

Arabia Cotton Ginning Company

28 Talaat Harb St., Cairo - Egypt.

Postal Code: 11511

Tel.: 25758623 - 27756012 Fax: 27730024

E-mail: acgc@arabcot.com



الشركة العربية لجليح الأقطان

٢٨ ش طلعت حرب - القاهرة - مصر

كود بريدي: ١١٥١١

ت: ٢٥٧٥٨٦٢٣ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية (المجمعة) للشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية المجمعة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
 - ٢- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية المجمعة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
 - ٥- قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
 - ٦- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمعة خلال الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
 - ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
 - ٨- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
- برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠٢٠/٠٣/٢٣

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا



شريف دپوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية

المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

تقرير الفحص المحدود

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

في ٢٠٢٠/١٢/٣١

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق للشركة العربية لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

فقرة توجيه انتباه

- تضمن تقرير مراقب حسابات الشركة المصرية للغزل والنسيج تحفظاً لقيام الشركة بالاعتراف بمبلغ ١,٢٩٣ مليون جنيه قيمة فاتورة مبيعات لم يتم التأكد من تحويل البضاعة المباعة الى العميل و وفاء الشركة بالتزامات الاداء المتعلقة بالبضاعة .
- تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما سوف يكون له تأثير على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة وما لذلك من تأثير جوهري على عناصر الاصول و الالتزامات و القيمة الاستردادية لها و كذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة و تقوم الشركة بدراسة مدى تأثير تلك الاحداث على أنشطة الشركة و الشركات التابعة المستقبلية و تحديد حجم هذا التأثير على الاصول و الالتزامات .
- لدى شركة أموال العربية إستثمارات في شركات تابعة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية يتطلب تقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال في قيمتها .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية المجمعة للشركة العربية لحليج الاقطان المرفقة لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية .

مراقب حسابات الشركة

شريف منصور دبوس

رأسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

(سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧)

ش.م.م ٤٤٤٣

تحريراً في ٢٣ / ٣ / ٢٠٢٠

قائمة المركز المالي المجموع في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيهه
٢٠٢٠/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠٢٠/١٢/٣١

		رقم الايضاح ٢٠٢٠/١٢/٣١		القيمة بالآلاف جنيهه ٢٠٢٠/٦/٣٠	
الإصول					
الإصول غير المتداولة					
	(٤)	٩٢٤ ٧٨١	٩٣٧ ١٨٦		الأصول الثابتة بالصافي
	(٥)	١٣ ١١٣	١٢ ٣٥٥		مشروعات تحت التنفيذ
	(٦)	٣٢ ٢٨٣	٣٢ ٣٤٣		الأصول الأخرى بالصافي
	(٧)	٥٥٩ ٦٤٤	٣٩٩ ٩٤٤		شهرة المحل
	(٨)	١٦٢ ٠٣١	١١٩ ٨٩٠		استثمارات متاحة للبيع
	(٩)	٦ ٥٣٦	٦ ٥٣٦		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		١ ٦٩٨ ٣٨٨	١ ٥٠٨ ٣٥٤		مجموع الأصول غير المتداولة
الإصول المتداولة					
	(١٠)	٦٠٦ ٨٤٢	٦٨٦ ٩٠٤		المخزون
	(١١)	٢٤٨ ٥٠٢	٢٠٤ ٦٣٨		عملاء واوراق قبض (بالصافي)
	(١٢)	١٧٩ ٩٠٥	٢٢٠ ٨٨٦		مدينون
	(١٣)	٤٨ ٩٩٨	٢٨ ٦٤٢		اذون خزانة
	(١٤)	٤١ ٢٥٧	١٤ ٦١١		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
	(١٥)	١٧٦ ٨٠٠	١٦٩ ٧٧٦		نقدية بالصندوق والبنوك
		١ ٣٠٢ ٣٠٤	١ ٣٢٥ ٤٥٧		مجموع الأصول المتداولة
		٣ ٠٠٠ ٦٩٢	٢ ٨٣٣ ٧١١		اجمالي الأصول
حقوق الملكية والالتزامات					
حقوق الملكية					
	(١٦)	١ ١٩١ ٦٧١	١ ١٩١ ٦٧١		راس المال المصدر والمدفوع
	(١٧)	١٨٩ ٩٣٣	١٨٩ ١٦٨		الاحتياطيات
	(١/٨)	٤٨ ٠٥٥	(٢٥ ٩٠٧)		فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
	(٣٠)	(٢٨ ١٦٩)	١١ ٦٩٧		أسهم خزينة
	(١٨)	(٥ ٧٤٧)	(١٨٨ ٣٩٢)		ارباح مرحلة
	(١٩)	٦٩٢	(١٨٨ ٣٩٢)		ارباح (خسائر) الفترة
		١ ٣٩٦ ٤٣٥	١ ١٧٨ ٢٣٧		اجمالي حقوق الملكية
	(٢٠)	٤٩٤ ٥٧١	٤٨٧ ٨٥٠		حقوق الاقلية
		١ ٨٩١ ٠٠٦	١ ٦٦٦ ٠٨٧		اجمالي حقوق الملكية
الالتزامات					
الالتزامات غير المتداولة					
	(١/٢١)	٥٦ ٤٣٠	٥٥ ١٧٣		الضريبة المؤجلة
		٩٦	١٨٩		اوراق دفع طويلة الاجل
	(٢/٢١)	٧٩ ٣٤٠	٨٧ ١٩٣		قروض أخرى
		١٣٥ ٨٦٦	١٤٢ ٥٥٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة					
المخصصات					
	(٢٢)	٨٥ ٧٤٦	٩٢ ٠٦٠		حسابات دائنة شركات تابعة وشقيقة
	(٢٣)	٢ ٩٤٧	٤ ١٦١		التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف
	(٢٤)	٦٧٠ ١٨٤	٧٥٣ ٢٠٣		الموردون واوراق دفع
	(٢٥)	٦٣ ٤٢٦	٧٧ ٧٢٢		دائنون وارصدة دائنة أخرى
		١٥١ ٥١٧	٩٧ ٩٢٣		مجموع الالتزامات المتداولة
		٩٧٣ ٨٢٠	١ ٠٢٥ ٠٦٩		اجمالي الالتزامات
		١ ١٠٩ ٦٨٦	١ ١٦٧ ٦٢٤		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات
		٣ ٠٠٠ ٦٩٢	٢ ٨٣٣ ٧١١		

الإيضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١٠) الي صفحة رقم (٣٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها. تقرير مراقب الحسابات مرفق.

تحريراً في ٢٠٢١/٣/٢٣

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا



محاسبون قانونيون ومختصون في
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧
٤٤٦٣ م.م.س

الشركة العربية لتلحج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه		العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩		العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠		رقم الايضاح	
من ٢٠١٩/١٠/١	من ٢٠١٩/٧/١	من ٢٠٢٠/١٠/١	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠٢٠/١٢/٣١		
٢٩٨ ٤٣٩	٦٣٥ ٠٣٢	٣١٨ ٥٦٥	٥٦٣ ٧٤١	(٢٦)		المبيعات / الايرادات	
(٢٤٩ ٤٥٤)	(٥٥٧ ٠٣٨)	(٢٨٢ ٧١٨)	(٥١٠ ١٨١)	(٢٧)		تكلفة المبيعات / الحصول علي الايراد	
٤٨ ٩٨٥	٧٧ ٩٩٤	٣٥ ٨٤٧	٥٣ ٥٦٠			مجمعل الربح	
٢ ٠١٥	٤٠٢٩	٢ ٨٩١	٨ ٢٤٩	(٢٨)		ايرادات اخري	
(١٩ ٣٩٨)	(٣٧ ٤٤٧)	(١٦ ٠١٧)	(٣١ ٤٢٨)			مصروفات عمومية وادارية	
(١١ ٥٣٠)	(٢١ ٨٨٠)	(٩ ٩٣٥)	(١٨ ٩٠٣)			مصروفات بيع وتوزيع	
(٢ ٣٩٣)	(٧ ٣٣٧)	(٢ ٥٥٤)	(٤ ٨٤٩)			مكافآت ومرتببات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة	
(١ ٣٦٦)	(١ ٩٥٦)	(٦٠٢)	(٩٦١)	(٢٩)		مصروفات اخري	
(٥٧٧)	(١ ٢٢٨)	(٧٧٠)	(١ ٣٤٥)			المساهمة التكافلية	
(٨٥٨)	٣٦	(١٣ ٣٥١)	(١٣ ٢٣٠)			فروق تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة	
١ ٥١٢	١ ٥١٢	٨٤٠	٨٤٠			ارباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة	
		(١٦٥)	١٧ ٨١٤			أرباح (خسائر) استثماراً متاحة للبيع	
(٤٢ ١٣٣)	(٧٩ ٨٧٠)	(١٧ ٥٨٣)	(٣٦ ٦٢٦)			مصاريف تمويلية	
٧ ١٦٦	٧ ٢٤٢	٥ ٦٩٧	٥ ٧٧٣			ايرادات استثمارات	
٢٧٤	٢٧٧	٨٧٣	١ ٣٥٣			ارباح (خسائر) بيع اصول ثابتة	
٦٤٨	١ ١٩٤	١ ٣٠٢	٢ ٣٣٧			عائد اذون خزائنة	
٥ ٣٣٢	١١ ٦٤١	٥ ٨٥٨	٨ ٦٣٢			قوائد دائنة	
٣ ٢٤٩	٦ ١٨٠	١ ٧٥٦	٢ ٩٥٠			فروق تقييم عملة	
		١٣ ٧٢٧	(١١٣)			مخصصات مكونة	
(٩ ٠٧٤)	(٣٩ ٦١٣)	٧ ٨١٤	(٥ ٩٤٧)			صافي الربح قبل الضرائب	
(٤٤٨)	(١ ٢١٢)	(١٩٦)	(٢٤٠)			ضريبة الدخل	
٣٠٢	١ ٥٠٩	(١ ٠٣٤)	(١ ٢٥٧)			الضريبة المؤجلة	
(٩ ٢٢٠)	(٣٩ ٣١٦)	٦ ٥٨٤	(٧ ٤٤٤)			صافي الربح المجمع بعد الضرائب	
٦ ١١٦	١١ ١٨٨	(١ ١٧٨)	٨ ١٣٦			حقوق الاقلية	
(٣ ١٠٤)	(٢٨ ١٢٨)	٥ ٤٠٦	٦٩٢			صافي ربح (خسارة) الفترة الحقوق المسيطرة	

