

Arabia Cotton Ginning Company

28 Talaat Harb St., Cairo - Egypt.

Postal Code 11511

Tel.: 25758623 - 25756012 Fax: 27730024

E-mail: acgc@arabcot.com



الشركة العربية لحليج الأقطان

٢٨ ش طلعت حرب - القاهرة - مصر

كود بريدي: ١١٥١١

ت: ٢٥٧٥٨٦٢٣ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية (المستقلة) للشركة عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ حسب البيان التالي :-

- ١ - الميزانية في ٢٠١٧/٣/٣١ .
 - ٢ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ .
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ .
 - ٤ - قائمة التغير في حقوق المساهمين في ٢٠١٧/٣/٣١ .
 - ٥ - حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ .
 - ٦ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٧/٣/٣١ .
 - ٧ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠١٧/٣/٣١ .
- برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠١٧/٥/٧

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا



شريف ديبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية في ٢٠١٧/٣/٣١
والايضاحات المتممة لها

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

تقرير الفحص المحدود

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

في ٢٠١٧/٣/٣١

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 مارس ٢٠١٧ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتحتصر 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 .

اساس ابداء استنتاج متحفظ

- كما هو موضح تفصيلاً بالايضاح رقم (٢/١١) فإنه يستلزم دراسة ما قد يترتب من آثار علي قائمة الدخل وارصدة الميزانية .

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 مارس ٢٠١٧ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية .

تحريراً في: ٢٠١٧/٥/٧

مراقب حسابات الشركة

شريف منصور دبوس

راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

(سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧)

الشركة العربية لتخليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه
٢٠١٦/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠١٧/٣/٣١

٢٠١٦/٦/٣٠		٢٠١٧/٣/٣١		
الإصول				
الإصول غير المتداولة				
١٧١ ٧٧٦	١٧٠ ٨٢٣	(٣)		الإصول الثابتة بالصافي
١ ٥٢٠	١ ٧٠٢	(٤)		مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٠	٣٠٧	(٥)		الإصول الأخرى بالصافي
١ ٠١٠ ١٠٥	١ ٠١٠ ١٠٥	(٦)		استثمارات مالية في شركات تابعة
١٣١ ١٣٨	١٥٧ ٢١٧	(٧)		استثمارات متاحة للبيع
٣٠٧	٣٠٧	(٨)		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
<u>١ ٣١٥ ١٧٦</u>	<u>١ ٣٤٠ ٤٦١</u>			مجموع الإصول غير المتداولة
الإصول المتداولة				
٦ ٥٦٣	٣٩ ٢٧٧	(٩)		المخزون
٢٦ ١٥٢	١٧ ٦٣٣	(١٠)		عملاء واوراق قبض (بالصافي)
١٧ ٥٧٩	١٨ ٥٧٩	(١١)		مدينون وارصدة مدينة أخرى
٢٩ ٦١٤	٧ ٤٤٩	(١٢)		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٤٠ ٥٠٨	١٢٩ ٤١٠	(١٣)		حسابات مدينة لدي شركات تابعة وذات علاقة
٥٤ ٠٢٦	٧٣ ٩٠٤	(١٤)		نقدية بالبنوك والصندوق
<u>٢٧٤ ٤٤٢</u>	<u>٢٨٦ ٢٥٢</u>			مجموع الإصول المتداولة
<u>١ ٥٨٩ ٦١٨</u>	<u>١ ٦٢٦ ٧١٣</u>			اجمالي الإصول
حقوق الملكية والالتزامات				
حقوق الملكية				
١ ٣٢٤ ٠٨٠	١ ٣٢٤ ٠٨٠	(١٥)		رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢٩ ٥٢١	٢٣٠ ٩٤٦	(١٦)		احتياطي قانوني
(٢٦ ٥٩٠)	(١ ٨٣٦)	(١٧)		فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
٦ ٢٢١	٤ ١٠٧			ارباح مرحلة
٢٨ ٥٠١	١٠ ٦٨٥			ارباح (خسائر) الفترة
<u>١ ٥٦١ ٧٣٣</u>	<u>١ ٥٦٧ ٩٨٢</u>			اجمالي حقوق الملكية
الالتزامات				
الالتزامات غير المتداولة				
٣ ٦١١	٣ ٥٤٩			الضريبة المؤجلة
٥٨	٥٨	(١٨)		قروض أخرى
<u>٣ ٦٦٩</u>	<u>٣ ٦٠٧</u>			مجموع الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة				
٥ ٥٣٧	٤ ٥٢٣	(١٩)		المخصصات
٧٢	٣١ ٥٧٦	(٢٠)		بنوك سحب على المكشوف
٢٨٨	١ ٦٣٣	(٢١)		الموردون واوراق دفع
١٨ ٣١٩	١٧ ٣٩٢	(٢٢)		دائنون وارصدة دائنة أخرى
<u>٢٤ ٢١٦</u>	<u>٥٥ ١٢٤</u>			مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٢٧ ٨٨٥</u>	<u>٥٨ ٧٣١</u>			مجموع الالتزامات
<u>١ ٥٨٩ ٦١٨</u>	<u>١ ٦٢٦ ٧١٣</u>			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١٠) الى صفحة رقم (٣٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات مرفقاً.

