



## البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية ( المراجعة ) للشركة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية المراجعة في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٢- قائمة الدخل المراجعة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٣- قائمة الدخل الشامل المراجعة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية المراجعة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٥- قائمة التغير في حقوق المساهمين المراجعة في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٦- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المراجعة خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المراجعة في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٨- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
- برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٣/٣/٢٠٢٠

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين



يوسف محمدى ابو العلا

# شريف دبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة في ٢٠١٩/١٢/٣١

والايضاحات المتممة لها

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

---

رقم الصفحة	<u>المحتويات</u>
٣-٢	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
١/٥	قائمة الدخل لفترات
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٩	حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك
١٠ - ٣٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية



### تقرير الفحص المحدود

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

في ٢٠١٩/١٢/٣١

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق للشركة العربية لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتحتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

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

### اساس ابداء استنتاج متحفظ

- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/٣) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية فإن من ضمن إستثمارات شركة أموال العربية إستثمارات في الشركة العربية لحليج الأقطان بمبلغ ٢٨.١٦٩ مليون جنيه لم يتم تبويبها وفقاً لمتطلبات الفقرة ٦/٧٩ من معيار المحاسبة المصري رقم (١) و ذلك فضلاً عن عدم الالتزام بما تقضى به المادة (٤٨) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة و شركات التوصية بالاسهم و الشركات ذات المسؤولية المحددة و تعديلاته و كذا ما تقضى به قواعد القيد و الشطب للاوراق المالية في البورصة المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١) لسنة ٢٠١٤ بالنسبة لاسهم الخزينة .

- كما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٨) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية فقد قامت الشركة العربية لحليج الأقطان بالاعتراف مباشرة بأى مكسب أو خسارة من الاستثمارات المالية المتاحة للبيع ضمن بنود الدخل الشامل في ٢٠١٨/٦/٣٠ وفقاً للاسهم المحاسبية المتبعة في الشركة منذ الاقتناء بينما في ٢٠١٧/٦/٣٠ تم الاعتراف بمكاسب بلغت ١٦,٥٩٠ مليون جنيه في قائمة الدخل و بما لا يتفق و ما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) كما تضمنت أسهم شركة مدينة نصر للاسكان و التعمير ٣٤٣٨٢١ سهم مجاني حصلت عليه الشركة في العام المنتهى في ٢٠١٧/٦/٣٠ تم إدراج فروق التقييم الناتجة عنها

بمبلغ ٤,١٢٩ مليون جنيه لحساب الاستثمار في ٢٠١٨/٦/٣٠ و ذلك بالمخالفة للفقرة رقم ٣٠/ج من معيار المحاسبة المصري رقم (١١) .

- ضمن الارصدة المدينة مبلغ ١٣,٨٤٠ مليون جنيه يتعلق بانهاء تنفيذ المعاملة المتعلقة بيع ارض الشركة العربية لحليج الاقطان بدسوق خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مما أسفر عن حدوث خسائر إضمحلال بهذا المبلغ .

#### وردت التحفظات التالية في تقارير مراقبي حسابات الشركات التابعة :

- قامت شركة أموال العربية بإعادة توييب الاستثمارات في الشركة العربية لحليج الأقطان و شركة الاسكندرية للغزل و النسيج "سينالكس" من إستثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات في شركات تابعة حيث أنها لم تعد محتفظة بها بغرض البيع و بما لا يتفق و متطلبات الفقرة (٥٠/ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) .
- لم يرد لمراقب حسابات شركة الاسكندرية للغزل و النسيج "سينالكس" في ٢٠١٩/٩/٣٠ خطة بيع الاصل المتحفظ به بغرض البيع و ما يفيد أن عدم إنهاء عملية البيع يرجع للأسباب التي تسمح بها الفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) كما تم الفحص والربط النهائي عن السنوات ٢٠٠٥ الي ٢٠٠٩ واصبح المستحق علي الشركة عن هذه الفترة مبلغ ١٠,٠٧٤ مليون جنيه مكون عنها مخصص بمبلغ ٣,٨ مليون جنيه مما يتطلب زيادة المخصص بمبلغ ٦,٢٧٤ مليون جنيه لمقابلة الزيادة في المطالبات الضريبية .
- لم تقدم الشركة المصرية للغزل و النسيج لمراقب الحسابات ما يفيد وفاء الشركة بالتزامات الاداء المتعلقة بالاعتراف بمبلغ ١٢ مليون جنيه ضمن قيمة المبيعات.

#### الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرة السابقة علي القوائم المالية المجمعة الدورية لشركات المجموعة، وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية .

تحريرا في ٢٠٢٠/ ٣/ ٣



محاسبون قانونيون ومستشارون

(سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧)



قائمة المركز المالي المجموع في ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه  
٢٠١٩/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٩/٦/٣٠		٢٠١٩/١٢/٣١		
<b>الاصول</b>				
<b>الاصول غير المتداولة</b>				
٩٠٤ ١١٠	٨٤٥ ٠٠٤	(٤)	الاصول الثابتة بالصافي	
٣٤ ١٥٠	٤٧ ٢٥٨	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ	
٣٢ ٤٦٤	٣٢ ٤٠٤	(٦)	الاصول الاخرى بالصافي	
٣٦٧ ٣٨٣	٤٠٥ ٣٤٨	(٧)	شهرة المحل	
١٧٠ ٨٩٦	١٥٥ ٤٧١	(٨)	استثمارات متاحة للبيع	
٦ ٥٣٦	٦ ٥٣٦	(٩)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	
<b>١ ٥١٥ ٥٣٩</b>	<b>١ ٤٩٢ ٠٢١</b>		<b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>	
<b>الاصول المتداولة</b>				
٩٤٥ ٦٨٤	١ ٠٥٠ ٠٩٠	(١٠)	المخزون	
١٦١ ٨٥٨	٣١٨ ٨٢١	(١١)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)	
٢٠١ ٤٨٣	٢١٦ ٦٤٦	(١/١٢)	مدينون	
١٢ ٢١٢	٢٣ ٨٢٤		اذون خزانه	
١٧ ١٠٧	٨ ٩٧٢	(١٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة	
١٣٧ ٦٣١	١٢٤ ٥٤٤	(١٤)	نقدية بالصندوق والبنوك	
<b>١ ٤٧٥ ٩٧٥</b>	<b>١ ٧٤٢ ٨٩٧</b>		<b>اصول محتفظ بها لغرض البيع</b>	
٧١ ٣٩١	١١٣ ٨٢٤	(٢/١٢)	<b>مجموع الاصول المتداولة</b>	
<b>١ ٥٤٧ ٣٦٦</b>	<b>١ ٨٥٦ ٧٢١</b>		<b>اجمالي الاصول</b>	
<b>٣ ٠٦٢ ٩٠٥</b>	<b>٣ ٣٤٨ ٧٤٢</b>		<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>	
<b>حقوق الملكية</b>				
١ ١٩١ ٦٧١	١ ١٩١ ٦٧١	(١٥)	راس المال المصدر والمنفوع	
١٨٧ ٤٨٠	١٨٩ ١٦٨	(١٦)	الاحتياطيات	
٢٥ ٠٩٨	٩ ٦٧٤	(١/٨)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	
٩ ٣٣٤	١١ ٦٩٧	(١٧)	ارباح مرحلة	
١ ٦٦٤	( ٢٨ ١٢٨)	(١٨)	ارباح (خسائر) الفترة	
<b>١ ٤١٥ ٢٤٧</b>	<b>١ ٣٧٤ ٠٨٢</b>		<b>اجمالي حقوق الملكية</b>	
٤٤٨ ٩٨٨	٤٤٣ ٢١٧	(١٩)	حقوق الاقلية	
<b>١ ٨٦٤ ٢٣٥</b>	<b>١ ٨١٧ ٢٩٩</b>		<b>اجمالي حقوق الملكية</b>	
<b>الالتزامات</b>				
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>				
٥٥ ٣٠٣	٥٣ ٧٩٥	(١/٢٠)	الضريبة المؤجلة	
٥٣١	٥٣٨		اوراق دفع طويلة الاجل	
٥٨ ٨٠٧	٩١ ٩٤٦	(٢/٢٠)	قروض اخرى	
<b>١١٤ ٦٤١</b>	<b>١٤٦ ٢٧٩</b>		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>	
<b>الالتزامات المتداولة</b>				
<b>المخصصات</b>				
٢٤ ٦٨٧	٢٣ ٥١٢	(٢٠)	حسابات دائنة شركات تابعة وشقيقة	
١ ٦٥٧	٣ ٠٩٥		التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف	
٨٣٤ ٢٩٩	١ ٠٦٧ ٦٩٤	(٢٢)	الموردون واوراق دفع	
١٠٥ ٠٤١	١٨١ ٤٣٦	(٢٣)	دائنون وارصدة دائنة اخرى	
١١٨ ٣٤٥	١٠٩ ٤٢٧	(٢٤)	<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>	
<b>١ ٠٨٤ ٠٢٩</b>	<b>١ ٣٨٥ ١٦٤</b>		<b>اجمالي الالتزامات</b>	
<b>١ ١٩٨ ٦٧٠</b>	<b>١ ٥٣١ ٤٤٣</b>		<b>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>	
<b>٣ ٠٦٢ ٩٠٥</b>	<b>٣ ٣٤٨ ٧٤٢</b>			

الإيضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١٠) الي صفحة رقم (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

تحريراً في ٢٠٢٠/٣/٣

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا

يوسف محمدى ابو العلا

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

مراقب الحسابات

شريف متكشور ابوس

زاسل بيكفوردي قانونيون

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطن  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيهه	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الايضاح	
٨٠٨ ٤٧٨	٦٣٥ ٠٣٢	(٢٥)		المبيعات / الايرادات
( ٦٨٣ ٧٦٧ )	( ٥٥٧ ٠٣٨ )	(٢٦)		تكلفة المبيعات / الحصول علي الايراد
١٢٤ ٧١١	٧٧ ٩٩٤			مجمل الربح
١٩٦٤٤٤	٤٠٢٩	(٢٧)		ايرادات اخري
( ٣٩ ٠٠١ )	( ٣٧ ٤٤٧ )			مصروفات عمومية وادارية
( ٢٣ ٨٨٩ )	( ٢١ ٨٨٠ )			مصروفات بيع وتوزيع
( ١٠ ٥٧١ )	( ٧ ٣٣٧ )			مكافآت ومرتبوات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة
( ٥٢ ٥٤٧ )	( ١ ٩٥٦ )	(٢٨)		مصروفات اخري
	( ١ ٢٢٨ )			المساهمة التكافلية
	٣٦			أرباح بيع استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢ ٨٥٤	١ ٥١٢			فروق تقييم إستثمارات بغرض المتاجرة
٩ ٤١٥	٧ ١١٩			توزيعات أرباح (كوبونات)
( ٦٨ ٣٤٦ )	( ٧٩ ٨٧٠ )			مصاريف تمويلية
٢٣٥	١٢٣			ايرادات استثمارات
٢ ٤٩٨	٢٧٧			أرباح(خسائر)بيع أصول متداولة
	١ ١٩٤			عائد أدون خزانة
٩ ٣٨٢	١١ ٦٤١			فوائد دائنة
٣ ١٨٧	٦ ١٨٠			فروق تقييم عملة
( ٣ ١٤٠ )				اضمحلال أرصدة مدينة
( ٢٥ ٥٦٨ )	( ٣٩ ٦١٣ )			صافي الربح قبل الضرائب
( ٣ ٢١١ )	( ١ ٢١٢ )			ضريبة الدخل
٨٣٥	١ ٥٠٩			الضريبة المؤجلة
( ٢٧ ٩٤٤ )	( ٣٩ ٣١٦ )			صافي الربح المجمع بعد الضرائب
٢٧ ٠٠٦	١١ ١٨٨			حقوق الاقلية
( ٩٣٨ )	( ٢٨ ١٢٨ )			صافي ربح (خسارة) الفترة الحقوق المسيطرة

تحريرا في ٢٠٢٠/٣/٣

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧		العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨	
من ٢٠١٨/١٠/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٩/١٠/١	من ٢٠١٨/٧/١
حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
٤٨٧ ٨٧٥	٨٠٨ ٤٧٨	٢٩٨ ٤٣٩	٦٣٥ ٠٣٢
( ٤٠٨ ٤٦٨ )	( ٦٨٣ ٧٦٧ )	( ٢٤٩ ٤٥٤ )	( ٥٥٧ ٠٣٨ )
٧٩ ٤٠٧	١٢٤ ٧١١	٤٨ ٩٨٥	٧٧ ٩٩٤
١١ ٢٢٩	١٩٦ ٤٤٤	٢ ٠١٥	٤٠ ٢٩
( ٢٠ ٩٠٠ )	( ٣٩ ٠٠١ )	( ١٩ ٣٩٨ )	( ٣٧ ٤٤٧ )
( ١٢ ٩٥٨ )	( ٢٣ ٨٨٩ )	( ١١ ٥٣٠ )	( ٢١ ٨٨٠ )
( ٨ ٢٤٣ )	( ١٠ ٥٧١ )	( ٢ ٣٩٣ )	( ٧ ٣٣٧ )
( ٤٦ ٩٥١ )	( ٥٢ ٥٤٧ )	( ١ ٣٦٦ )	( ١ ٩٥٦ )
		( ٥٧٧ )	( ١ ٢٢٨ )
		٣٦	٣٦
١ ١٠٦	٢ ٨٥٤	٦١٨	١ ٥١٢
٩ ٤١٥	٩ ٤١٥	٧ ١١٩	٧ ١١٩
( ٤٦ ٨٣٤ )	( ٦٨ ٣٤٦ )	( ٤٢ ١٣٣ )	( ٧٩ ٨٧٠ )
٦٥	٢٣٥	٤٧	١٢٣
١ ٠٤٤	٢ ٤٩٨	٢٧٤	٢٧٧
		٦٤٨	١ ١٩٤
٤ ٦٥٩	٩ ٣٨٢	٥ ٣٣٢	١١ ٦٤١
١ ٢٧١	٣ ١٨٧	٣ ٢٤٩	٦ ١٨٠
( ١٤٠ )	( ٣ ١٤٠ )	.	.
( ٢٧ ٨٣٠ )	( ٢٥ ٥٦٨ )	( ٩ ٠٧٤ )	( ٣٩ ٦١٣ )
( ٣ ١٩٣ )	( ٣ ٢١١ )	( ٤٤٨ )	( ١ ٢١٢ )
٣١٨	٨٣٥	٣٠٢	١٥٠٩
( ٣٠ ٧٠٥ )	( ٢٧ ٩٤٤ )	( ٩ ٢٢٠ )	( ٣٩ ٣١٦ )
٢٩ ٠٣٢	٢٧ ٠٠٦	٦ ١١٦	١١ ١٨٨
( ١ ٦٧٣ )	( ٩٣٨ )	( ٣ ١٠٤ )	( ٢٨ ١٢٨ )

المبيعات / الإيرادات  
تكلفة المبيعات / الحصول علي الإيراد  
مجمل الربح  
إيرادات اخرى  
مصروفات عمومية وإدارية  
مصروفات بيع وتوزيع  
مكافآت ومرتبات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة  
مصروفات اخرى  
المساهمة التكاليفية  
ارباح بيع استثمارات مالية بغرض المتاجرة  
فروق تقييم إستثمارات بغرض المتاجرة  
توزيعات أرباح (كوبونات أوراق مالية)  
مصروفات تمويلية  
إيرادات استثمارات  
ارباح بيع أصول  
عائد أدون خزانة  
فوائد دائنة  
فروق تقييم عملة  
اضمحلال ارصدة مدينة  
صافي الربح قبل الضرائب  
ضريبة الدخل  
الضريبة المؤجلة  
صافي الربح المجمع بعد الضرائب  
حقوق الاقلية  
صافي ربح (خسارة) الفترة الحقوق المسيطرة

تحريرا في ٢٠٢٠/٣/٣

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا



قائمة الدخل المجمعة الشامل  
عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه	رقم الايضاح	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
صافي ارباح (خسائر) الفترة		( ٣٩ ٣١٦ )	( ٢٧ ٩٤٤ )
الدخل الشامل الاخر		.	.
فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع		( ١٥ ٤٢٤ )	( ٦٥ ٢٥١ )
حصة اصحاب حقوق غير مسيطرة		١١ ١٨٨	٢٧ ٠٠٦
مجموع الدخل الشامل الاخر		( ٤ ٢٣٦ )	( ٣٨ ٢٤٥ )
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		( ٤٣ ٥٥٢ )	( ٦٦ ١٨٩ )