تحريرا ٢٠٢١/٣/٢٣

عضو مجلس الادارة المنتدب
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين
يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة الشامل
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١

رقم الايضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	القيمة بالالف جنيه
صافي ارباح (خسائر) الفترة	(٧ ٤٤٤)	(٣٩ ٣١٦)	
الدخل الشامل الاخر			
فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع	٥٥ ٨١١	(١٥ ٤٢٤)	
حصة اصحاب حقوق الملكية	٨ ١٣٦	١١ ١٨٨	
مجموع الدخل الشامل الاخر	٦٣ ٩٤٧	(٤ ٢٣٦)	
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٥٦ ٥٠٣	(٤٣ ٥٥٢)	

تحريرا في ٢٠٢١/٣/٢٣

عضو مجلس الادارة المنتدب
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا



قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة الأم
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	حقوق ملكية الشركة الأم	حقوق ملكية الشركة الأم	أرباح العام / الفترة	أرباح / خسائر مرحلة	فرق تقييم استثمارات متاحة للبيع	أسهم خزينة	الاحتياطيات	رأس المال	رقم الأيضاح
١ ٨٦٤ ٣٣٥	٤٤٨ ٩٨٨	١ ٤١٥ ٢٤٧	١ ٤١٥ ٢٤٧	١ ٦٦٤	٩ ٣٣٤	٢٥ ٠٩٨	١٨٧ ٤٨٠	١ ١٩١ ٦٧١		
٣٢ ٠٧٤		٣٢ ٠٧٤		٣٢ ٠٧٤						
٢ ٦٧٦		٢ ٦٧٦								
(٢٩ ٦٨٧)		(٢٩ ٦٨٧)		(١ ٦٨٨)	٢ ٣٦٣		١ ٦٨٨			
(٥٤ ٧٤٠)	(١١ ١٨٨)	(٤٣ ٥٥٢)		(٢٩ ٦٨٧)		(١٥ ٤٧٤)				
١ ٨١٤ ٥٥٨	٤٤٠ ٤٧٦	١ ٣٧٤ ٠٨٢		(٢٨ ١٢٨)	١١ ٦٩٧	٩ ٦٧٤	١٨٩ ١٦٨	١ ١٩١ ٦٧١		
١ ٦٦٦ ٠٨٧	٤٨٧ ٨٥٠	١ ١٧٨ ٢٣٧		(١٨٨ ٣٩٢)	١١ ٦٩٧	(٢٥ ٩٠٧)	١٨٩ ١٦٨	١ ١٩١ ٦٧١		
(١٣ ٨٤٠)		(١٣ ٨٤٠)		(٣١ ٩٩١)		١٨ ١٥١				(١/٨)
٢٠٣ ٧٠٤		٢٠٣ ٧٠٤		٢٠٣ ٧٠٤						(١٩)
(٢٨ ١٦٩)	١٤٨٥٧	(٢٨ ١٦٩)		(٧٦٥)	١٤ ٥٤٧		٧٦٥			(١/٣٠)
١٤٨٥٧	(٨ ١٣٦)	٥٦ ٥٠٣		(١٤ ٥٤٧)			(٢٨ ١٦٩)			(٢٠)
٤٨ ٣٦٧	٤٩٤ ٥٧١	١ ٣٩٦ ٤٣٥		٦٩٢	(٥٧٤٧)	٥٥ ٨١١	١٨٩ ٩٣٣	١ ١٩١ ٦٧١		
١ ٨٩١ ٠٠٦	٤٩٤ ٥٧١	١ ٣٩٦ ٤٣٥		٦٩٢	(٥٧٤٧)	٤٨ ٠٥٥	١٨٩ ٩٣٣	١ ١٩١ ٦٧١		

تحريراً في ٢٠٢١/٣/٢٣

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ.محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشؤون المساهمين
يوسف محمد أبو العلا

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ الي ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
	(٥ ٩٤٧)	(٣٩ ٦١٣)	
(٤)	١٣ ٩٤٠	١٨ ٠٩٥	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الاقلية
	(٢٤٠)	(١ ٢١٢)	اهلاك الاصول الثابتة والاصول الاخرى
	(١٨ ٦٥٤)	(٣٦)	ضريبة الدخل عن الفترة
(١٤)	١٣ ٢٣٠	(٨٢٩)	ارباح بيع استثمارات مالية
(٢٢)	١١٣		فروق تقييم استثمارات في استثمارات بغرض المتاجرة
(٢٢)	(٦ ٤٢٧)	(١ ١٧٥)	المكون من المخصصات
	(١٦ ٧٤٢)	(٢٠ ٠٧٧)	المستخدم من المخصصات
	(٢ ٩٥٠)	(٦ ١٨٠)	فوائد دائنة وعائد استثمارات
	١ ٣٥٣	(٢٧٧)	فروق تقييم عملة
	(٣٦٧)	٢٩ ٦٨٧	ارباح / خسائر بيع اصول ثابتة
	(٢٢ ٦٩١)	٢٦	تسوية آثار حقوق السيطرة
(١٢،١١)	(٢ ٨٨٣)	(٢١ ٥٩١)	تسوية غير نقدية
(١٠)	٨٠ ٠٦٢	(١٧٢ ١٢٦)	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
(٢٤،٢٣)	٣٨ ٠٨٤	(١٠٤ ٤٠٦)	النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة وشركات ذات العلاقة
	٩٢ ٥٧٢	(٦٨ ٩١٥)	النقص (الزيادة) في المخزون
		(٢٢٩ ٢٠٨)	الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة وشركات ذات العلاقة
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٥،٤)	(٢ ٢٣٣)	(١٤ ٤٧٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:
(١٤،١٣)	(١١٦ ٤٥١)	(١١ ٦١٢)	التغير في الاصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
(١٤،١٣،٨)	٨٧ ٦٧٩	٩ ٠٠٠	مدفوعات لشراء استثمارات مالية و اذون خزانة
(٤)	١ ٣٥٣	٢٨٣	متحصلات من بيع استثمارات مالية و اذون خزانة
(٧)	٥٢٢	(٣٧ ٩٦٥)	متحصلات من بيع اصول ثابتة
	(١٢ ٣٨٨)	(٣٤ ٦٩٣)	فوائد دائنة وعائد استثمارات
			التغير في الشهرة
(٢٣)	(٨٣ ٠٢٠)	٢٣٣ ٣٩٥	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		(٢٩ ٦٨٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(٢/٢١)	(٧ ٩٤٧)	٢ ٣٦٣	الزيادة (النقص) في التسهيلات البنكية وسحب على المكشوف
	(٧٦ ١١٠)	٥ ٤١٧	توزيعات ارباح مدفوعة
	٢ ٩٥٠	٣٣ ١٤٦	تسوية في حقوق السيطرة
	٤ ٠٧٤	٢٤٤ ٦٣٤	تسوية في حقوق غير مسيطرة
	١٦٩ ٧٧٦	٦ ١٨٠	التغير في اوراق الدفع وقروض طويلة الاجل
	١٧٦ ٨٠٠	(١٩ ٢٦٧)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		١٣٧ ٦٣١	فروق تقييم العملة
		١٢٤ ٥٤٤	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* تم إستبعاد مبلغ ١٦٠٠٢٢٢ مليون جنيه من الشهرة مقابل إستبعاد نفس المبلغ من قيمة خسائر الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ عند تجميع ترحيل ح/ خسائر المدة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ (إيضاح ١٩).

