

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 بريدى : ١١٥١١

ت : ٢٥٧٥٨٦٢٢ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس : ٢٧٧٣٠٠٢٤

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية (المجمع) للشركة عن الفترة من ٢٠٢٢ /٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ حسب البيان التالي :-

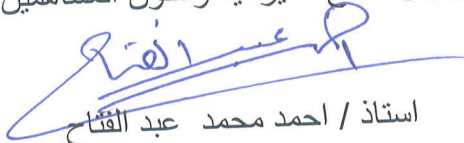
- ١- الميزانية المجمع في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٢- قائمة الدخل المجمع عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٣ - قائمة الدخل الشامل المجمع عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية المجمع من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمع في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٦ - حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمع خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٧ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمع في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٨ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
- ٩- تقرير مجلس الادارة عن القوائم المالية المجمع عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ للعرض على الجمعية .

برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٣/١١/٢٣

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين


استاذ / احمد محمد عبد الفتاح



شريف ديبوس – راسل بيدفورد محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان (ش.م.م.)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

| رقم الصفحة | المحتويات |
|------------|-----------------------------------|
| ٣-٢ | تقرير مراقب الحسابات |
| ٤ | قائمة المركز المالي |
| ٥ | قائمة الدخل |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل |
| ٧ | قائمة التغير في حقوق الملكية |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٩ | حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك |
| ٤٣-١٠ | الايضاحات المتممة للقوائم المالية |

تقرير مراقب الحسابات

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

في ٢٠٢٣/٦/٣٠

السادة / مساهمي الشركة العربية لحليج الاقطن
شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة العربية لحليج الاقطن "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونية ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة 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 والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي 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 المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة 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 إبداء رأى متحفظ

لم تقم شركة النصر للملابس والمنسوجات ، والشركة العربية لحليج الأقطان بدراسة أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الأدوات المالية والذي يستوجب إعداد نماذج لاحتماب الخسائر الإئتمانية المتوقعة للأصول المالية التي يتطبق عليها متطلبات الاضمحلال فى القيمة وذلك فى تاريخ إعداد القوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ .

الرأى المتحفظ

وفىما عدا تأثير ما ورد فى الفقرة السابقة على القوائم المالية المستقلة للشركات المتعلقة بها فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمجمع للشركة العربية لحليج الأقطان و عن أدائها المالى المجمع و تدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريراً فى ٢٦/١١/٢٠٢٣



محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

قائمة المركز المالي المجموع في ٢٠٢٣/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه
٢٠٢٢/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠٢٣/٦/٣٠

| القيمة بالالف جنيه ٢٠٢٢/٦/٣٠ | رقم الايضاح ٢٠٢٣/٦/٣٠ | الاصول |
|---------------------------------|--------------------------|---|
| ٨٨٩ ٥٢٧ | ٨٥٥ ٧٩١ (٤) | <u>الاصول غير المتداولة</u> |
| ٤ ١٣٢ | ٢٤ ٩٥٨ (٥) | الاصول الثابتة بالصافي |
| ٣٢ ٢٠١ | ٣٢ ١٣١ (٦) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٩ ٧٠٣ | ٢٣ ٠٧٥ (٧) | الاصول الاخرى بالصافي |
| ٥٤٨ ٧٥٧ | ٥٤٥ ٨٣٦ (٨) | اصول حق أنقاع |
| ١٣٩ ٣٤٢ | ٢٤٦ ٧٢٨ (٩) | شهرة المحل |
| ٦ ٥٣٦ | ٦ ٥٣٦ (١٠) | استثمارات متاحة للبيع |
| ١ ٦٤٠ ١٩٨ | ١ ٧٣٥ ٠٥٥ | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| | | <u>مجموع الاصول غير المتداولة</u> |
| | | <u>الاصول المتداولة</u> |
| | ١٨ ٩٩٤ (١١) | اصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع |
| ٥١٤ ٣٩٢ | ٩١٢ ٩٦٨ (١٢) | المخزون |
| ٢٠٨ ٤٠٦ | ٣٢٦ ٦٣٨ (١٣) | عملاء واوراق قبض (بالصافي) |
| ١٧٤ ٩٨٢ | ٣٠٧ ٩٠٦ (١٤) | مدينون |
| ١٢٤ ٧٤٦ | ٦٨ ٥٥٨ (١٥) | اذون خزانة |
| ١٣ ٣٢٨ | ٥٧ ٦٣٧ (١٦) | استثمارات مالية بغرض المتاجرة |
| ٢٤٢ ٤٠٤ | ٤٧٢ ٣٠٧ (١٧) | نقدية بالصندوق والبنوك |
| ١ ٢٧٨ ٢٥٨ | ٢ ١٦٥ ٠٠٨ | <u>مجموع الاصول المتداولة</u> |
| ٢ ٩١٨ ٤٥٦ | ٣ ٩٠٠ ٠٦٣ | <u>اجمالي الاصول</u> |
| | | <u>حقوق الملكية والالتزامات</u> |
| | | <u>حقوق الملكية</u> |
| ١ ١٩١ ٦٧١ | ١ ١٩١ ٦٧١ (١٨) | راس المال المصدر والمدفوع |
| ١٩١ ٧٢٠ | ١٩٣ ٤٣١ (١٩) | الاحتياطيات |
| ١٩ ٦٠٣ | ١٢٩ ٨٣٧ (١/٩) | فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع |
| (٢٨ ١٦٩) | (٢٨ ١٦٩) (٢٠) | اسهم خزينة |
| (١٣٣ ٤٥٥) | (٧٤ ٨٧١) (٢١) | ارباح (خسائر) مرحلة |
| ١٢٦ ٩٢٥ | ٢٠٦ ٥٢٠ (٢٢) | ارباح (خسائر) العام |
| ١ ٣٦٨ ٢٩٥ | ١ ٦١٨ ٤١٩ | <u>اجمالي حقوق السيطرة</u> |
| ٦٢٨ ١٦٣ | ٦٩٧ ٤٧٢ (٢٣) | حقوق الاقلية |
| ١ ٩٩٦ ٤٥٨ | ٢ ٣١٥ ٨٩١ | <u>اجمالي حقوق الملكية</u> |
| | | <u>الالتزامات</u> |
| | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ٥٧ ٧٠٧ | ٥٥ ٨٣٠ (١/٢٤) | الضريبة المؤجلة |
| ٧٤ ٢٣٨ | ١٠٠ ٤٠٩ (٢/٢٤) | القروض |
| ١١ ٩٢٥ | ٢٠ ٦٣٥ (٣/٢٤) | التزام عقود إيجار تشغيلي |
| ١٤٣ ٨٧٠ | ١٧٦ ٨٧٤ | <u>مجموع الالتزامات غير المتداولة</u> |
| | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ١٤ ٣٧٢ | ٦ ٢٣٢ (٣/٢٤) | التزام عقود إيجار تشغيلي |
| ١١٦ ٢٩٢ | ١١١ ٧١٩ (٢٥) | المخصصات |
| ٢ ٩٦٦ | ٣ ٠٢٦ | حسابات دائنة شركات تابعة وشقيقة |
| ٣٩٧ ٦٧٦ | ٧٩١ ٩٤٠ (٢٦) | التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف |
| ٨٤ ٥٠٠ | ١١٥ ٣٩٦ (٢٧) | الموردون واوراق دفع |
| ١٦٢ ٣٢٢ | ٣٧٨ ٩٨٥ (٢٨) | دائنون وارصدة دائنة اخري |
| ٧٧٨ ١٢٨ | ١ ٤٠٧ ٢٩٨ | <u>مجموع الالتزامات المتداولة</u> |
| ٩٢١ ٩٩٨ | ١ ٥٨٤ ١٧٢ | <u>اجمالي الالتزامات</u> |
| ٢ ٩١٨ ٤٥٦ | ٣ ٩٠٠ ٠٦٣ | <u>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</u> |

الإيضاحات المتممة المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (٣٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود .

تحريراً في ٢٠٢٣/١١/٢٦

رئيس مجلس الإدارة
شريف عدلى كيرلس

عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد نجم الدين محمد عكاشة

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين
أحمد محمد عبدالفتاح



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

الشركة العربية لحليج الاقطن
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠

| القيمة بالالف جنيهه | رقم الايضاح | |
|---------------------|-------------|--|
| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | |
| ٢٠٧٤٧٢٠ | ٣٣٦٦١٤٢ | (٢٩) المبيعات / الايرادات |
| (١٦٥٥١٠٢) | (٢٨٥٤٢٧٠) | (٣٠) تكلفة المبيعات / الحصول علي الايراد |
| ٤١٩٦١٨ | ٥١١٨٧٢ | مجمعل الربح |
| ١٢٢٣٨ | ١٩٤٥٢ | (٣٣) ايرادات اخري |
| (٨٩٧٨٥) | (١١٠٩٨٣) | (٣١) مصروفات عمومية وادارية |
| (٤٠٢٠٤) | (٤٢٥١١) | (٣٢) مصروفات بيع وتوزيع |
| (٧٦٧) | (١٢٢٠) | مكافات وبدلات حضور اعضاء مجلس الادارة |
| (٦٦٠٤) | (٢٤٥٠٩) | (٣٤) مصروفات اخري |
| (٥٩٤٣) | (٩٦٧٦) | المساهمة التكافلية |
| (٢١٩٢) | (٧٥٦) | فروق تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة |
| (٢٠٠٨) | ٢١١٢٠ | أرباح (خسائر) استثمارات بغرض المتاجرة |
| (٨٠٨١٤) | (١٧١٠٢٧) | مصاريف تمويلية |
| ٩٨٠٧ | ١٠١٧٨٣ | ايرادات استثمارات |
| ١١٢٦١ | ٣٦٨٨٥ | ارباح (خسائر) بيع اصول ثابتة |
| ١٦٠٨٢ | ١٥٧٩٠ | عائد اذون خزانة |
| ٥٠٣٣ | ١٣٨٨٣ | فوائد دائنة |
| ٢٠٢٩٥ | ١٤٧٢٠٨ | فروق تقييم عملة |
| (٤٣٨٦٩) | (٢٦٣٦٠) | مخصصات مكونة |
| (٦٥١١) | (٨٢٤٨) | إضمحلال فى قيمة الخسائر الائتمانية |
| ٢٣٣ | ٢٢٥ | إضمحلال مرتد |
| (١١٩١) | (٤٧٢) | أرباح (خسائر) بيع إستثمارات يتم تقييمها من خلال الدخل الشامل |
| ٢١٤٦٧٩ | ٤٧٦٥٤٠ | إضمحلال إستثمارات متاحة للبيع وإنخفاض فى قيمة المخزون |
| (٥٥٣٦) | (٧٧٨٩٣) | صافي الربح قبل الضرائب |
| (٨٩١) | ١٨٧٧ | ضريبة الدخل |
| ٢٠٨٢٥٢ | ٤٠٠٥٢٤ | الضريبة المؤجلة |
| ١٢٦٩٢٥ | ٢٨٠٢٠٤ | صافي الربح المجمع بعد الضرائب |
| ٨١٣٢٧ | ١٢٠٣٢٠ | نصيب مساهمى الشركة المسيطرة |
| ٢٠٨٢٥٢ | ٤٠٠٥٢٤ | نصيب مساهمى الحقوق غير المسيطرة |
| ٠,٤٧٩ | ١,٠٥٨ | صافي ربح (خسارة) العام بعد الضرائب |
| | | نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام |

رئيس مجلس الادارة

شريف عدلى كيرلس

عضو مجلس الادارة

محمد نجم الدين محمد عكاشة

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

أحمد محمد عبدالفتاح



قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن السنة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠

| القيمة بالالف جنيه | رقم الايضاح | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٧/١ |
|--------------------|-------------|-----------|----------|
| ١٢٦ ٩٢٥ | | ٢٨٠ ٢٠٤ | |
| (٣٥ ٨٨٠) | ١/٩ | ١١٠ ٢٣٤ | |
| ٨١ ٣٢٧ | | ١٢٠ ٣٢٠ | |
| ٤٥ ٤٤٧ | | ٢٣٠ ٥٥٤ | |
| ١٧٢ ٣٧٢ | | ٥١٠ ٧٥٨ | |