تحريرا في ٢٠٢٠/٣/٣

عضو مجلس الادارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة الام  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

الاجمالي	الحقوق غير المسيطرة	حقوق ملكية الشركة الام	ارباح العام / الفترة	ارباح / خسائر مرحلة	فروق تقييم استثمارات مقابلة للبيع	الاحتياطيات	رأس المال	رقم الايضاح
٢٠١٤ ٩٨٧	٤٥٣ ٢٠٩	١ ٥٦١ ٧٧٨	٨٩ ٤٩١ (٤ ٤٧٥)	١٢ ٢٦٥	٨٥ ٣٤٥	١٨٣ ٠٠٦	١ ١٩١ ٦٧١	
(٨٧ ٩٤٦)		(٨٧ ٩٤٦)	(٨٥ ٠١٦)	(٢ ٩٣٠)	(٦٥ ٢٥١)	٤ ٤٧٥		
(٣٩ ١٨٣)	٧٧ ٠٠٦	(٦٦ ١٨٩)	(٩٣٨)					
١ ٨٨٧ ٨٥٨	٤٨٠ ٢١٥	١ ٤٠٧ ٦٤٣	(٩٣٨)	٩ ٣٣٥	٢٠ ٠٩٤	١٨٧ ٤٨١	١ ١٩١ ٦٧١	
١ ٨٦٤ ٢٣٥	٤٤٨ ٩٨٨	١ ٤١٥ ٢٤٧	١ ٦٦٤	٩ ٣٣٤	٢٥ ٠٩٨	١٨٧ ٤٨٠	١ ١٩١ ٦٧١	
٣٢ ٠٧٤		٣٢ ٠٧٤	٣٢ ٠٧٤					(١٨)
٥ ٤١٧	٥ ٤١٧		(١ ٦٨٨)	٢ ٣٦٣		١ ٦٨٨		(١٩)
(٢٩ ٦٨٧)		(٢٩ ٦٨٧)	(٢٩ ٦٨٧)					
(٥٤ ٧٤٠)	(١١ ١٨٨)	(٤٣ ٥٥٢)	(٢٨ ١٢٨)		(١٥ ٤٢٤)			
١ ٨١٧ ٢٩٩	٤٤٣ ٢١٧	١ ٣٧٤ ٠٨٢	(٢٨ ١٢٨)	١١ ٦٩٧	٩ ٦٧٤	١٨٩ ١٦٨	١ ١٩١ ٦٧١	

تحريرا في ٢٠٢٠/٣/٣

رئيس قطاع الموزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمدى ابو الغلا



عضو مجلس الادارة المنتدب  
أ. مهنين محمد علي الرحمن حسان

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة العالية من ٢٠١٩/٧/١ الي ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم
( ٢٥ ٥٦٨ )	( ٣٩ ٦١٣ )	
١٨ ٩٥٠	١٨ ٠٩٥	
( ٣ ٢١١ )	( ١ ٢١٢ )	
( ٢ ٢١٦ )	( ٨٢٩ )	
( ١٤١ )	( ٣٦ )	
( ١ ٧٨٨ )	( ١ ١٧٥ )	
١٤٠		
( ١٨ ١٥١ )	( ٢٠ ٠٧٧ )	
( ٣ ١٨٧ )	( ٦ ١٨٠ )	
( ٢ ٤٩٨ )	( ٢٧٧ )	
٣ ٠٠٠		
	٢٩ ٦٨٧ ( ١٨ )	
	٢٦	
( ٣٤ ٦٧٠ )	( ٢١ ٥٩١ )	
( ٧٦ ٠٢٣ )	( ١٧٢ ١٢٦ )	
( ٧٤٢ ٢٧٢ )	( ١٠٤ ٤٠٦ )	
( ٤٦ ٥٧٨ )	٦٨ ٩١٥	
( ٨٩٩ ٥٤٣ )	( ٢٢٩ ٢٠٨ )	
( ٧٥٤ )	( ١٤ ٤٧٦ )	
٢٥ ٧٥١	٩ ٠٠٠	
٤ ٣٨٦	٢٨٣	
	( ١١ ٦١٢ )	
١٨ ١٥١	٢٠ ٠٧٧	
٤٧ ٥٠٢	( ٣٧ ٩٦٥ )	
٩٥ ٠٣٦	( ٣٤ ٦٩٣ )	
٨٧٣ ٦٤٤	٢٣٣ ٣٩٥	
( ٨٧ ٩٤٦ )	( ٢٩ ٦٨٧ )	
	٢ ٣٦٣ ( ١٨ )	
٢٧ ٠٠٧	٥ ٤١٧ ( ١٩ )	
	٢٣ ١٤٦	
٨١٢ ٧٠٥	٢٤٤ ٦٣٤	
٣ ١٨٧	٦ ١٨٠	
٨ ٢٩٨	( ١٩ ٢٦٧ )	
١٧٧ ٤٧٥	١٣٧ ٦٣١	
١٨٨ ٩٦٠	١٢٤ ٥٤٤	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الاقلية  
اهلاك الاصول الثابتة والاصول الاخرى  
ضريبة الدخل عن العام  
فروق تقييم استثمارات في استثمارات بغرض المتاجرة  
ارباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة  
المستخدم من المخصصات  
المكون من المخصصات  
فوائد دائنة وعائد استثمارات وعائد اذون خزانه  
فروق تقييم عملة  
ارباح / خسائر بيع اصول ثابتة  
الاضمحلال في المخزون  
تسوية آثار حقوق السيطرة  
تسوية غير نقدية

ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل  
النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة وشركات ذات العلاقة  
النقص (الزيادة) في المخزون  
الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة وشركات ذات العلاقة  
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:

التغير في الاصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ  
متحصلات من بيع استثمارات مالية  
متحصلات من بيع اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى  
التغير في اذون خزانه  
فوائد دائنة وعائد استثمارات  
التغير في الشهرة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

الزيادة (النقص) في التسهيلات البنكية والقروض  
توزيعات ارباح مدفوعة

تسوية في حقوق السيطرة

تسوية في حقوق غير مسيطرة

التغير في اوراق الدفع وقروض طويلة الاجل

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

فروق تقييم العملة

صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تحريرا في ٢٠٢٠/٣/٣

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلاء

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان





القيمة بالآلاف جنيه

حركة الاصول الثابتة ومخصص الائلاك المجمعة خلال السنة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠		حسابات في		مخصص الائلاك		حسابات في		حسابات في		حسابات في	
الاجمالي	تغييرات	الاجمالي	تغييرات	الاجمالي	تغييرات	الاجمالي	تغييرات	الاجمالي	تغييرات	الاجمالي	تغييرات
١ ٣٧٢ ١١١	١٥٣٧١	١٧٧١٥	١٨٤٣٢	١٤٨٤٠٤	٣٨٥٥	٢٤٧٣٧٠	٢٤٧٣٧٠	١٣٨٦٤			
٢٦٥٢٧	٤٦٧٩	٥٥٩	٣٠٧٣	١٨٠١	٢٥٦١	١٣٨٦٤					
(٤٣٠٠)	(١)	(١)		١							
١ ٣٩٤ ٣٤٨	١٩٨٢٨	١٨٢٥٦	٢٠٥٣٨	١٤٧١١٢	٦٤١٦	٢٦١٣٣٤	٢٦١٣٣٤	٤٢٠٩٦٤			
٤٥٦٧١٥	١١٣٠٧	١٢٣٦١	١١٣٧٩	٣٤٣٩١٠	٣٦٩١	٧٤٠٦٧					
٢٧٣٢٤	١٣٩٥	٨٣٣	٢١٧٢	٢٥٩٤٧	١٠٦٠	٥٩١٧					
(٣٨٠١)	(٢٠٨)	(١٨)	(٥٢٢)	(٣٠٤٣)							
٤٩٠٣٣٨	١٢٤٩٤	١٣١٧٦	١٣٠١٩	٣٦٦٨١٤	٤٧٥١	٧٩٩٨٤					
٩٠٤١١٠	٧٣٣٤	٥٠٨٠	٧٥١٩	٢٨٠٢٩٨	١٦٦٥	١٨١٢٥٠					

