

## 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 لحليج الأقطان

٢٨ ش طلعت حرب - القاهرة - مصر

كود بريدي: ١١٥١١

ت: ٢٥٧٥٨٦٢٣ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤

### البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ حسب البيان التالي :-

- ١ - الميزانية في ٢٠١٤/٩/٣٠ .
  - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ .
  - ٣ - قائمة التدفقات النقدية من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ .
  - ٤ - قائمة التغير في حقوق المساهمين في ٢٠١٤/٩/٣٠ .
  - ٥ - حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ .
  - ٦ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٤/٩/٣٠ .
  - ٧ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠١٤/٩/٣٠ .
- برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠١٤/١١/١٣

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا



## شريف لبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان "ش.م.م."

القوائم المالية في ٢٠١٤/٩/٣٠

والايضاحات المتممة لها

تقرير الفحص المحدود

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

في ٢٠١٤/٩/٣٠

السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمت بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

اساس ابداء استنتاج متحفظ

- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (١/١٠) فإنه توجد مؤشرات حدوث اضمحلال في قيمة رصيد اعباء قرض اتحاد العاملين المساهمين البالغ ٨,١٧٦ مليون جنيه ، مما يتطلب مراعاة اثر ذلك علي قائمة الدخل .
- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢/١٠) فإنه يستلزم دراسة ما قد يترتب من آثار علي قائمة الدخل وارصدة الميزانية .

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وفيما عدا ما ورد بالفقرتين السابقتين ، لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان جميع القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العربية لحليج الاقطان في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية .

تحريراً في: ٢٠١٤/١١/١٣



(سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧)

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

الميزانية في ٢٠١٤/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه  
٢٠١٤/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠١٤/٩/٣٠

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	رقم الايضاح	الاصول
			<b>الاصول طويلة الاجل</b>
١٤٨ ٦٢٧	١٤٨ ١٣٥	(٤)	الاصول الثابتة بالصافي
١ ٢٠٨	١ ٥٧٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩٠	٣٨٢	(٦)	الاصول الاخرى بالصافي
١٠١٠ ١٠٥	١٠١٠ ١٠٥	(٧)	استثمارات مالية في شركات تابعة
١٤٠ ٧٠٦	١٣٩ ٥٤٠	(٧ب)	استثمارات متاحة للبيع
٣٠٧	٣٠٧	(ج٧)	استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
<u>١ ٣٠١ ٣٤٣</u>	<u>١ ٣٠٠ ٠٣٩</u>		<b>مجموع الاصول طويلة الاجل</b>
			<b>الاصول المتداولة</b>
٦ ٢٥٣	٧ ٨٠٢	(٨)	المخزون
٧٠ ٦٣٧	٤٧ ٧٩٧	(٩)	علاء واوراق قبض (بالصافي)
١٩ ٦٧٩	١٩ ٨٩٤	(١٠)	مدينون وارصدة مدينة اخري
٢٨ ٠١١	٢٨ ٠١١	(١١)	اصول محتفظ بها بغرض البيع
٨ ٨٨٨	٤٨ ٣٢٤	(١٢)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٤٥ ٤٥١	١٣٥ ٠٠٧	(١٣)	حسابات مدينة لدي شركات تابعة وذات علاقة
١ ٠٣٦	٦ ٠٣٧	(١٤)	ودائع لاجل بالبنوك
٥٦ ٠٩٩	١٢ ٩٧٣	(١٤ب)	حسابات جارية بالبنوك والصندوق
<u>٣٣٦ ٠٥٤</u>	<u>٣٠٥ ٨٤٥</u>		<b>مجموع الاصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣ ٦٠٠	٣ ٥٤٧	(١٥)	المخصصات
٣٤ ٦٩٠	١ ٨٩٢	(١٦)	بنوك سحب علي المكشوف
٧ ٧٦٢	٧ ٧٥٢	(١٧)	الموردون واوراق دفع
١٩ ٩٩٨	٥٣ ٣٩٧	(١٨)	دائنون وارصدة دائنة اخري
٨١	٢١		حسابات دائنة لشركات تابعة
<u>٦٦ ١٣١</u>	<u>٦٦ ٦٠٩</u>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<u>٢٦٩ ٩٢٣</u>	<u>٢٣٩ ٢٣٦</u>		<b>راس المال العامل (صافي الاصول والالتزامات المتداولة)</b>
<u>١ ٥٧١ ٢٦٦</u>	<u>١ ٥٣٩ ٢٧٥</u>		<b>اجمالي الاستثمار</b>
			يتم تمويله علي النحو التالي :
١ ٣٢٤ ٠٨٠	١ ٣٢٤ ٠٨٠	(١٩)	راس المال المصدر والمنفوع
٢٢٨ ٠٣١	٢٢٩ ٢٢٢	(٢٠)	احتياطي قانوني
٣ ٩٩٠	٥٣٧		ارباح مرحلة
( ١٢ ٢٩٥)	( ١٤ ٣٤٤)	(٢١)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢٣ ٨٣٧	( ٣ ٨٢٣)		ارباح (خسائر) الفترة
<u>١ ٥٦٧ ٦٤٣</u>	<u>١ ٥٣٥ ٦٧٢</u>		<b>اجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>الالتزامات طويلة الاجل</b>
٣ ٥٦٥	٣ ٥٤٥		الضريبة المرجلة
٥٨	٥٨	(٢٢)	قروض اخري
<u>١ ٥٧١ ٢٦٦</u>	<u>١ ٥٣٩ ٢٧٥</u>		<b>اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الاجل</b>

الإيضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١) الى صفحة رقم (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

