

Arabia Cotton Ginning Company

28 Talaat Harb St, Cairo - Egypt.

Postal Code : 11511

Tel : 25758623 - 25756012 Fax : 27730024

E-mail: acgc@arabcot.com



الشركة العربية لجليج الأقطان

٢٨ ش طلعت حرب - القاهرة - مصر

كود بريدي، ١١٥١١

ت: ٢٥٧٥٨٦٢٢ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية (المستقلة) للشركة عن الفترة من ٢٠٢٢ /٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٦ - حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٧ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
 - ٨ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠٢٣ / ٢ / ١٥

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

استاذ / احمد محمد عبد الفتاح



مصطفى شوقي

الشركة العربية لحليج الأقطان
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدوري المستقل
٣	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الدورية عن الفترات
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٨ - ٣٥	الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير الفحص المحدود

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

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية لحليج الأقطان
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقل المرفقة للشركة العربية لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

فقرة لفت الانتباه

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٢ تم تعييننا كمراقب حسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، وقد قمنا بمطابقة رصيد أول المدة على القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن جميع القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العربية لحليج الأقطان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في: ١٥ فبراير ٢٠٢٣



الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

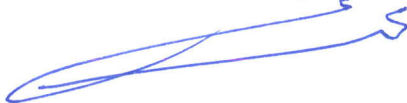
قائمة المركز المالي الدوري المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		إيضاح رقم	البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١		
			الأصول
			الأصول غير متداولة
١٠ ٦٢٥	١٠ ٨٠٤	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٥٠	١٣٥	(٥)	أصول أخرى بالصافي
٥ ٤١٦	٤ ٧٩١	(٦)	أصول حق الانتفاع
١٥	١ ٢٦٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٧٤ ٧٧٥	١٠ ٧٤ ٧٧٥	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١١٦ ٥٣٧	١٨٧ ٨٩٣	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
٣٠٧	٣٠٧	(١٠)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١ ٢٠٧ ٨٢٥	١ ٢٧٩ ٩٧٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٥ ٦٢٦	٩ ٧٦٩	(١١)	عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١١ ٨١٢	١٤ ٧١٩	(١٢)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٥ ٧٤٩	--	(١٣)	أذن خزانة
٩٠ ٩٦٧	٦٢ ٦٥٧	(١٤)	حسابات مدينة لدى شركات تابعة وذات علاقة
١٤٢ ٤٧٥	١٣٠ ٠٤٠	(١٥)	تقديرة بالبنوك والصندوق
٢٥ ١٤٨	١٨ ١٠٩	(١٦)	مجموع الأصول المتداولة
٢٨١ ٧٧٧	٢٣٥ ٢٩٤		إجمالي الأصول
١ ٤٨٩ ٦٠٢	١ ٥١٥ ٢٦٤		حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١ ١٩١ ٦٧١	١ ١٩١ ٦٧١	(١٧)	رأس المال المدفوع والمصدر
١٩١ ٧٢٠	١٩٣ ٤٣١	(١٨)	احتياطي قانوني
١٦ ٨٠٩	٨٨ ٦٥٤	(٩)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢١ ٠٤٩	٨ ٤٨١		أرباح مرحلة
٣٤ ٢٢١	٣ ٢٤٨		أرباح الفترة
١ ٤٥٥ ٤٧٠	١ ٤٨٥ ٤٨٥		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير متداولة
			الضريبة المؤجلة
٢ ٤٥٩	٢ ٣٤٤		قروض طويلة الأجل
٥٨	٥٨	(١٩)	التزام عقود ايجار تشغيلي طويلة الأجل
٤ ٠٤٣	٣ ٥١٣	(٢٠)	مجموع الالتزامات الغير متداولة
٦ ٥٦٠	٥ ٩١٥		الالتزامات المتداولة
			المخصصات
٦ ٣٤٥	٥ ٦٢٤	(٢١)	التزام عقود ايجار تشغيلي قصيرة الأجل
١ ١١٨	١ ٤٢٦	(٢٠)	الموردون وأوراق دفع ودائون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠ ١٠٩	١٦ ٨١٤	(٢٢)	مجموع الالتزامات المتداولة
٢٧ ٥٧٢	٢٣ ٨٦٤		مجموع الالتزامات
٣٤ ١٣٢	٢٩ ٧٧٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
١ ٤٨٩ ٦٠٢	١ ٥١٥ ٢٦٤		

الإيضاحات المتممة المرفقة من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (٣٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها. تقرير الفحص المحدود مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب


أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة





رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

أ/ أحمد محمد عبد الفتاح



الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين
قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن السنة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)			
من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/٧/١	رقم الايضاح	البيان
الى ٢٠٢١/١٢/٣١	الى ٢٠٢٢/١٢/٣١		
٣١ ٤١٩	٢٤ ٦٠٢	(٢٣)	المبيعات / الإيرادات
(١٦ ٩٨٢)	(٢٠ ٦٩٩)	(٢٤)	تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد
١٤ ٤٣٧	٣ ٩٠٣		مجمل ربح الفترة
٢ ٢٨٥	١٨٦		إيرادات أخرى
(٥ ٩٩٥)	(٨ ٠٣٠)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٩١)	(٣٠٢)	(٢٦)	مكافآت ومرتببات أعضاء مجلس الإدارة
(١ ٩٩٩)	(٦ ١٩٥)	(٢٧)	مصروفات أخرى
(٩٩)	(٨٣)	(٢٨)	قيمة المساهمة التكافلية
--	١٥٣		أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة
--	١٩٣		أرباح بيع أصول غير متداولة
(٨٧١)	(٦٣)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	(٥ ٠٣٢)		مخصصات مكونة خلال الفترة
٥	١ ١٢٥		فروق تقييم عملة
٥ ٦٥٠	١٠ ٩١٢		كوبونات أوراق مالية
٢٤٨	١٤٥	(١٣)	فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
٤ ٨٨٤	٦ ٤٣٣		عائد أذون خزانة
١٨ ٣٥٤	٣ ٣٤٥		نتائج أنشطة التشغيل
٨٣٧	٤٦١	(٣٠)	فوائد دائنة
(١٧٥)	(٦٧٣)	(٢٩)	فوائد مدينة
٦٦٢	(٢١٢)		صافي تكلفة التمويل
١٩ ٠١٦	٣ ١٣٣		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢ ٦٢٤)	--		ضريبة الدخل
١٢٥	١١٥	(١/٣١)	الضريبة المؤجلة
١٦ ٥١٧	٣ ٢٤٨		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٦٢ جنيه/السهم	٠,٠١٢ جنيه/السهم		نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المتممة المرفقة من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (٣٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

