



## البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية ( المستقلة ) للشركة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق المساهمين في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٦- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٨- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريرا في ١٢ / ٢ / ٢٠١٩

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو الملا



# شريف دبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليح الاقطان (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١

والايضاحات المتممة لها

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

---

رقم الصفحة	<u>المحتويات</u>
٣- ٢	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
أ٥	قائمة الدخل عن الفترات
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٩	حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك
٣٢ - ١١	الايضاحات المتممة للقوائم المالية



**تقرير الفحص المحدود**  
**على القوائم المالية للشركة العربية لحليج الأقطان (ش.م.م)**  
**في ٢٠١٨/١٢/٣١**

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 ديسمبر ٢٠١٨ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتحتصر 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 .

**اساس ابداء استنتاج متحفظ**

- كما هو وارد بالايضاح رقم ٨

- فقد قامت الشركة بالاعتراف مباشرة بأي مكسب أو خسارة من الاستثمارات المالية المتاحة للبيع ضمن بنود الدخل الشامل في ٢٠١٨/٩/٣٠ وذلك وفقاً لاسس المحاسبة المتبعة في الشركة منذ الاقتناء بينما في ٢٠١٧/٦/٣٠ تم الاعتراف بمكاسب بلغت ١٦,٥٩٠ مليون جنيه في قائمة الدخل وبما لا يتفق وما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ المعدل مما يتطلب اجراء تصويب ما تم الاعتراف به في ٢٠١٧/٦/٣٠.
- تتضمن اسهم شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير عدد ٣٤٣٨٢١ سهم مجاني حصلت عليها الشركة في العام المالي المنتهي في ٢٠١٧/٦/٣٠ تم ادراج فروق التقييم الناتجة عنها بمبلغ ٤,١٢٩ مليون جنيه خصماً علي حساب الايرادات المستحقة ثم قامت بتسوية الايرادات المستحقة لحساب الاستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠١٨/٦/٣٠ وذلك بالمخالفة للفقرة ٣٠/ج من معيار المحاسبة المصري رقم ١١ مما يتطلب تصويب ما سبق الاعتراف به في قائمة الدخل واقتصار اثبات الاسهم المجانية علي عدد الاسهم فقط واثبات فروق التقييم في حقوق الملكية .

- كما هو وارد بالايضاح رقم ١/١١ ظهر عن انتهاء تنفيذ المعاملة المتعلقة ببيع ارض سوق خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٣,٨٤٠ مليون جنيه ضمن المدينون وارصدة مدينة اخري مما يشير الي حدوث خسائر اضمحلال مما يتطلب تأثير قائمة الدخل بهذه الخسائر .

#### الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وفيما عدا ما ورد بالفقرة السابقة ، لم يتم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان جميع القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العربية لحليج الاقطان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في: ٢٠١٩/٢/١٢

مراقب حسابات الشركة  
شريف منصور ديبوس  
راسل بيدفورد  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
(سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧)

الشركة العربية لحليج الافطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه  
٢٠١٨/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه ٢٠١٨/٦/٣٠	رقم الايضاح ٢٠١٨/١٢/٣١	الاصول
		<b>الاصول غير المتداولة</b>
١٦ ٥٨٥	١٥ ٨١٩ (٤)	الاصول الثابتة بالصافي
٦٠٧	٦٠ (٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٠	٢٥٥ (٦)	الاصول الاخرى بالصافي
١ ٠٠٤ ٧٣٥	١ ٠٠٤ ٧٧٥ (٧)	استثمارات مالية في شركات تابعة
٢٢٣ ٣٤٨	١٥٧ ٤٦٩ (٨)	استثمارات متاحة للبيع
٣٠٧	٣٠٧ (٩)	استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
<u>١ ٢٤٥ ٨٥٢</u>	<u>١ ١٧٨ ٦٨٥</u>	<b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>
		<b>الاصول المتداولة</b>
٦ ١١٠	٧٠٢٦ (١٠)	المخزون
٥٣ ٨٢٩	٣٤ ٤٧٦ (١١)	عملاء واوراق قبض ومدنيون وارصدة مدينة اخري(بالصافي)
٤٣ ٦١٨	٢٠ ٨٥٢ (١٢)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٧٥ ٢٧٣	١٥٢ ٤٩٩ (١٣)	حسابات مدينة لدي شركات تابعة وذات علاقة
٨٥ ٢٣٩	٨٣٠٤٢ (١٤)	تقنية البنوك والسندوق
<u>٣٦٤ ٠٦٩</u>	<u>٢٩٧ ٨٩٥</u>	<b>مجموع الاصول المتداولة</b>
<u>١ ٦٠٩ ٩٢١</u>	<u>١ ٤٧٦ ٥٨٠</u>	<b>اجمالي الاصول</b>
		<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
١ ١٩١ ٦٧١	١ ١٩١ ٦٧١ (١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨٣ ٠٠٦	١٨٧ ٤٨١ (١٦)	احتياطي قانوني
٨٥ ٣٤٤	٢٠ ٠٩٤ (٨)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
١٢ ٢٦٥	٩ ٣٣٤	ارباح مرحلة
٨٩ ٤٩١	١٥ ٣٥٠	ارباح (خسائر) الفترة
<u>١ ٥٦١ ٧٧٧</u>	<u>١ ٤٢٣ ٩٣٠</u>	<b>اجمالي حقوق الملكية</b>
		<b>الالتزامات</b>
		<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣ ٣٠٣	٣ ٢٠٤	الضريبة المؤجلة
٥٨	٥٨ (١٧)	قروض اخري
<u>٣ ٣٦١</u>	<u>٣ ٢٦٢</u>	<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
		<b>الالتزامات المتداولة</b>
٧ ٠٥٦	٥ ٤٤٧ (١٨)	المخصصات
١٤١	١٣ ٠٦٢ (١٩)	بنوك سحب علي المكشوف
٣٧ ٥٨٦	٣٠ ٨٧٩ (٢٠)	الموردون واوراق دفع ودائون وارصدة دائنة اخري
<u>٤٤ ٧٨٣</u>	<u>٤٩ ٣٨٨</u>	<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<u>٤٨ ١٤٤</u>	<u>٥٢ ٦٥٠</u>	<b>مجموع الالتزامات</b>
<u>١ ٦٠٩ ٩٢١</u>	<u>١ ٤٧٦ ٥٨٠</u>	<b>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

