

## Arabia Cotton Ginning Company

28 Talaat Harb St., Cairo - Egypt.

Postal Code: 11511

Tel.: 25758623 - 2756012 Fax: 27730024

E-mail: acgc@arabcot.com



## الشركة العربية لطحن الأقطان

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 ( المستقلة ) للشركة عن الفترة من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ .
- ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ .
- ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ .
- ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ .
- ٦ - حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ .
- ٧ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ .
- ٨ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ .

برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ١٥ / ٢ / ٢٠٢٢

نائب رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

استاذ / احمد محمد عبد الفتاح



الشركة العربية لحليج الاقطان  
القوائم المالية المستقلة للشركة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
١٢	قائمة الدخل عن الفترات
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٦ - ٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير الفحص المحدود

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

في ٢٠٢١/١٢/٣١

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

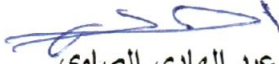
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة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

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم 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 الاقطان في ٣١ ديسمبر 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: ٢٠٢٢/٠٢/١٥

مراقب حسابات الشركة

  
د/أحمد عبد الهادي الصاوى

محاسبون قانونيون ومستشارون

( سجل هيئة الرقابة المالية رقم ٢٨٧ )



الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه  
٢٠٢١/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠٢١/١٢/٣١

		الاصول	
		<u>الاصول غير المتداولة</u>	
١٢٠٩٤	١١٢٦١	(٤)	الاصول الثابتة بالصافي
١٨٠	١٦٥	(٥)	الاصول الاخرى بالصافي
١٠٧٤٧٧٥	١٠٧٤٧٧٥	(٦)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١٤٦٩٥٩	١٢٥٤٦٢	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
٣٠٧	٣٠٧	(٨)	استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
<u>١٢٣٤٣١٥</u>	<u>١٢١١٩٧٠</u>		مجموع الاصول غير المتداولة
		<u>الاصول المتداولة</u>	
٥٤٧٨	٥٤٦٤	(٩)	المخزون
١٨٤٤١	٤٤٠٢٨	(١٠)	عملاء واوراق قبض ومدنيون وارصدة مدينة اخري (بالصافي)
٥٢٤٧	٥٤٩٥	(١١)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٧١٠٨٥	٧٧٢٠٦	(١٢)	آدون خزانية
١٢١٠٩٧	١٣٣٠٣٢	(١٣)	حسابات مدينة لدي شركات تابعة وذات علاقة
٢١٩٨٩	١٨٨٧١	(١٤)	نقدية بالبنوك والصندوق
<u>٢٤٣٣٣٧</u>	<u>٢٨٤٠٩٦</u>		مجموع الاصول المتداولة
<u>١٤٧٧٦٥٢</u>	<u>١٤٩٦٠٦٦</u>		اجمالي الاصول
		<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>	
		<u>حقوق الملكية</u>	
١١٩١٦٧١	١١٩١٦٧١	(١٥)	راس المال المصدر والمدفوع
١٨٩٩٣٣	١٩١٧٢٠	(١٦)	احتياطي قانوني
٤٧٩٧٩	٢٥٩٩١	(١٧)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
(١٢٨٩٧)	٢١٠٤٩		ارباح مرحلة
٣٥٧٣٣	١٦٥١٧		ارباح (خسائر) الفترة
<u>١٤٥٢٤١٩</u>	<u>١٤٤٦٩٤٨</u>		اجمالي حقوق الملكية
		<u>الالتزامات</u>	
		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>	
٢٦٢٤	٢٤٩٩		الضريبة المؤجلة
٥٨	٥٨	(١٧)	قروض اخري
<u>٢٦٨٢</u>	<u>٢٥٥٧</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
		<u>الالتزامات المتداولة</u>	
٧١٦٤	٦٣٥٧	(١٨)	المخصصات
١٥	١٣٢٧٣	(١٩)	بنوك سحب علي المكشوف
١٥٣٧٢	٢٦٩٣١	(٢٠)	الموردون واوراق دفع ودائنون وارصدة دائنة اخري
<u>٢٢٥٥١</u>	<u>٤٦٥٦١</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٢٥٢٣٣</u>	<u>٤٩١١٨</u>		مجموع الالتزامات
<u>١٤٧٧٦٥٢</u>	<u>١٤٩٦٠٦٦</u>		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المتممة المرفقة من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٣٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق.



عضو مجلس الادارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمددي ابو العلا