٢٠١٨/٧/١ في  
اصناف خلال العام  
تسوية تعديلية  
استيعادات خلال العام  
التقلص في ٢٠١٩/٦/٣٠  
مخصص الائلاك في ٢٠١٨/٧/١  
اعلاك العام  
استيعادات خلال العام  
مجمع مخصص الائلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠  
اصول الثابتة بالصافي في ٢٠١٩/٦/٣٠

حركة الاصول الثابتة ومخصص الائلاك المجمعة خلال السنة المالية من ٢٠١٩/٦/٣١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه		حسابات في		مخصص الائلاك		حسابات في		حسابات في		حسابات في	
الاجمالي	تغييرات	الاجمالي	تغييرات	الاجمالي	تغييرات	الاجمالي	تغييرات	الاجمالي	تغييرات	الاجمالي	تغييرات
١ ٣٩٤ ٣٤٨	١٩٨٢٨	١٨٢٥٦	٢٠٥٣٨	١٤٧١١٢	٦٤١٦	٢٦١٣٣٤	٢٦١٣٣٤	٤٢٠٩٦٤			
١ ٣٦٨	٤٨٦	٥٢٤	٧٥٠	٥٠		٤٨					
(٤٦٧٦٥)	(٥١)	(١٠)	(١)	(٩)	(٥٨٤٧)	(٤٠٠٠٠)					
١ ٣٤٨ ٩٥١	٢٠٢٧٢	١٨٧٦٩	٢٠٧٨٩	١٤٦٣٠٦	٦٤١٦	٢٥٥٤٢٥	٢٥٥٤٢٥	٣٨٠٩٦٤			
٤٩٠٢٣٨	١٢٤٩٤	١٢١٧٦	١٣٠١٩	٣٦٦٨١٤	٤٧٥١	٧٩٩٨٤					
١٨٠٢٥	٧٥٨	٤٤٩	١١٤٤	١٢٣٩٧	٤٥٢	٢٨٣٥					
(٤٣٢٦)	(٥١)	(١٨)	(١)	(٨٤٣)	(١٠٢٦)	(٣٤١٤)					
٥٠٣٩٤٧	١٣٢٠٨	١٣٦٠٨	١٤١٦٢	٣٧٩٣٨٧	٤١٨٢	٧٩٤٠٠					
٨٤٥٠٠٤	٧٠٦٤	٥١٦١	٦٦٢٧	٢٦٦٩١٩	٢٢٣٤	١٧٦٠٣٥					

٢٠١٩/٧/١ في  
اصول الثابتة في الفترة  
اصناف خلال الفترة  
تسوية تعديلية  
استيعادات خلال الفترة  
التقلص في ٢٠١٩/٧/١  
مخصص الائلاك في ٢٠١٩/٧/١  
اعلاك العام  
تسوية تعديلية  
استيعادات خلال الفترة  
مجمع مخصص الائلاك في ٢٠١٩/٧/٣١  
اصول الثابتة بالصافي في ٢٠١٩/٧/٣١  
تغيرا في ٢٠٢٠/٣/٣

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 وفقت 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 وفقت أوضاعها طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٥٥ لسنة ١٩٩٧ .

رأس مالها 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 تجاري 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 والحياكة أو تلك التي تعمل بالحليج والصباغة 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 ايجيبت لحليج الأقطان وشركة النيل لحليج الأقطان التي تمتلك كل منهما ١٠٠ سهم من أسهمها .

#### 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 ١٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه للسهم الواحد تمتلك شركة أموال العربية للأقطان منها ١,١٩٨,٦٨٠ سهم بنسبة ٩٩,٨٩% كما تمتلك الشركة المصرية للغزل والنسيج ١٢٠ سهم لتكون نسبة مساهمة المجموعة ٩٩,٩% من أسهمها.

#### غرض الشركة :

- حليج وفرز وكبس وفرفرة 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 وتمتلك شركة أموال العربية للأقطان منها ١,٤٥٦,٠٠٠ مليون سهم بنسبة ٩١% .

#### غرض الشركة :

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



**ج/ ٣) 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 ايجيبث 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 بعد التعديل اعتباراً من اول يوليو ٢٠١٦ وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية 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 وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الاصول والالتزامات وكذلك الايرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل اخري متنوعة تراها الشركة معقولة في ظل الظروف والاحداث الجارية والتي تمثل الاساس في تحديد القيمة الدفترية .

**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 وإجراءات التجميع :

(أ) الشركات التابعة :

الام	نسبة المساهمة	
	٢٠١٩/١٢/٣١	
الشركة العربية لحليج الاقطان	٩٩,٦٠ %	شركة ايجيبب لحليج الاقطان
الشركة العربية لحليج الاقطان	٩٩,٩٩٨ %	شركة اموال العربية للاقطان
شركة اموال العربية للاقطان	٩٩,٨٩ %	شركة النيل الحديثة للاقطان
شركة اموال العربية للاقطان	٩١ %	الشركة المصرية للغزل والنسيج
شركة اموال العربية للاقطان	٤٦,٣٣ %	شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"

(ب) إجراءات التجميع :

- يتم تجميع البنود المتشابهة للاصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصرفوات 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 .



**٤/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-**

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وعندما تتحقق شروط الاعتراف بتكلفة الاستبدال أو إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة ويتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة في قائمة الدخل المجمعة عند تحققها .  
يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل علي النحو التالي :-

المباني	٢-٢٠%
تحسينات في أماكن مؤجرة	---
الآلات	٤%
وسائل النقل	٢٠%
عدد وادوات	١٠-٢٠%
اثاث / حاسب الي	١٠%

**٥/٣ . الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع**

يتم تبويب الأصول غير المتداولة ( أو المجموعة الجاري التخلص منها ) كأصول محتفظ بها لغرض البيع ، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس من الاستمرار في استخدامها ، 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 أقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع .

**٦/٣ - 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 تعليقها للأصول الثابتة عندما تتكامل وتكون معدة للإنتاج أو للاستخدام حيث يتم قياس أي بند من بنود الأصول الثابتة عند الاعتراف به كأصل ثابت على أساس التكلفة .

**٧/٣ - الأصول غير الملموسة :-**

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاه بشكل منفرد اوليا بالتكلفة .
- بعد الاعتراف المبدئي يتم اثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الأضمحلال.
- يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر ويتم استهلاك الأصول المحددة العمر ، ويتم اختبار اضمحلال الأصل منفرداً او علي مستوى الوحدة المولدة للنقد سنويا .
- يتم مراجعة اسباب عدم تحديد العمر للأصول الغير محددة الاعمار سنويا لتحديد ما اذا كانت هذه الاسباب مستمرة من عدمه .



**٨/٣ - استثمارات متاحة للبيع :**

- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع والتي لها سعر سوقي مسجل في البورصة بالقيمة العادلة علي ان تدرج الأرباح او الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية وفي حالة وجود أدلة موضوعية علي اضمحلال قيمة هذه الاستثمارات يعترف بها فوراً في قائمة الدخل وذلك باستثناء خسارة الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية لا يتم ردها .
- يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي ليس لها سوق مسجل في البورصة في سوق نشطة او لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بالتكلفة وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها فيتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذه الانخفاض وتحمله علي قائمة الدخل .
- ويتم اثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفي حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح .

**٩/٣ - الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :**

- . يتم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بالتكلفة وبعد الاعتراف الاولي يتم القياس بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعال وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فانه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله علي قائمة الدخل .
- . يتم رد خسائر اضمحلال بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع و الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق السابق الاعتراف بها بقائمة الدخل في حالة وجود أدلة موضوعية بحدوث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال بقائمة الدخل وذلك باستثناء خسارة اضمحلال التي سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية لا يتم ردها .

**١٠/٣ - الاستثمارات المالية (بغرض المتاجرة) :**

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

**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 - المخزون :-**

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

**١٣/٣ - الاعتراف بالإيراد :-**

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عندما تتوافر الشروط التالية :

(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلي المشتري .

(ب) 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 ستتحملها 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 .

- 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 .

**١٤/٣ - المصروفات :**

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

**١٥/٣ - تكلفة الاقتراض :-**

▪ بالنسبة للشركة العربية وياجيببت 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 ناقصاً تكلفة الحصول علي القرض وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة المستلمة ( ناقصاً تكلفة الحصول علي القرض ) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها علي مدار فترة الاقتراض

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



١٦/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول :-

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة لشركات المجموعة (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 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 المزايدة لهذه الأصول عن القيمة التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك بفرض عدم حدوث الانخفاض .