تحريراً في ٢٠١٤/١١/١٣

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمد أبو العلا

عضو مجلس الإدارة المنتدب

إ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ إلى ٢٠١٤/٩/٣٠

رقم الايضاح	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
(٢٣)	٦ ٨٤٦	١٨٤	المبيعات / الايرادات
(٢٤)	( ١١ ٢٣٢)	( ٥ ٤٢١)	تكلفة المبيعات / الحصول علي الايراد
	( ٤ ٣٨٦)	( ٥ ٢٣٧)	مجمل ربح (خسائر) الفترة
(٢٥)	٣ ٠٦٧	٢ ٣٣٨	ايرادات اخري
	( ١ ٣١٩)	( ٢ ٨٩٩)	
(٢٦)	( ١ ٤٣٣)	( ١ ٣٩٩)	مصروفات عمومية وادارية
(٢٧)	( ٣٦٠)	( ٨٥٤)	مكافآت ومربيات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة
(٢٨)		( ٢٤)	مصروفات اخري
	( ١ ٧٩٣)	( ٢ ٢٧٧)	اجمالي المصروفات
	( ٣ ١١٢)	( ٥ ١٧٦)	الارباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
	( ٧٣٠)	( ٦)	مصاريف تمويلية
	( ٣ ٨٤٢)	( ٥ ١٨٢)	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(٢٩)	١٩	١٣	الضريبة المؤجلة
	( ٣ ٨٢٣)	( ٥ ١٦٩)	صافي ارباح (الخسائر) الفترة بعد الضرائب
	( ٠,٠١٤)	( ٠,٠٢٠)	نصيب السهم في الربح (الخسارة)

تحريرا في ٢٠١٤/١١/١٣

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا

عضو مجلس الادارة المنتدب

ا. محسن محمد عبد الرحمن حسان



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠١٤/٧/١ الي ٢٠١٤/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
	( ٣ ٨٤٢ )	( ٥ ١٨٢ )	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب	٦١٤ (٤)	٦٥٠	
اهلاك واستهلاك	٣ (١٥)		
المكون من المخصصات	( ٥٦ ) (١٥)	( ٦٧٤ )	
المستخم من المخصصات	( ١ ٦٨٠ ) (٢٥)	( ١ ٦٨٤ )	
فوائد دائنة	( ٣ ) (٢٨)	١٨	
فروق تقييم صلة	( ٨٨٣ )		
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	( ١٢ )	( ٥٢٩ )	
فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة	( ١ )		
ارباح رأسمالية	( ٥ ٨٤٨ )	( ٧ ٤٠١ )	
ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل	٣٣ ٠٦٩ (١٠,٩)	٣٣ ٧٣٨	
النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة	( ١ ٥٤٩ ) (٨)	( ٢١٣ )	
النقص (الزيادة) في المخزون	٣٣ ٣٢٩ (١٨,١٧)	( ٥ ٦٦٩ )	
الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنون والارصدة الدائنة والموردين واوراق الدفع	٥٩ ٠٠١	٢٠ ٤٥٥	
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	( ٤ )	( ٣٥٢ )	
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:			
مدفوعات لشراء اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى	٥		
منحصلات من بيع اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى	( ٣٩ ٤٣٦ )		
مدفوعات لشراء استثمارات مالية	( ٢٥ )	١ ٦٨٤	
فوائد مقبوضة	( ٣٨ ٢٣٢ )	١ ٣٣٢	
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار	( ٢٦ ٠٩٩ )		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:			
توزيعات ارباح مدفوعة	( ٢٦ ٠٩٩ )		
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل	( ٥ ٣٣٠ )	٢١ ٧٨٧	
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٢٢ ٤٤٥	٣٣ ٩٦٦	
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٣	( ١٨ )	
فروق تقييم صلة	١٧ ١١٨	٥٥ ٧٣٥	
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	(١٦,٠١٤) (١٣)		

تحريرا في ٢٠١٤/١١/١٣

عضو مجلس الادارة المنتدب

ا. محسن محمد عبد الرحمن حسان



مدير قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي أبو العلا

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشلون المساهمين

قائمة التغير في حقوق المساهمين  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه	إجمالي		إرباح مرحلة		فروق تقييم استثمارات		إسهم خزينة		إرباح من العام		إحتياطي القانوني		إرباح المال	
	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
١ ٥٧٥ ٤١٢														
٥ ٤٨٣														
( ٥ ١٦٩ )														
١ ٥٧٥ ٧٢٦														
١ ٥٦٧ ٦٤٣														
( ٢٦ ٠٩٩ )														
( ٢ ٠٤٩ )														
( ٣ ٨٢٣ )														
١ ٥٣٥ ٦٧٢														



اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٣/٩/٣٠  
إحتياطي قانوني ٥%  
تحويل الي الأرباح المرحلة  
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع  
نتيجة الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتي ٢٠١٣/٩/٣٠  
اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٣/٩/٣٠

اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٤/٩/٣٠  
إحتياطي قانوني ٥%  
توزيعات ارباح  
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع  
نتيجة الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتي ٢٠١٤/٩/٣٠  
اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٤/٩/٣٠

