتكلفة .
- بعد الاعتراف المبدئي يتم اثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال .
- يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر ويتم استهلاك الأصول المحددة العمر ، ويتم اختبار اضمحلال الأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد سنوياً .
- يتم مراجعة اسباب عدم تحديد العمر للأصول الغير محددة الاعمار سنوياً لتحديد ما إذا كانت هذه الاسباب مستمرة من عدمه .



**٨/٣ - 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 وتحمله 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 .

**٩/٣ - 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 وتحمله 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 بحدث 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 .

**١٠/٣ - 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.

**١١/٣ - 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 .

**١٢/٣ - المخزون :-**

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

**١٣/٣ - 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 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 .
- 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 .

**١٤/٣ - 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.

**١٥/٣ - تكلفة الاقتراض ::**

- بالنسبة للشركة العربية وايجيبنت 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 للشركة 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 .

١٦/٣ - 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 المضافة لهذه الأصول عن القيمة التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك بفرض عدم حدوث الانخفاض .

١٧/٣ - 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 .

١٨/٣ - 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 .

١٩/٣ - 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 والمبوية 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 .

٢٠/٣ - الاحتياطات :-

٢٠/٣ / 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 .



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### ٢٠/٣ - 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.

### ٢١/٣ - 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 .

### ٢٢/٣ - الادوات المالية وإدارة المخاطر :-

تتكون الادوات المالية الرئيسية في الشركات من قروض وتسهيلات بنكية بفوائد وودائع لأجل ويتمثل الغرض الاساسي من هذه الادوات في توفير التمويل لانشطة الشركات كما يوجد لديها ادوات مالية متنوعة اخرى مثل الدفعات المقدمة من العملاء وارصدة الموردين الناشئة من انشطة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### ٢٣/٣ - ضريبة الدخل :-

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند 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 .

### ٢٤/٣ - نصيب السهم من الأرباح :-

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

### ٢٥/٣ - مزايا العاملين :-

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

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

### ٥. المشروعات تحت التنفيذ :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	اضافات الفترة	استيعادات الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
الات ومعدات	٥٤١٥	-	-	٥٤١٥
عدد وادوات	٨	-	-	٨
حاسب الي	٣٢٠٦	١٩٩	-	٣٤٠٥
ما بعده	٨٦٢٩	١٩٩	-	٨٨٢٨

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الرصيد في	استيعادات	إضافات الفترة	الرصيد في	البيان
٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة		٢٠٢١/٦/٣٠	
٨٨٢٨	-	١٩٩	٨٦٢٩	ماقبله
٢٧٥	-	-	٢٧٥	مباني وإنشاءات
١٤	(٤٥)	-	٥٩	أثاث ومعدات مكتبية
-	(٣١٨)	-	٣١٨	وسائل نقل
٣٠٣٦	-	٥	٣٠٣١	انفاق استثماري
١٢١٥٣	(٣٦٣)	٢٠٤	١٢٣١٢	الإجمالي

٦- أصول أخرى بالصادفي :-

القيمة بالألف جنيه	برنامج RMS	علامة تجارية *	جدك	البيان
٣٣١٥٥	٤٥٣	٣١٩٥٢	٧٥٠	رصيد ٢٠٢١/٧/١
٣٣١٥٥	٤٥٣	٣١٩٥٢	٧٥٠	التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
٩٣٣	٣٦٣	-	٥٧٠	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٧/١
٣٠	٢٣	-	٧	اهلاك الفترة
٩٦٣	٣٨٦	-	٥٧٧	مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
٣٢١٩٢	٦٧	٣١٩٥٢	١٣	صافي التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠

\* بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨ تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف 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 ٧٧٢,٨٥٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ تتمثل فيما يلي :

القيمة بالالف جنيه	
٢١٧١٧٤٩	اجمالي قيمة استثمارات الشركة العربية والشركات التابعة في المجموعة
(١٣٧٠٧٨٦)	اجمالي حقوق الاسهم في رؤوس الاموال والاحتياطيات والارباح المرحلة للشركات التابعة
(٢٨١٠٧)	اجمالي حقوق الاسهم في الحصص غير المسيطرة
٧٧٢٨٥٦	الفرق ويمثل قيمة الشهرة الناتجة من تجميع القوائم المالية للشركات التابعة