تحريراً في ٢٠١٧/٥/٧

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ. محسن محمد كليم الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالالف جنيهه	رقم الايضاح	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
١٦ ٧٦٤	(٢٣)	١٨ ٩٠١	
(٢١ ١٥٥)	(٢٤)	(١٥ ٢٧٥)	
(٤ ٣٩١)		٣ ٦٢٦	
٦ ٧٧٥	(٢٥)	٩ ٠٠٥	
(٣ ٩٥٠)	(٢٦)	(٤ ٦٤٨)	
(١ ٥٢٩)	(٢٧)	(٢ ٨٢٣)	
(٤٨١)	(٢٨)	(٥٥٤)	
(١٩٥)	(١)	(١)	
٢٠ ٢٢٢		٦ ٠١٨	
١٦ ٤٥١		١٠ ٦٢٣	
٥٤	(٢٩)	٦٢	
١٦ ٥٠٥		١٠ ٦٨٥	
٠,٠٦		٠,٠٤	

تحريرا في ٢٠١٧/٥/٧

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

مراقب الحسابات

شريف منصور دايوس

راسل بيدفورد

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 ٢٠١٦/٧/١ الى ٢٠١٧/٣/٣١

بالآلاف	رقم الايضاح
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
١٦٥٠٥	١٠٦٨٥
<u>١٦٥٠٥</u>	<u>١٠٦٨٥</u>

صافي ارباح الفترة
بنود تتعلق بالدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

تحريرا في ٢٠١٧/٥/٧

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين
يوسف محمدى ابو العلا



عضو مجلس الادارة المنتدب
ا. محسن محمد عبد الرحمن حسان

مراقب الحسابات
شريف ملصور دبورس
راسل بيدفورد
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧



الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة الدخل عن الفترات الممتدة من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالالف جنيهه		العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥		العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦	
من ٢٠١٦/١/١	من ٢٠١٥/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٦/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٦/٧/١
إلى ٢٠١٦/٣/٣١	إلى ٢٠١٦/٣/٣١	إلى ٢٠١٧/٣/٣١	إلى ٢٠١٦/٣/٣١	إلى ٢٠١٧/٣/٣١	إلى ٢٠١٦/٣/٣١
٦ ٦٢٧	١٦ ٧٦٤	١١ ٧٦٧	١٨ ٩٠١		
(٥ ٢١١)	(٢١ ١٥٥)	(٦ ١٧٩)	(١٥ ٢٧٥)		
١ ٤١٦	(٤ ٣٩١)	٥ ٥٨٨	٣ ٦٢٦		
٢ ٣٦٦	٦ ٧٧٥	٢ ٣٤٢	٩ ٠٠٥		
(١ ٣٣٢)	(٣ ٩٥٠)	(١ ٦٨٢)	(٤ ٦٤٨)		
(٣٤٢)	(١ ٥٢٩)	(٣٤٢)	(٢ ٨٢٣)		
(٣)	(٤٨١)	(٤)	(٥٥٤)		
(١٢٠)	(١٩٥)	(١)	(١)		
١ ٤٥٥	٢٠ ٢٢٢		٦ ٠١٨		
٣ ٤٤٠	١٦ ٤٥١	٥ ٩٠١	١٠ ٦٢٣		
(٧)	٥٤	١١	٦٢		
٣ ٤٣٣	١٦ ٥٠٥	٥ ٩١٢	١٠ ٦٨٥		
٠,٠١	٠,٠٦	٠,٠٢	٠,٠٤		

المبيعات / الإيرادات
تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد
مجمل ربح (خسائر) الفترة
إيرادات أخرى
مصروفات عمومية وإدارية
مكافآت ومقررات وبدلات وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
مصروفات أخرى
مصاريف تمويلية
إيرادات استثمارات
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
الضريبة الموجبة
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
نصيب السهم من الربح (الخسارة)