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

أ- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠

المحك	القيمة بالآلاف جنيه	القيمة بالآلاف جنيه				القيمة بالآلاف جنيه				الإجمالي	القيمة بالآلاف جنيه	الاصح		
		الأصول الخرى طويلة الأجل	المحك	عدد وادوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات واجهزة	مباني ومشتات ومرافق	اراضي	اصح					
٧٥٠	١٨٠.٨٠٧	١.٠٥٥	٢.٣١٤	٥.٣٧٢	٣٤.٠٤٦	٢١.٢٩٥	١١٦.٧٢٥						٢٠١٤/٧/١	اصول الثابتة في
	١١٤	٢٨	٦	٤٥			٣٥							اضافات خلال الفترة
	( ٢٨ )													استيعادات خلال الفترة
٧٥٠	١٨٠.٨٩٣	١.٠٥٥	٢.٣٢٠	٥.٤١٧	٣٤.٠٤٦	٢١.٣٣٠	١١٦.٧٢٥							التكلفة في ٢٠١٤/٩/٣٠
٣٦٠	٣٢.١٨٠	٨٣٠	١.٩٧٨	٤.٧٦٩	١٥.٧٢٥	٨.٨٧٨								مجموع الاهلاك في ٢٠١٤/٧/١
٨	٦.٦	١٣	١٥	٦٢	٣٢٨	١٧٨								اهلاك الفترة
	( ٢٨ )													اهلاك استيعادات
٣٦٨	٣٢.٧٥٨	٨١٥	١.٩٩٣	٤.٨٣١	١٦.٠٦٣	٩.٠٥٦								مجموع الاهلاك في ٢٠١٤/٩/٣٠
٣٨٢	١٤٨.١٣٥	٢٤٠	٣٢٧	٥٨٦	١٧.٩٨٣	١٢.٢٧٤	١١٦.٧٢٥							صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/٩/٣٠
٣٩٠	١٤٨.٦٢٧	٢٢٥	٣٣٦	٦٠٣	١٨.٣٢١	١٢.٤١٧	١١٦.٧٢٥							صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/٦/٣٠





## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

### ١- مقدمة

- تأسست الشركة العربية لحليج الأقطان بموجب القرار الوزاري رقم ٤١١ لسنة ١٩٦٣ ووفقت أوضاعها وفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ تم تحويل الشركة لتصبح خاضعة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .
- 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 ٢٣٨٨٩٣٢١٠ جنيه مصري موزع على ٤٧٧٧٨٦٤٢ سهم بالقيمة الاسمية وقدره خمسة جنيهات مصرية .
- تم تخفيض رأس المال المصدر بغرض التوزيع على المساهمين ليصبح ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه مصري مدفوع بالكامل موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر صحيفة الشركات النشرة رقم ٥٧٢ شهر مايو ٢٠٠٣ .
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين بمقدار ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم ليصبح ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزعاً على ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الشركات النشرة رقم ٢٨ بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٠٥ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٨/٩/٢٠٠٥ .
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب العام لقدامى المساهمين بمقدار ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزع على عدد ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة 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 ١٧/٦/٢٠٠٦ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ١٣/٧/٢٠٠٦ .
- تم زيادة رأس المال المرخص به إلى خمسة مليار جنيه والمصدر إلى ١٢٥٨٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٥١٧٤١٧١٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية بزيادة قدرها ٣٣٢٨٣٨٧٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦٦٥٦٧٧٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل عن طريق الاستحواذ على اسهم شركة أموال العربية للأقطان وذلك بقيمة عادلة قدرها ٨,٥٢ جنيه للسهم وتم النشر بصحيفة الشركات العدد (٩٢١) بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠٠٧ كما تم قيد اسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ١٣/١١/٢٠٠٧ .
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥ مليون جنيه قيمة ٥ مليون سهم ( اسهم خزينة ) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٢٣٣٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٤٦٧٤١٧١٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ١٠٣٥١ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٠ .

## الشركة العربية لنحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- تم زيادة رأس مال الشركة باصدار ٢٤٠٧٤١٧١ سهم كأسهم مجانية ممولة من الاحتياطي للتوزيع علي المساهمين بواقع ١ سهم لكل ١٠ اسهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع علي ٢٧٠٨١٥٨٨١ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد ١٠٨٦٩ بتاريخ ٢٠/٢/٢٠١٠ وتم قيد اسهم الزيادة بجداول قيد الاوراق المالية بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠١٠/٣/٤ .
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٣٠ مليون جنيه قيمة ٦ مليون سهم ( اسهم خزينة ) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٣٢٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع علي ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم التاشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥٣٥ بتاريخ ١٧/٩/٢٠١٢.

### 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

### ٢ - أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية ذات العلاقة

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

#### ١/٣ - تقييم الحسابات بالعملات 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

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة

### ٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:-

- تظهر بنود الأصول الثابتة طبقاً لتقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ في ٣٠/٤/٢٠٠١ وبالتكلفة التاريخية بالنسبة للأصول المشتراه بعد ذلك مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها في تاريخ المركز المالي والتي تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية
- يحسب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفقاً لما يلي:-

#### العمر الإنتاجي المقدر

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

- وذلك فيما عدا مباني المحالج المؤجر أراضيها تهلك على أقساط متساوية حتى تاريخ انتهاء عقد الإيجار ، كما يتم احتساب إهلاك الأصول طويلة الأجل الأخرى (الجدك) بطريقة القسط الثابت بمعدل ٤% سنوياً
- يتم إعادة النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التاريخية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية علي الأقل عند نهاية كل سنة مالية

### ٣/٣ - الأصول الأخرى :

- يتم اثبات الأصول الأخرى بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمع الإهلاك أو أي خسائر اضمحلال في قيمتها ، ويتم اهلاكها بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها علي قائمة الدخل علي مدار العمر الإنتاجي

### ٤/٣ - النفقات اللاحقة :

- يتم رسملة النفقات علي الأصول المعنوية المرسملة فقط عندما تؤدي الي زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للاصل

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

### ٥/٣ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة ( أو المجموعة الجارية 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 الجارية التخلص منها ) والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما اقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها لغرض البيع

### ٦/٣ . الاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عندما تتوافر الشروط التالية :
- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلي المشتري
- (ب) الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة
- (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق
- (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق
- يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلي المدى الذي تم تنفيذه حتى تاريخ المركز المالي
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق علي أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة المطبق علي مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام هذه الأرباح

