

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: ٢٥٧٥٨٦٢٣ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

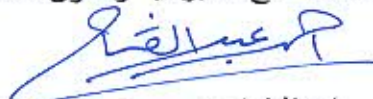
نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية (المستقلة) للشركة عن الفترة من ٢٠٢٢ /٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية في ٢٠٢٣/٣/٣١ .
 - ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
 - ٥- قائمة التغير في حقوق المساهمين في ٢٠٢٣/٣/٣١ .
 - ٦- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
 - ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١ .
 - ٨- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠٢٣/٠٦/١٢

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين


استاذ / احمد محمد عبد القناح



مصطفى شوقي

الشركة العربية لحليج الأقطان
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

مصطفى شوقي

الشركة العربية لحليج الأقطان
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

رقم الصفحة

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 - ٣٦	الإيضاحات 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 مارس ٢٠٢٣ 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة فى 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. ويقال 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.

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 و أصدر تقريراً غير متحفظ بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم 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 مارس ٢٠٢٣ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في: ١٢ يونيو ٢٠٢٣

مراقب حسابات
دكتور / أحمد شوقى
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
Mazars مصطفى شوقى



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة المركز المالي الدوري المستقل في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		إيضاح رقم	البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١		
			الاصول
			الاصول غير متداولة
١٠ ٦٢٥	١١ ٦٥٨	(٤)	الاصول الثابتة (بالصافي)
١٥٠	١٢٧	(٥)	اصول اخرى (بالصافي)
٥ ٤١٦	٤ ٤٧٩	(٦)	اصول حق الانتفاع (بالصافي)
١٥	--	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٠٧٤ ٧٧٥	١ ٠٧٤ ٧٧٥	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١١٦ ٥٣٧	٢٢١ ٠٥٩	(٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣٠٧	٣٠٧	(١٠)	استثمارات بالتكلفة المستهلكة
١ ٢٠٧ ٨٢٥	١ ٣١٢ ٤٠٥		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
			المخزون
٥ ٦٢٦	١١ ٣٤١	(١١)	عملاء واوراق قبض ومدينون وارصدة مدينة اخرى (بالصافي)
١١ ٨١٢	٢٠ ٧٧١	(١٢)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٥ ٧٤٩	--	(١٣)	أذون خزانة
٩٠ ٩٦٧	٧٥ ٩٧١	(١٤)	حسابات مدينة لدى شركات تابعة وذات علاقة
١٤٢ ٤٧٥	١٤٩ ١٠٢	(١٥)	نقدية بالبنوك والصندوق
٢٥ ١٤٨	١٠ ٥١٤	(١٦)	مجموع الاصول المتداولة
٢٨١ ٧٧٧	٢٦٧ ٦٩٩		اجمالي الاصول
١ ٤٨٩ ٦٠٢	١ ٥٨٠ ١٠٤		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	١ ٢٢ ٢٩٣	(٩)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢١ ٠٤٩	٨ ٤٨١		ارباح مرحلة
٣٤ ٢٢١	٢٥ ٩٠١		ارباح الفترة
١ ٤٥٥ ٤٧٠	١ ٥٤١ ٧٧٧		اجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير متداولة
٢ ٤٥٩	٢ ٣٢٩		الضريبة المؤجلة
٥٨	٥٨	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٤ ٠٤٣	٣ ٣٩٣	(٢٠)	التزام عقود ايجار تشغيلي طويلة الأجل
٦ ٥٦٠	٥ ٧٨٠		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٦ ٣٤٥	٩ ٣٠٠	(٢١)	المخصصات
١ ١١٨	١ ٣٢٦	(٢٠)	التزام عقود ايجار تشغيلي قصيرة الأجل
٢٠ ١٠٩	٢١ ٩٢١	(٢٢)	الموردون واوراق دفع ودائنون وارصدة دائنة اخرى
٢٧ ٥٧٢	٣٢ ٥٤٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٤ ١٣٢	٣٨ ٣٢٧		مجموع الالتزامات
١ ٤٨٩ ٦٠٢	١ ٥٨٠ ١٠٤		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المتممة المرفقة من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (٢٧) 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 وشئون المساهمين

أ/ أحمد محمد عبد الفتاح

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

عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

(القيمة بالآلف جنيه مصري)		رقم الإيضاح	البيان
٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١		
٦٥ ٣١٧	٧١ ٥١٩	(٢٣)	إيرادات التشغيل
(٣٠ ٥٥٢)	(٣٥ ٨٦٢)	(٢٤)	تكاليف التشغيل
٣٤ ٧٦٥	٣٥ ٦٥٧		مجممل ربح الفترة
٢ ٣٨٣	٥٨١		إيرادات اخرى
(٩ ٨٥٦)	(١١ ٧٣٦)	(٢٥)	مصروفات ادارية وعمومية
(٢٧٨)	(٤٢٠)	(٢٦)	مكافآت ومرتبآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢ ٥٦١)	(٦ ٩٤٢)	(٢٧)	مصروفات اخرى
(١٩٤)	(٢١٣)	(٢٨)	قيمة المساهمة التكافلية
--	١٥٣		ارباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة
--	١٩٣		ارباح بيع اصول غير متداولة
(٤٥٢)	(١١٨)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	(٩ ٤٢١)		مخصصات مكونة خلال الفترة
٤٤٧	٢ ٢٩٨		فروق تقييم عملة
٥ ٦٥٠	١٠ ٩١٢		كوبونات اوراق مالية
٣٧٥	١٤٥	(١٣)	فروق تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
٧ ٣١٢	٩ ٧٥٠		عائد أدون خزانة
٣٧ ٥٩١	٣٠ ٨٣٩		نتائج أنشطة التشغيل
١ ٦٣٠	٦٩٧	(٣٠)	فوائد دائنة
(١٤٩٣)	(٦٧٣)	(٢٩)	فوائد مدينة
١٣٧	٢٤		صافي تكلفة التمويل
٣٧ ٧٢٨	٣٠ ٨٦٣		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٦ ٢٣٩)	(٥ ٠٩٢)		ضريبة جارية
١٧٠	١٣٠	(١/٣١)	الضريبة المؤجلة
٣١ ٦٥٩	٢٥ ٩٠١		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,١٠٨	٠,٠٩٧		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 التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

