

Arabia Cotton Ginning Company

28 Talaat Harb St., Cairo - Egypt.

Postal Code 11511

Tel.: 25758623 - 25756012 Fax: 27730024

E-mail: acgc@arabcot.com



الشركة العربية لحليج الأقطان

٢٨ ش طلعت حرب - القاهرة - مصر

كود بريدي: ١١٥١١

ت: ٢٥٧٥٨٦٢٣ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية (المموعة) للشركة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية المموعة في ٢٠١٩/٣/٣١ ..
 - ٢- قائمة الدخل المموعة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل المموعة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية المموعة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ .
 - ٥- قائمة التغير في حقوق المساهمين المموعة في ٢٠١٩/٣/٣١ .
 - ٦- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المموعة خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ .
 - ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المموعة في ٢٠١٩/٣/٣١ .
 - ٨- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠١٩/٣/٣١ .
- برجاء التفضل بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠١٩/٥/٣٠

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 ٣١/٣/٢٠١٩

والايضاحات المتممة لها

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

رقم الصفحة	المحتويات
٣-٢	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
١/٥	قائمة الدخل عن الفترات
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٩	حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك
١٠ - ٣٥	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود

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

في ٢٠١٩/٣/٣١

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 مارس ٢٠١٩ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية .

إسباب إبداء 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 لمطالبات الفقرة ٦/٢٩ 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 بأي مكسب أو خسارة من الاستثمارات المالية المتاحة للبيع ضمن بنود الدخل الشامل في ٢٠١٨/٦/٣٠ وفقاً للاسح المحاسبية المتبعة في الشركة منذ الإقتناء 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 وذلك بالمخالفة للفقرة رقم ٣٠/ج من معيار المحاسبة المصري رقم (١١) .

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

وردت التحفظات التالية في تقارير مراقبي حسابات الشركات التابعة :

- قامت شركة أموال العربية بإعادة توييب الاستثمارات في الشركة العربية لحليج الاقطان 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).
- قامت الشركة المصرية للغزل و النسيج بمعالجة عقود الإيجار التمويلي وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) بدلا من تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) حيث رأت الشركة أن المعيار الدولي يعبر بشكل أكثر عدالة عن الجوهر الاقتصادي لعقود التأجير التمويلي ، كما تضمنت ارصدة المدينون المتوعون مبلغ ٤,١٥٤ مليون جنيه مديونية باسم احد موظفي الشركة السابقين تظهر عليه مؤشرات حدوث اضمحلال في قيمته .
- لم يتمكن مراقب حسابات شركة النصر للملابس و المنسوجات (كابو) في ٢٠١٨/١٢/٣١ من تحديد آثار الالتزامات الضريبية للسنوات التي تم فحصها أو التي لم يتم فحصها لدراسة مدى كفاية المخصص الواجب تكوينه لمواجهة ذلك الالتزام و ذلك بالاضافة الى عدم التحقق من مدى كفاية المخصص اللازم لمواجهة انخفاض قيمة المخزون المتوقف والبطئ الحركة .
- لم يرد لمراقب حسابات شركة الاسكندرية للغزل و النسيج "سينالكس" في ٢٠١٨/١٢/٣١ 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 أن الشركة استلمت نماذج (٣٦) عن السنوات ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٩ أسفرت عن إستحقاق مبلغ يتجاوز المخصص المكون لهذا الاستحقاق بمبلغ ٦٢٨ ألف جنيه.

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 ٢٠١٩/٥/٣٠

مراقب حسابات الشركة

شريف منصور دبوس

راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

(سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧)

الشركة العربية لحليج الاقطن
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة المركز المالي المجموع في ٢٠١٩/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه
٢٠١٨/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠١٩/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه ٢٠١٨/٦/٣٠	رقم الايضاح ٢٠١٩/٣/٣١	الإصول
		الإصول غير المتداولة
٩١٥ ٣٩٦	٨٩٨ ١١٨ (٤)	الإصول الثابتة بالصافي
١٩ ٨٨٢	٢٤ ٣١٢ (٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢ ٢٢٢	٣٢ ٤٩٤ (٦)	الإصول الأخرى بالصافي
٣٨٦ ٨٥٢	٣٣٤ ٨٤٤ (٧)	شهرة المحل
٢٣١ ٧٧٠	١٩٠ ٢٢٩ (٨)	استثمارات متاحة للبيع
٦ ٥٣٦	٦ ٥٣٦ (٩)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١ ٥٩٢ ٦٥٨	١ ٤٨٦ ٥٣٣	مجموع الإصول غير المتداولة
		الإصول المتداولة
٦٢٦ ٢٣٤	١ ١١٨ ٠٩٤ (١٠)	المخزون
٣٩٨ ٥١١	٤٤٠ ٤٧٧ (١١)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٣٦ ١٢٦	٢٢٧ ٣٠٣ (١/١٢)	مدينون
	٤ ٨١٥	حسابات مدينة لشركات تابعة وشغيفة
٤٣ ٦٢٠	١٦ ٥٣٧ (١٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٧٧ ٦١٦	١٤١ ٦٧٠ (١٤)	تقديرة بالصندوق والبنوك
١ ٤٨٢ ١٠٧	١ ٩٤٨ ٨٩٦	
٧١ ٣٩١	٧١ ٣٩١ (٢/١٢)	أصول محتفظ بها لغرض البيع
١ ٥٥٣ ٤٩٨	٢ ٠٢٠ ٢٨٧	مجموع الإصول المتداولة
٣ ١٤٦ ١٥٦	٣ ٥٠٦ ٨٢٠	إجمالي الإصول
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
١ ١٩١ ٦٧١	١ ١٩١ ٦٧١ (١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨٣ ٠٠٦	١٨٧ ٤٨١ (١٦)	الاحتياطيات
٨٥ ٣٤٥	٤٤ ٤٣١ (١/٨)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
١٢ ٢٦٥	٩ ٣٣٤ (١٧)	أرباح مرحلة
٨٩ ٤٩٠	١٨ ٦٨٨	أرباح (خسائر) العام
١ ٥٦١ ٧٧٧	١ ٤٥١ ٦٠٥	إجمالي حقوق الملكية
٤٧٣ ٤٣٤	٤٨٢ ٨١١ (١٨)	حقوق الأقلية
٢ ٠٣٥ ٢١١	١ ٩٣٤ ٤١٦	إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات
		الالتزامات غير المتداولة
٥٦ ٦٩٦	٥٥ ٥٥٦ (١/١٩)	الضريبة المؤجلة
٤٠ ٤١٢	٦٧١	أوراق دفع طويلة الأجل
٦٦ ٥١٣	٦٢ ٨٨٤ (٢/١٩)	قروض أخرى
١٦٣ ٦٢١	١١٩ ١١١	مجموع الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
٢٦ ٢٢٧	٢٤ ٥٦٨ (٢٠)	المخصصات
	٩١٨	حسابات دائنة شركات تابعة وشغيفة
٤٧٠ ١٢٠	١ ١٠٩ ٠٩٢ (٢١)	التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف
١٠٢ ٠٠٦	١٩٥ ٠٩٣ (٢٢)	الموردون وأوراق دفع
٣٤٨ ٩٧١	١٢٣ ٦٢٢ (٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٤٧ ٣٢٤	١ ٤٥٣ ٢٩٣	مجموع الالتزامات المتداولة
١ ١١٠ ٩٤٥	١ ٥٧٢ ٤٠٤	إجمالي الالتزامات
٣ ١٤٦ ١٥٦	٣ ٥٠٦ ٨٢٠	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١٠) الي صفحة رقم (٣٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات مرفقاً.