أ/ أحمد محمد عبد الفتاح



الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين
قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الستة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)				رقم الإيضاح	البيان
من ٢٠٢١/١٠/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١٠/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١		
٣١ ٤١٣	٣١ ٤١٩	٢٤ ٦٠٢	٢٤ ٦٠٢	(٢٣)	المبيعات / الإيرادات
(١٠ ٤٢٢)	(١٦ ٩٨٢)	(١١ ٤٨٩)	(٢٠ ٦٩٩)	(٢٤)	تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد
٢٠ ٩٩١	١٤ ٤٣٧	١٣ ١١٣	٣ ٩٠٣		مجمعل ربح الفترة
٢ ١٠٠	٢ ٢٨٥	٣٣	١٨٦		إيرادات اخرى
(٢ ٧٩٥)	(٥ ٩٩٥)	(٤ ٧٦٨)	(٨ ٠٣٠)	(٢٥)	مصروفات ادارية وعمومية
(٧٠)	(١٩١)	(٢٤٩)	(٣٠٢)	(٢٦)	مكافآت ومرتبآت أعضاء مجلس الإدارة
(١ ٠٥٤)	(١ ٩٩٩)	(٣ ٣٦٢)	(٦ ١٩٥)	(٢٧)	مصروفات اخرى
(٩٢)	(٩٩)	(٧٤)	(٨٣)	(٢٨)	قيمة المساهمة التكافلية
--	--	١٥٣	١٥٣		ارباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة
--	--	١٩٣	١٩٣		ارباح (خسائر) بيع اصول غير متداولة
(٨٧١)	(٨٧١)	(٦٣)	(٦٣)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	٥	٩٩٢	١ ١٢٥		مخصصات مكونة خلال الفترة
٥ ٦٥٠	٥ ٦٥٠	١٠ ٩١٢	١٠ ٩١٢		فروق تقييم عملة
١٢١	٢٤٨	--	١٤٥	(١٣)	كوبونات اوراق مالية
٢ ٤٥٧	٤ ٨٨٤	٣ ٢٩٢	٦ ٤٣٣		فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجره/ متاحة للبيع
٢٦ ٤٣٧	١٨ ٣٥٤	١٥ ١٤٠	٣ ٣٤٥		عائد أدون خزانة
٥٧٨	٨٣٧	١٩٨	٤٦١	(٣٠)	نتائج أنشطة التشغيل
(١٧٥)	(١٧٥)	--	(٦٧٣)	(٢٩)	فوائد دائنة
٤٠٣	٦٦٢	١٩٨	(٢١٢)		فوائد تمويلية
٢٦ ٨٤٠	١٩ ٠١٦	١٥ ٣٣٨	٣ ١٣٣		صافي تكلفة التمويل
(٢ ٦٢٤)	(٢ ٦٢٤)	--	--		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٦٢	١٢٥	٥٩	١١٥	(١/٣١)	ضريبة الدخل
٢٤ ٢٧٨	١٦ ٥١٧	١٥ ٣٩٧	٣ ٢٤٨		الضريبة المؤجلة
					صافي أرباح الفترة بعد الضرائب

الإيضاحات المتممة المرفقة من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٣٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

أ/ أحمد محمد عبد الفتاح



الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن السنة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(القيمة بالآلف جنيه مصري)

من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٢/٧/١	رقم الايضاح	
٢٠٢١/١٢/٣١ إلى	٢٠٢٢/١٢/٣١ إلى		
١٦ ٥١٧	٣ ٢٤٨		صافي أرباح الفترة
			<u>بنود تتعلق الدخل الشامل</u>
(٢١ ٩٨٨)	٧١ ٨٤٦	(٩)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع خلال الفترة
<u>(٥ ٤٧١)</u>	<u>٧٥ ٠٩٤</u>		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المتممة المرفقة من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٣٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

أ/ أحمد محمد عبد الفتاح



الشركة العربية لتوليد الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشئون المساهمين
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الستة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

	(القيمة بالألاف جنيه مصري)		أرباح مرحة	أرباح الفترة	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	الإجمالي					
١٤٥٢٤١٩	٤٧٩٧٩	(١٢٨٩٧)	٣٥٧٣٣	١٨٩٩٣٣	١١٩١٦٧١	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في
--	--	--	(١٧٨٧)	١٧٨٧	--	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في
--	--	٣٣٩٤٦	(٣٣٩٤٦)	--	--	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في
(٥٤٧١)	(٢١٩٨٨)	--	١٦٥١٧	--	--	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في
١٤٤٦٩٤٨	٢٥٩٩١	٢١٠٤٩	١٦٥١٧	١٩١٧٢٠	١١٩١٦٧١	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في
١٤٥٥٤٧٠	١٦٨٠٩	٢١٠٤٩	٣٤٢٢١	١٩١٧٢٠	١١٩١٦٧١	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في
--	--	--	(١٧١١)	١٧١١	--	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في
--	--	٣٢٥١٠	(٣٢٥١٠)	--	--	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في
(٤٥٠٧٨)	--	(٤٥٠٧٨)	--	--	--	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في
٧٥٠٩٣	٧١٨٤٥	--	٣٢٤٨	--	--	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في
١٤٨٥٤٨٥	٨٨٦٥٤	٨٤٨١	٣٢٤٨	١٩٣٤٣١	١١٩١٦٧١	٢٠٢١/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في