الشركة العربية لحليج الاقطن

شركة مساهمة مصرية

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه	رقم الايضاح	
٢٠٠٣٤	٣١ ٤١٩ (٢١)	المبيعات / الإيرادات
( ١٤ ٧٦٠)	( ١٦ ٩٨٢) (٢٢)	تكلفة المبيعات / الحصول علي الإيراد
٥ ٢٧٤	١٤ ٤٣٧	مجمل ربح (خسائر) الفترة
٦٦١	٢ ٢٨٥	إيرادات اخري
( ٥ ٣٣٠)	( ٥ ٢٠١) (٢٣)	مصروفات عمومية وادارية
( ١ ٣١٣)	( ٩٨٥) (٢٤)	مكافآت ومزيقات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة
( ٧٢١)	( ١ ٩٩٩) (٢٥)	مصروفات اخري
( ١١٨)	( ٩٩) (٢٦)	قيمة المساهمة التكافلية
١٦٤	- (١١)	ارباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة
١٧ ٨١٤	- (٢٧)	ارباح (خسائر) بيع اصول غير متداولة
	( ٨٧١)	إضمحلال في قيمة الخسائر الائتمانية
( ٧٤)	٥	فروق تقييم عملة
٥ ٦٥٠	٥ ٦٥٠	كوبونات اوراق مالية
٢٣٩	٢٤٨ (١١)	فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
١ ٧٣٦	٤ ٨٨٤	عائد اذون خزانة
٢٣ ٩٨٢	١٨ ٣٥٤	نتائج أنشطة التشغيل
٩٥٣	٨٣٧ (٢٨)	فوائد دائنة
( ١٢٨)	( ١٧٥)	فوائد مدينة
٨٢٥	٦٦٢	صافي تكلفه التمويل
٢٤ ٨٠٧	١٩ ٠١٦	صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
	( ٢ ٦٢٤) (١/٢٩)	ضريبة الدخل
١٣٧	١٢٥ (٢/٢٩)	الضريبة المؤجلة
٢٤ ٩٤٤	١٦ ٥١٧	صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٠,٠٨٥	٠,٠٥٦ (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 المستقلة عن الفترات المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢٠		العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠		توضيح رقم	
من ٢٠٢٠/١٠/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢١/١٠/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١		
١٩ ٦٠٧	٢٠ ٠٣٤	٣١ ٤١٣	٣١ ٤١٩	(٢١)	المبيعات / الإيرادات
( ٨ ٦٧٣)	( ١٤ ٧٦٠)	( ١٠ ٤٢٢)	( ١٦ ٩٨٢)	(٢٢)	تكلفة المبيعات / الحصول على الأيراد
١٠ ٩٣٤	٥ ٢٧٤	٢٠ ٩٩١	١٤ ٤٣٧		مجمعل ربح (خسائر) الفترة
٤٣٣	٦٦١	٢ ١٠٠	٢ ٢٨٥		إيرادات اخرى
( ٢ ٤٧٩)	( ٥ ٣٣٠)	( ٢ ٣٩٨)	( ٥ ٢٠١)	(٢٣)	مصروفات صومية وإدارة
( ٥٨٢)	( ١ ٣١٣)	( ٤٦٧)	( ٩٨٥)	(٢٤)	مكافآت ومبريات وبدلات وبدل حضور أعضاء مجلس الادارة
( ٤٩١)	( ٧٢١)	( ١ ٠٥٤)	( ١ ٩٩٩)	(٢٥)	مصروفات اخرى
( ٦٧)	( ١١٨)	( ٩٢)	( ٩٩)	(٢٦)	قيمة المساهمة التكافئية
	١٦٤			(١١)	ارباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة متاحة للبيع
	١٧ ٨١٤			(٢٧)	ارباح (خسائر) بيع أصول غير متداولة
		( ٨٧١)	( ٨٧١)		إضمحلال في قيمة الخسائر الائتمانية
( ٣)	( ٧٤)				فروق تقييم عملة
٥ ٦٥٠	٥ ٦٥٠	٥ ٦٥٠	٥ ٦٥٠		كوبونات اوراق مالية
١٢٠	٢٣٩	١٢١	٢٤٨	(١١)	فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة /متاحة للبيع
٧٠١	١ ٧٣٦	٢ ٤٥٧	٤ ٨٨٤		عائد اذون خزافة
١٤ ٢١٦	٢٣ ٩٨٢	٢٦ ٤٣٧	١٨ ٣٥٤		نتائج أنشطة التشغيل
٢٦٦	٩٥٣	٥٧٨	٨٣٧	(٢٨)	فوائد دائنة
( ١١٦)	( ١٢٨)	( ١٧٥)	( ١٧٥)		فوائد مدينة
١٥٠	٨٢٥	٤٠٣	٦٦٢		صافي تكلفه التمويل
١٤ ٣٦٦	٢٤ ٨٠٧	٢٦ ٨٤٠	١٩ ٠١٦		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
		( ٢ ٦٢٤)	( ٢ ٦٢٤)	(١/٢٩)	ضريبة الدخل
٦٨	١٣٧	٦٢	١٢٥	(٢/٢٩)	الضريبة المؤجلة
١٤ ٤٣٤	٢٤ ٩٤٤	٢٤ ٢٦٨	١٦ ٥١٧		صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمد أبو العلا

الشركة العربية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١

رقم الايضاح

٢٤ ٩٤٤

١٦ ٥١٧

صافي ارباح (خسائر) الفترة

بنود تتعلق بالدخل الشامل

٤١ ٧١٩

( ٢١ ٩٨٨ )

(٧)

فروق تقييم استثمارات متاحة البيع خلال الفترة

٦٦ ٦٦٣

( ٥ ٤٧١ )

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدي أبو العلا



الشركة العربية لصحيف الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميراثية وشؤون المساهمين