تحريراً في ٢٠١٩/٥/٣٠

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمد أبو العلا



عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



مراقب الحسابات
شريف منصور
رأسل بيغفورد
محاسبون قانوونيين ومستشارون
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطن
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٣/٣١

رقم الإيضاح	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	القيمة بالالف جنيه
(٢٤)	١ ٥٧٩ ٠٦٤	١ ٥٠١ ٠٩٨	المبيعات / الإيرادات
(٢٥)	(١ ٣٣١ ٨٤٢)	(١ ٢٨٨ ٨٠٩)	تكلفة المبيعات / الحصول علي الإيراد
	٢٤٧ ٢٢٢	٢١٢ ٢٨٩	مجمعل الربح
(٢٦)	٢٤ ٤٩٢	٢٩ ١٣٩	إيرادات اخري
	(٥٧ ٦٧٧)	(٥٨ ٥٠٤)	مصروفات عمومية وادارية
	(٣٣ ٦٠١)	(٣٥ ٥٢٢)	مصروفات بيع وتوزيع
	(١٠ ٥٢٥)	(١٢ ٧٢٣)	مكافات ومربيات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة
(٢٧)	(١٨ ٤٣٩)	(٥٨ ٠٧٤)	مصروفات اخري
	٨ ٠٢١	٢ ٧٧٠	فروق تقييم استثمارات مالية
		٨٨١	توزيعات ارباح (كوبونات)
	(٨٥ ٨٨٧)	(١٢٦ ١٨٨)	مصاريق تمويلية
	١٨ ٧٤٦	١٠ ٠٢٥	إيرادات استثمارات
	١٣٥	٦ ٣٥٧	ارباح (خسائر) بيع اصول
	١٠ ٠٧٠	١٧ ٥٥٤	قوائد دائنة
	٦ ٦٩٧	١١ ٧٨٢	فروق تقييم عملة
(٢٠)		(١٥٩)	مخصصات مكونة
	١٠٩ ٢٥٤	(٣٧٣)	صافي الربح قبل الضرائب
	(١٤ ٢٢٨)	(٦ ٨٩١)	ضريبة الدخل
	٧٤٩	١ ١٤٠	الضريبة المؤجلة
	٩٥ ٧٧٥	(٦ ١٢٤)	صافي الربح المجمع بعد الضرائب
	(١٢ ٨١٤)	٢٤ ٨١٢	حقوق الاقلية
	٨٢ ٩٦١	١٨ ٦٨٨	ربح (خسارة) الفترة

تحريرا في ٢٠١٩/٥/٣٠



عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا

مراقب الحسابات
شريف منصور دبور
رأسل بيفور
محاسبون قاتونيون ومستشارون
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه		العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨		العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧	
من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٩/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١/١
حتى ٢٠١٩/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١	حتى ٢٠١٧/٣/٣١	حتى ٢٠١٨/٣/٣١
١ ٥٠١ ٠٩٨	٦٩٢ ٦٢٠	١ ٥٧٩ ٠٦٤	٦٨٣ ٨١١		
(١ ٢٨٨ ٨٠٩)	(٦٠٥ ٠٤٢)	(١ ٣٣١ ٨٤٢)	(٦٠٢ ٦٣٩)		
٢١٢ ٢٨٩	٨٧ ٥٧٨	٢٤٧ ٢٢٢	٨١ ١٧٢		
٢٩ ١٣٩	٩ ٤٩٥	٢٤ ٤٩٢	١٢ ١١٣		
(٥٨ ٥٠٤)	(١٩ ٥٠٣)	(٥٧ ٦٧٧)	(١٩ ٤٢٥)		
(٣٥ ٥٢٢)	(١١ ٦٣٣)	(٣٣ ٦٠١)	(١٢ ٣٥١)		
(١٢ ٧٢٣)	(٢ ١٥٢)	(١٠ ٥٢٥)	(١ ٢٥٠)		
(٥٨ ٠٧٤)	(٥ ٥٢٧)	(١٨ ٤٣٩)	(٥ ٦٧٩)		
٢ ٧٧٠	(٨٤)	٨ ٠٢١	(١ ٨٨١)		
٨٨١					
(١٢٦ ١٨٨)	(٥٧ ٨٤٢)	(٨٥ ٨٨٧)	(٣٥ ١٤٠)		
١٠ ٠٢٥	١ ٢٥٦	١٨ ٧٤٦	(١٢٩)		
٦ ٣٥٧	٣ ٨٥٩	١٣٥	٦٤		
١٧ ٥٥٤	٨ ١٧٢	١٠ ٠٧٠	٤ ٣٤٦		
٣ ١٤٠					
١١ ٧٨٢	٨ ٥٩٥	٦ ٦٩٧	١ ٤٢٧		
(١٥٩)	(١٥٩)		(١ ٤١٧)		
(٣٧٣)	٢٥ ١٩٥	١٠٩ ٢٥٤	٢١ ٨٥٠		
(٦ ٨٩١)	(٣ ٦٨٠)	(١٤ ٢٢٨)	(١ ١٤٤)		
١ ١٤٠	٣٠٥	٧٤٩	٧٤		
(٦ ١٢٤)	٢١ ٨٢٠	٩٥ ٧٧٥	٢٠ ٧٨٠		
٢٤ ٨١٢	(٢ ١٩٤)	(١٢ ٨١٤)	(١٠ ١٥٠)		
١٨ ٦٨٨	١٩ ٦٦٦	٨٢ ٩٦١	١٠ ٦٣٠		

تحريرا في ٢٠١٩/٥/٣٠

رئيس قطاع العيزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة الشامل
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٣/٣١

رقم الايضاح	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	القيمة بالالف جنيه
صافي ارباح (خسائر) الفترة الدخل الشامل الاخر	(٦ ١٢٤)	٩٥ ٧٧٥	
فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع	(٤٠ ٩١٣)	١٤ ٢٢٨	
حصة اصحاب حقوق الملكية	٢٤ ٨١٢	(١٢ ٨١٤)	
مجموع الدخل الشامل الاخر	(١٦ ١٠١)	١ ٤١٤	
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	(٢٢ ٢٢٥)	٩٧ ١٨٩	

تحريرا في ٢٠١٩/٥/٣٠



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين
يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لطحاج الأقطان
 شركة مساهمة مصرية
 قطاع الموزانية وشئون المساهمين

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة الأم
 عن الفترة المالية المنتهية في 2019/3/31