صافي ارباح (خسائر) العام
الدخل الشامل الاخر
فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
حصة اصحاب حقوق الملكية غير مسيطرة
مجموع الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل عن العام

رئيس مجلس الادارة

شريف عدلى كيرلس



عضو مجلس الادارة المنتدب

محمد نجم الدين محمد عكاشة



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

أحمد محمد عبد الفتاح



قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة الام
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١/٣٠

| إجمالي حقوق الملكية | الحقوق غير المسيطرة | إجمالي حقوق ملكية الشركة الام | إرباح العام / الفترة | إرباح / خسائر مرحلة | فروق تقييم استثمارات | الإحتياطي | أسهم خزينة | رأس المال | بقي الإيضاح |
|---------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------|------------|-----------|-------------|
| ١ ٩٨٢ ١٤٨ | ٦٠٩ ١٧٤ | ١ ٣٧٢ ٩٧٤ | (٢٣٠٤٧) | (١٧٨٩٧) | ٥٥٤٨٣ | ١٨٩٩٣٣ | (٢٨١٦٩) | ١ ١٩١ ٦٧١ | (٣/١/٢٣) |
| (١٣٩ ١٤٥) | | (١٣٩ ١٤٥) | | | | | | | |
| ١ ٨٤٣ ٠٠٣ | ٦٠٩ ١٧٤ | ١ ٢٣٣ ٨٢٩ | (٢٣٠٤٧) | (١٥٢٠٤٢) | ٥٥٤٨٣ | ١٨٩٩٣٣ | (٢٨١٦٩) | ١ ١٩١ ٦٧١ | |
| ٥٨ ٧٨٠ | | ٥٨ ٧٨٠ | | | | | | | |
| (١٥٣٥٩) | | (١٥٣٥٩) | | | | | | | |
| (٢٢ ٣٣٨) | (٢٢ ٣٣٨) | | | | | | | | |
| ١٧٢ ٣٧٢ | ٨١ ٣٢٧ | ٩١٠٤٥ | ١٢٦٩٢٥ | (٣٥٨٨٠) | | ١ ٧٨٧ | | | |
| ١ ٩٩٦ ٤٥٨ | ٦٢٨ ١٦٣ | ١ ٣٦٨ ٢٩٥ | ١٢٦ ٩٢٥ | (١٣٣ ٤٥٥) | ١٩٦٠٣ | ١٩١٧٢٠ | (٢٨١٦٩) | ١ ١٩١ ٦٧١ | |
| ١ ٩٩٦ ٤٥٨ | ٦٢٨ ١٦٣ | ١ ٣٦٨ ٢٩٥ | ١٢٦ ٩٢٥ | (١٣٣ ٤٥٥) | ١٩٦٠٣ | ١٩١٧٢٠ | (٢٨١٦٩) | ١ ١٩١ ٦٧١ | |
| (٩٢٧٠٤) | | (٩٢٧٠٤) | | | | | | | |
| ١٥٤٥٠٤ | | ١٥٤٥٠٤ | | | | | | | |
| (١١٨٧٢٢) | | (١١٨٧٢٢) | | | | | | | |
| (٨٣٣٥٢) | | (٨٣٣٥٢) | | | | | | | |
| (٥١٠١١) | (٥١٠١١) | | | | | | | | |
| ٥١٠٧٥٨ | ١٢٠٣٢٠ | ٣٩٠٤٣٨ | ٧٨٠٢٠٤ | (٨٣٣٥٢) | ١١٠٢٣٤ | | | | |
| ٢ ٣١٥ ٨٩١ | ٦٩٧ ٤٧٢ | ١ ٦١٨ ٤١٩ | ٢٠٦٥٢٠ | (٧٤٨٧١) | ١٢٩ ٨٣٧ | ١٩٣ ٤٣١ | (٢٨١٦٩) | ١ ١٩١ ٦٧١ | |

شريف عيسى كويليس
رئيس مجلس الإدارة

محمد نجم الدين محمد عكاشة
عضو مجلس الإدارة



أحمد محمد عبد الفتاح
رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢٠٢٢/١/٣٠
رصيد
تسوية تعديلية آثار حقوق السيطرة ٢٠٢٢/١/٣٠
المحول إلى الإحتياط القانوني
المحول إلى الأرباح (الخصم) المرحلة
تسوية حقوق السيطرة الناتجة عن التجميع في ٢٠٢٢/١/٣٠
أرباح موزعة
تسوية حقوق السيطرة الناتجة عن التجميع ٢٠٢٢/١/٣٠
تسوية آثار تحمل أرباح ٢٠٢٢/١/٣٠ وتسويات على الأرباح المرحلة
قائمة الدخل الشامل
٢٠٢٢/١/٣٠
إجمالي حقوق المساهمين في

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

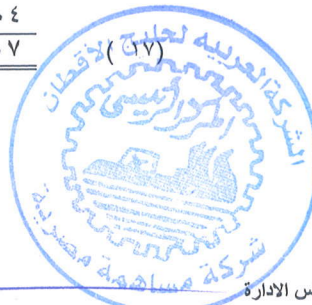
قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ الي ٢٠٢٣/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه
٢٠٢٢/٦/٣٠

رقم الايضاح
٢٠٢٣/٦/٣٠

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | رقم الايضاح | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: |
|-----------|-----------|-------------|---|
| ٢١٤ ٦٧٩ | ٤٧٦ ٥٤٠ | | صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الاقلية |
| ٢٨ ٤٢٨ | ٣١ ٧٢٣ | (٦،٤) | اهلاك الاصول الثابتة والاصول الاخرى |
| ٩ ٥٥٤ | ٦ ٦٢٨ | (٧) | اهلاك أصل حق الانتفاع |
| | ٣ ١١٠ | | فوائد إلتزام أصول حق إنتفاع |
| (٥ ٥٣٦) | (٧٧ ٨٩٣) | | ضريبة الدخل عن الفترة |
| | (٤ ٠٨٤) | | أرباح(خسائر) بيع استثمارات مالية يتم تقييمها من خلال الدخل الشامل |
| ٢ ٠٠٨ | (٢١ ١٢٠) | | أرباح(خسائر) بيع استثمارات مالية بغرض المتاجرة |
| ٢ ١٩٢ | ٧٥٦ | | فروق تقييم استثمارات في استثمارات بغرض المتاجرة |
| (٢٧ ٥٩٤) | (٣٠ ٩٣٣) | (٢٥) | المستخدم من المخصصات |
| ٤٣ ٨٦٩ | ٢٦ ٣٦٠ | | المكون من المخصصات |
| | ٤٧٢ | | إضمحلال إستثمارات يتم تقييمها من خلال الدخل الشامل |
| (٣٠ ٩٢٢) | (١٣١ ٤٥٦) | | فوائد دائنة وعائد استثمارات وعائد اذون خزانة |
| (٢٠ ٢٩٥) | (١٤٧ ٢٠٨) | | فروق تقييم عملة |
| (١١ ٢٦١) | (٣٦ ٨٨٥) | | ارباح / خسائر بيع اصول ثابتة |
| (١٣ ٩٧٢) | (٦٠ ٤٦٧) | | تسوية غير نقدية في حقوق الملكية وأصول وإلتزام حق أنتفاع |
| ١٩١ ١٥٠ | ٣٥ ٥٤٣ | | ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل |
| (١١ ٧٥٥) | (٢٥١ ١٥٦) | (١٤،١٣) | النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة وشركات ذات العلاقة |
| (١٤٨ ٦٨٠) | (٣٩٨ ٥٧٦) | (١٢) | النقص (الزيادة) في المخزون |
| ١٨ ٩٨٢ | ٢٥٣ ٦٢٤ | (٢٨،٢٧) | الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة وشركات ذات العلاقة |
| ٤٩ ٦٩٧ | (٣٦٠ ٥٦٥) | | صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار: |
| (٤ ٦٦٩) | (٣٧ ٧٦٣) | | التغير في الاصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ وأصول أخرى |
| ١١ ٤٢٦ | ٣٧ ٠٢١ | | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| (١١ ٦٤٤) | (٢٩٢ ٩٧٦) | | مدفوعات لشراء استثمارات مالية يتم تقييمها من خلال قائمة الدخل الشامل |
| (٩ ٥٦٧) | ٦ ٤٦٢ | | مدفوعات لشراء استثمارات مالية يتم تقييمها من خلال قائمة الدخل |
| ١٣ ١٨٢ | ٢٦٩ ٠٣١ | | متحصلات من بيع استثمارات مالية يتم تقييمها من خلال الدخل الشامل |
| ٣٨٥ ١٩٩ | ٣٣٨ ٠١٠ | | متحصلات من بيع استثمارات مالية يتم تقييمها من خلال قائمة الدخل |
| (٣٧٧ ٦٣٣) | (٢٨١ ٨٢٢) | | مقبوضات من اذون خزانة |
| ٣٠ ٩٢٢ | ١٣١ ٤٥٦ | | مدفوعات شراء اذون خزانة |
| ٣٧ ٢١٦ | ١٦٩ ٤١٩ | | فوائد دائنة وعائد استثمارات وأذون خزانة |
| | | | صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: |
| (٢ ٩٦٠) | (٨ ٥١٠) | | مدفوعات إلتزام عقود إيجار تشغيلي |
| ٥٣ ٧٢٥ | ٣٩٤ ٢٦٤ | (٢٦) | الزيادة (النقص) في التسهيلات البنكية |
| (١٨ ٠٠٧) | ٢٦ ١٧٠ | | التغير في القروض |
| | (١٣٢ ٠٧٨) | | أرباح موزعة |
| ١٤ ٨٤٥ | (٦ ٠٠٥) | | التغير في الجزء المتداول من القروض |
| ٤٧ ٦٠٣ | ٢٧٣ ٨٤١ | | صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| ٢٠ ٢٩٥ | ١٤٧ ٢٠٨ | | فروق تقييم العملة |
| ١٣٤ ٥١٦ | ٨٢ ٦٩٥ | | صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام |
| ٨٧ ٥٩٣ | ٢٤٢ ٤٠٤ | | النقدية وما في حكمها في بداية العام |
| ٢٤٢ ٤٠٤ | ٤٧٢ ٣٠٧ | | النقدية وما في حكمها في نهاية العام |



رئيس مجلس الادارة

عضو مجلس الادارة

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

شريف عدلى كيرلس

محمد نهم الدين محمد عكاشة

احمد محمد عبد الفتاح

الشركة العربية لطح الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشفون المساهمين