(القيمة بالألف جنيه مصري)				رقم الإيضاح	البيان
من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	من ٢٠٢٣/١/١ إلى ٢٠٢٣/٣/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٣/٣١		
٣٣ ٨٩٨	٦٥ ٣١٧	٤٦ ٩١٧	٧١ ٥١٩	(٢٣)	المبيعات / الإيرادات
(١٣ ٥٧٠)	(٣٠ ٥٥٢)	(١٥ ١٦٣)	(٣٥ ٨٦٢)	(٢٤)	تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد
٢٠ ٣٢٨	٣٤ ٧٦٥	٣١ ٧٥٤	٣٥ ٦٥٧		مجمّل ربح الفترة
٩٨	٢ ٣٨٣	٣٩٥	٥٨١		إيرادات أخرى
(٣ ٤٦٥)	(٨ ٦٦٦)	(٣ ٧٠٦)	(١١ ٧٣٦)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٨٣)	(١ ٤٦٨)	(١١٨)	(٤٢٠)	(٢٦)	مكافآت ومرتببات أعضاء مجلس الإدارة
(٥٦٢)	(٢ ٥٦١)	(٧٤٧)	(٦ ٩٤٢)	(٢٧)	مصروفات أخرى
(٩٥)	(١٩٤)	(١٣٠)	(٢١٣)	(٢٨)	قيمة المساهمة التكافلية
--	--	--	١٥٣		أرباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة
--	--	--	١٩٣		أرباح بيع أصول غير متداولة
٤١٩	(٤٥٢)	(٥٥)	(١١٨)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	--	(٤ ٣٨٩)	(٩ ٤٢١)		مخصصات مكونة خلال الفترة
٤٤٢	٤٤٧	١ ١٧٣	٢ ٢٩٨		فروق تقييم عملة
--	٥ ٦٥٠	--	١٠ ٩١٢		كوبونات أوراق مالية
١٢٧	٣٧٥	--	١٤٥	(١٣)	فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة/ متاحة للبيع
٢ ٤٢٨	٧ ٣١٢	٣ ٣١٧	٩ ٧٥٠		عائد أذون خزّانة
١٩ ٢٣٧	٢٧ ٥٩١	٢٧ ٤٩٤	٣٠ ٨٣٩		نتائج أنشطة التشغيل
٧ ٩٣	١ ٦٣٠	٢٣٦	٦٩٧	(٣٠)	فوائد دائنة
(١ ٣١٨)	(١ ٤٩٣)	--	(٦٧٣)	(٢٩)	فوائد تمويلية
(٥٢٥)	١٣٧	٢٣٦	٢٤		صافي تكلفة التمويل
١٨ ٧١٢	٣٧ ٧٢٨	٢٧ ٧٣٠	٣١ ٣٣٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣ ٦١٥)	(٦ ٢٣٩)	(٥ ٠٩٢)	(٥ ٠٩٢)		ضريبة الدخل
٤٥	١٧٠	١٥	١٣٠	(١/٣١)	الضريبة المؤجلة
١٥ ١٤٢	٣١ ٦٥٩	٢٢ ٦٥٣	٢٥ ٩٠١		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب

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
/ محمد نجم الدين محمد عكاشة



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين
/ أحمد محمد عبد الفتاح

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

(القيمة بالآلف جنيه مصري)

<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٣/٣١</u>	رقم الإيضاح	
٣١ ٦٥٩	٢٥ ٩٠١		صافي أرباح الفترة
			<u>بنود تتعلق الدخل الشامل</u>
(٣٠ ٣٤٨)	١٠٥ ٤٨٤	(٩)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع خلال الفترة
<u>١ ٣١١</u>	<u>١٣١ ٣٨٥</u>		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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 وشئون المساهمين

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

الإجمالي	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢١/٦/٣٠ إحتياطي قانوني ٥% المحول الى الأرباح المرحلة أرباح خسائر الدخل الشامل عن الفترة
١ ٤٥٢ ٤١٩	٤٧ ٩٧٩	(١٢ ٨٩٧)	٣٥ ٧٣٣	١٨٩ ٩٣٢	١ ١٩١ ٦٧١	٢٠٢١/٦/٣٠
--	--	--	(١ ٧٨٧)	١ ٧٨٧	--	إحتياطي قانوني ٥%
--	--	٣٣ ٩٤٦	(٣٣ ٩٤٦)	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
١ ٣١١	(٣٠ ٣٤٨)	--	٣١ ٦٥٩	--	--	أرباح خسائر الدخل الشامل عن الفترة
١ ٤٥٣ ٧٣٠	١٧ ٦٣١	٢١ ٠٤٩	٣١ ٦٥٩	١٩١ ٧٢٠	١ ١٩١ ٦٧١	اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢٢/٣/٣١
١ ٤٥٥ ٤٧٠	١٦ ٨٠٩	٢١ ٠٤٩	٣٤ ٢٢١	١٩١ ٧٢٠	١ ١٩١ ٦٧١	اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢٢/٦/٣٠
--	--	--	(١ ٧١١)	١ ٧١١	--	إحتياطي قانوني ٥%
--	--	٣٢ ٥١٠	(٣٢ ٥١٠)	--	--	المحول الى الأرباح المرحلة
(٤٥ ٠٧٨)	--	(٤٥ ٠٧٨)	--	--	--	توزيعات أرباح
١٣١ ٣٨٥	١٠٥ ٤٨٤	--	٢٥ ٩٠١	--	--	أرباح الدخل الشامل عن الفترة
١ ٥٤١ ٧٧٧	١ ٢٢ ٢٩٣	٨ ٤٨١	٢٥ ٩٠١	١٩٣ ٤٣١	١ ١٩١ ٦٧١	اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢٣/٣/٣١