عضو مجلس الإدارة المنتدب

ال محمد نجم الدين محمد عكاشة



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

ال احمد محمد عبد الفتاح

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن السنة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	
١٩٠١٦	٣١٣٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٨٧٩	١٥٦١	(٦,٥,٤)	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٢٦٢٤)	--		اهلاك واستهلاك
--	(١٥٣)		ضريبة الدخل
(٤٨٨٤)	(٦٤٣٣)		ارباح بيع استثمارات
(٥٦٥٠)	(١٠٩١٢)		أرباح بيع أذون خزانة
(٨٠٧)	(٥٧٥٤)	(٢١)	كوبونات أوراق مالية
--	٥٠٣٣	(٢١)	المستخدم من المخصصات
(٨٣٧)	(٤٦١)		مخصصات مكونة
(٥)	(١١٢٥)		فوائد داننة
(٢٤٨)	(١٤٥)	(١٣)	فروق تقييم عملة
--	(١٩٣)		فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
--	(٢٧٧)		أرباح بيع أصول غير متداولة
٤٨٤٠	(١٥٧٢٦)		تسوية غير نقدية
(٢٥٥٨٧)	(٢٦٣٠)	(١٢)	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
١٤	(٤١٤٣)	(١١)	التغير في ارصدة العملاء والارصدة المدينة
٣٢	--		التغير في المخزون
(١١٩٣٥)	١٢٤٣٥	(١٥)	تسوية غير نقدية بالاضافة الى المخزون مقابل الاستبعاد من الاهلاك
١١٥٥٩	(٣٢٩٥)	(٢٢)	التغير في معاملات اطراف ذات العلاقة
(٢١٠٧٧)	(١٣٣٥٩)		التغير في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة والموردين واوراق الدفع
			صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:
(٦٣)	(٢٩٦)	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	(١٨٨٥)	(٧)	مدفوعات لشراء تكوين سلعي
--	(١٧٠)		تسويات غير نقدية على التكوين السلعي
--	٦٨٣		متحصلات من بيع استثمارات مالية
٥٦٥٠	١٠٩١٢		متحصلات من كوبونات أوراق مالية
--	٦٠٤٧	(١٣)	متحصلات من بيع استثمارات مالية بغرض المتاجرة
(٤٩١)	--		مدفوعات في استثمارات متاحة للبيع
(١١٩٨٧٢)	(١٢٨٦٤٣)	(١٤)	مدفوعات لشراء أذون خزانة
١١٨٦٣٥	١٦٣٣٨٧	(١٤)	متحصلات من بيع أذون خزانة
٨٣٧	٤٦١		فوائد مقبوضة
٤٦٩٦	٥٠٤٩٦		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
--	(٢٢٣)		مدفوعات ايجار تمويلي
--	(٤٥٠٧٨)		(مدفوعات) توزيعات ارباح
--	(٤٥٣٠١)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٦٣٨١)	(٨١٦٤)		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢١٩٧٤	٢٥١٤٨		النقدية بالبنوك والصندوق في بداية الفترة
٥	١١٢٥		فروق تقييم عملة
٥٥٩٨	١٨١٠٩		النقدية بالبنوك والصندوق في نهاية الفترة
١٨٨٧١	١٨١٠٩	(١٦)	ويتمثل في :-
(١٣٢٧٣)	--		نقدية بالبنوك والصندوق
٥٥٩٨	١٨١٠٩		(-) بنوك سحب على المكشوف

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة





رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

أ/ أحمد محمد عبد الفتاح

محتويات الإيضاحات

<u>رقم الصفحة</u>	
٨	١- مقدمة
٨	٢- أسس إعداد القوائم المالية
٢٠-٩	٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة
٢٢-٢١	٤- الأصول الثابتة وإهلاكها
٢٣	٥- أصول أخرى بالصافي
٢٣	٦- أصول حق الانتفاع
٢٣	٧- مشروعات تحت التنفيذ
٢٤	٨- استثمارات في شركات تابعة
٢٥	٩- استثمارات متاحة للبيع
٢٦	١٠- استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٢٦	١١- المخزون
٢٧-٢٦	١٢- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٧	١٣- استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٧	١٤- أدون خزانة
٢٨	١٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٢٨	١٦- نقدية بالبنوك والصندوق
٢٩-٢٨	١٧- رأس المال
٣٠	١٨- الاحتياطي القانوني
٣٠	١٩- قروض أخرى
٣٠	٢٠- التزام عقود ايجار تشغيلي
٣٠	٢١- المخصصات
٣١	٢٢- الموردون وأوراق الدفع و دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣١	٢٣- المبيعات / الإيرادات
٣٢	٢٤- تكلفة المبيعات
٣٢	٢٥- المصروفات الادارية والعمومية
٣٣	٢٦- مكافآت ومرتببات وبدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
٣٣	٢٧- مصروفات أخرى
٣٣	٢٨- المساهمة التكافلية
٣٣	٢٩- الفوائد التمويلية
٣٣	٣٠- الفوائد الدائنة القيمة بالجنيه
٣٤	٣١- الضرائب
٣٤	٣٢- الأطراف ذوى العلاقة
٣٤	٣٣- عقود المعاوضة
٣٤	٣٤- نصيب السهم في الارباح
٣٥	٣٥- الموقف الضريبي
٣٥	٣٦- أحداث هامة
٣٥	٣٧- أرقام المقارنة

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن السنة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- مقدمة

- تأسست الشركة العربية لحليج الأقطان بموجب القرار الوزاري رقم ٤١١ لسنة ١٩٦٣ ووفقت أوضاعها وفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ تم تحويل الشركة لتصبح خاضعة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.
- مدة أجل الشركة ٢٥ سنة قابلة للتجديد ومقرها ٢٨ شارع طلعت حرب وسط البلد - القاهرة.

٢/١- 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 اعتماد القوائم المالية المستقلة عن السنة أشهر المالية حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/ ٢/١٤.

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 ٢٠٢١/٠٧/٠١ ولم ينتج عن التطبيق تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة وكذلك وفقاً للقوانين واللوائح.

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 اذا كانت تؤثر علي الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلي الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٣- تقييم الحسابات بالعملة الأجنبية :-

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

٢/٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها:-

- تظهر بنود الأصول الثابتة طبقاً لتقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ في ٢٠/٤/٢٠٠١ 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 اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.
- يحسب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفقاً لما يلي:-

العمر الإنتاجي المقدر

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

وذلك فيما عدا مباني المحالج المؤجر أراضيها تهلك على أقساط متساوية حتى تاريخ انتهاء عقد الإيجار ، كما يتم احتساب إهلاك الأصول طويلة الأجل الأخرى (الجدك) بطريقة القسط الثابت بمعدل ٤٪ سنوياً

- يتم استبعاد الاصول الثابتة عند التخلص منها او عدم توقع الحصول علي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها او بيعها في المستقبل ويتم الاعتراف بأي ارباح او خسائر تنشأ عند إستبعاد الاصل في قائمة الدخل في السنة المالية التي يتم فيها استبعاد الاصل.