### ٧/٣ - 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

٨/٣ - المشروعات تحت التنفيذ :-

نظراً لأن المشروعات تحت التنفيذ تشمل كافة ما أستثمر في شراء وإنشاء الأصول الثابتة بكافة أنواعها والتكاليف المتعلقة بها ولم تتكامل للإنتاج أو للاستخدام فإنه يتم تعليتها 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

٩/٣ - الاستثمارات :-

١/٩/٣ . الاستثمارات في الشركات التابعة :-

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث انخفاض دائم في تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة وفي حالة زيادة القيمة العادلة لأحد الاستثمارات يتم الاعتراف بتلك الزيادة فقط في حدود ما سبق أن تم تخفيضه من قيمة الاستثمار

٢/٩/٣ . الاستثمارات المتاحة للبيع :-

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع ، غير مبوبة كقروض ومديونيات او كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق او كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

عند الاعتراف الاولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة

بعد القياس الاولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالارباح او الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك بعد استبعاد الاصل المالي من الدفاتر وعندئذ يتم الاعتراف بالارباح او الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، او اذا تم تحديد ان الاصل قد اضمحل وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في ادوات حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة

٣/٩/٣ . الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد او قابل لتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدي الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

عند الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات  
المباشرة المتعلقة بها

بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة  
سعر العائد الفعلي مخصوصا منها خسائر الاضمحلال في القيمة، ويتم الاعتراف بالارباح او الخسائر في قائمة  
الدخل عند استبعاد الاصل المالي من الدفاتر او حدوث اضمحلال او تغطية اضمحلال في القيمة وايضا من خلال  
عملية الاستهلاك

يتم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها  
قيمة سوقية في سوق نشط بالتكلفة وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فانه يتم تعديل القيمة  
الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله علي قائمة الدخل

### ٤/٩/٣ . الاستثمارات المالية (بغرض المتاجرة) :

تدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الإثبات الأولى بالتكلفة علي أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية  
/ سنة مالية بالقيمة العادلة لها ( سعر السوق ) ويتم الاعتراف بفروق التقييم الناتجة عن التغير في القيمة العادلة  
للاستثمار ضمن قائمة الدخل

- 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

### ١٠/٣ - المخزون :-

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح

### ١١/٣ - تكلفة الاقتراض :-

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

### ١٢/٣ - الانخفاض في قيمة الأصول :-

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات  
تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة  
هذه الأصول إلى قيمتها للاسترداد ويحمل التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي  
فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة إن وجدت ، وتقوم إدارة الشركة بشكل

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد الخسائر بحيث لا تزيد القيمة الدفترية المضافة لهذه الأصول عن القيمة التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك بفرض عدم حدوث الانخفاض

### ١٣/٣ - المخصصات :-

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

### ١٤/٣ - الاحتياطات :-

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

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

### ١٥/٣ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة ، وتمثل ايضاً 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

### ١٦/٣ - 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

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

### ٣/ ١٧ - 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



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

### ١٨/٣ - التقديرات المحاسبية :

يتطلب اعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بعكس تقديرات وافتراضات تؤثر علي قيم الاصول ، الالتزامات ، الايرادات والمصروفات خلال السنوات ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات

### ١٩/٣ - ضريبة الدخل :-

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية و يتم 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

### ٢٠/٣ . نصيب السهم من الربح :-

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

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢١/٣. مزايا العاملين .:

(١) التزامات معاشات التقاعد

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

(٢) حصة العاملين في الارباح

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

٤ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:- (جدول مرفق)

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ١٠٣ ألف جنيه مباني ، ٢,٧٦٤ مليون جنيه ومساكن نقل ، ١,٤٧٨ مليون جنيه عدد وأدوات ، ٥٣٠ الف جنيه اثاث أهلكت بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج
- بلغت القيمة الدفترية للأصول المتوقفة مؤقتاً عن الإنتاج ٣,٧٤٠ مليون جنيه
- لا توجد ارتباطات لاقتناء أصول ثابتة خلال العام

٥- مشروعات تحت التنفيذ:-

البيان	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
تكوين سلعي	١٥٧٠	١٢٠٨
الإجمالي	١٥٧٠	١٢٠٨

التكوين السلعي .: يتضمن مبلغ ٩٢٥ الف جنيه لإنشاء مباني وآلات محلج ميت برة الجديد لم يتم استكمالها كما يتضمن مبلغ ١٨٣ الف جنيه لانشاء مشروع البسكول وتعديل ٢ رافعة بمحلج ابو الشقوق.

٦- أصول أخرى بالصافي :- (جدول مرفق)

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٧- استثمارات طويلة الأجل :-

(أ) استثمارات في شركات تابعة :-

القيمة بالآلاف جنيهه	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	البيان
١٠١٠٨	١٠١٠٨		شركة ايجيبت لحليج الأقطان قيمة ٩٩٦٠ سهم وتمثل ٩٩,٦% من أسهمها
٩٩٩٩٨٠	٩٩٩٩٨٠		شركة أموال العربية للأقطان قيمة ٩٩٩٩٨٠٠ سهم تمثل ٩٩,٩٩٨% من أسهمها
١٧	١٧		شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) قيمة ٣٠٠٨٦ سهم تمثل ٠,٠٠٨% من أسهمها
<u>١٠١٠١٠٥</u>	<u>١٠١٠١٠٥</u>		<b>الإجمالي</b>

