

شريف دبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة العربية لتخليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
القوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

رقم الصفحة	<u>المحتويات</u>
٣-٢	تقرير الفحص المحدود
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
٤٣-١٠	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود

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

في ٣٠/٩/٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

أساس ابداء استنتاج متحفظ

ورد بتقرير مراقب حسابات شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " ما يلي :

- عدم موافقته بأثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية على عناصر القوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وما يتبع ذلك من أثار على الخسائر المرحله أول العام .
- نشب حريق بتاريخ ٣١ يونيه ٢٠٢٢ في مخزن الشركة بالحضرة ولازالت الشركة بصدد تقييم أثار ذلك على المبنى وأرصدة المخزون بالمركز المالي وحسابات التكاليف بقائمة الارياح أو الخسائر علماً بأن المبنى والمخزون مؤمن عليهما لدى شركة مصر للتأمين ببوليصة تأمين سارية ولازال الموضوع رهن التحقيقات في النيابة العامة .

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من الحصول عليها بالفقرة السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم 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 ٢٠٢٢ 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 فى تقرير مراقب حسابات شركة أموال العربية لحليج الاقطان بشأن تجاوز قيمة الالتزامات المتداولة بدون مستحقات الشركة العربية لحليج الاقطان قيمة الاصول المتداولة بمبلغ ١٥,٤٨٠ مليون جنيه كما بلغت قيمة الخسائر المرحلة ٣٨,٤٩٣ مليون جنيه مما يشير إلى وجود شك جوهري فى قدرة الشركة على الاستمرار والمحافظة على رأس المال .

تحريرا فى ٢٠٢٣/١/٥



(سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧)
س.م.م ٤٤٦٣

قائمة المركز المالي المجموع في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه
٢٠٢٢/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه ٢٠٢٢/٦/٣٠	رقم الايضاح ٢٠٢٢/٩/٣٠		الإصول
			الإصول غير المتداولة
٨٨٩ ٥٢٧	٨٨٥ ٩٧٤	(٤)	الإصول الثابتة بالصافي
٤ ١٣٢	١١ ٧٨١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢ ٢٠١	٣٢ ١٨٤	(٦)	الإصول الأخرى بالصافي
١٩ ٧٠٣	٢٣ ٦٩٦	(٧)	أصول حق أنتفاع
٥٤٨ ٧٥٧	٥٤٨ ٧٥٧	(٨)	شهرة المحل
١٣٩ ٣٤٢	١٦٣ ٦٥٥	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
٦ ٥٣٦	٦ ٥٣٦	(١٠)	استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
<u>١ ٦٤٠ ١٩٨</u>	<u>١ ٦٧٢ ٥٨٣</u>		مجموع الاصول غير المتداولة
			الإصول المتداولة
٥١٤ ٣٩٢	٤١٠ ٨٦٠	(١١)	المخزون
٢٠٨ ٤٠٦	١٥٨ ٥٧٨	(١٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٧٤ ٩٨٢	١٩٨ ٦١٣	(١٣)	مدينون
١٢٤ ٧٤٦	١١١ ٧٧٢	(١٤)	أثون خزانة
١٣ ٣٢٨	١٤ ٠٣٥	(١٥)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٤٢ ٤٠٤	٣٥٠ ٢١٠	(١٦)	نقدية بالصندوق وأبنوك
<u>١ ٢٧٨ ٢٥٨</u>	<u>١ ١٤٤ ٠٦٨</u>		مجموع الاصول المتداولة
<u>٢ ٩١٨ ٤٥٦</u>	<u>٢ ٨١٦ ٦٥١</u>		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١ ١٩١ ٦٧١	١ ١٩١ ٦٧١	(١٧)	راس المال المصدر والمدفوع
١٩١ ٧٢٠	١٩٣ ٤٣١	(١٨)	الاحتياطيات
١٩ ٦٠٣	٤٣ ٩١٦	(١/٩)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٢٨ ١٦٩)	(٢٨ ١٦٩)	(١٩)	اسهم خزينة
(١٣٣ ٤٥٥)	(١٩ ٣٨٣)	(٢٠)	ارباح (خسائر) مرحلة
١٢٦ ٩٢٥	(٨ ٤٩٢)	(٢١)	ارباح (خسائر) الفترة
<u>١ ٣٦٨ ٢٩٥</u>	<u>١ ٣٧٢ ٩٧٤</u>		اجمالي حقوق السيطرة
٦٢٨ ١٦٣	٦٣١ ٤٧٩	(٢٢)	حقوق الاقلية
<u>١ ٩٩٦ ٤٥٨</u>	<u>٢ ٠٠٤ ٤٥٣</u>		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٥٧ ٧٠٧	٥٧ ٣١٧	(١/٢٣)	الضريبة المؤجلة
٧٤ ٢٣٨	٨٩ ١٠٢	(٢/٢٣)	الفروض
١١ ٧٧٦	٢١ ١٦٢	(٣/٢٣)	التزام عقود إيجار تشغيلي
<u>١٤٣ ٧٢١</u>	<u>١٦٧ ٥٨١</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤ ٥٢١	٥ ٥٩٢	(٣/٢٣)	التزام عقود إيجار تشغيلي
١١٦ ٢٩٢	١٠٨ ٠٢٦	(٢٤)	المخصصات
٢ ٩٦٦	٢ ٩٥٩		حسابات دائنة شركات تابعة وشقيقة
٣٩٧ ٦٧٦	٢٩٣ ١٢٢	(٢٥)	التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف
٨٤ ٥٠٠	٧٣ ٧٧٦	(٢٦)	الموردون وأوراق دفع
١٦٢ ٣٢٢	١٦١ ١٤٢	(٢٧)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
<u>٧٧٨ ٢٧٧</u>	<u>٦٤٤ ٦١٧</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٩٢١ ٩٩٨</u>	<u>٨١٢ ١٩٨</u>		اجمالي الالتزامات
<u>٢ ٩١٨ ٤٥٦</u>	<u>٢ ٨١٦ ٦٥١</u>		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١٠) الي صفحة رقم (٤٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود .

تحريراً في ٢٠٢٣/١/٥

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين
أحمد محمد عبد الفتاح



محاسبون قانونيون ومستشارون (س.م.م.ع.ع)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٥٧

الشركة العربية لتخليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
المبيعات / الايرادات	٢٣٠.٥٦٥ (٢٨)	١٨٤.٧٩٩
تكلفة المبيعات / الحصول علي الايراد	(١٩٨.٨٠٥) (٢٩)	(١٤٥.٠٦٤)
مجمعل الربح	٣١.٧٦٠	٣٩.٧٣٥
ايرادات اخري	١.٩٢٥ (٣٢)	٨٧٧
مصروفات عمومية وادارية	(١٧.٣٧٦) (٣٠)	(١٦.٥٤٧)
مصروفات بيع وتوزيع	(٧.٨٥٤) (٣١)	(٨.٣١٣)
مكافات ومرتبات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة	(٥.٣٣٤)	(٢.٩٨٤)
مصروفات اخري	(٢.٩١٦) (٣٣)	(١.١٢٠)
المساهمة التكاظية	(٤٧٠)	(٤٦٢)
فروق تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة	٧٠٧	١.٩٩٦
ارباح (خسائر) بيع استثمارات بغرض المتاجرة	(١٥.٧٢١)	(١٣٧)
مصاريف تمويلية	٧٦	(١٠.٧٨٨)
ايرادات استثمارات	٧٦	٧٦
ارباح (خسائر) بيع اصول ثابتة	٦٧	٣٠.٨
عائد اذون خزائنة	٤.٠٤٥	٤.٣٨٣
فوائد دائنة	١.٧٥٨	٨٩٢
فروق تقييم عملة	٥.٦٤٩	٤٢٤
صافي الربح قبل الضرائب	(٣.٦٨٤)	٨.٣٤٠
ضريبة الدخل	(٥٣)	(٤٧)
الضريبة المؤجلة	٣٩٠	٣١٥
صافي الربح المجمع بعد الضرائب	(٣.٣٤٧)	٨.٦٠٨
حقوق الاقلية	(٥.١٤٥)	(٩.٠٤٥)
صافي ربح (خسارة) الفترة الحقوق المسيطرة	(٨.٤٩٢)	(٤٣٧)