الإيضاحات المتممة المرفقة من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٣٠) تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

تحريرا في ٢٠١٩/٢/١٢

رئيس قطاع العيزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلاء

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

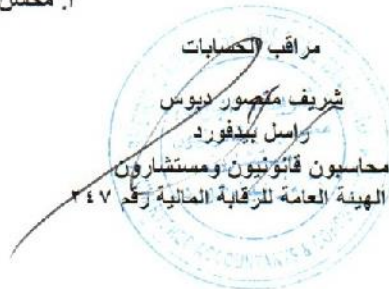
مراقب الحسابات

شيريف مكنصور ديبوس

راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧





الشركة العربية لحنيج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل عن الفترة المالية المالية من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه	رقم الايضاح	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
١٥ ٥٠٠	(٢١)	٢٨ ١٨٥	
( ١٠ ٩٢٦ )	(٢٢)	( ١٥ ٥٣٨ )	
٤ ٥٧٤		١٢ ٦٤٧	
٧١٨		٣٥٦	
( ٤ ٧٢١ )	(٢٣)	( ٣ ٩٥٣ )	
( ٥ ٧٦٦ )	(٢٤)	( ٦ ٥٩٠ )	
( ٨١٧ )	(٢٥)	( ١ ٩٢٥ )	
		١٢٣	
		١٨	
١٠ ٢٧٦		٨ ٥٣٤	
		٨٥٩	
		٢٩	
		٥	
٩ ٣٥٣		٢ ٢١٦	
٢ ٠٠٦			
٢ ٦١٥	(٢٦)	٥ ٦٥٨	
١٨ ٢٣٨		١٧ ٩٧٧	
( ٣ ١٥٣ )		( ٢ ٧٢٨ )	
١١		١٠١	
١٥ ٠٩٦		١٥ ٣٥٠	
٠,٠٦		٠,٠٦	

تحريرا في ٢٠١٩/٢/١٢

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

مراقب الحسابات

شريف منطهور نبوس

راسل بيدهورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل عن الفترات المالية من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيهه العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٧		العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨	
من ٢٠١٧/١٠/١	من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/١٠/١	من ٢٠١٨/٧/١
الى ٢٠١٧/١٢/٣١	الى ٢٠١٧/١٢/٣١	الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٨/١٢/٣١
١٥ ٤٨٥	١٥ ٥٠٠	٢٧ ٩٥٢	٢٨ ١٨٥
( ٦ ٦٣٩ )	( ١٠ ٩٢٦ )	( ١٠ ١٢٧ )	( ١٥ ٥٣٨ )
<u>٨ ٨٤٦</u>	<u>٤ ٥٧٤</u>	<u>١٧ ٨٢٥</u>	<u>١٢ ٦٤٧</u>
١٨٢	٧١٨	١٢٨	٣٥٦
( ٣ ٠٩٩ )	( ٤ ٧٢١ )	( ١ ٦٨٦ )	( ٣ ٩٥٣ )
( ٥ ٢٧٥ )	( ٥ ٧٦٦ )	( ٦ ١٢٥ )	( ٦ ٥٩٠ )
( ٧١٧ )	( ٨١٧ )	( ١ ٥٥١ )	( ١ ٩٢٥ )
			١٢٣
		١٨	١٨
١٠ ٢٧٦	١٠ ٢٧٦	٨ ٤١٠	٨ ٥٣٤
			٨٥٩
		٢٩	٢٩
		٢	٥
١٦ ٢٤٧	٩ ٣٥٣	٦٨٤	٢ ٢١٦
	٢ ٠٠٦		
<u>١ ٢٣٥</u>	<u>٢ ٦١٥</u>	<u>٢ ٧٣٤</u>	<u>٥ ٦٥٨</u>
٢٧ ٦٩٥	١٨ ٢٣٨	٢٠ ٤٦٨	١٧ ٩٧٧
( ٣ ١٥٣ )	( ٣ ١٥٣ )	( ٢ ٧٢٨ )	( ٢ ٧٢٨ )
( ١٠ )	١١	٤٢	١٠١
<u>٢٤ ٥٣٢</u>	<u>١٥ ٠٩٦</u>	<u>١٧ ٧٨٢</u>	<u>١٥ ٣٥٠</u>
<u>٠,٠٩</u>	<u>٠,٠٦</u>	<u>٠,٠٧</u>	<u>٠,٠٦</u>

المبيعات / الإيرادات  
تكلفة المبيعات / الحصول علي الإيراد  
مجمل ربح (خسائر) الفترة  
إيرادات أخرى  
مصروفات عمومية وإدارية  
مكافآت ومميزات وبدلات وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة  
مصروفات أخرى  
إرباح بيع استثمارات متاحة للبيع  
إرباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة  
كوبونات اوراق مالية  
إرباح بيع تكوين سلعي  
إرباح رأسمالية  
فروق تقييم عملة  
فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة  
عائد اذون خزانه  
فوائد دائنة  
صافي ارباح العام الفترة الضرائب  
ضريبة الدخل  
الضريبة المؤجلة  
صافي ارباح (الخسائر) الفترة بعد الضرائب  
نصيب المسهم في الربح (الخسارة)