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- الاستثمارات المتاحة للبيع :-

بلغت ١٦١,٠٨٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ١٦٣,٥٧٩ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ حسب البيان التالي :

القيمة بالألف جنيه

البيان	رقم الايضاح	عدد الأسهم	سعر السهم بالجنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠	القيمة العادلة في ٢٠٢١/٩/٣٠	القيمة العادلة في ٢٠٢١/٦/٣٠
شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)	--	--	--	٤٧٢	٤٧٢
شركة بي إنفستمنت القابضة للاستثمار	١/٨	٧٠١٧٠٣٩	١٢,٤٢	٨٧١٥٢	٩٧٦٠٧
شركة مطاحن مصر العليا	١/٨	٥٦٥٠٤٨	٩٣,٥٥	٥٢٨٦٠	٤٥٥٤٣
شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير	١/٨	١٠٢٩٨١٣	٢,٦٨	٢٧٦٠	٣٣٣٧
الشركة العربية لإدارة وتطوير الأصول	١/٨	١٦٣٠٧٩٤٠	٠,٦٠	٩٧٨٥	١٠٧٦٣
شركة البيني الايطالية			--	٨٠٥٤	٥٢٩٣
شركة الاسكندرية للغزل والنسيج	١/٨		--	--	٥٦٤
<b>الاجمالي</b>				<b>١٦١٠٨٣</b>	<b>١٦٣٥٧٩</b>

الشركة العربية لحليج الاقطان  
 شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
 الايضاحات المتعلقة للقران المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
 قطاع الغازية وبتون المساهمين

القيمة بالالاف جنيه

١/٨ - استثمارات متاحة للبيع\*

القيمة العادية في ٢٠٢١/٩/٣٠	القيمة العادية في ٢٠٢١/٩/٣٠		القيمة العادية في ٢٠٢١/١/٣٠				القيمة العادية في ٢٠٢١/١/٣٠	اسم الشركة		
	القيمة	سعر السهم	عدد الاسهم	القيمة	سعر السهم	عدد الاسهم				
٨٧١٥٢	١٢,٤٢	٧.٠١٧.٠٣٩	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/١/٣٠	٢٠٢١/١/٣٠	٢٠٢١/١/٣٠	٩٧٦.٠٧	١٣.٩١	٧.٠١٧.٠٣٩	بي انفيست القابضة
٧٧١٠	٢,٦٨	١.٠٢٩.٨١٣	(٣٨٠.٤)	(٣٢٢٧)	(٣٢٢٧)	(٣٢٢٧)	٣٣٣٧	٣,٣٧	٩٩٠.٢٠٥	مدينة نصر للاسكان
٥٢٨٦٠	٩٣,٥٥	٥٦٥.٠٤٨	(٣٩٩٩)	(١١٣١٦)	(١١٣١٦)	(١١٣١٦)	٤٥٥٤٣	٨٠,٦	٥٦٥.٠٤٨	مطاحن مصر العليا
٩٧٨٥	٠,٦	١٦٣.٠٧٩٤٠	٦٦٥٥	٧٦٣٣	٧٦٣٣	٧٦٣٣	١.٠٧٦٣	٠,٦٦	١٦٣.٠٧٩٤٠	العربية لادارة وتطوير الاصول
				١٢٩	(١٢٩)	(١٢٩)	٥٢٤	١,٦٥	٣٤٢.٠٣٩	الاسكندرية للغزل والنسيج (*)
١٥٢٥٥٧			٥.٩١٩	(٤٦٩٣)	١٢٩	٥٥٤٨٣	١٥٧٨١٤			الاجمالي

\* تم استبعاد استثمارات شركة الاسكندرية حيث تم ادراجها ضمن استثمارات في شركات تابعة

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

بلغت ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وتتمثل في الآتي :-  
القيمة بالألف جنيه

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	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 )
<u>٦٥٣٦</u>	<u>٦٥٣٦</u>	<b>الإجمالي</b>