تحريرا في ٢٠٢٣/١/٥

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

أحمد محمد عبد الفتاح



الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيهه		رقم الايضاح	
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠		
٨ ٦٠٨	(٣ ٣٤٧)		صافي ارباح (خسائر) الفترة
			الدخل الشامل الاخر
(٤ ٦٩٣)	٢٤ ٣١٣	١/٩	فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
(٩٠٤٥)	(٥ ١٤٥)		حصة اصحاب حقوق الملكية غير مسيطرة
(١٣ ٧٣٨)	١٩ ١٦٨		مجموع الدخل الشامل الاخر
(٥ ١٣٠)	١٥ ٨٢١		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

تحريرا في ٢٠٢٣/١/٥

عضو مجلس الادارة المنتدب
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين
أحمد محمد عبد الفتاح

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة الام
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطره	إجمالي حقوق ملكية الشركة الام	إرباح العام / الفترة	إرباح / خسائر مرحلة	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	الاحتياطيات	أسهم خزينه	رأس المال	لحق الايضاح
١ ٩٨٢ ١٤٨	٦٠٩ ١٧٤	١ ٣٧٢ ٩٧٤	(٢٣٠٤٧)	(١٢ ٨٨٧)	٥٥ ٤٨٣	١٨٩ ٩٣٣	(٢٨ ١٦٩)	١ ١٩١ ٦٧١	(٢/١/٢٣)
٢٨ ٢٩٨		٢٨ ٢٩٨			١٢٩		٧٨ ١٦٩		
٢٠١٠ ٤٤٦	٦٠٩ ١٧٤	١ ٤٠١ ٢٧٢	(٢٣٠٤٧)	(١٢ ٨٨٧)	٥٥ ٦١٢	١٨٩ ٩٣٣		١ ١٩١ ٦٧١	
٥٨ ٧٨٠		٥٨ ٧٨٠	٥٨ ٧٨٠	(١ ٧٨٧)		١ ٧٨٧			
			(٣٣ ٩٤٦)	٣٣ ٩٤٦					
(٥٣١١)	(٥٣١١)	(٥١٣٠)	(٤٣٧)		(٤ ٦٩٣)				
٣ ٩١٥	٩٠٤٥	(٥١٣٠)	(٤٣٧)	٢١٠٤٩	٥٠ ٩١٩	١٥١ ٧٢٠		١ ١٩١ ٦٧١	
٢٠٦٧ ٨٣٠	٦١٢ ٩٠٨	١ ٤٥٤ ٩٢٢	(٤٣٧)	٢١٠٤٩	٥٠ ٩١٩	١٥١ ٧٢٠	(٢٨ ١٦٩)	١ ١٩١ ٦٧١	
١ ٩٩٦ ٤٥٨	٦٢٨ ١٦٣	١ ٣٦٨ ٢٩٥	١٢٦ ٩٢٥	(١٣٣ ٤٥٥)	١٩ ٦٠٣	١٥١ ٧٢٠	(٢٨ ١٦٩)	١ ١٩١ ٦٧١	(٢١)
(٩٢٧٠٤)		(٩٢٧٠٤)	(٩٢٧٠٤)	(١ ٧١١)		١ ٧١١			
			(٣٣ ٥١٠)	٣٣ ٥١٠					(١٠)
٨١ ٥١٢		٨١ ٥١٢	(٨٤٩٢)	٨١ ٥١٢	٢٤ ٣١٢				(٢٢)
(١ ٨٢٩)	(١ ٨٢٩)	١٥ ٨٢١	(٨٤٩٢)						
٢٠ ٩١٦	٥ ١٤٥	١٥ ٨٢١	(٨٤٩٢)	(١٩ ٣٨٣)	٤٣ ٩١٦	١٩٣ ٤٣١	(٢٨ ١٦٩)	١ ١٩١ ٦٧١	
٢٠٠٤ ٤٥٣	٦٣١ ٤٧٩	١ ٣٧٢ ٩٧٤	(٨٤٩٢)	(١٩ ٣٨٣)	٤٣ ٩١٦	١٩٣ ٤٣١	(٢٨ ١٦٩)	١ ١٩١ ٦٧١	

تحريرا في ٢٠٢٢/١/٥

عوض عطية الادارة المنتدب
أ.محمود محمد عبد الرحمن حسن



رئيس قطاع البوابية وشئون المساهمين
أحمد محمد عبد القادح

الشركة العربية لتخليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ الي ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه
٢٠٢١/٩/٣٠

رقم الايضاح ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٨ ٣٤٠	(٣ ٦٨٤)		صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الاقلية
٦ ٧١٠	٦ ٤٨٧	(٦،٤)	اهلاك الاصول الثابتة والاصول الاخرى
(٤٧)	(٥٣)	(٧)	اهلاك أصل حق الانتفاع
١٣٧			ضريبة الدخل عن الفترة
(١ ٩٩٦)	(٧٠٧)	(١٤)	أرباح(خسائر) بيع استثمارات مالية
(٧٩٨)	(٨ ٢٦٦)	(٢٤)	فروق تقييم استثمارات في استثمارات بغرض المتاجرة
(٥ ٣٥١)	(٥ ٨٧٩)		المستخدم من المخصصات
(٤٢٤)	(٥ ٦٤٩)		فوائد دائنة وعائد استثمارات وعائد اذون خزانة
(٣٠٨)	(٦٧)		فروق تقييم عملة
	(١٦ ٤٧٨)		ارباح / خسائر بيع اصول ثابتة
٦ ٢٦٣	(٣٢ ٧٦٢)		تسوية غير نقدية في حقوق الملكية وأصول حق انتفاع
٤٥ ٦٦٢	٢٦ ١٩٧	(١٣،١٢)	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
٣٢			النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة وشركات ذات العلاقة
٢٠ ٦١٥	١٠٣ ٥٣٢	(١١)	تسوية غير نقدية بالاضافة إلى المخزون مقابل الاستبعاد من الاصول الثابتة
(٥ ٤٨٢)	(٣ ٥٣٥)	(٢٧،٢٦)	النقص (الزيادة) في المخزون
٦٧ ٠٩٠	٩٣ ٤٤٢		الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة وشركات ذات العلاقة
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٨٢)	(١٠ ٥٦٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:
٣٠٨	٦٧		التغير في الاصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ وأصول أخرى
(٢ ٧٦١)			متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣ ٧٨٣			مدفوعات لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٩ ١١٦	٤٤ ٣٢٩		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(١٠٢ ١٦٢)	(٢٧ ٣١٠)		مقبوضات من اذون خزانة
٥ ٣٥١	١ ٨٣٤		مدفوعات شراء اذون خزانة
٥ ٣١١			فوائد دائنة وعائد استثمارات
(١ ٤٣٦)	٨ ٣٥٤		التغير في الشهرة
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
	(١ ٥٦٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٥٠ ٤٧٥)	(١٠٤ ٥٥٤)	(٢٥)	مدفوعات التزام عقود إيجار تشغيلي
	١٤ ٨٦٤		الزيادة (النقص) في التسهيلات البنكية والقروض
(٥ ٣١١)			التغير في القروض
(٦ ٩٩٩)	(٨ ٣٨٦)		تسوية على حقوق غير السيطرة
(٦٢ ٧٨٥)	(٩٩ ٦٣٩)		التغير في الجزء المتداول من القروض
٤٢٤	٥ ٦٤٩		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢ ٨٦٩	٢ ١٥٧		فروق تقييم العملة
٨٧ ٥٩٣	٢٤٢ ٤٠٤		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٠ ٨٨٦	٢٥٠ ٢١٠	(١٦)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



