

مصطفى شوقي

الشركة العربية لحليج الأقطان

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	
١-٢	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقل
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٥ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

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

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة العربية لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس الرأي المتحفظ

- لم تقم الشركة بدراسة أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية والذي يستوجب إعداد نماذج لإحتساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة للأصول المالية التي ينطبق عليها متطلبات الإضمحلال في القيمة وذلك في تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما جاء بالفقرة السابقة من تسويات محتملة على القوائم المالية، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه لتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة العربية لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

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 وأصدر تقريراً غير متحفظ بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

القاهرة في: ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٣

مراقب حسابات
دكتور/ أحمد شوقي
مجلس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
Mazars مصطفى شوقي



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة المركز المالي المستقل في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	البيان
			الأصول
			الأصول غير متداولة
١٠ ٦٢٥	١١ ٠٤٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٥٠	١٢٠	(٥)	أصول أخرى (بالصافي)
٥ ٤١٦	٤ ١٦٧	(٦)	أصول حق الانتفاع (بالصافي)
١٥	١٤٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٠٧٤ ٧٧٥	١ ٠٧٤ ٧٧٥	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١١٦ ٥٣٧	٢٢٥ ٤٠٣	(٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٠٧	٣٠٧	(١٠)	استثمارات بالتكلفة المستهلكة
١ ٢٠٧ ٨٢٥	١ ٣١٥ ٩٦٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٥ ٦٢٦	١٢ ٥٤٠	(١١)	عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١١ ٨١٢	٣٤ ٧٨٨	(١٢)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٥ ٧٤٩	--	(١٣)	أذون خزانة
٩٠ ٩٦٧	٥٧ ٠٦٣	(١٤)	حسابات مدينة لدى شركات تابعة وذات علاقة
١٤٢ ٤٧٥	١٨١ ٢٨٦	(١٥)	تقديرة بالبنوك والصندوق
٢٥ ١٤٨	٣٩ ٥١٩	(١٦)	مجموع الأصول المتداولة
٢٨١ ٧٧٧	٣٢٥ ١٩٦		إجمالي الأصول
١ ٤٨٩ ٦٠٢	١ ٦٤١ ١٥٩		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	١٢٦ ٦٣٧	(٩)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢١ ٠٤٩	٨ ٤٨١		أرباح مرحلة
٣٤ ٢٢١	٧٩ ١٧٨		أرباح الفترة
١ ٤٥٥ ٤٧٠	١ ٥٩٩ ٣٩٨		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير متداولة
٢ ٤٥٩	٢ ٢٦٠		الضريبة المؤجلة
٥٨	٥٨	(١٩)	قروض طويلة الأجل
٤ ٠٤٣	٣ ١٥٩	(٢٠)	التزام عقود ايجار تشغيلي طويلة الأجل
٦ ٥٦٠	٥ ٤٧٧		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٦ ٣٤٥	٩ ٧٣٣	(٢١)	المخصصات
١ ١١٨	١ ٤٧١	(٢٠)	التزام عقود ايجار تشغيلي قصيرة الأجل
٢٠ ١٠٩	٢٥ ٠٨٠	(٢٢)	الموردون وأوراق دفع ودائون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧ ٥٧٢	٣٦ ٢٨٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٤ ١٣٢	٤١ ٧٦١		مجموع الالتزامات
١ ٤٨٩ ٦٠٢	١ ٦٤١ ١٥٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المتممة المرفقة من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (٣٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

م/ شريف عدلي كيرلس

م/ أحمد محمد عبد الفتاح

محمد نجم الدين محمد عكاشة



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

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)			
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
٦٨ ٧٨٩	٩١ ٩٣٦	(٢٣)	إيرادات التشغيل
(٣٩ ٣٨٢)	(٤٩ ٣٦٠)	(٢٤)	تكاليف التشغيل
٢٩ ٤٠٧	٤٢ ٥٧٦		مجممل ربح الفترة
٣ ١٤٥	٣ ٤٦٤		إيرادات اخرى
(١٢ ٦٣٤)	(١٦ ٤٧٦)	(٢٥)	مصروفات ادارية وعمومية
(٣٥٤)	(٥٧٩)	(٢٦)	مكافآت و بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣ ٧٩٩)	(١١ ٠٠٩)	(٢٧)	مصروفات اخرى
(٢٢٣)	(٢٩٥)	(٢٨)	قيمة المساهمة التكافلية
--	١٥٣		ارباح بيع استثمارات
٣ ٠٧٠	٣ ٦٨٨		ارباح بيع اصول غير متداولة
--	(٤٧١)		اضمحلال في استثمارات متاحة للبيع
(٥٢٠)	(١٠٢)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦٣٢)	(٩ ٥٣٣)		مخصصات مكونة خلال الفترة
٥٣٨	٤ ١٣٨		فروق تقييم عملة
٩ ١٧٣	٥٧ ٧١٠		كوبونات اوراق مالية
٥٠٢	١٤٥	(١٣)	فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجره
١٠ ٢١٦	١٣ ٥٧٤		عائد اذون خزانه
٣٧ ٨٨٩	٨٦ ٩٨٣		نتائج أنشطة التشغيل
٢ ٩٦٦	١ ٠٧٣	(٣٠)	فوائد دائنة
(١ ٢٦٣)	(٨١٦)	(٢٩)	فوائد مدينة
١ ٧٠٣	٢٥٧		صافي تكلفة التمويل
٣٩ ٥٩٢	٨٧ ٢٤٠		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(٥ ٥٣٦)	(٨ ٢٦١)	(١/٣١)	ضريبة الدخل
١٦٥	١٩٩	(٢/٣١)	الضريبة المؤجلة
٣٤ ٢٢١	٧٩ ١٧٨		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٠,١٢٩ جنيه/السهم	٠,٢٩٨ جنيه/السهم		نصيب السهم في الأرباح