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

- يتم اعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التاريخية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية علي الاقل عند نهاية كل سنة مالية.

٣/٣- الأصول الاخرى :

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

٤/٣- النفقات اللاحقة / للاصول المعنوية :-

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

٥/٣- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

- يتم تبويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة الجاري التخلص منها) كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس من الاستمرار في استخدامها ، يتم قياس الأصول (أو المجموعة الجاري التخلص منها) والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال 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 تعيلتها 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 ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الاصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب.

- الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكن لا يمتد الى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الاصول المرتبطة بالترتيب.
- يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الاولي بالتكلفة متضمنا التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء.
- ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الارباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

٨/٣- الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الاصول المالية على أساس قياسها لاحقا بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وبالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، اعتمادا على نموذج أعمال الشركة لادارة الاصول المالية ، ولا يتم إعادة تصنيف الاصول المالية بعد الاعتراف المبدئي إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية وفي هذه الحالة يتم إعادة تصنيف جميع الاصول المالية المتأثرة في اليوم الاول من فترة التقرير الاولي التالية للتغيير في نموذج الاعمال.
- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية على أن يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفتة التزامات مالية اخري.

(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 التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم 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 أساس 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 الاصول 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.

• 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 الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا 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 كالتزام 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 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 إيجاراً أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل 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 متأكدًا بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار
- الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكدًا 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 للأصول 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 الاولية المنكبة بواسطة المستأجر + التكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الاصل محل العقد

معاملات البيع وإعادة الاستئجار

إذا قام البائع المستأجر بتحويل أصل لمنشأة أخرى إلى المشتري المؤجر ثم أعاد إستئجار هذا الاصل مرة أخرى من المشتري المؤجر يتم تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الاصول 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 تساوى القيمة العادلة للأصل ، أو إذا كانت دفعات الإيجار ليست وفقاً لأسعار السوق يتم إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة :-
- المحاسبة عن أى نقص عن شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار .
- المحاسبة عن أى زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر - يتم قياس أى 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 المصرى رقم (٤٨) " الايرادات من العقود مع العملاء " للمحاسبة عنه بإعتباره عملية بيع للأصل يتم الاستمرار فى الاعتراف بالأصل المحول ، والاعتراف بالتزام مالى يساوى متحصلات التحويل. والمحاسبة عن الالتزام المالى بتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) " الأدوات المالية "
- القياس اللاحق للالتزام عقد الإيجار بعد تاريخ بداية عقد الإيجار ، يتم ما يلي:
-زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار .
- تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار
- إعادة قياس المبلغ الدفترى 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 التزام 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 المبوبة 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 او التأخر في السداد بواسطة مدين.
 - اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف اخرى.
 - مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.
 - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمُقرضين أو المُصدرين.
 - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
 - وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

(٢) الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع.
- كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة.
- الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة.
- لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.
- عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع لأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والانتمائية 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 الارباح 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 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 أو 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 الأخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.
- عند زيادة القيمة العادلة لإدائه دين موبوءة كمتاحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو 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 الإسترادادية للأصل.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإسترادادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما 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 أو وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أو لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس 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 إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك 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 تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.
(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة.
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلي المدى الذي تم تنفيذه حتى تاريخ المركز المالي.
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق علي أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة المطبق علي مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام هذه الأرباح.

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

١٨/٣ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

تتمثل الأطراف 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 على اساس تجاري مع الغير.

١٩/٣ - قياس القيمة العادلة :-

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

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

وبضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالى فى 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 فى سوق نشط، يجرى تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى اسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً 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 لأصل 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 فى 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 فى 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 ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم 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 الاعراف 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.

٢٣/٣ - نصيب السهم من الربح :-

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافى ربح أو خسارة الفترة بعد خصم نصيب العاملين وحصة 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) حصة العاملين في الارباح :

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

الشركة العربية لتسويق الأقطان مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

٤- الأصول الثابتة وإهلاكاتها:-

(القيمة بالألف جنيه مصري)					
الاجمالي	أثاث وتجهيزات	عدد وادوات	وسائل نقل والنقل	الات ومعدات والأجهزة	مباني ومنشآت ومرافق
٤٥٢٨٥	١٧٦٣	٢٢٦٧	٤١٢٩	٣١٨٢٤	٥٣٠٢
١٠٩٩	١٩	٤٤٠	٢٦٥	١٩٣	١٨٢
(١)	(١)	--	--	--	--
٤٦٣٨٣	١٧٨١	٢٧٠٧	٤٣٩٤	٣٢٠١٧	٥٤٨٤
(٣٤٦٥٨)	(١٣١٢)	(٢١٣٠)	(٣٤٨٦)	(٢٣٥٤٠)	(٤١٩٣)
(٩٢٢)	(٤٨)	(٢٦)	(١٣٨)	(٦٣١)	(٧٩)
١	١	--	--	--	--
(٣٥٥٧٩)	(١٣٥٩)	(٢١٥٦)	(٣٦٢١)	(٢٤١٧١)	(٤٢٧٢)
١٠٨٠٤	٤٢٢	٥٥١	٧٧٣	٧٨٤٦	١٢١٢

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٢,٧٢٦ مليون جنيه مصري مباني، ٣٤٢ ألف الات، ٢,١٣٦ مليون جنيه مصري وسائل نقل، ١,٦١٥ مليون جنيه مصري عدد وأدوات، ٧٢٢ ألف جنيه مصري أثاث إهلاك بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج.

- بلغت القيمة الدفترية للأصول المتوقفة مؤقتاً عن الإنتاج ٧,٣٨٥ مليون جنيه مصري.

- لا توجد ارتباطات لاقتناء أصول ثابتة خلال العام.