تحريرا في ٢٠٢٣/١/٥

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

أحمد محمد عبد الفتاح

الشركة العربية لطحن الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

الحركة الأصول الثابتة ومخصص الأهلاك المجمعة خلال الفترة المنتهية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالألف جنيه	الذات	عدد	وسائل نقل	الأوت ومعدات	تجهيزات في	مباني ومنشآت	الأرض
الإجمالي	وتجهيزات	والأوت	والنقل	والجهد	أمكنة مزودة	وسرقة	
١ ٤٣٩ ٥٥٥	١٧ ٥٥٨	١٨ ٨٣٥	٢٠ ٥٣٤	١٥٦ ٩٥٠	٥ ٤١٨	٢٧٠ ٦٠٩	٤٤٩ ٦٦١
٢ ٩١٧	١٤٠	٧	٣٣٠	١ ٨٨٢		٥٥٨	
(٢)	(١)		(١)	(١)			
١ ٤٤٢ ٤٧٠	١٧ ٦٩٧	١٨ ٨٣٢	٢٠ ٨٦٤	١٥٨ ٨٣١	٥ ٤١٨	٢٧١ ١٦٧	٤٤٩ ٦٦١
٥٥٠ ٠٢٨	١٣ ٣١٢	١٥ ٧٤٠	١٧ ٩٤١	٢٩٧ ٧٩٢	٤ ٩١٥	١٠٠ ٢٧٨	
٦ ٤٧٠	٣٠٣	٢٢٣	٤٤٧	٣ ٩٠٤	٦١	١ ٦٣٧	
(٢)	(١)		(١)	(١)			
٥٥٦ ٤٩٦	١٣ ٦١٤	١٥ ٩٦٣	١٨ ٧٨٨	٤٠١ ٦٩٥	٥ ٠٧٦	١٠١ ٩١٠	
٨٨٥ ٩٧٤	٤ ٠٨٣	٢ ٨٦٩	٢ ٥٧٦	٢٥٧ ١٣٦	٣٩٢	١٢٩ ٢٥٧	٤٤٩ ٦٦١

الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٧/١
أعطائت خلال الفترة
استهلاكات خلال الفترة
التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠
مخصص الأهلاك في ٢٠٢٢/٧/١
أهلاك الفترة
استهلاكات خلال الفترة
مجمع مخصص الأهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠
الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٢/٩/٣٠

الحركة الأصول الثابتة ومخصص الأهلاك المجمعة خلال السنة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٧/٣٠

القيمة بالألف جنيه	الذات	عدد	وسائل نقل	الأوت ومعدات	تجهيزات في	مباني ومنشآت	الأرض
الإجمالي	وتجهيزات	والأوت	والنقل	والجهد	أمكنة مزودة	وسرقة	
١ ٤٤٥ ٠١٦	١٦ ٥٨٩	١٨ ٦٤٧	٢٠ ٧٣٣	١٦٦ ١٤٧	٦ ٠١٦	٢٦٦ ٧٢٣	٤٤٩ ٦٦١
١٠ ٤٤٠	١ ٢٩٨	١ ٨٢	٦٣٤	٤ ٣٧٣	٦٧	٣ ٨٨٦	
(١٥ ٩٠١)	(٣٢٩)	(٤)	(٨٢٣)	(١٤ ٠٧٠)	(٦٦٥)		
١ ٤٣٩ ٥٥٥	١٧ ٥٥٨	١٨ ٨٢٥	٢٠ ٥٣٤	١٥٦ ٩٥٠	٥ ٤١٨	٢٧٠ ٦٠٩	٤٤٩ ٦٦١
٥٢٧ ٤٤٥	١١ ٧٨٠	١٤ ٧١٦	١٦ ٥٥٥	٢٩٥ ٣٥٩	٥ ٢٦٧	٩٣ ٨٠٨	
٢٨ ٢٨٧	١ ٨٥٨	١ ٠٢٨	٢ ١٩٤	١٦ ٣٣٤	٤٠٣	٦ ٤٧٠	
(١٥ ٧٠٤)	(٣٢٦)	(٤)	(٨٠٨)	(١٣ ٩٠١)	(٦٦٥)		
٥٥٠ ٠٢٨	١٣ ٣١٢	١٥ ٧٤٠	١٧ ٩٤١	٢٩٧ ٧٩٢	٤ ٩١٥	١٠٠ ٢٧٨	
٨٨٩ ٥٢٧	٤ ٢٤٦	٣ ٠٨٥	٢ ٥٧٦	٢٥٩ ١٥٨	٤٥٢	١٧٠ ٣٣١	٤٤٩ ٦٦١

الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٧/١
أعطائت خلال العام
استهلاكات خلال العام
التكلفة في ٢٠٢٢/٧/٣٠
مخصص الأهلاك في ٢٠٢١/٧/١
أهلاك العام
استهلاكات خلال العام
مجمع مخصص الأهلاك في ٢٠٢٢/٧/٣٠
الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٢/٧/٣٠



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 يونيو .

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 والحيافة أو تلك التي تعمل بالحليج والصباغة والطباعة على المنسوجات .
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (عشرة مليارات جنيه مصري) والمصدر بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (واحد مليار جنيه مصري) موزع على عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (عشرة ملايين سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري .
- وتمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩٩٩٨٠٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٨% في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى شركة إيجيبت لحليج الأقطان وشركة النيل لحليج الأقطان التي تمتلك كل منهما ١٠٠ سهم من أسهمها .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه للسهم الواحد وبتاريخ ٢٧/٩/٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر الى ٢٢٠ مليون جنيه و تمتلك شركة أموال العربية للأقطان منها ١,١٩٨,٦٨٠ سهم بنسبة ٥٤,٤٨ % كما تمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٧٠٠ ألف سهم و الشركة المصرية للغزل والنسيج ١٢٠ سهم لتكون نسبة مساهمة المجموعة ٨٦,٣١% من أسهما.

غرض الشركة :

- حلج 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 وبتاريخ ١٠/١١/٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة المملوكة للشركة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٢,٠٠٠,٥٠٠ جنيه وتمتلك شركة أموال العربية للأقطان منها ١,٤٥٦,٠٠٠ مليون سهم بنسبة ٩٥,٧٩% بعد أن كانت ٩١% .

غرض الشركة :

- يمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج خيوط غزل القطن والمخلوطات وخبوط الحياكة بأنواعها وإنتاج القطن الطبي والأربطة والضمادات الجراحية بأنواعها وإنتاج الالحفة 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 ٢٠٢٢

ج/ 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 والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكل أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج .

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

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

٢- 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 وافتراضات 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 .

ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة والاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر علي الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة الحالية والفترات المستقبلية .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد القوائم المالية المجمعة :

١/٣- التغيرات في السياسة المحاسبية :-

- السياسات المحاسبية المطبقة هي ذات السياسات المطبقة في العام الماضي

٢/٣- الشركات التابعة واجراءات التجميع :

(أ) الشركات التابعة :

هي الشركات التي تمتلك الشركة العربية نفوذ مؤثر من خلال التحكم بشكل مباشر أو غير مباشر في التمثيل في مجالس إدارات الشركات التابعة أو المشاركة في وضع السياسات بما في ذلك المشاركة في إتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الأرباح أو التوزيعات الأخرى وتتمثل الشركات التابعة ونسبة المساهمة والشركة المسيطرة فيما يلي :

الشركة المسيطرة	نسبة المساهمة	
	٢٠٢٢/٩/٣٠	
الشركة العربية لحليج الاقطان	% ٩٩,٦٠	- شركة ايجيبب لحليج الاقطان
الشركة العربية لحليج الاقطان	% ٩٩,٩٩٨	- شركة اموال العربية للاقطان
الشركة العربية لحليج الاقطان	% ٣١,٨٢	- شركة النيل الحديثة للاقطان
شركة اموال العربية للاقطان	% ٥٤,٤٨	- شركة النيل الحديثة للاقطان
شركة اموال العربية للاقطان	% ٩٥,٧٩	- الشركة المصرية للغزل والنسيج
شركة اموال العربية للاقطان	% ٤٦,٣٣	- شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"

(ب) أسس التجميع :