أ- حركة الأصول الثابتة ومخصص الاملاك المجمعة خلال السنة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

| القيمة بالألف جنيه | القيمة بالآلاف جنيه | عدد | وسائل نقل | الات ومعدات | تجهيزات في | مباني ومبانيات | الرضي |
|--------------------|---------------------|----------|-----------|-------------|--------------|----------------|----------|
| الاجمالي | وتجهيزات | والدورات | والتكاليف | والاجهزة | الماكن موزعة | وغير القف | |
| ١ ٤٣٩ ٥٥٥ | ١٧ ٥٥٨ | ١٨ ٨٢٥ | ٢٠ ٥٣٤ | ١٥١ ٩٥٠ | ٥ ٤١٨ | ٢٧٠ ٦٠٩ | ٤٤٩ ٦٦١ |
| ١ ٦ ٩٧١ | ١ ٥٦٨ | ١ ٨٩٠ | ١ ٢٨١ | ١ ٠٠٠ ٢ | | ٢ ٢٣٠ | |
| (٤٩ ٥٣٥) | (٢) | (٩) | (٥ ٣٣٥) | (١٩ ٥٨١) | ٥ ٤١٨ | (١١ ٢٨٧) | (١٣ ٣٢١) |
| ١ ٤٠٦ ٩٩١ | ١٩ ١٧٤ | ٢٠ ٧٠٦ | ١٦ ٤٨٠ | ٦٤٧ ٣٧١ | ٥ ٤١٨ | ٢٦١ ٥٥٢ | ٤٣٦ ٣٤٠ |
| ٥٥٠ ٠٧٨ | ١٣ ٣١٢ | ١٥ ٧٤٠ | ١٧ ٩٤١ | ٣٩٧ ٧٩٢ | ٤ ٩٦٥ | ١٠٠ ٢٧٨ | |
| ٣١ ٦٥٣ | ١ ٩١٩ | ١ ٠٥٤ | ١ ٤٧٧ | ٢٠ ٢٧٦ | ٢١٠ | ٦ ٧١٧ | |
| (٣٠ ٤٨١) | (٨) | (٩) | (٥ ١٠٦) | (١٩ ٤٣٧) | ٥ ١٧٥ | (٥ ٩٢١) | |
| ٥٥١ ٢٠٠ | ١٥ ٢٢٣ | ١٦ ٧٨٥ | ١٤ ٣١٢ | ٣٩٨ ٦٣١ | ٥ ١٧٥ | ١٠١ ٠٧٤ | |
| ٨٥٥ ٧٩١ | ٣ ٩٠١ | ٣ ٩٢١ | ٢ ١٦٨ | ٢٤٨ ٧٤٠ | ٢٤٣ | ١٦٠ ٤٧٨ | ٤٣٦ ٣٤٠ |

الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٦/٣٠
إضافات خلال العام
استبعادات خلال العام
التناقص في ٢٠٢٢/٦/٣٠
مخصص الاملاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠
املاك العام
استبعادات خلال العام
مجمع مخصص الاملاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠
الاصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٢/٦/٣٠

ب- حركة الأصول الثابتة ومخصص الاملاك المجمعة خلال السنة المالية من ٢٠٢١/٦/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

| القيمة بالألف جنيه | القيمة بالآلاف جنيه | عدد | وسائل نقل | الات ومعدات | تجهيزات في | مباني ومبانيات | الرضي |
|--------------------|---------------------|----------|-----------|-------------|--------------|----------------|---------|
| الاجمالي | وتجهيزات | والدورات | والتكاليف | والاجهزة | الماكن موزعة | وغير القف | |
| ١ ٤٤٥ ٠١٦ | ١٦ ٥٨٩ | ١٨ ٦٤٧ | ٢٠ ٧٢٣ | ٦٦٦ ٦٤٧ | ٦ ٠١٦ | ٢٦٦ ٧٢٣ | ٤٤٩ ٦٦١ |
| ١٠ ٤٤٠ | ١ ٢٩٨ | ١ ٨٢ | ٦٣٤ | ٤ ٢٧٣ | ٦٧ | ٣ ٨٨٦ | |
| (١٥ ٩٠١) | (٣٢٩) | (٤) | (٨٣٢) | (١٤ ٠٧٠) | (٦٦٥) | | |
| ١ ٤٢٩ ٥٥٥ | ١٧ ٥٥٨ | ١٨ ٨٢٥ | ٢٠ ٥٣٤ | ٦٥٦ ٩٥٠ | ٥ ٤١٨ | ٢٧٠ ٦٠٩ | ٤٤٩ ٦٦١ |
| ٥٣٧ ٤٤٥ | ١١ ٧٨٠ | ١٤ ٧١٦ | ١٦ ٥٥٥ | ٣٩٥ ٣٥٩ | ٥ ٢٢٧ | ٩٣ ٨٠٨ | |
| ٢٨ ٢٨٧ | ١ ٨٥٨ | ١ ٠٢٨ | ٢ ١٩٤ | ١٦ ٣٣٤ | ٤٠٣ | ٦ ٤٧٠ | |
| (١٥ ٧٠٤) | (٢٢٦) | (٤) | (٨٠٨) | (١٣ ٩٠١) | (٦٦٥) | | |
| ٥٥٠ ٠٧٨ | ١٣ ٣١٢ | ١٥ ٧٤٠ | ١٧ ٩٤١ | ٣٩٧ ٧٩٢ | ٤ ٩٦٥ | ١٠٠ ٢٧٨ | |
| ٨٨٩ ٥٢٧ | ٤ ٢٤٦ | ٣ ٠٨٥ | ٢ ٥٩٣ | ٢٥٩ ١٥٨ | ٤٥٣ | ١٧٠ ٣٣١ | ٤٤٩ ٦٦١ |

الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/١
إضافات خلال العام
استبعادات خلال العام
التناقص في ٢٠٢٢/٦/٣٠
مخصص الاملاك في ٢٠٢١/٦/١
املاك العام
استبعادات خلال العام
مجمع مخصص الاملاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠
الاصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٢/٦/٣٠

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١- مقدمة :

تتمثل مجموعة الشركة العربية لحليج الأقطان في كل من الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وشركة إيجيبت لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وشركة أموال العربية للأقطان شركة مساهمة مصرية والتي تتبعها شركة النيل الحديثة للأقطان شركة مساهمة مصرية والشركة المصرية للغزل والنسيج شركة مساهمة مصرية وشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) شركة مساهمة مصرية .

أ) الشركة العربية لحليج الأقطان :

تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤١١ لسنة ١٩٦٣ ثم وفتت أوضاعها وفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم ٩١/٢٠٣ وتم تحويل الشركة لتصبح خاضعة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ٨١/١٥٩ ولائحته التنفيذية .

ب) شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

تأسست الشركة بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٣٨٢ لسنة ١٩٩٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ثم وفتت أوضاعها طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٥٥ لسنة ١٩٩٧ .

رأسمالها المصدر والمدفوع عشرة مليون جنيه مصري موزع على عشرة آلاف سهم (القيمة الاسمية للسهم ألف جنيه) وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .

- وتمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان منها ٩٩٦٠ سهم حيث تبلغ نسبة المساهمة ٩٩,٦% في تاريخ إعداد المركز المالي
- ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأولى والشركة الثانية في الاتجار في الأقطان وحلجها وكبسها وتصنيعها وتسويق منتجاتها والأغراض المكملة والمتعلقة بها داخلياً وخارجياً وتخضع لقوانين وقرارات وزارة الزراعة والتي تحدد مواعيد الحليج في الفترة من النصف الأخير من شهر سبتمبر إلى نهاية شهر مارس من كل عام على مستوى الجمهورية وهذا ينعكس أثره على إعداد القوائم المالية الربع سنوية ومن الطبيعي انخفاض معدل النمو في المبيعات خلال الربع الأول والأخير من العام المالي الذي ينتهي في ٣٠ يونيو .

ج) شركة أموال العربية للأقطان :

تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٨٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والشركة مقيدة بسجل تجارى الاستثمار تحت رقم ١٠٩١٣٤ وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية للشركة في ٦/٣٠ من كل عام .

- يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصميم الآلات والمعدات الصناعية وخطوط الإنتاج الخاصة بالأقطان وكذلك إدارة التنفيذ أو إعادة هيكلة المصانع العاملة في مجال تصنيع كافة أنواع المنسوجات من الغزل والنسيج والحيكاة أو تلك التي تعمل بالحليج والصبغة والطباعة على المنسوجات .

■ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (عشرة مليارات جنيه مصري) والمصدر بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (واحد مليار جنيه مصري) موزع على عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (عشرة ملايين سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري .

- وتمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩٩٩٨٠٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٨% في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى شركة إيجيبت لحليج الأقطان وشركة النيل لحليج الأقطان التي تمتلك كل منهما ١٠٠ سهم من أسهما .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تمتلك شركة أموال العربية للأقطان :-

ج/١) شركة النيل الحديثة للأقطان (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب قرار اللجنة المختصة بوزارة الاقتصاد والتجارة الخارجية بجلستها المنعقدة في ٢٤ أغسطس لسنة ١٩٩٤ وتم القيد بالسجل التجاري برقم ٩٩٧٥٢ بتاريخ ١٩٩٤/٩/٢٠ وتم النشر بالنشرة رقم ٦٥٢ شهر سبتمبر ١٩٩٤ وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .
- حدد رأس المال المرخص به مليار جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٠ مليون جنيه موزعة على عدد ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه للسهم الواحد وبتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر الى ٢٢٠ مليون جنيه و تمتلك شركة أموال العربية للأقطان منها ١,١٩٨,٦٨٠ سهم بنسبة ٥٤,٤٨ % كما تمتلك الشركة العربية لحليج الاقطان ٧٠٠ الف سهم و الشركة المصرية للغزل والنسيج ١٢٠ سهم لتكون نسبة مساهمة المجموعة ٨٦,٣١% من أسهمها.

غرض الشركة :

- حليج وفرز وكبس وفرفة وتصنيع الأقطان والألياف الطبيعية والصناعية .
- تصنيع بذرة القطن واستخراج الزيوت وتصنيع أية منتجات مستخرجة من المواد التي تعمل بها الشركة .
- التجارة والتسويق والتوزيع والتوريد والاستيراد والتصدير والوكالة التجارية في مجال البذور والحاصلات الزراعية والحبوب والمواد الغذائية والأسمدة والمخصبات الزراعية والمبيدات والكيماويات والألياف والغزول الصناعية .
- شراء واستئجار وإدارة الأراضي الزراعية والمستصلحة فيما عدا الصحراوية ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشارك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

ج/٢) الشركة المصرية للغزل والنسيج (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست في عام ٢٠٠٢ طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٧٦٥٥ استثمار المنوفية وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .
- حدد رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع ١٦٠ مليون جنيه موزعة على ١,٦٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه للسهم الواحد وبتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٠ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة المملوكة للشركة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ١٥٢,٠٠٠,٥٠٠ جنيه وتمتلك شركة أموال العربية للأقطان منها ١,٤٥٦,٠٠٠ مليون سهم بنسبة ٩٥,٧٩% بعد أن كانت ٩١% .

غرض الشركة :

- يتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج خيوط غزل القطن والمخلوطات وخبوط الحياكة بأنواعها وإنتاج القطن الطبي والأربطة والضمادات الجراحية بأنواعها وإنتاج الالحفة والأغطية المنزلية وتبييض وصباغة وتجهيز الأقمشة والخيوط .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

ج/ شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) القابضة

تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وألت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون ١١٩ لسنة ١٩٦١ وتخضع للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧ باعت الشركة القابضة ٩٢,٩١% من اسهم الشركة الي مساهمين وبتاريخ ٣١ يوليو ١٩٩٨ تم اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والنسيج والملابس (شركة مساهمة مصرية) في الشركة بناء علي القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩ . وتم اندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل (سوفيكو) في الشركة اعتباراً من ٢٠٠٠/١٢/٣١ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٣/٥/١٢ والشركة مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .

غرض الشركة :

صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكل أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكل أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج .

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

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

٢- أسس اعداد القوائم المالية :

١/٢- الالتزام بمعايير المحاسبة والقوانين :-

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لفرض الاستمرارية ، ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل أو قائمة الدخل الشامل ، ومبدأ الاستحقاق وطبقاً للقوانين واللوائح السارية ذات العلاقة .

٢/٢- التقديرات المحاسبية :

ان اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي في عمل تقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الاصول والالتزامات وكذلك الايرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل اخري متنوعة تراها الشركة معقولة في ظل الظروف والاحداث الجارية والتي تمثل الاساس في تحديد القيمة الدفترية .