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	حقوق ملكية الشركة الأم	إرباح العام / الفترة	إرباح / خسارة مريحة	فروق تقييم استثمارات مناخعة للبيع	الاحتياطيات	رأس المال
٢١٩.٤٧٥	٤٧٤ ١٣٢	١ ٧١٦ ٣٤٣	١٦٨.٠١٧ (٢ ٤٩١)	(٢٢ ٩٢٦)	(١٤ ٢٢٨)	٢٦١ ٤٠٠	١ ٣٢٤.٠٨٠
(٢ ٤٧٨)		(٢ ٤٧٨)	(١.٥٢٩٧)	(٥٠٠)		(١ ٩٧٨)	
(٦٠.٢٣٤)	(١٢ ٨١٤)	(٦٠.٢٣٤)	(٦٠.٢٣٤)	١.٥٢٩٢	١٤ ٢٢٨		
٨٤ ٣٧٥		٩٧ ١٨٩	٨٢ ٩٦١				
٢ ٢٢٢ ١٣٨	٤٦١ ٣١٨	١ ٧٥٠.٨٢٠	٨٢ ٩٦١	٨١ ٨٦٦	٢٦١ ٩١٣	١ ٣٢٤.٠٨٠	
٢.٣٥ ٢١١	٤٧٢ ٤٣٤	١ ٥٦١ ٧٧٧	٨٩ ٤٩١ (٤ ٤٧٥)	١٢ ٣٦٥	٨٥ ٣٤٤	١٨٣.٠٠٦	١ ١٩١ ٦٧١
(٨٧ ٩٤٦)		(٨٧ ٩٤٦)	(٨٥.٠١٥)	(٢ ٩٣١)	(٤٠.٩١٣)	٤ ٤٧٥	
(١٢ ٨٤٨)	٩ ٣٧٧	(٢٢ ٢٣٥)	١٨ ٦٨٨				
١ ٩٣٤ ٤١٧	٤٨٢ ٨١١	١ ٤٥١ ٦٠٦	١٨ ٦٨٩	٩ ٣٣٤	٤٤ ٤٣١	١٨٧ ٤٨١	١ ١٩١ ٦٧١

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 أ.محمّد محمد عبد الرحمن صبحان



تصديراً في ٢٠١٩/٥/٣٠

رئيس قطاع الموزانية وشئون المساهمين
 يوسف محمدي أبو العلاء

٢٠١٧/٦/٣٠ في
 إجمالي حقوق المساهمين في
 المحول إلى الاحتياطي القانوني
 قسوية
 محول إلى الأرباح المرحلة
 توزيعات الأرباح
 قائمة الدخل المتأجلة
 إجمالي حقوق المساهمين في
 ٢٠١٨/٣/٣١
 إجمالي حقوق المساهمين في
 ٢٠١٨/٦/٣٠ في
 إجمالي حقوق المساهمين في
 المحول إلى الاحتياطي القانوني
 توزيعات الأرباح
 قائمة الدخل المتأجلة
 إجمالي حقوق المساهمين في
 ٢٠١٩/٣/٣١

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية من ٢٠١٨/٧/١ الي ٢٠١٩/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
١٠٩ ٢٥٤	(٣٧٣)
٢٦ ٦٧٢	٢٨ ٢٦٦
(١٤ ٢٢٨)	(٦ ٨٩١)
١١ ٥٩٣	
(٨٠٢١)	(٢٧١)
١٥ ٥١٢	
	(٢ ٧٧٠)
(٧٠٨٠)	(١ ٨١٨)
١ ٤٧٠	١٥٩
(١٠٠٧٠)	(١٧ ٥٥٤)
(٦ ٦٩٧)	(١١ ٧٨٢)
(١٣٥)	(٢ ٤٢٨)
	(٥١٠)
١١٨ ٢٧٠	(١٥ ٩٧٢)
(١٦١ ٠٤٠)	(٣٨ ٠٠٨)
(٢٣٣ ٥٢٧)	(٤٩١ ٨٦٠)
(٦ ٨٥٥)	(١٣١ ٣٤٤)
(٢٨٣ ١٥٢)	(٦٧٧ ١٨٤)
	(٨ ٨٣١)
(٩١ ٩٥٤)	
١١٢ ١٢٨	٣٠ ٧٥٢
٥٥٢	٣ ٤٢٥
(٢١ ٥٩٧)	(٧ ٧٩٥)
١٠٠٧٠	١٧ ٥٥٤
٢٤٠ ٩٧٥	٥٢ ٠٠٧
٢٥٠ ١٧٤	٨٧ ١١٢
	٦٣١ ٤٣٢
(٦٢ ٤١١)	(٨٧ ٩٤٦)
(٢٧٧ ٦٧٣)	٣٤ ٦٨٨
(١ ٩٧٨)	
٨٨٢	
(٦٠٧٥)	(٤٣ ٣٧٠)
(٣٤٧ ٢٥٥)	٥٣٤ ٨٠٤
٦ ٦٩٧	١١ ٧٨٢
(٣٨٠ ٢٣٣)	(٥٥ ٢٦٨)
(١١٢ ٢٩٢)	١٧٧ ٦١٦
(٤٨٥ ٨٢٨)	١٣٤ ١٣٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيل:

صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الأقلية
اهلاك الأصول الثابتة والأصول الأخرى
ضريبة الدخل عن العام
تسوية استثمارات متاحة للبيع
ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
تسوية استثمارات اعادة توييب شركة اموال
فروق تقييم استثمارات في استثمارات بغرض المتاجرة
المستخدم من المخصصات
المكون من المخصصات
فوائد دائنة وعائد استثمارات
فروق تقييم عملة
ارباح / خسائر بيع اصول ثابتة
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:

مدفوعات لشراء لسلي
مدفوعات لشراء استثمارات مالية
متحصلات من بيع استثمارات مالية
متحصلات من بيع اصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
مدفوعات شراء اصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى
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
التغير في حقوق الأقلية وما تم استبعاده من الحقوق المسيطرة
تسوية على الاحتياطي
تسوية على ارباح مرحلة

التغير في اوراق الدفع وقروض طويلة الأجل

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 ٢٠١٩/٥/٣٠

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



الشركة العربية لطحيد الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الموزانية وشلون المساهمين

الحركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمعة خلال السنة المالية من 2017/7/1 حتى 2018/6/30

التقييم بالألف جنيه	الأصلية	الثابت وتجهيزات	معد وتفاوت	وسيل نقل والتكاليف	الإت ومعدات والتجهيزات	تخصيات في أماكن متفرقة	مخصصات ومرفق	الأرضي
١ ٤٨٩ ٥٠٣	١٣ ٩٩٤	١٥ ٣٠٩	١٥ ٣٠٩	١٥ ١١٥	١٤٤ ٦١٨	٣ ٨١٤	٣٥٤ ٥١٧	٥٤٣ ١٣٦
١٤ ٤٥٣	١ ٨٥٠	٢ ٦٩٧	٣ ٤٨٩	٤ ٧٠٣	٤٩	٤٩	١ ٤٤٣	٣٠
(١٢٩ ٧٦٦)		(٨)	(٨)				(٨ ٣٢٢)	(١٢١ ٣٩٢)
(٢ ٠٨٢)	(٤٧٣)	(١٩١)	(١١٤)	(٩٧٧)			(٣٧٨)	
١ ٣٧٢ ١١١	١٥ ٣٧١	١٧ ٧١٥	١٨ ٤٣٣	١٤٨ ٤٠٤	٣ ٨٥٥	٢٤٧ ٣٠٠	٤٢٠ ٩٦٤	
٤٢٦ ٠٣٢	١١ ٠٨٩	١١ ٨٢٤	١٠ ٦٦٧	٣١٧ ٨٧٥	٣ ٣٥١	٧١ ٧١٦		
٣٥ ٥٩٥	٦٩٠	٨١٤	١ ٣٨٤	٢٦ ٥٣٧	٢٤٠	٥ ٨٣٠		
٢ ٩٩٠							٢ ٩٨٢	
(٨ ١١١)	(٤٧٢)	(٧٨٧)	(١٨٠)	(٥٠٢)			(٦ ٦٧٠)	
٤٥٦ ٧١٥	١١ ٣٠٧	١٢ ٣٦١	١١ ٣٧٩	٢٤٣ ٩١٠	٣ ٦٩١	٧٤ ٠٦٧		
٩١٥ ٣٩٦	٤ ٠٦٤	٥ ٣٥٤	٧ ٠٥٣	٣٠٤ ٤٩٤	١٦٤	١٧٣ ٣٠٣	٤٢٠ ٩٦٤	