(ب) استثمارات متاحة للبيع :-

القيمة بالآلاف جنيهه	القيمة العادلة في	سعر السهم	تكلفة	عدد الأسهم	البيان
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	بالجنيه في	الإقتناء		
٥٠٠	٥٠٠	--	٥٠٠	----	شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)
٨٠٣٢٦	٨٠٣٢٦	١٠	٨٠٠٠٠	٨٠٣٢٦٥٠	شركة بلتون كابينال القابضة للاستثمار
٤٠٥١	٤٩٣٣	٤٦,٦٨	٣٠٤٦	١٠٥٦٨٣	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير
٥٥٨٢٩	٥٣٧٨١	٧٦,٩٤	٧٠٣٣٨	٦٩٩٠٠٠	شركة مطاحن مصر العليا
<u>١٤٠٧٠٦</u>	<u>١٣٩٥٤٠</u>		<u>١٥٣٨٨٤</u>		<b>الإجمالي</b>

- بالنسبة لشركة الغزل المصرية ( تحت التأسيس ) لم يتم بدء النشاط والقيمة تمثل ١٠% من رأسمالها  
- تم تبويب الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول طويلة الأجل حيث أنها ليست بغرض البيع ولا توجد نية  
للتصرف فيها وتحقيق قيمتها في الأجل القصير ومن غير المتوقع استرداد جزء منها خلال اثني عشر شهرا  
وتم تقويمها بالقيمة العادلة في ٢٠١٤/٩/٣٠ .

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(ج) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:-

القيمة بالألف جنيه	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
	٣٠٧	٣٠٧	استثمارات في سندات حكومية (لدى بنك الاستثمار القومي)

٨- المخزون :-

القيمة بالألف جنيه	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
	١١٥	١٠٩	وقود
	٥٠٣٢	٥٣٠١	قطع غيار
	٨٦٤	٥٠٤	مواد تعبئة وتغليف
	١	--	مخزون بضائع بغرض البيع
	١٨٥	١٨٥	مخلفات
	--	١٦٥٨	مخزن خامات
	٥٦	٤٥	مخزون انتاج تام
	<u>٦٢٥٣</u>	<u>٧٨٠٢</u>	الإجمالي

تم تقييم مخزون الوقود وقطع الغيار والتعبئة والتغليف المستخدم في الإنتاج بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك

٩- عملاء و أوراق قبض (بالصافي) :-

القيمة بالألف جنيه	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
	٥٠٥٣٣	١٥٣٩٥	عملاء
	٢٠٦٩٩	٣٢٩٩٧	أوراق قبض
	<u>٧١٢٣٢</u>	<u>٤٨٣٩٢</u>	الإجمالي
	(٥٩٥)	(٥٩٥)	يخصم : الانخفاض في قيمة العملاء
	<u>٧٠٦٣٧</u>	<u>٤٧٧٩٧</u>	الصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٠- مدينون :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
٨٢	٥٥٧	موردون (أرصدة مدينة)
٩٩٦٠	٩٧٠٠	حسابات مدينة أخرى (١/١٠)
٩٦٣٧	٩٦٣٧	مدينو بيع اصول - ارض دسوق (٢/١٠)
<u>١٩٦٧٩</u>	<u>١٩٨٩٤</u>	<b>الإجمالي</b>

١/١٠- يتضمن حسابات مدينة أخرى مبلغ ٨,١٧٦ مليون جنيه رصيد اعباء قرض اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية لحليج الأقطان و اعبائه حيث قامت الشركة باسترداد مبالغ جملتها ٢٩,٥٤٠ مليون جنيه نظير اعباء الاتحاد من الرصيد المتبقي حسب موافقة مجلس ادارة الشركة بجلستة المنعقدة خلال شهر مارس ٢٠١٤ وقد تم شطب الاتحاد وتصفيته بتاريخ ٢٠١٤/٧/١٥ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٥٤٩ لسنة ٢٠١٤ .

- كما يتضمن مبلغ ١,٥٢٤ مليون جنيه حسابات مدينة أخرى وفقاً للبيان التالي :

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
٢٩١	٢٩١	تأمينات لدى الغير
١٠٧	٢٢٧	جاري العاملين
٢٦	٨	مصلحة الضرائب
٤٠٣	٤٠٠	مصروفات مدفوعة مقدمة
٩٥٧	٥٩٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٧٨٤</u>	<u>١٥٢٤</u>	<b>الإجمالي</b>

- ويتمثل حساب مصلحة الضرائب المدين البالغ ٨ الف جنيه في قيمة الرصيد المدين لحساب ضرائب المبيعات.

الشركة العربية لتحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢/١٠ - بتاريخ ٢٤/٣/٢٠١٣ تم التعاقد علي بيع العقار الكائن ٩٢ شارع الجيش (٩٢) بمدينة دسوق - محافظة كفر الشيخ - (ارض ملحج الشركة العربية بدسوق) البالغ مساحتها ٥٩٥١,٦٥ م٢ بسعر ٧٠٠٠ جنيه للمتر المربع باجمالي مبلغ ٤١,٦٦١ مليون جنيها علي اربع دفعات وقد بلغ ما تم سداده حتي ٢٠١٤/٩/٣٠ بالاضافة الي مبلغ تأمين المزاد ٢١,٦٠٩ مليون جنيها وباقي الثمن المقدر بمبلغ ٢٠,٠٥٢ مليون جنيها منها ١٠,٤١٥ مليون جنيه تضمنها حساب اوراق القبض كشيكات تحت التحصيل بعدد ٥ شيكات حق ٢٠١٣/٦/٣٠ لم تحصل حتي تاريخه والباقي وقدره ٩,٦٣٧ مليون جنيه سيتم سداده عند تسليم الارض والذي لم يتم حتي تاريخ اعداد القوائم المالية .