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيهه

الإجمالي	فروق تقييم استثمارات مناحة للبيع	ارباح مرحلة	ارباح العام / الفترة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	إيضاح رقم
١ ٣٨١ ٩٤١	( ٢٥٩٠٧ )	١١ ٦٩٧	١٥٣١٣	١٨٩ ١٦٧	١ ١٩١ ٦٧١	
( ١٣٨٤٠ )	١٨١٥١	( ٣١ ٩٩١ )	( ٧٦٦ )			
			( ١٤٥٤٧ )	٧٦٦		
٦٦ ٦٦٣	٤١ ٧١٩	١٤٥٤٧	٢٤٩٤٤			
١ ٤٣٤ ٧٦٤	٣٣ ٩٦٣	( ٥٧٤٧ )	٢٤ ٩٤٤	١٨٩ ٩٣٣	١ ١٩١ ٦٧١	
١ ٤٥٢ ٤١٩	٤٧ ٩٧٩	( ١٢ ٨٩٧ )	٣٥ ٧٣٣	١٨٩ ٩٣٣	١ ١٩١ ٦٧١	
-	-		( ١ ٧٨٧ )	١ ٧٨٧		
-	-	٣٣ ٩٤٦	( ٣٣ ٩٤٦ )			
( ١٨٣٥ )	( ٢١ ٩٨٨ )		١٦ ٥١٧			
١ ٤٤٦ ٩٤٨	٢٥ ٩٩١	٢١ ٤٤٩	١٦ ٥١٧	١٩١ ٧٢٠	١ ١٩١ ٦٧١	

٢٠٢٠/٦/٣٠ اجمالي حقوق المساهمين في

نسوية تمديدية على الارباح المرحلة

احتياطي قانوني ٥٪

المحول الي الارباح المرحلة

ارباح (خسائر) الدخل الشامل عن الفترة

٢٠٢٠/١٢/٣١ اجمالي حقوق المساهمين في

٢٠٢١/٦/٣٠ اجمالي حقوق المساهمين في

احتياطي قانوني ٥٪

المحول الي الارباح المرحلة

ارباح (خسائر) الدخل الشامل عن الفترة

٢٠٢١/١٢/٣١ اجمالي حقوق المساهمين في



عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ الي ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة بالالف جنيه
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>			
صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب	١٩.٠١٦	٢٤.٨٠٧	
اهلاك واستهلاك	٨٧٩	٩٨٨	(٤)
ضرورية الدخل	(٢.٦٢٤)	-	
ارباح بيع استثمارات	-	(١٧.٩٧٩)	
ارباح بيع أذون خزانة	(٤.٨٨٤)	-	
كوبونات أوراق مالية	(٥.٦٥٠)	-	
المستخدم من المخصصات	(٨٠٧)	(٦٥٥)	(١٨)
فوائد دائنة	(٨٣٧)	(٢.٦٨٩)	
فروق تقييم عملة	(٥)	٧٤	
فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة	(٢٤٨)	(٢٣٩)	(١١)
تسوية غير نقدية	-	(١٣.٨٤٠)	
ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل	٤.٨٤٠	(٩.٥٣٣)	
النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة	(٢٥.٥٨٧)	٦.٧٢٥	(١٠)
النقص (الزيادة) في المخزون	١٤	(٢٩٢)	(٩)
تسوية غير نقدية بالاضافة الى المخزون مقابل الاستبعاد من الاهلاك	٣٢	-	
النقص (الزيادة) في معاملات اطراف ذات العلاقة	(١١.٩٣٥)	٢٧.٥٤٤	
الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة والموردين واوراق الدفع	١١.٥٥٩	(٤.٥٨٥)	(٢٠)
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	(٢١.٠٧٧)	١٩.٨٥٩	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:</b>			
مدفوعات لشراء اصول ثابتة	(٦٣)	(١٢٢)	(٤)
مدفوعات لشراء تكوين سلعي	-	(٨)	
متحصلات من بيع استثمارات مالية	-	٤٢.١٧٧	
متحصلات من كوبونات أوراق مالية	٥.٦٥٠	-	
مدفوعات في استثمارات متاحة للبيع	(٤٩١)	-	
مدفوعات لشراء أذون خزانة	(١١٩.٨٧٢)	(٤٤.٥٢٤)	(١٢)
متحصلات من بيع أذون خزانة	١١٨.٦٣٥	٣٤.٩٠٨	(١٢)
فوائد مقبوضة	٨٣٧	٢.٦٨٩	
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار	٤.٦٩٦	٣٥.١٢٠	
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	(١٦.٣٨١)	٥٤.٩٧٩	
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٢١.٩٧٤	٢٦.٨٦٨	
فروق تقييم عملة	٥	(٧٤)	
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٥.٥٩٨	٨١.٧٧٣	
ويتمثل في :-			
نقدية بالصندوق و البنوك	١٨.٨٧١	٢٤.٢٧٩	(١٤)
(-) بنوك سحب على المكشوف	(١٣.٢٧٣)	(١٢.٥٠٦)	(١٩)
	٥.٥٩٨	١١.٧٧٣	

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 ٣١ ديسمبر 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 ولأئحته 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 الحلج 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 إعتداد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٩.

#### 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 الإدارة استخدام الحكم الشخصي في عمل تقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات 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 إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى 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 المشتراه بعد ذلك مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها في تاريخ المركز المالي والتي تختلف اختلافا جوهريا 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 الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عدم توقع الحصول علي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ويتم الاعتراف بأي ارباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الاصل في قائمة الدخل في السنة المالية التي يتم فيها استبعاد الاصل .
- يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للاصل أو مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح و الخسائر الناتجة من إستبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - و القيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل المستقلة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروفات عند تكبدها.
- يتم إعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التاريخية لكل اصل من الأصول الثابتة بصفة دورية علي الاقل عند نهاية كل سنة مالية .