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين
أ/ أحمد محمد عبد الفتاح

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

عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

(القيمة بالألف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الإيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٣٧٧٢٨	٣٠٨٦٣		صافي الأرباح قبل الضرائب
٢٤٧١	٢٣٩٤	(٦,٥,٤)	اهلاك واستهلاك
(٦٢٣٩)	--		ضريبة الدخل
--	(١٥٣)		ارباح بيع استثمارات
(٧٣١٢)	(٩٧٥٠)		ارباح بيع أذون خزانة
(٥٦٥٠)	(١٠٩١٢)		كوبونات أوراق مالية
(١٠٥١)	٨٩٤٩	(٢١)	المستخدم من المخصصات
--	(٥٩٩٤)	(٢١)	مخصصات مكونة
(١٦٣٠)	(٦٩٧)		فوائد دائنة
(٤٤٧)	(٢٢٩٨)		فروق تقييم عملة
(٣٧٥)	(١٤٥)	(١٣)	فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
--	(١٩٣)		ارباح بيع أصول غير متداولة
--	٣٨		تسوية غير نقدية
١٧٤٩٥	١٢١٠٢		(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٨٩٨١)	(٨٥٩٥)	(١٢)	(الزيادة) في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٦٢٥	(٥٧١٥)	(١١)	(الزيادة) النقص في المخزون
٣٢	--		تسوية غير نقدية بالاضافة الى المخزون مقابل الاستبعاد من الاهلاك
(٢٠٢٨٩)	(٦٦٢٧)	(١٥)	(الزيادة) في معاملات اطراف ذات العلاقة
١٣٤٢٦	٦٩٠٤	(٢٢)	الزيادة في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة والموردين وأوراق الدفع
٢٣٠٨	(٢٢٩٥)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:
(٩٨)	(٢٤٥٢)	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	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
(١٣٦٧٩٠)	(١٥٩٩٦٥)	(١٤)	مدفوعات لشراء أذون خزانة
١٢٦٨٥٩	١٧٤٩٦١	(١٤)	متحصلات من بيع أذون خزانة
١٦٣٠	٦٩٧		فوائد مقبوضة
(٣٢٤٠)	٣٠٨٨٣		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١٠٧١)	(٤٤٢)		مدفوعات ايجار تمويلي
--	(٤٥٠٧٨)		مدفوعات (توزيعات) ارباح
(١٠٧١)	(٤٥٥٢٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٠٠٣)	(١٦٩٣٢)		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢١٩٧٤	٢٥١٤٨		النقدية بالبنوك والصندوق في بداية الفترة
٤٤٧	٢٢٩٨		فروق تقييم عملة
٢٠٤١٨	١٠٥١٤		النقدية بالبنوك والصندوق في نهاية الفترة
			ويتمثل في :-
٢٠٧٢٦	١٠٥١٤	(١٦)	نقدية بالبنوك والصندوق
(٣٠٨)	--		(-) بنوك سحب على المكشوف
٢٠٤١٨	١٠٥١٤		

عضو مجلس الإدارة المنتدب

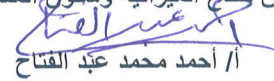
أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة





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- أذون 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 ومرتبوات 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
٣٥	٣٣- عقود المعاوضة
٣٥	٣٤- نصيب السهم في الارباح
٣٦-٣٥	٣٥- الموقف الضريبي
٣٦	٣٦- أحداث هامة
٣٦	٣٧- أرقام المقارنة

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 ولانحته 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 المكمل 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 التسعة أشهر المالية حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٣.

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 اول 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 ٣٠/٤/٢٠٠١ وبالتكلفة التاريخية بالنسبة للأصول المشتراه بعد ذلك مخصوما منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها في تاريخ المركز المالي والتي تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية.
- يحسب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفقاً لما يلي:-

العمر الإنتاجي المقدر

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

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

- يتم استبعاد 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 استبعاد 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 صافي 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 الأخرى 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 الأخرى :

يتم اثبات الاصول الأخرى بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمع الاهلاك او اي خسائر اضمحلال في قيمتها، ويتم اهلاؤها 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 مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التوبيب 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 تعليلها للأصول الثابتة عندما تتكامل وتكون معدة للإنتاج أو للاستخدام حيث يتم قياس أي بند من بنود الأصول الثابتة عند الاعتراف به كأصل ثابت على أساس التكلفة.

٧/٣- الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الاصول المالية على أساس قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وبالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، اعتماداً على نموذج أعمال الشركة لإدارة 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 الاولى التالية للتغيير في نموذج الاعمال.

- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفنه التزامات مالية أخرى.

(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 التعاقد 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 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 الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

٨/٣ - التأجير تمويلي :-

يحدد المعيار المصري عقود التأجير رقم (٤٩) المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات. تعطي هذه المعلومات أساسا لمستخدمي القوائم المالية الدورية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض.

ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها العام غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

(أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكدًا بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكدًا بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار بإثبات أصل "حق الانتفاع" والتزام عقد الإيجار، إلا أنه يمكن للشركة عدم تطبيق ذلك سواء لعقود الإيجار قصيرة الأجل أو عقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة منخفضة، وفي هذه الحالة يتم إثبات دفعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات باعتبارها مصروفًا إما بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار أو أساس منتظم آخر. ويتم تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبيراً عن نمط المنفعة كمستأجر.

لدى الشركة عقود استئجار طويلة الأجل لبعض المعارض والورش، يتم القياس والعرض لما يتعلق بها من بنود القوائم المالية الدورية كما يلي:

القياس الأولي لأصل "حق الانتفاع":

تتكون تكلفة أصل "حق الانتفاع" من:

أ. مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار، وذلك بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل العائد الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل فيجب أن يستخدم المستأجر سعر العائد على الاقتراض الإضافي للمستأجر.

ب. أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.

ج. أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر.

د. تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار، ما لم تكن تلك التكاليف سيتم تكبدها لإنتاج المخزون. ويتكبد المستأجر التزامات لتلك التكاليف سواء في تاريخ بداية عقد التأجير أو كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.

القياس اللاحق لأصل "حق الانتفاع"

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار يتم قياس أصل "حق الانتفاع" ويتم تطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل حق الانتفاع" بالتكلفة:

(أ) مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر هبوط في القيمة.

(ب) ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد الإيجار.

القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل العائد الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي للشركة كمستأجر.

القياس اللائق للالتزام عقد الإيجار

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم ما يلي:

- أ. زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس العائد على التزام عقد الإيجار.
 - ب. تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار.
 - ج. إعادة قياس المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة.
- يتم عرض أصل حق الانتفاع والتزامات عقود الاستئجار في قائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول والالتزامات الأخرى.
- تتضمن عقود الاستئجار قيام المستأجر بصيانة الأصل المؤجر والتأمين عليه ولينطوي عقد الإيجار على أية ترتيبات لنقل الملكية في نهاية فترة الإيجار.

وبالنسبة للعقد الذي ينطوي على مكون إيجاري مع مكون إيجاري أو غير إيجاري واحد أو أكثر، (إن وجد) فإنه يتم تخصيص العوض في العقد لكل مكون إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل للمكون الإيجاري والسعر المستقل الإجمالي للمكونات غير الإيجارية. وكوسيلة عملية، وفي نطاق ما يسمح به المعيار، يمكن للشركة كمستأجر أن تختار حسب فئة الأصل محل العقد عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، ومن ثم المحاسبة عن كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية مصاحبة باعتبارها مكوناً إيجارياً واحداً.

٩/٣ - الإضمحلال

(١) الأصول المالية غير المشتقة

- الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.
- تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:
 - اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
 - إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
 - مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
 - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
 - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
 - وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة 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 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 أقل 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 الارباح او الخسائر.

(٣) الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقْتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

- عند زيادة القيمة العادلة لإداه دين موبية كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارباح 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.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الاخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٠/٣ - المخزون :-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة.
- يتم تقييم الوقود وقطع الغيار والتعبئة والتغليف باستخدام المتوسط المتحرك.

١١/٣ - الاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بتحقيق الإيراد عند قيام المنشأة بالمحاسبة عن عقد مع العملاء عند استيفاء جميع الضوابط التالية:
 - اتفاق اطراف العقد وان تكون متعهدا بأداء التزاماتها
 - قيام المنشأة بتحديد حقوق كل طرف وتحديد شروط السداد المتعلقة بالسلع او الخدمات المحولة
 - ان يكون العقد مضمون تجارياً (توقع تغيير المخاطر او التوقيت او مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية)

- قيام المنشأة بتحصيل المقابل للسلع او الخدمات المحولة للعميل أخذاً في الاعتبار قدرة العميل في السداد وقد يكون المبلغ المستحق للمنشأة اقل من السعر المبين في العقد اذا كان المقابل متغيراً نظراً لمنح العمل تخفيضاً في السعر .
- 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.

١٢/٣ - 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.

١٣/٣ - تكلفة الاقتراض :-

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

١٤/٣ - 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 افضل تقدير حالي لها.

١٥/٣ - الاحتياطات :-

- يتم اقتطاع مبلغ يوازي (٥٪) على الأقل من الأرباح لتكوين احتياطي قانوني في نهاية السنة المالية ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدر يوازي (٥٠٪) من رأس المال المصدر للشركة ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الاقتطاع.

- كما يمكن تكوين احتياطي غير عادي أو مال للاستهلاك غير عادي بعد التوزيع الثاني بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة.

١٦/٣ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

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

١٧/٣ - 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.

ويضع 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 استنادا الى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

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

١٨/٣ - 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 سيحدد عند طلبه أو يعتبر جزء من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

١٩/٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

إدارة المخاطر المالية

عناصر المخاطر المالية :-

تعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة بما فى ذلك تأثير التغير فى 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 المالى 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.

٢٠/٣ - ضريبة الدخل :-

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود 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 نسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الأعراف 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.

٢١/٣ - نصيب السهم من الربح :-

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

٢٢/٣ - مزايا العاملين :-

(١) التزامات معاشات التقاعد :

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

(٢) حصة العاملين في الارباح :

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

الشركة العربية لحليج الاقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية للورثة المستقلة عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
قطاع الميراثية وشئون المساهمين

٤- الأصول الثابتة وإهلاكها:-

<u>(القيمة بالألف جنيه مصري)</u>		<u>أثاث</u>		<u>عدد وادوات</u>		<u>وسائل نقل</u>		<u>الات ومعدات</u>		<u>مباني ومنشآت</u>	
<u>الإجمالي</u>	<u>وتجهيزات</u>	<u>عدد وادوات</u>	<u>وسائل نقل</u>	<u>الات ومعدات</u>	<u>مباني ومنشآت</u>	<u>ومرافق</u>	<u>والتقال</u>	<u>واجهزة</u>	<u>ومرافق</u>	<u>ومرافق</u>	<u>ومرافق</u>
٤٥٢٨٥	١٧٦٣	٢٢٦٧	٤١٢٩	٣١٨٢٤	٥٣٠٢						
٢٤٦٥	٩٩	١٧٢٦	٢٦٥	١٩٣	١٨٢						
(١)	(١)	--	--	--	--						
٤٧٧٤٩	١٨٦١	٣٩٩٣	٤٣٩٤	٣٢٠١٧	٥٤٨٤						
٣٤٦٥٨	١٣١٢	٢١٣٠	٣٤٨٣	٢٣٥٤٠	٤١٩٣						
١٤٣٤	٧٢	٧٨	٢١٢	٩٤٨	١٢٤						
(١)	(١)	--	--	--	--						
٣٦٠٩١	١٣٨٣	٢٢٠٨	٣٦٩٥	٢٤٤٨٨	٤٣١٧						
١١٦٥٨	٤٧٨	١٧٨٥	٦٩٩	٧٥٢٩	١١٦٧						

- تتضمن الأصول الثابتة تكلفتها ٢,٧٢٦ مليون جنيه مصري مباني، ٣٤٢ ألف الات، ٢,١٣٦ مليون جنيه مصري وسائل نقل، ١,٦١٥ مليون جنيه مصري عدد وادوات، ٧٢٢ ألف جنيه مصري اثاث أهلكت بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج.

