

Arabia Cotton Ginning Company

28 Talaat Harb St., Cairo - Egypt.

Postal Code: 11511

Tel.: 25758623 - 2756012 Fax: 27730024

E-mail: acgc@arahcot.com



الشركة العربية لجليج الأقطان

٢٨ ش طلعت حرب - القاهرة - مصر

كود بريدي: ١١٥١١

ت: ٢٥٧٥٨٦٢٢ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية (المستقلة) للشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
 - ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ .
 - ٥- قائمة التغير في حقوق المساهمين في ٢٠٢١/٣/٣١ .
 - ٦- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ .
 - ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
 - ٨- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٥ / ٥ / ٢٠٢١

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

ع/ يوسف محمد أبو العلا

يوسف محمد أبو العلا



الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمه مصريه وفقا لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
القوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١

الشركة العربية لنحيج الاقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
القوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١

رقم الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المستقلة
٥	قائمة الدخل المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٩ - ١٠	حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك
١١ - ٣٥	الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير الفحص المحدود

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

في ٣١/٣/٢٠٢١

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة العربية لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وقوائم الدخل والدخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتحصر مسئوليتنا 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 رأياً 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 الأقطان في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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: ٤ / ٥ / ٢٠٢١

مراقب حسابات الشركة

أحمد عبد الهادي الصاوي

محاسبون قانونيون ومستشارون

(سجل هيئة الرقابة المالية رقم ٢٨٧)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠٢١/٣/٣١

٢٠٢٠/٦/٣٠		٢٠٢١/٣/٣١		
١٣ ٨٤٤	١٢ ٥٢٤	(٤)		الإصول
-	٨	(٥)		الإصول غير المتداولة
٢١٠	١٨٧	(٦)		الإصول الثابتة بالصافي
١ ٠٠٤ ٧٧٥	١ ٠٧٤ ٧٧٥	(٧)		مشروعات تحت التنفيذ
١١١ ٤٦٧	١٦٩ ٧٥٣	(٨)		الإصول الاخرى بالصافي
٣٠٧	٣٠٧	(٩)		استثمارات مالية في شركات تابعة
١ ١٣٠ ٦٠٣	١ ٢٥٧ ٥٥٤			استثمارات متاحة للبيع
				استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
				مجموع الاصول غير المتداولة
٥ ١٧٨	٥ ٠٢٧	(١٠)		الإصول المتداولة
٤٢ ٩٤٥	٢٠ ٤٤٢	(١١)		المخزون
- ١٤ ٦٠٩	٥ ١٣٢	(١٢)		عملاء وأوراق قبض ومديون وإرصدة مدينة اخرى(بالصافي)
٢٨ ٦٤١	٣٨ ٧٠٧	(١٣)		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٥٥ ٢٩٢	١٣٥ ١٠٤	(١٤)		أذون خزينة
٢٦ ٩٢٣	٢١ ٦٦١	(١٥)		حسابات مدينة لدى شركات تابعة وذات علاقة
٢٧٣ ٥٨٨	٢٢٦ ٠٧٣			نقدية بالبنوك والصندوق
١ ٤٠٤ ١٩١	١ ٤٨٣ ٦٢٧			مجموع الاصول المتداولة
				اجمالي الاصول
				حقوق الملكية والالتزامات
				حقوق الملكية
١ ١٩١ ٦٧١	١ ١٩١ ٦٧١	(١٦)		رأس المال المصدر والمدفوع
١٨٩ ١٦٧	١٨٩ ٩٣٣	(١٧)		احتياطي قانوني
(٢٥ ٩٠٧)	٦٤ ٨٩١	(٨)		فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
١١ ٦٩٧	(١٢ ٨٩٧)			ارباح مرحلة
١٥ ٣١٣	٢٧ ٧٦٤			ارباح (خسائر) الفترة
١ ٣٨١ ٩٤١	١ ٤٦١ ٣٦٢			اجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات
				الالتزامات غير المتداولة
٢ ٨٨٤	٢ ٦٨١	(١٨)		الضريبة الواجبة
٥٨	٥٨			قروض اخرى
٢ ٩٤٢	٢ ٧٣٩			مجموع الالتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٣ ١٨٧	٢ ٠٢٦	(١٩)		المخصصات
٥٥	٩٠	(٢٠)		بنوك سحب علي المكشوف
١٦ ٠٦٦	١٧ ٤١٠	(٢١)		الموردين وأوراق دفع ودائونون إرصدة دائنة اخرى
١٩ ٣٠٨	١٩ ٥٢٦			مجموع الالتزامات المتداولة
٢٢ ٢٥٠	٢٢ ٢٦٥			مجموع الالتزامات
١ ٤٠٤ ١٩١	١ ٤٨٣ ٦٢٧			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشؤون المساهمين
يوسف محمدي أبو العلا