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

الشركة العربية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

١/٣- التغيرات في السياسة المحاسبية :-

- السياسات المحاسبية المطبقة هي ذات السياسات المطبقة في العام الماضي

٢/٣- الشركات التابعة واجراءات التجميع :

(أ) الشركات التابعة :

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

| الشركة المسيطرة | نسبة المساهمة | |
|----------------------------|---------------|---|
| | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | |
| شركة ايجيبت لحليج الاقطان | ٩٩,٦٠ % | - |
| شركة اموال العربية للاقطان | ٩٩,٩٩٨ % | - |
| شركة النيل الحديثة للاقطان | ٣١,٨٢ % | - |
| شركة النيل الحديثة للاقطان | ٥٤,٤٨ % | - |
| شركة اموال العربية للاقطان | ٩٦,٢٢ % | - |
| شركة اموال العربية للاقطان | ٤٦,٣٣ % | - |

(ب) أسس التجميع :

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

(ج) اجراءات التجميع :

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

٣/٣- تقييم أرصدة العملات الأجنبية :-

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

٣/٤- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

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

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

- 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 المتبقي للاصل أو مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الارباح و الخسائر الناتجة من إستبعاد بند من بنود الاصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - و القيمة 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 .

٥/٣- الاصول الاخرى :

يتم اثبات الاصول الاخرى 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 .

٦/٣ . الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

٧/٣- المشروعات تحت التنفيذ :-

المشروعات تحت التنفيذ تشمل كافة ما أستثمر في شراء وإنشاء الأصول الثابتة بكافة أنواعها والتكاليف المتعلقة بها ولم تتكامل للإنتاج أو للاستخدام ويتم 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 .

٨/٣- الاصول غير الملموسة :-

- يتم الاعتراف بالاصول غير الملموسة المقنتاه بشكل منفرد اوليا بالتكلفة .
- بعد الاعتراف المبدئي يتم اثبات الاصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر اضمحلال.
- يتم تحديد العمر الافتراضي للاصول غير الملموسة كمحددة العمر او غير محددة العمر ويتم استهلاك الاصول المحددة العمر ، ويتم اختبار اضمحلال الاصل منفردا او علي مستوي الوحدة المولدة للنقد سنويا .
- يتم مراجعة اسباب عدم تحديد العمر للاصول الغير محددة الاعمار سنويا لتحديد ما اذا كانت هذه الاسباب مستمرة من عدمه .

٩/٣ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

١٠/٣ الأيوات 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 الاولي التالية للتغيير في نموذج الاعمال .
- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستثناء الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية اخرى.

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

- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.
- تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم 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 بالمعقد.
- يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

(٢) الأصول المالية غير المشتقة -القياس:

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

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

• القروض والمديونيات:

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

• الاصول المالية المتاحة للبيع:

- يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي.
- بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح او الخسائر.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة -القياس:

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

(٤) استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق :-

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

١١/٣ - أسهم الخزينة :

- يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات ويتم إدراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق المساهمين .

١٢/٣ - عقود التأجير :

القياس الأولي لأصل "حق إنتفاع"

- تتكون تكلفة أصل حق الانتفاع من الآتي :

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

القياس الاولي للالتزام عقد التأجير

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

القياس اللاحق

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

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

الاعتراف بالفائدة على التزام عقد التأجير واهلاك أصل حق الانتفاع

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

١٣/٣- المخزون :-

يتم تقييم المخزون طبقاً لما يلى :

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

١٤/٣- الإضمحلال

(١) الأصول المالية غير المشتقة

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

(٢) الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجموع.
- كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة.
- الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة.
- لأغراض التقييم المجموع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.
- عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجموع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.
- يتم حساب خسائر الاضمحلال 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 الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

(٣) الأصول المالية المتاحة للبيع

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

(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 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 الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستعادة من عملية التجميع.
- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٥/٣ - الاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة بالتزامات الاداء وذلك بتحويل السلعة أو الخدمة المتعهد بها للعميل وحصوله على السيطرة لما تم الوفاء به من قبل الشركة عندما تتوافر الشروط التالية :
- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلي المشتري .
- (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة .
- (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد 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 .
- يتم إثبات إيرادات دعم الصادرات من حصيلة التصدير وذلك علي أساس ٨% من قيمة المبيعات المصدرة وذلك طبقاً لقرارات وزارة التجارة الخارجية الصادرة في ذلك الشأن .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٦/٣ - المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها علي قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٧/٣ - تكلفة الاقتراض :

■ بالنسبة للشركة العربية وابعيبت لحليج الأقطان وشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) يتم تحميل قائمة الدخل بتكلفة الاقتراض فور تكبدها .

■ بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان فانه عند شراء مخزون بالاجل بشروط تنطوي علي تسهيل ائتماني فيتم الاعتراف بمقدار الفرق بين سعر الشراء في ظل ظروف ائتمانية عادية وبين المبلغ المدفوع كمصروفات فوائد علي فترة الائتمان وفقاً للبند (٥) من المعيار رقم ١٤ .

■ بالنسبة للشركة المصرية للغزل والنسيج تثبت القروض في تاريخ الحصول علي القرض بالقيمة المستلمة ناقصا تكلفة الحصول علي القرض وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصا تكلفة الحصول علي القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها علي مدار فترة الاقتراض

■ يتم رسملة تكلفة الاقتراض لتمويل إنشاء أصول ثابتة علي تكلفة هذه الأصول خلال الفترة الزمنية اللازمة لاكتمال الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المخطط لأجله .

١٨/٣ - المخصصات :-

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

١٩/٣ - الاصول المحتفظ بها بغرض البيع :-

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

٢٠/٣ - الاحتياطات :-

٢٠/٣ / أ . احتياطي قانوني

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

٢٠/٣ ب - الاحتياطات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادي من باقي الأرباح بعد التوزيع.

٢١/٣ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ويفرض 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 النقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

٢٢/٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

تتكون الأدوات المالية الرئيسية في الشركات من قروض وتسهيلات بنكية بفوائد وودائع لاجل ويتمثل الغرض الاساسي من هذه الأدوات في توفير التمويل لانشطة الشركات كما يوجد لديها ادوات مالية متنوعة اخري مثل الدفعات المقدمة من العملاء وارصدة الموردين الناشئة من أنشطة الشركات .

إدارة المخاطر المالية

عناصر المخاطر المالية :-

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

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

أ- مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

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

ب- مخاطر معدلات الفائدة :

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

ج- مخاطر الائتمان :

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٣/٣ - ضريبة الدخل :-

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ أعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي .
- هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال سنوات تالية .
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة .

٢٤/٣ - نصيب السهم من الأرباح :-

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح (خسائر) بقسمة ربح أو خسارة الفترة بعد خصم نصيب العاملين وحصص مجلس الإدارة من الأرباح علي المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة بعد استبعاد اسهم الخزينة.

٢٥/٣ - مزايا العاملين ::

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

٤ - الأصول الثابتة واهلاكاتها :- (جدول مرفق)

٥. المشروعات تحت التنفيذ :-

| البيان | الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠ | إضافات الفترة | استبعادات الفترة | الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | القيمة بالألف جنيه |
|--------------------|------------------------|---------------|---------------------|------------------------|--------------------|
| الات ومعدات | ٢٢٧٣ | ٩١٨٢ | (٩٠٦) | ١٠٥٤٩ | |
| عدد وادوات | ٨ | ١٧٠١ | (١٧٠١) | ٨ | |
| حاسب الي | ١١٢٦ | ٦٧٩ | (٦٣٤) | ١١٧١ | |
| مباني وانشاءات | ٢٩٠ | ١٦٧ | (١٨٢) | ٢٧٥ | |
| وسائل نقل | -- | ١٠٣ | (١٠٣) | -- | |
| اثاث ومعدات مكتبية | ٥٩ | -- | -- | ٥٩ | |
| انفاق استثماري | ٣٧٦ | ١٥٩٣٠ | (٣٤١٠) | ١٢٨٩٦ | |
| الإجمالي | ٤١٣٢ | ٢٧٧٦٢ | (٦٩٣٦) | ٢٤٩٥٨ | |

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦- أصول أخرى بالصافي :-

| البيان | جدك | علامة تجارية * | برنامج RMS | القيمة بالألف جنيهه |
|---------------------------|-----|----------------|------------|---------------------|
| رصيد ٢٠٢٢/٧/١ | ٧٥٠ | ٣١٩٥٢ | ٥٧٢ | ٣٣٢٧٤ |
| إضافات العام | - | - | - | - |
| التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٧٥٠ | ٣١٩٥٢ | ٥٧٢ | ٣٣٢٧٤ |
| مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٧/١ | ٦٠٠ | - | ٤٧٣ | ١٠٧٣ |
| اهلاك العام | ٣٠ | - | ٤٠ | ٧٠ |
| مجمع الاهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٦٣٠ | - | ٥١٣ | ١١٤٣ |
| صافي التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ١٢٠ | ٣١٩٥٢ | ٥٩ | ٣٢١٣١ |

* بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨ تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف اجراءات) بين كل من شركة جيل انترناشيونال وشركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" علي شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية "جيل" في الشرق الاوسط وافريقيا بمبلغ ٣١,٩٥٢ مليون جنيهه وتقوم الشركة سنويا باجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية معتمد من استشاري خارجي.

٧- أصول حق إنتفاع :

| البيان | الشركة العربية لحليج الاقطان | شركة النيل الحديثة للأقطان | شركة النصر للملابس والمنسوجات | القيمة بالألف جنيهه |
|---------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|
| التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١ | ٦٦٦٤ | ١٨٩٧ | ٢٠٦٩٦ | ٢٩٢٥٧ |
| تسوية تعديلية | - | - | ١٠٩٦ | ١٠٩٦ |
| التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١ | ٦٦٦٤ | ١٨٩٧ | ٢١٧٩٢ | ٣٠٣٥٣ |
| اضافات العام المالية | - | - | ٩٠٧٣ | ٩٠٧٣ |
| إستيعادات العام | - | - | (٣١٠٣) | (٣١٠٣) |
| التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٦٦٦٤ | ١٨٩٧ | ٢٧٧٦٢ | ٣٦٣٢٣ |
| مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٧/١ | (١٢٤٨) | (٣١٦) | (٧٩٩٠) | (٩٥٥٤) |
| تسوية تعديلية | - | - | ٢٩٣٣ | ٢٩٣٣ |
| مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٧/١ | (١٢٤٨) | (٣١٦) | (٥٠٥٧) | (٦٦٢١) |
| اهلاك السنة المالية | (١٢٤٨) | (٣١٦) | (٥٠٦٣) | (٦٦٢٧) |
| مجمع الاهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | (٢٤٩٦) | (٦٣٢) | (١٠١٢٠) | (١٣٢٤٨) |
| صافي التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٤١٦٨ | ١٢٦٥ | ١٧٦٤٢ | ٢٣٠٧٥ |

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٨- الشهرة :-

بلغت الشهرة الناتجة من تجميع القوائم المالية مبلغ ٥٤٥,٨٣٦ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ تتمثل فيما يلي :

| القيمة بالألف جنيه | المقابل المادى المحمول يتمثل فيما يلي: |
|--------------------|---|
| ٢١٨٢٧٣١ | ٢١٦٥٤٨٩ رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠ |
| | ١٧٢٤٢ المسدد خلال العام في زيادة رأس مال الشركة المصرية للغزل والنسيج |
| ٦٣١٩٥٦ | حقوق الحصص غير مسيطرة في الشركات التابعة رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠ |
| ٢٨١٤٦٨٧ | الاجمالي |
| (٢٢٦٨٨٥١) | (-) صافي قيمة الاصول المقتناه تتمثل فيما يلي : |
| | ٢٢٤٦٠٦٥ رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠ |
| | ٢٢٧٨٦ أثر الزيادة في رأس مال الشركة المصرية بعد إستبعاد الاضمحلال |
| ٥٤٥٨٣٦ | الشهرة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ |

٩- الاستثمارات المتاحة للبيع :-

بلغت ٢٤٦,٧٢٨ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل ١٣٩,٣٤٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ حسب البيان التالي :