تحريرا في ٢٠١٩/٢/١٢

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين  
يوسف محمدى ابو العلا

عضو مجلس الادارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

مراقب الحسابات  
شريف منصور كيوس  
مستشار  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧



الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

رقم الايضاح	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	١٥ ٣٥٠	١٥ ٠٩٦
	( ٦٥ ٢٥١ )	
	<u>( ٤٩ ٩٠١ )</u>	<u>١٥ ٠٩٦</u>

صافي ارباح الفترة  
بنود تتعلق بالدخل الشامل  
فروق تقييم استثمارات بغرض البيع  
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

تحريرا في ٢٠١٩/٢/١٢

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين  
يوسف محمدى ابو العلا



عضو مجلس الادارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



مراقب الحسابات  
شريف منصور ديبوس  
رأسل بيدفورد  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

القيمة بالآلاف جنيه	الإجمالي	مناحة للبيع	أرباح مرحلة فروق تقييم استثمارات	الفترة	إحتياطي الأرباح العالمة	إحتياطي الفائز في	رأس المال
١٥٨٣.٠٧١		٤٨١٠		٧٠.٤٢٠	١٨٣٧٦١	١٣٢٤.٠٨٠	
(٥٩٦٥٣)		٦٦٨٩٩	(٥٩٦٥٣)	(٣٥٢١)	(٦٦٨٩٩)		
١٥.٩٦				١٥.٩٦			
١٥٣٨٥١٤		١٢.٠٥٦	١٥.٠٩٦	١٨٧٢٨٢	١٣٢٤.٠٨٠		
١٥٦١٧٧٧	٨٥٣٤٤	١٢٢٦٥	٨٩٤٩١	١٨٣٠٠٦	١١٩١٦٧١		
(٨٧٩٤٦)		(٢٩٣٠)	(٤٤٧٥)	٤٤٧٥			
(٦٥٢٥٠)	(٦٥٢٥٠)		(٨٥٠١٦)				
١٥٣٥٠			١٥٣٥٠				
١٤٢٣٩٣٠	٢٠.٠٩٤	٩٣٣٤	١٥٣٥٠	١٨٧٤٨١	١١٩١٦٧١		
						٢٠١٨/١٢/٣١	

٢٠١٧/٦/٣٠ إجمالي حقوق المساهمين في  
إحتياطي قانوني ٥%  
المحول الي الأرباح المرحلة  
توزيعات ارباح  
صافي ارباح (خسائر) الفترة  
إجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٨/٦/٣٠ إجمالي حقوق المساهمين في  
إحتياطي قانوني ٥%  
توزيعات ارباح  
فروق تقييم استثمارات مناحة للبيع  
صافي ارباح (خسائر) الفترة  
إجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٨/١٢/٣١



الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع العيزانية وشئون المساهمين

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ الي ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيهه	رقم الايضاح	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
١٨ ٢٣٨		١٧ ٩٧٧	
١٠٤٨	٤	١٠٣٥	
( ٣ ١٥٣)		( ٢ ٧٢٨)	
( ١٤٥)	١٨	( ١٤١)	
( ٢ ٦١٥)		( ١ ٦٠٨)	
٤٧		( ٨٥٩)	
١ ٦٠٤		( ٥ ٦٥٨)	
( ٩ ٣٥٣)		( ٥)	
٥٤		( ٢٩)	
٥ ٧٢٥		٥ ٧٩٩	
٣٣ ٥٢٦	١٣,١١	١٩ ٣٥٣	
٩١	١٠	( ٩١٦)	
٤١٦		٢٢ ٧٧٤	
٢٤ ٦١٦	٢٠	( ٦ ٧٠٧)	
٦٤ ٣٧٤		٤٠ ٣٠٣	
( ٨٤٠)	٤	( ٦٨٤)	
		( ٣٤)	
		١ ٤٠٤	
		٤٦٤	
( ٦٣٤)			
( ١٩ ٨٠٢)		( ٣٩)	
١١ ٤٠٤		٢٥ ٧٥١	
٢ ٦١٥		٥ ٦٥٨	
( ٧ ٢٥٧)		٣٢ ٥٢٠	
( ٥٩ ٦٥٣)		( ٨٧ ٩٤٦)	
( ٥٩ ٦٥٣)		( ٨٧ ٩٤٦)	
( ٢ ٥٣٦)		( ١٥ ١٢٣)	
٥٨ ٩٤٧		٨٥ ٠٩٨	
( ٤٧)		٥	
٥٦ ٣٦٤	١٩,١٤	٦٩ ٩٨٠	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب  
اهلاك واستهلاك  
ضريبة الدخل  
ارباح بيع استثمارات  
المستخدم من المخصصات  
ارباح بيع تكوين سلعي  
فوائد دائنة  
فروق تقييم عملة  
ارباح بيع اصول ثابتة  
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع  
فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة  
تسوية غير نقدية

ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل

النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة

النقص (الزيادة) في المخزون

النقص (الزيادة) في معاملات اطراف ذات العلاقة

تسوية غير نقدية بالاضافة للمخزون مقابل للاستبعاد من الاصول

الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة والموردين واوراق الدفع

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:

مدفوعات لشراء اصول ثابتة

مدفوعات لشراء تكوين سلعي

متحصلات من بيع تكوين سلعي

متحصلات من بيع اصول ثابتة

تسوية غير نقدية بالاضافة للاصول

مدفوعات لشراء استثمارات مالية

متحصلات من بيع استثمارات مالية

فوائد مقبوضة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

توزيعات ارباح مدفوعة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

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

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

فروق تقييم عملة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تحريرا في ٢٠١٩/٢/١٢