الأصول الثابتة في ٢٠١٧/٧/١
اصفاقات خلال العام
استثمارات الأقسام
استثمارات خلال العام
التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠
مخصص الإهلاك في ٢٠١٧/٧/١
إهلاك العام
استثمارات الأرباح المرجحة
استثمارات الأقسام
استثمارات خلال العام
مجمع مخصص الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠
الأصول الثابتة بما ساهي في ٢٠١٨/٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه

الحركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمعة خلال الفترة المالية من 2018/7/1 حتى 2019/3/31

الأصلية	الثابت وتجهيزات	معد وتفاوت	وسيل نقل والتكاليف	الإت ومعدات والتجهيزات	تخصيات في أماكن متفرقة	مخصصات ومرفق	الأرضي
١ ٣٧٢ ١١١	١٥ ٣٧١	١٧ ٧١٥	١٨ ٤٣٣	١٤٨ ٤٠٤	٣ ٨٥٥	٢٤٧ ٣٠٠	٤٢٠ ٩٦٤
١١ ٢٦٥	٤ ٠١٨	٥٠٤	٢ ٧٨٨	١ ٧٩٥	٢ ١١٢	٤٤٨	
(٣ ٥٦٨)	(٨١)	(٥)	(٦٠١)	(٢ ٨٨١)			
١ ٣٣٩ ٨٠٨	١٩ ٣٠٨	١٨ ٢١٤	٢٠ ٦٤٤	١٤٧ ٢١٨	١ ٠٦٧	٢٤٧ ٨١٨	٤٢٠ ٩٦٤
٤٥٦ ٧١٥	١١ ٣٠٧	١٢ ٣٦١	١١ ٣٧٩	٢٤٣ ٩١٠	٣ ٦٩١	٧٤ ٠٦٧	
٧٨ ٠٨٤	١ ٠٢٤	٦٣٤	١ ٦٧٩	١٩ ٤٧٢	٨٣٩	٤ ٤٢٦	
(٣ ١٠٤)	(٧٩)	(٥)	(١٦١)	(٢ ٨٦٤)			
٤٨١ ٦٤٠	١٢ ٢٥٢	١٢ ٩٩٠	١٢ ٨٩٧	٢٠ ٥١٨	٤ ٥٢٠	٧٨ ٥٠٣	
٨٤٨ ١١٨	٧ ٠٥٦	٥ ٢٤٤	٧ ٢٢٢	٢٨٦ ٨٠٠	١ ٥٢٧	١٦٩ ٢١٥	٤٢٠ ٩٦٤

الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٧/١
اصفاقات خلال الفترة
استثمارات خلال العام
التكلفة في ٢٠١٩/٣/٣١
مخصص الإهلاك في ٢٠١٨/٧/١
إهلاك الفترة
استثمارات خلال الفترة
مجمع مخصص الإهلاك في ٢٠١٩/٣/٣١
الأصول الثابتة بما ساهي في ٢٠١٩/٣/٣١
تجزأ في ٢٠١٩/٣/٣٠

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 تجارى الاستثمار تحت رقم ١٠٩١٣٤ وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية للشركة في ٦/٣٠ من كل عام .

- يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصميم الآلات والمعدات الصناعية وخطوط الإنتاج الخاصة بالأقطان وكذلك إدارة التنفيذ أو إعادة هيكلة المصانع العاملة في مجال تصنيع كافة أنواع المنسوجات من الغزل والنسيج والحياكة أو تلك التي تعمل بالحلج 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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (عشرة ملايين سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

- تمتلك 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 أسهما .

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 أسهما .

غرض الشركة :

- حلج 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 تزاو 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 :

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 ٤٠٧٣٧٦٠٥٥ جنيه مقسم على ٤٠٧,٣٧٦,٠٥٥ سهم القيمة الاسمية للسهم (١) جنيه مصري . وتمتلك شركة أموال العربية للأقطان في تاريخ إعداد الميزانية عدد (١٨٥٧٢٥٤٢٧ سهم) بنسبة ٤٥,٥٩% بخلاف ما تملكه شركات المجموعة .:

الشركة العربية لحليج الأقطان ٣٠٠٨٦ سهم ، شركة النيل الحديثة للأقطان ٢٠٠٠٠ سهم ، شركة ايجيبت لحليج الأقطان ٧٣٤٧٤٠٥ سهم بإجمالي قدره ١٩٣١٢٢٩١٨ سهم بنسبة ٤٧,٤١% 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 إعداد القوائم المالية :

١/٢- الالتزام بمعايير المحاسبة والقوانين :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية بعد التعديل اعتباراً من أول يوليو ٢٠١٦ وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وطبقاً للقوانين واللوائح السارية ذات العلاقة .

٢/٢- التقديرات المحاسبية :

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المجمعة :

١/٣- التغييرات في السياسة المحاسبية :-

- السياسات المحاسبية المطبقة هي ذات السياسات المطبقة في العام الماضي

الشركة العربية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢/٣ - الشركات التابعة وإجراءات التجميع :

(أ) الشركات التابعة :

نسبة المساهمة	الأم
٢٠١٨/٦/٣٠	
٩٩,٦٠ %	شركة العربية لحليج الاقطان
٩٩,٩٩٨ %	شركة اموال العربية للاقطان
٩٩,٩٠ %	شركة اموال العربية للاقطان
٩١ %	شركة اموال العربية للاقطان
٤٥,٥٩ %	شركة اموال العربية للاقطان
	شركة ايجيبب لحليج الاقطان
	شركة اموال العربية للاقطان
	شركة النيل الحديثة للاقطان
	الشركة المصرية للغزل والنسيج
	شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"

(ب) إجراءات التجميع :

- يتم تجميع البنود المتشابهة للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصرفيات 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