الشركة العربية لطحن الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة الشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
قطاع الميراثية وشئون المساهمين

<u>(القيمة بالآلاف جنيه مصري)</u>						
<u>الاجمالي</u>	<u>اثاث وتجهيزات</u>	<u>عدد وادوات</u>	<u>وسائل نقل وانتقال</u>	<u>الات ومعدات واجهزة</u>	<u>مباني ومنشآت ومرافق</u>	
٤٥٤١٤	١٧٢٣	٢٢٥٠	٣٨٠٩	٣٢٣٥٥	٥٢٧٧	٢٠٢١
٤٢٦	٥٦	٢١	٣٢٠	٤	٢٥	إضافات خلال الفترة
(٥٥٤)	(١٧)	(١)	--	(٥٣٦)	--	استيعادات خلال الفترة
٤٥٢٨٢	١٧٠٦	٢٢٧٠	٤١٢٩	٣١٨٢٣	٥٣٠٢	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٣٢٣٢٠)	(١٢٣٤)	(٢٠٩٢)	(٣٣٠١)	(٢٢٦٣٢)	(٤٠٦١)	مجمع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠٢٢
(١٧٢٥)	(٩٥)	٩٤١)	(١٨٢)	(١٢٧٥)	(١٣٢)	إهلاك خلال الفترة
٣٨٤	١٦	١	--	٣٦٧	--	استيعادات خلال الفترة
(٣٤٦٦١)	(١٣١٣)	(٢١٣٢)	(٣٤٨٣)	(٢٣٥٤٠)	(٤١٩٣)	مجمع مخصص الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٠٦٢٥	٤٤٩	١٣٨	٦٤٦	٨٢٨٣	١١٠٩	الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٢,٥١٨ مليون جنيه مياتي، ١٦٦ ألف جنيه مصري آلات، ٢,٢٩١ مليون جنيه مصري وسائل نقل، ١,٦٢٩ مليون جنيه مصري عدد وادوات، ٧٥٠ ألف جنيه مصري اثاث أهلكت بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول المتوقفة مؤقتاً عن الإنتاج ٩,٣٣٧ مليون جنيه مصري.
- لا توجد ارتباطات لاقتناء أصول ثابتة خلال العام.

الشركة العربية لحليج الاقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٥- أصول أخرى بالصافي:

(القيمة بالألف جنيه مصري)	البيان
٧٥٠	الأصول الثابتة في ١ يوليو ٢٠٢٢
٧٥٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(٦٠٠)	مجمع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠٢٢
(١٥)	اهلاك خلال الفترة
(٦١٥)	مجمع مخصص الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٣٥	الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

وفقاً لما ورد بتقرير لجنة تقييم أصول وخصوم شركتي المتحدة لحليج الاقطان والعربية للتجارة وحليج الاقطان شركتين مساهمتين بغرض الاندماج المشكلة بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ فقد تم تقدير قيمة الجدك بمبلغ ٧٥٠ الف جنيه مصري.

٦- أصول حق الانتفاع :-

(القيمة بالألف جنيه مصري)	البيان				
الصافي في	مجمع الإهلاك	اهلاك	الاهلاك في	التكلفة في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	في	الفترة	٢٠٢٢/٠٧/٠١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
	٢٠٢٢/١٢/٣١				
٢ ٥٤٢	(٥٨٧)	(١٩٦)	(٣٩١)	٣ ١٢٩	عقد ايجار تشغيلي ارضى لمحلج كفر الشيخ
٧٠٧	(٤٢٤)	(١٤١)	(٢٨٣)	١ ١٣١	عقد ايجار تشغيلي ارضى لمحلج دمنهور
١ ٥٤٢	(٨٦٢)	(٢٨٧)	(٥٧٤)	٢ ٤٠٤	عقد ايجار تشغيلي المقر الرئيسي للشركة
٤ ٧٩١	(١ ٨٧٣)	(٦٢٤)	(١ ٢٤٨)	٦ ٦٦٤	الاجمالي

٧- مشروعات تحت التنفيذ

(القيمة بالألف جنيه مصري)	البيان			
الرصيد في	استبعايدات الفترة	إضافات الفترة	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١			٢٠٢٢/٦/٣٠	
--	(١٨٢)	١٦٧	١٥	مباني
--	(١٩٣)	١٩٣	--	الات ومعدات
١ ٢٦٥	(٤٥٥)	١ ٧٢٠	--	عدد وادوات
١ ٢٦٥	(٨٣٠)	٢ ٠٨٠	١٥	الاجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٨- استثمارات في شركات تابعة:-

(القيمة بالآلف جنيه مصري)

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
شركة ايجيبت لحليج الأقطان قيمة ٩٩٦٠ سهم وتمثل ٩٩,٦%	٩٩٦٠	٩٩٦٠
من أسهمها		
شركة أموال العربية للأقطان قيمة ٩٩٩٩٨٠٠ سهم تمثل ٩٩,٩٩٨%	٩٩٤٧٤٧	٩٩٤٧٤٧
من أسهمها		
شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) قيمة	٢٨	٢٨
٤١٦٣٦ سهم تمثل ٠,٠٠٩% من أسهمها		
شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) قيمة ٢٠٠٠٠ سهم	٤٠	٤٠
شركة النيل الحديثة للأقطان قيمة ٧٠٠٠٠٠ سهم تمثل ٣١,٨٢% من	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠
أسهمها		
الإجمالي	١٠٧٤٧٧٥	١٠٧٤٧٧٥

الشركة العربية لحلج الأقطان المصرية مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
 قطاع الميزانية وبتنوع المساهمين

٩- استثمارات متاحة للبيع:

	(القيمة بالألف جنيه مصري)		شركات (خسائر) غير محققة				شركات القارة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١					
	القيمة العادية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	القيمة العادية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	أرباح (خسائر) غير محققة	تغيرات الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	استبعاد	إضافات (1) شراء / اكتتاب	شركات القارة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	عدد الأسهم	القيمة	شركات القارة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	عدد الأسهم	القيمة
شركة الغزل المصرية	٤٧٢	--	--	--	--	--	٢٠٢٢/١٢/٣٠	٤٧٢	--	٢٠٢٢/١٢/٣٠	٤٧٢	--
شركة الغزل المصرية	١١٦ ٢٧٣	١٧ ٧,١٧٠,٣٩	٨١ ١٨٧	٥٥,٠١٣	٢٦ ١٧٤	--	٢١ ٣٥٩	٨٧٣	٧,٠١٧,٠٣٩	٢١ ٣٥٩	٨٧٣	٧,٠١٧,٠٣٩
مدينة نصر للإسكان	٤ ٦٩٣	٣ ١,٤٤٤,٠٤٨	(٢ ١٣٩)	١ ٤٦١	(٣ ٥٩٠)	--	٣ ٣٣١	٢,٥١	١ ٢٨٧ ٢١٦	٣ ٣٣١	٢,٥١	١ ٢٨٧ ٢١٦
مطاحن مصر العليا	٦٦ ٤٥٥	١١٨ ٥٦٥,٤٨	٩ ٥٩٦	١٥ ٣٥٢	(٥ ٧٥٦)	--	٥١ ١٠٣	٩,٠٤٤	٥٦٥,٤٨	٥١ ١٠٣	٩,٠٤٤	٥٦٥,٤٨
إي فايفين	--	--	--	١٩	(١٩)	٤٧٩	١٣,٦٩	٣٥,٠٠٠	--	٤٧٩	١٣,٦٩	٣٥,٠٠٠
	١٨٧ ٨٩٣		٨٨ ٦٥٤	٧١ ٨٤٥	١٦ ٨٠٩	٤٧٩	١١٦ ٥٣٧	--	--	١١٦ ٥٣٧	--	--