**١١- اصول محتفظ بها لغرض البيع :**

- تتمثل الاصول المحتفظ بها لغرض البيع البالغ قيمتها ٢٨,٠١١ مليون جنيه في الاتي :
- ٢٦,٢٢٧ مليون جنيه مشروع ارض زفتي والتي قررت الشركة الاستغناء عنها بالبيع وتتمثل في :
- ١٣,٤٥٦ مليون جنيه التكلفة التاريخية للارض
- ١٢,٧٧١ مليون جنيه مصروفات تجهيز واعداد الارض للبيع
- ١,٧٨٤ مليون جنيه ارض ميت برة التي قررت الشركة الاستغناء عنها بالبيع وتتمثل في :
- ١,٧٦٤ مليون جنيه التكلفة التاريخية للارض
- ٢٠ الف جنيه اتعاب المهندس الاستشاري

**١٢ - استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-**

- بلغت ٤٨,٣٢٤ مليون جنيه في ٢٠١٤/٩/٣٠ مقابل ٨,٨٨٨ مليون جنيه في ٢٠١٤/٦/٣٠ ،

اسم الشركة المستثمر فيها	العدد بالوحدة	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠ بالألف جنيه	سعر السوق في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه	الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠ بالألف جنيه
ثانياً : صناديق استثمار بالوحدة طرف بنك CIB ذو عائد تراكمي	١٨٣٤٧	٤١٨٩	٢٢٨,٣٣	١١١
صندوق اشراق البنك الوطني المصري	٢٩٢٨٢٦٨	٤٤١٣٥	١٥,٠٧٢	٨٧٧٧
الإجمالي في ٢٠١٤/٩/٣٠		٤٨٣٢٤		٨٨٨٨

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

توجد معاملات بين الشركة العربية لحليج الأقطان والشركات التابعة وذات العلاقة أسفرت عما يلي :-  
- أرصدة مدينة ١٣٥,٠٠٧ مليون جنيه في ٢٠١٤/٩/٣٠ مقابل ١٤٥,٤٥١ مليون جنيه في ٢٠١٤/٦/٣٠  
حسب البيان التالي :-

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	إجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠١٤/٧/١	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	دائن	مدين				
٣٦٠٥	--	٧٣	٣٥٣٢	حساب جاري	تابعة	شركة ايجيبت لحليج الأقطان
١٢٠	٥٦٢	٣٠	٦٥٢	عمليات جارية	تابعة لشركة أموال	شركة النيل الحديثة للأقطان
١٣١٢٤٩	١٠٠٠٠	--	١٤١٢٤٩	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
١٥	--	١٥	--	حساب جاري	تابعة	شركة النصر للملابس والمنسوجات (كاوي)
١٨	--	--	١٨	حساب جاري	تابعة	شركة الغزل المصرية
١٣٥٠٠٧	١٠٥٦٢	١١٨	١٤٥٤٥١			الإجمالي

- وتتمثل المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة في المعاملات التي تمت بين الشركة وشركاتها بصفة اساسية  
في عمليات تمويل وتوزيعات الارباح وعمليات تجارية بنفس أساس التعامل مع الغير

١٤- حسابات جارية بالبنوك والصندوق :-

القيمة بالآلف جنيه

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
١٠٣٦	٦٠٣٧	١٤ (أ) ودائع لأجل بالبنوك
٥٦٠٥٣	١٢٨٩٤	١٤ (ب) حسابات جارية بالبنوك
٤٦	٧٩	نقدية بالصندوق
٥٦٠٩٩	١٢٩٧٣	الإجمالي

■ تتضمن حسابات جارية بالبنوك مبلغ ٣,٦٨٧ مليون جنيه بحساب جاري يوم بيوم بعائد متغير (صندوق استثمار) طرف بنك مصر

الشركة العربية لتحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٥- المخصصات :-

أ. مخصصات . التزامات متداولة

البيان	الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	القيمة بالألف جنيه
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣٠٥٤	--	--	٣٠٥٤	
مخصص قضايا ومطالبات	٥٤٦	٥٦	٣	٤٩٣	
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٦٠٠</b>	<b>٥٦</b>	<b>٣</b>	<b>٣٥٤٧</b>	

▪ رصيد مخصص القضايا لمواجهة القضايا المرفوعة من بعض الجهات والأفراد وما زالت منظورة أمام القضاء وكذا بعض المطالبات التي لم يتم البت بشأنها وتري ادارة الشركة ان مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٢٠١٤/٩/٣٠ وتقوم الادارة بدراسة تلك المخصص دورياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لما تنتهي اليه هذه الدراسات.

١٦- بنوك سحب على المكشوف :-

▪ بلغ رصيد حساب بنوك سحب على المكشوف في ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ١,٨٩٢ مليون جنيه مقابل ٣٤,٦٩٠ مليون جنيه في ٢٠١٤/٦/٣٠ يمثل تسهيلات ائتمانية من بنك مصر لتمويل النشاط الإنتاجي ولا توجد قروض أو تسهيلات لم تستخدم

١٧- الموردون و أوراق الدفع :-

البيان	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	القيمة بالألف جنيه
موردون	٧٧٤٨	٧٧٦٢	
اوراق دفع	٤	--	
<b>الإجمالي</b>	<b>٧٧٥٢</b>	<b>٧٧٦٢</b>	



الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- تتضمن ارصدة الموردين مبلغ ٧,٥٤٥ مليون جنيه باسم شركة النيل الحديثة للاقطان التي يظهر لها رصيد مدين ضمن المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة "مدينين وارصدة مدينة اخري" بمبلغ ١٢٠ الف جنيه ، وبما يشير ان الرصيد الدائن لشركة النيل الحديثة للاقطان يبلغ ٧,٤٢٥ مليون جنيه في ٣٠/٩/٢٠١٤.