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

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

٥/٣ . الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة الجارية التخلص منها) كأصول محتفظ بها لغرض البيع ، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس من الاستمرار في استخدامها ، ويتم قياس الأصول (أو المجموعة الجارية التخلص منها) والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما اقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب 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 تليتها 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 المقتناه بشكل منفرد اولياً بالتكلفة .
- بعد الاعتراف المبدئي يتم اثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.
- يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر او غير محددة العمر ويتم استهلاك الاصول المحددة العمر ، ويتم اختبار اضمحلال الاصل منفرداً او علي مستوي الوحدة المولدة للنقد سنوياً .
- يتم مراجعة اسباب عدم تحديد العمر للأصول الغير محددة الاعمار سنوياً لتحديد ما اذا كانت هذه الاسباب مستمرة من عدمه .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 ادلة 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 الأولي يتم القياس بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعال وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله علي قائمة الدخل .
- يتم رد خسائر الاضمحلال 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 الاضمحلال عندئذ يتم رد خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل وذلك باستثناء خسارة الاضمحلال 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٣/٣ - الاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عندما تتوفر 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 وإيجيب حليج الأقطان وشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) يتم تحميل قائمة الدخل بتكلفة الاقتراض فور تكبدها .
- بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان فإنه 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 الفروض في تاريخ الحصول علي القرض بالقيمة المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول علي القرض وتظهر الفروض 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 رسملة تكلفة الاقتراض لتمويل إنشاء أصول ثابتة علي تكلفة هذه الأصول خلال الفترة الزمنية اللازمة لاكتمال الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المخطط لأجله .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 المزادة 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 الإيجارية المستحقة ومصروفات الصيانة والأصلاح عن أصول مستأجرة بنظام التأجير التمويلي تدرج كمصروفات 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 اهلاكها على مدار العمر الانتاجي 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 ان يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل اساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها ، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوية كأصول محتفظ بها بغرض البيع على أساس القيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع ايها اقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح والخسائر عند التحويل 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠/٣ ب. الاحتياطات الأخرى

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

٢١/٣ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة 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 جزءه من إدارة الشركة النقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

٢٢/٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

تتكون الأدوات المالية الرئيسية في الشركات من قروض وتسهيلات بنكية بفوائد وودائع لأجل ويتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات في توفير التمويل لأنشطة الشركات كما يوجد لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل الدفعات المقدمة من العملاء وأرصدة 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٣/٣ - ضريبة الدخل :-

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ أعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي .
- هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي 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 المؤجلة .

٢٤/٣ - نصيب السهم من الأرباح :-

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح (خسائر) بقسمة ربح أو خسارة الفترة بعد خصم نصيب العاملين وحصصة 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 :- (جنول مرفق)

٥. المشروعات تحت التنفيذ :-

البيان	الرصيد في	اضافات الفترة	استيعادات	الرصيد في
	٢٠١٨/٦/٣٠		الفترة	٢٠١٩/٣/٣١
الات ومعدات	١٠٨٣	٤٥٦٣	(٨٠٨)	٤٨٣٩
عدد وادوات	٢	١٣	(٧)	٨
حاسب الي	٢٧٥٤	--	(٤٥٣)	٢٣٠٠
	٣٨٣٩	٤٥٧٦	(١٢٦٨)	٧١٤٧

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	استيعادات الفترة	إضافات الفترة	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	البيان
٧١٤٧	(١٢٦٨)	٤٥٧٦	٣٨٣٩	ماقبله
١٥٧٨	(١٣٣)	١٣٦٣	٣٤٨	مباني وإنشاءات
٥	(٨٠)	٦	٧٩	أثاث ومعدات مكتبية
٢٥٣	(٣٨٨)	٦٤١	--	وسائل نقل
١٥٣٢٩	(٣٣٧٤)	٣٠٨٧	١٥٦١٦	انفاق استثماري
٢٤٣١٢	(٥٢٤٣)	٩٦٧٣	١٩٨٨٢	الإجمالي

٦- أصول أخرى بالصافي :-

القيمة بالألف جنيهه	برنامج RMS	علامة تجارية *	جذك	البيان
٣٢٧٠٢	--	٣١٩٥٢	٧٥٠	رصيد ٢٠١٨/٧/١
٤٥٣	٤٥٣	--	--	إضافات الفترة
٣٣١٥٥	٤٥٣	٣١٩٥٢	٧٥٠	التكلفة في ٢٠١٩/٣/٣١
٤٨٠	--	--	٤٨٠	مجمع الاهلاك في ٢٠١٨/٧/١
١٨١	١٥٩	--	٢٢	اهلاك الفترة
٦٦١	١٥٩	--	٥٠٢	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/٣/٣١
٣٢٤٩٤	٢٩٤	٣١٩٥٢	٢٤٨	صافي التكلفة في ٢٠١٩/٣/٣١

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

٧- الشهرة :-

بلغت الشهرة الناتجة من تجميع القوائم المالية مبلغ ٣٣٤,٨٤٤ مليون جنيهه في ٢٠١٩/٣/٣١ تتمثل فيما يلي :

القيمة بالالف جنيهه	
٢,١٢٤,٣٥١	اجمالي قيمة استثمارات الشركة العربية والشركات التابعة في المجموعة
(١,٤٩٠,٧٠١)	اجمالي حقوق الاسهم في رؤوس اموال الشركات التابعة
(٢٩٨,٨٠٦)	اجمالي حقوق الاسهم في الحصص الغير مسيطرة
٣٣٤,٨٤٤	الفرق ويمثل قيمة الشهرة الناتجة من تجميع القوائم المالية للشركات التابعة

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٨- الاستثمارات المتاحة للبيع :-

بلغت ١٩٠,٢٢٩ مليون جنيه في ٢٠١٩/٣/٣١ حسب البيان التالي :

القيمة بالألف جنيه

البيان	رقم الايضاح	عدد الأسهم	سعر السهم بالجنيه في ٢٠١٩/٣/٣١	القيمة العادلة في ٢٠١٩/٣/٣١	القيمة العادلة في ٢٠١٨/٦/٣٠
شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)	---	---	---	٤٧١	٤٧١
شركة بلتون كابيتال القابضة للاستثمار	١/٨	١١.٦٥٦٩٤	٩,٤٨	١٠.٤٩٠.٣	١٢٨٥٨٣
شركة مطاحن مصر العليا	١/٨	٥٦٥.٤٨	١٢٥	٧.٦٣١	٨٦٩٦٣
شركة مدينة نصر للأسكان والتعمير	١/٨	٨٢٥١٧١	٧,٠٣	٥٨٠.١	٧٣٣.٠
الشركة العربية لإدارة وتطوير الأصول		٢٣٦١٥٨٨	٠,٥٠	٣١٣.٠	٣١٣.٠
شركة البيني الإيطالية		٣.٠٠٠	---	٥٢٩٣	٥٢٩٣
شركة ويف *		---	---	١٦٣٥١	١٦٣٥١
الإجمالي				٢٠.٦٥٨.٠	٢٤٨١٢١
(-) اضمحلال اسهم ويف				(١٦٣٥١)	(١٦٣٥١)
الصافي				١٩.٠٢٢٩	٢٣١٧٧.٠

* جاري تصفية نشاط الشركة وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤

الشركة العربية لطحن الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقا لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩
قطاع المزارية وشئون المساهمين