مراقب حسابات الشركة

أحمد عبد الهادي الكماوي

أحمد الكماوي وشركاه

محاسبين مستقلين قابلين للتأهيل رقم ٢٨٧

٢٤٢٩ / م.م.م

قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٣/٣١

رقم الايضاح	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	القيمة بالالف جنيه
(٢٢)	٣٠٩١٦	٣٤٧٦١	المبيعات / الإيرادات
(٢٣)	(٢٢٠٣٧)	(٢١٨٠٢)	تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد
	٨٨٧٩	١٢٩٥٩	مجمل ربح (خسائر) الفترة
	١٤٥٩	١٩٣٩	إيرادات اخرى
(٢٤)	(٧٦٩٢)	(٧٥٠٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٥)	(١٧٩٨)	(٤٢٨٤)	مكافآت ومقررات وبدلات وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٢٦)	(١٠٦٩)	(١١٦٤)	مصروفات اخرى
(٢٧)	(١٥١)	(١٢٧)	قيمة المساهمة التكافلية
(٢٨)	١٦٤	٣٦	ارباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة
(٢٨)	١٧٨١٤	٣١٦	ارباح (خسائر) بيع اصول غير متداولة
	(٧٧)	(١٦٤)	فروق تقييم عملة
	٥٦٥٠	٦٤١٥	كوبونات اوراق مالية
(٢٩)	٣٥٩	١٠٨٩	فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
	٢٩٦٨	٢٢١٧	عائد اذون خزانه
	٢٦٥٠٦	١١٧٢٩	نتائج أنشطة التشغيل
(٢٩)	١٢١٤	٤٣٢٧	فوائد دائنة
	(١٥٩)	(٢٢٠)	فوائد مدينة
	١٠٥٥	٤١٠٧	صافي تكلفه التمويل
	٢٧٥٦١	١٥٨٣٦	صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(١/٣٠)	-	(٢٠٦١٠)	ضريبة الدخل
(٢/٣٠)	٢٠٣	١٨٤	الضريبة المؤجلة
	٢٧٧٦٤	١٣٤١٠	صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٣٣)	٠٠٩٤	٠٠٤٦	نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

مفوض مجلس الادارة للتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

يوسف محمدى ابو الملا

قائمة الدخل المصنفة عن الفترات الملمعة من ٢٠٢١/٢/٢١ إلى ٢٠٢١/٢/٢١

الفترة بالاقب عليه		العام المالي ٢٠٢٠-٢٠١٩		العام المالي ٢٠٢١-٢٠٢٠		تقريباً	ملاحظات
من ٢٠٢١/٢/٢١ إلى ٢٠٢١/٢/٢١	من ٢٠١٩/٢/٢١ إلى ٢٠١٩/٢/٢١	من ٢٠٢٠/٢/٢١ إلى ٢٠١٩/٢/٢١	من ٢٠١٩/٢/٢١ إلى ٢٠١٩/٢/٢١	من ٢٠٢١/٢/٢١ إلى ٢٠٢٠/٢/٢١	من ٢٠٢٠/٢/٢١ إلى ٢٠١٩/٢/٢١		
٢٠.١٢٨	٢٤.٧٦١	١٠.٨٨٢	٣٠.٩١٦	(٢١)			المبيعات / الإيرادات
(٨.٥٧٥)	(٢١.٨٠٢)	(٧.٢٧٧)	(٢٢.٠٣٧)	(٢٢)			تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد
١١.٥٥٣	١٢.٩٥٩	٣.٦٠٥	٨.٨٧٩				مجموع ربح (خسارة) للفترة
١.٣٧٧	١.٩٢٩	٧٩٨	١.٤٥٩				إيرادات اخرى
(٢.٣٦٦)	(٧.٥٠٣)	(٧.٣٩٢)	(٧.٩٩٢)	(٢٣)			مصرفات عمومية وقانونية
(٤٩١)	(٤.٢٨٤)	(٤٨٥)	(١.٧٩٨)	(٢٤)			مكافآت ومكافآت وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة
(١٦٢)	(١.١٦٤)	(٢١٨)	(١.٠٩٩)	(٢٥)			مصرفات اخرى
(٥١)	(١٢٧)	(٢٢)	(١٥١)	(٢٦)			قيمة المساهمة للشكائبة
	٢٦	-	١٦٤	(٢٦)			ارباح بيع استثمارات بمرضى المتاجرة متاحة للبيع
	٣١٦	-	١٧.٨١٤	(٢٧)			ارباح (خسائر) بيع اصول غير متداولة
(٥٢)	(١٦٤)	(٢)	(٧٧)				فروق تقييم صلة
	٦.٤٦٥	-	٥.٦٥٠	(٢٨)			كوبونات ايثان مالية
٢٦١	١.٠٨٩	١٢٠	٢٥٩	(٢٩)			فروق تقييم استثمارات بمرضى المتاجرة المتاحة للبيع
١.٠٢٤	٢.٤١٧	١.٢٢٢	٢.٩٦٨				عائد اذون خزينة
١١.٠٨٣	١١.٧٢٩	٢.٥٢٤	١٢.٥٠٦				نتائج أنشطة تشغيل
٨٥١	٤.٢٢٧	٢٦١	١.٢١٤	(٢٩)			برواتر وادارة
(٧٧)	(٢٢٠)	(٢١)	(١٥٩)				فرد مدينة
٧٧٤	٤.٠٠٧	٢٢٠	١.٠٥٥				صافي تكلفة التمويل
١١.٨٥٧	١٥.٨٢٦	٤.٧٥٤	٢٧.٥٦١				صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٢.٥٨٥)	(٢.٦١٠)	-	-	(١/٣٠)			خسيرة الدخل
٧٧	١٨٤	٦٦	٢٠٣	(٢/٣٠)			الخسيرة الموزعة
١.٢٨٩	١٣.٢١٠	٤.٨٢٠	٢٧.٧٦٤				صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٠.٢٢٢	٠.٤٦٦	٠.٠١٠	٠.٠٩٤				

مجلس الادارة المتدبر
أ. محمد محمد عبد الرحمن عثمان



رئيس قطاع الزراعة وشؤون الماعزين
يوسف محمد أبو الملا

قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه		رقم الايضاح
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٣ ٤١٠	٢٧ ٧٦٤	
(٣٨ ٤٢٢)	٧٢ ٦٤٧	(٨)
<u>(٢٥ ٠١٢)</u>	<u>١٠٠ ٤١١</u>	

صافي ارباح (خسائر) الفترة
بنود تتعلق بالدخل الشامل
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع خلال الفترة
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

عضو مجلس الادارة المنتدب
أ. محسن محمد عليا الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين
يوسف محمدي ابو الملا



قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالالف جنيهه

القيمة بالالف جنيهه	الإجمالي	فروق تقييم استثمارات مناحة للبيع	ارباح مرحلة الفترة	ارباح العام الفترة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	اصحاح رقم
١ ٤٤٧ ٣٢٠	٢٥٠٠٩٨	٩ ٣٣٤	٣٣ ٧٣٦	١٨٧ ٤٨١	١ ١٩١ ٦٧١		
-	-	-	(١ ٦٨٦)	١ ٦٨٦	-		
-	-	٢ ٣٦٣	(٢ ٣٦٣)	-	-		
(٢٩ ٦٨٧)	-	-	(٢٩ ٦٨٧)	-	-		
(٢٥٠٠١٢)	(٣٨ ٤٢٢)	-	١٣ ٤١٠	-	-		
١ ٣٩٢ ٦٢١	(١٣ ٣٢٤)	١١ ٦٩٧	١٣ ٤١٠	١٨٩ ١٦٧	١ ١٩١ ٦٧١		
١ ٣٨١ ٩٤١	(٢٥ ٩٠٧)	١١ ٦٩٧	١٥ ٣١٣	١٨٩ ١٦٧	١ ١٩١ ٦٧١		
(٢٠ ٩٩٠)	١٨ ١٥١	(٣٩ ١٤١)	-	-	-		(٣٥)
-	-	-	(٧٦٦)	٧٦٦	-		
-	-	١٤ ٥٤٧	(١٤ ٥٤٧)	-	-		
١٠٠ ٤١١	٧٢ ٦٤٧	-	٢٧ ٧٦٤	-	-		
١ ٤٦١ ٣٦٢	٦٤ ٨٩١	(١٢ ٨٩٧)	٢٧ ٧٦٤	١٨٩ ٩٣٣	١ ١٩١ ٦٧١		

اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٩/٦/٣٠

احتياطي قانوني ٥٪

المحول ال ارباح المرحلة

توزيعات ارباح

ارباح (خسائر) الدخل الشامل عن الفترة

اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢٠/٣/٣١

اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢٠/٦/٣٠

تسمية تعديلية على ال ارباح المرحلة

احتياطي قانوني ٥٪

المحول الي ال ارباح المرحلة

ارباح (خسائر) الدخل الشامل عن الفترة

اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢١/٣/٣١

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	رقم الايضاح	
١٥ ٨٣٦	٢٧ ٥٦١		التدفقات النقدية من انشطه التشغيل:
١ ٤٩٩	-١ ٤٧٢	٤	صافي الاريح (الخسائر) قبل الضرائب
(٢ ٦١٠)	-		املاك واستهلاك
(٣٥٢)	(١٧ ٩٧٨)	١٢, ٨, ٢٧	ضريبة الدخل
(١ ٧٥٦)	(١ ١٦١)	١٨	ارباح بيع استثمارات
(١٢ ٩٥٩)	(٩ ٨٣٢)	٢٩	المستخدم من المخصصات
١٦٤	٧٧		فوائد دائنة و عائد اذون خزانة و كيونات اوراق مالية
(١ ٠٨٩)	(٣٥٩)	١٢	فروق تقييم عملة
٦	(٢٠ ٩٩١)		فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
(١ ٢٦١)	(٢١ ٢١١)		تموية غير نقدية
(١٤ ٢٤٦)	٢٢ ٥٠٣	١١	ارباح (خسائر) التشغيل قبل الضرائب في راس المال العامل
١ ٦٢٢	١٥١	١٠	النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة
٣ ٢٠١	٢٠ ١٨٨	١٣	النقص (الزيادة) في المخزون
٥ ٢٦٩	١ ٣٤٤	٢٠	النقص (الزيادة) في معاملات اطار اف ذات العلاقة
(٥ ٤١٥)	٢٢ ٩٧٥		الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة والموردين واوراق الدفع
(٤٢٤)	(١٢٩)	٤	صافي التدفقات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٨)	(٨)	٥	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:
٥٦٢	٤٢ ١٧٧	٥	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
-	(٧٠ ٠٠٠)		مدفوعات لشراء تكوين سلعى
(٥٨ ٥٥٧)	(٦٣ ٢١١)	١٢	متحصلات من بيع استثمارات مالية
٤٦ ٠٢٤	٥٣ ١٤٥	١٢	مدفوعات في استثمارات شركات تابعة
١٢ ٩٥٩	٩ ٨٣٢	٢٩	مدفوعات لشراء اذون خزانة
١ ٠٤٦	(٢٨ ١٩٤)		متحصلات من بيع اذون حرمه
(٢٩ ٦٨٧)	-		فوائد مقبوضة وعائد اذون خزانة و كيونات اوراق مالية
(٢٩ ٦٨٧)	-		صافي التدفقات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(٣٤ ٠٥٦)	(٥ ٢١٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٦١ ٨٤٦	٢٦ ٨٦٨		توزيعات الاريح المدفوعه
(١٦٤)	(٧٧)		صافي التدفقات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٧ ٦٢٦	٢١ ٥٧٢	١٩, ١٤	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٧ ٦٤٠	٢١ ٦٦١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(١٤)	(٩٠)		فروق تقييم عملة
٢٧ ٦٢٦	٢١ ٥٧١		النقدية وما في حكمها في نهايه الفترة
			ويتمثل في :-
			نقدية بالصندوق و البنوك
			(-) بنوك سحب على المحتسوب

مجلس الادارة النقدي

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع البترولية وشئون المساهمين

يوسف محمد ابو العلا



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشؤون 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 الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٧ / ٤ / ٢٠٢١ .

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 وافترضات 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٣ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٣ - تقييم الحسابات بالعملات الأجنبية :-

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

٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:-

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

العمر الإنتاجي المقدر

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

- وذلك فيما عدا مباني المحالج المؤجر أراضيها تهلك على أقساط متساوية حتى تاريخ انتهاء عقد الإيجار ، كما يتم احتساب إهلاك الأصول طويلة الأجل الأخرى (الجدك) بطريقة القسط الثابت بمعدل ٤% سنوياً
- يتم استبعاد الاصول الثابتة عند التخلص منها او عدم توقع الحصول علي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها او بيعها في المستقبل ويتم الاعتراف بأي ارباح او خسائر تنشأ عند إستبعاد الاصل في قائمة الدخل في السنة المالية التي يتم فيها استبعاد الاصل .