١٧/٣ - 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 .

١٨/٣ - الأصول المستأجرة تمويلياً :-

وفقاً لمتطلبات القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والخاص بالتأجير التمويلي ، وكذلك وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ الخاص بعمليات التأجير التمويلي فإن القيمة الأيجارية المستحقة ومصرفات الصيانة والإصلاح عن أصول مستأجرة بنظام التأجير التمويلي تدرج كمصرفات بقائمة الدخل عن الفترة المالية ، وفي نهاية العقد إذا رغبت الشركة استخدام حق شراء الأصل المتفق عليه طبقاً للعقد تثبت تلك الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء تلك الأصول ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر لها وفقاً للطرق والمعدلات التي تتبعها الشركة للأصول المماثلة .

١٩/٣ - الأصول المحتفظ بها بغرض البيع :-

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها ، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها بغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر عند التبويب الأولي للأصول 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 .



### ٣/٢٠. 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.

### ٣/٢١- 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 النقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

### ٣/٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

تتكون الأدوات المالية الرئيسية في الشركات من قروض وتسهيلات بنكية بفوائد وودائع لأجل 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 وتدفعاتها 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 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 .

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 ببندود 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 وحصة 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 :-

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في	استيعادات	إضافات الفترة	الرصيد في	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	الفترة		٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٥٨٢٩	(٢١)	٩٦٥٤	٢٦١٩٦	الات ومعدات
١٣	(٢)	٧	٨	عدد وادوات
٢٣٠٠	--	--	٢٣٠٠	حاسب الي
٣٨١٤٢	(٢٣)	٩٦٦١	٢٨٥٠٤	ما بعده



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الرصيد في	استيعادات	إضافات الفترة	الرصيد في	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	الفترة		٢٠١٩/٦/٣٠	
٣٨١٤٢	(٢٣)	٩٦٦١	٢٨٥٠٤	ماقبله
٥٦٢٧	(٤٨)	٢١٠٢	٣٥٧٣	مباني وإنشاءات
١٧	(٤)	٤	١٧	أثاث ومعدات مكتبية
١٥٩	--	١٥٩	--	وسائل نقل
٣٣١٣	--	١٢٥٧	٢٠٥٦	انفاق استثماري
٤٧٢٥٨	(٧٥)	١٣١٨٣	٣٤١٥٠	الإجمالي

### ٦- أصول أخرى بالصفحي :-

القيمة بالآلاف جنيه	البيان	حذك	علامة تجارية *	برنامج RMS	الإجمالي
٣٣١٥٥	رصيد ٢٠١٩/٧/١	٧٥٠	٣١٩٥٢	٤٥٣	٣٣١٥٥
٣٣١٥٥	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٧٥٠	٣١٩٥٢	٤٥٣	٣٣١٥٥
٦٩١	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/٧/١	٥١٠	--	١٨١	٦٩١
٦٠	اهلاك الفترة	١٥	--	٤٥	٦٠
٧٥١	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	٥٢٥	--	٢٢٦	٧٥١
٣٢٤٠٤	صافي التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٢٥	٣١٩٥٢	٢٢٧	٣٢٤٠٤

\* 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 جنيه وتقوم الشركة سنويا باجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية معتمد من استشاري خارجي.

### ٧- الشهرة :-

بلغت الشهرة الناتجة من تجميع القوائم المالية مبلغ ٤٠٥٣٤٨ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١ تتمثل فيما يلي :

القيمة بالآلاف جنيه	البيان
٢١٢٤٣٥١	اجمالي قيمة استثمارات الشركة العربية والشركات التابعة في المجموعة
(١٥٨٢٧٥٣)	اجمالي حقوق الاسهم في رؤوس الاموال والاحتياطيات والارباح المرحلة للشركات التابعة
(١٣٦٢٥٠)	اجمالي حقوق الاسهم في الحصص غير المسيطرة
٤٠٥٣٤٨	الفرق ويمثل قيمة الشهرة الناتجة من تجميع القوائم المالية للشركات التابعة



٨- الاستثمارات المتاحة للبيع :-

بلغت ١٥٥,٤٧١ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١ مقابل ١٧٠,٨٩٦ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ حسب البيان التالي :

القيمة بالألف جنيه

البيان	رقم الايضاح	عدد الأسهم	سعر السهم بالجنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١	القيمة العادلة في ٢٠١٩/١٢/٣١	القيمة العادلة في ٢٠١٩/٦/٣٠
شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)	---	---	---	٤٧٢	٤٧٢
شركة بلتون كابيتال القابضة للاستثمار	١/٨	١١٠.٦٥٦٩٤	٨	٨٨٥٢٥	٩٤٠٥٩
شركة مطاحن مصر العليا	١/٨	٥٦٥.٤٨	٩٤,٢٩	٥٣٢٧٨	٦٢٨٣٣
شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير	١/٨	٩٩.٢٠٥	٤,٨٢	٤٧٧٣	٥١٠٩
الشركة العربية لإدارة وتطوير الأصول		٣٢٦١٥٨٨	---	٣١٣٠	٣١٣٠
شركة البيني الإيطالية		٣.٠٠٠	---	٥٢٩٣	٥٢٩٣
شركة ويف *		---	---	---	١٠٠
الاجمالي				١٥٥٤٧١	١٧٠٩٩٦
(-) اضمحلال اسهم ويف	٢/٨			---	(١٠٠)
الصافي				١٥٥٤٧١	١٧٠.٨٩٦

الشركة العربية لتجاري الاقطن

شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

١/٨ - استثمارات متاحة للبيع\*

القيمة بالآلاف جنيه	القيمة العادية في ٢٠١٩/١٢/٣١		القيمة العادية في ٢٠١٩/١/٣٠		اسم الشركة
	القيمة	عدد الاسهم	القيمة	عدد الاسهم	
٤٧٢	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/٣٠	٤٧٢	٨٥٠	شركة الغزل المصرية
٨٨٥٧٥	١١.٦٥٦٩٤	٣٨٧٣٠	٩٤.٥٥٨	٨٥٠	شركة الغزل المصرية
٤٧٧٣	٩٩.٢٠٥	(٧٢٥٨)	٥١.٩	٥١٦	شركة الغزل المصرية
٥٣٣٧٨	٩٤.٢٩	(٩٥٥٤)	٦٢٨٣٣	١١١,٢٠	مدينة نصر للاسكان
١٤٧.٤٨	٩٦٧٤	(١٥٤٢٤)	١٦٢٤٧٢	٥٦٥.٤٨	مطاحن مصر العليا

\* سبق للشركة وأن قامت بالاعتراف بالمكسب (الخسارة) في ٢٠١٧/٦/٣٠ فقط في قائمة الدخل حيث انها ليست بعرض البيع ولا توجد تبة للتصرف فيها

(١) تشمل الاضافات في الاسهم التي حصلت عليها الشركة عن التوزيعات

(٢) تشمل الاستيعادات في عدد الاسهم التي تم بيعها خلال الفترة

\* بالنسبة لشركة الغزل المصرية (بحد التأسيس) لم يتم البدء النشاط والقيمة تمثل ٥١٠% من رأسمالها

٢/٨ - الاضمحلال

القيمة بالآلاف جنيه

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٩/١/٣٠
-	١٠٠٠٠٠٠
-	١٠٠٠٠٠٠
-	١٠٠٠٠٠٠

## ٩- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

بلغت ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١ مقابل ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ وتتمثل في الآتي :-

القيمة بالآلف جنيه		
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	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>	<b>الإجمالي</b>