رئيس قطاع العيزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان





الشركة العربية لتحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

اصول اخرى طويلة الاجل القيمة بالالف جنيه		حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك خلال العام من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١						
الحك	الاجمالي	الثبت وتجهيزات	معدات والدوات	وسيل نقل والتنقل	الات ومعدات والجهزة	مباني ومبانيات ومرافق	ارضى	
٧٥٠	٤٥٠٣٠	١٧٢٠	٢١٣٨	٣٥٣٦	٣٢٧٩٢	٤٨٤٤	٨٢	الاصول الثابتة في ٢٠١٨/٧/١
	٦٩٤	١٥	١٧	١٩٢	٣٨٨			اضافات خلال الفترة
	(٥٧٩)	(١٤)		(٥٦٥)				استبعادات خلال الفترة
٧٥٠	٤٥١٤٥	١٧٢١	٢١٥٥	٣١٦٣	٣٣١٨٠	٤٩٢٦		التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٨٠	٢٨٤٤٥	١٠٤٧	١٩٤٩	٢٤١٦	١٩٤٦٢	٣٥٧١		مجمع الاهلاك في ٢٠١٨/٧/١
١٥	١٠٢٠	٤٧	٢٩	١٩٣	٦٥٨	٩٣		اهلاك الفترة
	٧			٧				تسوية تصويبية للارصدة الدائنة
	(٢)			(٣)				تسوية تصويبية للايرادات
	(١٤٤)	(١٤)		(١٣٠)				اهلاك استبعادات
٤٩٥	٢٩٣٢٦	١٠٨٠	١٩٧٨	٢٤٨٤	٢٠١٢٠	٣٦٦٤		مجمع الاملاك في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢٥٥	١٥٨١٩	٦٤١	١٧٧	٦٧٩	١٣٠٦٠	١٢٦٢		صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١

الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

الاصول الثابتة

بيد حركة الاصول الثابتة وبمخصص الاعلاك خلال الفترة من ٢٠١٧/٦/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

اصول اخرى طويلة الاجل القيمة بالالف جنيه	الاجمالي	اثاث وتجهيزات	عدد والدورات	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات والجهاز	مباني ومنشآت ومرافق	اراضي	بيد حركة الاصول الثابتة وبمخصص الاعلاك خلال الفترة من ٢٠١٧/٦/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠
٧٥٠	١٧٣٧٩٠	١٥٩٣	٢٣٦٧	٣١٢١	٣٢٢٩٧	١٣٠٢٠	١٢١٣٩٢	الاصول الثابتة في ٢٠١٧/٧/١
	١٢٦٥	١٤٠	١٥	٤٩٠	٤٢٦	١٩٤		اضافات خلال الفترة
	(١٢٩٧٦٢)			(٨)		(٨٣٢٢)	(١٢١٣٩٢)	تسويات بالاستبعاد طبقا لقرار الهيئة بالتقسيم
	٩٢٨				٩٢٨			تسويات غير تقنية بالاضافة
	(١١٩١)	(١٣)	(٢٤٤)	(٦٧)	(٨٥٩)	(٨)		استعمالات خلال الفترة
٧٥٠	٤٥٠٣٠	١٧٢٠	٢١٣٨	٣٥٣٦	٣٢٧٩٢	٤٨٤٤		التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠
٤٥٠	٣٠٥٠٦	٩٥٨	٢١٢٦	٢١٧٠	١٨٦٢٧	٦٦٢٥		مجموع الاعلاك في ٢٠١٧/٧/١
٣٠	١٩٠٥	١٠١	٦٧	٣٢١	١٢٧٨	١٣٨		اعلاك الفترة
	(٢٩٩٠)			(٨)		(٢٩٨٧)		تسويات بالاستبعاد طبقا لقرار الهيئة بالتقسيم
	(٢٠٩)					(٢٠٩)		تسوية ما تم تحصيله علي الاصول المستبعدة
	(٧٦٧)	(١٢)	(٢٤٤)	(٦٧)	(٤٤٣)	(١)		اعلاك استعمالات
٤٨٠	٢٨٤٤٥	١٠٤٧	١٩٤٩	٢٤١٦	١٩٤٦٢	٣٥٧١		مجموع الاعلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠
٢٧٠	١٦٥٥٥	٦٧٣	١٨٩	١١٢٠	١٣٣٣٠	١٢٧٣		صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٨/٦/٣٠

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ١- مقدمة

- تأسست الشركة العربية لحليج الأقطان بموجب القرار الوزاري رقم ٤١١ لسنة ١٩٦٣ ووفقت أوضاعها وفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ تم تحويل الشركة لتصبح خاضعة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .

### غرض الشركة :

- الغرض الرئيسي للشركة الاتجار في الأقطان وحلجها وكبسها وتصنيعها وتسويق منتجاتها والأغراض المكمل لها 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 النشاط ينعكس أثره على إعداد القوائم المالية الربع سنوية ومن الطبيعي انخفاض معدل النمو في الإيرادات (المبيعات) خلال الربع الأول والأخير من العام المالي الذي ينتهي في ٣٠ يونيو .

### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

#### ١/٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعايير المحاسبة المصرية بعد التعديل من أول يوليو ٢٠١٦ 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 أول فترة مقارنة معروضة .

#### ٢/٢ التقديرات المحاسبية :

- إن 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 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 ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

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

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

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

- تظهر بنود الأصول الثابتة طبقاً لتقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ في ٣٠/٤/٢٠٠١ وبالتكلفة التاريخية بالنسبة للأصول المشتراه بعد ذلك مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها في تاريخ المركز المالي والتي تختلف 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 لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

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

### ٣/٣- الأصول الاخرى :

يتم اثبات 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 :

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

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

يتم تبويب الأصول غير المتداولة ( أو المجموعة 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 اقل ، 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 تعليتها للأصول الثابتة عندما تتكامل وتكون معدة للإنتاج أو للاستخدام حيث يتم قياس أي بند من بنود الأصول الثابتة عند الاعتراف به كأصل ثابت على أساس التكلفة .