القيمة بالألف جنيه

| البيان | رقم الايضاح | عدد الأسهم | سعر السهم بالجنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | القيمة العادلة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | القيمة العادلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ |
|-------------------------------------|-------------|------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس) | -- | | | ٤٧٢ | ٤٧٢ |
| شركة بي إنفستمنت القابضة للاستثمار | ١/٩ | ٧٠١٧٠٣٩ | ٢١,٤٠ | ١٥٠١٦٥ | ٦١٢٥٩ |
| شركة مطاحن مصر العليا | ١/٩ | ٥٦٥٠٤٨ | ١٢٣,٩٨ | ٧٠٠٥٥ | ٥١١٠٣ |
| شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير | ١/٩ | ١٤٤٤٠٤٨ | ٣,٥٩ | ٥١٨٤ | ٣٢٣١ |
| الشركة العربية لادارة وتطوير الاصول | ١/٩ | ٦٤٨٠٠٧٠ | ٠,٦٣٨ | ٤١٣٤ | ٦٢١٣ |
| شركة الليبي الايطالية | -- | ٩٠٠٠٠٠ | -- | ١٦١٨٨ | ١٦١٨٨ |
| شركة الاسكندرية للغزل والنسيج | ١/٩ | ٣٤٢٠٣٩ | ٢,٩٣ | ١٠٠٢ | ٤٠٤ |
| شركة أي فينينس | ١/٩ | | | -- | ٤٧٢ |
| مجموع | | | | ٢٤٧٢٠٠ | ١٣٩٣٤٢ |
| (-) إضمحلال في شركة الغزل المصرية | | | | (٤٧٢) | -- |
| الإجمالي | | | | ٢٤٦٧٢٨ | ١٣٩٣٤٢ |

الشركة العربية لحلج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

١/٩ - استثمارات متاحة للبيع*

| القيمة بالألف جنيهه | | القيمة المائلة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | القيمة المائلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ | | | | القيمة المائلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ | | | | اسم الشركة | |
|---------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|---------------|-------------------|------------|-----------------------------|------------|-----------|------------|------------|------------------------------|
| القيمة | مسو السهم | عدد الاسهم | ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ارباح (فصائل) غير محققة | | الحركة خلال العام | | اصافة (١) | | القيمة | | | |
| | | | | خلال الفترة | استيعاد للبيع | التكلفة | عدد الاسهم | التكلفة | عدد الاسهم | مسو السهم | عدد الاسهم | | |
| ١٥٠١٦٥ | ٢١,٤ | ٧.١٧٠.٣٩ | ١١٥.٨٠ | ٨٨٩.٠٦ | ٢٦١٧٤ | ٣٧٤٤ | ٦١٢٥٩ | ٨,٧٣٠ | ٧.١٧٠.٣٩ | ٦١٢٥٩ | ٨,٧٣٠ | ٧.١٧٠.٣٩ | بى انفسنت القابضة |
| ٥١٨٤ | ٣,٥٩ | ١٤٤٤.٤٨ | (١٦٣٨) | ١٩٥٣ | (٣٥٩١) | | ٣٢٣١ | ٢,٥١٠ | ١٧٨٧٢٦٦ | ٣٢٣١ | ٢,٥١٠ | ١٧٨٧٢٦٦ | مدينة نصر للاسكان |
| ٧.٠٥٥ | ١٢٣,٩٨ | ٥٦٥.٤٨ | ١٣١٩٦ | ١٨٩٥٢ | (٥٧٥٦) | | ٥١١.٣ | ٩٠,٤٤٠ | ٥٦٥.٤٨ | ٥١١.٣ | ٩٠,٤٤٠ | ٥٦٥.٤٨ | مطاحن مصر العليا |
| ٤١٣٤ | ٠,٦٣٨ | ٦٤٨.٠٧٠ | ٢٨٩٠ | ١٦٦٥ | (١٨٥٨) | (٣٧٤٤) | ٦٢١٣ | ٠,٣٨١ | ١٢٣.٧٩٤٠ | ٦٢١٣ | ٠,٣٨١ | ١٢٣.٧٩٤٠ | العربية لادارة وتطوير الاصول |
| ١.٠٠٢ | ٢,٩٣ | ٣٤٢.٣٩ | ٣.٩ | ٥٩٨ | (٢٨٩) | (٤٧٢) | ٤٧٢ | ١,١٨٢ | ٣٤٢.٣٩ | ٤٧٢ | ١,١٨٢ | ٣٤٢.٣٩ | الامكندرية للجزل والتسج |
| | | | | | ١٩ | (٤٧٢) | | | ١٣.٥٠٠ | | | ١٣.٥٠٠ | شركة ابي فاينيس |
| ٢٣.٥٥٥ | | | ١٢٩٨٣٧ | ١١٢.٠٧٤ | (١٨٣٩) | (٤٢١٩) | ١٢٢٦٨٢ | | | ١٢٢٦٨٢ | | | الاجملى |

(١) تتنقل عدد الاسهم في مدينة نصر للاسكان في أسهم مجانية

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٠- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

بلغت ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتتمثل في الآتي :-
القيمة بالألف جنيه

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | البيان |
|-------------|-------------|---|
| ١٨٢٥ | ١٨٢٥ | سندات حكومية (لدى بنك الاستثمار القومي) |
| ٤٦٨٨ | ٤٦٨٨ | سندات حكومية (لدى وزارة المالية) |
| ١٣ | ١٣ | سندات حكومية (وزارة الإسكان) |
| ١٠ | ١٠ | سندات حكومية قروض إنتاج (وزارة المالية) |
| <u>٦٥٣٦</u> | <u>٦٥٣٦</u> | الإجمالي |

١١- أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع :-

بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٣ وافق مجلس إدارة شركة النصر للملابس والمنسوجات إستبعاد أصول غير متداولة لغرض البيع فيما يلي صافي تكلفتها في ٢٠٢٣/٦/٣٠ :

| البيان | التكلفة | مجمع الاهلاك | القيمة بالألف جنيه الصافي |
|-------------------|--------------|----------------|------------------------------|
| أراضي | ١٣٣٢١ | -- | ١٣٣٢١ |
| مبانى وإنشاءات | ١١٢٨٦ | (٥٨٧٥) | ٥٤١١ |
| آلات ومعدات | ٣٦٩٦ | (٣٦٩٤) | ٢ |
| وسائل نقل وإنتقال | ٣٩٢٩ | (٣٦٦٩) | ٢٦٠ |
| الإجمالي | ٣٢٢٣٢ | (١٣٢٣٨) | ١٨٩٩٤ |

١٢- المخزون :-

القيمة بالألف جنيه

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | البيان |
|---------------|---------------|------------------------|
| ٢٦٣١٥ | ٢٧٦٦٥ | وقود وقطع غيار ومهمات |
| ٧٥٩٩ | ١٠٨١٤ | مواد تعبئة وتغليف |
| ٣٤٢١ | ٣٨٠٩ | مخلفات |
| ١٨١٦٧٦ | ٥٥٠٥٠٥ | مخزون بضائع بغرض البيع |
| ١٤٥٥٧٩ | ٨٤٤٧٩ | إنتاج تام |
| ١٢١٣٩٦ | ١٧٩٧٩٥ | مواد خام |
| ٣٤٨٠٤ | ٤٩٨١٦ | إنتاج تحت التشغيل |
| ٢٣١٤ | ١٣٢٩٧ | اخرى |
| <u>٥٢٣١٠٤</u> | <u>٩٢٠١٨٠</u> | مابعد |

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | البيان |
|--------------------------------|-----------|--|
| ٥٢٣١٠٤ | ٩٢٠١٨٠ | ماقبله |
| (٨٧١٢) | (٧٢١٢) | يخصم الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار والخامات والإنتاج التام بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة والبطيئة |
| ٥١٤٣٩٢ | ٩١٢٩٦٨ | المخزون بالصافي |
| ١٣- عملاء وأوراق قبض :- | | |
| القيمة بالألف جنيه | | |
| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | البيان |
| ٤٤٧٣٢ | ٧٩٣٨٩ | عملاء محلي |
| ١٦٦٩٧٨ | ١٨٢١٨٨ | عملاء تصدير |
| ٦٠١٠٩ | ٦٥١٣٠ | أوراق قبض |
| -- | ٢٨٥٣٢ | شيكات تحت التحصيل |
| ٢٧١٨١٩ | ٣٥٥٢٣٩ | الإجمالي |
| (٦٣٤١٣) | (٢٨٦٠١) | الانخفاض في قيمة العملاء بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد المبالغ المشكوك في تحصيلها وبطيئة الحركة |
| ٢٠٨٤٠٦ | ٣٢٦٦٣٨ | الصافي |

١٤- المدينون والإرصدة المدينة الأخرى :-

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | البيان |
|-----------|-----------|-----------------------------|
| -- | ٢٨٢٨ | مدينون |
| ٢٨٨٣ | ٢٤٥٣ | تأمينات لدي الغير |
| ٤٣٧٤ | ٣٤٩٣ | جاري العاملين |
| ٦٢٧٧٧ | ٨٤٤١٥ | مصلحة الضرائب |
| ٦١١٩ | ١٠٠٩٤ | مصرفات مدفوعة مقدمة |
| ٨٩٦٢١ | ١١٦٥٧٣ | حوافز تصدير مستحقة |
| ٢٤٨٥٥ | ٢٧٢٣٠ | إرصدة مدينة أخرى |
| ٣٧٨٢ | ١٨٧٥٢ | إيرادات مستحقة |
| ٥٠٤٨ | ٦٦١٤٠ | موردين - مدين |
| -- | ٨٤٤ | ضرائب توزيعات أرباح بالخارج |
| ٦٨٨ | -- | توزيعات ارباح |
| ٢٠٠١٤٧ | ٣٣٢٨٢٢ | الإجمالي |
| (٢٥١٦٥) | (٢٤٩١٦) | يخصم (-) الاضمحلال |
| ١٧٤٩٨٢ | ٣٠٧٩٠٦ - | الصافي |

الشركة العربية لطحج الاطمان
شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
قطاع المرابذة وشئون المساهمين

١٥ - أذون خزينة :

| القيمة بالآلاف جنيهه | ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| رصيد | ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ |
| مدفوعات الفترة لاقتناء أذون خزينة | ٢٨١٨٢٢ | ٢٨١٨٢٢ |
| مقبوضات الفترة عن أذون خزينة | (٣٣٨٠١٠) | (٣٣٨٠١٠) |
| الرصيد في | ٦٨٥٥٨ | ٦٨٥٥٨ |

١٦ - استثمارات بغرض المتاجرة

بلغت ٥٧,٢٣٧ مليون جنيهه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل ١٣,٣٢٨ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وذلك على النحو التالي

القيمة بالآلاف جنيهه

| القيمة | سعر السهم | عدد الاسهم | استبعاد | | | إضافة | | | القيمة المتعادلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ | | | اسم الشركة |
|--------|-----------|------------|------------|-------|----------|--------|-------|-------|-------------------------------|--------|--|------------|
| | | | القيمة | السعر | العدد | القيمة | السعر | العدد | القيمة | السعر | العدد | |
| ٢ | ٣١,٣٢ | ٧٥٠ | (١٠,٦٥) | | (٢٠,٢٣) | ٣٠,٦٩ | | ٢ | ٢,٧٣٤ | ٧٥٠ | شركة بوليفار | |
| ٣٠,٦٩ | ٣٧,٢٧ | ٨٢٣٣٠ | (٤٢٨٤) | | (١٣٥٦٥٧) | ٨٢٣٣٠ | | ١٠,٦٥ | ٢٠,٢٣ | ٢٠,٢٣ | البنك التجاري الدولي | |
| ٨٦٩ | | ٣٣٣٤١ | (٢١١٢٧٠,٣) | | | ٢٥٢٢٨٤ | | ٥٤٥٥ | ٣٤,٥٢٥٢ | ١٥٧٩٩٨ | صندوق الشرق | |
| ٤١٩٤٣ | | | (٢٥٤٥٩) | | | ٣٧٦٢٣ | | ٦٨٠,٦ | | | مماثلات شركة هرمس لقمارن الأوراق المالية | |
| ١١٧٥٥ | | | | | | | | | | | مماثلات شركة الفول والتبغ لتداول الأوراق المالية | |
| ٥٧٢٣٧ | | | (٢٤٧٩١١) | | | ٢٩٢٩٧٦ | | ١٣٣٢٨ | | | الإجمالي | |

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٧- النقدية بالصندوق والبنوك :

| القيمة بالألف جنيه | | البيان |
|--------------------|---------------|----------------------|
| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | |
| ٣١٣٠ | ٩٤٨٣١ | ودائع لأجل بالبنوك |
| ٢٢٩٦٠١ | ٣٦٣٤٣٦ | حسابات جارية بالبنوك |
| --- | ١٠٢٣٤ | صناديق استثمار |
| ٩٦٧٣ | ٣٨٠٦ | نقدية بالخبزينة |
| <u>٢٤٢٤٠٤</u> | <u>٤٧٢٣٠٧</u> | الإجمالي |

١٨- رأس المال :-

حدد رأس المال المرخص به خمسة مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١,٣٢٤,٠٧٩,٤٠٥ جنيه موزعة علي ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد وبناء علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠١٧/٩/٣٠ بالموافقة علي تقرير الهيئة العامة للاستثمار علي ناتج تقييم اصول وخصوم الشركة بغرض الانقسام الي شركتين أصبح رأس المال بعد التخفيض ١,١٩١,٦٧١,٤٦٤ جنيه مصري موزع علي عدد ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية ٤,٥ جنيه للسهم الواحد وذلك بعد التخفيض بمبلغ ١٣٢,٤٠٧,٩٤١ جنيه يمثل قيمة رأس مال الشركة العربية لادارة وتطوير الاصول (شركة منقسمة) .