## ١٠- المخزون :-

القيمة بالآلف جنيه		
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٢٥٨٩١	٢٤٣٣٩	وقود وقطع غيار ومهمات
٩٣٨٩	١٠٠٧٦	مواد تعبئة وتغليف
٣٥٤٢	٢٢١٢	مخلفات
٦٤٩٢٨٧	٧٧٨٢٧٣	مخزون بضائع بغرض البيع
١١.٦٢٢	١١٧٣٦٦	إنتاج تام
٦٦١٢٧	٤١٣٢٤	مواد خام
١٢٥	١٢٩	مخزن خردة
٧٨٢.٥	٧٥٣٨٤	إنتاج تحت التشغيل
٥.١٧	٣٥.٨	اخرى
<u>٩٤٨٢.٥</u>	<u>١٠.٥٢٦١١</u>	<b>الإجمالي</b>
(٢٥٢١)	(٢٥٢١)	<b>يخصم الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار</b>
		والخامات والإنتاج التام بناء على التقديرات الفنية
		التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة والبطينة الحركة
<u>٩٤٥٦٨٤</u>	<u>١٠.٥٠٠.٩٠</u>	<b>المخزون بالصافي</b>



## ١١- عملاء وأوراق قبض :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢١٧١٠٥	٢٦١٧١٠	عملاء
١٤٣٨٠	١٢٦١٤٩	أوراق قبض
٣٥	٥٠٠	شيكات تحت التحصيل
٢٣١٥٢٠	٣٨٨٣٥٩	الإجمالي
(٦٩٦٦٢)	(٦٩٥٣٨)	الانخفاض في قيمة العملاء بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد المبالغ المشكوك في تحصيلها وبطئتها الحركة
١٦١٨٥٨	٣١٨٨٢١	الصافي

## ١٢- المدينون والاصول المحتفظ بها لغرض البيع :-

## ١/١٢- المدينون :

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٢٦٥	٣٢٤٦	تأمينات لدي الغير
٦١٩٣	٣٩٩٣	جاري العاملين
٥٢٥٦٧	٥٧٦٦٢	مصلحة الضرائب
٣٧٦٤	٢٠٥٣	مصروفات مدفوعة مقدمة
١١٢١٥٤	١٢٦٩١٧	حوافز تصدير مستحقة
٣٨٩٧٦	٣٨٢٣٢	أرصدة مدينة أخرى
٣١٥	٣٨٤	إيرادات مستحقة
٨٦	٢٤٢	الشركة العربية لإدارة الاصول
٦٥١٨	٦١٤٠	موردين - مدين
١٢٨٦	١٤١٨	مدينو توزيعات ارباح
٢٢٥١٢٤	٢٤٠٢٨٧	الاجمالي
(٢٣٦٤١)	(٢٣٦٤١)	يخصم (-) الاضمحلال
٢٠١٤٨٣	٢١٦٦٤٦	الصافي

**٢/١٢ - اصول محتفظ بها لغرض البيع :**

- ٧١,٣٩١ مليون جنيه صافي القيمة الدفترية لارض باكوس
- وافقت الجمعية العامة العادية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" في ٢١ اغسطس ٢٠١٦ علي طرح ارض الشركة بباكوس (ارض غير مستغلة) للبيع بالمزاد العلني وتغويض مجلس الادارة في اتخاذ اجراءات البيع .
- ٤٢,٤٣٣ مليون جنيه صافي القيمة الدفترية لمساحة ٢٠ الف متر مربع من قطعة أرض مساحتها ١٣٠,٧٥٥ م<sup>٢</sup> على شارع قنال المحمودية قسم سيدى جابر حيث وافقت الجمعية العامة العادية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بتاريخ ٢٦/١١/٢٠١٩ على بيعها بالمزاد العلني للبعثة العلمانية الفرنسية بمبلغ ١٠٥٠٠ جنيه للمتر المربع الواحد .

**١٣ . استثمارات بغرض المتاجرة :-**

بلغت ٨٩٧٢ مليون جنيه في ٣١/١٢/٢٠١٩ مقابل ١٧,١٠٧ مليون جنيه في ٣٠/٦/٢٠١٩ وذلك علي النحو التالي:-

القيمة بالالف جنيه

رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١		تسويات الفترة *		رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠		الاستثمار
القيمة	سعر الوحدة بالجنيه	عدد الوحدات	القيمة	عدد الوحدات	القيمة	
٢	٢,١٥	٧٥٠			٢	شركة بوليفارا
٨١٣٤	٢٧,١٨٢٨	٢٩٩٢٣٦	(٨٩٦٤)	(٣٤٠٠٤٠)	١٦٣٢٢٢	صندوق اشراق
٨٣٦	٤١٣,٢٢	٢٠٢٣			٧٨٣	بنك سي اي بي
٨٩٧٢					١٧١٠٧	

**١٤ - النقدية بالصندوق والبنوك :-**

القيمة بالالف جنيه		البيان
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٠٢٣٠	١٣٦٩٠	ودائع لأجل بالبنوك
١١٣٦٨٣	٩٤٥٢٩	حسابات جارية بالبنوك
١٣٧١٨	١٦٣٢٥	نقدية بالخزينة
<u>١٣٧٦٣١</u>	<u>١٢٤٥٤٤</u>	<b>الإجمالي</b>

**١٥ - رأس المال :-**

حدد رأس المال المرخص به خمسة مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمنفوع 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 ٣٠/٩/٢٠١٧ 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 راس مال الشركة العربية لإدارة وتطوير الأصول (شركة منقسمة).

**١٦- الاحتياطات :-**

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١٨٩,١٦٨ مليون جنيه مقابل ١٨٧,٤٨٠ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠.

**١٧- الأرباح المرحلة :-**

بلغت الأرباح المرحلة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١١,٦٩٧ مليون جنيه مقابل ٩,٣٣٤ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠.

**١٨- أرباح العام / الفترة :-**

القيمة بالآلف جنيه

الفترة المالية

الفترة المالية

البيان

من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

٣٣٧٣٧

٤٠٦٠

صافي الربح (الخسائر) القوائم المستقلة للشركة الام

(٣٤٦٧٥)

(٣٢١٨٨)

حقوق السيطرة الناتجة من تجميع الشركات

(٩٣٨)

(٢٨١٢٨)

**الإجمالي**

**١٩- حقوق الأقلية :-**

الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠

٤٤٨٩٨٨ ألف جنيه

حقوق ناتجة من تجميع الاحتياطات والأرباح المرحلة

٥٤١٧ ألف جنيه

حقوق في أرباح (خسائر) الفترة المالية

(١١١٨٨) ألف جنيه

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ ويتمثل فيما يلي :

٤٤٣٢١٧ ألف جنيه

حصة في رؤوس أموال الشركات ٢٦٣٩٩٣ ألف جنيه

مجموع انصبة في الاحتياطات والأرباح المرحلة وأرباح الفترة ١٧٩٢٢٤ ألف جنيه

**٢٠- الالتزامات غير المتداولة :-**

١/٢٠- الضريبة المؤجلة :

بلغت ٥٣٧٩٥ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١ مقابل ٥٥,٣٠٣ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :-

شركة كابو

٣٤٣٤٥ ألف جنيه

الشركة المصرية للغزل والنسيج

١٥٦٣٨ ألف جنيه

شركة أموال العربية للأقطان (أصول ضريبية)

(٣٩) ألف جنيه

الشركة العربية لحليج الأقطان

٣٠١٦ ألف جنيه

شركة ايجيبيت لحليج الأقطان

٢٦٢ ألف جنيه

شركة النيل الحديثة للأقطان

٥٧٣ ألف جنيه



٢٠/٢- القروض

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٥٨	٥٨	قرض بنك الاستثمار القومي قبل خصخصة الشركة العربية
٤١٧٨٥	٥٠٣٥٢	قرض بنك تنمية الصادرات شركة كابو *
١٥٩٣٤	٢٠٠٤٠	قرض بنك قطر الوطني الاهلي شركة كابو **
١٠٣٠	٢١٤٩٦	قرض اصول مؤجرة تمويليا الشركة المصرية للغزل
<b>٥٨٨٠٧</b>	<b>٩١٩٤٦</b>	<b>الإجمالي</b>

\* يتمثل في الرصيد المتبقي من وحدة التسهيل الممنوح للشركة 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 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 و وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٥٨,٣٧٨ مليون جنيه بخلاف ما وجد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ علي ٤٩ قسط شهري إعتباراً من يوليو ٢٠٢٠.

\*\* بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٨ تم إبرام عقد تسهيل ائتماني في صورة قرض متوسط الاجل مع بنك قطر بمبلغ ٢,١٢٥ مليون دولار او ما يعادله بالعملات الاخرى بغرض استخدامه في تمويل ٨٥٪ من تكلفة شراء ماكينات بسعر عائد ٣٪ سنوياً فوق سعر البيرو "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 و /أو خط انتاج.