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

- لا توجد ارتباطات لاقتناء أصول ثابتة خلال العام.

الشركة العربية لطحيد الأقطان مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
قطاع الميزانية و شئون المساهمين

(القيمة بالألف جنيه مصري)		عدد وادوات		مباني ومعدات		مباني ومعدات		مباني ومعدات	
الاجمالي	اثاث و تجهيزات	عدد وادوات	وسائل نقل و انتقال	الات و معدات واجهزة	مباني و منشآت و مرافق	الات و معدات واجهزة	مباني و منشآت و مرافق	الات و معدات واجهزة	مباني و منشآت و مرافق
٤٥٤١٤	١٧٢٣	٢٢٥٠	٣٨٠٩	٣٢٣٥٥	٥٢٧٧	٢٥٢١	٥٢٧٧	٢٥٢١	٥٢٧٧
٤٢٦	٥٦	٢١	٣٢٠	٤	٢٥	٤	٢٥	٤	٢٥
(٥٥٤)	(١٧)	(١)	--	(٥٣٦)	--	(٥٣٦)	--	(٥٣٦)	--
٤٥٢٨٦	١٧٦٢	٢٢٧٠	٤١٢٩	٣١٨٢٣	٥٣٠٢	٣١٨٢٣	٥٣٠٢	٣١٨٢٣	٥٣٠٢
(٣٢٣٢٠)	(١٢٣٤)	(٢٠٩٢)	(٣٣٠١)	(٢٢٦٣٢)	(٤٠٦١)	(٢٢٦٣٢)	(٤٠٦١)	(٢٢٦٣٢)	(٤٠٦١)
(١٧٢٥)	(٩٥)	٩٤١)	(١٨٢)	(١٢٧٥)	(١٣٢)	(١٢٧٥)	(١٣٢)	(١٢٧٥)	(١٣٢)
٣٨٤	١٦	١	--	٣٦٧	--	٣٦٧	--	٣٦٧	--
(٣٤٦٦١)	(١٣١٣)	(٢١٣٢)	(٣٤٨٣)	(٢٣٥٤٠)	(٤١٩٣)	(٢٣٥٤٠)	(٤١٩٣)	(٢٣٥٤٠)	(٤١٩٣)
١٠٢٢٥	٤٤٩	١٣٨	٦٤٦	٨٢٨٣	١١٠٩	٨٢٨٣	١١٠٩	٨٢٨٣	١١٠٩

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٢,٥١٨ مليون جنيه مباتي، 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 الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٥- أصول أخرى بالصفى:

(القيمة بالألف جنيه مصري)

الإجمالي	البيان
٧٥٠	الأصول الثابتة في ١ يوليو ٢٠٢٢
٧٥٠	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٦٠٠	مجمع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠٢٢
٢٣	اهلاك خلال الفترة
٦٢٣	مجمع مخصص الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٢٧	الأصول الثابتة بالصفى في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٦- أصول حق الانتفاع :-

(القيمة بالألف جنيه مصري)

مجمع الإهلاك			البيان		
الصفى في	في	اهلاك	التكلفة في		
٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	الفترة	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٢ ٤٤٤	(٦٨٥)	(٢٩٤)	(٣٩١)	٣ ١٢٩	عقد ايجار ارضى لمحلج كفر الشيخ
٦ ٣٦	(٤٩٥)	(٢١٢)	(٢٨٣)	١ ١٣١	عقد ايجار ارضى لمحلج دمنهور
١ ٣٩٩	(١ ٠٠٥)	(٤٣١)	(٥٧٤)	٢ ٤٠٤	عقد ايجار المقر الرئيسى للشركة
٤ ٤٧٩	(٢ ١٨٥)	(٩٣٧)	(١ ٢٤٨)	٦ ٦٦٤	الإجمالي

٧- مشروعات تحت التنفيذ

(القيمة بالألف جنيه مصري)

البيان		الرصيد في	إضافات الفترة	محول الى	الرصيد في
		٢٠٢٢/٦/٣٠		الأصول الثابتة	٢٠٢٣/٣/٣١
مبانى		١٥	١٦٧	(١٨٢)	--
عدد وادوات		--	١٧٠١	(١٧٠١)	--
الات و معدات		--	١٩٣	(١٩٣)	--
الإجمالي		١٥	٢ ٠٦١	٢ ٠٧٦	--

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٨- استثمارات فى شركات تابعة:-

(القيمة بالآلف جنيه مصرى)

		البيان	
	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
			شركة ايجيبت لحليج الأقطان قيمة ٩٩٦٠ سهم وتمثل ٩٩,٦%
	٩٩٦٠	٩٩٦٠	من أسهمها
			شركة أموال العربية للأقطان قيمة ٩٩٩٩٨٠٠ سهم تمثل ٩٩,٩٩٨%
	٩٩٤ ٧٤٧	٩٩٤ ٧٤٧	من أسهمها
			شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) قيمة
	٢٨	٢٨	٤١٦٣٦ سهم تمثل ٠,٠٠٩% من أسهمها
	٤٠	٤٠	شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) قيمة ٢٠٠٠٠ سهم
			شركة النيل الحديثة للأقطان قيمة ٧٠٠٠٠٠ سهم تمثل ٣١,٨٢% من
	٧٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠	أسهمها
	<u>١ ٠٧٤ ٧٧٥</u>	<u>١ ٠٧٤ ٧٧٥</u>	الإجمالي

الشركة العربية لتخليج الإقطان شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
 قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر :

القيمة العادلة في ٢٠٢٣/٣/٣١	القيمة العادلة في ٢٠٢٢/٣/٣١	التغير في القيمة العادلة	تسويات الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١		تسويات الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١		اسم الشركة						
			إضافات (١) شراء / اكتتاب	إستعمال	إضافات (١) شراء / اكتتاب	إستعمال							
القيمة	عدد الأسهم	سعر السهم	القيمة	عدد الأسهم	سعر السهم	عدد الأسهم	سعر السهم	عدد الأسهم	سعر السهم	عدد الأسهم	سعر السهم		
٤٧٢	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	شركة العزل المصرية	
١٤٦٥٨٥	٢٠٨٩	٧٠١٧٠٣٩	١١١٥٠١	٨٥٣٢٧	٢٦١٧٤	---	---	٦١٢٥٩	٨٧٣	٧٠١٧٠٣٩	بي الغسخت القابضة		
٤٤١٩	٢٠٠٦	١٤٤٤٠٤٨	(٢٤٠٣)	١١٨٧	(٣٥٩٠)	---	---	٣٢٣١	٢٥١	١٢٨٧٢٦٦	مدينة نصر للاسكان		
٧٠٠٥٥	١٢٣٩٨	٥٦٥٠٤٨	١٣١٩٥	١٨٩٥١	(٥٧٥٦)	---	---	٥١١٠٣	٩٠٤٤	٥٦٥٠٤٨	مطاحن مصر العليا		
---	---	---	---	١٩	(١٩)	٤٧٩	١٣٦٩	٢٥٠٠٠	---	٤٧٢	١٣٥	٢٥٠٠٠	اى فايننس
٤٧٢	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	اضمحلال في شركة العزل المصرية	
٢٢١٠٥٩	---	---	١٢٢٢٩٣	١٠٥٤٨٤	١٦٨٠٩	٤٧٩	١٣٦٩	٢٥٠٠٠	---	١٥٦٧٨٢	١١٦٥٣٧	---	

* بالنسبة لشركة العزل المصرية (تحت التأمين) لم يتم البدء النشاط والقيمة تمثل ١٠٪ من رأسمالها .
 * 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 التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

١٠- استثمارات بالتكلفة المستهلكة:-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
٣٠٧	٣٠٧	استثمارات في سندات حكومية (لدى بنك الاستثمار القومي)

١١- المخزون:-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
٣٤٦	٣٨١	وقود
٤ ٣١٣	٤ ١٠٧	قطع غيار
٧٨٨	٣ ٦٣٠	مواد تعبئة وتغليف
١٢٢	١٢٠	مخلفات
٧٥	٨٧	أدوات كتابة
--	٣ ٠١٦	بضائع بطريق (اعتمادات مستندية)
٥ ٦٢٦	١١ ٣٤١	الإجمالي

١٢- عملاء وأوراق قبض (بالصافي):-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
١ ٦٥٣	١١ ٣٣٧	عملاء
١٨	١٨	أوراق قبض وشيكات تحت التحصيل
١٠ ٩٦٣	١٠ ٠١٦	مدينون وارصدة مدينة اخري (١/١٢)
١٢ ٦٣٤	٢١ ٣٧١	الإجمالي
(٨٢٢)	(٦٠٠)	(-) الاضمحلال (٢/١٢)
١١ ٨١٢	٢٠ ٧٧١	الصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١/١٢ - مدينون وارصدة مدينة اخرى:-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٥	٧٤	دفعات مقدمة موردين
١٠٤١	١٠٤٤	تأمينات لدى الغير
٥٤٠	٢٦٥	جارى العاملين - سلف
---	٣٩	جارى العاملين - عهد
١٤٥٢	٢١٨	مصلحة الضرائب
٨٩٩	١١٨٣	مصروفات مدفوعة مقدمة
٥٤٥	٢٣٦	دفعات تحت حساب الضريبة العقارية
٣٠٣٢	٣٨٨٢	ايرادات مستحقة
٢٨٠٠	٢٨٠٠	مدينو بيع أصول
---	١٣١	الشركة العربية لإدارة وتطوير الاصول
٦٤٩	١٤٤	ارصدة مدينة اخرى
١٠٩٦٣	١٠٠١٦	

٢/١٢ - اضمحلال ارصدة مدينة ومخصصات عملاء:-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		البيان
٢٠٢٣/٣/٣١	المستبعد خلال الفترة	أضافات خلال الفترة
٢٨٣	---	٣٨
٣١٧	(٢٦٠)	---
٦٠٠	(٢٦٠)	٣٨

١٣ - استثمارات مالية بغرض المتاجرة:-

- بلغت ٥٧٤٩ مليون جنيه مصري في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		البيان
رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	الحركة خلال الفترة	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
القيمة	استبعاد التكلفة	القيمة
---	٤٦٨٤	٤٦٨٤
---	١٠٦٥	١٠٦٥
---	٥٧٤٩	٥٧٤٩

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٤- أذون خزائنة :-

القيمة بالآلاف الجنيه	
الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٩٠ ٩٦٧
مدفوعات الفترة لإقتناء أذون	١٥٩ ٩٦٥
(-) مقبوضات من أذون منتهية	(١٧٤ ٩٦١)
الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	٧٥ ٩٧١

١٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

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

- أرصدة مدينة بلغت ١٠٢ ١٤٩ الف جنيه في ٢٠٢٣/٣/٣١ مقابل ٤٧٥ ١٤٢ الف جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠

حسب البيان التالي : القيمة بالآلاف بالجنيه

الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	إجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	مدین	دائن				
٣٣٠٦	٣٠٠٥	١١٦٦	٥١٤٥	حساب جاري	تابعة	شركة ايجيبت لحليج الأقطان
٢٤٧٠٣	٤١١٣٩	٤٤٣٠٠	٢١٥٤٢	عمليات جارية	تابعة	شركة النيل الحديثة للأقطان
١١٣٨٩٦	٩	٣٩	١١٣٨٦٦	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
١٠٦٣٢	١٠٠٠	٦٢٧٥	٥٣٥٧	حساب جاري	تابعة	الشركة المصرية للغزل
١٥٢٥٣٧	٤٥١٥٣	٥١٧٨٠	١٤٥٩١٠			الإجمالي
(٣٤٣٥)			(٣٤٣٥)			يخصم
						اضمحلال شركة ايجيبت لحليج الاقطان
١٤٩١٠٢			١٤٢٤٧٥			الصافي

١٦- نقدية بالبنوك والصندوق :-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
٢٤٧٥١	٤٨٤٣	حسابات جارية بالبنوك
٣١٥	٣٤٣	حساب جاري يوم بيوم
--	٥٢٥٠	الودائع
٨١	٧٨	نقدية بالصندوق
٢٥١٤٨	١٠٥١٤	الإجمالي

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 جنيه مصري والمصدر بمناسبة الاندماج ٢١٠ ٨٩٣ ٢٣٨ جنيه مصري موزع على ٤٧٧٧٨٦٤٢ سهم بقيمة الاسمية وقدره خمسة جنيهات مصرية.
- تم تخفيض رأس المال المصدر بغرض التوزيع على المساهمين ليصبح ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه مصري مدفوع بالكامل موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر صحيفة الشركات النشرة رقم ٥٧٢ شهر مايو ٢٠٠٣.
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين بمقدار ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم ليصبح ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزعاً على ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الشركات النشرة رقم ٢٨ بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٠٥ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٨/٩/٢٠٠٥.
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب العام لقدامى المساهمين بمقدار ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزع على عدد ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة اسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٩٢٥٨٦٩٨٠٠ جنيه موزعاً على ١٨٥١٧٣٩٦٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الاستثمار النشرة رقم ٢١٠١ بتاريخ ١٧/٦/٢٠٠٦ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ١٣/٧/٢٠٠٦.
- تم زيادة رأس المال المرخص به إلى خمسة مليار جنيه والمصدر إلى ١٢٥٨٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٥١٧٤١٧١٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية بزيادة قدرها ٣٣٢٨٣٨٧٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦٦٥٦٧٧٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل عن طريق الاستحواذ على اسهم شركة أموال العربية للأقطان وذلك بقيمة عادلة قدرها ٨,٥٢ جنيه للسهم وتم النشر بصحيفة الشركات العدد (٩٢١) بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠٠٧ كما تم قيد اسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ١٣/١١/٢٠٠٧.
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥ مليون جنيه قيمة ٥ مليون سهم (اسهم خزينة) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٢٣٣٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٤٦٧٤١٧١٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ١٠٣٥١ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٠.
- تم زيادة رأس مال الشركة باصدار ٢٤٠٧٤١٧١ سهم كأسهم مجانية ممولة من الاحتياطي للتوزيع 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 ٢٠/٢/٢٠١٠ وتم قيد اسهم الزيادة بجدول قيد الاوراق المالية بالبورصة المصرية بتاريخ ٤/٣/٢٠١٠.

- 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 التأشير 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 الأصول "الشركة المنقسمة" طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار لإعادة تقييم أصول 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 التأشير 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 إعادة التقييم والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/٣٠ حيث سبق ووافقت الجمعية غير العادية للشركة علي تقسيم الشركة الي شركتين قاسمة ومنقسمة واختيار التقسيم الأفقي كاسلوب تقسيم الأصول 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 للأصول وفقاً للاسس المحاسبية المعمول بها في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

١٨- الاحتياطي القانوني :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠٢٣/٣/٣١ 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	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
قرض بنك الاستثمار القومي*	%٥	٥٨	٥٨
الإجمالي		٥٨	٥٨

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

٢٠- التزام عقود إيجار

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١		الرصيد في ٢٠٢٢/٠٧/٠١		مجموع
	التزام متداول	التزام غير متداول	التزام متداول	التزام غير متداول	
إيجار اراضى ملحج كفر الشيخ	٢٠١	٢٦٥٠	٢٠١	٢٣١٣	٢٥١٤
إيجار اراضى تشغلي اراضى دمنهور ١	٣٧	٣٦٤	٣٧	٧١٧	٧٥٤
إيجار المقر الرئيسي للشركة	١٠٨٨	٣٧٩	٨٨٠	١٠١٣	١٨٩٣
الإجمالي	١٣٢٦	٣٣٩٣	١١١٨	٤٠٤٣	٥١٦١

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢١- المخصصات :-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
٩ ٣٠٠	٨ ٩٤٩	(٤ ٧١٠)	٥ ٠٦١	مخصص عام
--	--	(١ ٢٨٤)	١ ٢٨٤	مخصص ترك الخدمة
٩ ٣٠٠	٨ ٩٤٩	(٥ ٩٩٤)	٦ ٣٤٥	الإجمالي

* 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.

٢٢- الموردون وأوراق الدفع :-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
٢٧٩	١ ٣٠٤	موردون
٤٦١	٥٥٦	اوراق دفع
١٩ ٣٦٩	٢٠ ٠٦١	دائنون وارصدة دائنة اخري (١/٢٢)
٢٠ ١٠٩	٢١ ٩٢١	الإجمالي

١/٢٢ دائنون وارصدة دائنة أخرى:

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
٥١	٢	دفعات مقدمة عملاء
٧ ٠٥٠	٧ ٠٥٠	دائنون
٦٧	٨٧	تأمينات للغير
٥ ٥٣٦	٥ ٠٩٢	ضريبة الدخل
٢٦٣	٢ ١٠٦	مصلحة الضرائب
٣٠٧	٤٥٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٢١	٨٨٢	مصروفات مستحقة
٣٢٧	٧٣٣	ايجارات مستحقة
٢٢٣	٢١٣	هيئة التأمين الصحي/المساهمة التكافلية
٣ ٢٦٧	٢ ٢٩٣	المتبقى من حصة العاملين في توزيعات الارباح
١ ٦٥٧	١ ١٤٩	ارصدة دائنة اخري
١٩ ٣٦٩	٢٠ ٠٦١	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٢٣- إيرادات لتشغيل: -