القيمة بالألف جنيه

١/٨ - فروق تقييم استثمارات للبيع

القيمة	عدد الاسهم	سعر السهم	القيمة العادلة في ٢٠١٩/٣/٣١		القيمة العادلة في ٢٠١٨/٩/٣٠		اسم الشركة
			عدد الاسهم	سعر السهم	عدد الاسهم	سعر السهم	
٤٧٢	٩,٤٨	١١٠.٦٥٦٩٤	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	شركة الغزل المصرية بلقون كاتيفال
١٠,٤٩٠,٣	٧,٠٣	٨٢٥١٧١	٤٩٥٧٥	٧٣٢٥٥	١٢٨٥٨٣	١١,٦٢	مدينة نصر للاسكان
٥٨,٠١	١٢٥	٥٦٥,٠٤٨	(٦٥٦٨)	(٥,٣٩)	٧٣٢٠	١٠,٦٩	مطاحن مصر العليا
٧,٠٦٣١			١٤٢٤	١٧١٢٨	٨٩٩٦٣	١٥٢,٥٢	
١٨١٨٠,٧			٤٤٤٣١	٨٥٣٤٤	٢٣٣٣٤٨		

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٩- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

بلغت ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠١٩/٣/٣١ مقابل ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ وتتمثل في الآتي :-

القيمة بالألف جنيه

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	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>	الإجمالي

١٠- المخزون :-

القيمة بالألف جنيه

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	البيان
٢٣٨١٣	٢٤٨٦٥	وقود وقطع غيار ومهمات
٩٦٧٦	٩٧٠٧	مواد تعبئة وتغليف
٣٦٤	٢٧١١	مخلفات
٢٧٩٥٨٢	٨١٩٥٦١	مخزون بضائع بغرض البيع
١١٨٧٩٢	٦١٣٢٩	إنتاج تام
١١٠٩١٦	١٣٠٧٧٩	مواد خام
—	٣٣٨	تكلفة الزراعة
—	١٢٦	مخزن خردة
٤٢٦	—	مخزون مشاركة
٨٥١٨٦	٧٠٧٧٤	إنتاج تحت التشغيل
—	٤٢٥	اخرى
<u>٦٢٨٧٥٥</u>	<u>١١٢٠٦١٥</u>	الإجمالي
(٢٥٢١)	(٢٥٢١)	يخصم الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار والخامات والإنتاج التام بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة والبطيئة الحركة
<u>٦٢٦٢٣٤</u>	<u>١١١٨٠٩٤</u>	المخزون بالصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

١١- عملاء وأوراق قبض :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
٣٣٦٥١٠	٣٩٢٧٧٣	عملاء
١٣٩٣٤١	١٣٥١٤٤	أوراق قبض
٣٠٠	٢٠٠	شيكات تحت التحصيل
٤٧٦١٥١	٥١٨١١٧	الإجمالي
(٧٧٦٤٠)	(٧٧٦٤٠)	الانخفاض في قيمة العملاء بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد المبالغ المشكوك في تحصيلها وبطبيعة الحركة
٣٩٨٥١١	٤٤٠٤٧٧	الصافي

١٢- المدينون والاصول المحتفظ بها لغرض البيع :-

١/١٢- المدينون :

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
٢٨١١	٢٩٢٢	تأمينات لدي الغير
٩٠٢٦	٤٦٣٣	جاري العاملين
٣٥٢٤٠	٥٩٤٧٤	مصلحة الضرائب
٧٠٥٧	٤٨١٠	مصرفات مدفوعة مقدمة
٨٦٤٧٤	١٠٤٣٥٨	حوافر تصدير مستحقة
٣٨٣٢١	٣٤٢١٦	أرصدة مدينة أخرى
٣١٥	٤٣٢	ايرادات مستحقة
٦٠	٣١	الشركة العربية لإدارة الاصول
١٠٤٧٠	١٧٩٢٥	موردين - مدين
٥٠٦١٧	٢٨٩٢	مدينو توزيعات ارباح
١٧٥	--	قروض مدينة
٢٤٠٥٦٦	٢٣١٦٩٣	الاجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

القيمة بالآلف جنيه		البيان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٣/٣١	
٢٤٠٥٦٦	٢٣١٦٩٣	ماقبله
(٤٣٤٠)	(٤٣٩٠)	يخصم (-) الاضمحلال
<u>٢٣٦١٢٦</u>	<u>٢٢٧٣٠٣</u>	الصافي

٢/١٢ - اصول محتفظ بها لغرض البيع :

- وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" في ٢١ اغسطس ٢٠١٦ علي طرح ارض الشركة بياكوس (ارض غير مستغلة) للبيع بالمزاد العلني وتقويض مجلس الادارة في اتخاذ اجراءات البيع وقد ادرجت بصافي القيمة الدفترية للارض وما عليها من مباني بمبلغ ٧١,٣٩١ مليون جنيه .

١٣ . استثمارات بغرض المتاجرة :-

بلغت ١٦,٥٣٧ مليون جنيه في ٢٠١٩/٣/٣١ مقابل ٤٣,٦٢٠ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ وذلك علي النحو التالي:-

القيمة بالآلف جنيه

رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠		تسويات الفترة *		رصيد ٢٠١٩/٣/٣١		الاستثمار
عدد الوحدات	سعر الوحدة بالجنيه	القيمة	عدد الوحدات	القيمة	عدد الوحدات	
٧٥٠	٢				٧٥٠	شركة بوليفارا
١٩٢٦١١٦	٢٢,٢٩٢	*(٢٩٨٥٢)	(١٢٨٦٨٤٠)	٤٢٩٣٨	١٩٢٦١١٦	صندوق اشراق
٢٠٢٣	٣٣٦,٢٥	--	--	٦٨٠	٢٠٢٣	بنك سي اي بي
				٤٣٦٢٠		
					١٦٥٣٧	

* تتمثل تسويات الفترة في الوحدات التي تم بيعها خلال الفترة المالية وفقاً لما يلي :

٢٤٩٨١ الف جنيه	قيمة بيع ١٠٨٢٦٦٢ وحدة بسعر دفترى ٢٣,٠٧٤٥ جنيه
٤٨٧١ الف جنيه	بمعة بيع ٢٠٤١٧٨ وحدة بسعر دفترى ٢٣,٨٥٥٠٥ جنيه
<u>٢٩٨٥٢ الف جنيه</u>	<u>١٢٨٦٨٤٠</u>

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٤- النقدية بالصندوق والبنوك :-

البيان	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
ودائع لأجل بالبنوك	٣١٧٦٤	١٤٨٦٢
حسابات جارية بالبنوك	٩٥٦٦٥	١٤٧٦٥٧
نقدية بالخرزينة	١٤٢٤١	١٥٠٩٧
الإجمالي	١٤١٦٧٠	١٧٧٦١٦

١٥- رأس المال :-

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

١٦- الاحتياطات :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ١٨٧,٤٨١ مليون جنيه مقابل ١٨٣,٠٠٦ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

١٧- الأرباح المرحلة :-

بلغت الأرباح المرحلة في ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ٩,٣٣٤ مليون جنيه مقابل ١٢,٢٦٥ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

١٨- حقوق الأقلية :-

بلغت حقوق الأقلية ٤٨٢,٨١١ مليون جنيه في ٢٠١٩/٣/٣١ تتمثل فيما يلي :

حصص في رؤوس اموال الشركات	٢٦٢,٩٩٣ مليون جنيه
مجموع انصبة في الاحتياطات والأرباح المرحلة وأرباح الفترة	٢١٨,٨١٨ مليون جنيه
	٤٨٢,٨١١ مليون جنيه