٢١- المخصصات :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان	
الرصيد في	المستخدم خلال	الرصيد في	
٢٠١٩/١٢/٣١	المكون	٢٠١٩/٦/٣٠	
	خلال الفترة		
١٨٣٠	--	١٨٣٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨٦٢٢	--	٩٧٣٧	مخصص ضرائب
١٣٠٦٠	--	١٣١٢٠	مخصص قضايا ومطالبات
<b>٢٣٥١٢</b>	<b>--</b>	<b>٢٤٦٨٧</b>	<b>الإجمالي</b>

## ٢٢- التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
تسهيلات بنكية	٧٠٢٤٢١	٧٧٠٥٠٣
ارصدة سحب علي المكشوف	٣٦٥٢٧٣	٦٣٧٩٦
<b>الإجمالي</b>	<b>١٠٦٧٦٩٤</b>	<b>٨٣٤٢٩٩</b>

- 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 ١٨٪ الي ١٨,٧٥٪ او مسحوبات بالدولار بنسبة ٩٠٪ من عقود التصدير التي يتم تسليم البنك صورة منها ضمانا للمبلغ المسحوب بمعدل فائدة يتراوح ما بين ٤٪ الي ٥,٥٪ سنويا.

## ٢٣- الموردون و أوراق الدفع :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
موردون	٤٧٦٥٩	٦٢٠٩٩
أوراق دفع	١٣٣٧٧٧	٤٢٩٤٢
<b>الإجمالي</b>	<b>١٨١٤٣٦</b>	<b>١٠٥٠٤١</b>

## ٢٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
تأمينات للغير	٤٠٨	٣١٨
مصلحة الضرائب	١٥٧٠٤	١٩٨٠٢
هيئة التأمينات الاجتماعية	٦٩٣١	١٠١٠٥
جارى العاملين	٩١	٢
دائنون شراء أصول	٢١٠٠٠	--
أرصدة دائنة أخرى	٢٨٧٩٣	٤١١٩٠
عملاء	١٦٢٣٨	١٦٣٦٦
مصروفات مستحقة	١٣٤٤	٢٦٠٠
مبالغ دائنة تحت التسوية	٢	--
<b>مابعد</b>	<b>٩٠٥١١</b>	<b>٩٠٣٨٣</b>

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
ما قبله	٩.٥١١	٩.٣٨٣
التأمين الصحي (المساهمة التكافلية)	٣٣١٥	٤٩٣٣
الجزء المتداول من القرض	١٢٢٣٣	٢٠٨٠٥
دائنو توزيعات ارباح	٣٣٦٨	٢٢٢٤
<b>الإجمالي</b>	<b>١٠.٩٤٢٧</b>	<b>١١.٨٣٤٥</b>

## ٢٥- المبيعات / الإيرادات :-

بلغت المبيعات ٦٣٥,٠٣٢ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١ مقابل ٨٠٨,٤٧٨ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ وذلك علي النحو التالي:

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
نشاط الحليج	١٤٧٦٤	٢٨٣١٠
مبيعات أقطان ونواتجها	٢٦٥١٥٠	٣٤٣٠٢٨
نشاط الغزل والنسيج	٣٥٥١١٨	٤٣٧١٤٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٦٣٥.٠٣٢</b>	<b>٨٠٨.٤٧٨</b>

## ٢٦- تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد :-

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٥٥٧,٠٣٨ مليون جنيه مقابل ٦٨٣,٧٦٧ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ حسب البيان التالي :

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
نشاط الحليج والكبس	١٣٣٦٨	١٥٦٨٨
مشتريات أقطان	٢٥٣٦٧٨	٣.٩٦١٢
نشاط الغزل والنسيج	٢٨٩٩٩٢	٣٥٨٤٦٧
<b>الإجمالي</b>	<b>٥٥٧.٠٣٨</b>	<b>٦٨٣.٧٦٧</b>



٢٧- إيرادات اخرى :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
ايجارات	٨٧٦	٧٦٦
تعويضات	٩٨	--
ايرادات تشغيل وبيع مخلفات	١٠٢٠	١٨٦٩٠
ايرادات اخرى	٢٠٣٥	١٨٨
<b>الإجمالي</b>	<b>٤٠٢٩</b>	<b>١٩٦٤٤</b>

٢٨- مصروفات اخرى :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
اخرى	٨٦٩	٤٠٧٨٩
تعويضات وغرامات	٧٩٥	٣٨٨
ضرائب عقارية	٢٩٢	٣٧٠
خسائر ناتجة عن التوقف	--	١١٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١٩٥٦</b>	<b>٥٢٥٤٧</b>

٢٩- الموقف الضريبي :-

١/٢٩ - ضرائب شركات الأموال:-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ٢٠٠١/٦/٣٠
- تم الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وتم احواله الخلاف الي لجنة الطعن المختصة ولم يصدر القرار .
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٨/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ وتم الطعن على نماذج ١٩ ضريبية في الميعاد القانوني وتم احواله الخلاف الي لجنة الطعن المختصة لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصا فعليا ولم يصدر القرار .
- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠١٥/٢٠١٠ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصا فعليا .
- السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الفروق المستحقة من واقع الاقرارات .

شركة إبحيت لحليج الأقطان :

- السنوات ٢٠٠٠/٩٥

صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم ٥٠ لسنة ٢٠١٣ بأوعية معفاة واوعية خاضعة ، وحددت الاوعية الخاضعة كما يلي :

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٩٧/٩٥ مبلغ ٥٠٠٠ جنية

٩٨/٩٧ مبلغ ٥٠٠٠ جنية

٩٩/٩٨ مبلغ ٢٣٣٧ جنية

٢٠٠٠/٩٩ مبلغ ٢٨٤٦٨ جنية

وعاء قيم منقولة

٩٩/٩٨ مبلغ ٧٨٤٧٢ جنية

٢٠٠٠/٩٩ مبلغ ١٠٣١٧٤ جنية

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠١

صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم ٨ لسنة ٢٠١٢ عن السنوات ٢٠٠٠ / ٢٠٠٥ كما يلي :

- سقوط حق المأمورية في المطالبة بدين الضريبة المستحقة عن السنوات ٢٠٠١/٢٠٠٠ بالتقادم الخمس

- تعديل اوعية ضريبة شركات الاموال كالاتي :

٢٠٠٢/٢٠٠١ بمبلغ ٢١١٤٣٨,٠٠ جنية

٢٠٠٣/٢٠٠٢ بمبلغ ٦٩٧٢٢,٠٠ جنية

٢٠٠٤/٢٠٠٣ بمبلغ ٣٨٠٣٩٠,٠٠ جنية

٢٠٠٥/٢٠٠٤ بمبلغ ٣٠٥٢٢١,٠٠ جنية

- وعاء غير صناعي خاضع بنسبة ٤٠٪

٢٠٠٢/٢٠٠١ بمبلغ ٤٤٧٢٥٢,٠٠ جنية

- وعاء القيم المنقولة

٢٠٠٢/٢٠٠١ بمبلغ ١٢٨١٧٣,٠٠ جنية

٢٠٠٣/٢٠٠٢ بمبلغ ١٢٢٨٨٨,٠٠ جنية

٢٠٠٤/٢٠٠٣ بمبلغ ٩٩٤٦٨,٠٠ جنية

٢٠٠٥/٢٠٠٤ بمبلغ ١٤٠٢٩٤,٠٠ جنية

السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٦

لم ترد هذه السنوات في العينة

السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٨

تم فحص هذه السنوات وقد اسفر الفحص عن اوعية ضريبية كما يلي :

٢٠٠٩/٢٠٠٨ بمبلغ ٤٣٩٤١٨٠ جنية

٢٠١٠/٢٠٠٩ بمبلغ ١٥٠٦٧٣ جنية

وقد تم الطعن علي النموذج في الميعاد القانوني ولم يتم تحديد ميعاد اللجنة الداخلية.

لم يتم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٠/٧/١ حتي اخر اقرار ضريبي مقدم .

الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة 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 وعمل لجان داخلية عن السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة .
- تم الفحص الضريبي وعمل لجنة داخلية عن السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ وجاري التسوية مع المأمورية .
- السنوات ٢٠١١ ، ٢٠١٢ تم الفحص الدفترى للشركة وتم الطعن علي نتيجة الفحص في الميعاد القانوني .
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ :
- تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات .

### الشركة المصرية للغزل والنسيج

- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً للمادة ٢٤ من قانون ٥٩ لسنة ١٩٧٩ الخاص بالمجمعات العمرانية الجديدة .
- تم فحص سنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ تقديرياً وتم نقل الملف الي مركز كبار الممولين واستصدار قرار باعادة الفحص الفعلي .
- تم فحص سنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٦ تقديرياً وتم استصدار قرار باعادة الفحص الفعلي .
- جاري التجهيز لفحص السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٦ .
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

### شركة الاسكندرية للغزل والنسيج

- تم فحص دفاتر ومستندات الشركة والربط النهائي والسداد حتى عام ٢٠٠٤ .
- السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩:
- تم الفحص و الربط وجارى التسوية مع مركز كبار الممولين .
- وقد ورد للشركة نموذج رقم ٩ حجز برقم صادر المركز ١٦٦٧١ والمؤرخ ٢٠١٨/١١/١١ باستحقاق ضرائب ومقابل تأخير بإجمالي مبلغ ١٠,٠٧٣,٦٤٠ جنيه وبيانها كما يلي :

ضرائب شركات أموال حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ بمبلغ	١,٣١٠,١٨١	جنيه
مادة ٥٦ ، ٥٧ سنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ بمبلغ	١,٤٩٢,٩٦٠	جنيه
مادة ٨٧ مكرر سنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ بمبلغ	٣٤٧,٣٥٥	جنيه
مقابل تأخير حتى ٢٠١٨/١٠ بمبلغ	٦,٩٢٣,١٤٣	جنيه
	١٠,٠٧٣,٦٤٠	جنيه

### وقد تم مايلي :

- الطعن على ماورد بهذا النموذج و صدر قرار لجنة الطعن بإلغاء مادة ٨٧ مكرر عن عام ٢٠٠٥ بمبلغ ٢٤٤٢٦٣ جنيه .
- الطعن على ماورد بنموذج ٩ حجز من مقابل تأخير أمام لجان الطعن الضريبي ولم يتم تحديد ميعاد نظر الطعن حتى تاريخه .



- سداد بمبلغ ٧٠٣١٤٢ جنيهه بالشيك رقم ٣٧٦٣٨٤٣٢ والمؤرخ ٢٥/٤/٢٠٠٩ الى مركز كبار الممولين عن هذه السنوات.

• السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ :

ورد للشركة نماذج (١٩) ضريبية بالفحص التقديرى وتم الطعن عليها فى الميعاد القانونى وجرى إتخاذ اللازم للفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة .

• السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ :

تم تقديم الاقرارات الضريبية فى الميعاد القانونى وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات.

الشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- السنوات حتى ٢٠٠٤ :

تم الفحص الضريبي وانهاء الخلافات الضريبية بلجان الطعن ولجان اعادة النظر وسددت الشركة الضريبة بالكامل من وجهة نظرها وجرى فحص نموذج ٩ (أ) حجز وكشف بيان المستحقات والتسديدات حيث وجدت شيكات لم يتم ادراجها من قبل المأمورية حتي يتم خصم تلك المبالغ.

- عام ٢٠٠٥ :

تم الفحص الضريبي ونتج عنه حسارة ضريبية بمبلغ ٧٠٧٩٨١١ جنيه سيتم تسويتها وذلك عند الانتهاء من السنوات اللاحقة وذلك عن طريق شعبة الحجز .

- عام ٢٠٠٦ :

تم الفحص الضريبي والضريبة لاشئ وذلك طبقا للجنة الداخلية المتخصصة الدائرة الاولى مركز كبار الممولين الصادر في ١٤ يوليو ٢٠١٦ .

- السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠١٠ وكذلك ٢٠١٠ / ٢٠١٤ :

(ما عدا المدة من من اول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ معدة للفحص)

حولت هذه السنوات تاي لجنة انهاء المنازعات بالمركز وقد تحددت لها جلسة ٣ سبتمبر ٢٠١٩ لمناقشة هذا الخلاف.

- السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ :

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

شركة اموال العربية للاقطان :

الشركة خاضعة لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم تقديم الاقرار الضريبي عن العام المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ .

٢/٢٨ - ضرائب المرتبات والأجور:-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص وسداد الضريبة الاصلية المستحقة حتى عام ٢٠١٧ وجرى سداد غرامات التأخير .
- الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ وحتى تاريخه ولم يتم الفحص الضريبي .

شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ .
- تم فحص السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ تقديرياً وتم الاعتراض علي النموذج وقد صدر قرار لجنة الطعن باستحقاق فروق ضريبة بمبلغ ١١٨٤٠,٠٠٠ جنيه جاري تسويتها مع المأمورية .
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم الاعتراض علي نموذج ٣٨ مرتبات .
- ورد الي الشركة اخطار ضريبة المرتبات ومافي حكمها عن السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٢ وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني .
- تقوم الشركة بصفة منتظمة بتوريد الضرائب الخاصة بالمرتبات حتي تاريخه

شركة أموال العربية للاقطان :

- تقوم الشركة بصفة منتظمة بتوريد الضرائب الخاصة بمرتبات العاملين ومكافآت مجلس الإدارة حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ .

الشركة المصرية للغزل والنسيج :

- تم فحص ضريبة المرتبات من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٠ وقامت الشركة بسداد فروق الفحص للمصلحة.
- جاري فحص السنوات من عام ٢٠١١ حتي عام ٢٠١٥ .
- يتم دفع الضرائب شهرياً بصفة منتظمة .

شركة النصر للملايس والمنسوجات ( كابو )

- السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٥ وكذا السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧ : احيلت هذه السنوات الي لجنة انهاء المنازعات وحددت جلسة ٣ سبتمبر ٢٠١٩ .
- السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٦: تم فحصها من خلال شعبة الفحص بالمركز وتم سداد الفروق الناتجة بالكامل .
- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨: لم يتم الفحص بعد .

شركة النيل الحديثة للاقطان

- تم الفحص وسداد الفروق المستحقة حتي ٢٠١٢/١٢/٣١ .

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تم الفحص التقديري حتى عام ٢٠١٤ وتم الاعتراض وجرى إتخاذ اللازم للفحص الفعلي .
- لم يتم الفحص للسنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ .

٣/٢٨- ضرائب الدمغة :-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

شركة إيجبت لحليج الأقطان :

تم فحص الدمغة حتى 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 حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وسداد فروق الفحص .

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص والسداد حتى ٣٠ يونية ٢٠١٣ .

- لم يتم فحص السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتم الاتفاق علي الضريبة من خلال الفحص وتم سداد الضريبة المستحقة .

٤/٢٨ - ضريبة القيمة المضافة :-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

▪ تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

▪ تقوم الشركة بسداد ضرائب المبيعات من واقع الإقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية .

شركة النيل الحديثة للأقطان

تم الفحص حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ 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 بتوريد اقرارات ضريبة المبيعات شهريا بصفة مستمرة .

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص عن عامى ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ وتم رفع دعوى قضائية من قبل الشركة .

- تم الفحص عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونية ٢٠٠٩ وتمت التسوية وسداد الضريبة المستحقة .

- تم الفحص عن عام ٢٠١٠ ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة .

- تم الفحص عن عامى ٢٠١١ ، ٢٠١٢ وسداد الفروق المستحقة .

- تم الفحص عن عامى ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ ورفع دعوى قضائية .

- تم الفحص عن عام ٢٠١٥ وسداد الفروق المستحقة .

- تم الفحص الضريبي لعام ٢٠١٦ والطعن على النموذج .

- لم يتم فحص السنوات ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ .



شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- السنوات حتي ٢٠١٥ (آخر فحص) : قامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها
- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٧ : تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة وفي مواعيدها القانونية .

٥/٢٨ - ضريبة الخصم والاضافة :-

شركة اموال العربية للاقطان:

تقوم الشركة بصورة منتظمة بتحصيل الضرائب المقررة تحت حساب الخصم والاضافة حتي ٢٠١٩/٣/٣١

الشركة المصرية للغزل والنسيج :

تقوم الشركة بامساك دفاتر منتظمة ودفع الضرائب المستحقة وسدادها في المواعيد القانونية  
تم الفحص عن عام ٢٠١٥ وسداد الفروق للمصلحة .