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

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

م/ شريف عدلي كيرلس

أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة

أ/ احمد محمد عبد الفتاح







الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣

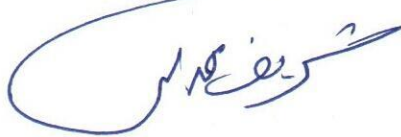
(القيمة بالآلف جنيه مصري)

		<u>رقم</u> <u>الإيضاح</u>	
<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>		
٣٤ ٢٢١	٧٩ ١٧٨	صافي أرباح العام	
		<u>بنود تتعلق الدخل الشامل</u>	
(٣١ ١٧٠)	١٠٩ ٨٢٩	(٩)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع خلال الفترة
<u>٣ ٠٥١</u>	<u>١٨٩ ٠٠٧</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل عن الفترة</u>	

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

رئيس مجلس الإدارة

م/ شريف عدلي كيرلس



عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

أ/ أحمد محمد عبد الفتاح



الشركة العربية للحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وبنون المساهمين
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

الإجمالي	فرق تقييم استثمارات متاحة للبيع	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
١ ٤٥٢ ٤١٩	٤٧ ٩٧٩	(١٢ ٨٩٧)	٣٥ ٧٣٣	١٨٩ ٩٣٣	١ ١٩١ ٦٧١	٢٠٢١/٧/١
--	--	--	(١ ٧٨٧)	١ ٧٨٧	--	اجمالي حقوق المساهمين في إحتياطي قانوني ٥%
--	--	٣٣ ٩٤٦	(٣٣ ٩٤٦)	--	--	المحول الى الارباح المرحلة
٣٠٥١	(٣١ ١٧٠)	--	٣٤ ٢٢١	--	--	ارباح خسائر الدخل الشامل عن العام
١ ٤٥٥ ٤٧٠	١٦ ٨٠٩	٢١ ٠٤٩	٣٤ ٢٢١	١٩١ ٧٢٠	١ ١٩١ ٦٧١	٢٠٢٢/٦/٣٠
١ ٤٥٥ ٤٧٠	١٦ ٨٠٩	٢١ ٠٤٩	٣٤ ٢٢١	١٩١ ٧٢٠	١ ١٩١ ٦٧١	٢٠٢٢/٧/١
--	--	--	(١ ٧١١)	١ ٧١١	--	اجمالي حقوق المساهمين في إحتياطي قانوني ٥%
--	--	٣٢ ٥١٠	(٣٢ ٥١٠)	--	--	المحول الي الارباح المرحلة
(٤٥٠٧٨)	--	(٤٥٠٧٨)	--	--	--	توزيعات ارباح
١ ٨٩ ٠٠٦	١٠٩ ٨٢٨	--	٧٩ ١٧٨	--	--	ارباح الدخل الشامل عن العام
١ ٥٩٩ ٣٩٨	١٢٦ ٦٣٧	٨ ٤٨١	٧٩ ١٧٨	١٩٣ ٤٣١	١ ١٩١ ٦٧١	٢٠٢٣/٦/٣٠
						اجمالي حقوق المساهمين في