١٠- المخزون :-

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
٢٢٧٥٨	٢٢٥٤٣	وقود وقطع غيار ومهمات
٥٦٧٠	٦٧٦٢	مواد تعبئة وتغليف
١٧٦٢	٢٣٠٥	مخلفات
١٢٦٥٤١	١٠٥٧٠٣	مخزون بضائع بغرض البيع
١٣٢٣١٨	١٣٠٥٩٣	إنتاج تام
٤٩٠٩١	٤٩٠٨٤	مواد خام
١٢٩	—	مخزن خردة
٣٤٣١١	٣٤٧٢٢	إنتاج تحت التشغيل
٦٥٣	٩٠٦	اخرى
<u>٣٧٣٢٣٣</u>	<u>٣٥٢٦١٨</u>	<b>الإجمالي</b>
( ٧٥٢١ )	( ٧٥٢١ )	يخصم الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيا والخامات والإنتاج التام بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة والبطيئة الحركة المخزون بالصافي
<u>٣٦٥٧١٢</u>	<u>٣٤٥٠٩٧</u>	



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١- عملاء وأوراق قبض :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٠٥٢٤٥	١٥١٣٩٤	عملاء
٦٤٨٤٤	٤٤٥٩٧	أوراق قبض
٢	--	شيكات تحت التحصيل
٢٧٠٠٩١	١٩٥٩٩١	الإجمالي
(٦٠٤٤٥)	(٦٠٤٤٥)	الانخفاض في قيمة العملاء بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد المبالغ المشكوك في تحصيلها وبطيئة الحركة
٢٠٩٦٤٦	١٣٥٥٤٦	الصافي

١٢- المدينون والارصدة المدينة الاخرى :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٢٤٢	٣٢٥١	تأمينات لدي الغير
٤٣٥٦	٥٠٣٧	جاري العاملين
٥٨٥٠٤	٥٩٣٦٣	مصلحة الضرائب
٦١٧٩	٥١٦٨	مصرفات مدفوعة مقدمة
٦٥٠٤٢	٦٧٦٢١	حوافز تصدير مستحقة
٣٩١٣٧	٤٢٨٣٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٤٥٠	٣٣٩٨	ايرادات مستحقة
٥٠	--	الشركة العربية لإدارة الأصول
٥٧٩٨	٢٦٤٢٣	موردين - مدين
٨٦٩	٩٦٩	مدينو توزيعات ارباح
١٨٥٦٢٧	٢١٤٠٦٥	الإجمالي
(٢٣٦٤١)	(٢٣٦٤١)	يخصم (-) الاضمحلال
١٦١٩٨٦	١٩٠٤٢٤	الصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣- أذون خزانه :

القيمة بالالف جنيه

رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	١٣٢٣١٢
مدفوعات الفترة لاقتناء أذون خزانه	١٠٢١٦٢
مقبوضات الفترة عن أذون خزانه	( ٨٩١١٦ )
	<u>١٤٥٣٥٨</u>

١٤- استثمارات بغرض المتاجرة :-

بلغت ١٩,٢١٩ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٢١,١٤٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وذلك علي النحو التالي:-

القيمة بالالف جنيه

رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠			إستبعادات			رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠			الاستثمار
القيمة	سعر الوحدة بالجنيه	عدد الوحدات	القيمة	سعر الوحدة بالجنيه	عدد الوحدات	القيمة	سعر الوحدة بالجنيه	عدد الوحدات	
٢	٣,١٤	٧٥٠				٢	٣,١٦	٧٥٠	شركة بوليفار
٥١٠١	٣٢,٢٨١٤	١٥٧٩٩٨				٤٩٧٨	٣١,٥٠	١٥٧٩٩٨	صندوق إشراق
٩٩٥	٤٩١,٩١	٢٠٢٣				٩٧٣	٤٨٠,٧٩	٢٠٢٣	بنك سى أى بى
١٣١٢١	٠,٦٥٢	٢٠١٢٤٥٦٦	(٣٩٢٠)	٠,٥٦	٧٠٠٠٠٠٠	١٥١٩٠	٠,٥٦	٢٧١٢٤٥٦٦	المصريين للاسكان والتعمير
١٩٢١٩			(٣٩٢٠)			٢١١٤٣			

١٥- النقدية بالصندوق والبنوك :