تحريرا في ٢٠٢١/٣/٢٣

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين
يوسف محمدي ابو العلا

أ- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمعة خلال السنة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالياف جنيه	إثبات و تجهيزات	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآلات و معدات و أجهزة	تجهيزات في أماكن موزعة	مباني و مبانيات و مرافق	أراضي
الإجمالي							
١ ٣٩٤ ٣٤٨	١٩ ٨٧٨	١٨ ٢٥٦	٢٠ ٥٣٨	٦٤٧ ١١٢	٦ ٤١٦	٢٦١ ٢٣٤	٤٢٠ ٩٦٤
٤٠ ٦٠٧	٧١٣	٨٠٢	٤٨١	٣٧ ٩١٥	--	٦٩٦	--
٧٦ ٣٠٠	٨	(٢)	١	(١٠)	--	٧ ٦٠٦	٦٨ ٦٩٧
(٥١ ٧١٢)	(٥٤)	(٢٥)	(٥٣)	(٥٧٣٣)	--	(٥٨٤٧)	(٤٠٠٠٠)
١ ٤٥٩ ٥٤٣	٢٠ ٤٩٥	١٩ ٠٣١	٢٠ ٩٦٧	٦٧٩ ٢٨٤	٦ ٤١٦	٢٦٣ ٦٨٩	٤٤٩ ٦٦١
٤٩٠ ٣٣٨	١٢ ٤٩٤	١٣ ١٧٦	١٣ ٠١٩	٣٦٦ ٨١٤	٤ ٧٥١	٧٩ ٩٨٤	--
٣٦ ٢٣٦	١ ٦٠٨	٩٥٦	٧ ٣١٣	٢٤ ٤٣١	٩٠٥	٦ ٠٢٣	--
٤ ٩١٠	٧	--	(١)	١ ٠١٧	(١ ٠٢١)	٤ ٩٠٨	--
(٩ ٠٢٧)	(٥٤)	(٢٥)	(٥٣)	(٥ ٤٨١)	--	(٣ ٤١٤)	--
٥٢٢ ٣٥٧	١٤ ٠٥٥	١٤ ١٠٧	١٥ ٢٧٨	٣٨٦ ٧٨١	٤ ٦٣٥	٨٧ ٥٠١	--
٩٣٧ ١٨٦	٦ ٤٤٠	٤ ٩٢٤	٥ ٦٨٩	٢٩٢ ٥٠٣	١ ٧٨١	١٧٦ ١٨٨	٤٤٩ ٦٦١

ب- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمعة خلال الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالياف جنيه	إثبات و تجهيزات	عدد و أدوات	وسائل نقل و انتقال	الآلات و معدات و أجهزة	تجهيزات في أماكن موزعة	مباني و مبانيات و مرافق	أراضي
الإجمالي							
١ ٤٥٩ ٥٤٣	٢٠ ٤٩٥	١٩ ٠٣١	٢٠ ٩٦٧	٦٧٩ ٢٨٤	٦ ٤١٦	٢٦٣ ٦٨٩	٤٤٩ ٦٦١
١ ٤٨٣	٨٧	٧	٨٣٧	٤٦٤	--	٨٨	--
(١ ١٣٥)	(٨٧)	(١)	(١٣٧)	(٩١٠)	--	--	--
١ ٤٥٩ ٨٩١	٢٠ ٤٩٥	١٩ ٠٣٧	٢١ ٦٦٧	٦٧٨ ٨٣٨	٦ ٤١٦	٢٦٣ ٧٧٧	٤٤٩ ٦٦١
٥٢٢ ٣٥٧	١٤ ٠٥٥	١٤ ١٠٧	١٥ ٢٧٨	٣٨٦ ٧٨١	٤ ٦٣٥	٨٧ ٥٠١	--
١٣ ٨٨٠	٧١٤	٤٥٠	٩٩٥	٨ ٢٠٦	٣٨٤	٣ ١٣١	--
(١ ١٢٧)	(٨٦)	(١)	(١٣٧)	(٩٠٣)	--	--	--
٥٣٥ ١١٠	١٤ ٦٨٣	١٤ ٥٥٦	١٦ ١٣٦	٣٩٤ ٠٨٤	٥ ٠١٩	٩٠ ٦٣٢	--
٩٣٤ ٧٨١	٥ ٨١٢	٤ ٤٨١	٥ ٥٣١	٢٨٤ ٧٥٤	١ ٣٩٧	١٧٣ ١٤٥	٤٤٩ ٦٦١

الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٧/١
إضافات خلال الفترة
استهلاكات خلال الفترة
التكاليف في ٢٠٢٠/١٢/٣١
مخصص الإهلاك في ٢٠٢٠/٧/١
أهلاك الفترة
استهلاكات خلال الفترة
مجمع مخصص الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الاصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٧/١
إضافات خلال الفترة
تسوية تعديلية
استهلاكات خلال الفترة
التكاليف في ٢٠٢٠/٦/٣٠
مخصص الإهلاك في ٢٠١٩/٧/١
أهلاك الفترة
تسوية تعديلية
استهلاكات خلال الفترة
مجمع مخصص الإهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠
الاصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٠/٦/٣٠

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- مقدمة :

تتمثل مجموعة الشركة العربية لحليج الأقطان في كل من الشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وشركة إيجيبنت لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وشركة أموال العربية للأقطان شركة مساهمة مصرية والتي تتبعها شركة النيل الحديثة للأقطان شركة مساهمة مصرية والشركة المصرية للغزل والنسيج شركة مساهمة مصرية وشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) شركة مساهمة مصرية .

أ) الشركة العربية لحليج الأقطان :

تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤١١ لسنة ١٩٦٣ ثم وقفت أوضاعها وفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم ٩١/٢٠٣ وتم تحويل الشركة لتصبح خاضعة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ٨١/١٥٩ ولائحته التنفيذية .

ب) شركة إيجيبنت لحليج الأقطان :

تأسست الشركة بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٣٨٢ لسنة ١٩٩٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ثم وقفت أوضاعها طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٥٥ لسنة ١٩٩٧ .
رأس مالها المصدر والمدفوع عشرة مليون جنيه مصري موزع على عشرة آلاف سهم (القيمة الاسمية للسهم ألف جنيه) وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .

- وتمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان منها ٩٩٦٠ سهم حيث تبلغ نسبة المساهمة ٩٩,٦% في تاريخ إعداد المركز المالي
- ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأولى والشركة الثانية في الاتجار في الأقطان وحلجها وكبسها وتصنيعها وتسويق منتجاتها والأغراض المكملة والمتعلقة بها داخلياً وخارجياً وتخضع لقوانين وقرارات وزارة الزراعة والتي تحدد مواعيد الحليج في الفترة من النصف الأخير من شهر سبتمبر إلى نهاية شهر مارس من كل عام على مستوى الجمهورية وهذا ينعكس أثره على إعداد القوائم المالية الربع سنوية ومن الطبيعي انخفاض معدل النمو في المبيعات خلال الربع الأول والأخير من العام المالي الذي ينتهي في ٣٠ يونية .

ج) شركة أموال العربية للأقطان :

تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٨٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والشركة مقيدة بسجل تجاري الاستثمار تحت رقم ١٠٩١٣٤ وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية للشركة في ٦/٣٠ من كل عام .

- يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصميم الآلات والمعدات الصناعية وخطوط الإنتاج الخاصة بالأقطان وكذلك إدارة التنفيذ أو إعادة هيكلة المصانع العاملة في مجال تصنيع كافة أنواع المنسوجات من الغزل والنسيج والحياكة أو تلك التي تعمل بالحلج والصبغة والطباعة على المنسوجات .
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (عشرة مليارات جنيه مصري) والمصدر بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (واحد مليار جنيه مصري) موزع على عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (عشرة ملايين سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري .
- وتمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩٩٩٨٠٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٨% في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى شركة إيجيبنت لحليج الأقطان وشركة النيل لحليج الأقطان التي تمتلك كل منهما ١٠٠ سهم من أسهما .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تمتلك شركة أموال العربية للأقطان :-

ج/١) شركة النيل الحديثة للأقطان (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب قرار اللجنة المختصة بوزارة الاقتصاد والتجارة الخارجية بجلستها المنعقدة في ٢٤ أغسطس لسنة ١٩٩٤ وتم القيد بالسجل التجاري برقم ٩٩٧٥٢ بتاريخ ١٩٩٤/٩/٢٠ وتم النشر بالنشرة رقم ٦٥٢ شهر سبتمبر ١٩٩٤ وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .
- حدد رأس المال المرخص به مليار جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٠ مليون جنيه موزعة على عدد ١٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه للسهم الواحد وبتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر الى ٢٢٠ مليون جنيه و تمتلك شركة أموال العربية للأقطان منها ١,١٩٨,٦٨٠ سهم بنسبة ٥٤,٤٨ % كما تمتلك الشركة العربية لحليج الاقطان ٧٠٠ الف سهم و الشركة المصرية للغزل والنسيج ١٢٠ سهم لتكون نسبة مساهمة المجموعة ٨٦,٣١% من أسهمها.