### ٣/٣- الأصول الأخرى :

يتم اثبات الأصول الأخرى بتكلفة الاقتناء مخصصاً منها مجمع الأهلاك أو اي خسائر اضمحلال في قيمتها ، ويتم اهلاكها بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها علي قائمة الدخل علي مدار العمر الانتاجي .

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

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

### 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 مخصصاً 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 استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

- تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة و مشروعات مشتركة . و ليس له حقوق في الأصول و التعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب .
- الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية و التشغيلية ولكنة لا يمتد الى كونه سيطرة أو مشروع مشترك .
- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب .
- يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة و المشروعات المشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الاولى بالتكلفة متضمنا التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء .
- ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر و بنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها .

### ٨/٣ الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية على أساس قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وبالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، اعتماداً على نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية ، ولا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الاعتراف المبدئي إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية وفي هذه الحالة يتم إعادة تصنيف جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الاول من فترة التقرير الاولى التالية للتغيير في نموذج الاعمال .
- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستثناء الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية اخرى.



(١) الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.
- تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقوم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.
- تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.
- يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

(٢) الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

• الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

- يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر.
- تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها.
- تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

• القروض والمديونيات:

- يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي.
- بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

• الاصول المالية المتاحة للبيع:

- يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي.

- بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

### (٣) الالتزامات المالية غير المشتقة -القياس:

- يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر.
- تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.
- الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام.
- بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية

### ٩/٣ 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 وإذا لم يتم التصرف فيها للغير في مدة لا تتجاوز سنة من تاريخ الحصول عليها يتم إنقاص رأس المال بمقدار القيمة الاسمية لتلك الاسهم وإعدامها .

### ١٠ /٣ - أصول مستأجرة بعقود إيجار تمويلي :-

- عند نشأة العقد يتم تقييم ما إذا كان العقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار . ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام اصل محدد لفترة من الزمن بمقابل
- يتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:
  - الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متاكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار
  - الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متاكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار
- يتم الاعتراف بأصل حق الانتفاع ( الأصول المستأجرة تمويلياً ) وبالالتزام عقد التأجير التمويلي وذلك في بداية عقد التأجير حيث يتم القياس الاولي للاصول المستأجرة تمويلياً ( أصل حق الانتفاع ) بالتكلفة والتي



تتمثل في القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير + التكاليف الأولية المنكبة بواسطة المستأجر + التكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد

- معاملات البيع وإعادة الاستئجار

إذا قام البائع المستأجر بتحويل أصل لمنشأة أخرى إلى المشتري المؤجر ثم أعاد إستئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر يتم تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع أو ليست عملية بيع وفقاً لما يلي :

أ- إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع يتم تطبيق المتطلبات اللازمة لتحديد متى يتم استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الإيرادات من العقود مع العملاء " لتحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل وإذا استوفت عملية تحويل الأصل بواسطة البائع المستأجر المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود العملاء للمحاسبة عنها على أنها عملية بيع للأصل يتم ما يلي :

• قياس أصل " حق الانتفاع " الناتج من إعادة الاستئجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المتعلق بحق الانتفاع الذي تم الإبقاء عليه بواسطة البائع المستأجر والاعتراف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري .

• المحاسبة عن شراء الأصل ( المشتري المؤجر ) بتطبيق المعايير المنطبقة عليه ، والمحاسبة عن عقد التأجير بتطبيق متطلبات محاسبة المؤجر في هذا المعيار .

- إذا كانت القيمة العادلة لمقابل بيع الأصل لا تساوي القيمة العادلة للأصل ، أو إذا كانت دفعات الإيجار ليست وفقاً لأسعار السوق يتم إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة :-

- المحاسبة عن أي نقص عن شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار .
- المحاسبة عن أي زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر

- يتم قياس أي تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحديده بسهولة لما يلي :-

- الفرق بين القيمة العادلة لمقابل البيع والقيمة العادلة للأصل .
- الفرق بين القيمة الحالية للدفعات التعاقدية لعقد التأجير والقيمة الحالية لدفعات الإيجار بأسعار السوق

• تحويل الأصول ليس عملية بيع إذا لم يستوفى تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الإيرادات من العقود مع العملاء " للمحاسبة عنه بإعتباره عملية بيع للأصل يتم الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول ، والاعتراف بالتزام مالي يساوي

متحصلات التحويل . والمحاسبة عن الالتزام المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية "

- القياس اللاحق للالتزام عقد الإيجار بعد تاريخ بداية عقد الإيجار ، يتم ما يلي:
  - زيادة المبلغ الدفتری للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار .
  - تخفيض المبلغ الدفتری للالتزام ليعكس دفعات الإيجار
  - إعادة قياس المبلغ الدفتری للالتزام ليعكس "أى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة فى جوهرها المعدلة .
  - يتم الاعتراف فى قائمة الدخل بالفائدة عن إلتزام عقد التأجير التمويلى وندرج ضمن تكاليف التمويل
  - يتم إستهلاك أصل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير التمويلى وحتى نهاية العمر الانتاجى للأصل محل العقد وتدرج بقائمة الدخل .