### ٣/٧- الاستثمارات :-

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

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

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

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

الاستثمارات المتاحة للبيع هي اصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كاصول متاحة للبيع ، غير مبوبة كفروض ومديونيات او كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق او كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر .

عند الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة . بعد 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 حتى 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 مخصوماً 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 وتحميله علي قائمة الدخل .

### ٤/٧/٣ - الاستثمارات المالية (بغرض المتاجرة) :

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



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

- **أسهم الخزينة** : يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات ويتم إدراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق المساهمين .

### ٨/٣ - المخزون :-

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

### ٩/٣ - الاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عندما تتوافر الشروط التالية :
- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلي المشتري .
- (ب) الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة .
- (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو 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 .

### 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 علي الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

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

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ١٦/٣ - قائمة التدفقات النقدية :-

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

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

#### إدارة المخاطر المالية

#### عناصر المخاطر المالية :-

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة بما في ذلك تأثير التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة ويركز برنامج إدارة المخاطر عامة على حالات عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية وتهدف إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة .  
وتقوم الإدارة بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات الأخرى المختلفة للشركة مثل مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الائتمان .

#### أ- مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

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

#### ب- مخاطر معدلات الفائدة :

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

#### ج- مخاطر الائتمان :

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



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### د- مخاطر السيولة :

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

### ١٨/٣- ضريبة الدخل :-

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية و يتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي .
- هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الأعراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال سنوات تالية .
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه وجود أرباح ضريبية مستقبلية للاستفادة من الفروق المؤقتة .

### ١٩/٣- نصيب السهم من الربح :-

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

### ٢٠/٣- مزايا العاملين :-

(١) التزامات معاشات التقاعد :

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

(٢) حصة العاملين في الأرباح :

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

٤ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها: - (جدول مرفق)

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ١٠٣ ألف جنيه مباني ، ١,٤٥٦ مليون جنيه وسائل نقل ، ١,٧٣٨ مليون جنيه عدد وأدوات ، ٧١٩ ألف جنيه اثاث أهلكت بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج .
- بلغت القيمة الدفترية للأصول المتوقعة مؤقتاً عن الإنتاج ٣,٧٤٠ مليون جنيه .
- لا توجد ارتباطات لاقتناء أصول ثابتة خلال العام .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ: -

القيمة بالألف جنيه					
الرصيد في	استيعادات	إضافات الفترة	الرصيد في	البيان	
٢٠١٨/١٢/٣١	الفترة		٢٠١٨/٦/٣٠		
--	(٩٣)	٧٩	١٤	المباني	
٢٦	(٩١٥)	٣٥١	٥٩٠	الات ومعدات	
--	(٦)	٥	١	عدد وادوات	
٢٩	--	٢٩	--	وسائل نقل	
٥	(٢)	٥	٢	اثاث	
٦٠	(١٠١٦)	٤٦٩	٦٠٧	الإجمالي	

٦ - أصول أخرى بالصافي :- (جدول مرفق)

٧ - استثمارات في شركات تابعة: -

القيمة بالألف جنيه			
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	
٩٩٦٠	٩٩٦٠	شركة ايجيبت لحليج الأقطان	
		قيمة ٩٩٦٠ سهم وتمثل ٩٩,٦% من أسهمها	
٩٩٦٠	٩٩٦٠		

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	البيان
٩٩٦٠	٩٩٦٠	مأقبلة
٩٩٤٧٤٧	٩٩٤٧٤٧	شركة أموال العربية للأقطان قيمة ٩٩٩٩٨٠٠ سهم تمثل ٩٩,٩٩٨ % من أسهمها
٢٨	٢٨	شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) قيمة ٣٠٠٨٦ سهم تمثل ٠,٠٠٨ % من أسهمها
---	٤٠	شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس)
<u>١٠٠٤٧٣٥</u>	<u>١٠٠٤٧٧٥</u>	الإجمالي



الشركة العربية لطحيد الاقطان  
 شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 قطاع الميزانية وشئون المساهمين

القيمة بالالف جنيه

٨ - استثمارات متاحة للبيع\*

القيمة المعادلة في ٢٠١٨/١٢/٣١	عدد الاسهم	سعر السهم	القيمة	الحركة خلال الفترة				القيمة المعادلة في ٢٠١٨/١٢/٣٠			اسم الشركة
				ارباح (خسائر) غير محققة		اضافة (١)		استبعاد (٢)		القيمة	
				خلال الفترة	التكلفة	عدد الاسهم	التكلفة	عدد الاسهم	التكلفة	عدد الاسهم	
٤٧٢			٤٧٢	—							شركة الغزل المصرية بلتون كابيتال
٨٤٥٤٢	٧,٦٤	١١٠,٦٥٦٩٤	٢٩٢١٣	(٤٤٠٤٢)				١٢٨٥٨٣	١١,٦٢	١١٠,٦٥٦٩٤	
٥٥٥٣	٦,٧٣	٨٢٥١٧١	(١٨١٤)	(١٧٧٥)			١٣٩٥٢٢	٧٣٠	١٠,٦٩	٦٨٥٦٤٩	مبنية نصر للاسكان
٦٦٩٠٢	١١٨,٤	٥٦٥٠٤٨	(٢٣٠٥)	(١٩٤٣٣)		٦٢٨	٥١٢٩	٨٦٩٦٣	١٥٢,٥٢	٥٧٠,١٧٧	مطاحن مصر العليا
١٥٧٤٦٩			٢٠,٩٤	(٦٥٢٥٠)				٢٢٣٣٤٨			