الشركة العربية لحنيج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

- يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الاصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للاصل أو مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الارباح و الخسائر الناتجة من إستبعاد بند من بنود الاصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - و القيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الارباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الاصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل المستقلة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروفات عند تكبدها .

- يتم اعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التاريخية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية علي الاقل عند نهاية كل سنة مالية .

٣/٣- الاصول الاخرى :

يتم اثبات الاصول 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 / للاصول المعنوية :-

- تم 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 الجاري التخلص منها) كأصول محتفظ بها لغرض البيع ، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس من الاستمرار في استخدامها ، يتم قياس الأصول (أو المجموعة الجاري التخلص منها) والمبوية كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٧/٣ - الاستثمارات :-

١/٧/٣ - الاستثمارات في الشركات التابعة :-

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث انخفاض دائم في تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله 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 حتى تاريخ الاستحقاق :

الاستثمارات المحتفظ بها حتى 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 حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما 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 .

الشركة العربية لحنيج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

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 أذون الخزانة :

يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بتكلفة الأقتناء ، ويتم تقييم الاستثمارات في نهاية الفترة المالية بصافي القيمة الأستردادية ، وذلك بإستهلاك الفرق بين تكلفة الأقتناء 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 أقتنائها 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 ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .
- يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلي المدى الذي تم تنفيذه حتى تاريخ المركز المالي .
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق علي أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة المطبق علي مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق .
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام هذه الأرباح .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

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 المزايدة 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 - قياس القيمة العادلة :-

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الاصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. و يستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الاصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائد على الاصل أو الالتزام.

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية . ويضع القياس بالقيمة العادلة للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه الى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بأقصى طاقة له .

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجرى تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى اسعار الشراء السوقية المعلنة . وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا الى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية لاصل مشابه أو بالاستناد الى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

١٧/٣ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وبغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها الأرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور ويعتبر رصيد بنوك السحب على المكشوف والذي سيسدد عند طلبه أو يعتبر جزء من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

١٨/٣ - 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 .

١٩/٣ - ضريبة الدخل :-

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي .

هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الأعراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال سنوات تالية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة .

٢٠/٣ - نصيب السهم من الربح :-

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

٢١/٣ - مزايا العاملين :-

(١) التزامات معاشات التقاعد :

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

(٢) حصّة العاملين في الارباح :

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

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع البترولية وشؤون المساهمين

الاصول الثابتة

أ. حرة الاصول الثابتة ومخصص الالهالك خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٣/٣١

اصول اخرى طويلة الاجل القيمة بالالف جنيه	الاجمالي	اثاث وتجهيزات	عدد والموت	وسائل نقل والتقال	الات ومعدات والجهزة	مبنى ومنشآت ومرافق
٧٥٠	٤٥٣٤٩	١٧٦٩	٢٢٤٤	٣٨٠٩	٣٢٣٤٦	٥١٨١
-	١٢٩	٢٤	٧	-	١٠	٨٨
-	(٢٢)	(١٩)	(٢)	-	(١)	-
٧٥٠	٤٥٤٥٦	١٧٧٤	٢٢٤٩	٣٨٠٩	٣٢٣٥٥	٥٢٦٩
٥٤٠	٣١٥٠٥	١٢١١	٢٠٤٨	٢٩٦٨	٢١٣٤٧	٣٩٣١
٢٣	١٤٤٩	٧٠	٣٦	٢٨٠	٩٦٦	٩٧
-	(٢٢)	(١٩)	(٢)	-	(١)	-
٥٦٣	٣٢٩٣٢	١٢٦٢	٢٠٨٢	٣٢٤٨	٢٢٣١٢	٤٠٢٨
١٨٧	١٢٥٢٤	٥١٢	١٦٧	٥٦١	١٠٠٤٣	١٢٤١

الاصول الثابتة في ٢٠٢٠/٧/١

اضافات خلال الفترة

استبعادات خلال الفترة

التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١

مجمع الالهالك في ٢٠٢٠/٧/١

الهالك الفترة

الهالك استبعادات

مجمع الالهالك في ٢٠٢١/٣/٣١

صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢١/٣/٣١

يظهر اهلاك الفترة كما يلي :-

تكلفة المبيعات

المصروفات الادارية والعمومية

١ ٣٨٣

٨٩

١ ٤٧٢

الشركة العربية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية

قطاع البيرانية وشؤون المساهمين

الاصول الثابتة

بيد - حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

اصول اخرى طويلة الاجل القيمة بالالف جنية	القيمة بالالف جنية						اصول ثابتة في ٢٠١٩/٧/١	اضافات خلال العام استبداعات خلال العام التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠	مجموع الاهلاك في ٢٠١٩/٧/١	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠
	الجداك	الاجمالي	اثاث وتجهيزات	عدد والوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات والجهزة				
٧٥٠	٤٥٧٩٤	١٧٢٧	٢١٦٢	٣٦١٢	٢٥٠	٢٣٢٥٧	٥٠٣٦	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	
-	٦٢٥	٥٣	٨٨	٢٥٠	٨٩	٨٩	١٤٥	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	
-	(١٠٧٠)	(١١)	(٦)	(٥٣)	(١٠٠٠)	-	-	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٧٥٠	٤٥٣٤٩	١٧٦٩	٢٢٤٤	٣٨٠٩	٣٢٣٤٦	٥١٨١	٥١٨١	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	
٥١٠	٣٠٣٥٥	١١٢٧	٢٠٠٢	٢٦٣٤	٢٠٧٨٢	٣٨١٠	٣٨١٠	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	
٣٠	١٩٦٧	٩٥	٥١	٣٨٧	١٣١٣	١٢١	١٢١	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٩/٧/١	
-	(٨١٧)	(١١)	(٥)	(٥٣)	(٧٤٨)	-	-	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٥٤٠	٣١٥٠٥	١٢١١	٢٠٤٨	٢٩٦٨	٢١٣٤٧	٣٩٣١	٣٩٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٢١٠	١٣٨٤٤	٥٥٨	١٩٦	٨٤١	١٠٩٩٩	١٢٥٠	١٢٥٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	