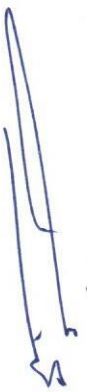
رئيس مجلس الإدارة

م/ شريف عدلي كبرليس



عضو مجلس الإدارة المنتدب

م/ محمد نجم الدين محمد عكاشة



رئيس قطاع الميزانية وبنون المساهمين

م/ احمد محمد عبد الفتاح





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

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		رقم	
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	الإيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٣٩ ٥٩٢	٨٧ ٢٤٠		صافي الأرباح قبل الضرائب
٣ ٠٠٣	٣ ٢٦٣	(٦,٥,٤)	اهلاك واستهلاك
--	(١٥٣)		أرباح بيع استثمارات
(١٠ ٢١٦)	(١٣ ٥٧٤)		أرباح بيع أذون خزانة
(٩ ١٧٣)	(٥٧ ٧١٠)		كوبونات أوراق مالية
(١ ٤٥١)	(٦ ١٤٥)	(٢١)	المستخدم من المخصصات
٦٣٢	٩ ٥٣٣	(٢١)	مخصصات مكونة
(٢ ٩٦٦)	(١٠ ٧٣)		فوائد دائنة
(٥٣٨)	(٤ ١٣٨)		فروق تقييم عملة
(٥٠٢)	(١٤٥)	(١٣)	فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
(٣٠٧٠)	(٣ ٦٨٨)		أرباح بيع أصول غير متداولة
--	١٧٥		تسوية غير نقدية
١٥ ٣١١	١٣ ٥٨٥		أرباح التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
٦ ٦٢٩	(٢٢ ٩٧٦)	(١٢)	التغير في ارصدة العملاء والارصدة المدينة
(١٤٨)	(٦ ٩١٤)	(١١)	التغير في المخزون
٣٣	--		تسوية غير نقدية بالاضافة الى المخزون مقابل الاستبعاد من الاهلاك
(٢١ ٣٧٨)	(٣٨ ٨١١)	(١٥)	التغير في معاملات اطراف ذات العلاقة
(٨٠٠)	(٣ ٢٩٠)	(٢٢)	التغير في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة والموردين واوراق الدفع
(٣٥٣)	(٥٨ ٤٠٦)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:
(٤٢٦)	(٢ ٥٠٤)	(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٥)	(١٣١)	(٧)	مدفوعات لشراء تكوين سلعي
٣ ٢٠٨	٢٦١		تسويات غير نقدية على التكوين السلعي
--	٣ ٦٣١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	٦٨٣		متحصلات من بيع استثمارات مالية
٩ ١٧٣	٥٧ ٧١٠		متحصلات من كوبونات أوراق مالية
(٧٤٨)	٦ ٠٤٧	(١٣)	متحصلات من بيع استثمارات مالية بغرض المتاجرة
(٢٤٠ ١٢٦)	(٢٤٨ ١٤٥)	(١٤)	مدفوعات لشراء أذون خزانة
٢٣٠ ٤٦٠	٢٩٥ ٦٢٣	(١٤)	متحصلات من بيع أذون خزانة
٢ ٩٦٦	١ ٠٧٣		فوائد مقبوضة
٤ ٤٩٢	١١٤ ٢٤٨		صافي النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١ ٥٠٣)	(٥٣١)		مدفوعات ايجار تمويلي
--	(٤٥ ٠٧٨)		(مدفوعات) توزيعات ارباح
(١ ٥٠٣)	(٤٥ ٦٠٩)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢ ٦٣٦	١٠ ٢٣٣		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢١ ٩٧٤	٢٥ ١٤٨		النقدية بالبنوك والصندوق في بداية الفترة
٥٣٨	٤ ١٣٨		فروق تقييم عملة
٢٥ ١٤٨	٣٩ ٥١٩		النقدية بالبنوك والصندوق في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

م/ شريف عدلي كيرلس

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 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 المستقلة
عن السنة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١- مقدمة

- تأسست الشركة العربية لحليج الأقطان بموجب القرار الوزاري رقم ٤١١ لسنة ١٩٦٣ ووقفت 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 المالية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٦ سبتمبر 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 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 ٢٠٠١/٤/٣٠ 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 وفقا 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 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 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.

٣/٤- النفقات اللاحقة / للاصول المعنوية :-

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

٣/٥- 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 الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

٣/٦- 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 تعليقها 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.

٣/٧- 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 الأرباح 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 اخري.

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

- تقوم الشركة بالاعتراف الاول بالقرروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

- تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم 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 بالناتج عن الحقوق او الالتزام الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.
- تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.
- يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ 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 أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.
- الالتزامات المالية غير المشتقة الأخر يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام.
- بعد الاعتراف الأولي، 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 أساساً 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 إيجاراً 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 متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

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

يتم في تاريخ بداية عقد الإيجار بإثبات أصل "حق الانتفاع" والالتزام 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 مصروفات إما بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار أو أساساً 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 ان 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 سيتكدها 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 تكدها 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 اللاحق 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 افلاس المدين أو المُصدر.
 - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين 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 الإضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

(٢) الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه 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.

- الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة.
- لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.
- عند تقييم اضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقعات استرداد الخسارة الناجمة عن اضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.
- يتم حساب خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.
- إذا اعتبرت الشركة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.
- إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة اضمحلال 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 بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

- يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر 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 لاداء دين ميوّبة كماتحة 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 اداة حقوق ملكية ميوّبة كماتح 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 الإستردادية 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 الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة

- عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقنتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.
 - يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته 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 متعاهدة 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 - الاحتياطيات :-

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

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

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه الى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجرى تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى اسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد 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 لاصل 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 في حكمها على أنها الأرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور ويعتبر رصيد بنوك السحب على المكشوف والذي سيسدد عند طلبه أو يعتبر جزء من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

١٩/٣ - 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 بخطوط 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 ببنود 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 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 وحصه 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) حصه العاملين في الارباح :

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

الشركة العربية لطحيد الأقطان مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