- يبدأ تجميع المنشأة المستثمر فيها من تاريخ الحصول على السيطرة ويتم التوقف عن التجميع عند فقد السيطرة
- يتم المحاسبة عن تجميع الاعمال داخل المجموعة بإستخدام طريقة الاقتناء عند إنتقال السيطرة للمستثمر
- يتم قياس المقابل المادى المحول في تجميع الاعمال بالقيمة العادلة التي يتم حسابها على أنها مجموع القيم العادلة لصافي قيم الاصول المحولة بمعرفة المنشأة المقنتية في تاريخ الاقتناء والاعتراف بالشهرة الناتجة من عملية الاقتناء .
- القياس اللاحق في تجميع الاعمال يتم وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المطبقة على بنود الاصول المقنتاه أو الالتزامات والالتزامات المحتملة أو التي يتم تحملها وأدوات حقوق الملكية المصدرة في تجميع الأعمال .
- في حالة فقد السيطرة يتم إلغاء الاعتراف بالاصول بما فيها الشهرة والالتزامات الشركة التابعة بمبالغها المسجلة في تاريخ فقدان السيطرة والمبلغ المسجل لاي حصص غير مسيطرة في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقد السيطرة والاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل النقدي المستلم إن وجد من المعاملة أو الحدث أو الظروف التي أدت إلى فقد السيطرة وتوزيعات أسهم الشركة التابعة التي تضمنتها المعاملة التي أدت إلى فقد السيطرة ، وأى إستثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بقيمته العادلة في تاريخ فقد السيطرة وإعادة تصنيف المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الشامل الأخر فيما يتعلق بالشركة التابعة على حساب الأرباح أو الخسائر والاعتراف بأى فرق ناتج على أنه ربح أو خسارة منسوبه إلى الشركة الام .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(ج) اجراءات التجميع :

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

٣/٣- تقييم أرصدة العملات الأجنبية :-

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

٤/٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

- تظهر الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وعندما تتحقق شروط الاعتراف بتكلفة الاستبدال او اجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للاصول الثابتة ويتم الاعتراف بتكاليف الاصلاح والصيانة في قائمة الدخل المجمعة عند تحققها .
- يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا علي التشغيل بالطريقة التي حددتها الادارة ويتم حساب الاهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للاصل علي النحو التالي :-

المباني	٢-٢٠%
تحسينات في اماكن مؤجرة	٥-١٠%
الالات	٤%
وسائل النقل	٢٠%
عدد وادوات	١٠-٢٠%
اثاث / حاسب الي	١٠%

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

- يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عدم توقع الحصول علي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الأصل في قائمة الدخل في السنة المالية التي يتم فيها استبعاد الأصل .
- 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 للأصل 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 الأقل عند نهاية كل سنة مالية .

٥/٣- الأصول الأخرى :

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

٦/٣- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

٧/٣- 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 تليتها 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 .

٨/٣- الأصول غير الملموسة :-

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
- بعد الاعتراف المبدئي يتم اثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً 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 علي مستوي الوحدة المولدة للنقد سنوياً .
- يتم مراجعة اسباب عدم تحديد العمر للأصول الغير محددة الاعمار سنوياً لتحديد ما إذا كانت هذه الاسباب مستمرة من عدمه .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٩/٣ 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 ولكن 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 المجمع بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر و بنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها .

١٠/٣ 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 الأول من فترة التقرير الأولى التالية للتغيير في نموذج الأعمال .
- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستثناء الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفه التزامات مالية أخرى.

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

- تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم اولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً 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 تتم 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 حالياً الحق القانوني القابل للنفوذ 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 الأرباح او الخسائر:

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

• الأصول المالية المتاحة للبيع:

- يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو 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 الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقاً الى الأرباح او الخسائر.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة -القياس:

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

(٤) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :-

- يتم الاعتراف بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . ويتم قياسها بعد الاعتراف الاولي بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة .
- يتم إثبات الإستثمارات في السندات الحكومية ، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة إقتنائها ، وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله علي قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل إستثمار علي حدة .

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 - عقود التأجير :

القياس الاولي لأصل "حق إنتفاع"

- تتكون تكلفة أصل حق الانتفاع من الآتي :
- أ- مبلغ القياس الاولي للالتزام عقد الايجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ بعد خصم دفعات الايجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الايجار إذا أمكن تحديده بسهولة وإذا لم يتم تحديده يتم استخدام سعر الفائدة على الاقتراض الاضافي للمستأجر .
- ب- أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الايجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة
- ج- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر
- د- تقدير التكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لاحكام وشروط العقد مالم تكن تلك التكاليف سيتم تكبيدها لانتاج المخزون .

القياس الاولي للالتزام عقد التأجير

يتم قياس إلتزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ بعد خصم دفعات الايجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا أمكن تحديده بسهولة وإذا لم يتم تحديده يتم استخدام سعر الفائدة على الاقتراض الاضافي للمستأجر

القياس اللاحق

- يتم قياس أصل "حق الانتفاع" بتطبيق نموذج التكلفة مطروحاً منها أي مجمع إهلاك أو مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد التأجير .

- يتم قياس التزام "حق الانتفاع" بزيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير وتخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار مع إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس - فى جوهره- دفعات الإيجار الثابتة المعدلة .

الاعتراف بالفائدة على التزام عقد التأجير واهلاك أصل حق الانتفاع

يتم الاعتراف فى قائمة الدخل بالفائدة على التزام عقد التأجير واهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد الإيجار حتى نهاية مدته .

١٣/٣- المخزون :-

يتم تقييم المخزون طبقاً لما يلى :

- (أ) يتم تقييم الخامات على أساس التكلفة باستخدام المتوسط المتحرك أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل
(ب) الانتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية المباشرة (طبقاً لقوائم التكاليف حتى أحر مرحلة وصل إليها الانتاج تحت التشغيل .
(ج) الانتاج التام على أساس تكلفة الانتاج طبقاً لقوائم التكاليف أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل
(د) يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى العام الذى حدث فيه الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية كتخفيض من تكلفة المبيعات فى العام الذى حدث فيه هذا الرد .

١٤/٣- الإضمحلال

(١) الأصول المالية غير المشتقة

- الأصول المالية غير الموبية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او 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 او 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 في قيمة هذه الأصول منفردة او 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 المنكبدة، 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 الاصلي 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 حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل 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 تويب 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 مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر.
- عند زيادة القيمة العادلة لأداه دين مبنية كمتاحة للبيع في ايه 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 مبوب 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 الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.

- إجراء 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 الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما 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 اضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها أولا 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 اضمحلال 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.

١٥/٣ - الاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة بالتزامات الاداء وذلك بتحويل السلعة أو الخدمة المتعهد بها للعميل وحصوله على السيطرة لما تم الوفاء به من قبل الشركة 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 بإيرادات الفوائد طبقا 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 طبقا لقرارات وزارة التجارة الخارجية الصادرة في ذلك الشأن .

١٦/٣ - 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.

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٧/٣ - تكلفة الاقتراض :-

- بالنسبة للشركة العربية وايجيببت لحليج الأقطان وشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) يتم تحميل قائمة الدخل بتكلفة الاقتراض فور تكبدها .
- بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان فانه 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 ناقصا تكلفة الحصول علي القرض وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصا تكلفة الحصول علي القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها علي مدار فترة الاقتراض
- يتم رسلة تكلفة الاقتراض لتمويل إنشاء أصول ثابتة علي تكلفة هذه الأصول خلال الفترة الزمنية اللازمة لاكتمال الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المخطط لأجله .

١٨/٣ - المخصصات :-

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

١٩/٣ - الأصول المحتفظ بها بغرض البيع :-

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع اذا كان من المتوقع ان يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل اساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها ، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوية كأصول محتفظ بها بغرض البيع علي اساس القيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصا منها تكاليف البيع ايها اقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر عند التبويب الاولي للأصول المحتفظ بها بغرض البيع .

٢٠/٣ - الاحتياطات :-

٢٠/٣ . أ . احتياطي قانوني

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

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.