يظهر اهلاك الفترة كما يلي :-

١ ٨٧٦

تكلفة المبيعات

١٢١

المصروفات الادارية والعمومية

١ ٩٩٧

١ ٩٩٧

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٤ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها: - (جدول مرفق)

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٢,٥١٨ مليون جنيه مباني ، ٦٢ الف الات ، ١,٧٦٩ مليون جنيه وسائل نقل ، ١,٥٩٥ مليون جنيه عدد وأدوات ، ٧٤٨ الف جنيه اثاث أهلكت بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج .
- بلغت القيمة الدفترية للأصول المتوقفة مؤقتاً عن الإنتاج ٨,٧٤٩ مليون جنيه .
- لا توجد ارتباطات لاقتناء أصول ثابتة خلال العام .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ: -

القيمة بالألف جنيه

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	استيعادات الفترة	إضافات الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان
٨	(٨٨)	٩٦	--	مباني
--	(٣)	٣	--	عدد و أدوات
--	(٩)	٩	--	الات ومعدات
٨	(١٠٠)	١٠٨	--	الإجمالي

٦ - أصول أخرى بالصافي: - (جدول مرفق)

٧ - استثمارات في شركات تابعة: -

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٩٩٦٠	٩٩٦٠	شركة ايجيبت لحليج الأقطان قيمة ٩٩٦٠ سهم وتمثل ٩٩,٦% من أسهمها
٩٩٤٧٤٧	٩٩٤٧٤٧	شركة أموال العربية للأقطان قيمة ٩٩٩٩٨٠٠ سهم تمثل ٩٩,٩٩٨% من أسهمها
٢٨	٢٨	شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) قيمة ٤١٦٣٦ سهم تمثل ٠,٠٠٩% من أسهمها
٤٠	٤٠	شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) قيمة ٢٠٠٠٠ سهم
--	٧٠٠٠٠	شركة النيل الحديثة للأقطان قيمة ٧٠٠٠٠٠ سهم تمثل ٣١,٨٢% من أسهمها
١٠٠٤٧٧٥	١٠٧٤٧٧٥	الإجمالي

الشركة العربية لطحن الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميراثية وشئون المساهمين

القيمة بالآلاف جنيه

٨ - استثمارات متاحة للبيع

القيمة	سعر السهم	عدد الاسهم	القيمة العادية في ٢٠٢١/٣/٣١				القيمة العادية في ٢٠٢٠/٦/٣٠				اسم الشركة		
			ربح (خسارة) غير محققة	تسوية (٢)	خلال الفترة	٢٠٢١/٣/٣١	تسوية (٢)	٢٠٢٠/٦/٣٠	استبعاد (١)	الزيادة			
٤٧٢	-	-	٢٠٢١/٣/٣١	-	-	-	-	-	-	٤٧٢	-	-	شركة الغزل المصرية*
١٢٠,٣٥٨	١٤,٦٩	٨١٩,٣٢١٢	٧٩٣٩٢	-	٧٢٣١٠	٧٠٨٢	(١٤٣٦٧)	(٢٨٧٢٤٨٢)	-	٦٢٤١٠	٥,٦٤	١١٠,٦٥٦٩٤	بى انفسنت القابضة
٣٧١٣	٣,٧٥	٩٩٠,٢٠٥	(٢٨٥١)	١٠١٠	٥٨٠٣	(٩٦٦٤)	-	-	-	٢٧٠٣	٢,٧٣	٩٩٠,٢٠٥	مدينة نصر للإسكان
٤٥٢١٠	٨٠,٠١	٥٦٥,٤٨	(١١٦٥٠)	(٦٧٣)	١٢٣٤٨	(٢٣٣٢٥)	-	-	-	٤٥٨٨٢	٨١,٢٠	٥٦٥,٤٨	مطاحن مصر العليا
١٦٩٧٥٣			٦٤٨٩١	٧٢٦٤٧	١٨١٥١	(٢٥٩٠٧)	(١٤٣٦٢)			١١١٤٦٧			

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

(٢) تصويب مسبق و ان قامت به الشركة في ٢٠١٧/٦/٣٠ بالاعتراف بفرق التقييم بقائمة الدخل بدلا من قائمة الدخل الشامل بالاضافة الى تسوية الاسهم المجانية بقائمة الدخل وتسوية الاثار التي ترتب عن هذا التصويب

على ارباح (خسائر) المجموعة نتيجة بيع أسهم شركة المطاحن المصرية بعد ٢٠١٧/٦/٣٠ (ايضاح ٣٥) .

* بالنسبة لشركة الغزل المصرية (تحت التأسيس) لم يتم البدء النشاط والقيمة تمثل ١٠% من رسالتها .

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١
قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

٩- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:-

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠

٣٠٧

٢٠٢١/٣/٣١

٣٠٧

البيان

استثمارات في سندات حكومية (لدي بنك الاستثمار القومي)

١٠- المخزون:-

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠

١٦٦

٤٣٤٥

٥٥٨

١٠٩

--

٥١٧٨

٢٠٢١/٣/٣١

١٤٠

٤٢٧٩

٤٨٤

١٢٠

٤

٥٠٢٧

البيان

وقود

قطع غيار

مواد تعبئة وتغليف

مخلفات

أدوات كتابة

الإجمالي

١١- عملاء و أوراق قبض (بالصافي):-

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠

١٣٩٠١

٥٢٦١

٢٤٠٨٥

٤٣٢٤٧

(٣٠٢)

٤٢٩٤٥

٢٠٢١/٣/٣١

١٣٢٨٠

١٤١٤

٦٠٥٠

٢٠٧٤٤

(٣٠٢)

٢٠٤٤٢

البيان

عملاء

أوراق قبض و شيكات تحت التحصيل

مدينون وارصدة مدينة اخري (١/١١)