٤- الأصول الثابتة وإهلاكاتها:-

(القيمة بالألف جنيه مصري)	أثاث	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات والأجهزة	مباني ومنشآت ومرافق	
الإجمالي	وتجهيزات	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات والأجهزة	مباني ومنشآت ومرافق	
٤٥٢٨٦	١٧٦٢	٢٢٧٠	٤١٢٩	٣١٨٢٣	٥٣٠٢	٢٠٢٢
٢٥٣٩	١٦٥	١٧٢٢	٢٦٥	١٩٥	١٨٢	اصفاقات خلال الفترة
(١٢١٣)	(٢)	(٧)	--	(١٢٠٤)	--	استبعادات خلال الفترة
٤٦٦١٢	١٩٢٥	٣٩٩٥	٤٣٩٤	٣٠٨١٤	٥٤٨٤	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(٣٤٦٦١)	(١٣١٣)	(٢١٣٢)	(٣٤٨٣)	(٢٣٥٤٠)	(٤١٩٣)	مجمع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠٢٢
(١٩٨٤)	(٩٨)	(١٧١)	(٢٨٥)	(١٢٦٤)	(١٦٦)	إهلاك خلال الفترة
١٠٧٨	٢	٨	--	١٠٦٨	--	استبعادات خلال الفترة
(٣٥٥٦٧)	(١٤٠٩)	(٢٢٩٥)	(٣٧٦٨)	(٢٣٧٣٦)	(٤٣٥٩)	مجمع مخصص الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١١٠٤٥	٥١٦	١٧٠٠	٦٢٦	٧٠٧٨	١١٢٥	الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٢,٧٢٦ مليون جنيه مصري مباتي، ٣٤٢ ألف الإلت، ٢,١٣٦ مليون جنيه مصري وسائل نقل، ١,٦٢٧ مليون جنيه مصري عدد وادوات، ٧٦١ ألف جنيه مصري أثاث أهلكت بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول المتوقعة مؤقتاً عن الإنتاج ٦,٠٣٩ مليون جنيه مصري.
- لا توجد ارتباطات لاقتناء أصول ثابتة خلال العام.

الشركة العربية لطحيد الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		إثاث وجهيزات		عدد وادوات		وسائل نقل وانتقال		الات ومعدات واجهزة		مباني ومنشآت ومرافق	
الإجمالي											
٤٥٤١٤	١٧٢٣	٢٢٥٠	٣٨٠٩	٣٢٥٥	٥٢٧٧	٢٠٢١					
٤٢٦	٥٦	٢١	٣٢٠	٤	٢٥						
(٥٥٤)	(١٧)	(١)	--	(٥٣٦)	--						
٤٥٢٨٦	١٧٦٢	٢٢٧٠	٤١٢٩	٣١٨٢٣	٥٣٠٢	٢٠٢٢					
(٣٢٢٠)	(١٢٣٤)	(٢٠٩٢)	(٣٣٠١)	(٢٢٦٣٢)	(٤٠٦١)	٢٠٢١					
(١٧٢٥)	(٩٥)	(٩٤١)	(١٨٧)	(١٢٧٥)	(١٣٢)						
٣٨٤	١٦	١	--	٣٦٧	--						
(٣٤٦٦١)	(١٣١٣)	(٢١٣٢)	(٣٤٨٣)	(٢٣٥٤٠)	(٤١٩٣)	٢٠٢٢					
١٠٦٢٥	٤٤٩	١٣٨	٦٤٦	٨٢٨٣	١١٠٩	٢٠٢٢					

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٢,٥١٨ مليون جنيه مباني، ١٦٦ ألف جنيه مصري آلات، ٢,٢٩١ مليون جنيه وسائل نقل، ١,٦٢٩ مليون جنيه مصري عدد وأدوات، ٧٥٠ ألف جنيه مصري اثاث أهلكت بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول المتوقفة مؤقتا 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 المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٥- أصول أخرى بالصافي:

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

الإجمالي	البيان
٧٥٠	الأصول الثابتة في ١ يوليو ٢٠٢٢
٧٥٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(٦٠٠)	مجمع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠٢٢
(٣٠)	اهلاك خلال الفترة
(٦٣٠)	مجمع مخصص الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١٢٠	الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

وفقاً لما ورد بتقرير لجنة تقييم أصول وخصوم شركتى المتحدة لحليج الاقطان والعربية للتجارة وحليج الاقطان 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 بالآلاف جنيه مصري)

البيان	التكلفة في	الاهلاك في	اهلاك	مجمع الاهلاك	الصافي في
	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٧/٠١	الفترة	في ٢٠٢٣/٦/٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
عقد ايجار تشغيلي ارضى لمحلج كفر الشيخ	٣ ١٢٩	(٣٩١)	(٣٩١)	(٧٨٢)	٢ ٣٤٧
عقد ايجار تشغيلي ارضى لمحلج دمنهور	١ ١٣١	(٢٨٣)	(٢٨٣)	(٥٦٦)	٥٦٥
عقد ايجار تشغيلي المقر الرئيسى للشركة	٢ ٤٠٤	(٥٧٤)	(٥٧٤)	(١ ١٤٨)	١ ٢٥٦
الاجمالي	٦ ٦٦٤	(١ ٢٤٨)	(١ ٢٤٨)	(٢ ٤٩٦)	٤ ١٦٨