غرض الشركة :

- حليج وفرز وكبس وفرفة وتصنيع الأقطان والألياف الطبيعية والصناعية .
- تصنيع بذرة القطن واستخراج الزيوت وتصنيع أية منتجات مستخرجة من المواد التي تعمل بها الشركة .
- التجارة والتسويق والتوزيع والتوريد والاستيراد والتصدير والوكالة التجارية في مجال البذور والحاصلات الزراعية والحبوب والمواد الغذائية والأسمدة والمخصبات الزراعية والمبيدات والكيماويات والألياف والغزول الصناعية .
- شراء واستئجار وإدارة الأراضي الزراعية والمستصلحة فيما عدا الصحراوية ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشارك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

ج/٢) الشركة المصرية للغزل والنسيج (شركة مساهمة مصرية)

- تأسست في عام ٢٠٠٢ طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٧٦٥٥ استثمار المنوفية وغير مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .
- حدد رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع ١٦٠ مليون جنيه موزعة علي ١,٦٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه للسهم الواحد وتمتلك شركة أموال العربية للأقطان منها ١,٤٥٦,٠٠٠ مليون سهم بنسبة ٩١% .

غرض الشركة :

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

ج/٣) شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) القابضة

- تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وألت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون ١١٩ لسنة ١٩٦١ وتخضع للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧ باعت الشركة القابضة ٩٢,٩١% من اسهم الشركة الي مساهمين وبتاريخ ٣١ يوليو ١٩٩٨ تم اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والنسيج والملابس (شركة مساهمة مصرية) في الشركة بناء علي القرار الوزاري رقم ٥٢٦

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

لسنة ١٩٩٩ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩ . وتم اندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل (سوفيكو) في الشركة اعتباراً من ٢٠٠٠/١٢/٣١ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٣/٥/١٢ والشركة مقيدة بالبورصة وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .

غرض الشركة :

صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكل أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكل أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج .

. حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٦٤٦٩٣٨٤١ جنيه مقسم على ٤٦٤٦٩٣٨٤١ سهم القيمة الاسمية للسهم (١) جنيه مصري . وتمتلك شركة أموال العربية للأقطان في تاريخ إعداد الميزانية عدد (٢١٥٢٧٨٠٨٤ سهم) بنسبة ٤٦,٣٣% بخلاف ما تملكه شركات المجموعة .:

الشركة العربية لحليج الأقطان ٤١٦٣٦ سهم ، شركة النيل الحديثة للأقطان ٢٢٢٩٢ سهم ، شركة ايجيبت لحليج الأقطان ٩١٥١١٩٢ سهم بإجمالي قدره ٢٢٤٤٩٣٢٠٤ سهم بنسبة ٤٨,٣١٤% ويتم إدراج قيمة الاستثمار في شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" في القوائم المجمعة لوجود سلطة ترجيح علي أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة أو من في حكمهم .

٢- اسس اعداد القوائم المالية :

١/٢- الالتزام بمعايير المحاسبة والقوانين :-

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

٢/٢- التقديرات المحاسبية :

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

٣- اهم السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد القوائم المالية المجمعة :

١/٣- التغيرات في السياسة المحاسبية :-

- السياسات المحاسبية المطبقة هي ذات السياسات المطبقة في العام الماضي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢/٣ - الشركات التابعة وإجراءات التجميع :

(أ) الشركات التابعة :

الام	نسبة المساهمة	
	٢٠٢٠/١٢/٣١	
الشركة العربية لحليج الاقطان	% ٩٩,٦٠	- شركة ايجيبت لحليج الاقطان
الشركة العربية لحليج الاقطان	% ٩٩,٩٩٨	- شركة اموال العربية للاقطان
شركة اموال العربية للاقطان	% ٥٤,٤٨	- شركة النيل الحديثة للاقطان
شركة اموال العربية للاقطان	% ٩١	- الشركة المصرية للغزل والنسيج
شركة اموال العربية للاقطان	% ٤٦,٣٣	- شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"

(ب) إجراءات التجميع :

- يتم تجميع البنود المتشابهة للاصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصروفات والتدفقات للشركة العربية لحليج الاقطان مع تلك البنود الخاصة بشركات المجموعة .
- يتم استبعاد الاستثمارات المستثمرة في شركات المجموعة عن طريق اي شركة في شركات المجموعة .
- يتم استبعاد التعاملات بين شركات المجموعة وكذلك اي ارباح غير محققة نتيجة تلك المعاملات كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة عندما يكون هناك مؤشر علي اضمحلال قيمة الاصول المحولة .
- يتم الاعتراف بالشهرة التي تنشأ من التجميع ويتم قياسها علي انها الزيادة في اجمالي القيمة العادلة في تاريخ الاقتناء عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية المجمعة .
- يتم استخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المماثلة والاحداث الاخرى في الظروف المماثلة ويتم اجراء التعديلات المناسبة علي القوائم المالية اذا استخدمت شركة من شركات المجموعة سياسة محاسبية مختلفة .

٣/٣ - تقييم أرصدة العملات الأجنبية :-

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وعندما تتحقق شروط الاعتراف بتكلفة الاستبدال أو إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة ويتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة في قائمة الدخل المجمعة عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :-

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

٥/٣ . الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

٦/٣ - المشروعات تحت التنفيذ :-

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

٧/٣ - الأصول غير الملموسة :-

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
- بعد الاعتراف المبدئي يتم اثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.
- يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر ويتم استهلاك الأصول المحددة العمر ، ويتم اختبار اضمحلال الأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد سنوياً .
- يتم مراجعة أسباب عدم تحديد العمر للأصول الغير محددة الاعمار سنوياً لتحديد ما إذا كانت هذه الأسباب مستمرة من عدمه .

٨/٣ - الشهرة

- يتم الاعتراف بالشهرة الناتجة عن تجميع القوائم المالية للشركات التابعة و يتم قياسها على أنها الفرق بين اجمالي الاستثمارات في شركات المجموعة في رأس أموال شركات المجموعة و بين اجمالي حصتها في حقوق الملكية في كل شركة من شركات المجموعة و إجمالي حصتها في حقوق الاقلية الناتجة عن تجميع الشركات في ميزانيات مجمعة في نهاية كل فترة مالية يحدث فيها التجميع .

٩/٣ - استثمارات متاحة للبيع :

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

١٠/٣ - الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

. يتم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بالتكلفة وبعد الاعتراف الاولي يتم القياس بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعال وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فانه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله علي قائمة الدخل .

. يتم رد خسائر الاضمحلال بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع و الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق السابق الاعتراف بها بقائمة الدخل في حالة وجود أدلة موضوعية بحدوث وقع بعد الاعتراف بخسارة الاضمحلال عندئذ يتم رد خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل وذلك باستثناء خسارة الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية لا يتم ردها .

١١/٣ - الاستثمارات المالية (بغرض المتاجرة) :

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

١٢/٣ - أسهم الخزينة :

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣/٣ - المخزون :-

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

١٤/٣ - الاعتراف بالإيراد :-

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

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

(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة .

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو 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 .

- يتم إثبات إيرادات دعم الصادرات من حصيلة التصدير وذلك علي أساس ٨% من قيمة المبيعات المصدرة وذلك طبقاً لقرارات وزارة التجارة الخارجية الصادرة في ذلك الشأن .

١٥/٣ - 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.

١٦/٣ - تكلفة الاقتراض :-

■ بالنسبة للشركة العربية وابعييت لحليج الأقطان وشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) يتم تحميل قائمة الدخل بتكلفة الاقتراض فور تكبدها .

■ بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان فانه عند شراء مخزون بالاجل بشروط تنطوي علي تسهيل ائتماني فيتم الاعتراف بمقدار الفرق بين سعر الشراء في ظل ظروف ائتمانية عادية وبين المبلغ المدفوع كمصروفات فوائد علي فترة الائتمان وفقاً للبند (٥) من المعيار رقم ١٤ .

■ بالنسبة للشركة المصرية للغزل والنسيج تثبت القروض في تاريخ الحصول علي القرض بالقيمة المستلمة ناقصا تكلفة الحصول علي القرض وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصا تكلفة الحصول علي القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها علي مدار فترة الاقتراض

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

١٧/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول :-

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة لشركات المجموعة (بخلاف المخزون) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها للاسترداد ويحمل التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة إن وجدت ، وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد الخسائر بحيث لا تزيد القيمة الدفترية المزدادة لهذه الأصول عن القيمة التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك بفرض عدم حدوث الانخفاض .

