

## Arabia Cotton Ginning Company

28 Talaat Harb St., Cairo - Egypt.

Postal Code: 11511

Tel.: 25758623 - 2756012 Fax: 27730024

E-mail: acgc@arabcot.com



## الشركة العربية لجليج الأقطان

٢٨ ش طلعت حرب - القاهرة - مصر

كود بريدي: ١١٥١١

ت: ٢٥٧٥٨٦٢٣ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤

### البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

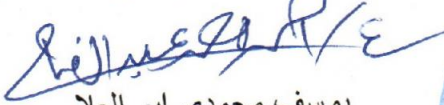
نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية ( المستقلة ) للشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ .
  - ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ .
  - ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ .
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ .
  - ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين في ٢٠٢٠/٩/٣٠ .
  - ٦ - حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ .
  - ٧ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ .
  - ٨ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ .
- برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠٢٠/١١/١٨

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

  
يوسف محمدى ابو العلا



الشركة العربية لحليج الاقطان  
القوائم المالية المستقلة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة	المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٥ - ٨	الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة العربية لحليج الأقطان

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة العربية لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية 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 وتتنحصر 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 ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، 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 ٢٠٢٠ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في: ١٨ / ١١ / ٢٠٢٠

مراقب حسابات الشركة

د/أحمد عبد الهادي الصاوي

محاسبون قانونيون ومستشارون

(سجل هيئة الرقابة المالية رقم ٢٨٧)  
محاسب قانوني  
س.م.م : ١٢٤٢٩

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٠/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	رقم الايضاح	الاصول
١٣ ٨٤٤	١٣ ٣٦٨	(٤)	<b>الاصول غير المتداولة</b>
-	٣	(٥)	الاصول الثابتة (بالصافي)
٢١٠	٢٠٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٠٠٤ ٧٧٥	١ ٠٠٤ ٧٧٥	(٧)	الاصول الاخرى بالصافي
١١١ ٤٦٧	١٣٣ ٤٧٦	(٨)	استثمارات مالية في شركات تابعة
٣٠٧	٣٠٧	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
١ ١٣٠ ٦٠٣	١ ١٥٢ ١٣٢		استثمارات محفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
			<b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>
			<b>الاصول المتداولة</b>
٥ ١٧٨	٦ ٢٥٨	(١٠)	المخزون
٤٢ ٩٤٥	٨٧ ٩٧٧	(١١)	عملاء واوراق قبض ومدنيون وارصدة مدينة اخري (بالصافي)
١٤ ٦٠٩	٤ ٨٩٢	(١٢)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٨ ٦٤١	١٧ ٧٦٧	(١٣) (٥/٧/٣٠)	أذون خزنة
١٥٥ ٢٩٢	١٤٦ ٨٨٩	(١٤)	حسابات مدينة لدي شركات تابعة وذات علاقة
٢٦ ٩٢٣	١٨ ٠٥٠	(١٥)	نقدية بالبنوك والصندوق
٢٧٣ ٥٨٨	٢٨١ ٨٣٣		<b>مجموع الاصول المتداولة</b>
١ ٤٠٤ ١٩١	١ ٤٣٣ ٩٦٥		<b>اجمالي الاصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١ ١٩١ ٦٧١	١ ١٩١ ٦٧١	(١٦)	راس المال المصدر والمدفوع
١٨٩ ١٦٧	١٨٩ ٩٣٣	(١٧)	احتياطي قانوني
(٢٥ ٩٠٧)	٣١ ١٨٣	(٨)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
١١ ٦٩٧	٥ ٥٢٥		ارباح مرحلة
١٥ ٣١٣	(٣ ٣٣٠)		ارباح (خسائر) الفترة
١ ٣٨١ ٩٤١	١ ٤١٤ ٩٨٢		<b>اجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٢ ٨٨٤	٢ ٨١٥	(١٨)	الضريبة المؤجلة
٥٨	٥٨		قروض اخري
٢ ٩٤٢	٢ ٨٧٣		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣ ١٨٧	٢ ٩٤٧	(١٩)	المخصصات
٥٥	٢ ٠٦٠	(٢٠)	بنوك سحب علي المكشوف
١٦ ٠٦٦	١١ ١٠٣	(٢١)	الموردون واوراق دفع ودائنون وارصدة دائنة اخري
١٩ ٣٠٨	١٦ ١١٠		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
٢٢ ٢٥٠	١٨ ٩٨٣		<b>مجموع الالتزامات</b>
١ ٤٠٤ ١٩١	١ ٤٣٣ ٩٦٥		<b>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

الإيضاحات المتممة المرفقة من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

عضو مجلس الادارة التنفيذي  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمدي أبو العلا

الشركة العربية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه		
الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٩/٠٧/٠١	من ٢٠٢٠/٠٧/٠١	
حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	رقم الايضاح
٨	٤٢٧	(٢٢) المبيعات / الايرادات
( ٥ ٦٨٨)	( ٦ ٠٨٧)	(٢٣) تكلفة المبيعات / الحصول علي الايراد
( ٥ ٦٨٠)	( ٥ ٦٦٠)	مجمل ربح (خسائر) الفترة
٧٦٩	٢٢٨	ايرادات اخري
( ٢ ٠٧٦)	( ٢ ٨٥١)	(٢٤) مصروفات عمومية وادارية
( ٣ ٢٤٤)	( ٧٣١)	(٢٥) مكافآت ومرتبآت وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة
( ٢٩)	( ٢٣٠)	(٢٦) مصروفات اخري
( ١٠)	( ٥١)	(٢٧) قيمة المساهمة التكافلية
-	١٧ ٨١٤	(١٢) ارباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة
-	١٦٤	(٢٨) ارباح (خسائر) بيع اصول غير متداولة
( ٧٢)	( ٧١)	فروق تقييم عملة
٥٥٦	١١٩	(١٢) فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
٥٤٦	( ١٣ ٨٤٠)	اضمحلال ارصدة مدينة
( ٩ ٢٤٠)	( ٤ ٠٧٤)	عائد اذون خزانة
٢ ١٦٧	٦٨٧	(٢٩) نتائج أنشطة التشغيل
٢ ١٦٧	( ١٢)	فوائد دائنة
٢ ١٦٧	٦٧٥	فوائد مدينة
( ٧ ٠٧٣)	( ٣ ٣٩٩)	صافي تكلفه التمويل
٥٤	٦٩	(٣٠) صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
( ٧ ٠١٩)	( ٣ ٣٣٠)	الضريبة المؤجلة
( ٠,٠٢٦)	( ٠,٠١٢)	(٣٣) صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
		نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