٧- مشروعات تحت التنفيذ

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

البيان	الرصيد في	إضافات الفترة	استيعادات الفترة	الرصيد في
	٢٠٢٢/٦/٣٠			٢٠٢٣/٦/٣٠
مبانى	١٥	١٦٧	(١٨٢)	--
عدد وادوات	--	١٧٠١	(١٧٠١)	--
الات ومعدات	--	٣٤٠	(١٩٤)	١٤٦
الاجمالي	١٥	٢ ٢٠٨	(٢ ٠٧٧)	١٤٦

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٨- استثمارات في شركات تابعة:-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
		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
٤٠	٤٠	شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) قيمة ٢٠٠٠٠ سهم
		شركة النيل الحديثة للأقطان قيمة ٧٠٠٠٠٠ سهم تمثل ٣١,٨٢% من
٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	أسهمها
١٠٧٤٧٧٥	١٠٧٤٧٧٥	الإجمالي

الشركة العربية لطحيد الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر :

(القيمة بالألف جنيه مصري)

اسم الشركة	٢٠٢٢/٠٦/٣٠		تسويات الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠		٢٠٢٢/٦/٣٠		٢٠٢٢/٦/٣٠		إجمالي	اسم الشركة
	عدد الأسهم	القيمة	إضافات (١) شراء / اكتتاب	إخراج (خسائر) غير محققة	القيمة	القيمة	عدد الأسهم	القيمة		
شركة العزل المصرية	---	٤٧٢	---	---	---	---	---	---	---	شركة العزل المصرية
بنى القمصين القابضة	٧٠١٧٠٣٩	٨٧٣	---	---	---	---	---	---	---	بنى القمصين القابضة
مدينة نصر للاستثمار	١٢٨٧٢٦٦	٢٥١	١٥٦٧٨٢	---	---	---	---	---	---	مدينة نصر للاستثمار
مطاحن مصر العليا	٥٦٥٠٤٨	٩٠٤٤	---	---	---	---	---	---	---	مطاحن مصر العليا
اى فاينانس	٣٥٠٠٠	١٣٥	---	---	---	---	---	---	---	اى فاينانس
اصمحل فى شركة العزل المصرية	---	---	---	---	---	---	---	---	---	اصمحل فى شركة العزل المصرية
٤٧٢	---	---	---	---	---	---	---	---	---	٤٧٢
١٥٠١٦٥	٢١,٤٠	٧٠١٧٠٣٩	١١٥٠٨٠	٨٨٩٠٦	٢٦١٧٤	---	---	---	---	١٥٠١٦٥
٥١٨٤	٣,٥٩	١٤٤٤٠٤٨	(١١٣٧)	١٩٥٣	(٣٥٩٠)	---	---	---	---	٥١٨٤
٧٠٠٥٤	١٢٣,٩٨	٥٦٥٠٤٨	١٣١٩٥	١٨٩٥١	(٥٧٥٦)	---	---	---	---	٧٠٠٥٤
---	---	---	---	١٩	(١٩)	---	---	---	---	---
(٤٧٢)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(٤٧٢)
٢٢٥٤٠٣	١٢٦٦٣٨	١٠٩٨٢٩	١٦٨٠٩	٤٧٩	١٣٦٩	٣٥٠٠٠	---	---	---	٢٢٥٤٠٣
١٥٦٧٨٢	١١٦٥٣٧	---	---	---	---	---	---	---	---	١٥٦٧٨٢

* بالنسبة لشركة العزل المصرية (تحت التأسيس) 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 المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٠- استثمارات بالتكلفة المستهلكة:-

(القيمة بالآلف جنيه مصري)

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

١١- المخزون:-

(القيمة بالآلف جنيه مصري)

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
وقود	٣٨٦	٣٤٦
قطع غيار	٤٠٢٢	٤٣١٣
مواد تعبئة وتغليف	٣٩١٦	٧٨٨
مخلفات	١٠٩	١٢٢
أدوات كتابة	٨٦	٥٧
بضائع بطريق (اعتمادات مستندية)	٤٠٢١	--
الإجمالي	١٢٥٤٠	٥٦٢٦

١٢- عملاء وأوراق قبض (بالصافي):-

(القيمة بالآلف جنيه مصري)

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
عملاء	٤٠٥٣	١٦٥٣
أوراق قبض وشيكات تحت التحصيل	٣٤	١٨
مدينون وارصدة مدينة اخري (١/١٢)	٣١١١٩	١٠٩٦٣
الإجمالي	٣٥٢٠٦	١٢٦٣٤
(-) الاضمحلال (٢/١٢)	(٤١٨)	(٨٢٢)
الصافي	٣٤٧٨٨	١١٨١٢

الشركة العربية لحليج الاقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

١/١٢ - مدينون وارصدة مدينة اخرى:

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		البيان	
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
٥	٣٨٨	دفعات مقدمة موردين	
١٠٤١	١٠٤٦	تأمينات لدى الغير	
٥٤٠	٢١٢	جاري العاملين - سلف	
--	--	جاري العاملين - عهد	
١٤٥٢	٥١٨	مصلحة الضرائب	
٨٩٩	١٣٦١	مصروفات مدفوعة مقدمة	
٥٤٥	٢٣٦	دفعات تحت حساب الضريبة العقارية	
٣٠٣٢	١٨٤٦٤	ايرادات مستحقة	
٢٨٠٠	٢٨٠٠	مدينو بيع أصول	
--	١٣٦	الشركة العربية لأدارة وتطوير الاصول	
٦٤٩	٥٩٥٨	ارصدة مدينة اخري	
<u>١٠٩٦٣</u>	<u>٣١١١٩</u>		

٢/١٢ - اضمحلال ارصدة مدينة ومخصصات عملاء:-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		اضافات خلال		البيان	
٢٠٢٣/٦/٣٠	المستبعد خلال العام	العام	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
١٠١	(٢٦٢)	١١٨	٢٤٥	٢٤٥	الانخفاض في قيمة العملاء
٣١٧	(٢٦٠)	--	٥٧٧	٥٧٧	اضمحلال ارصدة مدينة
<u>٤١٨</u>	<u>(٥٢٢)</u>	<u>١١٨</u>	<u>٨٢٢</u>	<u>٨٢٢</u>	

١٣ - استثمارات مالية بغرض المتاجرة:-

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

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

رصيد	الحركة خلال الفترة		رصيد		٢٠٢٢/٦/٣٠		٢٠٢٣/٦/٣٠	
القيمة	إستبعاد	إضافة	القيمة	سعر الوثيقة	عدد الوثائق	بالجنيه المصري	عدد الوثائق	الاستثمار
	التكلفة	التكلفة						
--	٤٦٨٤	--	٤٦٨٤	٣٤,٥٢٥,٢	١٣٥٦٥٧	١٣٥٦٥٧	١٣٥٦٥٧	صندوق اشراق
--	١٠٦٥	--	١٠٦٥	٥٢٦,٧٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	صندوق اصول
--	٥٧٤٩	--	٥٧٤٩		--			

١٤ - أذون خزانة:-

القيمة بالآلاف جنيه مصري

٢٠٢٢/٦/٣٠	٩٠٩٦٧
مدفوعات الفترة لإقتناء أذون	٢٤٨١٤٥
(-) مقبوضات من أذون منتهية	(٢٨٢٠٤٩)
٢٠٢٣/٦/٣٠	<u>٥٧٠٦٣</u>

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وثنون 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 ٩٣٨ ٢٨٥ ١٨١ جنيهه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل ١٢٥ ٤٧٥ ١٤٢ جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠

حسب البيان التالي : القيمة بالآلاف جنيهه

الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	إجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	دائن	مدين				
٣ ٦٩٩	٣ ٠٠٥	١ ٥٥٩	٥ ١٤٥	حساب جاري	تابعة	شركة ايجيبت لحليج الأقطان
٢٨ ٠٨١	٥٨ ١٣٨	٦٤ ٦٧٧	٢١ ٥٤٢	عمليات جارية	تابعة	شركة النيل الحديثة للأقطان
١٤٤ ٩١٠	٢٠	٣١ ٠٦٤	١١٣ ٨٦٦	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
٨ ٠٣١	٣ ٦٠١	٦ ٢٧٥	٥ ٣٥٧	حساب جاري	تابعة	الشركة المصرية للغزل
١٨٤ ٧٢١	٦٤ ٧٦٤	١٠٣ ٥٧٥	١٤٥ ٩١٠			الإجمالي
(٣ ٤٣٥)			(٣ ٤٣٥)			يخصم
						اضمحلال شركة ايجيبت لحليج الاقطان
١٨١ ٢٨٦			١٤٢ ٤٧٥			الصافي

١٦- نقدية بالبنوك والصندوق :-

(القيمة بالآلاف جنيهه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
٢٤ ٧٥٢	٧ ٢٠٣	حسابات جارية بالبنوك
--	٣١ ٩١٨	ودائع
٣١٥	٣٥٥	حساب جاري يوم بيوم
٨١	٤٣	نقدية بالصندوق
٢٥ ١٤٨	٣٩ ٥١٩	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 ٢٣١ ٤٦٧ ٤٥٠ 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 ٢٣١ ٤٦٧ ٤٥٠ جنيه موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم ليصبح ٤٦٢٩٣٤٩٠ جنيه 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 الأوراق 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 الأصول "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 المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

١٨- الاحتياطي القانوني :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤٣١ ٩٣١ الف جنيه مصري مقابل ١٩١ ٧٢٠ الف جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٩- قروض أخرى :-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

البيان	معدل الفائدة سنوياً	٢٠٢٣/٦/٣٠	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 ايجار تشغيلي

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠		الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠		مجموع
	التزام متداول	التزام غير متداول	التزام متداول	التزام غير متداول	
ايجار تشغيلي اراضى ملحج كفر الشيخ	٤٢٣	٢٣٧٢	٢٧٩٥	٢٣١٣	٢٥١٤
ايجار تشغيلي اراضى تشغيلي اراضى دمنهور ١	٣٦٢	٢٢٦	٥٨٨	٧١٧	٧٥٤
ايجار تشغيلي المقر الرئيسي للشركة	٦٨٦	٥٦١	١٢٤٧	١٠١٣	١٨٩٣
الاجمالي	١٤٧١	٣١٥٩	٤٦٣٠	١١١٨	٥١٦١