١٩- الاحتياطات :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ١٩٣,٤٣١ مليون جنيه مقابل ١٩١,٧٢٠ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

٢٠- أسهم خزينة :-

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

٢١- الأرباح (الخسائر) المرحلة :-

| القيمة بالألف جنيه | | الأرباح (الخسائر) القوائم المستقلة للشركة الام حقوق السيطرة الناتجة عن التجميع الرصيد آخر العام |
|--------------------|----------------|---|
| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | |
| ٢١٠٤٩ | ٨٤٨١ | |
| (١٥٤٥٠٤) | (٨٣٣٥٢) | |
| <u>(١٣٣٤٥٥)</u> | <u>(٧٤٨٧١)</u> | |

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٢- ارباح (خسائر) العام / الفترة :-

| البيان | السنة المالية | السنة المالية | القيمة بالألف جنيه |
|---|---------------|---------------|--------------------|
| | من ٢٠٢٢/٧/١ | من ٢٠٢١/٧/١ | |
| | حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ | حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ | |
| صافي الربح (الخسائر) القوائم المستقلة للشركة الام | ٧٩١٧٩ | ٣٤٢٢١ | |
| حقوق السيطرة الناتجة من تجميع الشركات | ١٢٧٣٤١ | ٩٢٧٠٤ | |
| الرصيد آخر السنة | ٢٠٦٥٢٠ | ١٢٦٩٢٥ | |

٢٣- حقوق الاقلية :-

| | |
|--|-----------------|
| الف جنيه الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٦٢٨١٦٣ |
| الف جنيه تسوية أثر ترحيل أرباح (خسائر) ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتسويات على الأرباح المرحلة | (٥١٠١١) |
| الف جنيه حقوق في ارباح (خسائر) السنة المالية | ١٢٠٣٢٠ |
| الف جنيه الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ويتمثل فيما يلي: | ٦٩٧٤٧٢ |
| حصص في رؤوس اموال الشركات | ٣٥٥٣٥١ الف جنيه |
| مجموع انصبة في حقوق مجمعه الاحتياطيات والارباح المرحلة وارباح الفترة | ٣٤٢١٢١ الف جنيه |

٢٤- الالتزامات غير المتداولة :-

١/٢٤- الضريبة المؤجلة :

بلغت ٥٥,٨٣٠ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مقابل ٥٧,٧٠٧ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :-

| | | |
|-------|----------|------------------------------|
| ٣٨١٩٠ | ألف جنيه | شركة كابو المجموعة |
| ١٤٦٣٢ | ألف جنيه | الشركة المصرية للغزل والنسيج |
| ٢٢٦٠ | ألف جنيه | الشركة العربية لحليج الأقطان |
| ٢٤١ | ألف جنيه | شركة ايجيبيت لحليج الأقطان |
| ٥٠٧ | ألف جنيه | شركة النيل الحديثة للأقطان |

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٤ - القروض

| القيمة بالألف جنيه | | البيان |
|--------------------|-----------|--|
| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | |
| ٥٨ | ٥٨ | قرض بنك الاستثمار القومي قبل خصصة الشركة العربية |
| ٤٨٦٦٦ | ٤٣٤٨٩ | قرض بنك تنمية الصادرات شركة كابو (١) |
| ١٥١٨٢ | ١١٦٦٨ | قرض بنك قطر الوطني الاهلي شركة كابو (٢) |
| ٦٠٢٣ | ١٧٧٨٩ | قرض البنك الأهلي المصري الشركة المصرية للغزل والنسيج (٣) |
| --- | ٢٧٤٠٥ | قرض البنك المصري لتنمية الصادرات شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (٤) |
| ٤٣٠٩ | --- | قرض اصول مؤجرة تمويليا الشركة المصرية للغزل |
| ٧٤٢٣٨ | ١٠٠٤٠٩ | الإجمالي |

(١) يتمثل في الرصيد المتبقي من وحدة التسهيل الممنوح للشركة من البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٨٠ مليون جنيه بعد ان تم الاتفاق علي سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٦٤,٣٥٦ مليون جنيه في ٢٠ يونيو ٢٠١٧ علي ٥٦ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١,١٤٩ مليون جنيه علي ان يتم تعديل سعر الفائدة الي ١% فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك المركزي وقد تم سداد قسط هذا الاتفاق قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقسط اخر بعد نهاية السنة المالية ووفقاً لعقد تعديل القرض في ٥ سبتمبر ٢٠١٨ فقد تم الاتفاق مع البنك علي سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٦٣,٨٣٦ مليون جنيه مصري بتاريخ ١٤ اغسطس ٢٠١٨ علي ٥٥ قسط شهري اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ووفقاً لعقد تعديل القرض بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٠ تم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٥٨,٣٧٨ مليون جنيه بخلاف ماجد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ علي ٤٩ قسط شهري اعتباراً من يوليو ٢٠٢٠ حتى ١ يوليو ٢٠٢٤ على أن يتم تسوية أي فروق مع سداد القسط الاخير وبتاريخ ٨ ابريل ٢٠٢١ تم إبرام عقد تعديل جدولة مواعيد سداد رصيد التمويل المستحق على عدد ٦٠ قسط شهري متساوي يبدأ من يناير ٢٠٢٢ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ على أن يتم تسوية أية فروق مع سداد القسط الاخير.

(٢) بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٨ تم إبرام عقد تسهيل ائتماني مع بنك قطر الوطني الاهلي في صورة قرض متوسط الاجل بمبلغ ٢,١٢٥ مليون دولار او ما يعادله بالعملات الاخرى بغرض استخدامه في تمويل ٨٥% من تكلفة شراء ماكينات بسعر عائد ٣% سنويا فوق سعر الليبرو "ثلاثة اشهر" بالاضافة الي عمولة اعلي رصيد مدين بواقع ٠,٠٥% يسدد علي اقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات بعد ستة اشهر فترة سماح من تاريخ نهاية فترة السحب وبتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام ملحق لعقد القرض يشمل تعديل مبلغ وغرض القرض وفترة السحب وقيمة الاقساط لتصبح على النحو التالي :-

- فترة السحب تصبح ١٨ شهراً بدلاً من ٦ أشهر .
- قيمة القرض يصبح ٢,٤٢٥ مليون دولار .
- تمويل إستيراد ماكينات /أو خط انتاج.

بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ صدرت موافقة البنك على تأجيل سداد أقساط القرض لمدة عام اعتباراً من ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ وحتى ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ بناءً على الكتاب الدوري الصادر من البنك المركزي المصري بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ بشأن التدابير الاحترازية الواجب إتخاذها لمواجهة فيروس كورونا .

(٣) قرض البنك الاهلي المصري

- بتاريخ ١٩/١٠/٢٠٢٠ وملحقه المؤرخ ٢٧/٦/٢٠٢١ تم منح الشركة تمويل طويل الاجل بمبلغ ٢,٥ مليون دولار تم تخفيضه ليصبح مليون دولار للمساهمة في تمويل المرحلة الاولى من عملية إحلال وتجديد جانب من ماكينات وألات مصنع الشركة من خلال فتح أو زيادة إعمتادات مستندية بالاطلاع أو بموجب تسهيلات موردين أو قبول مستندات الشحن أو للسحب في حساب جارى مدين للخصم عليه بقيمة الالتزامات القائمة مع السماح بزيادة مد أجل الاعتمادات المستندية لتصل إلى ١٨ شهراً للاعتماد الواحد من تاريخ فتح الاعتماد على أن تتم نهاية فترة الاتاحة لسحب الرصيد المتبقى لتلك الاعتمادات وتجنيب القيمة بحساب الصرف لحين ورود المطالبة بقيمة تلك الاعتمادات .

- مدة التمويل تم تعديلها لتصبح ٥,٥ سنوات بدلا من ٦ سنوات تبدأ من ١/٩/٢٠٢١ بدلا من ١٩/١٠/٢٠٢٠ وكذا فترة إتاحة السحب لتصبح عام من تاريخ أول سحب في ١/٩/٢٠٢١ وفترة سماح ٦ شهور تبدأ من تاريخ انتهاء فترة السحب.

- برنامج السداد تم تعديله ليصبح بواقع ٩ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل منها نحو ١١,١١% من رصيد التمويل بحيث يستحق سداد أول قسط بنهاية فترة السماح بذات عملة التمويل مع الالتزام بأسعار الصرف المعلنه من قبل البنك في وقت السداد

- لا يجوز إستخدام التمويل أو السحب إلا بعد موافاة البنك بتوكيل غير قابل للالغاء يتيح للبنك في حالة إستكمال مستنداتة اجراء رهن تجارى من الدرجة الاولى مع مرتبة الامتياز على كافة الالات والمعدات موضوع التمويل وإيداع مبلغ ٥,٥ مليون جنيهه طرف البنك للمصرف منها على باقى الاعمال الانشائية الاخرى وخطاب من شركة أموال العربية للاقطان بقبول إعتبار مستحقاتها لدى الشركة البالغة ١٣,٤ مليون جنيهه قرض مساندة لا يتم المطالبة به طوال مدة ٣ سنوات

- يحتسب على التمويل طوال مدة سريان العقد عائد مدين للدولار الامريكى بواقع ٤% هامش فوق سعر الليبور ٦ شهور سنوياً على أن يبدأ إحتساب العائد من تاريخ السحب الاول ويسرى العائد يوماً بيوم على أساس أن السنة ٣٦٠ يوم ويتم تحديد دورية العائد وسداده شهرياً من موارد المقترض الذاتية طوال عمر التمويل كما يحق للبنك تعديل سعر العائد فى أى وقت من الاوقات وفى ضوء السياسة التى يحددها البنك طوال مدة سريان هذا التمويل وفى حالة التأخر عن سداد أى مبلغ مستحق من أصل مبلغ هذا التمويل أو عوائده أو عمولاته أو رسومه ومصروفاته عند إستحقاقها يصبح هذا التمويل واجب السداد قبل حلول تاريخ الاستحقاق مع الالتزام بالسداد فوراً عائد تأخير على المبالغ المتاخرة من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد .

- تتعهد وتلتزم الشركة بترتيب رهن على الالات والمعدات موضوع التمويل وفقاً لقانون تنظيم الضمانات المنقولة وذلك بحد أقصى ٦ أشهر من تاريخ تداول اخر مستند شحن من خلال البنك أو ٣ شهور من تاريخ انتهاء فترة السحب وتوجيه عائد دعم التصدير لحسابات الشركة طرف البنك خلال فترة التمويل وبألا تزيد الرافعه المالية عن ١:١,٧ طول فترة سريان التمويل كما يتم ابرام وثائق تامين على الاصول الممولة أو المرهونة لصالح البنك وموافاة البنك بذلك التأمين .

(٤) تم منح شركة الاسكندرية للغزل والنسيج قرض من البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٩٨٥ ألف دولار لاستيراد مواد خام وماكينات خاصة بالصناعة بضمان وديعة للشركة لدى البنك بمبلغ مليون دولار ويتم سداد القرض بأقساط متساوية شهرية بمبلغ ١١٢٥٤ دولار لمدة عشر سنوات .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣/٢٤ التزام عقود إيجار تشغيلي :

القيمة بالآلاف جنيه

| الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠ | | | الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | | البيان |
|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------|---|
| مجموع | التزام غير متداول | التزام متداول | مجموع | التزام غير متداول | التزام متداول | |
| ٥١٦١ | ٤٠٤٣ | ١١١٨ | ٤٦٣٠ | ٣١٥٩ | ١٤٧١ | عقد إيجار تشغيلي الشركة العربية لحليج الأقطان |
| ١٩٤٣٢ | ٦٥٤٠ | ١٢٨٩٢ | ٢٠٧٦٧ | ١٦٣٤٨ | ٤٤١٩ | عقد إيجار تشغيلي شركة كابو |
| ١٧٠٤ | ١٣٤٢ | ٣٦٢ | ١٤٧٠ | ١١٢٨ | ٣٤٢ | عقد إيجار تشغيلي شركة النيل الحديثة للأقطان |
| ٢٦٢٩٧ | ١١٩٢٥ | ١٤٣٧٢ | ٢٦٨٦٧ | ٢٠٦٣٥ | ٦٢٣٢ | الإجمالي |

٢٥- المخصصات :-

| البيان | الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠ | إعادة تبويب | المستخدم خلال العام | المكون خلال العام | القيمة بالآلاف جنيه الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠ |
|------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------------|---|
| مخصص مكافأة ترك الخدمة | ١١٤٩٤ | ٤١١٧ | (٧٠٦١) | ١٣٤٥ | ٩٨٩٥ |
| مخصص عام | ١٠٤٧٩٨ | (٤١١٧) | (٢٣٨٧٢) | ٢٥٠١٥ | ١٠١٨٢٤ |
| الإجمالي | ١١٦٢٩٢ | -- | (٣٠٩٣٣) | ٢٦٣٦٠ | ١١١٧١٩ |

٢٦- التسهيلات البنكية والسحب على المكشوف :-

القيمة بالآلاف جنيه

| البيان | ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ |
|---------------------|-----------|-----------|
| تسهيلات بنكية | ٣٩٧٥٦٧ | ٧٩١٩٤٠ |
| بنك سحب على المكشوف | ١٠٩ | -- |
| الإجمالي | ٣٩٧٦٧٦ | ٧٩١٩٤٠ |

- تتمثل التسهيلات والقروض قصيرة الاجل الممنوحة من البنوك بالجنيه المصري او الدولار في المسحوبات بالجنيه المصري بموجب ايصالات امانة لمدة تتراوح ما بين ٣٠ يوم الي ٤٥ يوم يتم تغطيتها بشهادات ايداع خلال الفترة بمعدل فائدة يتراوح ما بين ٨% الي ٢٠,٢٥% سنوياً .

٢٧- الموردون و أوراق الدفع :-

| البيان | ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ |
|-----------|-----------|-----------|
| موردون | ٣١٦٤٥ | ٤٧٩٩٩ |
| أوراق دفع | ٥٢٨٥٥ | ٦٧٣٩٧ |
| الإجمالي | ٨٤٥٠٠ | ١١٥٣٩٦ |

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

| القيمة بالآلف جنيهه | | البيان |
|---------------------|---------------|---|
| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | |
| ٧٠٥٠ | ٧٠٥٠ | دائنون |
| ٦٦٢ | ٦٣٤ | تأمينات للغير |
| ٤٣٢٧٧ | ٧٠٠٩١ | هيرمس للوساطة في الاوراق المالية |
| -- | ١١٧٣٥ | العربي الأفريقي لتداول الأوراق المالية |
| ١٠١٦٢ | ٩٠٢٢١ | مصلحة الضرائب |
| ٢٦٣٧ | ٣٤٩٣ | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٩٥ | ٧٧ | جارى العاملين |
| ١٩٢٦١ | ١٣٧٣٤ | أرصدة دائنة أخرى |
| -- | ٤٤٢٦ | دائنون شراء أصول |
| ٢٠٥٢٧ | ١١٨٩٥٨ | عملاء |
| ٢٨٩٦ | ٧٨٤٤ | مصروفات مستحقة |
| ١٠٥٣١ | ١٣٧٥٦ | التأمين الصحي (المساهمة التكافلية) |
| ٣٩٩٢٥ | ٣٣٩٢٠ | الجزء المتداول من القرض وأصول مؤجرة تمويل |
| ٥٢٩٩ | ٣٠٤٦ | دائنون توزيعات ارباح |
| <u>١٦٢٣٢٢</u> | <u>٣٧٨٩٨٥</u> | الإجمالي |

٢٩ - المبيعات / الإيرادات :-

| القيمة بالآلف جنيهه | | | الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | | البيان |
|---------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠ | | | الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | | |
| الجملة | أجنبي | محلى | الجملة | أجنبي | محلى | |
| ٣٠٦٩٥ | -- | ٣٠٦٩٥ | ٢٧٩٢٣ | -- | ٢٧٩٢٣ | نشاط الحليج |
| ١٤٣٤١٠٠ | ١٢١٥٥٤٣ | ٢١٨٥٥٧ | ١٧٢٦٣٩٧ | ١٠٥٢٨٧٧ | ٦٧٣٥٢٠ | نشاط الاقطان ونواتجها |
| ٦٠٩٩٢٥ | ٣٨١١٦٢ | ٢٢٨٧٦٣ | ٨١١٣٤٥ | ٤١٦٥٩٨ | ٣٩٤٧٤٧ | نشاط الغزل والنسيج |
| -- | -- | -- | ٨٠٠٤٧٧ | -- | ٨٠٠٤٧٧ | نشاط تجارى |
| <u>٢٠٧٤٧٢٠</u> | <u>١٥٩٦٧٠٥</u> | <u>٤٧٨٠١٥</u> | <u>٣٣٦٦١٤٢</u> | <u>١٤٦٩٤٧٥</u> | <u>١٨٩٦٦٦٧</u> | الاجملى |

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ - تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد :-

| البيان | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | | ٢٠٢٢/٦/٣٠ | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|--------------------|-------------|------------------|--------------------|
| | نشاط الحليج | نشاط بيع الاقطان | نشاط الغزل والانسج | نشاط الحليج | نشاط بيع الاقطان | نشاط الغزل والانسج |
| أجور وما في حكمها | ٢١٥٨١ | -- | ٩١٨٠٥ | ١١٣٣٨٦ | -- | ٩٣٩٥٩ |
| خامات | -- | ٢٠٥٦٧٤١ | ١٨١٧٣٦ | ٢٢٣٨٤٧٧ | ١٣٥١٣٢٠ | ١١٥٧١٠ |
| مشتريات نشاط تجارى | -- | ٦٢٤٣٦١ | -- | ٦٢٤٣٦١ | -- | -- |
| أهلاك أصول ثابتة | ٢١٧٦ | -- | ٢٥١٤٦ | ٢٧٣٢٢ | -- | ٢٢٨٩٢ |
| أهلاك أصول حق أنتفاع | ٦٧٤ | -- | -- | ٦٧٤ | -- | ٦٧٤ |
| وقود وزيت وقوى محركه ومياه وإناره | ٩١٦٠ | -- | ٥٥٩٨٣ | ٦٥١٤٣ | -- | ٥٦٢٦١ |
| مصروفات خدمية | ٥٥١٩ | -- | ٢٩٨١٦ | ٣٥٣٣٥ | -- | ٣٥٢١٧ |
| قطع غيار ومواد تعبئة وصيانة | ٦٨١٦ | -- | ٢٧١٦٣ | ٣٣٩٧٩ | -- | ٢٠٧٣٩ |
| مصروفات متنوعه | ٤٩٢ | -- | ٤٥٧٨ | ٥٠٧٠ | -- | ٥٢٣ |
| تشغيل لدى الغير | ٣١٧٢ | -- | ٧٢٣٦ | ١٠٤٠٨ | -- | ٢٣٧٦ |
| بضائع بغرض البيع | -- | -- | ١٨٤ | ١٨٤ | -- | -- |
| مصروفات حليج أقطان | -- | ١٠٣٦٣٨ | -- | ١٠٣٦٣٨ | ٧٨٦٠٧ | -- |
| التغير في المخزون | -- | (٣٦٨٨٢٩) | ٣١٥٩٧ | (٣٣٧٢٣٢) | (٥٥٨٢٠) | (٥٩٩٣٥) |
| أرباح بيع مخلفات | -- | -- | (٢٥٨٨٣) | (٢٥٨٨٣) | -- | (٩٢٩٤) |
| حواجز تصدير | -- | -- | (٤٠٥٩٢) | (٤٠٥٩٢) | -- | (٥٦٠٢٣) |
| الاجمالي | ٤٩٥٩٠ | ٢٤١٥٩١١ | ٣٨٨٧٦٩ | ٢٨٥٤٢٧٠ | ١٣٧٤١٠٧ | ٢٤١٣٦٩ |

٣١ - مصروفات إدارية وعمومية :-

| البيان | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | | ٢٠٢٢/٦/٣٠ | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|--------------------|-------------|------------------|--------------------|
| | نشاط الحليج | نشاط بيع الاقطان | نشاط الغزل والانسج | نشاط الحليج | نشاط بيع الاقطان | نشاط الغزل والانسج |
| أجور وما في حكمها | ٨٢١٩ | ١٥٤٩٩ | ٢٧٨٦٨ | ٥١٥٨٦ | ١١٥٦٧ | ٢٠٩٦٢ |
| مرتبات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة | ٤١٩٤ | ٣٧٧٤ | ١٧٨٠ | ٩٧٤٨ | ١٢٧٨ | ٣٣٠٠ |
| تأجير سيارات | -- | ١٩ | ٣٨٩٠ | ٣٩٠٩ | ١٩ | ٣١٦٢ |
| مصاريف إنتقال | ٧٢ | ١٦٩ | ١٠٧٥ | ١٣١٦ | ١٥٦ | ٧٤٣ |
| مصاريف تأمين | -- | ٢٨٨ | ١٣٨٠ | ١٦٦٨ | ١٧٥ | ١٤٧٥ |
| أنعاب مهنية وإستشارات | ٨٣٠ | ١١٣ | ٤٧٢ | ١٤١٥ | ٢٤ | ٣٢١ |
| أهلاك أصول ثابتة | ٧٠ | ١٤٣٠ | ١٨٢٤ | ٣٣٢٤ | ٢٣١٠ | ٢١٩٨ |
| أهلاك أصول حق أنتفاع | ٥٧٤ | ٣١٦ | -- | ٨٩٠ | ٣١٦ | -- |
| ضرائب ورسوم وغرامات | ٧٦٨ | ٤٢٠ | ٢٢٨٢ | ٣٤٧٠ | -- | ٢٧٨٩ |
| مصاريف بنكية | -- | ٢٣ | ٢٤٢٨ | ٢٤٥١ | ٧٣ | -- |
| إيجارات | ٢٣١ | ١٧٨٢ | -- | ٢٠١٣ | ٣٣٠ | -- |
| مياه وإنارة | ١٢٠ | ١٠٢ | ١٢٤٧ | ١٤٦٩ | ١٤٨ | ٨٢٩ |
| ما بعده | ١٥٠٧٨ | ٢٣٩٣٥ | ٤٤٢٤٦ | ٨٣٢٥٩ | ١٦٣٩٦ | ٣٧٥٤٥ |