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 سيدد عند طلبه أو يعتبر جزء من إدارة الشركة النقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

٢٢/٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

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

إدارة المخاطر المالية

عناصر المخاطر المالية :-

تتعرض شركات المجموعة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة بما في ذلك تأثير التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة ويركز برنامج إدارة المخاطر عامة على حالات عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية وتهدف إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة .

وتقوم الإدارة بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات الأخرى المختلفة للشركة مثل مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الائتمان .

أ- مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

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

ب- مخاطر معدلات الفائدة :

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

ج- مخاطر الائتمان :

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

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 وحصة مجلس الادارة 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 واهلاكاتها :- (جدول مرفق)

٥. المشروعات تحت التنفيذ :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	إضافات الفترة	استيعادات الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	القيمة بالألف جنيه
الات ومعدات	٢٢٧٣	٥٤٢٨	(٣٠٠)	٧٤٠١	
عدد وادوات	٨	٧	(٧)	٨	
حاسب الي	١١٢٦	--	--	١١٢٦	
مباني وانشاءات	٢٩٠	١٦٧	(١٨٢)	٢٧٥	
اثاث ومعدات مكتبية	٥٩	--	--	٥٩	
انفاق استثماري	٣٧٦	٢٩١٢	(٣٧٦)	٢٩١٢	
الإجمالي	٤١٣٢	٨٥١٤	(٨٦٥)	١١٧٨١	

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٦- أصول أخرى بالصافي :-

القيمة بالألف جنيه					
الاجمالي	برنامج RMS	علامة تجارية *	جدك	البيان	
٣٣٢٧٤	٥٧٢	٣١٩٥٢	٧٥٠	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	
--	--	--	--	إضافات الفترة	
٣٣٢٧٤	٥٧٢	٣١٩٥٢	٧٥٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٠٧٣	٤٧٣	--	٦٠٠	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٧/١	
١٧	١٠	--	٧	اهلاك الفترة	
١٠٩٠	٤٨٣	--	٦٠٧	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٣٢١٨٤	٨٩	٣١٩٥٢	١٤٣	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠	

* بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨ تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقات 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- أصول حق إنتفاع :

القيمة بالألف جنيه					
الاجمالي	شركة النصر للملابس والمنسوجات	شركة النيل الحديثة للأقطان	الشركة العربية لحليج الاقطان	البيان	
٢٩٢٥٧	٢٠٦٩٦	١٨٩٧	٦٦٦٤	التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١	
١٠٩٦	١٠٩٦	--	--	تسوية تعديلية	
٣٠٣٥٣	٢١٧٩٢	١٨٩٧	٦٦٦٤	التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١	
١٤٩٧	١٤٩٧	--	--	اضافات الفترة المالية	
٣١٨٥٠	٢٣٢٨٩	١٨٩٧	٦٦٦٤	التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٩٥٥٤	٧٩٩٠	٣١٦	١٢٤٨	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٧/١	
(٢٩٣٤)	(٢٩٣٤)	--	--	تسوية تعديلية	
٦٦٢٠	٥٠٥٦	٣١٦	١٢٤٨	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٧/١	
١٥٣٤	١١٤٣	٧٩	٣١٢	اهلاك الفترة المالية	
٨١٥٤	٦١٩٩	٣٩٥	١٥٦٠	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٢٣٦٩٦	١٧٠٩٠	١٥٠٢	٥١٠٤	صافي التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠	

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨- الشهرة :-

بلغت الشهرة الناتجة من تجميع القوائم المالية مبلغ ٥٤٨,٧٥٧ مليون جنيه ٢٠٢٢/٩/٣٠ تتمثل فيما يلي :

القيمة بالالف جنيه	
٢١٦٥٤٨٩	المقابل المادى المحول في تاريخ الاقتناء
٦٣١٩٥٦	حقوق الحصص غير السيطرة في الشركات التابعة في تاريخ الاقتناء
٢٧٩٧٤٤٥	الاجمالي
(٢٢٤٦٠٦٥)	(-) صافى قيم الاصول المقنتاه في تاريخ الاقتناء
(٢٦٢٣)	(-) إضمحلال في قيمة الشهرة نتيجة إعدام أسهم خزينة الشركة المصرية في ٢٠٢١/٩/٣٠
٥٤٨٧٥٧	الشهرة في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٩- الاستثمارات المتاحة للبيع :-

بلغت ١٦٣,٦٥٥ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مقابل ١٣٩,٣٤٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ حسب البيان التالي :

القيمة بالالف جنيه

البيان	رقم الايضاح	عدد الأسهم	سعر السهم بالجنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠	القيمة العادلة في ٢٠٢٢/٩/٣٠	القيمة العادلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠
شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)	--	--	--	٤٧٢	٤٧٢
شركة بي إنفستمنت القابضة للاستثمار	١/٩	٧٠١٧٠٣٩	١١,٩٧	٨٣٩٩٤	٦١٢٥٩
شركة مطاحن مصر العليا	١/٩	٥٦٥٠٤٨	٩٠,٤٤	٥١١٠٣	٥١١٠٣
شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير	١/٩	١٤٤٤٠٤٨	٢,٦٩	٣٨٨٤	٣٢٣١
الشركة العربية لإدارة وتطوير الاصول	١/٩	١٦٣٠٧٩٤٠	٠,٤٣٢	٧٠٤٥	٦٢١٣
شركة البيني الايطالية	--	--	--	١٦١٨٨	١٦١٨٨
شركة الاسكندرية للغزل والنسيج	١/٩	٣٤٢٠٣٩	١,٤٣٢	٤٩٠	٤٠٤
شركة أي فينيس	١/٩	٣٥٠٠٠	١٣,٦٩	٤٧٩	٤٧٢
الاجمالي				١٦٣٦٥٥	١٣٩٣٤٢

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٠- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

بلغت ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مقابل ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتتمثل في الآتي :-
القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	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>	الإجمالي

١١- المخزون :-

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٢٦٣١٥	٢٧١٠٥	وقود وقطع غيار ومهمات
٧٥٩٩	٩١٧١	مواد تعبئة وتغليف
٣٤٢١	٢٣٦٨	مخلفات
١٨١٦٧٦	١٠١٧٣٢	مخزون بضائع بغرض البيع
١٤٥٥٧٩	١٣٦٩٩٨	إنتاج تام
١٢١٣٩٦	١٠٧٦٢٧	مواد خام
٣٤٨٠٤	٢٩٢٢٦	إنتاج تحت التشغيل
٢٣١٤	٤٣٤٥	اخرى
<u>٥٢٣١٠٤</u>	<u>٤١٨٥٧٢</u>	الإجمالي
(٨٧١٢)	(٧٧١٢)	يخصم الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار والخامات والإنتاج التام بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة والبطيئة الحركة
<u>٥١٤٣٩٢</u>	<u>٤١٠٨٦٠</u>	المخزون بالصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٢- عملاء وأوراق قبض :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤٤٧٣٢	٨٩٠٢٨	عملاء محلي
١٦٦٩٧٨	٦٩٦٤٩	عملاء تصدير
٦٠١٠٩	٤٦٣٢٤	أوراق قبض
٢٧١٨١٩	٢٠٥٠٠١	الإجمالي
(٦٣٤١٣)	(٤٦٤٢٣)	الانخفاض في قيمة العملاء بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد المبالغ المشكوك في تحصيلها وبطئها الحركة
٢٠٨٤٠٦	١٥٨٥٧٨	الصافي

١٣- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٢٨٨٣	٢٩٧٠	تأمينات ندي الغير
٤٣٧٤	٥٢٤٠	جازي العاملين
٦٢٧٧٧	٧١٧١٢	مصلحة الضرائب
٦١١٩	٨٧٢٠	مصرفات مدفوعة مقدمة
٨٩٦٢١	٩٥٦٢٠	حوافز تصدير مستحقة
٢٤٨٥٥	٢٣٨٩٤	أرصدة مدينة أخرى
٣٧٨٢	٦١٧٣	إيرادات مستحقة
٥٠٤٨	٩١٨٩	موردين - مدين
٦٨٨	--	مدينو توزيعات ارباح
٢٠٠١٤٧	٢٢٣٥١٨	الإجمالي
(٢٥١٦٥)	(٢٤٩٠٥)	يخصم (-) الاضمحلال
١٧٤٩٨٢	١٩٨٦١٣	الصافي