١٨/٣ - 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 .

١٩/٣ - الأصول المستأجرة تمويلياً :-

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

٢٠/٣ - الأصول المحتفظ بها بغرض البيع :-

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

٢١/٣ - الاحتياطات :-

٢١/٣ / احتياطي قانوني

يتم اقتطاع مبلغ يوازي (٥ %) على الأقل من الأرباح لتكوين احتياطي قانوني في نهاية السنة المالية ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدر يوازي (٥٠ %) من رأس المال المصدر للشركة ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الاقتطاع كما يمكن تكوين احتياطي غير عادي أو مال للاستهلاك غير عادي بعد التوزيع الثاني بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢١/٣ ب. الاحتياطات الأخرى

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

٢٢/٣ - 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 النقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

٢٣/٣ - الادوات المالية وإدارة المخاطر :-

تتكون الادوات المالية الرئيسية في الشركات من قروض وتسهيلات بنكية بفوائد وودائع لاجل ويتمثل الغرض الاساسي من هذه الادوات في توفير التمويل لانشطة الشركات كما يوجد لديها ادوات مالية متنوعة اخرى مثل الدفعات المقدمة من العملاء وارصدة الموردين الناشئة من انشطة الشركات .

إدارة المخاطر المالية

عناصر المخاطر المالية :-

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

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

أ- مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

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

ب- مخاطر معدلات الفائدة :

تعتبر إيرادات شركات المجموعة 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 سياسات مطبقة لضمان أن إيرادات المبيعات قد تمت معظمها لعملاء لهم تاريخ ائتماني حسن وتتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية جيدة ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة واحدة .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٤/٣ - ضريبة الدخل :-

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

٢٥/٣ - نصيب السهم من الأرباح :-

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح (خسائر) بقسمة ربح أو خسارة الفترة بعد خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة من الأرباح علي المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة بعد استبعاد اسهم الخزينة.

٢٦/٣ - مزايا العاملين :-

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

٤ - الأصول الثابتة واهلاكاتها :- (جدول مرفق)

٥. المشروعات تحت التنفيذ :-

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	إضافات الفترة	استيعادات الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة بالألف جنيه
الات ومعدات	٥٧٢٤	٣٥١	(٧٣)	٦٠٠٢	
عدد وادوات	٨	٢	(٢)	٨	
حاسب الي	٢٩٧٠	١٠٦	--	٣٠٧٦	
مباني وانشاءات	٢٧٥	٦٤٩	(٨٨)	٨٣٦	
اثاث ومعدات مكتبية	٥٩	٤١	(٤١)	٥٩	
وسائل نقل	٣١٩	٦٥٠	(٨٣٧)	١٣٢	
انفاق استثماري	٣٠٠٠	--	--	٣٠٠٠	
الإجمالي	١٢٣٥٥	١٧٩٩	(١٠٤١)	١٣١١٣	

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- أصول أخرى بالصافي :-

البيان	جدك	علامة تجارية *	برنامج RMS	القيمة بالألف جنيهه
رصيد ٢٠٢٠/٧/١	٧٥٠	٣١٩٥٢	٤٥٣	٣٣١٥٥
التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٧٥٠	٣١٩٥٢	٤٥٣	٣٣١٥٥
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٧/١	٥٤٠	--	٢٧٢	٨١٢
اهلاك الفترة	١٥	--	٤٥	٦٠
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٥٥٥	--	٣١٧	٨٧٢
صافي التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٩٥	٣١٩٥٢	١٣٦	٣٢٢٨٣

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

٧- الشهرة :-

بلغت الشهرة الناتجة من تجميع القوائم المالية مبلغ ٥٥٩,٦٤٤ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ تتمثل فيما يلي :

٣٩٩,٩٤٤ رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠

(٢٨,١٦٩) أثر تعديل تبويب إستثمارات شركة أموال العربية في أسهم الشركة العربية لحليج الاقطان (ايضاح رقم ٢٩)

(٦٩٣) أثر تعديل تبويب إستثمارات شركة أموال من أسهم شركات تابعة الى اسهم متاحة للبيع (ايضاح رقم ٢٩)

١٨٨,٥٦٢ أثر تحويل خسائر عام ٢٠٢٠ الى الارباح المرحلة (ايضاح رقم ١٨)

٥٥٩,٦٤٤ رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١ يتمثل فيما يلي .

٢١٦,٥٤٨٩ اجمالي قيمة الإستثمارات في الشركات التابعة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

(١,٤٣٩,٤٩٢) مجموع حقوق في رؤس الاموال و الاحتياطيات و الارباح المرحلة

(١٦٦,٣٥٣) مجموع حقوق ضمن حقوق الاقلية

٥٥٩,٦٤٤

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨- الاستثمارات المتاحة للبيع :-

بلغت ١٦٢,٠٣١ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل ١١٩,٨٩٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ حسب البيان التالي :

القيمة بالألف جنيه

البيان	رقم الايضاح	عدد الأسهم	سعر السهم بالجنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة العادلة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة العادلة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)			--	٤٧٢	٤٧٢
شركة بلتون كابيتال القابضة للاستثمار	١/٨	٨١٩٣٢١٢	١٠,٩٥	٨٩٧١٦	٦٢٤١٠
شركة مطاحن مصر العليا	١/٨	٥٦٥٠٤٨	٧٩,٣٨	٤٤٨٥٣	٤٥٨٨٢
شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير	١/٨	٩٩٠٢٠٥	٣,٨٢	٣٧٨٢	٢٧٠٣
الشركة العربية لإدارة وتطوير الأصول	١/٨	٣٢٦١٥٨٨	٥,٣٤	١٧٤١٧	٣١٣٠
شركة البيني الايطالية		--	--	٥٢٩٣	٥٢٩٣
شركة الاسكندرية للغزل و النسيج	١/٨	٣٤٢٠٣٩	١,٤٥٥	٤٩٨	--
الاجمالي				١٦٢٠٣١	١١٩٨٩٠

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(القيمة بالالف جنيه)

١/٨ - الحركة التي تمت على إستثمارات متاحة للبيع

القيمة العادية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	أرباح (خسائر غير محققة)		الحركة خلال الفترة		القيمة العادية في ٢٠٢٠/٦/٣٠		اسم الشركة			
	القيمة	القيمة	استبعاد	إضافة	القيمة	القيمة				
سعر السهم	عدد الاسهم	خلال الفترة	تسويات (٢)	تسويات	سعر السهم	عدد الاسهم				
٨٩٧١٦	١٠,٩٥	٤٨٧٥٠	٤١٦٦٨	٧٠٨٢	١٢٤٣٦٢	(٢٨٧٢٤٨٢)	١٢٤١٠	٥,٦٤	١١٠,٦٥٦٩٤	في ايفستمننت القابضة
٣٧٨٢	٣,٨٢	٩٩٠,٢٠٥	١٠,٧٩	٥٨٠,٣	(٩٦٦٤)		٢٧٠,٣	٢,٧٣	٩٩٠,٢٠٥	مدينة نصر للاسكان
٤٤٨٥٤	٧٩,٣٨	٥٦٥٠,٤٨	(١٢٠,٥٥)	١٢٣٤٨	(٢٣٣٢٥)		٤٥٨٨٢	٨١,٣٠	٥٦٥٠,٤٨	مطاحن مصر العليا
١٧٤١٧	٥,٣٤	٣٢٦١,٥٨٨	١٤٢٨٧	١٤٢٨٧			٣١٣٠	٠,٩٦	٣٢٦١,٥٨٨	العربية لإدارة وتطوير الأصول
٤٩٨	١,٤٥٥	(١٩٥)	(١٩٥)				٦٩٣	٢,٠٣	٣٤٢٠,٣٩	الاسكندرية للغزل والنسيج
١٥٦٢٦٧		٤٨٠,٥٥	٥٥٨١١	١٨١٥١	(٢٥٩,٠٧)	(١٤٢٦٢)	١١٤٨١٨			الإجمالي

- تشمل التسويات في قيام الشركة العربية لحليج الاقطان بتعديل آثار عدم الالتزام بما تقتضى به معايير المحاسبة بالاقرارف بأى مكسب أو خسارة من الاستثمارات المالية المتاحة للبيع ضمن بنود الدخل الشامل في ٢٠١٧/٦/٣٠ و إدراج فروق التقييم الناتجة عن تقييم توزيعات شركة مدينة نصر للاسهم المجانية بقائمة الدخل في ٢٠١٨/٦/٣٠ بتسويات على الارباح المرحلة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وفيما التسويات التي تمت .