### ١١/٣ - الإضمحلال

#### (١) الأصول المالية غير المشتقة

- الأصول المالية غير المبنية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما فى ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة فى تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال فى قيمة الأصل.
- تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:
  - اخفاق أو التأخر فى السداد بواسطة مدين.
  - إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها فى ظروف أخرى.
  - مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
  - التغيرات المعاكسة فى حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
  - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
  - وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه فى التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار فى اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر فى القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

#### (٢) الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال فى قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع.

- كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة.
- الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة.
- لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.
- عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.
- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصيل الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.
- إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.
- إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح او الخسائر.

### (٣) الأصول المالية المتاحة للبيع

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر.
- عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبيعة كمتاحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح او الخسائر.
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية ميوّب كمتاح للبيع في الأرباح او الخسائر.



#### (٤) الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإسترادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

#### ١٢/٣ - المخزون :-

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

#### 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) الا تحفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة .
- (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

- (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 .

### 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 :-

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

### ١٦/٣ - 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 .

### ١٧/٣ - 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.

### ١٨/٣ - 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 .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ١٩/٣ - 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، يجرى 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.

### ٢٠/٣ - 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 .

### ٢١/٣ - 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 بخطط ائتمانية معززة متاحة .

**٢٢/٣ - ضريبة الدخل :-**

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

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة .

### ٢٣/٣ - نصيب السهم من الربح :-

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

### ٢٤/٣ - 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) حصصة العاملين في الارباح :

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

### 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 ، ٧٧٦ 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 لتجميع الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع البترولية وشؤون المساهمين

الاصول الثابتة

أ- حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/١٢/٣١

اصول اخرى طويلة الاجل القيمة بالالف جنيه	الحدك	القيمة بالالف جنيه					
		الاجمالي	اثاث وتجهيزات	عدد والموت	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات والجهزة	مباني ومشتات ومرافق
٧٥٠		٤٥٤١٤	١٧٢٣	٢٢٥٠	٣٨٠٩	٣٢٣٥٥	٥٢٧٧
		٦٣	٣٠	٥		٤	٢٤
		( ١١٤ )	( ١٤ )			( ١٠٠ )	
٧٥٠		٤٥٣٦٣	١٧٣٩	٢٢٥٥	٣٨٠٩	٣٢٢٥٩	٥٣٠١
٥٧٠		٣٣٣٢٠	١٢٣٤	٢٠٩٢	٣٣٠١	٢٢٦٣٢	٤٠٦١
١٥		٨٦٤	٤٧	٢٠	٩٠	٦٤٠	٦٧
		( ٨٧ )	( ١٤ )			( ٦٨ )	
٥٨٥		٣٤١٠٢	١٢٦٧	٢١١٢	٣٣٩١	٢٣٢٠٤	٤١٢٨
١٦٥		١١٢٦١	٤٧٢	١٤٣	٤١٨	٩٠٥٥	١١٧٣

٢٠٢١/٧/١ في

اصناف خلال الفترة

استيعادات خلال الفترة

التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١

مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٧/١

اهلاك الفترة

اهلاك استيعادات

مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١

صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢١/١٢/٣١

يظهر اهلاك الفترة كما يلي :-

تكافة المبيعات

المصروفات الادارية والمعمومية

٨٤٦
٣٣
٨٧٩

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع البترولية وشئون المساهمين

اصول اخرى طويلة الاجل

القيمة بالآلاف جنيه

الحك	القيمة بالآلاف جنيه
٧٥٠	٧٥٠
-	-
-	-
٧٥٠	٧٥٠

القيمة بالآلاف جنيه

الاجمالي	اثاث وتجهيزات	معدات وادوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات واجهزة	مباني ومنشآت ومرافق
٤٥٣٤٩	١٧٦٩	٢٢٤٤	٣٨٠٩	٣٢٣٤٦	٥١٨١
١٣٨	٢٤	٨	-	١٠	٩٦
(٧٣)	(٧٠)	(٢)	-	(١)	-
٤٥٤١٤	١٧٧٢٣	٢٢٥٠	٣٨٠٩	٣٢٣٥٥	٥٢٧٧
٥٤٠	١٢١١	٢٠٤٨	٢٩٦٨	٢١٣٤٧	٣٩٣١
٣٠	٩٣	٤٦	٣٣٣	١٢٨٦	١٣٠
-	(٧٣)	(٢)	-	(١)	-
٥٧٠	١٢٣٤	٢٠٩٢	٣٣٠١	٢٢٦٣٢	٤٠٦١
١٨٠	٤٨٩	١٥٨	٥٠٨	٩٧٢٣	١٢١٦

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

الاصول الثابتة في ٢٠٢٠/٧/١	٢٠٢٠/٧/١
اضافات خلال الفترة	٢٠٢٠/٧/١
استيعادات خلال الفترة	٢٠٢١/٦/٣٠
التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
مخصص الاهلاك في ٢٠٢٠/٧/١	٢٠٢٠/٧/١
اهلاك الفترة	٢٠٢١/٦/٣٠
اهلاك استيعادات	٢٠٢١/٦/٣٠
مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠

يظهر اهلاك الفترة كما يلي :-

تكافة المبيعات	١٨١٢
المصروفات الادارية والعمومية	١٠٦
	١٩١٨

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

٦- استثمارات في شركات تابعة:-

القيمة بالآلف جنيهه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
٩٩٦٠	٩٩٦٠	شركة ايجيبت لحليج الأقطان قيمة ٩٩٦٠ سهم وتمثل ٩٩,٦% من أسهمها
٩٩٤٧٤٧	٩٩٤٧٤٧	شركة أموال العربية للأقطان قيمة ٩٩٩٩٨٠٠ سهم تمثل ٩٩,٩٩٨% من أسهمها
٢٨	٢٨	شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) قيمة ٤١٦٣٦ سهم تمثل ٠,٠٠٩% من أسهمها
٤٠	٤٠	شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) قيمة ٢٠٠٠٠ سهم
٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	شركة النيل الحديثة للأقطان قيمة ٧٠٠٠٠٠ سهم تمثل ٣١,٨٢% من أسهمها
١٠٧٤٧٧٥	١٠٧٤٧٧٥	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
قطاع الموزنية وشئون المساهمين

القيمة بالالاف جنيه

٧ - استثمارات متاحة للبيع

القيمة	سعر السهم	عدد الاسهم	القيمة العادية في ٢٠٢١/١٢/٣١		القيمة العادية في ٢٠٢١/٦/٣٠				اسم الشركة
			القيمة	عدد الاسهم	القيمة	سعر السهم	عدد الاسهم	شركة الغزل المصرية*	
٤٧٢					٤٧٢				شركة الغزل المصرية*
٧٠١٧٠	١٠	٧٠١٧٠٣٩	٣٥٠٨٥	(٢٧٤٣٧)	٩٧٦٠٧	١٣,٩١	٧٠١٧٠٣٩		بى انفستمنت القابضة
٣٠٠٧	٢,٩٢	١٠٢٩٨١٣	(٣٥٥٧)	(٣٣٠)	٣٣٣٧	٣,٣٧	٩٩٠٢٠٥		مدينة نصر للاسكان
٥١١٠٣	٩٠,٤٤	٥٦٥٠٤٨	(٥٧٥١)	٥٥٦٠	٤٥٥٤٣	٨٠,٦	٥٦٥٠٤٨		مطاحن مصر العليا
٧١٠	٢٠,٢٩	٣٥٠٠٠	٢١٩	٢١٩		٣٥٠٠٠			شركة اى فايننس
١٢٥٤٦٢			٢٥٩٩١	(٢١٩٨٨)	٤٧٩٧٩		١٤٦٩٥٩		الاجمالي

\* بالنسبة لشركة الغزل المصرية (تحت التأمين) 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٨- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :-

القيمة بالآلف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
٣٠٧	٣٠٧	استثمارات في سندات حكومية (لدى بنك الاستثمار القومي)
٣٠٧	٣٠٧	الإجمالي

٩- المخزون :-

القيمة بالآلف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٢٨	٢٤٤	وقود
٤٣٥٠	٤١٥٩	قطع غيار
٨٨٣	٩٣٨	مواد تعبئة وتغليف
١١٥	١١٦	مخلفات
٢	٧	أدوات كتابة
٥٤٧٨	٥٤٦٤	الإجمالي

١٠- عملاء و أوراق قبض (بالصافي) :-

القيمة بالآلف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
٦٦٦١	٣٤٨٦٠	عملاء
١٨٣	٥٤٣٦	أوراق قبض و شيكات تحت التحصيل
١١٨٩٩	٤٩٠٥	مدينون وارصدة مدينة اخري (١/١٠)
١٨٧٤٣	٤٥٢٠١	الإجمالي
(٣٠٢)	(١١٧٣)	(-) الاضمحلال (٢/١٠)
١٨٤٤١	٤٤٠٢٨	الصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١/١٠ - مدينون وارصدة مدينة اخري :-

البيان		القيمة بالآلاف جنيه	
		٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
دفعات مقدمة موردين	١٠٩	١٣٨	
تأمينات لدى الغير	١٠٤١	١٠٤١	
جارى العاملين	٧١٠	٢٥٥	
مصلحة الضرائب	٦٠٥	٥١٩	
مصروفات مدفوعة مقدمة	٢٤٦	٩٥٥	
ايرادات مستحقة	١٣٤٦	٢٠٩٣	
الشركة العقارية	--	٥٠	
ارصدة مدينة اخري	٨٤٨	٦٨٤٨	
	٤٩٠٥	١١٨٩٩	

٢/١٠ - اضمحلال ارصدة مدينة ومخصصات عملاء :-

البيان		القيمة بالآلاف جنيه	
		٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
الانخفاض في قيمة العملاء	٩٩٧	١٢٦	
اضمحلال ارصدة مدينة	١٧٦	١٧٦	
	١١٧٣	٣٠٢	

١١ - استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

- بلغت ٥.٤٩٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١ مقابل ٥.٢٤٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وفقاً لما يلي:

القيمة بالآلاف جنيه

القيمة	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١		الحركة خلال السنة				رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠			الاستثمار
	عدد الوثائق	سعر الوثيقة بالجنيه	استبعاد		اضافة		عدد الوثائق	سعر الوثيقة بالجنيه	القيمة	
			عدد الوثائق	القيمة	عدد الوثائق	القيمة				
٤٤٧٧	١٣٥٦٥٧	٣٣.٠٠٦٢٨					٤٢٧٤	٣١,٥٠٨٧٦	١٣٥٦٥٧	صندوق اشراق
١٠١٨	٢٠٢٣	٥٠٣.١٣					٩٧٣	٤٨٠,٧٩	٢٠٢٣	صندوق اصول
٥٤٩٥							٥٢٤٧			