- \* سبق للشركة وأن قامت بالاعتراف بالمكسب (الخسارة) في ٢٠١٧/٦/٣٠ فقط في قائمة الدخل حيث انها ليست بعروض البيع ولا توجد نية للتصرف فيها
- (١) تشمل الاضافات في الاسهم التي حصلت عليها الشركة عن التوزيعات
- (٢) تشمل الاستبعادات في عدد الاسهم التي تم بيعها خلال الفترة
- \* بالنسبة لشركة الغزل المصرية (تحت التأمين) لم يتم البدء النشاط والقيمة تمثل ١٠% من رأسمالها
- \* سبق للشركة وأن قامت بالاعتراف بالمكسب (الخسارة) في ٢٠١٧/٦/٣٠ فقط في قائمة الدخل حيث انها ليست بعروض البيع ولا توجد نية للتصرف فيها

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٩- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:-

القيمة بالآلف جنيه

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
٣٠٧	٣٠٧

البيان

استثمارات في سندات حكومية (لدى بنك الاستثمار القومي)

١٠- المخزون:-

القيمة بالآلف جنيه

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
١٢٨	١٧٤
٥٢٤٢	٤٨٩٣
٥٢٥	١٧٤٥
٢١٥	٢١٤
٦١١٠	٧٠٢٦

البيان

وقود

قطع غيار

مواد تعبئة وتغليف

مخلفات

الإجمالي

١١- عملاء و أوراق قبض (بالصافي):-

القيمة بالآلف جنيه

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
١٧٧٦	١٨٨٤٢
٣٠٢٣٠	٥١٢
٢٢٢٩٩	١٥٥٩٨
٥٤٣٠٥	٣٤٩٥٢
(٤٧٦)	(٤٧٦)
٥٣٨٢٩	٣٤٤٧٦

البيان

عملاء

أوراق قبض

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 ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١/١١ - مدينون وارصدة مدينة اخري :-

القيمة بالآلاف جنيهه		البيان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
٥٨١٦	٤٩٠	دفعات مقدمة موردين
١٦٥	٢٥٢	تأمينات لدى الغير
١٢٥	٢١٩	جارى العاملين
٢٤٢	--	مصلحة الضرائب (خصم منبع)
٥١٦	٣٦٦	مصروفات مدفوعة مقدمة
٢	--	تأمينات اجتماعية
١١٦٣٧	١٣٨٤٠	ناتج انتهاء ارض دسوق *
١٩٦٨	--	الشركة العقارية
١٨٢٨	٤٣١	ارصدة مدينة اخري
<u>٢٢٢٩٩</u>	<u>١٥٥٩٨</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 ١٧,١٧م٢ 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 بالآلاف جنيهه		البيان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٥٠	٢٥٠	الانخفاض في قيمة العملاء
٢٢٦	٢٢٦	اضمحلال ارصدة مدينة
<u>٤٧٦</u>	<u>٤٧٦</u>	



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٢ - استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

- بلغت ٢٠,٨٥٢ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ مقابل ٤٣,٦١٨ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

القيمة بالآلاف جنيه

الاستثمار	رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠			تسويات الفترة *			رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١		
	عدد الوحدات	سعر الوحدة بالجنيه	القيمة	عدد الوحدات	سعر الوحدة بالجنيه	القيمة	عدد الوحدات	سعر الوحدة بالجنيه	القيمة
صندوق اشراق	١٩٢٦١١٦	٢٢,٢٩٢	٤٢٩٣٨	(١.٠٨٢٦٦٢)	٢٣,٠٧٤٤	(٢٤٩٨٢)	٨٤٣٤٥٤	٢٣,٨٥٥	٢٠.١٢١
بنك سي اي بي	٢٠٢٣	٣٣٦,٢٥	٦٨٠	--	--	--	٢٠٢٣	٣٦١,٦	٧٣١
			٤٣٦١٨			(٢٤٩٨٢)			٢٠.٨٥٢

\* تتمثل تسويات الفترة في الوحدات التي تم بيعها خلال الفترة المالية .

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

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

- أرصدة مدينة بلغت ١٥٢,٤٩٩ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ مقابل ١٧٥,٢٧٣ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠

و البيان التالي يوضح صفة العلاقة ونوع التعامل والرصيد المستحق للشركة طرف الاطراف ذات العلاقة :-

القيمة بالآلاف جنيه

اسم الشركة	الصفة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	إجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
				مدين	دائن	
شركة ايجيبت لحليج الأقطان	تابعة	حساب جاري	٥٤٢٣	١٢٨٤	٢	٦٧٠٥
شركة النيل الحديثة للأقطان	تابعة لشركة	عمليات جارية	١.٠٨٠.٦	٢٥٣٩٠	٤٥٤٩	٣١٦٤٧
شركة أموال العربية للأقطان	لتعليلة	حساب جاري	١٦٢٢٣٦	٦٠١	٤٥٥٩٢	١١٧٢٤٥
الشركة المصرية للغزل	تابعة	حساب جاري	٢٤٣	٩٤	--	٣٣٧
شركة النصر للملابس والمنسوجات	تابعة	حساب جاري	٢٥٤	--	--	٢٥٤
<b>الإجمالي</b>			<b>١٧٨٩٦٢</b>	<b>٢٧٣٦٩</b>	<b>٥٠١٤٣</b>	<b>١٥٦١٨٨</b>
يخصم اضمحلال			(٣٦٨٩)			(٣٦٨٩)
<b>الصافي</b>			<b>١٧٥٢٧٣</b>			<b>١٥٢٤٩٩</b>