الشركة العربية لطحن الحنطة
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٢ لسنة ١٩٨١
الاصحاحات المنعقدة للقرارات السالفة المصممة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

١٤ - أذون خزائنه :

القيمة بالآلاف جنيهه	١٢٤٧٤٦
رصيد ٢٠٢٢/١/٣٠	٢٧٣١٠
مدفوعات الفترة لاقتناء أذون خزائنه	(٤٠٢٨٤)
مقبوضات الفترة عن أذون خزائنه	١١١٧٧٢

القيمة بالآلاف جنيهه

١٥ - استثمارات بغرض المتاجرة

بلغت ١٤٠٣٥ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مقابل ١٣٣٧٨ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/١/٣٠ وذلك على النحو التالي

القيمة	سعر السهم	عدد الاسهم	إستيعاب			إضافة			القيمة	السعر	العدد	اسم الشركة
			القيمة	السعر	العدد	القيمة	السعر	العدد				
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢,٨٧	٧٥٠				٢٠٢٢/١/٣٠	٢	٢,٧٣٤٠٠	٧٥٠	٧٥٠	شركة بوليفار	
٥٥٩٢	٣٥,٣٩٥٩٤	١٥٧٩٩٨					٥٤٥٥	٣٤,٥٢٥٢٠	١٥٧٩٩٨	١٥٧٩٩٨	صندوق إشراف	
١,٥٩٢	٥٣٩,٩١	٢,٠٢٣					١,٠٦٥	٥٢٦,٧٣	٢,٠٢٣	٢,٠٢٣	بنك سى اى بى	
٢٣٣٦	٣,٦٠	٦٤٨٩٤٥					٢٣٠٤	٣,٥٥	٦٤٨٩٤٥	٦٤٨٩٤٥	فوري تكنولوجيا	
٤٣١٦	١,٠٥	٤١١٠٠					٣٨٦٤	٩٤,٠٢	٤١١٠٠	٤١١٠٠	مركزو الاستشار	
٦٩٧	٢٤,٨٠	٢٨,٩٠					٦٣٨	٢٢,٧٠	٢٨,٩٠	٢٨,٩٠	الوقير للأسمدة	
١٤,٠٣٥							١٣٣٢٨			١٣٣٢٨	الإجمالي	

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٦ - النقدية بالصندوق والبنوك :

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٣١٣٠	٣٣٨٠	ودائع لأجل بالبنوك
٢٢٩٦٠١	٢٣٨٩٢٧	حسابات جارية بالبنوك
--	٩	تحويلات
٩٦٧٣	٧٨٩٤	نقدية بالخبزينة
٢٤٢٤٠٤	٢٥٠٢١٠	الإجمالي

١٧- 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 وبناءاً علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠١٧/٩/٣٠ بالموافقة علي تقرير الهيئة العامة للاستثمار علي ناتج تقييم أصول 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 جنيهه للسهم الواحد وذلك بعد التخفيض بمبلغ ١٣٢,٤٠٧,٩٤١ جنيه يمثل قيمة رأس مال الشركة العربية لإدارة وتطوير الأصول (شركة منقسمة) .

١٨- الاحتياطات :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٩,٤٣١ مليون جنيه مقابل ١٩١,٧٢٠ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

١٩- أسهم خزينة :-

تتمثل أسهم خزينة في إستثمارات شركة أموال في أسهم الشركة العربية لحليج الأقطان والتي تم إقتاؤها منذ عام ٢٠٠٨ وترغب الشركة في الاحتفاظ بها .

٢٠- الأرباح (الخسائر) المرحلة :-

القيمة بالألف جنيه		الأرباح (الخسائر) القوائم المستقلة للشركة الام حقوق السيطرة الناتجة عن التجميع الرصيد آخر الفترة
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٢١٠٤٩	٥٣٥٥٩	
(١٥٤٥٠٤)	(٧٢٩٤٢)	
١٣٣٤٥٥	(١٩٣٨٣)	

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢١- ارباح (خسائر) العام / الفترة :-

البيان	الفترة المالية	القيمة بالألف جنيه
	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠
صافي الربح (الخسائر) القوائم المستقلة للشركة الام	(١٢١٤٩)	٣٤٢٢١
حقوق السيطرة الناتجة من تجميع الشركات	٣٦٥٧	٩٢٧٠٤
الرصيد آخر الفترة	(٨٤٩٢)	١٢٦٩٢٥

٢٢- حقوق الاقلية :-

الف جنيه الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٦٢٨١٦٣
الف جنيه تسوية أثر ترحيل أرباح (خسائر) ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتساويات على الأرباح المرحلة	(١٨٢٩)
الف جنيه حقوق في ارباح (خسائر) الفترة المالية	٥١٤٥
الف جنيه الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ ويتمثل فيما يلي:	٦٣١٤٧٩
حصص في رؤوس اموال الشركات	٣٥٦٠٠٤ الف جنيه
مجموع انصبة في حقوق مجمعه الاحتياطيات والارباح المرحلة وارباح الفترة	٢٧٥٤٧٥ الف جنيه

٢٣- الالتزامات غير المتداولة :-

١/٢٣- الضريبة المؤجلة :

بلغت ٥٧,٣١٧ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مقابل ٥٧,٧٠٧ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :-	
شركة كابو المجموعة	٣٩٣٠٥ ألف جنيه
الشركة المصرية للغزل والنسيج	١٤٩٤٣ ألف جنيه
شركة أموال العربية للأقطان (اصول ضريبية)	(٥١) ألف جنيه
الشركة العربية لحليج الأقطان	٢٤٩ ألف جنيه
شركة ايجيبت لحليج الأقطان	٤٦٨ ألف جنيه
شركة النيل الحديثة للأقطان	٢٤٠٣ ألف جنيه

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢/٢٣ - القروض

القيمة بالآلف جنيه		البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٥٨	٥٨	قرض بنك الاستثمار القومي قبل خصخصة الشركة العربية
٤٨٦٦٦	٥٥٠٥٧	قرض بنك تنمية الصادرات شركة كابو *
١٥١٨٢	١٣٦٨٥	قرض بنك قطر الوطني الاهلي شركة كابو **
٦٠٢٣	١٥٩٩٣	قرض البنك الأهلي المصري الشركة المصرية للغزل والنسيج ***
٤٣٠٩	٤٣٠٩	قرض اصول مؤجرة تمويليا الشركة المصرية للغزل
٧٤٢٣٨	٨٩١٠٢	الإجمالي

* يتمثل في الرصيد المتبقي من وحدة التسهيل الممنوح للشركة من البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٨٠ مليون جنيه بعد ان تم الاتفاق علي سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٦٤,٣٥٦ مليون جنيه في ٢٠ يونيو ٢٠١٧ علي ٥٦ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١,١٤٩ مليون جنيه علي ان يتم تعديل سعر الفائدة الي ١% فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك المركزي وقد تم سداد قسط هذا الاتفاق قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقسط اخر بعد نهاية السنة المالية ووفقاً لعقد تعديل القرض في ٥ سبتمبر ٢٠١٨ فقد تم الاتفاق مع البنك علي سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٦٣,٨٣٦ مليون جنيه مصري بتاريخ ١٤ اغسطس ٢٠١٨ علي ٥٥ قسط شهري إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٠ حتى ١ يوليو ٢٠٢٤ على أن يتم تسوية أي فروق مع سداد القسط الاخير وباتاريخ 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 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 الليرو "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 /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 ٢٠٢٢