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
١٩٣٥	٢٠١٦	ودائع لأجل بالبنوك
٧٢٣١٧	٧٣٦٢٩	حسابات جارية بالبنوك
١٣٣٤١	١٥٢٤١	نقدية بالخرزينة
<u>٨٧٥٩٣</u>	<u>٩٠٨٨٦</u>	<b>الإجمالي</b>

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 وبناءا 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) .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### ١٧- الاحتياطات :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٩١,٧٢٠ مليون جنيه مقابل ١٨٩,٩٣٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

### ١٨- الأرباح (الخسائر) المرحلة:-

بلغت الأرباح (الخسائر) المرحلة في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢١,٠٤٩ مليون جنيه مقابل خسائر (١٢,٨٩٧) مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

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

البيان	الفترة المالية	القيمة بالألف جنيه
	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
صافي الربح (الخسائر) القوائم المستقلة للشركة الام	(٧٧٦١)	٣٥٧٣٢
حقوق السيطرة الناتجة من تجميع الشركات	٨١٩٨	(٥٨٧٧٩)
الرصيد آخر الفترة	(٤٣٧)	(٢٣٠٤٧)

### ٢٠- حقوق الاقلية :-

٦٠٩١٧٤	الف جنيه الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
(٥٣١١)	الف جنيه حقوق ناتجة عن التغيير في هيكل رأس مال الشركة المصرية للغزل والنسيج وترحيل أرباح (خسائر) العام
٩٠٤٥	الف جنيه حقوق في ارباح (خسائر) الفترة المالية
٦١٢٩٠٨	الف جنيه الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ ويتمثل فيما يلي:

٣٦٣٢٨٥	الف جنيه	حصص في رؤوس اموال الشركات
٢٤٩٦٢٣	الف جنيه	مجموع انصبه في حقوق مجمعه الاحتياطات والارباح المرحله وارباح الفترة

### ٢١- الالتزامات غير المتداولة :-

#### ١/٢١- الضريبة المؤجلة :

بلغت ٥٦,٥٠١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٥٦,٨١٦ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :-		
٣٧٧٩٥	ألف جنيه	شركة كابو المجمعة
١٥٣١٢	ألف جنيه	الشركة المصرية للغزل والنسيج
٥٠	ألف جنيه	شركة أموال العربية للأقطان (اصول ضريبية)
٢٥٦٢	ألف جنيه	الشركة العربية لحليج الأقطان
٢٣٦	ألف جنيه	شركة ايجيبت لحليج الأقطان
٥٤٦	ألف جنيه	شركة النيل الحديثة للأقطان



٢/٢١ - القروض

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
قرض بنك الاستثمار القومي قبل خصخصة الشركة العربية	٥٨	٥٨
قرض بنك تنمية الصادرات شركة كابو *	٥٥.٥٩	٦٠.٤١٥
قرض بنك قطر الوطني الاهلي شركة كابو **	١٧٦٦٨	١٩٣١١
قرض اصول مؤجرة تمويليا الشركة المصرية للغزل	١٢٤٦١	١٢٤٦١
<b>الإجمالي</b>	<b>٨٥٢٤٦</b>	<b>٩٢٢٤٥</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 يونية 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 إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ ووفقاً 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 إعتباراً من يوليو حتى ١ يوليو ٢٠٢٤ على أن يتم تسوية أى فروق مع سداد القسط الاخير وبتاريخ ٨ ابريل ٢٠٢١ تم إبرام عقد تعديل جدولة مواعيد سداد رصيد التمويل المستحق على عدد ٦٠ قسط شهري متساوي يبدأ من يناير ٢٠٢٢ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ على أن يتم تسوية أية فروق مع سداد القسط الاخير.