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ١٤- حسابات جارية بالبنوك والصندوق :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧٧٢٨٨	٦٤٠٧٦	ودائع لأجل بالبنوك
٧٦٧٤	١٨٦٦٤	حسابات جارية بالبنوك
٢٠٦	٢٢١	حساب جاري يوم بيوم
٧١	٨١	نقدية بالصندوق
<b>٨٥٢٣٩</b>	<b>٨٣٠٤٢</b>	<b>الإجمالي</b>

### ١٥- رأس المال :-

- تم إعادة تقييم أصول والتزامات الشركة طبقاً لتقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ ليصبح رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري والمصدر بمناسبة الاندماج ٢٣٨٨٩٣٢١٠ جنيه مصري موزع على ٤٧٧٧٨٦٤٢ سهم بالقيمة الاسمية وقدره خمسة جنيهات مصرية .
- تم تخفيض رأس المال المصدر بغرض التوزيع على المساهمين ليصبح ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه مصري مدفوع بالكامل موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر صحيفة الشركات 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 ٢٠٠٥/٧/٢٨ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٥/٩/٢٨ .
- 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 ٢٠٠٦/٦/١٧ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٦/٧/١٣ .
- تم زيادة رأس المال المرخص به إلى خمسة مليار جنيه والمصدر إلى ١٢٥٨٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٥١٧٤١٧١٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية بزيادة قدرها ٣٣٢٨٣٨٧٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦٦٥٦٧٧٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل عن طريق الاستحواذ على اسهم شركة أموال العربية للأقطان وذلك بقيمة عادلة قدرها ٨,٥٢ جنيه للسهم وتم النشر بصحيفة الشركات العدد



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

(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 علي المساهمين بواقع ١ سهم لكل ١٠ اسهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع علي ٢٧٠٨١٥٨٨١ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد ١٠٨٦٩ بتاريخ ٢٠/٢/٢٠١٠ وتم قيد اسهم الزيادة بجدول قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠١٠/٣/٤ .

- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٣٠ مليون جنيه قيمة ٦ مليون سهم ( اسهم خزينة ) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٣٢٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم التاشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥٣٥ بتاريخ ١٧/٩/٢٠١٢ .

- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٣٢٤٠٧٩٤١ جنيه يمثل قيمة رأس مال الشركة العربية لإدارة وتطوير الأصول "الشركة المنقسمة" طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار لإعادة تقييم أصول وخصوم الشركة بغرض الانقسام ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١١٩١٦٧١٤٦٤ جنيه مصري موزع على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية ٤,٥ جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم التاشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥ بتاريخ ١١/١/٢٠١٨ بناءً علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة علي تقرير الهيئة العامة للاستثمار علي ناتج إعادة التقييم والمنعقدة بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٧ .

### ١٦- الاحتياطي القانوني :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٣١/١٢/٢٠١٨ مبلغ ١٨٧,٤٨١ مليون جنيه مقابل ١٨٣,٠٠٦ مليون جنيه في ٣٠/٦/٢٠١٨ .

### ١٧- قروض أخرى :-

معدل الفائدة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	البيان
سنوياً	بالألف جنيه	بالألف جنيه	
%٥	٥٨	٥٨	قرض بنك الاستثمار القومي*
	٥٨	٥٨	الإجمالي



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

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

### ١٨- المخصصات :-

القيمة بالألف جنيه					
الرصيد في	المكون	المستخدم خلال	الرصيد في	البيان	
٢٠١٨/١٢/٣١	خلال الفترة	الفترة	٢٠١٨/٦/٣٠		
٣٤٩٨	--	(١٥٢٣)	٥٠٢٢	مخصص ضرائب متنازع عليها	
١١٨٩	--	(٨٥)	١٢٧٤	مخصص قضايا ومطالبات	
٧٦٠	--	--	٧٦٠	مخصص ترك الخدمة	
<u>٥٤٤٧</u>	<u>--</u>	<u>(١٦٠٨)</u>	<u>٧٠٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>	

■ مخصص القضايا لمواجهة القضايا المرفوعة من بعض الجهات والأفراد وما زالت منظورة أمام القضاء وكذا بعض المطالبات التي لم يتم البت بشأنها وتري ادارة الشركة ان مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٢٠١٨/١٢/٣١ وتقوم الادارة بدراسة تلك المخصصات دورياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لما تنتهي اليه هذه الدراسات.

### ١٩- بنوك سحب على المكشوف :-

■ بلغ رصيد حساب بنوك سحب على المكشوف في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٣,٠٦٢ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٤١ الف جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ يمثل تسهيلات ائتمانية من بنك مصر لتمويل النشاط الإنتاجي ولا توجد قروض أو تسهيلات لم تستخدم .

### ٢٠- الموردون و أوراق الدفع :-

القيمة بالألف جنيه					
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان			
٣٠٨	٣٦١	موردون			
٥٠٠	--	اوراق دفع			
٣٦٧٧٨	٣٠٥١٨	دائنون وارصدة دائنة اخري (١/٢٠)			
<u>٣٧٥٨٦</u>	<u>٣٠٨٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>			

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢٠-١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
٦	٦	دفعات مقدمة عملاء
٦٧	٦٢	تأمينات للغير
٣٢٢٠	٣٣١٠	مصلحة الضرائب
٢٤٦	٣١٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣	١	جاري العاملين
٤٣٠٦	--	دائنو توزيعات
٣٥٢٠	٣٥٢٠	تسويات شركات شقيقة
٢٣٦٠٣	١٣٠٠٠	امانات للغير *
--	٦٠	الشركة العقارية
--	٢٧٢٨	ضريبة الدخل
١٨٠٧	٧٥١٣	ارصدة دائنة اخرى
<b>٣٦٧٧٨</b>	<b>٣٠٥١٨</b>	<b>الإجمالي</b>

\* تتمثل امانات للغير في قيمة الشيكات التي تم تحصيلها عن العقد الذي أبرمته الشركة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٨ لبيع القطعة رقم ٥١ بميت بره والتي آلت الي الشركة المنبثقة من الشركة العربية لحليج الأقطان (الشركة العربية لادارة وتطوير الاصول) بموجب القرار الصادر من الهيئة العامة للاستثمار رقم ٢/٤ لسنة ٢٠١٧ نظرا لاكتساب الشركة المنبثقة الشخصية الاعتبارية في تاريخ القيد في السجل التجاري في ٢٠١٨/٤/٤.