الإجمالي

(-) الاضمحلال (٢/١١)

الصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١/١١ - مدينون وارصدة مدينة اخرى :-

القيمة بالإنف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
٦١	٢٠٨	دفعات مقدمة موردين
١٠٢٦	١٠٤١	تأمينات لدى الغير
١٦١	٦٥٨	جارى العاملين
١٦٥	٢١٩	مصلحة الضرائب
٨٤٢	١١٨٤	مصروفات مدفوعة مقدمة
٢١٠٠	١٦٢٤	ايرادات مستحقة
١٣٨٤٠	--	(ناتج انهاء ارض دسوق) *
٤٤٠	--	الشركة العقارية
٥٤٥٠	١١١٦	ارصدة مدينة اخرى
<u>٢٤٠٨٥</u>	<u>٦٠٥٠</u>	

* تتمثل المديونية في الفرق بين ما تم التعاقد عليه بتاريخ ٢٤/٣/٢٠١٣ وبين ما تم نتيجة ابرام عقد ملحق للعقد السابق في عام ٢٠١٨ لفقدان الشركة لمساحة ١٧،١٩٧٧م٢ 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 بالإنف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	
١٢٦	١٢٦	الانخفاض في قيمة العملاء
١٧٦	١٧٦	اضمحلال ارصدة مدينة
<u>٣٠٢</u>	<u>٣٠٢</u>	

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

١٢ - استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

- بلغت ٥,١٣٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل ١٤,٦٠٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ،

القيمة بالالف جنيه

القيمة	رصيد ٢٠٢١/٣/٣١		الحركة خلال الفترة				رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠			الاستثمار
	عدد الوثائق	سعر الوثيقة بالجنيه	استبعاد		إضافة		القيمة	سعر الوثيقة بالجنيه	عدد الوثائق	
			القيمة	عدد الوثائق	القيمة	عدد الوثائق				
٤١٨١	١٣٥٦٥٧	٣٠,٨٢٤٢	(٩٨٣٦)	(٣٤٢٧٢٩)	--	--	١٣٧٢٩	٢٨,٦٩٨٣٣	٤٧٨٣٨٦	صندوق اشراق
٩٥١	٢٠٢٣	٤٧٠,٢٣	--	--	--	--	٨٨٠	٤٣٥,١٩	٢٠٢٣	صندوق اصول
٥١٣٢			(٩٨٣٦)				١٤٦٠٩			

• تتمثل الاستبعادات خلال الفترة في الوثائق التي تم بيعها خلال الفترة وذلك كما يلي :-

٩٨٣٥٧٥٠ جنيهاً قيمة تكلفة بيع عدد ٣٤٢٧٢٩ وثيقة بسعر دفترى ٢٨,٦٩٨٣٣ جنيهاً وسعر بيع

٢٩,١٧٧٦٥ جنيهاً بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٢٧ جنيهاً بربح قدره ١٦,٤٢٧٧ جنيهاً .

١٣ - أذون خزانة :-

القيمة بالالف جنيه

رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٨٦٤١
مدفوعات الفترة لإقتناء أذون	٦٣٢١١
(-) مقبوضات من أذون منتهية	(٥٣١٤٥)
الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	٣٨٧٠٧

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

١٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

توجد معاملات بين الشركة العربية لحليج الأقطان والشركات التابعة وذات العلاقة تتمثل في عمليات تمويل أو توزيعات الأرباح أو بعض العمليات التجارية التي تتم على أساس التعامل مع الغير أسفرت عما يلي :-

- أرصدة مدينة بلغت ١٣٥،١٠٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل ١٥٥،٢٩٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠

حسب البيان التالي :

القيمة بالألف جنيه

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	إجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	دائن	مدين				
٨٠٩٢	٧	٢٨٢٦	٥٢٧٣	حساب جاري	تابعة	شركة ايجيبب لحليج الأقطان
١٦٢٤٣	٨١٢٨٤	٥٨٢٣٨	٣٩٢٨٩	عمليات جارية	تابعة لشركة أموال	شركة النيل الحديثة للأقطان
١١٣٨٤٤	١	١٧	١١٣٨٢٨	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
٣٦٠	--	٢٣	٣٣٧	حساب جاري	تابعة	الشركة المصرية للغزل
١٣٨٥٣٩ (٣٤٣٥)	٨١٢٩٢	٦١١٠٤	١٥٨٧٢٧ (٣٤٣٥)			الإجمالي يخصم اضمحلال
١٣٥١٠٤			١٥٥٢٩٢			الصافي

١٥- نقدية بالبنوك والصندوق :-

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٢٤١٧١	٢١٢٩١	حسابات جارية بالبنوك
٢٤١٦	--	ودائع لأجل بالبنوك
٢٦٥	٢٨٤	حساب جاري يوم بيوم
٧١	٨٦	نقدية بالصندوق
٢٦٩٢٣	٢١٦٦١	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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

- تم تخفيض رأس المال المصدر بغرض التوزيع على المساهمين ليصبح ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه مصري مدفوع بالكامل موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر صحيفة الشركات النشرة رقم ٥٧٢ شهر مايو ٢٠٠٣ .
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين بمقدار ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم ليصبح ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزعاً على ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الشركات النشرة رقم ٢٨ بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٠٥ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٨/٩/٢٠٠٥ .
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب العام لقدامى المساهمين بمقدار ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزع على عدد ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٩٢٥٨٦٩٨٠٠ جنيه موزعاً على ١٨٥١٧٣٩٦٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الاستثمار النشرة رقم ٢١٠١ بتاريخ ٢١/٦/٢٠٠٦ 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 ٨٠٥٢ 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٣٢٤٠٧٩٤١ جنيه يمثل قيمة رأس مال الشركة العربية لادارة وتطوير الاصول "الشركة المنقسمة" طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار لاعادة تقييم اصول 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 علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة علي تقرير الهيئة العامة للاستثمار علي ناتج اعادة التقييم والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/٣٠ حيث سبق ووافقت الجمعية غير العادية للشركة علي تقسيم الشركة الي شركتين قاسمة ومنقسمة واختيار التقسيم الافقي كاسلوب تقسيم الاصول والخصوم بحيث يحصل كل مساهم من مساهمي الشركة المنقسمة علي ذات الاسهم المملوكة لدي الشركة القاسمة في تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية بالموافقة علي التقسيم وان يكون التقييم بالقيمة الدفترية للاصول وفقاً للاسس المحاسبية المعمول بها في ٣٠ يونية ٢٠١٦.