\*\* بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٨ تم إبرام عقد تسهيل ائتماني مع بنك قطر الوطني الاهلي 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 الليبرو "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 التالي :-

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

\*\*\* بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ صدرت موافقة البنك على تأجيل سداد أقساط القرض لمدة عام اعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ وحتى ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ بناءً على الكتاب الدوري الصادر من البنك المركزي المصري بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ بشأن التدابير الاحترازية الواجب إتخاذها لمواجهة فيروس كورونا .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٢- المخصصات :-				
الرصيد في	المكون	المستخدم خلال	الرصيد في	البيان
٢٠٢١/٩/٣٠	خلال الفترة	الفترة	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٣٣١٥	--	(٣٩١)	١٣٧٠٦	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣١٨٤٤	--	(٤٠٧)	٣٢٢٥١	مخصص ضرائب
٥٤٠٦٠	--	--	٥٤٠٦٠	مخصص قضايا ومطالبات
٩٩٢١٩	--	(٧٩٨)	١٠٠٠١٧	الإجمالي

٢٣ التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف :-

القيمة بالألف جنيه		البيان	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
٣٤٣٩٥١	٢٩٣٤٧٦		تسهيلات بنكية
٣٤٣٩٥١	٢٩٣٤٧٦		الإجمالي

- 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 ١٨% الي ١٨,٧٥% او مسحوبات بالدولار بنسبة ٩٠% من عقود التصدير التي يتم تسليم البنك صورة منها ضمانا للمبلغ المسحوب بمعدل فائدة يتراوح ما بين ٤% الي ٥,٥% سنويا.

٢٤- الموردون و أوراق الدفع :-

القيمة بالألف جنيه		البيان	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
١٤٢٣٧	٢٢٢٦٠		موردون
٦٨٠١٨	٤٦٩٤١		أوراق دفع
٨٢٢٥٥	٦٩٢٠١		الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه		
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
٧٠٥٠	٧٠٥٠	دائنون
٥١٤	٥٤٠	تأمينات للغير
٤٦٢٤٤	٤١٣٤٤	هيرمس للوساطة في الاوراق المالية
٣٧٤٣	٣٠٧٠	مصلحة الضرائب
٢٤٥٧	١٨٠٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
	٥٧٩٥	دفعات مقدمة دائنو شراء اصول
١٣٢	١٣٠	جارى العاملين
٩٣٧١	٧٠٥٩	دائنون شراء أصول مؤجرة
٢٨٩٠٢	٢١٤٤٨	أرصدة دائنة أخرى
١٠٧٥٦	١٣٨١٥	عملاء
٢٧٢١	٢٩١٠	مصرفوات مستحقة
١	١	مبالغ دائنة تحت التسوية
٧١٩١	٧٦٥٣	التامين الصحي (المساهمة التكافلية)
١٥٧٠٩	٢٢٧٥٦	الجزء المتداول من القرض
٣٠١٣	٣٠١٢	دائنو توزيعات ارباح
<u>١٣٠٧٥٤</u>	<u>١٣٨٣٨٧</u>	<b>الإجمالي</b>

٢٦ - المبيعات / الإيرادات :-

بلغت المبيعات ١٨٤,٧٩٩ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٢٤٥,١٧٦ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٩/٣٠ وذلك علي النحو التالي

القيمة بالآلف جنيه		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
٤٩٣	٧٩	نشاط الحليج
١٦٠٩٥٨	٦٢٦٦٣	مبيعات أقطان ونواتجها
٨٣٧٢٥	١٢٢٠٥٧	نشاط الغزل والنسيج
<u>٢٤٥١٧٦</u>	<u>١٨٤٧٩٩</u>	<b>الإجمالي</b>



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٧ - تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد :-

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٤٥,٠٦٤ مليون جنيهه مقابل ٢٢٧,٤٦٣ مليون جنيهه في ٢٠٢٠/٩/٣٠ حسب البيان التالي :

القيمة بالألف جنيهه		البيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦١٥٢	٦٦٢٢	نشاط الحليج والكبس
١٣٧٢٤٨	٣٨٣٩٧	مشتريات أقطان
٨٤٠٦٣	١٠٠٠٤٥	نشاط الغزل والنسيج
<u>٢٢٧٤٦٣</u>	<u>١٤٥٠٦٤</u>	الإجمالي

٢٨ - إيرادات اخرى :-

القيمة بالألف جنيهه		البيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٧٣	٥٦	ايجارات
٣٦٢٠	١٧	تعويضات
٨٩٠	٣٨٦	ايرادات تشغيل وبيع مخلفات
٣٧٥	٤١٨	ايرادات اخرى
<u>٥٣٥٨</u>	<u>٨٧٧</u>	الاجمالي