*** قرض البنك الاهلي المصري

- بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٩ وملحقه المؤرخ ٢٠٢١/٦/٢٧ تم منح الشركة تمويل طويل الاجل بمبلغ ٢,٥ مليون دولار تم تخفيضه ليصبح مليون دولار للمساهمة في تمويل المرحلة الاولى من عملية إحلال وتجديد جانب من ماكينات وألات مصنع الشركة من خلال فتح أو زيادة إتمادات مستندية بالاطلاع أو بموجب تسهيلات موردين أو قبول مستندات الشحن أو للسحب في حساب جارى مدين للخصم عليه بقيمة الالتزامات القائمة مع السماح بزيادة مد أجل الاعتمادات المستندية لتصل إلى ١٨ شهراً للاعتماد الواحد من تاريخ فتح الاعتماد على أن تتم نهاية فترة الاتاحة لسحب الرصيد المتبقى لتلك الاعتمادات وتجنب القيمة بحساب الصرف لحين ورود المطالبة بقيمة تلك الاعتمادات .
- مدة التمويل تم تعديلها لتصبح ٥,٥ سنوات بدلا من ٦ سنوات تبدأ من ٢٠٢١/٩/١ بدلا من ٢٠٢٠/١٠/١٩ وكذا فترة إتاحة السحب لتصبح عام من تاريخ أول سحب في ٢٠٢١/٩/١ وفترة سماح ٦ شهور تبدأ من تاريخ انتهاء فترة السحب.
- برنامج السداد تم تعديله ليصبح بواقع ٩ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل منها نحو ١١,١١% من رصيد التمويل بحيث يستحق سداد أول قسط بنهاية فترة السماح بذات عملة التمويل مع الالتزام بأسعار الصرف المعلنه من قبل البنك في وقت السداد
- لا يجوز إستخدام التمويل أو السحب إلا بعد موافاة البنك بتوكيل غير قابل للإلغاء يتيح للبنك في حالة إستكمال مستنداتة اجراء رهن تجارى من الدرجة الاولى مع مرتبة الامتياز على كافة الالات والمعدات موضوع التمويل وإيداع مبلغ ٥,٥ مليون جنية طرف البنك للصرف منها على باقى الاعمال الانشائية الاخرى وخطاب من شركة أموال العربية للاقطان بقبول إعتبار مستحققاتها لدى الشركة البالغة ١٣,٤ مليون جنية قرض مساندة لا يتم المطالبة به طوال مدة ٣ سنوات
- يحتسب على التمويل طوال مدة سريان العقد عائد مدين للدولار الامريكى بواقع ٤% هامش فوق سعر الليبور ٦ شهور سنوياً على أن يبدأ إحتساب العائد من تاريخ السحب الاول ويسرى العائد يوماً بيوم على أساس أن السنة ٣٦٠ يوم ويتم تحديد دورية العائد وسداده شهرياً من موارد المقترض الذاتية طوال عمر التمويل كما يحق للبنك تعديل سعر العائد فى أي وقت من الاوقات وفى ضوء السياسة التى يحددها البنك طوال مدة سريان هذا التمويل وفى حالة التأخر عن سداد أى مبلغ مستحق من أصل مبلغ هذا التمويل أو عوائده أو عمولاته أو رسومه ومصرفواته عند إستحقاقها يصبح هذا التمويل واجب السداد قبل حلول تاريخ الاستحقاق مع الالتزام بالسداد فوراً عائد تأخير على المبالغ المتأخرة من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد .
- تتعهد وتلتزم الشركة بترتيب رهن على الالات والمعدات موضوع التمويل وفقاً لقانون تنظيم الضمانات المنقولة وذلك بحد أقصى ٦ أشهر من تاريخ تداول اخر مستند شحن من خلال البنك أو ٣ شهور من تاريخ انتهاء فترة السحب وتوجيه عائد دعم التصدير لحسابات الشركة طرف البنك خلال فترة التمويل وبألا تزيد الرافعه المالية عن ١:١,٧ طول فترة سريان التمويل كما يتم ابرام وثائق تامين على الاصول الممولة أو المرهونة لصالح البنك وموافاة البنك بذلك التامين .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣/٢٣ التزام عقود إبحار تشغيلي :

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠			الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠			البيان
مجموع	التزام غير متداول	التزام متداول	مجموع	التزام غير متداول	التزام متداول	
٥١٦١	٤٠٤٣	١١١٨	٥١٥٣	٣٧٢٧	١٤٢٦	عقد إبحار تشغيلي الشركة العربية لحليج الأقطان
١٩٤٣٢	٦٥٤٠	١٢٨٩٢	١٩٩٥٥	١٦٢٤٢	٣٧١٣	عقد إبحار تشغيلي شركة كابو
١٧٠٤	١١٩٣	٥١١	١٦٤٦	١١٩٣	٤٥٣	عقد إبحار تشغيلي شركة النيل الحديثة للأقطان
٢٦٢٩٧	١١٧٧٦	١٤٥٢١	٢٦٧٥٤	٢١١٦٢	٥٥٩٢	الإجمالي

٢٤- المخصصات :-

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في	المكون	المستخدم خلال	الرصيد في	البيان
٢٠٢٢/٩/٣٠	خلال الفترة	الفترة	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٧٦٩٨		(٣٧٩٦)	١١٤٩٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠٠٣٢٨		(٤٤٧٠)	١٠٤٧٩٨	مخصص ضرائب وقضايا ومطالبات
١٠٨٠٢٦		(٨٢٦٦)	١١٦٢٩٢	الإجمالي

٢٥- التسهيلات البنكية والسحب على المكشوف :-

القيمة بالآلف جنيه

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٣٩٧٥٦٧	٢٩٣٠١٦	تسهيلات بنكية
١٠٩	١٠٦	بنك سحب على المكشوف
٣٩٧٦٧٦	٢٩٣١٢٢	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 ٨% الي ١٠,٢٥% او مسحوبات بالدولار بنسبة ٩٠% من عقود التصدير التي يتم تسليم البنك صورة منها ضمانا للمبلغ المسحوب بمعدل فائدة يتراوح ما بين ٢,٦٧% الي ٣,٧% سنويا.

٢٦- الموردون و أوراق الدفع :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
٣١٦٤٥	٢٥٥٢٣		موردون
٥٢٨٥٥	٤٨٢٥٣		أوراق دفع
٨٤٥٠٠	٧٣٧٧٦		الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٧ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه		البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٧٠٥٠	٧٠٥٠	دائنون
٦٦٢	٦٦٤	تأمينات للغير
٤٣٢٧٧	٤٥٥٤٥	هيرمس للوساطة في الأوراق المالية
١٠١٦٢	١١٤٢٧	مصلحة الضرائب
٢٦٣٧	٢٩٢٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٥	٩٢	جاري العاملين
٢١٤٦٠	١٦٧٩٢	أرصدة دائنة أخرى
٨٧	٥٥٣	الشركة العربية لإدارة وتطوير الأصول
٢٠٥٢٧	٢٥١٤٥	عملاء
٢٨٩٦	٣١٢٨	مصروفات مستحقة
١٠٥٣١	١١١٥٢	التأمين الصحي (المساهمة التكافلية)
٣٩٩٢٥	٣١٥٣٩	الجزء المتداول من القرض وأصول مؤجرة تمويل
٣٠١٣	٥١٣٢	دائنو توزيعات أرباح
<u>١٦٢٣٢٢</u>	<u>١٦١١٤٢</u>	الإجمالي

٢٨ - المبيعات / الإيرادات :-

القيمة بالآلف جنيه			الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠			البيان
الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠			الجملة	أجنبي	محلي	
الجملة	أجنبي	محلي	الجملة	أجنبي	محلي	نشاط الحليج
٧٩	--	٧٩	٨٠	--	٨٠	نشاط الأقطان ونواتجها
٨٦٧٣٣	٥٤١٨٣	٣٢٥٥٠	٩٥٦١٠	٤١٦١٢	٥٣٩٩٨	نشاط الغزل والنسيج
٩٧٩٨٧	٧٩٥٨٣	١٨٤٠٤	١٣٤٨٧٥	٥٥٧٢١	٧٩١٥٤	الإجمالي
<u>١٨٤٧٩٩</u>	<u>١٣٣٧٦٦</u>	<u>٥١٠٣٣</u>	<u>٢٣٠٥٦٥</u>	<u>٩٧٣٣٣</u>	<u>١٣٣٢٣٢</u>	

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٩ - تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد :-