١٩- الالتزامات غير المتداولة :-

١/١٩- الضريبة المؤجلة :

بلغت ٥٥,٥٥٦ مليون جنيه في ٢٠١٩/٣/٣١ مقابل ٥٦,٦٩٦ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :-

شركة كابو	٣٥٧٣١ ألف جنيه
الشركة المصرية للغزل والنسيج	١٥٦٦٠ ألف جنيه
شركة أموال العربية للأقطان	٥٠ ألف جنيه

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

الشركة العربية لحليج الأقطان	٣١٧٨ ألف جنيه
شركة ايجيبت لحليج الأقطان	٢٧٤ ألف جنيه
شركة النيل الحديثة للأقطان	٦٦٣ ألف جنيه

٢/١٩ - القروض

البيان	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	القيمة بالألف جنيه
قرض بنك الاستثمار القومي قبل خصخصة الشركة العربية	٥٨	٥٨	٥٨
قرض بنك تنمية الصادرات شركة كابو *	٤٥٢٦٦	٥٦٠٣١	٥٦٠٣١
قرض بنك قطر الوطني الاهلي شركة كابو **	٩٩٢٠	—	—
قرض وزارة المالية شركة الاسكندرية للغزل	—	١١٠	١١٠
قرض اصول مؤجرة تمويليا الشركة المصرية للغزل	٧٦٤٠	١٠٣١٤	١٠٣١٤
الإجمالي	٦٢٨٨٤	٦٦٥١٣	

* 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 جنيه مصري بتاريخ ١٤ اغسطس ٢٠١٨ علي ٥٥ قسط شهري .

** بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧ تم ابرام عقد تسهيل ائتماني في صورة قرض متوسط الاجل مع بنك قطر بمبلغ ٢,١٢٥ دولار او ما يعادله بالعملات الاخرى بغرض استخدامه في تمويل ٨٥% من تكلفة شراء ماكينات بسعر عائد ٣% سنوياً فوق سعر الليرو "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 .

٢٠ - المخصصات :-

البيان	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	القيمة بالألف جنيه
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٥٢٢	—	١٥٩	١٦٨١	
مخصص ضرائب	١١٥٣٠	(١٥٢٣)	—	١٠٠٠٧	
مخصص قضايا ومطالبات	١٣١٧٥	(٢٩٥)	—	١٢٨٨٠	
الإجمالي	٢٦٢٢٧	(١٨١٨)	١٥٩	٢٤٥٦٨	

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢١- التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف :-

البيان	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
تسهيلات وقروض قصيرة الاجل	١١.١٥٥٢	٤٦٩٩٧٩
ارصدة سحب علي المكشوف	٧٥٤٠	١٤١
الإجمالي	١١.٩٠٩٢	٤٧.١٢٠

- 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.

٢٢- الموردون و أوراق الدفع :-

البيان	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
موردون	٤٨.٦٧	٢٩٩.٠٦
أوراق دفع	١٤٧.٢٦	٧٢١.٠٠
الإجمالي	١٩٥.٩٣	١.٠٢٠.٠٦

٢٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
تأمينات للغير	٤٨٤	٢٤٠
مصلحة الضرائب	١٨٨.٠٥	٢٣٢٤.٠
هيئة التأمينات الاجتماعية	١٢٣٨٩	١٧٩.٩
جارى العاملين	١١	٣
أرصدة دائنة أخرى	٥٢٨١٣	٥٩٥٣٩
عملاء	١٢١٨٢	٧٤٠.٣
مصرفوات مستحقة	٣٣٢٥	٢٣.٩
مبالغ دائنة تحت التسوية	٦٣٦٧	١.٢٧٦
	١٠.٦٣٧٦	١٢.٩١٩

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

القيمة بالآلاف جنيهه	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	البيان
	١.٠٦٣٧٦	١٢.٠٩١٩	ما قبله
	١٣٨٥٢	٢٨٢٧٢٠	الجزء المتداول من القرض
	--	١٤٩٨٢	دفعات مقدمة من بيع اصول ثابتة
	٣٣٩٤	١٦٥١٩٦	دائنو توزيعات ارباح
	<u>١٢٣٦٢٢</u>	<u>٥٨٣٨١٧</u>	الإجمالي

٢٤ - المبيعات / الإيرادات :-

بلغت المبيعات ١,٥٠١,٠٩٨ مليون جنيهه في ٢٠١٩/٣/٣١ مقابل ١,٥٧٩,٠٦٤ مليون جنيهه في ٢٠١٨/٣/٣١ وذلك علي النحو التالي :

القيمة بالآلاف جنيهه	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	البيان
	٥٨٤٧٦	٢٩٥٤٥	نشاط الحليج
	٨٠٠٣٨٥	٩١٠٠٥٤	مبيعات أقطان ونواتجها
	٦٤٢٢٣٧	٦٣٩٤٦٥	نشاط الغزل والنسيج
	<u>١٥٠١٠٩٨</u>	<u>١٥٧٩٠٦٤</u>	الإجمالي

٢٥ - تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد :-

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ١,٢٨٨,٨٠٩ مليون جنيهه مقابل ١,٣٣١,٨٤٢ مليون جنيهه في ٢٠١٨/٣/٣١ حسب البيان التالي .:

القيمة بالآلاف جنيهه	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	البيان
	٢٧٣١٤	١٨٣٧٢	نشاط الحليج والكبس
	٧٤٠٠١٨	٨٠٧٠٩٢	مشتريات أقطان
	٥٢١٤٧٧	٥٠٦٣٧٨	نشاط الغزل والنسيج
	<u>١٢٨٨٨٠٩</u>	<u>١٣٣١٨٤٢</u>	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٦- إيرادات متنوعة :-

القيمة بالألف جنيه	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	البيان
١٠٨٧	١٠٩٠		ايجارات
٢٠٨٢٠	٢٤٣٣٢		ايرادات تشغيل وبيع مخلفات
٢٥٨٥	٣٧١٧		ايرادات اخري
<u>٢٤٤٩٢</u>	<u>٢٩١٣٩</u>		الإجمالي

٢٧- مصروفات اخري :-

القيمة بالألف جنيه	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	البيان
٣٤٩٣	٤٢٢٢٨		اخري
٢٣	٣١٣		تعويضات وغرامات
١٨	٣٧٠		ضرائب عقارية
١٤٩٠٥	١٥١٦٣		خسائر ناتجة عن التوقف
<u>١٨٤٣٩</u>	<u>٥٨٠٧٤</u>		الإجمالي

٢٨- الموقف الضريبي :-

١/٢٨ - 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 احالة 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 ضريبة في الميعاد القانوني وتم احالة 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 ٢٠١٧/٦/٣٠ تم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الفروق المستحقة من واقع الاقرارات .