١٧- الاحتياطي القانوني ::

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٨٩,٩٣٣ مليون جنيه مقابل ١٨٩,١٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠.

١٨- قروض أخرى ::

البيان	معدل الفائدة	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
قرض بنك الاستثمار القومي*	سنوياً ٥%	بالألف جنيه ٥٨	بالألف جنيه ٥٨
الإجمالي		٥٨	٥٨

* قرض الاستثمار القومي قبل خصصة 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	٢٠٢١/٣/٣١
خصص ضرائب متنازع عليها	١١٠١	(٨٠٠)	--	٣٠١
مخصص قضايا ومطالبات	١٠٦٦	(٣٦١)	--	٧٠٥
خصص ترك الخدمة	١٠٢٠	--	--	١٠٢٠
الإجمالي	٣١٨٧	(١١٦١)	--	٢٠٢٦

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

- لم تقم الشركة بالافصاح عن تفاصيل القضايا المرفوعة من وعلى الشركة لاعتقادها بأن ذلك يؤثر بشده على نتائج المفاوضات مع الاطراف المتعلقة بهذه القضايا . و تقوم إدارة الشركة في كل مركز مالي بالنظر في قيمة المخصص المكون لهذا الغرض بعد الحصول على الاستشارات المهنية اللازمة و توقعها بأن المطالبات لن تتجاوز قيمة المخصص المكون .

٢٠- بنوك سحب على المكشوف :-

- بلغ رصيد حساب بنوك سحب على المكشوف في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٩٠ الف جنيه مقابل مبلغ ٥٥ ألف جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ يمثل تسهيلات ائتمانية من بنك مصر لتمويل النشاط الإنتاجي مقابل إيداع شهادات ايداع بالاقطان الموجودة بالمحالج و لا توجد قروض أو تسهيلات لم تستخدم .

٢١- الموردون و أوراق الدفع :-

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	القيمة بالآلف جنيه
موردون	٦١٠	٥٢٩
اوراق دفع	--	٤٦
دائنون وارصدة دائنة اخري (١/٢١)	١٦٨٠٠	١٥٤٩١
الإجمالي	١٧٤١٠	١٦٠٦٦

١/٢١- دائنون وارصدة دائنة أخرى :-

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	القيمة بالآلف جنيه
دفعات مقدمة عملاء	٣	٢٣
تأمينات للغير	٧٧	٨٨
مصلحة الضرائب	٤٢٩	٢٠٣٧
هيئة التأمينات الاجتماعية	٢٨٦	٢٥٧
هيئة التأمين الصحي/المساهمة التكافلية	١٥١	١٥٤
ارصدة دائنة اخري	١٥٨٥٤	١٢٩٣٢
الإجمالي	١٦٨٠٠	١٥٤٩١

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢٢- المبيعات / الإيرادات :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	البيان
	٢٨٧٥٨	٣٢١٣٨	نشاط الحليج
	٢١٥٨	٢٦٢٣	الكبس البخاري
	<u>٣٠٩١٦</u>	<u>٣٤٧٦١</u>	الإجمالي

٢٣- تكلفة المبيعات :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	البيان
	١٠٥٤٠	٩١٧٧	الاجور
	١٥٥٢	٢٣٥٢	كهرباء ومياه
	١٨١٢	١٩٦٠	مواد بترولية
	١٠٢٦	١٦٤٠	قطع غيار
	١٤٥	١٧٩	مصروفات صيانة
	١٥٥٩	٨٧٣	مصروفات تشغيل لدى الغير
	١٥٣٨	١٤٢٢	ايجارات
	١٣٨٣	١٤٠٩	الاهلاك
	١١٠٣	١١٨٨	نقل وانتقالات
	٢٠٤	١٤٨	ضرائب ورسوم
	٧١٠	١٠٠٤	مواد تعبئة وتغليف
	٤٦٥	٤٥٠	اخرى
	<u>٢٢٠٣٧</u>	<u>٢١٨٠٢</u>	الإجمالي

الشركة العربية لتحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٢٤ - المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	البيان
٢٨٥٥	٣٥٥٩		الاجور
٩٠	٨٩		الاهلاك
٧٣٢	٧١٨		ضرائب ورسوم
٢٧٣	٢٥٠		نقل وانتقالات
٧٦٨	٨٩٣		علاقات عامة
٥١	٩٠		نشر واعلان
١٥٦٢	٧١١		خبراء ومستشارين
٤٩٢	٦١٠		ايجارات
١٠٤	١٠٦		مواد بترولية
٩٨	٦٦		ادوات كتابية و مطبوعات
٦٥	١٠٧		قطع غيار
٧٩	٧١		مياة وكهرباء
٣٣٤	٤٢٢		اخرى
٧٥٠٣	٧٦٩٢		الإجمالي

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

بلغت ١٠,٧٩٨ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل ٤,٢٨٤ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١

٢٦ - مصروفات أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	البيان
١٥	٢٨٢		ضرائب البورصة
٧٥	٦٥		تعويضات وغرامات وتبرعات
٤٤٢	١٢٨		ضرائب عقارية
٦٣٢	٥٩٤		ضرائب أذون خزانة
١١٦٤	١٠٦٩		الاجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢٧-المساهمة التكافلية

بلغت قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٥١ الف جنيه وذلك كما يلي :