٢١- المخصصات :-

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠
مخصص عام	٥٠٦١	(٤٨٦١)	٩٤٢٢	٩٦٢٢
مخصص ترك الخدمة	١٢٨٤	(١٢٨٤)	١١١	١١١
الإجمالي	٦٣٤٥	(٦١٤٥)	٩٥٣٣	٩٧٣٣

- 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 :-

<u>(القيمة بالآلف جنيه مصري)</u>		البيان
<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	
٢٧٩	٥٨٢	موردون
٤٦١	٤٥١	اوراق دفع
١٩ ٣٦٩	٢٤ ٠٤٧	دائنون وارصدة دائنة اخري (١/٢٢)
<u>٢٠ ١٠٩</u>	<u>٢٥ ٠٨٠</u>	الإجمالي

١/٢٢ دائنون وارصدة دائنة أخرى :

<u>(القيمة بالآلف جنيه مصري)</u>		البيان
<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	
٥١	٦	دفعات مقدمة عملاء
٧ ٠٥٠	٧ ٠٥٠	دائنون
٦٧	٨٧	تأمينات للغير
٥ ٥٣٦	٨ ٢٦١	ضريبة الدخل
٢٦٣	٢ ١٢٩	مصلحة الضرائب
٣٠٧	٣٨٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٦٢١	٥٨٥	مصروفات مستحقة
٣٢٧	١ ٥٦٩	ايجارات مستحقة
٢٢٣	٢٩٥	هيئة التأمين الصحي/المساهمة التكافلية
٣ ٢٦٧	٢ ٣٠١	المتبقى من حصة العاملين في توزيعات الارباح
١ ٦٥٧	١ ٣٨١	ارصدة دائنة اخري
<u>١٩ ٣٦٩</u>	<u>٢٤ ٠٤٧</u>	الإجمالي

٢٣- إيرادات التشغيل :-

<u>(القيمة بالآلف جنيه مصري)</u>		البيان
<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	
٦٤ ٠٥٩	٨٣ ٧٠٧	نشاط الحليج
٤ ٧٣٠	٨ ٢٢٩	الكبس البخاري
<u>٦٨ ٧٨٩</u>	<u>٩١ ٩٣٦</u>	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٢٤- تكاليف التشغيل:

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
١٨ ٤٤٧	٢١ ٥٨١	الاجور
٤ ٥٤٢	٤ ٣٢٥	كهرباء ومياه
٣ ٧٨٩	٤ ٨٣٦	مواد بترولية
١ ٦٤٣	٣ ٢٠٩	قطع غيار
٢٤٠	٥٨٥	مصروفات صيانة
٢ ٣٧٦	٣ ١٧٢	مصروفات تشغيل للغير
١ ١٨٤	١ ٥٠٢	ايجارات
١ ٦٨٨	١ ٩٤٥	اهلاك اصول
٦٧٤	٦٧٤	اهلاك حق انتفاع
٢٢٤	٢٧٠	نقل وانتقالات
٥٢٣	٤٩٢	ضرائب ورسوم
٢ ٠١٨	٣ ٠٢٢	مواد تعبئة وتغليف
٢ ٠٣٤	٣ ٧٤٧	اخرى
٣٩ ٣٨٢	٤٩ ٣٦٠	الإجمالي

٢٥- المصروفات الادارية والعمومية:

(القيمة بالآلاف جنيه مصري)		
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
٨ ٩١٨	١١ ٦٥٥	الاجور
٦٦	٦٩	اهلاك اصول
٥٧٤	٥٧٤	اهلاك حق الانتفاع
٨٤٣	٧٦٧	ضرائب ورسوم
٥٤	٧٢	نقل وانتقالات
٥٧	١٠٦	علاقات عامة
١١٠	٤٧٦	نشر واعلان
٥٩٤	٨٠٢	خبراء ومستشارين
١١٧	٢٣١	ايجارات
١٨٦	٢٣٧	مواد بترولية
١١٤	١٦٧	ادوات كتابية ومطبوعات
١٥٨	٣٧٣	قطع غيار
١١٠	١٢٠	مياه وكهرباء
٧٣٣	٨٢٧	اخرى
١٢ ٦٣٤	١٦ ٤٧٦	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الاقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٢٦- مكافآت و بدلات اعضاء مجلس الادارة :-

بلغت ٥٧٩ الف جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل ٣٥٤ الف جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

٢٧- مصروفات أخرى :-

(القيمة بالآلف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
١٢١	١٢٥	تعويضات وغرامات وتبرعات
١ ١٧٧	٤٤٢	ضرائب عقارية
٢٠٤٣	٢ ٧١٥	ضرائب أذون خزانة
--	٣ ٦٨٢	فروق فحص ضريبية دخل
٤٥٨	٤ ٠٤٥	ضرائب كوبونات أوراق مالية
<u>٣ ٧٩٩</u>	<u>١١ ٠٠٩</u>	الاجمالي