شركة إيجبت لحليج الأقطان :

- السنوات ٢٠٠٠/٩٥
- صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم ٥٠ لسنة ٢٠١٣ بأوعية معفاة وإوعية خاضعة ، وحددت الاوعية الخاضعة كما يلي :
٩٧/٩٥ مبلغ ٥٠٠٠ جنيه

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٩٨/٩٧ مبلغ ٥٠٠٠ جنيه

٩٩/٩٨ مبلغ ٢٣٣٧ جنيه

٢٠٠٠/٩٩ مبلغ ٢٨٤٦٨ جنيه

وعاء قيم منقولة

٩٩/٩٨ مبلغ ٧٨٤٧٢ جنيه

٢٠٠٠/٩٩ مبلغ ١٠٣١٧٤ جنيه

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠١

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

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

- تعديل اوعية ضريبة شركات الاموال كالآتي :

٢٠٠٢/٢٠٠١ بمبلغ ٢١١٤٣٨,٠٠ جنيه

٢٠٠٣/٢٠٠٢ بمبلغ ٦٩٧٢٢,٠٠ جنيه

٢٠٠٤/٢٠٠٣ بمبلغ ٣٨٠٣٩٠,٠٠ جنيه

٢٠٠٥/٢٠٠٤ بمبلغ ٣٠٥٢٢١,٠٠ جنيه

- وعاء غير صناعي خاضع بنسبة ٤٠%

٢٠٠٢/٢٠٠١ بمبلغ ٤٤٧٢٥٢,٠٠ جنيه

- وعاء القيم المنقولة

٢٠٠٢/٢٠٠١ بمبلغ ١٢٨١٧٣,٠٠ جنيه

٢٠٠٣/٢٠٠٢ بمبلغ ١٢٢٨٨٨,٠٠ جنيه

٢٠٠٤/٢٠٠٣ بمبلغ ٩٩٤٦٨,٠٠ جنيه

٢٠٠٥/٢٠٠٤ بمبلغ ١٤٠٢٩٤,٠٠ جنيه

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 مبلغ ٤٣٩٤١٨٠ جنيه

٢٠١٠/٢٠٠٩ مبلغ ١٥٠٦٧٣ جنيه

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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

- 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 حتي 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 ٢٠١٧ :
- 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 ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمادة ٢٤ من قانون ٥٩ لسنة ١٩٧٩ الخاص بالمجمعات العمرانية الجديدة .
- تم فحص الشركة حتي عام ٢٠١٠ وتم استخراج النماذج وسداد الفروق .
- جاري فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١١ حتي ٢٠١٥ .
- الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- تم فحص دفاتر الشركة ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٧ حتي ٢٠١٤ وتم الاعتراض علي نتيجة الفحص وجاري نظر الموضوع في اللجان الداخلية.
- تم احالة الفترة من ٢٠٠٨/٧/١ الي ٢٠٠٨/٦/٣٠ الي لجان الطعن وقدمت الشركة مذكرة دفاع بتاريخ ٢٠١٦/٦/٢٦ وفي انتظار قرار لجنة الطعن .
- تم احالة السنوات ٢٠١٠/٢/٢٠١٤ الي لجان الطعن وقدمت الشركة مذكرة دفاع الي اللجنة بتاريخ ٢٠١٨/٧/١١ وفي انتظار قرار لجنة الطعن .
- لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتي ٢٠١٧ .

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 وعمل لجنة داخلية حتى عام ١٩٩٦ وتم سداد الفروق المستحقة
- السنوات ١٩٩٧/٢/٢٠٠٢ قامت المأمورية بإرسال مطالبة بمبلغ ١١٥٧٤٣٢ جنيه وهي محاسبة تقديرية وتم الاعتراض على هذه المطالبة في الميعاد القانوني وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية وجارى تسوية الخلاف مع المأمورية في ضوء البيانات والمستندات الواردة بدفاتر الشركة

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

- وردت للشركة مطالبة باستحقاق ضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ بمبلغ ٢٣٣٢٢٩٠ جنيه "محاسبة تقديرية" وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني وجاري تسوية الخلاف مع المأمورية .
- كما وردت للشركة مطالبة باستحقاق ضريبة كسب عمل عن الفترة من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ بمبلغ ٩٣٢٩١٦ جنيه "محاسبة تقديرية" وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني وجاري تسوية الخلاف مع المأمورية
- ورد للشركة نموذج ٣٨ مرتبات عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بالفحص التقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وجاري تسوية الخلاف مع المأمورية
- تم احالة السنوات من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ الي لجنة الطعن المختصة وتم طلب اعادة فحص دفاتر ومستندات الشركة فحصا فعليا ولم يصدر القرار حتي تاريخه .
- ورد للشركة نموذج ٣٨ مرتبات عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ بالفحص التقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وجاري تسوية الخلاف مع المأمورية
- الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من ٢٠١٤/١/١ وحتى تاريخه ولم يتم الفحص الضريبي

شركة إيجبت لحليج الأقطان :

- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ .
- تم فحص السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ تقديريا وتم الاعتراض علي النموذج وقد صدر قرار لجنة الطعن باستحقاق فروق ضريبة بمبلغ ١١٨٤٠,٠٠ 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 ٢٠١٢/٢٠٠٩ 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 ٢٠٠٧ وقامت الشركة بسداد فروق الفحص للمصلحة.
- تم فحص ضرائب كسب العمل عن السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وتم سداد الفروق للمصلحة .
- جاري فحص السنوات من عام ٢٠١١ حتي عام ٢٠١٥ .
- يتم دفع الضرائب شهريا بصفة مستمرة .

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- تم فحص الشركة حتي عام ٢٠١٠ فحص تقديري وتم الاعتراض علي نتائج الفحص وقدمت الشركة مذكرة دفاع الي اللجنة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٢ وفي انتظار قرار اللجنة
- تم احالة السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٨ الي لجان الطعن وقدمت الشركة مذكرة دفاع الي اللجنة بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٦ وفي انتظار قرار اللجنة .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة النيل الحديثة للأقطان

تم الفحص وسداد الفروق المستحقة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ .

٣/٢٨ - ضرائب الدمغة :-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/٦/٣٠

شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

تم فحص الدمغة حتى ٢٠١١/٧/٣١ .

لشركة النيل الحديثة للأقطان

تم فحص وسداد ضريبة الدمغة المستحقة حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .

الشركة المصرية للغزل والنسيج

تم فحص الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وجاري فحص الفترة من اغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ .

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

تم فحص دفاتر الشركة حتى ٢٠١٣ والاعتراض علي نتيجة الفحص والموضوع منظور امام اللجان الداخلية وتم الاتفاق باللجنة الداخلية وانهاء النزاع .

٤/٢٨ - ضريبة القيمة المضافة :-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

▪ تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ .

▪ تقوم الشركة بسداد ضرائب المبيعات من واقع الإقرارات الشهرية في 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 يونيو ٢٠١٦ وقامت الشركة بتسوية الفروق مع مصلحة الضرائب .

▪ تقوم الشركة بتوريد اقرارات ضريبة المبيعات شهريا بصفة مستمرة .

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

▪ تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٠ وتم سداد الضرائب المستحقة .

▪ تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ ، وتم الاعتراض علي نتيجة الفحص جاري نظر الموضوع في لجنة التظلمات .

الشركة العربية لتخليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

- جاري فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٤ ، ٢٠١٥
- لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٦ ، ٢٠١٧

٥/٢٨ - ضريبة الخصم والاضافة :-

شركة اموال العربية للاقطان:

تقوم الشركة بصورة منتظمة بتحصيل الضرائب المقررة تحت حساب الخصم والاضافة حتي ٢٠١٧/٩/٣٠

الشركة المصرية للغزل والنسيج :

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