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
٢١٧٧	٧٦٦٣	تأمينات للغير
٢٤٩	٦٢٣	مصلحة الضرائب (١/١٨)
٥٥٠	--	ضريبة الدخل
٢٣٣	٢٢٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٦	١	جارى العاملين
٣٦٤٩	٢٩٧٤٨	أرصدة دائنة أخرى (٢/١٨)
٤٠	١٩٤	عملاء ارصدة دائنة
١٣٠٨٤	١٤٩٤١	مبالغ دائنة تحت التسوية (٣/١٨)
١٩٩٩٨	٥٣٣٩٧	الإجمالي

١/١٨- يتمثل حساب مصلحة الضرائب الدائن البالغ ٦٢٣ الف جنيه في الآتي :

٥١٣ الف جنيه	ضريبة مبيعات
٤١ الف جنيه	ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
٦٩ الف جنيه	ضريبة كسب عمل

٢/١٨- تتمثل ارصدة دائنة اخري البالغة ٢٩,٧٤٨ مليون جنيه في الآتي :

٦١٥ الف جنيه	باسم السيد / محمد احمد بسيوني العبد - مقدم ثمن علي ذمة شراء ارض محلج دسوق والذي تم فسخ العقد الخاص بها ومرفوع بشأنها قضية منظورة امام القضاء
١,٥١٦ مليون جنيه	صندوق تحسين الاقطان
١,٥١٨ مليون جنيه	مبالغ مستحقة لنقابات وهيئات وصندوق الطوارئ
٢٦,٠٩٩ مليون جنيه	دائنو توزيعات

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣/١٨- تتمثل المبالغ الدافئة تحت التسوية البالغة ١٤,٩٤١ مليون جنيه في الآتي :

٦,١٤٣ مليون جنيه فوائض ارباح عاملين من سنوات سابقة جاري اعداد الدراسات اللازمة لتحديد الاسلوب الامثل لاستخدامها لصالح العاملين وفقاً لما يقضي به القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته تمهيدا للعرض علي السلطة المختصة لاتخاذ القرار اللازم بشأنها .

٦,٣٩٢ مليون جنيه فروق تسويات مع شركات الاقطان

٢,٤٠٦ مليون جنيه ارصدة دائنة اخري

### ١٩- رأس المال :-

حدد رأس المال المرخص به خمسة مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٣٢٤٠٧٩٤٠٥ جنيه موزعة على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد وذلك بعد تعديل رأس المال بتخفيضه بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه القيمة الاسمية لاسهم الخزينة التي تم اعدامها بموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٥/١٧ والمعتمدة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٢/٩/١١ والتأشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥٣٥ بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٧

### ٢٠- الاحتياطي القانوني :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠١٤/٩/٣٠ مبلغ ٢٢٩,٢٢٢ مليون جنيه مقابل ٢٢٨,٠٣١ مليون جنيه في ٢٠١٤/٦/٣٠ حيث تم إضافة ١,١٩١ مليون جنيه احتياطي قانوني بواقع ٥% من أرباح ٢٠١٤/٦/٣٠

### ٢١. فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع :-

بلغت فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع (١٤,٣٤٤) مليون جنيه تمثل الفرق بين القيمة العادلة في ٢٠١٤/٩/٣٠ وتكلفة الاقتناء خلال العام كما يلي :

القيمة بالالف جنيه	١٣٩٥٤٠	القيمة العادلة
	(١٥٣٨٨٤)	تكلفة الاقتناء
	(١٤٣٤٤)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع

وذلك وفقاً لما هو موضح بالإيضاح رقم ٧(ب) استثمارات متاحة للبيع وقد تم تبويب هذه الاستثمارات كمحاولة للبيع وبما ترتب عليه التأثير بالفروق علي حقوق المساهمين بهذا المبلغ

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٢- قروض أخرى :-

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	معدل الفائدة سنوياً	البيان
٥٨	٥٨	%٥	قرض بنك الاستثمار القومي
<u>٥٨</u>	<u>٥٨</u>		الإجمالي

- مبلغ ٥٨ ألف جنيه باقي قرض بنك الاستثمار القومي عن تطوير المحالج تم إثبات الفائدة بقائمة الدخل وسدادها سنوياً في مواعيدها
- وقد نشأت هذه القروض قبل خصخصة الشركة
- لا توجد رسملة لتكلفة الاقتراض خلال الفترة

٢٣- المبيعات / الإيرادات :-

القيمة بالألف جنيه	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	البيان
١٤٧	١٠٨		نشاط الحليج
١	--		الكبس البخاري
٣٦	٦٧٣٨		مبيعات انتاج تام
<u>١٨٤</u>	<u>٦٨٤٦</u>		الإجمالي

٢٤- تكلفة المبيعات :-

القيمة بالألف جنيه	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	البيان
٥٣٩٠	٤٦٧٦		نشاط الحليج والكبس
٣١	٦٥٥٦		مشتريات انتاج تام
<u>٥٤٢١</u>	<u>١١٢٣٢</u>		الإجمالي

الشركة العربية لخليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٥- إيرادات أخرى :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
١٦٨٤	١٦٨٠	فوائد دائنة
١١٣	٦١	إيجارات
١١	٥	إيرادات متنوعة
١	١	أرباح رأسمالية
٥٢٩	١٣١٧	فروق تقييم أوراق مالية
--	٣	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٢٣٣٨</u>	<u>٣٠٦٧</u>	الإجمالي

٢٦- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
٩٠٨	٧٧٧	الاجور
٣٢	٤٥	مياه وانارة ووقود وقطع غيار
٣١١	٢٤٦	صيانة ونشر وعلان وانتقالات
١٤٨	٣٦٥	ضرائب ورسوم وإيجارات
<u>١٣٩٩</u>	<u>١٤٣٣</u>	الإجمالي