٢٩ - مصروفات اخرى :-

القيمة بالألف جنيهه		البيان
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٠٨	٥٦١	اخرى متنوعة
١٤٢	٦٢	تعويضات وغرامات
٩	٤٩٧	ضرائب عقارية
<u>٣٥٩</u>	<u>١١٢٠</u>	الإجمالي

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### ٣٠- أرقام المقارنة :-

قامت شركة أموال العربية لحليج الاقطان بتعديل لما سبق وأن قامت به في ٢٠/٧/٢٠٢٠ تصويماً لتعديل تبويب بعض الاستثمارات في ١/١٠/٢٠١٧ بالمخالفة لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية / تعديل عرض إستثمارات الشركة في أسهم الشركة العربية لحليج الاقطان وبما يتفق مع ما تضمنه خطاب الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٠٩٥ بتاريخ ٣/١٠/٢٠٢١ رداً على خطاب الشركة المؤرخ في ٣١/٥/٢٠٢١ وكذا معالجة إستثمارات شركة تابعة عند التجميع قوائم الشركة العربية وفيما يلي التعديلات التي تمت :

أ- المبالغ التي تم إستبعادها بالاضافة الى ح/ شهرة المحل

#### المبالغ بالالف جنيه

٥٦٤	إستثمارات شركة تابعة للخطأ في معالجة تبويبها عند التجميع مع قوائم الشركة العربية لحليج الاقطان
١٢٩	فرق تقييم إستثمارات الشركة التابعة التي تم معالجته ضمن إستثمارات من خلال قائمة الدخل الشامل
٢٨١٦٩	إستثمارات شركة أموال في أسهم الشركة العربية لحليج الاقطان ( أسهم خزينة )

ب\_ الارصدة

٢٠٢١/٦/٣٠ قبل التعديل	٢٠٢١/٦/٣٠ بعد التعديل
٦٩٠٥٢٦	شهرة المحل ( أصول )
١٦٣٥٧٩	إستثمارات متاحة للبيع ( أصول )
٥٥٤٨٣	فرق تقييم إستثمارات ( حقوق ملكية )

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

### 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 إحالة 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 في الميعاد القانوني وتم إحالة الخلاف الي لجنة الطعن المختصة لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً ولم يصدر القرار بإعادة الفحص .
- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠١٠/٢٠١٥ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً .
- 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

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

▪ السنوات من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

تم تقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وسداد الفروق الضريبية المستحقة من واقع هذه الاقرارات.

### شركة النيل الحديثة للأقطان

- 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 ٢٠١١/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة .
- السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢ :
- تم الفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة واسفر الفحص عن استحقاق فروق ضريبية بمبلغ ٧٠٠٧٢ جنيه وتم رفع دعوى قضائية وتم تقديم طلب إنهاء المنازعة لإنهاء الخلاف فى لجنة ائهاء 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 من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ :
- 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 قبل اعتماد مذكرة الفحص الفعلى وتم احواله الملف الى لجان الطعن وفى انتظار قرار اللجنة . .
- تم فحص سنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٦ تقديرياً وتم استصدار قرار باعادة الفحص الفعلى وجرى التجهيز للفحص.
- 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 ٢٠٢٠/١١/١٣ باستحقاق ضرائب ومقابل تأخير بإجمالى مبلغ ١٧,٨٦٠,٠٧٢ جنيه وبيانها كما يلى :

بمبلغ ٥,١١٥,٨٠٨ جنيه	ضرائب شركات أموال
بمبلغ ١,٤٩٢,٩٦٠ جنيه	مادة ٥٦ ، ٥٧ سنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩
بمبلغ ٣٤٧,٣٥٥ جنيه	مادة ٨٧ مكرر سنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧
بمبلغ ١٠,٩٠٣,٩٤٩ جنيه	مقابل تأخير حتى ٢٠١٨/١٠
١٧,٨٦٠,٠٧٢ جنيه	