اجمالي الإيرادات عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ - ٢٠٢١/٣/٣١	٦٠,٥٤٤ مليون جنيه
نسبة المساهمة التكافلية	٠,٠٠٢٥ ×
	١٥١

٢٨- أرباح (خسائر) بيع اصول غير متداولة :-

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	القيمة بالآلف جنيه
ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع	١٧٨١٤	--	--
ارباح بيع اصول ثابتة	--	٣١٦	٣١٦
الاجمالي	١٧٨١٤	٣١٦	٣١٦

٢٩- الفوائد الدائنة :

البيان	القيمة بالآلف جنيه
عوائد وودائع وفوائد بنكية	٧٨٩
فوائد عملاء	٤٠٦
عائد يوم بيوم	١٩
	١٢١٤

٣٠- الضرائب :

١/٣٠- ضريبة الدخل

القيمة بالآلف جنيه

صافي الربح المحاسبي عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١	٢٧٥٦١
سعر الضريبة	%٢٢,٥٥ ×
	٦٢٠١
يضاف (يخصم)	
أثر تعديل القيمة التعاقدية الخاصة بأرض دسوق و ماتم تسويته في ٢٠١٧/٦/٣٠ ضمن الإيرادات	(٤٧٢٣)
أثر بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة	١٣٩
أثر المساهمة التكافلية	٣٤
أثر مقابل الإيراد المعنى	(٥٠٧٤)
أثر الاهلاك	٢٠٣
أثر المخصصات	(٨١)
	(٣٢٩٧)

سعر الضريبة الفعلية حيث أسفرت نتيجة الفترة عن خسائر ضريبية بلغت ١٤,٦٦٤ مليون جنيه

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢/٣٠ - الضريبة المؤجلة

القيمة بالالف جنيه

الاهلاك المحاسبي	١٤٧٢
الاهلاك الضريبي	(٥٧٢)
الفرق وينشأ عنه اصل ضريبي	٩٠٠
	$٢٠٣ = \%٢٢,٥ \times$

٣١ - الأطراف ذوي العلاقة :-

تمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩,٦% من أسهم شركة إيجيبت لحليج الأقطان و ٣١,٨٢% من اسهم شركة النيل الحديثة للاقطان 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 للاقطان بنسبة ٥٤,٤٨% 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 ٠,٠٠٠٩% وحصة النيل

الحديثة للاقطان بنسبة ٠,٠٠٠٥% 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 الارباح

القيمة بالالف جنيه		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٣٤١٠	٢٧٧٦٤	صافي الربح/ (الخسائر) بعد الضرائب
(١٢٧٤)	(٢٦٤٥)	(-) نصيب العاملين و مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٢١٣٦	٢٥١١٩	صافي الربح / (الخسائر) خلال الفترة
٢٦٤٨١٦	٢٦٤٨١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٤٦	٠,٠٠٩٤	نصيب السهم في ارباح العام

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٣٤ - الموقف الضريبي

- ضرائب شركات أموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات .
- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ٢٠٠١/٦/٣٠
 - تم الفحص الضريبي عن الفترة من ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وتم إحالة الخلاف الي لجنة الطعن المختصة وصدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية ، وتم تقديم طلب لإنهاء الخلاف بلجان فض المنازعات وجرى 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 ٢٠٢٠/٦/٣٠ 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 فى المواعيد القانونية .

٣٥ - أرقام المقارنة

- تم إجراء تعديل أثار عدم إتزام الشركة بما تقضى به معايير المحاسبة بالاعتراف بأى مكسب أو خسارة من الاستثمارات المالية المتاحة للبيع ضمن بنود الدخل الشامل فى ٢٠١٧/٦/٣٠ و إدراج فروق التقييم الناتجة عن تقييم توزيعات شركة مدينة نصر للاسهم المجانية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وكذلك نصيب الاسهم المباعة بعد ٢٠٧/٦/٣٠ لاسهم شركة مطاحن مصر العليا من الارباح غير المحققة المجمعة بعد التعديل و تسوية مديونية ناتج إنهاء أرض دسوق بتسويات على الارباح المرحلة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

- تم تسوية قيمة قرض هيئة التنمية الدولية رقم ٤٢٣ و الصندوق السعودى للتنمية رقم ٣/٣ الخاص بمشروع تطوير محالج الاقطان منذ عام ٢٠٠٤ ورسم الحليج الاضافى لصندوق تحسين الاقطان إعتبار من موسم ٢٠٠٥ .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢٠٢٠/٦/٣٠	طبيعة التسوية	
١٦٩٤٩	مدین	تسوية فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع سبق إدراجها بقائمة الدخل
٤١٢٩	مدین	تسوية فروق تقييم الاسهم المجانية لشركة مدينة نصر سبق إدراجها بقائمة الدخل
(٢٩٢٧)	(دائن)	تسوية فروق الاسهم المباعة لشركة مطاحن مصر العليا في ارباح غير محققة
١٣٨٤٠	مدین	تسوية مديونية ناتج إنهاء أرض دسوق نتيجة تعديل قيمة العقد (ايضاح ١/١١)
٦٣٩٢	مدین	تسوية قيمة قرض هيئة التنمية الدولية سبق إدراجها بإيرادات ٢٠١٧/٦/٣٠
٧٥٨	مدین	تسوية قيمة رسم الحليج و الاضافى منذ موسم ٢٠٠٥
٣١٩٩١		

- 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 .

٢/٣٦ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات .

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات		يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠)

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

<p>المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.</p> <p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p> <p>تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)</p>	<p>محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.</p> <p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.</p> <p>٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"</p> <p>معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"</p>	<p>محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.</p> <p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.</p> <p>٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"</p> <p>معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"</p>
<p>يسري المعيار رقم (٤٢)</p> <p>المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل</p>	<p>تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها:</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"</p>

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

<p>كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.</p>	<p>بالمعيار.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" 	
<p>يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"</p>

-وطبقاً 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
/ محسن محمد عبد الرحمن حشان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا
ع/ يوسف محمدي ابو العلا