٢٠٢٠/٦/٣٠

طبيعة التسوية

١٦٩٤٩

مدین

٤١٢٩

مدین

(٢٩٢٧)

(دائن)

١٨١٥١

تسوية فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع سبق إدراجها بقائمة الدخل
تسوية فروق تقييم الاسهم المجانية لشركة مدينة نصر سبق إدراجها بقائمة الدخل
تسوية فروق المياحة لشركة مطاحن مصر العليا في ارباح غير محققة

بيان التسوية

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

بلغت ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتتمثل في الآتي :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٨٢٥	١٨٢٥	سندات حكومية (لدى بنك الاستثمار القومي)
٤٦٨٨	٤٦٨٨	سندات حكومية (لدى وزارة المالية)
١٣	١٣	سندات حكومية (وزارة الإسكان)
١٠	١٠	سندات حكومية قروض إنتاج (وزارة المالية)
٦٥٣٦	٦٥٣٦	الإجمالي

١٠- المخزون :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٢٣٦٩٣	٢٢٢٢٧	وقود وقطع غيار ومهمات
٦٩٧٥	٥٧٩٧	مواد تعبئة وتغليف
٢٩٥٣	٩١٦	مخلفات
٤١١٣٨٢	٣٦٠٨٣٧	مخزون بضائع بغرض البيع
١٦٩٠٨٤	١٤٧٨١٤	إنتاج تام
٣٤٧٢١	٢٦٠٤٧	مواد خام
١٢٩	١٢٩	مخزن خردة
٣٩٠٠٤	٤٠٣٦٣	إنتاج تحت التشغيل
١٤٨٤	٥٢٣٣	اخرى
٦٨٩٤٢٥	٦٠٩٣٦٣	الإجمالي
		يخصم الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار
(٢٥٢١)	(٢٥٢١)	والخامات والإنتاج التام بناء على التقديرات الفنية
		التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة والبطيئة الحركة
٦٨٦٩٠٤	٦٠٦٨٤٢	المخزون بالصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١- عملاء وأوراق قبض :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٢٣٢٥٧٠	٢٨٠٤٣١	عملاء
٤١٥١١	٣٧٦٠٩	أوراق قبض
٩٥	--	شيكات تحت التحصيل
٢٧٤١٧٦	٣١٨٠٤٠	الإجمالي
		الانخفاض في قيمة العملاء بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد المبالغ المشكوك في تحصيلها وبطبيعة الحركة
(٦٩٥٣٨)	(٦٩٥٣٨)	الصافي
٢٠٤٦٣٨	٢٤٨٥٠٢	

١٢- المدينون والاصول المحتفظ بها لغرض البيع :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٣٣٦	٣٢١٧	تأمينات لدي الغير
٤٧٣٣	٤٤٦١	جاري العاملين
٦٠٣٤٨	٦٥٤٥٤	مصلحة الضرائب
٦٩٦٥	٤٠٨٨	مصروفات مدفوعة مقدمة
١١٥٠٤٣	٧٨٤١٠	حوافز تصدير مستحقة
٥٣١١٥	٣٩٩٠٢	أرصدة مدينة أخرى
٢٥٧٩	١٥٢٩	ايرادات مستحقة
٤٤٠	٢٩٤	الشركة العربية لادارة الاصول
٤٧٧٦	١٢٨٤٠	موردين - مدين
١١٩٢	١٣٥١	مدينو توزيعات ارباح
٢٥٢٥٢٧	٢١١٥٤٦	الاجمالي
(٣١٦٤١)	(٣١٦٤١)	يخصم (-) الاضمحلال
٢٢٠٨٨٦	١٧٩٩٠٥	الصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣- أدون خزانة :

القيمة بالآلف جنيه

رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٨٦٤٢
مدفوعات الفترة لاقتناء أدون خزانة	(٣٥١٤٧)
(-) مقبوضات عن أدون خزانة	٥٥٥.٣
الاجمالي	٤٨٩٩.٨

١٤ . استثمارات بغرض المتاجرة :-

بلغت ٤١,٢٥٧ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل ١٤,٦١١ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وذلك علي النحو التالي:-

القيمة بالآلف جنيه

القيمة	سعر الوحدة بالجنيه	عدد الوحدات	تسويات الفترة				رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠			الاستثمار
			استبعاد		إضافة		القيمة	سعر الوحدة بالجنيه	عدد الوحدات	
			التكلفة	عدد الوثائق	التكلفة	عدد الوثائق				
٣	٤,١٧	٧٥٠					٢	٢,١٥	٧٥٠	شركة بوليفارا
٤٧٥٨	٣,١١	١٥٧٩٩٨	(٩٨٣٦)	(٣٤٢٧٢٩)	٦٤١	٢٢٣٤١	١٣٧٢٩	٢٨,٦٩٨٣٣	٤٧٨٣٨٦	صندوق اشراق
٩٢٧	٤٥٨,٢٦	٢.٠٢٣					٨٨٠	٤٣٥,١٩	٢.٠٢٣	بنك سي اي بي
٦٩١٦	١٤,٣١	٤٨٣٢٦٥	(٧٥٩٣)	(٥٠٤٨٢٨)	١٤٨٨٦	٩٨٨.٩٣				بنك تنمية الصادرات
٢٨٦٥٣	١,١١٦	٢٥٦٧٤٦٩٦	(٢٨٦٦)	(١٧٦٤٨٣٩)	٤٤٦٤٢	٢٧٤٣٩٥٣٥				المصريين للاقطان
٤١٢٥٧			(٢٠٢٩٥)		٦٠١٦٩		١٤٦١١			الاجمالي

١٥- النقدية بالصندوق و البنوك :-

القيمة بالآلف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٥٣٣٥٦	٥١٢٣٥
١٠.٢٠٢٥	١٢٢٤٩٣
١٤٣٩٥	٣.٧٢
١٦٩٧٧٦	١٧٦٨٠٠

البيان

ودائع لأجل بالبنوك

حسابات جارية بالبنوك

نقدية بالخرزينة

الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦- رأس المال :-

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

١٧- الاحتياطات :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٨٩,٩٣٣ مليون جنيه مقابل ١٨٩,١٦٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

١٨- الأرباح / (الخسائر)المرحلة :-

بلغت الخسائر المرحلة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥,٧٤٧ مليون جنيه مقابل ١١,٦٩٧ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

١٩- ارباح العام / الفترة :-

البيان	الفترة المالية	القيمة بالألف جنيه
	من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠١٩/٧/١
	حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
صافي الربح (الخسائر) القوائم المستقلة للشركة الام	٢٤٩٤٣	١٥٣١٢
حقوق السيطرة الناتجة من تجميع الشركات	(٢٤٢٥١)	(٢٠٣٧٠٤)
الرصيد آخر الفترة	٦٩٢	(١٨٨٣٩٢)

٢٠- حقوق الاقلية :-

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٤٨٧,٨٥٠ الف جنيه
حقوق في ارباح (خسائر) الفترة المالية	(٨,١٣٦) الف جنيه
حقوق ناتجة عن تغير هيكل رأس المال في شركة النيل الحديثة للاقطان	١٤,٨٥٧ الف جنيه
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ويتمثل فيما يلي :	٤٩٤,٥٧١ الف جنيه
حصص في رؤوس اموال الشركات	٣٦٤,٠٠٥ الف جنيه
مجموع انصبة في الاحتياطات والارباح المرحلة وارباح الفترة	١٣٠,٥٦٦ الف جنيه
	٤٩٤,٥٧١

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢١- الالتزامات غير المتداولة :-

١/٢١- الضريبة المؤجلة :

بلغت ٥٦,٤٣٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل ٥٥,١٧٣ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :-

شركة كابو	٣٧٢.٥ ألف جنيه
الشركة المصرية للغزل والنسيج	١٥٦.٧ ألف جنيه
شركة أموال العربية للأقطان (اصول ضريبية)	(٣) ألف جنيه
الشركة العربية لحليج الأقطان	٢٧٤.٨ ألف جنيه
شركة ايجيببت لحليج الأقطان	٢٤.٦ ألف جنيه
شركة النيل الحديثة للأقطان	٦٢.٧ ألف جنيه

٢/٢١- القروض

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
٥٨	٥٨	قرض بنك الاستثمار القومي قبل خصخصة الشركة العربية
٤٧٩١٩	٣٧٠.٥١	قرض بنك تنمية الصادرات شركة كابو *
١٩٧.٠٠	٢٢٧١.٤	قرض بنك قطر الوطني الاهلي شركة كابو **
١٩٥١٦	١٩٥١٧	قرض اصول مؤجرة تمويليا الشركة المصرية للغزل
<u>٨٧١٩٣</u>	<u>٧٩٣٤.٠</u>	الإجمالي

* يتمثل في الرصيد المتبقي من وحدة التسهيل الممنوح للشركة من البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٨٠ مليون جنيه بعد ان تم الاتفاق علي سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٦٤,٣٥٦ مليون جنيه في ٢٠ يونيو ٢٠١٧ علي ٥٦ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١,١٤٩ مليون جنيه علي ان يتم تعديل سعر الفائدة الي ١% فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك المركزي وقد تم سداد قسط هذا الاتفاق قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقسط اخر بعد نهاية السنة المالية ووفقاً لعقد تعديل القرض فقد تم الاتفاق مع البنك علي سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٦٣,٨٣٦ مليون جنيه مصري بتاريخ ١٤ اغسطس ٢٠١٨ علي ٥٥ قسط شهري و وفقاً لعقد تعديل القرض بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٠ تم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٥٨,٣٧٨ مليون جنيه بخلاف ماجد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد في ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ علي ٤٩ قسط شهري اعتباراً من يوليو ٢٠٢٠ و حتى ١ يوليو ٢٠٢٤ على أن يتم تسوية أى فروق مع سداد القسط الاخير.

** بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨ تم ابرام عقد تسهيل ائتماني مع بنك قطر الوطني الاهلي في صورة قرض متوسط الاجل مع بنك قطر بمبلغ ٢,١٢٥ مليون دولار او ما يعادله بالعملات الاخرى بغرض استخدامه في تمويل ٨٥% من تكلفة شراء ماكينات بسعير عائد ٣% سنوياً فوق سعر الليبرو "ثلاثة اشهر" بالاضافة الي عمولة اعلي رصيد مدين بواقع ٠,٠٥% يسدد علي اقساط ربع سنوية

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

لمدة خمس سنوات بعد ستة اشهر فترة سماح من تاريخ نهاية فترة السحب وبتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام ملحق لعقد القرض يشمل تعديل مبلغ و غرض القرض وفترة السحب وقيمة الاقساط لتصبح على النحو التالي :-

- فترة السحب تصبح ١٨ شهرا بدلا من ٦ أشهر .
- قيمة القرض يصبح ٢,٤٢٥ مليون دولار .
- تمويل إستيراد ماكينات و /أو خط انتاج .

وبتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ صدرت موافقة البنك على تأجيل سداد أقساط القرض طويل الاجل لمدة عام إعتبارا من ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ وحتى ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ بناء على الكتاب الدورى الصادر من البنك المركزى المصرى بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ بشأن التدابير الاحترازية الواجب إتخاذها لمواجهة آثار فيروس كورونا .

٢٢- المخصصات :-				البيان
القيمة بالالف جنيه	المكون	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	خلال الفترة			
١٦٥٠٥	١١٣	(٥٥٠٢)	٢١٨٩٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧٩٤٠	--	(٤٠٠)	٨٣٤٠	مخصص ضرائب
٦١٣٠١	--	(٥٢٥)	٦١٨٢٦	مخصص قضايا ومطالبات
٨٥٧٤٦	١١٣	(٦٤٢٧)	٩٢٠٦٠	الإجمالي

٢٣- التسهيلات البنكية والسحب علي المكشوف :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٧٥٣١٤٧	٦٥٧٤١٢	تسهيلات بنكية
٥٦	١٢٧٧٢	ارصدة سحب علي المكشوف
٧٥٣٢٠٣	٦٧٠١٨٤	الإجمالي

- تتمثل التسهيلات والقروض قصيرة الاجل الممنوحة من البنوك بالجنيه المصري او الدولار في المسحوبات بالجنيه المصري بموجب ايصالات امانة لمدة تتراوح ما بين ٣٠ يوم الي ٤٥ يوم يتم تغطيتها بشهادات ايداع خلال الفترة بمعدل فائدة يتراوح ما بين ٨% الي ١٠,٢٥% او مسحوبات بالدولار بنسبة ٩٠% من عقود التصدير التي يتم تسليم البنك صورة منها ضمانا للمبلغ المسحوب بمعدل فائدة يتراوح ما بين ٢,٦٧% الي ٣,٧% سنويا بانسبة لشركة النيل الحديثة للاقطان .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٤- الموردون و أوراق الدفع :-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
موردون	٢٥٨٧٠	٣٤٢١٦
أوراق دفع	٣٧٥٥٦	٤٣٥٠٦
الإجمالي	٦٣٤٢٦	٧٧٧٢٢

٢٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
تأمينات للغير	٣٨٥	٣٨٥
هيرمس للوساطة في الاوراق المالية *	٤٩٣٩٦	--
مصلحة الضرائب	٨٩٢٦	١٠٧٥٣
هيئة التأمينات الاجتماعية	١٥١٩	٨٨٨٥
جارى العاملين	١٠٩	١١٢
دائنون شراء أصول	٤٧٤٤	٧١٧٥
أرصدة دائنة أخرى	٢٥٦١٩	٣١٣٤٦
عملاء	١٦٣٠٨	٥٤٧١
مصروفات مستحقة	٤٧٧	٢٥٠٤
مبالغ دائنة تحت التسوية	١	١
التامين الصحي (المساهمة التكافلية)	٤٨٠٧	٥١٣٧
الجزء المتداول من القرض	٣٦٢١٤	٢٣١٤٢
دائنو توزيعات ارباح	٣٠١٢	٣٠١٢
الإجمالي	١٥١٥١٧	٩٧٩٢٣

- وافق مجلس إدارة شركة أموال بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠٢٠ على إستراتيجية البيع و الشراء بتحويل حفظ أسهم الشركة فى شركة النصر للملابس و المنسوجات "كابو" و الشركة العربية لإدارة و تطوير الاصول الى شركة هيرمس لتداول الاوراق المالية للحصول على تمويل شراء أوراق مالية (شراء بالهامش) بضمان المحفظة الاستثمارية للشركة بناء على خطة الاستثمار فى الشركة وما إنتهت إليه لجنة الاستثمار بالشركة العربية لحليج الأقطان (تملك ٩٩,٩٩٨% من أسهم أموال) من إختيار الاوراق المالية التى سوف يتم التعامل عليها ونسب قيمة الشراء لكل ورقة من إجمالي قيمة التمويل المتعاقد عليها مع شركة هيرمس لتداول الاوراق المالية .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦ - المبيعات / الإيرادات :-

بلغت المبيعات ٥٦,٣٧٤١ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل ٦٣٥,٠٣٢ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١ وذلك علي النحو التالي:

القيمة بالآلف جنيه	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
١٤٧٦٤	٢٠١٦٥		نشاط الحليج
٢٦٥١٥٠	٣٧٧٢١١		مبيعات أقطان ونواتجها
٣٥٥١١٨	١٦٦٣٦٥		نشاط الغزل والنسيج
٦٣٥٠٣٢	٥٦٣٧٤١		الإجمالي

٢٧ - تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد :-

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥١٠,١٨١ مليون جنيه مقابل ٥٥٧,٠٣٨ مليون جنيه في ٢٠١٩/١٢/٣١ حسب البيان التالي :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
١٣٣٦٨	١٤٨٩١		نشاط الحليج والكبس
٢٥٣٦٧٨	٣٤١٣٩٠		مشتريات أقطان
٢٨٩٩٩٢	١٥٣٩٠٠		نشاط الغزل والنسيج
٥٥٧٠٣٨	٥١٠١٨١		الإجمالي

٢٨ - إيرادات اخرى :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٨٧٦	٨٥٤		ايجارات
٩٨	٣٦٢٠		تعويضات
١٠٢٠	٢٦١٤		ايرادات تشغيل وبيع مخلفات
٢٠٣٥	١١٦١		ايرادات اخرى
٤٠٢٩	٨٢٤٩		الاجمالي

الشركة العربية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٩- مصروفات اخرى :-

القيمة بالألف جنيه	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
	٦٦١	٨٦٩	اخرى
	٢٢٢	٧٩٥	تعويضات وغرامات
	٧٨	٢٩٢	ضرائب عقارية
الإجمالي	٩٦١	١٩٥٦	

٣٠- أرقام المقارنة :-

قامت شركة أموال العربية لحليج الاقطان بتعديل لما سبق وأن قامت به في ٢٠١٧/١٠/١ من تعديل تبويب بعض الاستثمارات بالمخالفة لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية و تعديل عرض إستثمارات الشركة في أسهم الشركة العربية لحليج الاقطان وبما يتفق و متطلبات قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تعديلاته و قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٣ بتاريخ ٢٠١٦/٧/٢٦ وفقاً لما يلي :-

أسهم خزينة :-

أ- تمتلك الشركة العربية لحليج الاقطان ٩٩,٩٩٨% من أسهم شركة أموال العربية للاقطان و التي حصلت على ٣٢٦١٥٨٨ سهم بمبلغ ٢٨١٦٨٨٣٤ جنيه منذ عام ٢٠٠٨ مما كان يجب التصرف فيها للغير خلال سنة تبدأ من ٢٤ مارس ٢٠١٦ و تنتهى في ٢٣ مارس ٢٠١٧ وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٣ لسنة ٢٠١٦ ولذلك فقد قامت شركة أموال خلال الفترة اللاحقة للقوائم المالية بتوجيه دعوة للمساهمين لحضور إجتماع الجمعية العامة غير العادية للنظر في إتخاذ إجراءات إنقاص رأس المال .