الإيضاحات المتممة المرفقة من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمدي ابو العلا

الشركة العربية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية

قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

الفترة المالية	الفترة المالية	رقم الايضاح	
من ٢٠١٩/٠٧/٠١	من ٢٠٢٠/٠٧/٠١		
حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠		
( ٧ ٠١٩ )	( ٣ ٣٣٠ )		صافي ارباح (خسائر) الفترة
( ١٨ ٢٩٣ )	٣٦ ٣٧١	(٨)	بنود تتعلق بالدخل الشامل
( ٢٥ ٣١٢ )	٣٣ ٠٤١		فروق تقييم استثمارات متاحة البيع
			اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المتممة المرفقة من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشؤون المساهمين  
يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لطحاج الأقطان

(شركة مساهمة مصرية)

قطاع البورصة وشؤون المساهمين  
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيهه

رقم الايضاح	رأس المال	الإحتياطي القانوني	ارباح العام / الفترة	ارباح مرحلة	فرقة تقييم استثمارات مفاحة للبيع	الإجمالي
٢٠١٨/٦/٣٠	١١٩١٦٧١	١٨٣٠٠٦	٨٩٤٩١	١٢٢٦٥	٨٥٣٤٤	١٥٦١٧٧٧
احتياطي قانوني %		٤٤٧٥	(٤٤٧٥)			(٨٧٩٤٧)
توزيعات أرباح			(٨٥٠١٦)	(٢٩٣١)		(٢٥٣١٢)
ارباح (خسائر) الدخل الشامل عن الفترة			(٧٠١٩)		(١٨٢٩٣)	
اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٩/٩/٣٠	١١٩١٦٧١	١٨٧٤٨١	(٧٠١٩)	٩٣٣٤	٦٧٠٥١	١٤٤٨٥١٨
٢٠٢٠/٦/٣٠	١١٩١٦٧١	١٨٩١٦٧	١٥٣١٣	١١٦٩٧	(٢٥٩٠٧)	١٣٨١٩٤١
تسوية تعديلية على الأرباح المرحلة			(٧٦٦)	(٢٠٧١٩)	٢٠٧١٩	
احتياطي قانوني %		٧٦٦	(١٤٥٤٧)			
المحول الي الأرباح المرحلة			(٣٣٣٠)			
توزيعات ارباح			١٨٩٩٣٣	٥٥٢٥	٣١١٨٣	٣٣٠٤١
ارباح (خسائر) الدخل الشامل عن الفترة			١٨٩٩٣٣	٥٥٢٥	٣١١٨٣	١٤١٤٩٨٢
اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢٠/٩/٣٠	١١٩١٦٧١	١٨٩٩٣٣	(٣٣٣٠)	٥٥٢٥	٣١١٨٣	١٤١٤٩٨٢

الإيضاحات القيمة الورقية من ابيضاح رقم (١) الي ابيضاح رقم (٣٣) تتغير جزا لا يتجزأ من القوائم المالية وفقا منها.





الفترة المالية من ٢٠١٩/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	
( ٧٠٧٣ )	( ٣٣٩٩ )		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>
٤٩٧	٤٩٣	(٤)	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
( ٥٣٠ )	( ٢٤٠ )	(١٩)	اهلاك واستهلاك
( ٢١٦٧ )	( ٦٨٧ )	(٢٩)	ارباح بيع استثمارات
٧٢	٧١		المستخدم من المخصصات
( ٥٥٦ )	( ١١٩ )	(١٢)	فوائد دائنة
( ١ )			فروق تقييم عملة
( ٩٧٥٨ )	( ٢١٨٥٩ )		فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
٢٤٦١	( ٤٥٠٣٢ )	(١١)	تسوية غير نقدية
( ١٣١ )	( ١٠٨٠ )	(١٠)	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في راس المال العامل
٢٩٧٨	٨٤٠٣	(١٤)	النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة
٢٠٣٩	( ٤٩٦٣ )	( ٢١ )	النقص (الزيادة) في المخزون
( ٢٤١١ )	( ٦٤٥٣١ )		النقص (الزيادة) في حسابات مدينة لدى شركات تابعة وذات علاقة
			الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة والموردين واوراق الدفع
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</b>
( ٢٩٧ )	( ١٠ )	(٤)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
( ٣٤ )	( ٣ )	(٥)	مدفوعات لشراء تكوين سلعي
١٢٢١٢	-	(٥)	متحصلات من بيع تكوين سلعي
	( ١٩٨٩٧ )	( ١٣ )	مدفوعات لشراء استثمارات مالية و أنون خزائنة
( ١٧١٣٤ )	٧٢٩٤٧	(١٣،١٢،٨)	متحصلات من بيع استثمارات مالية و أنون خزائنة
٢١٦٧	٦٨٧	( ٢٩ )	فوائد مقبوضة
( ٣٠٨٦ )	٥٣٧٢٤		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
( ٥٤٩٧ )	( ١٠٨٠٧ )		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦١٨٤٥	٢٦٨٦٨		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
( ٧٢ )	( ٧١ )		فروق تقييم عملة
٥٦٢٧٦	١٥٩٩٠	(٢٠،١٥)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
			ويتمثل في :-
٥٦٤٥٤	١٨٠٥٠		نقدية بالصندوق و البنوك
( ١٧٨ )	( ٢٠٦٠ )		(-) بنوك سحب على المكشوف
٥٦٢٧٦	١٥٩٩٠		

الإيضاحات التكملة المرفقة من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٣٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمدي ابو العلا



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### 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 .

### غرض الشركة :

- الغرض الرئيسي للشركة الاتجار في الأقطان وحلجها وكبسها وتصنيعها وتسويق منتجاتها والأغراض المكملة لها والمتعلقة بها داخلياً وخارجياً وتخضع لقوانين وقرارات وزارة الزراعة والتي تحدد مواعيد الحلج في الفترة من النصف الأخير من شهر سبتمبر إلى نهاية شهر مارس من كل عام على مستوى الجمهورية وهذا النشاط ينعكس أثره على إعداد القوائم المالية الربع سنوية ومن الطبيعي انخفاض معدل النمو في الإيرادات (المبيعات) خلال الربع الأول والأخير من العام المالي الذي ينتهي في ٣٠ يونيو .

- تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٦ / ١١ / ٢٠٢٠ .

### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

#### ١/٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية وقد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم المالية طبقاً لقواعد العرض المعدلة ولم ينتج عن التطبيق تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية اول فترة مقارنة معروضة .

#### ٢/٢ التقديرات المحاسبية :

- إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي في عمل تقديرات وافترضاات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها الشركة معقولة في ظل الظروف والاحداث الجارية والتي تمثل الاساس في تحديد القيمة الدفترية .

- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما اذا كانت تؤثر علي الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلي الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

### ٣ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة :

#### ١/٣ - تقييم الحسابات بالعملة الأجنبية :-

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

#### ٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:-

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

#### العمر الإنتاجي المقدر

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

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

- يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عدم توقع الحصول علي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ويتم الاعتراف بأي ارباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الاصل في قائمة الدخل في السنة المالية التي يتم فيها استبعاد الاصل .
- يتم الاعتراف بتكاليف الخدمة اليومية للاصل في قائمة الدخل عند تحملها والتي تتمثل في الاصلاح والصيانة ويتم الاعتراف ضمن القيمة الدفترية للاصل بالتكلفة التي تتحملها الشركة في استبدال جزء من هذا الاصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة وذلك بعد استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل والاعتراف بها ضمن قائمة الدخل .
- يتم اعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التاريخية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية علي الاقل عند نهاية كل سنة مالية .

### ٣/٣- الأصول الاخرى :

يتم اثبات الأصول الاخرى بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمع الاهلاك او اي خسائر اضمحلال في قيمتها ، ويتم اهلاكها بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها علي قائمة الدخل علي مدار العمر الانتاجي .

### ٣/٤- النفقات اللاحقة :

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

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

يتم تبويب الأصول غير المتداولة ( أو المجموعة 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 مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما اقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التوبيب الأولي للأصول المحتفظ بها لغرض البيع .

### ٣/٦- المشروعات تحت التنفيذ :-

نظراً لأن المشروعات تحت التنفيذ تشمل كافة ما أستثمر في شراء وإنشاء الأصول الثابتة بكافة أنواعها والتكاليف المتعلقة بها ولم تتكامل للإنتاج أو للاستخدام فإنه يتم تعليقها للأصول الثابتة عندما تتكامل وتكون معدة للإنتاج أو للاستخدام حيث يتم قياس أي بند من بنود الأصول الثابتة عند الاعتراف به كأصل ثابت على أساس التكلفة .

### ٣/٧- الاستثمارات :-

#### ٣/٧/١- 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 علي قائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة

وفي حالة زيادة القيمة العادلة لأحد الاستثمارات يتم الاعتراف بتلك الزيادة فقط في حدود ما سبق أن تم تخفيضه من قيمة الاستثمار.

### ٢/٧/٣ - الاستثمارات المتاحة للبيع :-

الاستثمارات المتاحة للبيع هي اصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كاصول متاحة للبيع ، غير مبوبة كقروض ومديونيات او كاستثمارات محتفظ بها حتي 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 الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالارباح او الخسائر غير المحققة مباشرة في قائمة الدخل الشامل فيما عدا خسائر الاضمحلال في القيمة عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لها مع وجود ادلة موضوعية علي اضمحلال قيمتها تستبعد الخسائر المجمعة التي تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل ويعترف بها في الارباح والخسائر وكذلك عند استبعاد الاصل المالي من الدفاتر .

### ٣/٧/٣ - الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق :

الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق هي اصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد او قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدي الشركة النية والقدرة علي الاحتفاظ بها حتي تاريخ استحقاقها . عند الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتي 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 .

### ٤/٧/٣ - 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 .

### ٥/٧/٣ أدون الخزانية :

يتم الاثبات الأولى لتلك الإستثمارات بتكلفة الأفتناء ، ويتم تقييم الإستثمارات في نهاية الفترة المالية بصافي القيمة الأستردادية ، وذلك بإستهلاك الفرق بين تكلفة الأفتناء والقيمة الأستردادية خلال الفترة من تاريخ الحيازه وحتى تاريخ الأسترداد بإضافة قيمة الأستهلاك على التكلفة مقابل إدراج ذلك الفرق بقائمة 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 .

### ٨/٣ - المخزون :-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تقييم الوقود وقطع الغيار والتعبئة والتغليف باستخدام المتوسط المتحرك .

### ٩/٣ - 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 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 .

### ١٠/٣ - 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 .

### 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 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 ايضا الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة طبقاً للشروط السائدة في معاملات الشركة علي اساس تجاري مع الغير .

### 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 .

### ١٧/٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

#### إدارة المخاطر المالية

#### عناصر المخاطر المالية :-

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

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

#### أ- مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

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

#### ب- مخاطر معدلات الفائدة :

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

#### ج- مخاطر الائتمان :

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



#### د- مخاطر السيولة :

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المعززة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة .

#### ١٨/٣- ضريبة الدخل :-

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

#### ١٩/٣- نصيب السهم من الربح :-

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

#### ٢٠/٣- 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 الأرباح :

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

الشركة العربية لصالح الأفغان

شركة مساهمة مصرية

وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات التكملة للرقعة من الإيضاح رقم (١١) الي الإيضاح رقم (٣١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى ٢٠٢٠/٧/٨

اصول اخرى مطوية الاجل

القيمة بالالف جنيه

الجيك

اصول اخرى مطوية الاجل القيمة بالالف جنيه	القيمة بالالف جنيه الاجمالي	الثات وتجزئات	عدد ودوات	وسائل نقل والتكاليف	الاث ومعدات واجهزة	مباني ومفاتيح ومرفق	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/٧/٨
٧٥٠	٤٥٣٤٩	١٧٦٩	٢٢٤٤	٣٨٠٩	٣٢٣٤٦	٥١٨١		
	١٠	٧	٣					
	(٧)	(٧)						
٧٥٠	٤٥٣٥٣	١٧٦٩	٢٢٤٧	٣٨٠٩	٣٢٣٤٦	٥١٨١		
٥٤٠	٣١٥٠٥	١٢١١	٢٠٤٨	٢٩٦٨	٢١٣٤٧	٣٩٣١		
٧	٤٨٦	٢٣	١٢	٩٧	٣٢٢	٣٢		
	(٧)	(٧)						
٥٤٧	٣١٩٨٤	١٢٢٧	٢٠٦٠	٣٠٦٥	٢١٦٦٩	٣٩٦٣		
٢٠٣	١٣٣١٨	٥٤٢	١٨٧	٧٤٤	١٠٦٧٧	١٢١٨		

صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

مجموع الاهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠

اهلاك الاستيعادات

مجموع الاهلاك في ٢٠٢٠/٧/٨

التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠

استيعادات خلال الفترة

اضافات خلال الفترة

اصول الثابتة في ٢٠٢٠/٧/٨

يظهر اهلاك الفترة كما يلي :-

تكافة المبانيات

المصروفات الادارية والعمومية

٤٩٣

٣٠

٤١٣

تتمسك الاصول الثابتة مبلغ ٢٠٥١٨ مليون جنيه مبالغ في ٢٢ الف اكتوبر ٢٠٢٠ مليون جنيه

بالت القيمة التقديرية للاصول المتوقعة من الإنتاج ٨٠٧٤٩ مليون جنيه

لا يوجد ارتباطات لاقضاء اصول تابعة خلال العام

الشركة البرية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية

وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات التمهيدية المرتبطة من إيضاح رقم (١) الى إيضاح رقم (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

بيد حركة الاصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال النعام من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١/٣٠

القيمة بالالف جنيه الاجمالي	القيمة بالالف جنيه		القيمة بالالف جنيه		القيمة بالالف جنيه		القيمة بالالف جنيه الاجمالي
	الاجمالي	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	
٧٥٠	٤٥٧٩٤	١٧٢٧	٢١٦٢	٣٦١٢	٢٣٦٥٧	٥٠٣٦	٢٠١٩/٧/١
	٦٢٥	٥٣	٨٨	٢٥٠	٨٩	١٤٥	اصفايات خلال النعام
	( ١٠٧٠ )	( ١١ )	( ٦ )	( ٥٣ )	( ١٠٠٠ )		استثمارات خلال النعام
٧٥٠	٤٥٣٤٩	١٧٦٩	٢٢٤٤	٣٨٠٩	٢٢٣٤٦	٥١٨١	التكلفة في ٢٠٢٠/١/٣٠
٥١٠	٣٠٣٥٥	١١٢٧	٢٠٠٢	٢٦٣٤	٢٠٧٨٢	٣٠٨١٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٧/١
٣٠	١٩٦٧	٩٥	٥١	٣٨٧	١٣١٣	١٢١	إهلاك النعام
	( ٨١٧ )	( ١١ )	( ٥ )	( ٥٣ )	( ٧٤٨ )		إهلاك الاستثمارات
٥٤٠	٣١٥٠٥	١٢١١	٢٠٤٨	٢٩٦٨	٢١٣٤٢	٣٩٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/٣٠
٢١٠	١٣٨٤٤	٥٥٨	١٩٦	٨٤١	١٠٩٩٩	١٢٥٠	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/١/٣٠

يظهر اهلاك النعام كما يلي :-

تكلفة المبيعات

المصروفات الادارية والصومية

١ ٨٧٦  
١ ٢١  
١ ٩٩٧

٥- مشروعات تحت التنفيذ:-

البيان		الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	إضافات الفترة	استبعادات الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠
عدد و أدوات	--	٣	--	٣	٣
الإجمالي	--	٣	--	٣	٣

٦- أصول أخرى بالصفى :- (جدول مرفق ٩ ضمن إيضاح رقم (٤)).

٧- استثمارات في شركات تابعة:-

البيان		٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
شركة ايجيبيت لحليج الأقطان	قيمة ٩٩٦٠ سهم وتمثل ٩٩,٦% من أسهمها	٩٩٦٠	٩٩٦٠
شركة أموال العربية للأقطان	قيمة ٩٩٩٩٨٠٠ سهم تمثل ٩٩,٩٩٨% من أسهمها	٩٩٤٧٤٧	٩٩٤٧٤٧
شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)	قيمة ٤١٦٣٦ سهم تمثل ٠,٠٠٩% من أسهمها	٢٨	٢٨
شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس)	قيمة ٢٠٠٠٠ سهم	٤٠	٤٠
الإجمالي		١٠٠٤٧٧٥	١٠٠٤٧٧٥

الشركة العربية لتحتج الاقطان

شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

القيمة بالآلاف جنيه

٨ - استثمارات متاحة للبيع\*

القيمة	عدد الاسهم	سعر السهم	القيمة العادية في ٢٠٢٠/٩/٣٠		القيمة العادية في ٢٠٢٠/٦/٣٠				اسم الشركة
			عدد الاسهم	سعر السهم	القيمة	عدد الاسهم	سعر السهم	عدد الاسهم	
٤٧٢					٤٧٢				شركة العزل المصرية
٨١٤٤١	٩,٩٤	٨١٩٣٢١٢	٤٠٤٧٥	٣٣٣٩٣	٧,٠٨٢	(١٤٣٣٦٢)	(٢٨٧٢٤٨٢)		في الفسحات القابضة
٣١٧٨	٣,٢١	٩٩,٠٢٠,٥	(٩١٨٩)	٤٧٥	(٩٦٦٤)				مدينة نصر للاسكان
٤٨٣٨٥	٨٥,٦٣	٥٦٥,٠٤٨	(٢,٨٨٢)	٢٥,٠٣	(٢٣٣٢٥)				مطاحن مصر العليا
١٣٣٤٧٦			١,٠٤٦٤	٣٦٣٧١	(٢٥٩,٠٧)				
			٢,٠٧١٩						
			٣١١٨٣						

تسميات (إيضاح رقم ٣٥)

\* قامت الشركة بالاعراف بالمكسب (الخسارة) في ٢٠١٧/٦/٣٠ في قائمة الدخل وليس قائمة الدخل الشامل (حيث انها ليست بغرض البيع ولا توجد نية 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 العزل المصرية (تحت التأسيس) لم يتم البدء النشاط والقيمة تمثل ١٠% من رأسمالها

**٩- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:-**

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٣٠٧	٣٠٧	استثمارات في سندات حكومية (لدي بنك الاستثمار القومي)
٣٠٧	٣٠٧	الإجمالي