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

• وقد تم الطعن على ما ورد بهذة التسوية وتم رفع دعوى قضائية أمام محكمة القضاء الادارى بالطعن على إحتساب مقابل التأخير وصدر حكم بإلغاءمقابل التأخير وإعادته إحتسابه من تاريخ قرار اللجته وتم تسليم أصل الصيغة التنفيذية الى مامورية المركز الضريبي لكبار الممولين لتنفيذ ما ورد فى الحكم وجارى المتابعة لعمل تسوية ضريبية نهائية طبقاً لحكم محكمة القضاء الادارى أما فيما يتعلق بالمادة ٨٧ مكرر ٢٠٠٥ فقد صدر قرار لجنة الطعن بإلغاء تطبيقها والمقررة بمبلغ ٢٤٤,٢٦٣ جنية

• السنوات من ٢٠٠٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠١١/٠٦/٣٠:

صدر قرار لجنة الطعن بالفحص الفعلى للدفاتر وتم تقديم طلب للمركز بجاهزية المستندات للفحص ولم يحضر اى احد من المركز للفحص.

• السنوات من ٢٠١١/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠:

ورد الى الشركة نماذج (١٩) ضريبة بالفحص التقديرى وتم الطعن عليها فى الميعاد القانونى وجارى اتخاذ اللازم للفحص الفعلى .

• السنوات بعد ٢٠١٧/٠٦/٣٠:

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونى

الشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- السنوات حتى ٢٠٠٤ :

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

- عام ٢٠٠٥ / ٢٠٠٦ :

تم الفحص والتسوية 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 وطبقاً 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 .

٢/٣١ - 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 إيجيبت لحليج الأقطان :

- تم الفحص و سداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### شركة أموال العربية للاقطان :

تقوم الشركة بصفة منتظمة بتوريد الضرائب الخاصة بمرتبات العاملين ومكافآت مجلس الإدارة حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢١.

### 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 .

- جرى الفحص الضريبي للسنوات ٢٠١٥/٢٠١٨.

- يتم دفع الضرائب شهرياً بصفة منتظمة .

### شركة النصر للملابس والمنسوجات ( كابو )

- السنوات ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٥ تم احالة النزاع على الربط عن تلك السنوات الى القضاء الإداري وصدر حكم نهائي لصالح الشركة

- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ تم احالة هذه السنوات الى لجنة إنهاء المنازعات وتم البدء في جلسات الفحص وتسليم البيانات والمستندات المطلوبة وفي انتظار مشروع قرار اللجنة .

- السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٦: تم الفحص و التسوية و السداد .

- السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠: لم يتم الفحص بعد .

### شركة النيل الحديثة للاقطان

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

### شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .

- تم الفحص التقديري عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٨ وتم الاعتراض وجرى اتخاذ اللازم للفحص الفعلي .

- ٣/٣١ - ضرائب الدمغة :-

### الشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص والسداد حتى ٣٠/٦/٢٠١٦

- تم الفحص والسداد حتى ٣٠/٦/٢٠٢٠

### شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

تم فحص الدمغة حتى ٣١/٧/٢٠١١ .

### شركة النيل الحديثة للأقطان

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

### الشركة المصرية للغزل والنسيج

تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى ٣٠/٦/٢٠١٩ وسداد فروق الفحص.

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص والسداد حتى ٣٠ يونية ٢٠١٣ .
- ورد الى الشركة نموذج رقم ١٩ ض/دمغة بالفحص التقديرى عن الفترة من ٢٠١٤/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠ وتم الطعن فى الميعاد القانونى للفحص الفعلى .

### شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

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

### ٤/٣١ - ضريبة القيمة المضافة :-

#### الشركة العربية لحليج الأقطان :

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

#### 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 حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقامت الشركة بتسوية الفروق مع مصلحة الضرائب .
- تقوم الشركة بتقديم اقرارات ضريبة المبيعات شهريا بصفة مستمرة .
- تم تسجيل الشركة فى الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقاً لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

#### شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ .

#### شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ تم الفحص و السداد و التسوية النهائية .
- السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٨ : 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 حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

#### الشركة المصرية للغزل والنسيج :

- تقوم الشركة بامساك دفاتر منتظمة وتقوم باستقطاع الضرائب وتوريدها فى المواعيد القانونيه .
- تم الفحص عن عام ٢٠١٥ وسداد الفروق للمصلحة .

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

- تقوم الشركة بتقديم النماذج و السداد فى المواعيد القانونية .