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠			٢٠٢١/٩/٣٠		
	نشاط الحليج	نشاط بيع الاقطان	نشاط الغزل والنسيج	نشاط الحليج	نشاط بيع الاقطان	نشاط الغزل والنسيج
أجور وما في حكمها	٤٢٥٧	--	١٩٤٠٢	٣٤٩٠	--	١٨١٧١
خامات	--	٥٦٧٩	٤٦٩٣١	--	٣٠٧٢٨	٤٥٣٣٦
أهلاك أصول ثابتة	٤٩٤	--	٥٠٠٤	٤٨٤	--	٥١٤٣
أهلاك أصول حق أنتفاع	١٦٨	--	--	--	--	--
وقود وزيت وقوى محركه ومياه وإنارة	٢٨٨	--	١١٩٧١	٣٠٦	--	١٢١٠٥
مصرفوات خدمية	١٥٣٦	--	٦٨١٩	٣٤٠	--	١١٥٥
قطع غيار ومواد تعبئة وصيانة	١٢٦٢	--	٣٠٣٢	٥٥٠	--	٤٩٣٨
مصرفوات متنوعة	١٢٦٢	--	٣٥	١٤٥٢	--	٥٧٤٧
مصرفوات حليج أقطان	--	٢٨٠٥	--	--	٣١١٦	--
التغير في المخزون	--	٧٩٩٤٤	١٦٩٩٣	--	٢٠٨٣٧	٥١١
أرباح بيع مخلفات	--	--	(٣٠٧٨)	--	--	(٣٠٣١)
حوافز تصدير	--	--	(٥٩٩٩)	--	--	(٦٣١٤)
الإجمالي	٩٣٦٧	٨٨٤٢٨	١٠١١١٠	٦٦٢٢	٥٤٦٨١	٨٣٧٦١

٣٠ - مصرفوات إدارية وعمومية :-

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠			٢٠٢١/٩/٣٠		
	نشاط الحليج	نشاط بيع الاقطان	نشاط الغزل والنسيج	نشاط الحليج	نشاط بيع الاقطان	نشاط الغزل والنسيج
أجور وما في حكمها	١٤٩١	٢٠٠٤	٥٦٦٦	١٣٧٣	٢٠٢٠	٤٤٩٨
تأجير سيارات	--	١٠	٨٣٢	--	٢	٧٦٣
مصاريف إنتقال	٢٣٧	٣٠	٢٠١	٢٢٣	١٦	١٥٧
مصاريف تأمين	--	١٧	٣٢١	--	١٦	٣٣٣
أتعاب مهنية وإستشارات	١٦٥	--	١١٨	١٨٢	--	١٣٢
أهلاك أصول ثابتة	١٧	٣٦٥	٤٣٨	١٦	٢٧٠	٥١٠
أهلاك أصول حق أنتفاع	--	٧٩	١٤٤	--	--	--
ضرائب ورسوم وغرامات	٢٠٠	١٢١	٦٧١	٢٤١	--	١١٩٤
مصاريف بنكية	--	--	٣٢٤	--	--	١٦٠
إيجارات	٢٧	٢٠	--	٢١٥	١٤٧	--
مياه وإنارة	٤١	٣٦	٦٣	٣٧	٣٢	٧١
مصاريف صيانه	--	--	١٤٢	١٧	--	١٣١
مصارف متنوعة	٣٣٣	٥١٠	٢٣٤٦	٢٩٨	٤٥٦	٢٨٢٦
إشتراكات واتصالات	--	--	١٨٨	--	--	--
علاقات عامة وإكراميات	٢١٤	٥	--	٢٠٠	١١	--
الإجمالي	٢٧٢٥	٣١٩٧	١١٤٥٤	٢٨٠٢	٢٩٧٠	١٠٧٧٥

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١- مصاريف بيع وتوزيع نشاط الغزل والنسيج :-

القيمة بالألف جنيه	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
	٢٦٠.٢	٢٢١.٠	أجور ومرتببات
	١٦٠	٢٦٥	أهلاك أصول ثابتة
	١١٤٣	--	أهلاك أصول حق أنتفاع
	١٠	٢٣	أهلاك أصول ملموسة
	٥٢٣	--	فوائد إيجار تمويلي
	٤٨٠	١٩٧٦	إيجارات
	٢٣١	٨٣٥	علاقات عامة ودعاية واطلان
	٨٠٣	٨٧٢	نقل وانتقال ومصاريف شحن
	٤٤٥	٩٦٨	خدمية متنوعة
	١٠٨١	٨٦٦	مصاريف متنوعة
	١٨٠	١٨٠	تكلفة مرافق
	١٩٦	١١٨	مواد تعبئة وتغليف
	٧٨٥٤	٨٣١٣	الاجمالي

٣٢- إيرادات اخرى :-

القيمة بالألف جنيه	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
	١٥٠	٥٦	ايجارات
	--	١٧	تعويضات
	١٧٧٠	٣٨٦	ايرادات تشغيل وبيع مخلفات
	٥	٤١٨	ايرادات اخرى
	١٩٢٥	٨٧٧	الاجمالي

٣٣- مصروفات اخرى :-

القيمة بالألف جنيه	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
	٢٥٤٨	٥٦١	اخرى متنوعة
	١٨	٦٢	تعويضات وغرامات
	٣٥٠	٤٩٧	ضرائب عقارية
	٢٩١٦	١١٢٠	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

▪ 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لآخر التعديلات الخاصة بتغير الفترة الضريبية للشركة .

- تم فحص سنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ تقديرياً وتم نقل الملف الى مركز كبار الممولين قبل اعتماد مذكرة الفحص الفعلى وتم احواله الملف الى لجان الطعن وصدر قرار بإحالة الملف إلى مركز كبار الممولين مرة أخرى لبحث الملف .
- تم فحص سنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٦ تقديرياً وتم استصدار قرار باعادة الفحص الفعلى وجرى التجهيز للفحص .
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لأحكام 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 وورد إلى الشركة نموذج رقم ٩ حجز بالتسوية برصيد دائن ٦,٩٣٤ مليون جنيه .

• 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 وجرى 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 وجرى 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 ٢٠٢١ :

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة اموال العربية للاقطان :

الشركة خاضعة لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم تقديم الاقرار الضريبي عن العام المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢/٣٥ - 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.

شركة أموال العربية للاقطان :

- تم الفحص و سداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٠.
- تقوم الشركة بصفة منتظمة بتوريد الضرائب الخاصة بمرتبات العاملين ومكافآت مجلس الإدارة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١.

الشركة المصرية للغزل والنسيج :

- تم فحص ضريبة المرتبات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٤ وقامت الشركة بسداد فروق الفحص للمصلحة.
- 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 محكمة القضاء الاداري وتم تسليم مذكرة الدفاع وفي إنتظار الحكم بعد أن أودع الخبير تقريره .
- السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٦: تم الفحص و التسوية و السداد .
- السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠ تم الفحص وتم الاعتراض على الفروق الناتجة وجرى نظر الموضوع باللجنة الداخلية .

شركة النيل الحديثة للاقطان

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

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ وسداد الضريبة المستحقة .

٣/٣٥ - ضرائب الدمغة :-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

تم فحص الدمغة حتى عام ٢٠١١.

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة النيل الحديثة للأقطان

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

الشركة المصرية للغزل والنسيج

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

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 في الميعاد القانونى للفحص الفعلى .

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- تم فحص السنوات من بداية الشركة و حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتم الفحص والتسوية والسداد .
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ : تم الفحص وجاري التسوية وسداد فروق الفحص.

٤/٣٥ - 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 ٢٠٢٠/٦/٣٠ وسداد 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 وفقا لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتم الفحص حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وسداد الفروق .

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 ٢٠١٨/٢٠٢٠ : تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة وفي مواعيدها القانونية .

٥/٣٥ - ضريبة الخصم والاضافة :-

شركة اموال العربية للاقطان:

تقوم الشركة بصورة منتظمة بتحصيل الضرائب المقررة تحت حساب الخصم والاضافة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الشركة المصرية للغزل والنسيج :

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

شركة النصر للملابس و المنسوجات (كابو) :

- تقوم الشركة بتقديم النماذج و السداد في المواعيد القانونية .