**١٠- المخزون :-**

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١٦٦	١٦٠	وقود
٤٣٤٥	٤٥٣٦	قطع غيار
٥٥٨	١٤٤٤	مواد تعبئة وتغليف
١٠٩	١١٣	مخلفات
--	٥	أدوات كتابة
٥١٧٨	٦٢٥٨	الإجمالي

**١١- عملاء و أوراق قبض ومديون وارصدة مدينة اخرى(بالصافي) :-**

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١٣٩٠١	١٣٠٧٢	عملاء
٥٢٦١	٨٣٣	أوراق قبض و شيكات تحت التحصيل
٢٤٠٨٥	٨٨٢١٤	مديون وارصدة مدينة اخرى (١/١١)
٤٣٢٤٧	١٠٢١١٩	الإجمالي
(٣٠٢)	(١٤١٤٢)	(-) الاضمحلال (٢/١١)
٤٢٩٤٥	٨٧٩٧٧	الصافي

**١/١١ - مدينون وارصدة مدينة اخري :-**

القيمة بالإلف جنيه		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	البيان
٦١	٥١	دفعات مقدمة موردين
--	٧٠٠٠٠	المسدد تحت حسابات زيادة رأس مال شركة النيل
١٠٢٦	١٠٢٦	تأمينات لدى الغير
١٦١	٧٠١	جارى العاملين
١٦٥	٤٠٠	مصلحة الضرائب
٨٤٢	٥٩٠	مصرفات مدفوعة مقدمة
٢١٠٠	٤١٧	ايرادات مستحقة
١٣٨٤٠	١٣٨٤٠	ناتج انهاء ارض دسوق
٤٤٠	٢٠٢	الشركة العقارية
٥٤٥٠	٩٨٧	ارصدة مدينة اخري
<u>٢٤٠٨٥</u>	<u>٨٨٢١٤</u>	

\*وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٣ على الاشتراك فى زيادة رأس مال شركة النيل الحديثة للأقطان (شركة تابعة) مملوكة بطريق غير مباشر عن طريق شركة أموال العربية للأقطان المملوكة للشركة بنسبة ٩٩,٨٩% للإكتتاب فى ٧٠٠٠٠٠ سهم قيمة أسمية ١٠٠ جنيه للسهم.

\*\* تتمثل المديونية فى الفرق بين ما تم التعاقد عليه بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٤ وبين ما تم نتيجة ابرام عقد ملحق للعقد السابق فى عام ٢٠١٨ لفقدان الشركة لمساحة ١٧,١٧٧,٩٢م٢ تنفيذاً لقرارات محافظة كفر الشيخ بشأن اعتماد خطوط التنظيم للمنطقة التي تقع فيها مساحة الارض المتعلقة بعقد البيع وقد قامت الشركة باعلان السيد / محافظ كفر الشيخ بصفته علي يد محضر للمطالبة بتعويض عن الارض المفقودة وتم رفع دعوي قضائية رقم ٧٧ لسنة ٢٠١٥ مدني كلي كفر الشيخ .

**٢/١١ - اضمحلال ارصدة مدينة ومخصصات عملاء :-**

القيمة بالإلف جنيه		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	البيان
١٢٦	١٢٦	الانخفاض فى قيمة العملاء
١٧٦	١٤٠١٦	اضمحلال ارصدة مدينة
<u>٣٠٢</u>	<u>١٤١٤٢</u>	



الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

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

- بلغت ٤,٨٩٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مقابل ١٤,٦٠٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ،

**القيمة بالالف جنيه**

القيمة	رصيد ٢٠٢٠/٩/٣٠		الحركة خلال الفترة				رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠			الاستثمار
	سعر الوثيقة بالجنيه بعد التقييم	عدد الوثائق	استبعاد		إضافة		القيمة	سعر الوثيقة بالجنيه	عدد الوثائق	
			التكلفة	عدد الوثائق	التكلفة	عدد الوثائق				
٣٩٨٨	٢٩,٣٩٩٣	١٣٥٦٥٧	(٩٨٣٦)	(٣٤٢٧٢٩)			١٣٧٢٩	٢٨,٦٩٨٣٣	٤٧٨٣٨٦	صندوق اشراق
٩٠٤	٤٤٦,٧٨	٢٠٢٣					٨٨٠	٤٣٥,١٩	٢٠٢٣	صندوق اصول
٤٨٩٢			(٩٨٣٦)				١٤٦٠٩			

- تتمثل الاستبعادات خلال الفترة في الوثائق التي تم بيعها خلال الفترة وذلك كما يلي :-  
٩٨٣٥٧٥٠ جنيها قيمة تكلفة بيع عدد ٣٤٢٧٢٩ وثيقة بسعر دفترى ٢٨,٦٩٨٣٣ جنيها وسعر بيع ٢٩,١٧٧٦٥ جنيها بمبلغ ١٠٠٠٠٠٢٧ جنيها بربح قدرة ١٦٤٢٧٧ جنيها .

**١٣- أذون خزانة :- القيمة بالالف جنيه**

رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٨٦٤١
مدفوعات الفترة لأقتناء أذون خزانة وسداد الضريبة	١٩٨٩٧
(-) مقبوضات من أذون منتهية و الإيرادات	(٣٠٧٧١)
الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	١٧٧٦٧

**١٤- حسابات مدينة لدى شركات تابعة وذات علاقة :-**

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

- أرصدة مدينة بلغت ١٤٦,٨٨٩ الف جنيهه في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مقابل ١٥٥,٢٩٢ الف جنيهه في ٢٠٢٠/٦/٣٠

حسب البيان التالي :

**القيمة بالألف جنيهه**

الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	إجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	دائن	مدين				
٥٩٦٢	٦	٦٩٥	٥٢٧٣	حساب جاري	تابعة	شركة ايجيبيت لحليج الأقطان
٣٠١٨٤	٤٦٠٠	٣٦٨٩٥	٣٩٢٨٩	عمليات جارية	تابعة لشركة أموال	شركة النيل الحديثة للأقطان
١١٣٨٤١	--	١٣	١١٣٨٢٨	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
٣٣٧	--	--	٣٣٧	حساب جاري	تابعة	الشركة المصرية للغزل
١٥٠٣٢٤	٤٦٠٠٦	٣٧٦٠٣	١٥٨٧٢٧			الإجمالي
(٣٤٣٥)			(٣٤٣٥)			يخصم اضمحلال
١٤٦٨٨٩			١٥٥٢٩٢			الاصافي