ب- تم تعديل تبويب إستثمارات الشركة في أسهم الشركة العربية لادارة و تطوير الاصول و أسهم شركة الاسكندرية للغزل و النسيج من إستثمارات في شركات تابعة الى إستثمارات متاحة للبيع إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ لتعذر التطبيق بأثر رجعى و كذلك إستثمارات الشركة في أسهم الشركة العربية لحليج الاقطان .

٣١- الموقف الضريبي :-

١/٣١ - ضرائب شركات الأموال:-

الشركة العربية لحليج الاقطان :

- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ٢٠٠١/٦/٣٠
- تم الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وتم احالة الخلاف الي لجنة الطعن المختصة وصدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية و تم تقديم طلب لانهاء الخلاف بلجان فض المنازعات وجرى بحث الخلاف بلجان فض المنازعات .
- تم الفحص التقديرى للسنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ و تم الطعن فى الميعاد القانونى وتم احالة الخلاف الي لجنة الطعن المختصة لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحماً فعلياً ولم يصدر القرار بإعادة الفحص .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠١٥/٢٠١٠ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصاً فعلياً .
- السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الفروق المستحقة من واقع الاقرارات .

شركة إيجيبت لحليج الأقطان :

السنوات ٢٠١٠/٩٥

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة
- السنوات من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وسداد الفروق الضريبية المستحقة من واقع هذه الاقرارات .
- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ .

شركة النيل الحديثة للأقطان

ضرائب شركات أموال

- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة .
- تم الفحص الضريبي للشركة وعمل لجان داخلية عن السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة .
- تم الفحص الضريبي وعمل لجنة داخلية عن السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ ورد الى الشركة نموذج ٩ حجز متضمناً المبالغ التالية :
٢٦٩٧٨٥,٤٢٠ جنيه ضريبة شركات أموال سنوات ٢٠١١/٢٠٠٩ وجارى تسوية المخصوم من المنبع مع المأمورية.
٢١١٣٤٢,١٢ جنيه مقابل تأخير حتى ٢٠١٩/١٢ .
١٦٧١٠٥,٠٠ جنيه مادة ٨٧ مكرر تم الطعن عليها في لجان الطعن ولم يصدر قرار حتى تاريخه .
- السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢ :
تم الفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة واسفر الفحص عن استحقاق فروق ضريبية بمبلغ ٧٠٠٧٢ جنيه وتم رفع دعوى قضائية وتم تقديم طلب إنهاء المنازعة لأنهاء الخلاف في لجنة انهاء المنازعات ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ :
ورد إلى الشركة نموذج (١٩) ضريبة بالفحص التقديري وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وجارى إتخاذ اللازم للفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة .
- السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٩ :
تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الاقرارات .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الشركة المصرية للغزل والنسيج

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

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج

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

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

وقد تم مايلي :

- الطعن على ماورد بهذا النموذج و صدر قرار لجنة الطعن بإلغاء مادة ٨٧ مكرر عن عام ٢٠٠٥ بمبلغ ٢٤٤٢٦٣ جنية .
- الطعن على ماورد بنموذج ٩ حجز من مقابل تأخير أمام لجان الطعن الضريبي و صدر قرار الطعن بتأييد الأمورية في حساب مقابل التأخير من تاريخ الاقرار و تم رفع دعوى قضائية .
- سداد بمبلغ ٧٠٣١٤٢ جنية بالشيك رقم ٣٧٦٣٨٤٣٢ والمؤرخ ٢٠١٩/٤/٢٥ الى مركز كبار الممولين عن هذه السنوات .
- السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ :

ورد للشركة نماذج (١٩) ضريبة بالفحص التقديري وتم الطعن عليها في الميعاد القانوني وجرى إتخاذ اللازم للفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة .

• السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨ :

تم تقديم الاقرارات الضريبية في الميعاد القانوني وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات.

الشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- السنوات حتى ٢٠٠٤ :

تم الفحص و السداد وجرى تسوية بعض الفروق من المسدد و المديونية بمركز كبار الممولين .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- عام ٢٠٠٥ :

تم الفحص الضريبي واعتماد مبلغ ٧٠٧٩٨١١ جنيهه خسائر ضريبية من جانب الأمورية سيتم تسويتها في السنوات التالية .

- عام ٢٠٠٦ :

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

- السنوات ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٤ :

تم إحالة هذه السنوات الى لجنة انهاء المنازعات بمركز كبار الممولين و تم تقديم كافة البيانات و المستندات المطلوبة وفي إنتظار مشروع قرار اللجنة .

• السنوات ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٩ :

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وطبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٩ و تعديلاته .

شركة اموال العربية للاقطان :

الشركة خاضعة لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تم تقديم الاقرار الضريبي عن العام المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .

٢/٣٠ - ضرائب المرتبات والأجور:-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

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

شركة إيجبت لحليج الأقطان :

- تم الفحص و سداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٢ .

شركة أموال العربية للاقطان :

تقوم الشركة بصفة منتظمة بتوريد الضرائب الخاصة بمرتبات العاملين ومكافآت مجلس الإدارة حتى ٢٠٢٠/٨/٣١ .

الشركة المصرية للغزل والنسيج :

- تم فحص ضريبة المرتبات من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٠ وقامت الشركة بسداد فروق الفحص للمصلحة.

- جاري فحص السنوات من عام ٢٠١١ حتي عام ٢٠١٥ .

- يتم دفع الضرائب شهرياً بصفة منتظمة .

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- السنوات ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٧: احيلت هذه السنوات الي لجنة انهاء المنازعات و تم البدء في جلسات الفحص و تسليم البيانات

و المستندات المطلوبة وفي إنتظار مشروع قرار اللجنة .

- السنوات ٢٠٠٨/٢٠١٦: تم الفحص و التسوية و السداد .

- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٩: لم يتم الفحص بعد .

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة النيل الحديثة للأقطان

تم الفحص وسداد الفروق المستحقة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ .

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تم الفحص التقديرى حتى عام ٢٠١٤ وتم الاعتراض وجارى إتخاذ اللازم للفحص الفعلى .
- لم يتم الفحص للسنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ .

٣/٣١ - ضرائب الدمغة :-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

شركة إيجبت لحليج الأقطان :

تم فحص الدمغة حتى ٢٠١١/٧/٣١ .

لشركة النيل الحديثة للأقطان

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

الشركة المصرية للغزل والنسيج

تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وسداد فروق الفحص .

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص والسداد حتى ٣٠ يونية ٢٠١٣ .
- لم يتم فحص السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ .

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

تم فحص السنوات من بداية الشركة و حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتم الفحص والتسوية والسداد .

٤/٣١ - ضريبة القيمة المضافة :-

الشركة العربية لحليج الأقطان :

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

شركة النيل الحديثة للأقطان

تم الفحص حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ و سداد الفروق الضريبية المستحقة .

الشركة المصرية للغزل والنسيج

- تم فحص دفاتر الشركة عن ضرائب المبيعات من بداية النشاط حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقامت الشركة بتسوية الفروق مع مصلحة الضرائب .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

■ تقوم الشركة بتوريد اقرارات ضريبة المبيعات شهريا بصفة مستمرة.

شركة الاسكندرية للغزل والنسيج :

- تم الفحص و السداد حتى عام ٢٠٠٤ .
- تم الفحص عن عام ٢٠٠٥ وسداد الفروق المستحقة ورفع دعوى قضائية .
- تم الفحص والسداد عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ .
- تم الفحص عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونية ٢٠٠٩ وتمت التسوية وسداد الضريبة المستحقة .
- تم الفحص عن عام ٢٠١٠ ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة .
- تم الفحص عن عامي ٢٠١١ ، ٢٠١٢ وسداد الفروق المستحقة.
- تم الفحص عن عامي ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ ورفع دعوى قضائية .
- تم الفحص عن عامي ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ وسداد الفروق المستحقة .
- تم الفحص عن السنوات ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩ .

شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ تم الفحص و السداد و التسوية .
- السنوات ٢٠١٨/٢٠٢٠ : تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة وفي مواعيدها القانونية .

٥/٣١ - ضريبة الخصم والاضافة :-

شركة اموال العربية للاقطان:

تقوم الشركة بصورة منتظمة بتحصيل الضرائب المقررة تحت حساب الخصم والاضافة حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠

الشركة المصرية للغزل والنسيج :

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

شركة النصر للملابس و المنسوجات (كابو) :

- تقوم الشركة بتقديم النماذج و السداد في المواعيد القانونية .