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

بلغت ٣٦٠ الف جنيه في ٢٠١٤/٩/٣٠ مقابل ٨٥٤ الف جنيه في ٢٠١٣/٩/٣٠

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٨- مصروفات أخرى :-

البيان	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
تعويضات وغرامات	--	٤
ضرائب عقارية	--	٢
اخرى	--	١٨
	--	٢٤

٢٩- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :-

تم احتساب اصول ضريبية مؤجلة مقدارها ١٩ الف جنيه حسب البيان التالي :-

القيمة بالألف جنيه	
٦١٤	الإهلاك المحاسبي
٥٣٦	الإهلاك الضريبي
٧٨	الفرق
$\times 25\%$ سعر الضريبة	
١٩	اصول ضريبية مؤجلة في ٢٠١٤/٩/٣٠

٣٠- الأطراف ذوى العلاقة :-

تمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩,٦% من أسهم شركة إيجيبت لحليج الأقطان وتقوم الشركة العربية بتعزيز الموازنة الاستثمارية لتجديد أصولها وتعظيم نشاطها كما تمتلك ٩٩,٩٩٨% من اسهم شركة أموال العربية للأقطان وتم إعداد قوائم مالية مجمعة تشمل شركة إيجيبت لحليج الأقطان وشركة أموال العربية المجمعة والتي تشمل :

- ١- شركة النيل الحديثة للأقطان بنسبة ٩٩,٨٩% من رأسمالها
- ٢- الشركة المصرية للغزل والنسيج بنسبة ٩٠% من رأسمالها
- ٣- شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بنسبة ٣٩,٦٤% من رأسمالها بالإضافة إلى حصة شركة إيجيبت لحليج الأقطان بنسبة ١,٢% وحصة الشركة العربية لحليج الأقطان بنسبة ٠,٠٠٨% والنيل الحديثة للأقطان بنسبة ٠,٠٠٦% لتكون إجمالي حصة المجموعة ٤٠,٨٥٤%

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

### ٣١- عقود المعاوضة :

رخصت الجمعية العامة العادية ابرام عقود معاوضة ولم يبرم احد من اعضاء مجلس ادارة الشركة عقود معاوضة

### ٣٢- الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقعها

#### ١/٣٢- ضرائب شركات أموال :

- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتي ١٩٩٧/٦/٣٠
- تم الفحص الضريبي للسنوات ١٩٩٧/٧/١ حتي ١٩٩٨/٦/٣٠ وتم سداد جزء من الضريبة المستحقة وجاري تسوية باقي الضرائب المستحقة مع المسدد من المنبع
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ١٩٩٨/٧/١ وحتى ٢٠٠٠/٦/٣٠ وتم عمل لجنة داخلية عن تلك السنوات وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة وذلك بعد خصم ما تم سداده مع الاقرار والمسدد من المنبع الذي سوف يتم تسويته بعد ورود نماذج ٣ ، ٤ ضرائب شركات اموال
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٠/٧/١ حتي ٢٠٠١/٦/٣٠ وتم الاعتراض علي نتيجة الفحص وتم الاتفاق في اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وسداد جزء من الضريبة المستحقة
- ورد للشركة نموذج ١٨ ضرائب شركات اموال عن السنوات من ٢٠٠١/٧/١ حتي ٢٠٠٥/٦/٣٠ بالمحاسبة التقديرية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني
- كما ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب شركات اموال عن نفس السنوات وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وتم فحص دفاتر ومستندات الشركة وورد اخطار من المأمورية باحالة الخلاف الي لجنة الطعن المختصة
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٥/٧/١ حتي ٢٠٠٧/٦/٣٠ وتم الطعن علي نماذج ١٩ ضريبة في الميعاد القانوني وجاري بحث اوجه الخلاف علي نتيجة الفحص في اللجنة المختصة
- ورد للشركة نموذج ١٩ ضريبة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، بالفحص التقديري وتم الطعن علي النموذج في الميعاد القانوني وجاري اتخاذ اللازم لفحص دفاتر ومستندات الشركة
- السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتي ٢٠١٣/٦/٣٠ تم تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الفروق المستحقة من واقع الإقرارات

#### ٢/٣٢- ضرائب المرتبات والأجور :

- تم الفحص وعمل لجنة داخلية حتى عام ١٩٩٦ وتم سداد الفروق المستحقة

## الشركة العربية لتحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- السنوات ٢٠٠٢/١٩٩٧ قامت المأمورية بإرسال مطالبة بمبلغ ١١٥٧٤٣٢ جنيه وهي محاسبة تقديرية وتم الاعتراض على هذه المطالبة في الميعاد القانوني وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية وجارى تسوية الخلاف مع المأمورية في ضوء البيانات والمستندات الواردة بدفاتر الشركة
- وردت للشركة مطالبة باستحقاق ضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ بمبلغ ٢٣٣٢٢٩٠ جنيه "محاسبة التقديرية" وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني
- كما وردت للشركة مطالبة باستحقاق ضريبة كسب عمل عن الفترة من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ بمبلغ ٩٣٢٩١٦ جنيه "محاسبة تقديرية" وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني
- ورد للشركة نموذج ٣٨ مرتبات عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بالفحص التقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني
- الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ وحتى تاريخه ولم يتم الفحص الضريبي

### ٣/٣٢ - ضرائب الدمغة :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١
- تم الفحص الضريبي للفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وسداد الفروق المستحقة
- ورد نموذج ٣ ضريبة دمغة عن الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ بالفحص التقديري وتم الاعتراض عليه وجاري اتخاذ اللازم لفحص الملف فحصاً فعلياً

### ٤/٣٢ - ضريبة المبيعات :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠
- تم الفحص عن المدة من ٢٠٠٦/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ وتم التسوية.
- تقوم الشركة بسداد ضرائب المبيعات من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية

### ٣٣ - أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ، محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدي أبو أنعلا