**١٥- نقدية بالبنوك والصندوق :-**

القيمة بالألف جنيهه		البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢٤١٧١	١٧٦٩٢	حسابات جارية بالبنوك
٢٤١٦	--	ودائع لأجل بالبنوك
٢٦٥	٢٧١	حساب جاري يوم بيوم
٧١	٨٧	نقدية بالصندوق
<u>٢٦٩٢٣</u>	<u>١٨٠٥٠</u>	الإجمالي

**١٦- رأس المال :-**

- تم إعادة تقييم أصول والتزامات الشركة طبقاً لتقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ ليصبح رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري والمصدر بمناسبة الاندماج 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 المنشرة 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 المنشرة 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 المنشرة رقم ٢١٠١ بتاريخ ١٧/٦/٢٠٠٦ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ١٣/٧/٢٠٠٦ .
- تم زيادة رأس المال المرخص به إلى خمسة مليار جنيه والمصدر إلى ١٢٥٨٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٥١٧٤١٧١٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية بزيادة قدرها ٣٣٢٨٣٨٧٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦٦٥٦٧٧٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل عن طريق الاستحواذ على اسهم شركة أموال العربية للأقطان وذلك بقيمة عادلة قدرها ٨,٥٢ جنيه للسهم وتم النشر بصحيفة الشركات العدد (٩٢١) بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠٠٧ كما تم قيد اسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ١٣/١١/٢٠٠٧ .
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥ مليون جنيه قيمة ٥ مليون سهم ( اسهم خزينة ) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٢٣٣٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٤٦٧٤١٧١٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ١٠٣٥١ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٠ .
- تم زيادة رأس مال الشركة بإصدار ٢٤٠٧٤١٧١ سهم كأسهم مجانية ممولة من الاحتياطي للتوزيع على المساهمين بواقع ١ سهم لكل ١٠ اسهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع على ٢٧٠٨١٥٨٨١ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد ١٠٨٦٩ بتاريخ ٢٠/٢/٢٠١٠ وتم قيد اسهم الزيادة بجدول قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية بتاريخ ٤/٣/٢٠١٠ .
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٣٠ مليون جنيه قيمة ٦ مليون سهم ( اسهم خزينة ) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٣٢٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم التاشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥٣٥ بتاريخ ١٧/٩/٢٠١٢ .

- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٣٢٤٠٧٩٤١ جنيه يمثل قيمة رأس مال الشركة العربية لإدارة وتطوير الأصول "الشركة المنقسمة" طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار لإعادة تقييم أصول وخصوم الشركة بغرض الانقسام ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١١٩١٦٧١٤٦٤ جنيه مصري موزع على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية ٤,٥ جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم التأشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥ بتاريخ ٢٠١٨/١/١١ بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على تقرير الهيئة العامة للاستثمار على نتائج إعادة التقييم والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/٣٠ حيث سبق ووافقت الجمعية غير العادية للشركة على تقسيم الشركة الي شركتين قاسمة ومنقسمة واختيار التقسيم الأفقي كاسلوب تقسيم الأصول والخصوم بحيث يحصل كل مساهم من مساهمي الشركة المنقسمة على ذات الاسهم المملوكة لدي الشركة القاسمة في تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على التقسيم وان يكون التقييم بالقيمة الدفترية للأصول وفقاً للأسس المحاسبية المعمول بها في ٣٠ يونية ٢٠١٦.

#### ١٧- الاحتياطي القانوني :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ١٨٩,٩٣٣ الف جنيه مقابل ١٨٩,١٦٧ الف جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠.

#### ١٨- قروض أخرى :-

البيان	معدل الفائدة	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
قرض بنك الاستثمار القومي	سنوياً ٥%	٥٨ بالألف جنيه	٥٨ بالألف جنيه
<b>الإجمالي</b>		<b>٥٨</b>	<b>٥٨</b>

\* قرض الاستثمار القومي قبل خصخصة الشركة ومرحل من سنوات سابقة ويتم اثبات الفائدة بقائمة الدخل وسدادها سنوياً في مواعيدها .

#### ١٩- المخصصات :-

##### القيمة بالألف جنيه

البيان	الرصيد في	المستخدم خلال	المكون	الرصيد في
	٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٠/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١١٠١	(٢٠٠)	--	٩٠١
مخصص قضايا ومطالبات	١٠٦٦	(٤٠)	--	١٠٢٦
مخصص ترك الخدمة	١٠٢٠	--	--	١٠٢٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٣١٨٧</b>	<b>(٢٤٠)</b>	<b>--</b>	<b>٢٩٤٧</b>

- مخصص القضايا لمواجهة القضايا المرفوعة من بعض الجهات والأفراد وما زالت منظورة أمام القضاء وكذا بعض المطالبات التي لم يتم البت بشأنها وترى ادارة الشركة ان مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ وتقوم الادارة بدراسة تلك المخصصات دورياً وتعذل المبلغ المخصص وفقاً لما تنتهي اليه هذه الدراسات.

#### ٢٠- بنوك سحب على المكشوف :-

- بلغ رصيد حساب بنوك سحب على المكشوف في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٠٦٠ الف جنيه مقابل مبلغ ٥٥ ألف جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ يمثل تسهيلات ائتمانية من بنك مصر لتمويل النشاط الإنتاجي و لا توجد قروض أو تسهيلات لم تستخدم .

#### ٢١- الموردون و أوراق الدفع :-

البيان	٢٠٢٠/٩/٣٠	القيمة بالألف جنيه	٢٠٢٠/٦/٣٠
موردون	١٥٦٢	٥٢٩	
اوراق دفع	٢	٤٦	
دائنون وارصدة دائنة اخري (١/٢١)	٩٥٣٩	١٥٤٩١	
<b>الإجمالي</b>	<b>١١١٠٣</b>	<b>١٦٠٦٦</b>	

#### ١/٢١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	٢٠٢٠/٩/٣٠	القيمة بالألف جنيه	٢٠٢٠/٦/٣٠
دفعات مقدمة عملاء	١١	٢٣	
تأمينات للغير	٨٧	٨٨	
مصلحة الضرائب	٢٠٥٣	٢٠٣٧	
هيئة التأمينات الاجتماعية	٢٤٠	٢٥٧	
جارى العاملين	١	--	
هيئة التأمين الصحي/المساهمة التكافلية	٢٠٥	١٥٤	
ارصدة دائنة اخري	٦٩٤٢	١٢٩٣٢	
<b>الإجمالي</b>	<b>٩٥٣٩</b>	<b>١٥٤٩١</b>	