* بالنسبة لشركة الغزل المصرية (تحت التأسيس) لم يتم البدء النشاط والقيمة تمثل ١٠٪ من رأس مالها.

* تتضمن إضافات شركة مدينة نصر ١٥٦٧٨٢ سهم (أسهم مجانية).

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٠- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:-

(القيمة بالآلف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣٠٧	٣٠٧	استثمارات في سندات حكومية (لدي بنك الاستثمار القومي)

١١- المخزون:-

(القيمة بالآلف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣٤٦	٣٦٩	وقود
٤ ٣١٣	٤ ٣٢٨	قطع غيار
٧٨٨	١ ٨٤٧	مواد تعبئة وتغليف
١٢٢	١٢٠	مخلفات
٥٧	٨٨	أدوات كتابية
--	٣٠١٧	بضائع بطريق (اعتمادات مستندية)
٥ ٦٢٦	٩ ٧٦٩	الإجمالي

١٢- عملاء وأوراق قبض (بالصافي):-

(القيمة بالآلف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١ ٦٥٣	٩ ١٤٦	عملاء
١٨	١٨	أوراق قبض وشيكات تحت التحصيل
١٠ ٩٦٣	٦ ١٠٠	مدينون وارصدة مدينة اخري (١/١٢)
١٢ ٦٣٤	١٥ ٢٦٤	الإجمالي
(٨٢٢)	(٥٤٥)	(-) الاضمحلال (٢/١٢)
١١ ٨١٢	١٤ ٧١٩	الصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الستة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١/١٢ - مدينون وارصدة مدينة اخرى :-

(القيمة بالألف جنيه مصري)		البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٥	٧	دفعات مقدمة موردين
١٠٤١	١٠٤٤	تأمينات لدى الغير
٥٤٠	١٤٨	جارى العاملين - سلف
---	٧٠	جارى العاملين - عهد
١٤٥٢	١٦٤	مصلحة الضرائب
٨٩٩	٧١٢	مصرفوات مدفوعة مقدمة
٥٤٥	٢٣٦	دفعات تحت حساب الضريبة العقارية
٣٠٣٢	٨٠٨	ايرادات مستحقة
٢٨٠٠	٢٨٠٠	مدينو بيع أصول
---	٧٩	الشركة العربية لإدارة وتطوير الاصول
٦٤٩	٣٢	ارصدة مدينة اخرى
<u>١٠٩٦٣</u>	<u>٦١٠٠</u>	

٢/١٢ - اضمحلال ارصدة مدينة ومخصصات عملاء :-

(القيمة بالألف جنيه مصري)		البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	المستبعد خلال الفترة من الأرصدة	٢٠٢٢/٦/٣٠
٢٢٩	(١٦)	الانخفاض في قيمة العملاء
٣١٦	(٢٦١)	اضمحلال ارصدة مدينة
<u>٥٤٥</u>	<u>(٢٧٧)</u>	<u>٨٢٢</u>

١٣ - استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

- بلغت ١٦١ ٧٤٩ ٥ مليون جنيه مصري في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

(القيمة بالألف جنيه مصري)

القيمة	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١		الحركة خلال الفترة		رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠		عدد الوثائق	الاستثمار
	استبعاد	التكلفة	إضافة	التكلفة	القيمة	سعر الوثيقة بالجنه المصري		
---	٤٦٨٤	١٣٥٦٥٧	---	---	٤٦٨٤	٣٤.٥٢٥٢٠	١٣٥٦٥٧	صندوق اشراق
---	١٠٦٥	٢٠٢٣	---	---	١٠٦٥	٥٢٦.٧٣	٢٠٢٣	صندوق اصول
---	٥٧٤٩	---	---	---	٥٧٤٩	---	---	

١٤ - أذون خزانه :-

القيمة بالجنيه
الرصيد فى ٢٠٢٢/٦/٣٠
مدفوعات الفترة لإقتناء أذون
(-) مقبوضات من أذون منتهية
<u>الرصيد فى ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٥- 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 ٧٦٦ ٠٣٩ ١٣٠ جنية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مقابل ١٢٥ ٤٧٥ ١٤٢ جنية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

حسب البيان التالي : القيمة بالجنيه

اسم الشركة	الصفة	نوع التعامل	إجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في	
			مدین	دائن	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
شركة ايجيبت لحليج الأقطان	تابعة	حساب جاري	٨٠٦	٢٠٠٢	٥١٤٥	٣٩٤٩
شركة النيل الحديثة للأقطان	تابعة	عمليات جارية	١١٣٧٦	٢٢٦٣٩	٢١٥٤٢	١٠٢٧٩
شركة أموال العربية للأقطان	تابعة	حساب جاري	٢٨	٤	١١٣٨٦٦	١١٣٨٩٠
الشركة المصرية للغزل	تابعة	حساب جاري	--	--	٥٣٥٧	٥٣٥٧
الإجمالي			١٢٢١٠	٢٤٦٤٥	١٤٥٩١٠	١٣٣٤٧٥
يخصم					(٣٤٣٥)	(٣٤٣٥)
الصافي					١٤٢٤٧٥	١٣٠٠٤٠

١٦- نقدية بالبنوك والصدوق :-

البيان	(القيمة بالآلاف جنية مصري)	
	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
حسابات جارية بالبنوك	٢٤٧٥١	١٧٦٩٢
حساب جاري يوم بيوم	٣١٥	٣٣٢
نقدية بالصدوق	٨١	٨٥
الإجمالي	٢٥١٤٨	١٨١٠٩

١٧- 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 جنية مصري والمصدر بمناسبة الاندماج ٢١٠ ٨٩٣ ٢٣٨ جنية مصري موزع على ٤٧٧٧٨٦٤٢ سهم بالقيمة الاسمية وقدره خمسة جنيهات مصرية.