٢١- المبيعات / الإيرادات :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٣٩٤٧	٢٥٨٩٠	نشاط الحليج والكبس
١٥٤١	٢٢٩٥	الكبس البخاري
١٢	--	مبيعات انتاج تام
<b>١٥٥٠٠</b>	<b>٢٨١٨٥</b>	<b>الإجمالي</b>

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢٢- تكلفة المبيعات :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٥٤٧٢	٦٥٠٤	الاجور
٢٨٥	٧٩٨	كهرباء ومياه
٦٥٤	١٢٩٤	مواد بترولية
٧٥٤	١٣٢٣	قطع غيار
٥٥٨	١١٦٥	مواد تعبئة وتغليف
٩٦	١٣٤	مصروفات صيانة
٦٢٧	١١١٠	مصروفات تشغيل
٢٩٤	٩٢٤	ايجارات
١٠٢٣	٩٣٩	الاهلاك
١٧١	١٩٨	ضرائب ورسوم
٩٩٢	١١٤٩	اخرى
<u>١٠٩٢٦</u>	<u>١٥٥٣٨</u>	<b>الإجمالي</b>

٢٣- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٨٨٣	١٧١٩	الاجور
٦٥	٩٦	الاهلاك
٣٢٩	٣٠٦	ضرائب ورسوم
١٧٦	١٩٢	نقل وانتقالات
٢٤٣	٥٠٤	نشر واعلان
١٣٩٧	٥٣٨	خبراء ومستشارين
١٤٥	١٤٤	ايجارات
٤٨٣	٤٥٤	اخرى
<u>٤٧٢١</u>	<u>٣٩٥٣</u>	<b>الإجمالي</b>



## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ٢٤- مكافآت ومرتببات وبدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة :-

بلغت ٦,٥٩٠ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ مقابل ٥,٧٦٦ مليون جنيه في ٢٠١٧/١٢/٣١

### ٢٥- مصروفات أخرى :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٨	٣٨٨	تعويضات وغرامات وتبرعات
١٨	٣٧٠	ضرائب عقارية
--	٣٣٤	فوائد مدينة
٤٧	--	فروق عملة اجنبية
٧٣٤	٨٣٣	ضرائب بورصة
<u>٨١٧</u>	<u>١٩٢٥</u>	<b>الاجمالي</b>

### ٢٦- الفوائد الدائنة :

عوائد ودائع وفوائد بنكية	٥٢٥٦ الف جنيه
عائد يوم بيوم	١٥ الف جنيه
<b>الاجمالي</b>	<b>٥٢٧٠ الف جنيه</b>

### ٢٧- الأطراف ذوى العلاقة :-

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

١- شركة النيل الحديثة للأقطان بنسبة ٩٩,٨٩% من رأسمالها

٢- الشركة المصرية للغزل والنسيج بنسبة ٩٠% من رأسمالها

٣- شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بنسبة ٣٩,٦٤% من رأسمالها بالإضافة إلى حصة شركة إيجيبت

لحليج الأقطان بنسبة ١,٢% وحصة الشركة العربية لحليج الأقطان بنسبة ٠,٠٠٨% والنيل الحديثة للأقطان

بنسبة ٠,٠٠٦% لتكون إجمالي حصة المجموعة ٤٠,٨٥٤%

### ٢٨- عقود المعاوضة :

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

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ٢٩- الموقف الضريبي

#### ١/٢٩- ضرائب شركات أموال

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في 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 ولم يصدر القرار .
- 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 ولم يصدر القرار .
- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠١٠/٢٠١٥ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً .
- السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ تم تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الفروق المستحقة من واقع الإقرارات.

#### ٢/٢٩- ضرائب المرتبات والأجور

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة حتى عام ١٩٩٦ .
- السنوات ١٩٩٧/٢٠٠٢ قامت الأمورية بإرسال مطالبة بمبلغ ١١٥٧٤٣٢ جنيه وهي محاسبة تقديرية وتم الاعتراض على هذه المطالبة في الميعاد القانوني وتم إحالة الملف إلى اللجنة المختصة وجارى تسوية الخلاف مع الأمورية في ضوء البيانات والمستندات الواردة بدفاتر الشركة .
- وردت للشركة مطالبة باستحقاق ضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ بمبلغ ٢٣٣٢٢٩٠ جنيه " محاسبة تقديرية " وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني وجارى تسوية الخلاف مع الأمورية
- 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 وجارى تسوية الخلاف مع الأمورية.
- ورد للشركة نموذج ٣٨ مرتبات عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بالفحص التقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وجارى تسوية الخلاف مع الأمورية .
- تم إحالة السنوات من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ الي لجنة الطعن المختصة وتم طلب فحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً 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 وجارى تسوية الخلاف مع الأمورية .
- الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من ٢٠١٤/١/١ وحتى تاريخه ولم يتم الفحص الضريبي .

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٣/٢٩- ضريبة الدمغة

▪ تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ .

٤/٢٩- ضريبة المبيعات

▪ تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ .

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

٣٠- أرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم .

تحريراً في ٢٠١٩/٢/١٢

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
أ/ محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمدي أبو العلا