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

| البيان | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | | | ٢٠٢٢/٦/٣٠ | | | |
|------------------------|-------------|------------------|--------------------|----------|-------------|------------------|--------------------|----------|
| | نشاط الحليج | نشاط بيع الاقطان | نشاط الغزل والنسيج | الاجمالي | نشاط الحليج | نشاط بيع الاقطان | نشاط الغزل والنسيج | الاجمالي |
| ما قبله | ١٥٠٧٨ | ٢٣٩٣٥ | ٤٤٢٤٦ | ٨٣٢٥٩ | ١٢٠٦٠ | ١٦٣٩٦ | ٣٧٥٤٥ | ٦٦٠٠١ |
| مصاريف صيانته | -- | -- | ٦٠٧ | ٦٠٧ | -- | -- | ٥٧٨ | ٥٧٨ |
| مصاريف متنوعة | ١٦٠٢ | ٦٤١٦ | ١٣٥٤٤ | ٢١٥٦٢ | ١١٩١ | ٥٨٧٢ | ١١١٩٧ | ١٨٢٦٠ |
| حوافز تصدير غير مستردة | -- | -- | ١٤٢٥ | ١٤٢٥ | -- | -- | ١٥٠٤ | ١٥٠٤ |
| إشتراكات واتصالات | -- | ٢١٣٢ | ٩٢٥ | ٣٠٥٧ | -- | ٩٣٤ | ١٠٩٨ | ٢٠٣٢ |
| علاقات عامة وإكراميات | ٥٨٢ | ٤٥١ | ٤٠ | ١٠٧٣ | ١٦٦ | ١٢١٧ | ٢٧ | ١٤١٠ |
| الاجمالي | ١٧٢٦٢ | ٣٢٩٣٤ | ٦٠٧٨٧ | ١١٠٩٨٣ | ١٣٤١٧ | ٢٤٤١٩ | ٥١٩٤٩ | ٨٩٧٨٥ |

٣٢- مصاريف بيع وتوزيع نشاط الغزل والنسيج :-

| البيان | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٦/٣٠ |
|---------------------------|-----------|-----------|
| أجور ومرتببات | ١١٣٣٠ | ٩٧٤٤ |
| أهلاك أصول ثابتة | ٩٦٠ | ٨٥١ |
| أهلاك أصول حق أنتفاع | ٥٠٦٣ | ٧٩٩٠ |
| أهلاك أصول ملموسة | ٤٠ | ١١٠ |
| فوائد إيجار تمويلي | ٢١٠٩ | ٢١١٢ |
| إيجارات | ٨٦١ | ١٤٢٣ |
| علاقات عامة ودعاية واطعان | ١٨٢٠ | ٣٤٤٩ |
| نقل وانتقال ومصاريف شحن | ٣٥٤٤ | ٣٤٣٥ |
| خدمية متنوعة | ٦٦١٢ | ٤٠٦٩ |
| مصاريف متنوعة | ٩٠٨٦ | ٥٩٩٧ |
| تكلفة مرافق | ٥٥٠ | ٥٧٧ |
| مواد تعبئة وتغليف | ٥٣٦ | ٤٤٧ |
| الاجمالي | ٤٢٥١١ | ٤٠٢٠٤ |

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٣- إيرادات اخرى :-

| البيان | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٦/٣٠ | القيمة بالألف جنيه |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| ايجارات | ٢٢٤٨ | ٣٤٤ | |
| تعويضات | ١٦ | ٣٠٥٢ | |
| ايرادات تشغيل وبيع مخلفات | ١٤٣٤٧ | ٥٦٦٤ | |
| ايرادات اخرى | ٢٨٤١ | ٣١٧٨ | |
| الاجمالي | ١٩٤٥٢ | ١٢٢٣٨ | |

٣٤- مصروفات اخرى :-

| البيان | ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/٦/٣٠ | القيمة بالألف جنيه |
|-----------------|--------------|-------------|--------------------|
| اخرى متنوعة | ٢١١٥١ | ٣٠٥٥ | |
| تعويضات وغرامات | ٢٧٠٤ | ٣٤٦ | |
| ضرائب عقارية | ٦٥٤ | ٣٢٠٣ | |
| الإجمالي | ٢٤٥٠٩ | ٦٦٠٤ | |

٣٥- أحداث هامة

- إندلعت الحرب الروسية الأوكرانية في شرق أوروبا خلال عام ٢٠٢٢ مما قد تؤثر على زيادة معدلات التضخم العالمي ويصعب حالياً تقدير الآثار المحتملة على القوائم المالية المترتبة على ذلك .
- أعلنت لجنة السياسات النقدية بالبنك المركزي المصري في ١٩ مارس ٢٠٢٢ ، ١٩ مايو ٢٠٢٢ ، ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ رفع سعر الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس على الاقراض وسعر الائتمان ، ٢٠٠ نقطة ، ٢٠٠ نقطة وتحريك سعر صرف الدولار الامريكى مقابل الجنيه المصرى فى تاريخ كل إعلان من إعلانات لجنة السياسات النقدية بالبنك المركزي المصرى .

٣٦- الموقف الضريبي :-

١/٣٦ - ضرائب شركات الأموال:-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ .
- تم إعادة الفحص عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ وتم أستلام نموذج (٩) عنها والاعتراض عليه فى الموعد القانونى ومنظور أمام لجنة الطعن .
- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠١٠/٢٠١٥ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً وجارى أعمال الفحص .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

- تم الفحص التقديري للسنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً .
- السنوات من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جاري إعدادها للفحص
- السنوات من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ يتم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرارات.

شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

- السنوات ٢٠١٠/٩٥
- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة .
- السنوات من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وسداد الفروق الضريبية المستحقة من واقع هذه الاقرارات.

شركة النيل الحديثة للأقطان

- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة.
- تم الفحص الضريبي للشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠ :
- تم الفحص الضريبي الفعلي للدفاتر والمستندات وتم الطعن على نتيجة إعادة الفحص وجاري عمل لجنة داخلية عن هذه السنوات .
- السنوات من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ :
- تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرارات.

شركة اموال العربية للاقطان :

الشركة خاضعة لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم تقديم الاقرار الضريبي عن العام المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الشركة المصرية للغزل والنسيج

- تم فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠ .
- إعادة فحص السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩/٢٠١٦ .
- تم تقديم الاقرار الضريبي لسنة ٢٠٢١ ، ٢٠٢٢ إلكترونياً وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج

- السنوات حتى ٢٠٠٤
- تم فحص دفاتر ومستندات الشركة والربط النهائي والسداد حتى عام ٢٠٠٤ .
- السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ :
- تم الفحص و الربط وتسوية الضريبة المستحقة ،
- السنوات من ٢٠٠٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٤/٠٦/٣٠ :
- تم الفحص الفعلي للدفاتر والمستندات وتسوية الضريبة المستحقة .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

• السنوات من ٢٠١٤/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠:

تم الفحص الفعلي للدفاتر والمستندات وجارى عمل لجنة داخلية .

• السنوات بعد ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ :

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانوني وسداد الفروق الضريبية من واقع الاقرارات .

الشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- السنوات منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٦ :

تم الفحص و السداد والتسوية النهائية .

- السنوات ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٤ :

إحالة هذه السنوات إلى لجنة إنهاء المنازعات بمركز كبار الممولين وتم تقديم كافة البيانات والمستندات المطلوبة وفى إنتظار مشروع قرار اللجنة .

- السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ :

تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بالإعتراض على الربط وجارى نظر الموضوع مع اللجنة الداخلية .

- السنوات ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢ :

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وطبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٩ و تعديلاته .

٢/٣٦ - ضرائب المرتبات والأجور :-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص وسداد الفروق الضريبية المستحقة حتى عام ٢٠١٩ .

- الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة حتى تاريخه ولم يتم الفحص الضريبي .

شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

- تم الفحص و سداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ .

شركة النيل الحديثة للاقطان

- تم الفحص وسداد الفروق المستحقة حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

شركة أموال العربية للاقطان :

- تقوم الشركة بصفة منتظمة بتوريد الضرائب الخاصة بمرتبات العاملين ومكافآت مجلس الإدارة حتى ٣١ مايو ٢٠٢٣ .

الشركة المصرية للغزل والنسيج :

- تم فحص ضريبة المرتبات من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٤ وتم سداد فروق الفحص .

- تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٨ والربط وجارى السداد .

- السنوات من ٢٠١٩ وحتى تاريخه لم يتم الاخطار .

- يتم دفع الضرائب شهرياً بصفة مستمرة .

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ وسداد الضريبة المستحقة .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

- السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ جرى فحصها في مركز كبار الممولين .
 - السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢ يتم تقديم الاقرارات وسداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرارات .
- شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)**
- السنوات ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٥ تم احالة النزاع على الربط عن تلك السنوات الى القضاء الإداري وصدر حكم نهائي لصالح الشركة
 - السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ تم احالة هذه السنوات إلى محكمة القضاء الاداري وتم تسليم مذكرة الدفاع وفي انتظار الحكم بعد أن أودع الخبير تقديره.
 - السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٦ تم الفحص و التسوية و السداد .
 - السنوات من ٢٠١٧/٢٠٢٠ تم الفحص وتم الاعتراض على الفروق الناتجة ، وتم السداد الموضوع باللجنة الداخلية وجرى سداد فروق الفحص .
 - السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٢ تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بانتظام في المواعيد القانونية .

٣/٣٦- ضرائب الدمغة :-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

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

شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

- تم فحص الدمغة حتى عام ٢٠١١/٧/٣١ .
- شركة النيل الحديثة للأقطان**
- تم فحص وسداد ضريبة الدمغة المستحقة حتى ٢٠١٥/٦/٣٠.

الشركة المصرية للغزل والنسيج

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

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج:

- تم الفحص والسداد حتى ٣٠ يونية ٢٠١٣.
- تم الفحص الفعلي من ١ يوليو ٢٠١٤ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وجرى عمل لجنة داخلية .

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- السنوات منذ بدء النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: تم الفحص وجرى التسوية وسداد فروق الفحص.
- السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢ تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بانتظام في المواعيد القانونية .

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤/٣٦ - ضريبة القيمة المضافة:-

الشركة العربية لحليج الأقطان:

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- تقوم الشركة بسداد ضرائب القيمة المضافة من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

شركة النيل الحديثة للأقطان

تم الفحص حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ و سداد الفروق الضريبية المستحقة.

الشركة المصرية للغزل والنسيج

- تم فحص دفاتر الشركة عن ضرائب المبيعات من بداية النشاط حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقامت الشركة بتسوية الفروق مع مصلحة الضرائب.
- تقوم الشركة بتقديم اقرارات ضريبة المبيعات شهريا بصفة مستمرة.
- تم تسجيل الشركة في الضريبة العامه على القيمة المضافة وفقا لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- تم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وسداد فروق الفحص.

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٦/٠٦/٣٠.
 - تم الفحص عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بإستحقاق فروق ضريبية قدرها ٢١٦٣٣٣ جنيهاً وجرى تسويتها مع المركز الضريبي لكبار الممولين .
- شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ تم الفحص و السداد و التسوية النهائية.
 - السنوات ٢٠١٨/٢٠٢٠ تم الفحص الضريبي والربط وجرى سداد فروق الفحص .
 - السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٢ تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة وفي مواعيدها القانونية .

٥/٣٦ - ضريبة الخصم والاضافة :-

شركة اموال العربية للاقطان:

- تقوم الشركة بصورة منتظمة بتحصيل الضرائب المقررة تحت حساب الخصم والاضافة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ .

الشركة المصرية للغزل والنسيج :

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

شركة النصر للملابس و المنسوجات (كابو) :

- تقوم الشركة بتقديم النماذج و السداد في المواعيد القانونية .

٣٧-أرقام المقارنة

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