- تم تخفيض رأس المال المصدر بغرض التوزيع على المساهمين ليصبح ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنية 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 جنية موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم ليصبح ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنية موزعاً على ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الشركات النشرة رقم ٢٨ بتاريخ ٢٠٠٥/٧/٢٨ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٥/٩/٢٨.

- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب العام لقدامى المساهمين بمقدار ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزع على عدد ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٩٢٥٨٦٩٨٠٠ جنيه موزعاً على ١٨٥١٧٣٩٦٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الاستثمار النشرة رقم ٢١٠١ بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١٧ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٦/٧/١٣.
- تم زيادة رأس المال المرخص به إلى خمسة مليار جنيه والمصدر إلى ١٢٥٨٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٥١٧٤١٧١٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية بزيادة قدرها ٣٣٢٨٣٨٧٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦٦٥٦٧٧٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل عن طريق الاستحواذ على اسهم شركة أموال العربية للأقطان وذلك بقيمة عادلة قدرها ٨,٥٢ جنيه للسهم وتم النشر بصحيفة الشركات العدد (٩٢١) بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٢٤ كما تم قيد اسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٧/١١/١٣.
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥ مليون جنيه قيمة ٥ مليون سهم (اسهم خزينة) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٢٣٣٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٤٦٧٤١٧١٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ١٠٣٥١ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٠.
- تم زيادة رأس مال الشركة باصدار ٢٤٠٧٤١٧١ سهم كأسهم مجانية ممولة من الاحتياطي للتوزيع علي المساهمين بواقع ١ سهم لكل ١٠ اسهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع علي ٢٧٠٨١٥٨٨١ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد ١٠٨٦٩ بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٠ وتم قيد اسهم الزيادة بجدول قيد الاوراق المالية بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠١٠/٣/٤.
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٣٠ مليون جنيه قيمة ٦ مليون سهم (اسهم خزينة) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٣٢٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم التاشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥٣٥ بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٧.
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٣٢٤٠٧٩٤١ جنيه يمثل قيمة رأس مال الشركة العربية لإدارة 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 يونيو ٢٠١٦.

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٨- الاحتياطي القانوني :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٣١ ١٩٣ الف جنيه مصري مقابل ٧٢٠ ١٩١ الف جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٩- قروض أخرى :-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

البيان	معدل الفائدة سنوياً	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
قرض بنك الاستثمار القومي*	%٥	٥٨	٥٨
الإجمالي		٥٨	٥٨

* قرض الاستثمار القومي قبل خصصة الشركة ومرحل من سنوات سابقة ويتم اثبات الفائدة بقائمة الدخل.

٢٠- التزام عقود ايجار تشغيلي

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٢/٠٧/٠١	
	التزام متداول	التزام غير متداول	التزام متداول	التزام غير متداول
ايجار تشغيلي اراضي ملح كفر الشيخ	٢٠١	٢٦٥٠	٢٨٥١	٢٠١
ايجار تشغيلي اراضي تشغيلي اراضي دمنهور ١	٣٧	٣٦٤	٤٠١	٧٥٤
ايجار تشغيلي المقر الرئيسي للشركة	١١٨٨	٤٩٩	١٦٨٧	١٠١٣
الإجمالي	١٤٢٦	٣٥١٣	٤٩٣٩	٤٠٤٣

٢١- المخصصات :-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣٦٠٦	(٣٦٠٠)	٢٥٠٠	٢٥٠٦
مخصص قضايا ومطالبات	١٤٥٥	(٨٧٠)	١٠٠٠	١٥٨٥
مخصصات مطالبات محتملة	--	--	١٥٣٣	١٥٣٣
مخصص ترك الخدمة	١٢٨٤	(١٢٨٤)	--	--
الإجمالي	٦٣٤٥	(٥٧٥٤)	٥٠٣٣	٥٦٢٤

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

الشركة العربية للحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢٢- الموردون وأوراق الدفع :-

<u>(القيمة بالآلاف جنيه مصري)</u>		
<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	البيان
٢٧٩	١ ٣٩٦	موردون
٤٦١	٧٧	أوراق دفع
١٩ ٣٦٩	١٥ ٣٤١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (١/٢٢)
<u>٢٠ ١٠٩</u>	<u>١٦ ٨١٤</u>	الإجمالي

١/٢٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

<u>(القيمة بالآلاف جنيه مصري)</u>		
<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	البيان
٥١	٢	دفعات مقدمة عملاء
٧ ٠٥٠	٧ ٠٥٠	دائنون
٦٧	٨٧	تأمينات للغير
٥ ٥٣٦	--	ضريبة الدخل
٢٦٣	٢ ٧٤٢	مصلحة الضرائب
٣٠٧	٣٨٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٢١	١٧١	مصرفات مستحقة
٣٢٧	٧٣٣	إيجارات مستحقة
٢٢٣	٨٣	هيئة التأمين الصحي/المساهمة التكافلية
٣ ٢٦٧	٢ ٢٨٠	المتبقى من حصة العاملين في توزيعات الأرباح
١ ٦٥٧	١ ٨١١	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٩ ٣٦٩</u>	<u>١٥ ٣٤١</u>	الإجمالي

٢٣- المبيعات / الإيرادات :-

<u>(القيمة بالآلاف جنيه مصري)</u>		
<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	البيان
٢٩ ٢٧٣	٢٢ ٢٧٥	نشاط الحليج
٢ ١٤٦	٢ ٣٢٧	الكبس البخاري
<u>٣١ ٤١٩</u>	<u>٢٤ ٦٠٢</u>	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٢٤- تكلفة المبيعات:

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٧ ٢٢٠	٩ ٢٣٣	الاجور
٧٣٠	٤٥٣	كهرباء ومياه
١ ٧٦٠	١ ٤٥٣	مواد بترولية
١ ١٤٠	٢ ٢٧٤	قطع غيار
١٥٥	٣٨٣	مصروفات صيانة
١ ٣٠٦	٩٥٢	مصروفات تشغيل للغير
١ ٤١١	٧٣٥	ايجارات
٨٤٧	٩٠٤	اهلاك اصول
--	٣٣٧	اهلاك حق انتفاع
٦٩٢	٧٦٥	نقل وانتقالات
٣٢٤	٣٧٩	ضرائب ورسوم
٩٣١	٧٦٩	مواد تعبئة وتغليف
٤٦٦	٢ ٠٦٢	اخرى
١٦ ٩٢٨	٢٠ ٦٩٩	الإجمالي

٢٥- المصروفات الادارية والعمومية:

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣ ٢٨٤	٥ ١٠٩	الاجور
٣٣	٣٣	اهلاك اصول
--	٢٨٧	اهلاك حق الانتفاع
٣٨٧	٣٥٨	ضرائب ورسوم
٤٧٠	٤٧٤	نقل وانتقالات
٣٨٧	٤٤٦	علاقات عامة
١٠٥	١٦٠	نشر واعلان
١٨٢	٣٢١	خبراء ومستشارين
٤٤٣	٦٩	ايجارات
٨٢	١٠٣	مواد بترولية
٦١	٩٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٠	٨٥	قطع غيار
٧٣	٨٦	مياه وكهرباء
٣٩٨	٤٠٧	اخرى
٥ ٩٩٥	٨ ٠٣٠	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

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

بلغت ٣٠٢ الف جنييه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مقابل ١٩١ الف جنييه في ٢٠٢١/١٢/٣١.

٢٧- مصروفات أخرى :-

(القيمة بالآلاف جنييه مصري)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٦٨	٤٠	تعويضات و غرامات وتبرعات
٦٧٢	٤٠٥	ضرائب عقارية
٩٧٧	١ ٢٨٧	ضرائب أذون خزانة
--	٣ ٦٨٢	فروق فحص ضريبية دخل
٢٨٢	٧٨١	ضرائب كوبونات ا. مالية
<u>١ ٩٩٩</u>	<u>٦ ١٩٥</u>	الاجمالي

٢٨- المساهمة التكافلية

بلغت قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ قيمة ٨٣ الف جنييه وذلك كما يلي:

اجمالي الإيرادات عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٣ ٢٩٨
نسبة المساهمة التكافلية	٠,٠٠٢٥ x
	<u>٨٣ الف جنييه</u>

٢٩- الفوائد التمويلية

(القيمة بالآلاف جنييه مصري)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١٧٥	--	فوائد بنكية
--	٦٧٣	فوائد التزام عقود تأجير تشغيلي
<u>١٧٥</u>	<u>٦٧٣</u>	الإجمالي

٣٠- الفوائد الدائنة القيمة بالجنييه

عوائد وودائع وفوائد بنكية	٤٤٤ الف جنييه
عائد يوم بيوم	١٦ الف جنييه
	<u>٤٦٠ الف جنييه</u>

٣١- الضرائب:

١/٣١: الضريبة المؤجلة:

القيمة بالجنيه	
جنيه مصري	
الإهلاك المحاسبي	١ ٥٦١
الإهلاك الضريبي	(١ ٠٥٠)
الفرق وينشأ عنه أصل ضريبي	٥١١
	$٥١١ = ٢٢,٥\% \times ١١٥$ ألف جنيه مصري

٣٢- الأطراف ذوى العلاقة: -

تمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩,٦٪ من أسهم شركة إيجيبت لحليج الأقطان و ٣١,٨٢٪ من اسهم شركة النيل الحديثة للاقطان وتقوم الشركة العربية بتعزيز الموازنة الاستثمارية لتجديد أصولها وتعظيم نشاطها من خلال امتلاكها ٩٩,٨٩٩٪ من اسهم شركة أموال العربية للأقطان ويتم إعداد قوائم مالية مجمعة تشمل شركة إيجيبت لحليج الأقطان وشركة أموال العربية المجمعة والتي تشمل:

- ١- شركة النيل الحديثة للاقطان 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 إيجيبت لحليج الأقطان بنسبة ١,٩٧٪ وحصة الشركة العربية لحليج الأقطان بنسبة ٠,٠٠٩٪ وحصة النيل الحديثة للاقطان بنسبة ٠,٠٠٥٪ لتكون إجمالي حصة المجموعة في شركة كابو ٤٨,٣١٤٪

٣٣- عقود المعاوضة:

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

٣٤- نصيب السهم فى الارباح

القيمة بالجنيه		
	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
	١٦ ٥١٧	٣ ٢٤٨
	٢٦٤ ٨١٦	٢٦٤ ٨١٥
	٠,٠٦٢	٠,٠١٢
		صافي الربح/ (الخسائر) بعد الضرائب
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم فى ارباح الفترة

٣٥- الموقف الضريبي

- ضرائب شركات أموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.
- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠
 - تم إعادة الفحص عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، وتم أستلام نموذج ٩ عنها والاعتراض عليه في الموعد القانوني ومنظور أمام اللجان الداخلية.
 - تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠١٠/٢٠١٥ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً.
 - تم الفحص التقديري للسنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً.
 - السنوات من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ تم تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات.

- ضرائب المرتبات والأجور

- تم الفحص وسداد الفروق الضريبية المستحقة حتى عام ٢٠١٧.
- تم تسليم التسويات الضريبية والتحليلات اللازمة للفحص عن عامي ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ الى المأمورية للفحص.
- الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة حتى تاريخه ولم يتم الفحص الضريبي.

- ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠.

- ضريبة القيمة المضافة

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

٣٦-أحداث هامة

تأثر العالم بداية من عام ٢٠٢٠ بوباء عالمي (فيروس كورونا) مما أدى إلى توقف الكثير من الأنشطة حول العالم وما استتبع ذلك من تباطؤ العديد من إقتصاديات الدول الكبرى في الفترة الماضية وأرتفاع الاسعار العالمية للسلع الأساسية وقد أعقب ذلك نشوب الحرب الروسية الاوكرانية في عام ٢٠٢٢ الامر الذي أدى الى ضغوط تضخمية أثرت على إقتصاديات الكثير من الدول ومنها إقتصاد جمهورية مصر العربية ، ولذا فإن تلك الأحداث سيكون لها تأثير متوقع على المركز المالي ونتائج الأعمال المستقبلية.

٣٧-أرقام المقارنة

- يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

أ/ أحمد محمد عبد الفتاح