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٢- أدون خزانة :-

القيمة بالآلف جنيه

رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	٧١٠٨٥
مدفوعات الفترة لإقتناء أدون	١١٩٨٧٢
(-) مقبوضات من أدون منتهية	(١١٣٧٥١)
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	٧٧٢٠٦

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 ١٣٣.٠٣٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١ مقابل ١٢١,٠٩٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠

حسب البيان التالي :

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	إجمالي الحركة خلال السنه		الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	دائن	مدين				
٥٣٦٢	٢٥٠١	٩٣١	٦٩٣٢	حساب جاري	تابعة	شركة ايجيبت لحليج الأقطان
١١٨٨٢	٨٤٥٠	١٦٩٣٣	٣٣٩٩	عمليات جارية	تابعة لشركة أموال	شركة النيل الحديثة للأقطان
١١٣٨٦٦	٢	٢٤	١١٣٨٤٤	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
٥٣٥٧	--	٥٠٠٠	٣٥٧	حساب جاري	تابعة	الشركة المصرية للغزل
١٣٦٤٦٧ (٣٤٣٥)	١٠٩٥٣	٢٢٨٨٨	١٢٤٥٣٢ (٣٤٣٥)			الإجمالي يخصم اضمحلال
١٣٣٠٣٢	١٠٩٥٣	٢٢٨٨٨	١٢١٠٩٧			الصافي

١٤- نقدية بالبنوك والصندوق :-

القيمة بالآلف جنيه

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٢١٦٢٨	١٨٥٠٧	حسابات جارية بالبنوك
٢٩٠	٣٠٣	حساب جاري يوم بيوم
٧١	٦١	نقدية بالصندوق
٢١٩٨٩	١٨٨٧١	الإجمالي



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 ٢٨/٧/٢٠٠٥ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٨/٩/٢٠٠٥ .
- 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 ١٧/٦/٢٠٠٦ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ١٣/٧/٢٠٠٦ .
- 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 ٢٤/١٢/٢٠٠٧ كما تم قيد اسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ١٣/١١/٢٠٠٧ .
- 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 على المساهمين بواقع ١ سهم لكل ١٠ اسهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع على ٢٧٠٨١٥٨٨١ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد ١٠٨٦٩ بتاريخ ٢٠/٢/٢٠١٠ وتم قيد اسهم الزيادة بجدول قيد الاوراق المالية بالبورصة المصرية بتاريخ ٤/٣/٢٠١٠ .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

- 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 الافقي 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ بمبلغ ١٩١.٧٢٠ مليون جنيه مقابل ١٨٩.٩٣٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠

### ١٧- قروض أخرى :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
قرض بنك الاستثمار القومي*	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٨- المخصصات :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	المستخدم خلال السنة	المكون خلال السنة	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة بالألف جنيه
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٠١٢	(٨٠٦)	--	٤٢٠٦	
مخصص قضايا ومطالبات	١٠٠٠	(١)	--	٩٩٩	
مخصص ترك الخدمة	١١٥٢	--	--	١١٥٢	
<b>الإجمالي</b>	<b>٧١٦٤</b>	<b>(٨٠٧)</b>	<b>--</b>	<b>٦٣٥٧</b>	

- لم تقم الشركة بالانفصاح 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٣.٢٧٣ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٥ ألف جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ يتمثل في تسهيلات إئتمانية من بنك مصر لتمويل النشاط الإنتاجي مقابل إيداع شهادات إيداع بالاقطان الموجودة بالمحالج ولا توجد قروض أو تسهيلات لم تستخدم .

٢٠- الموردون و أوراق الدفع :-

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	القيمة بالألف جنيه
موردون	١٣٧٥	٧٠٥	
اوراق دفع	--	٣	
دائنون وارصدة دائنة اخري (١/٢٠)	٢٥٥٥٦	١٤٦٦٤	
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٦٩٣١</b>	<b>١٥٣٧٢</b>	



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١/٢٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٦	٢	دفعات مقدمة عملاء
٧٠٥٠	٧٠٥٠	دائنون
٦٩	١٠٤	تأمينات للغير
—	٦٣٤٥	دفعات مقدمة لبيع أصول ثابتة
٢٣٩	٤٤٦٦	مصلحة الضرائب
٢٧١	٣٧٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٦٩	٩٩	هيئة التأمين الصحي/المساهمة التكافلية
٦٨٥٠	٧١١٣	ارصدة دائنة اخرى
<u>١٤٦٦٤</u>	<u>٢٥٥٥٦</u>	<b>الإجمالي</b>

٢١ - المبيعات / الإيرادات :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٨٦٦٨	٢٩٢٧٣	نشاط الحليج
١٣٦٦	٢١٤٦	الكبس البخاري
<u>٢٠٠٣٤</u>	<u>٣١٤١٩</u>	<b>الإجمالي</b>

٢٢ - تكلفة المبيعات :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٧٥٢٢	٧٢٢٠	الاجور
٤٢٧	٧٣٠	كهرباء ومياه
١٢٤٥	١٧٦٠	مواد بترولية
<u>٩١٩٤</u>	<u>٩٧١٠</u>	ما بعده