٢٨- المساهمة التكافلية

بلغت قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ قيمة ٢٩٥ الف جنيه وذلك كما يلي:

اجمالي الإيرادات عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	١١٨ ١٨٣
نسبة المساهمة التكافلية	٠,٠٠٢٥ x
	<u>٢٩٥ الف جنيه</u>

٢٩- الفوائد التمويلية

(القيمة بالآلف جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
٥٣٠	٣	فوائد بنكية
٧٣٣	٨١٣	فوائد التزام عقود تأجير تشغيلي
<u>١ ٢٦٣</u>	<u>٨١٦</u>	الإجمالي

٣٠- الفوائد الدائنة

القيمة بالآلف جنيه مصري	
عوائد وودائع وفوائد بنكية	١٠٣٤
عائد يوم بيوم	٣٩
	<u>١٠٧٣ الف جنيه</u>

٣١- الضرائب:

١/٣١: ضريبة الدخل:

القيمة بالالف جنيه مصري

صافي الربح المحاسبي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٨٧ ٢٤٠
سعر الضريبة	× ٢٢.٥ %
	<hr/>
	١٩ ٦٢٩

يضاف (يخصم)

أثر إضمحلال في قيمة الخسائر الأتثمانية	٢٣
أثر بدل حضور أعضاء مجلس الادارة	١٣٠
أثر مقابل الايراد المعفى	(١٣ ٤٥٨)
أثر الرصيد السالب للاهلاك الضريبي	٧٧٨
أثر المساهمة التكافلية	٦٦
أثر الاهلاك	١٩٩
أثر الربح الرأسمالي	(٧٨٦)
أثر فرق تقييم استثمارات	(٣٣)
أثر المخصصات	١ ٧١٢
	<hr/>
الضريبة الفعلية	٨ ٢٦١
سعر الضريبة الفعلية	٪٩.٤٧

٢/٣١: الضريبة المؤجلة:

القيمة بالالف جنيه مصري

الإهلاك المحاسبي ٣ ٢٦٤

الإهلاك الضريبي ٢ ٣٧٨

الفرق وينشأ عنه أصل ضريبي × ٢٢,٥ % = ١٩٩ ألف جنيه مصري ٨٨٥

الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

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 في الارباح

القيمة بالالف جنيه مصرى

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
٣٤ ٢٢١	٧٩ ١٧٨	صافي الربح/ (الخسائر) بعد الضرائب
٢٦٤ ٨١٦	٢٦٤ ٨١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٢٩ جنيه/السهم	٠,٢٩٨ جنيه/السهم	نصيب السهم فى ارباح العام

٣٥- الموقف الضريبي

- ضرائب شركات أموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و سداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.
- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ .
- تم إعادة الفحص عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٧ ، وتم أستلام نموذج ٩ عنها والاعتراض عليه فى الموعد القانونى ومنظور أمام لجنة الطعن .
- تم الفحص التقديرى للسنوات ٢٠١٥/٢٠١٠ وتم الطعن فى الميعاد القانونى لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً وجرى أعمال الفحص لها .
- تم الفحص التقديرى للسنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وتم الطعن فى الميعاد القانونى لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً وجرى أعمال الفحص لها .
- السنوات من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جرى اعدادها للفحص .
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات.

- ضرائب المرتبات والأجور -

- تم الفحص و سداد الفروق الضريبية المستحقة حتى عام ٢٠١٩ .
- الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة حتى تاريخه ولم يتم الفحص الضريبي.

- ضريبة الدمغة -

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- يتم تقديم الاقرارات في مواعيدها وسداد الضريبة.

- ضريبة القيمة المضافة -

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ .
- تقوم الشركة بسداد ضرائب القيمة المضافة من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

٣٦-أحداث هامة

- اندلعت الحرب الروسية الأوكرانية في شرق أوروبا خلال عام ٢٠٢٢ ، مما قد يؤثر علي زيادة معدلات التضخم العالمي، الا انه يصعب حالياً تقدير الاثار المحتملة علي القوائم المالية المترتبة علي ذلك الحرب .
- بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٢ أعلنت لجنة السياسات النقدية رفع سعر الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس علي الاقراض وسعر الائتمان ، بالاضافة الي تحريك سعر صرف الدولار الامريكي مقابل الجنيه المصري .
- بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ أعلنت لجنة السياسات النقدية رفع سعر الفائدة بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس علي الاقراض وسعر الائتمان ، بالاضافة الي تحريك سعر صرف الدولار الامريكي مقابل الجنيه المصري .
- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ أعلنت لجنة السياسات النقدية رفع سعر الفائدة بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس علي الاقراض وسعر الائتمان ، بالاضافة الي تحريك سعر صرف الدولار الامريكي مقابل الجنيه المصري .

٣٧-أرقام المقارنة

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

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

م/ شريف عدلي كيرلس

أ/ محمد نجم الدين محمد عكاشة

أ/ أحمد محمد عبد الفتاح