٢٢- المبيعات / الإيرادات :-

القيمة بالآلف جنيه		البيان
من ٢٠١٩/٠٧/٠١	من ٢٠٢٠/٠٧/٠١	
وحتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	وحتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
٨	٣٩٧	نشاط الحليج
--	٣٠	الكبس البخاري
٨	٤٢٧	الإجمالي

٢٣- تكلفة المبيعات :-

القيمة بالآلف جنيه		البيان
من ٢٠١٩/٠٧/٠١	من ٢٠٢٠/٠٧/٠١	
وحتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	وحتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
٣٠٨٦	٣٤٢٢	الاجور
٧٥	٨٦	كهرباء ومياه
١٦٢	١٩٤	مواد بترولية
٧٠٤	٣٦٥	قطع غيار
٨٥	٤٠	مصروفات صيانة
--	٣٠	مصروفات تشغيل للغير
٥٥٠	٧٢٦	ايجارات
٤٦٧	٤٦٣	الاهلاك
--	٣٦١	نقل وانتقالات
٨١	١٣٩	ضرائب ورسوم
--	٨	مواد تعبئة وتغليف
٤٧٨	٢٥٣	اخرى
٥٦٨٨	٦٠٨٧	الإجمالي

٢٤ - المصروفات الادارية والعمومية :-

البيان	من ٢٠٢٠/٠٧/٠١	القيمة بالآلف جنيهه
	وحتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	من ٢٠١٩/٠٧/٠١
	وحتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	
الاجور	١٠٨٥	٩١٠
الاهلاك	٣٠	٣٠
ضرائب ورسوم	١٦٩	١٥٨
نقل وانتقالات	٩٥	٣٤٨
علاقات عامة	٢٦٦	--
نشر واعلان	٦٦	٤٥
خبراء ومستشارين	٦٤٦	٢٢٠
ايجارات	٢٠١	٨٦
ادوات كتابية و مطبوعات	٢٤	--
قطع غيار	٤٢	--
مياة وكهرباء	٢١	--
اخرى	٢٠٦	٢٧٩
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٨٥١</b>	<b>٢٠٧٦</b>

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

بلغت ٧٣١ الف جنيهه في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مقابل ٣,٢٤٤ الف جنيهه في ٢٠١٩/٩/٣٠

٢٦ - مصروفات أخرى :-

البيان	من ٢٠٢٠/٠٧/٠١	القيمة بالآلف جنيهه
	وحتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	من ٢٠١٩/٠٧/٠١
	وحتى ٢٠١٩/٠٩/٣٠	
تعويضات وغرامات وتبرعات	١٤	٢
ضرائب عقارية	٩	٢٧
ضرائب أذون خزانه	٢٠٧	--
<b>الاجمالي</b>	<b>٢٣٠</b>	<b>٢٩</b>

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

## ٢٧-المساهمة التكافلية

بلغت قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٥١ الف جنيه وذلك كما يلي :

اجمالي الايرادات عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ - ٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠,٤٧٤ مليون جنيه
نسبة المساهمة التكافلية	٠,٠٠٢٥ ×
	<u>٥١ الف جنيه</u>

## ٢٨- ارباح (خسائر) بيع اصول غير متداولة :-

البيان	من ٢٠٢٠/٠٧/٠١	من ٢٠١٩/٠٧/٠١
ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع	١٦٤	١٦٤
الاجمالي	<u>١٦٤</u>	<u>١٦٤</u>

## ٢٩- الفوائد الدائنة :

عوائد وودائع وفوائد بنكية	٣٧٧ الف جنيه
فوائد عملاء	٣٠٣ الف جنيه
عائد يوم بيوم	٧ الف جنيه
	<u>٦٨٧ الف جنيه</u>

## ٣٠- الضرائب :

### الضريبة المؤجلة

الاهلاك المحاسبي	٤٩٣٣٨٣
الاهلاك الضريبي	(١٨٦٥٤١)
الفرق وينشأ عنه اصل ضريبي	٣٠٦٨٤٢

$$\underline{٦٩ \text{ الف جنيه}} = ٢٢,٥\%$$



### ٣١- 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 ويتم 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 ٩١% من رأسمالها

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

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

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

### ٣٢- عقود المعاوضة :

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

### ٣٣- نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

القيمة بالالف جنيه		
٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
(٧٠١٩)	(٣٣٣٠)	صافي الربح بعد الضرائب
(٧٠١٩)	(٣٣٣٠)	صافي الربح بعد استبعاد نصيب العاملين ومكافاة مجلس الادارة
٢٦٤٨١٦	٢٦٤٨١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٢٦)	(٠,١٢)	نصيب السهم في ارباح / (خسائر) الفترة

### ٣٤- الموقف الضريبي

#### - ضرائب شركات أموال

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات .

- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ٢٠٠١/٦/٣٠
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وتم احالة الخلاف الي لجنة الطعن المختصة وصدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية ، وتم تقديم طلب لإنهاء الخلاف بلجان فض المنازعات وجارى بحث الخلاف بلجان فض المنازعات.

- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ وتم الطعن في الميعاد القانوني وتم إحالة الخلاف الي لجنة الطعن لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً وصدر القرار بإعادة الفحص .
- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠١٠/٢٠١٥ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً .
- السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ تم تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات.

#### - ضرائب المرتبات والأجور

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

#### - ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

#### - ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- تقوم الشركة بسداد ضرائب المبيعات/ القيمة المضافة من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية .

#### - ٣٥- أرقام المقارنة

- تم إجراء تعديل أثار عدم التزام الشركة بما تقضى به معايير المحاسبة بالاعتراف بأى مكسب أو خسارة من الاستثمارات المالية المتاحة للبيع ضمن بنود الدخل الشامل في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ وادراج فروق التقييم الناتجة عن تقييم توزيعات شركة مدينة نصر للاسهم المجانية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠ بتسويات على الأرباح المرحلة في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ .

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	طبيعة التسوية	
١٦٥٩٠	مدين	تسوية فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع سبق ادراجها بقائمة الدخل
٤١٢٩	مدين	تسوية فروق تقييم الأسهم المجانية لشركة مدينة نصر سبق ادراجها بقائمة الدخل
٢٠٧١٩		

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

### ٣٦-أحداث هامة

١/٣٦ تأثر العالم بداية من عام ٢٠٢٠ بوباء عالمي (فيروس كورونا) مما أدى إلى توقف الكثير من الأنشطة حول العالم وما تبعه ذلك من حدوث خسائر مالية ، ولذا فإن تلك الأحداث سيكون لها تأثير متوقع على المركز المالي و نتائج الأعمال المستقبلية ، و الذي أدى إلى حدوث خسائر غير محققة بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع بلغت ٢٥٩.٠٧ ألف جنيه مقابل خسائر غير محققة في ٢٠٢٠/٣/٣١ بمبلغ ١٣٣٢٤ ألف جنيه .

### ٢/٣٦ (تعديلات معايير المحاسبة المصرية) :

بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وذلك كما يلي:

### أولاً : إضافة معايير جديدة تم إصدارها لأول مرة :

١- المعيار رقم ٤٧ "الادوات المالية" وذلك لوضع مبادئ التقرير المالي عن الأصول المالية والالتزامات المالية لعرض معلومات ملائمة ومفيدة لمستخدمي القوائم المالية في شأن تقديرهم للتدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة وتوقيتها وعدم تأكدها لوضع المبادئ التي يجب على المنشأة أن تطبقها .

يسري المعيار رقم (٤٧) ٢٠١٩ ويجب تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٥) و(٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ .

٢- المعيار رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" لتقديم معلومات مفيدة إلى مستخدمي القوائم المالية عن طبيعة و مبلغ و توقيت وظروف عدم التأكد المحيطة بالايراد والتدفقات النقدية عن العقد مع العميل .

• يسري المعيار رقم (٤٨) ٢٠١٩ ويجب تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر .

٣- المعيار رقم (٤٩) "عقود التأجير" بتحديد المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود التأجير لضمان تقديم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن هذه المعاملات لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة .

- يسرى المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ ويجب تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الايراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت .
- وبالإستثناء من تاريخ السريان السابق ، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " ، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ والذي صدر بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨
- ٤- إضافة تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة لتقديم إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام إلى كيان خاص ، وذلك لتشديد وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة مثل الطرق والكباري والأنفاق والمستشفيات والمطارات ومرافق توزيع المياه وإمدادات الطاقة وشبكات الإتصالات ..... وغيرها
- ويسري التفسير رقم (١) ٢٠١٩ ويجب تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

**ثانياً : معايير تم إستبدالها لتتوافق مع المعايير الجديدة :**

- ١- المعيار رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ .
- ٢- المعيار رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" المعدل ٢٠١٩ .
- ٣- المعيار رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح" المعدل ٢٠١٩ .
- ٤- المعيار رقم (٢٥) "الأدوات المالية "العرض" المعدل ٢٠١٩ .
- ٥- المعيار رقم (٢٦) "الادوات المالية "الاعتراف والقياس" وحيث تم إستبعاد الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها المعيار رقم (٤٧) وبذلك أصبح نطاق المعيار المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأه .
- ٦- المعيار رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" المعدل ٢٠١٩ .
- ٧- المعيار رقم (٣٨) "مزايا العاملين" المعدل ٢٠١٩ .
- ٨- المعيار رقم (٤٠) "الادوات المالية" الإفصاحات- المعدل ٢٠١٩
- ٩- المعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩ .

**ثالثاً : معايير تم تعديلها :**

- ١- المعيار رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة" بإضافة الاستثناء في الفقرة رقم ٤ وتعديل الفترة رقم ٩ بإضافة المصطلحات التي وردت في المعيار رقم (٤٢) فيما يتعلق بكل من سيطرة منشأة إستثمارية وسيطرة مشتركة وتأثير هام ويتم استخدام المعاني الواردة لهذه المصطلحات في المعيار رقم (١٨) "الاستثمار في شركات شقيقة" و المعيار رقم (٤٣) الترتيبات المشتركة .
- ٢- المعيار رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" بإضافة الفقرات ٨ ، ١١ ، ١١ ، ١١٦ .
- ٣- المعيار رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" بتعديل الفقرة ٣٦ بإستثناء ما ورد في فقرة جديدة تم إضافتها ٣٦ .
- ٤- المعيار رقم (٢٤) "ضرائب الدخل بتعديل" الفقرة ٥٨ (ب) ، ٦٨ ج/ب .
- ٥- المعيار رقم (٢٩) "بتجميع الأعمال" بإضافة فقرة ١٢ .
- ٦- المعيار رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" بإضافة الفقرة رقم ١١٦ (ك) ..
- ٧- المعيار رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" بإضافة نص فقرة (و) إلى الفقرة رقم (٢) وتعديل نص الفقرة رقم (٥)
- ٨- المعيار رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" بإضافة نص الفقرة (و) إلى الفقرة رقم (٥).
- ٩- المعيار رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" بتعديل الفقرة رقم ٢ لإضافة البند رقم ١٢ ، ٣، وعنوان يسبق الفقرة ٩/أ التصنيف كمنشأة إستثمارية وإضافة الفترتين (٩/أ، ٩/ب) وإضافة عنوان يسبق الفقرة ١٩/أ الحصص في الشركات التابعة والمجموعة ( المنشآت الاستثمارية ) وإضافة الفقرات (٩/أ ، ٩/ب ، ٩/ج ، ٩/د ، ٩/هـ ، ٩/و ، ٩/ز ، ٢١/أ ، ٢٥/أ ) .

**رابعاً : معايير تم إلغاؤها :**

- ١- المعيار رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥ .
- ٢- معيار رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥ .
- ٣- حيث حل المعيار رقم (٤٨) ٢٠١٩ "الإيراد عن العقود مع العملاء" محل تلك المعياران .
- ٤- معيار رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " ، حيث حل المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ "عقود التأجير" محل ذلك المعيار .

و طبقاً لتلك التعديلات تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق تناولها للبدء في تطبيقها إعتباراً من تاريخ سريانها بإستثناء المعيار رقم (١) حيث تم إعادة عرض القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعيار المعدل ٢٠١٩ ولا يوجد تأثير على القوائم المالية نتيجة تطبيق المعيار الجديد .

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ/ محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

يوسف محمدي أبو العلا