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

القيمة بالألف جنيه		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٩١٩٤	٩٧١٠	ما قبله
٨٩٤	١١٤٠	قطع غيار
١٠٦	١٥٥	مصروفات صيانة
٨٩٣	١٣٠٦	مصروفات تشغيل لدى الغير
٩٧٨	١٤١١	ايجارات
٩٢٨	٨٤٧	الاهلاك
٧٤٧	٦٩٢	نقل وانتقالات
١٨٤	٣٢٤	ضرائب ورسوم
٤٢٨	٩٣١	مواد تعبئة وتغليف
٤٠٨	٤٦٦	اخرى
<u>١٤٧٦٠</u>	<u>١٦٩٨٢</u>	<b>الإجمالي</b>

٢٣- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالألف جنيه		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٢٥٠٨	٢٤٩٠	الاجور
٦٠	٣٣	الاهلاك
٣٠٩	٣٨٧	ضرائب ورسوم
٢٠٢	٤٧٠	نقل وانتقالات
٥٤٦	٣٨٧	علاقات عامة
٩٠	١٠٥	نشر واعلان
٧١٢	١٨٢	خبراء ومستشارين
٤٠٣	٤٤٣	ايجارات
<u>٤٨٣٠</u>	<u>٤٤٩٧</u>	<b>مابعد</b>

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٤٨٣٠	٤٤٩٧	ماقبله
٧٤	٨٢	مواد بترولية
٤٠	٦١	ادوات كتابية و مطبوعات
٧٣	٩٠	قطع غيار
٥٩	٧٣	مياة وكهرباء
٢٥٤	٣٩٨	اخرى
<b>٥٣٣٠</b>	<b>٥٢٠١</b>	<b>الإجمالي</b>

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

بلغت ٩٨٥ ألف جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١ مقابل ١.٣١٣ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٥- مصروفات أخرى :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٤	٦٨	تعويضات وغرامات وتبرعات
٧٨	٦٧٢	ضرائب عقارية
٢٨٢	٢٨٢	ضرائب البورصة
٣٤٧	٩٧٧	ضرائب أذون خزانة
<b>٧٢١</b>	<b>١٩٩٩</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٦- المساهمة التكافلية

بلغت قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٩٩ ألف جنيه وذلك كما يلي :

اجمالي الايرادات عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ - ٢٠٢١/١٢/٣١ ٣٩.٦٧٨ مليون جنيه

نسبة المساهمة التكافلية ٠,٠٠٢٥ ×

**٩٩ الف جنيه**

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

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

القيمة بالآلف جنيه

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
١٧٨١٤	--	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
١٧٨١٤	--	الاجمالي

٢٨- الفوائد الدائنة :

القيمة بالآلف جنيه

عوائد وودائع وفوائد بنكية	٨٢٤
عائد يوم بيوم	١٣
الاجمالي	٨٣٧

٢٩- الضرائب :

١/٢٩ ضريبة الدخل

القيمة بالآلف جنيه

صافي الربح المحاسبي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٩٠١٦
سعر الضريبة	% ٢٢.٥ ×
	٤٢٧٩

يضاف (يخصم)

أثر إضمحلال في قيمة الخسائر الأثمانية	١٩٦
أثر بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	٤٣
أثر مقابل الايراد المعفى	(١٩٨٥)
أثر المساهمة التكافلية	٢٢
أثر الاهلاك	١٢٥
أثر فرق تقييم استثمارات	(٥٦)
الضريبة الفعلية	٢٦٢٤
سعر الضريبة الفعلية	% ١٣.١٩



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

### ٢/٢٩ الضريبة المؤجلة

القيمة بالالف جنيه

الاهلاك المحاسبي	٨٧٩
الاهلاك الضريبي	(٣٢٣)
الفرق وينشأ عنه أصل ضريبي	٥٥٦
$\times ٢٢.٥\% = ١٢٥$ ألف جنيه	

### ٣٠- الأطراف ذوى العلاقة :-

تمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩,٦% من أسهم شركة إيجيبب لحليج الأقطان و ٣١,٨٢% من اسهم شركة النيل الحديثة للأقطان 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 إيجيبب لحليج الأقطان وشركة أموال العربية المجمعة والتي تشمل :

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

٢- الشركة المصرية للغزل والنسيج بنسبة ٩٦% من رأسمالها

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

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

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

### 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	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
صافي الربح/ (الخسائر) بعد الضرائب	١٦٥١٧	٢٤٩٤٣	
(-) نصيب العاملين و مكافأة اعضاء مجلس الادارة	(١٥٦٩)	(٢٣٦٩)	
صافي الربح بعد استبعاد نصيب العاملين ومكافأة مجلس الادارة	١٤٩٤٨	٢٢٥٧٤	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٦٤٨١٦	٢٦٤٨١٦	
نصيب السهم في (خسائر) الفترة	٠.٠٥٦	٠.٠٨٥	

## الشركة العربية لطحيج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

### ٣٣ - الموقف الضريبي

#### - ضرائب شركات أموال

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى 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 وجرى بحث الخلاف بلجان فض المنازعات.
- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، 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 .
- تم الفحص التقديري للسنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصا فعليا .
- السنوات من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ 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 .

#### - ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

#### - ضريبة القيمة المضافة

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

#### 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 وشنون المساهمين

يوسف محمد أبو العلا