(القيمة بالألف جنيه مصري)		البيان
٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٦٠٨٥٦	٦٥٠٩٩	نشاط الحليج
٤٤٦١	٦٤٢٠	الكبس البخاري
٦٥٣١٧	٧١٥١٩	الإجمالي

٢٤- تكلفة التشغيل:

(القيمة بالألف جنيه مصري)		البيان
٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
١٣٩٦١	١٥٣٨٠	الاجور
٣٢١٩	٢٧٦٦	كهرباء ومياه
٣٤٥٤	٣٧٩٩	مواد بترولية
١٥٤٥	٢٨٣٩	قطع غيار
٢٠٥	٤٥٠	مصروفات صيانة
٢٢٨٢	٢٣٥٩	مصروفات تشغيل للغير
١١٤٢	٨٢٥	ايجارات
١٢٧١	١٤٠٧	اهلاك اصول
٥٠٥	٥٠٥	اهلاك حق انتفاع
١٠٨	١٨٥	نقل وانتقالات
٣٧٢	٤٣٣	ضرائب ورسوم
١٩٢٤	٢١٦١	مواد تعبئة وتغليف
٥٦٤	٢٧٥٣	اخرى
٣٠٥٥٢	٣٥٨٦٢	الإجمالي

٢٥- المصروفات الادارية والعمومية:

(القيمة بالألف جنيه مصري)		البيان
٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٦٧٦٦	٨٦٢٩	الاجور
٥٠	٥٠	اهلاك اصول
٦٤٥	٤٣١	اهلاك حق الانتفاع
٧٩٤	٦٢٣	ضرائب ورسوم
٣٩	٥٣	نقل وانتقالات
٤٥	٧٢	علاقات عامة
١٠٥	٢٣١	نشر واعلان
٣٥٩	٣٧٤	خبراء ومستشارين
٩١	١٨٩	ايجارات
١٣٢	١٦١	مواد بترولية
٩٣	١٢٣	ادوات كتابية ومطبوعات
١٢٥	١٣٢	قطع غيار
٩٠	١٠١	مياة وكهرباء
٥٢٠	٥٦٧	اخرى
٩٨٥٦	١١٧٣٦	الإجمالي

٣١- الضرائب:

١/٣١ : ضريبة الدخل:

القيمة بالالف جنيه

جنيه مصري

صافي الربح المحاسبي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١	٣٠ ٨٦٣
سعر الضريبة	$\times ٢٢,٥\%$
	٦ ٩٤٤

يضاف و (يخصم)

أثر اضمحلال في قيمة الخسائر الائتمانية	٢٦
أثر بدا حضور أعضاء مجلس الإدارة	٩٤
أثر مقابل الايراد المعفى	(٣ ٧٠٠)
أثر المساهمة التكافلية	٤٨
أثر الاهلاك	١٣٠
أثر فروق تقييم استثمارات	(٣٢)
أثر المخصصات	١ ٥٨١
الضريبة الفعلية	٥ ٠٩٢
سعر الضريبة الفعلية	$\times ١٦,٢\%$

٢/٣١ : الضريبة المؤجلة:

القيمة بالالف جنيه

جنيه مصري

الإهلاك المحاسبي	٢ ٣٩٣
الإهلاك الضريبي	(١ ٨١٤)
الفرق وينشأ عنه أصل ضريبي	$\times ٢٢,٥\% = ١٣٠$ ألف جنيه مصري

٣٢- الأطراف ذوى العلاقة :-

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

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

٢- الشركة المصرية للغزل والنسيج بنسبة ٩٦٪ من رأسمالها

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

إيجيبت لحليج الأقطان بنسبة ١,٩٧٪ وحصة الشركة العربية لحليج الأقطان بنسبة ٠,٠٠٩٪ وحصة

النيل الحديثة للأقطان بنسبة ٠,٠٠٥٪ لتكون إجمالي حصة المجموعة في شركة كابو ٤٨,٣١٤٪.

مع وجود سيطرة لمجلس الإدارة ممثلة عن شركة أموال العربية للأقطان

٣٣- عقود المعاوضة:

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

٣٤- نصيب السهم فى الأرباح

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
٣١ ٦٥٩	٢٥ ٩٠١	صافي الربح بعد الضرائب
٢٦٤ ٨١٦	٢٦٤ ٨١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٠٨	٠,٠٩٧	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 ٢٠٠٨/٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ وتم استلام نموذج ٩ عنها والاعتراض عليه فى الموعد القانونى ومنظور أمام اللجان الداخلية.
- تم الفحص التقديرى للسنوات ٢٠١٥/٢٠١٠ وتم الطعن فى الميعاد القانونى لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً.
- تم الفحص التقديرى للسنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وتم الطعن فى الميعاد القانونى لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً.

- السنوات من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ و جرى أعدادها للفحص .
- تم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرارات.

- 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 ٢٠١٩/١٢/٣١.
- 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 وارتفاع 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 الارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم.

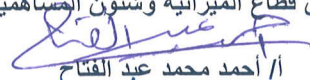
عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

أ/ أحمد محمد عبد الفتاح





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: ٢٥٧٥٨٦٢٣ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤

تحريراً في ١١/٠٦/٢٠٢٣

السادة / البورصة المصرية

إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

نحيط سيادتكم علماً بأسباب انخفاض أرباح قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية مارس ٢٠٢٣ والتي بلغت صافي أرباح قدرها ٢٦ مليون جنيه مقارنة بصافي أرباح قدرها ٣٢ مليون جنيه في مارس ٢٠٢٢ بسبب الآتي :-

- انخفاض الكمية الواردة من الأقطان في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مقارنة بالفترة المقارنة بنسبة ٧٪ .
- زيادة تكلفة المبيعات بنسبة ١٧٪ .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

أحمد محمد عبد الفتاح