تحريرا في ٢٠١٧/٥/٧

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا



عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن خسان



مراقب الحسابات

شريف منصور ديبوس

محاسب رأسل بيدفورڊ

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 ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه	الإجمالي	مرحلة	إرباح	إرباح العام	إحتياطي القانون	إحتياطي المال
		فروق تقييم استثمارات	مرحلة	إرباح العام	القائمة	إحتياطي القانون
		متاحة للبيع	مرحلة	إرباح العام	الفترة	إحتياطي القانون
	١ ٥٤٢ ٣١٥	(١٧ ٥٠٧)	٥٣٧	٥ ٩٨٣	٢٢٩ ٢٢٢	١ ٣٢٤ ٠٨٠
	(٥ ٩٣٠)	(٥ ٩٣٠)	٥ ٦٨٤	(٢٩٩)	٢٩٩	
	١٦ ٥٠٥			(٥ ٦٨٤)		
	١ ٥٥٢ ٨٩٠	(٢٣ ٤٣٧)	٦ ٢٢١	١٦ ٥٠٥	٢٢٩ ٥٢١	١ ٣٢٤ ٠٨٠
	١ ٥٦١ ٧٣٣	(٢٦ ٥٩٠)	٦ ٢٢١	٢٨ ٥٠١	٢٢٩ ٥٢١	١ ٣٢٤ ٠٨٠
	(٢٩ ١٩٠)		٢٧ ٠٧٦	(١ ٤٢٥)	١ ٤٢٥	
	٢٤ ٧٥٤	٢٤ ٧٥٤	(٢٩ ١٩٠)	(٢٧ ٠٧٦)		
	١٠ ٦٨٥			١٠ ٦٨٥		
	١ ٥٦٧ ٩٨٢	(١ ٨٣٦)	٤ ١٠٧	١٠ ٦٨٥	٢٣٠ ٩٤٦	١ ٣٢٤ ٠٨٠



الشركة العربية لحليج الاقطنان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ الى ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٦/٣/٣١	رقم الايضاح	٢٠١٧/٣/٣١
١٦ ٤٥١		١٠ ٦٢٣
٢ ٤١٨	(٣)	١ ٨٣٨
(١٣٤)	(٢٩)	(١٠١٤)
(٣ ٦٣١)	(٢٥)	(٤ ٢٠٩)
(١٩٠)	(٢٥)	(١ ٤٠٦)
(٢ ٣٤٧)		(١ ٣٢٥)
		(٢٨)
		(٧٠٢)
١٢ ٥٦٧		٣ ٧٧٧
١٨ ٢٩٨	(١١,١٠)	١٨ ٦١٧
١٠٩	(١١)	(٣٢ ٧١٤)
١ ٥٧٢		
(٦ ٨٦٣)	(٢٢,٢١)	٤١٨
٢٥ ٦٨٣		(٩ ٩٠٢)
(١٠٤٢)	(٣)	(٣٤٢)
		٢٨
(١ ٦٩٦)		(١ ٣٣٥)
		٢٣ ٥٠٠
٣ ٦٣١	(٢٥)	٤ ٢٠٩
٨٩٣		٢٦ ٠٦٠
		(٢٩ ١٩٠)
		(٢٩ ١٩٠)
٢٦ ٥٧٦		(١٣ ٠٣٢)
٢٦ ٣٧٤		٥٣ ٩٥٤
١٩٠		١ ٤٠٦
٥٣ ١٤٠	(٢٠,١٤)	٤٢ ٣٢٨

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب

اهلاك واستهلاك

المستخدم من المخصصات

فوائد دائنة

فروق تقييم عملة

فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع

ارباح رأسمالية

تسوية غير نقدية

ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل

النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة

النقص (الزيادة) في المخزون

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 والاصول طويلة الاجل الاخرى

متحصلات من بيع اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى

فروق تقييم 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 ٢٠١٧/٥/٧

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

القيمة بالآلاف جنيه	القيمة بالآلاف جنيه	القيمة بالآلاف جنيه	عدد وحدات	وسائل نقل والتقال	الات ومعدات والجزيرة	مباني ومنشآت ومرافق	ارضيات
٧٥٠	٢٠٥٩٦٣	١٢٢٩	٢٣٥٢	٦٧١٢	٣٢٢٨٤	١٨٦٥٠	١٤٤٧٣٦
	١٦٠	١٢٣	٧	١٤	٣	١٣	
	(٤٩)			(٤٩)			
٧٥٠	٢٠٦٠٧٤	١٣٥٢	٢٣٥٩	٦٦٧٧	٣٢٢٨٧	١٨٦٦٣	١٤٤٧٣٦
٤٢٠	٣٤١٨٧	٨٨٣	٢٠٦٠	٥٠٥١	١٧٣٣٦	٨٨٥٧	
٢٣	١٨١٥	٥٠	٤٩	٣٨٠	٩٦٨	٣٦٨	
	(٧٥١)			(٤٩)		(٧٠٢)	
٤٤٣	٣٥٢٥١	٩٣٣	٢١٠٩	٥٣٨٢	١٨٣٠٤	٨٥٢٣	
٣٠٧	١٧٠٨٢٣	٤١٩	٢٥٠	١٢٩٥	١٣٩٨٣	١٠١٤٠	١٤٤٧٣٦
٣٣٠	١٧١٧٧٦	٣٤٦	٢٩٢	١٦٦١	١٤٩٤٨	٩٧٩٣	١٤٤٧٣٦

أد حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك خلال العام من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

الاصول الثابتة في ٢٠١٦/٧/١

اصاقات خلال الفترة

استبعادات خلال الفترة

التكلفة في ٢٠١٧/٣/٣١

مجمع الاهلاك في ٢٠١٦/٧/١

اهلاك الفترة

اهلاك استبعادات

مجمع الاهلاك في ٢٠١٧/٣/٣١

صافي القيمة البتيرية في ٢٠١٧/٣/٣١

صافي القيمة البتيرية في ٢٠١٦/٦/٣٠



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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 .
- 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 بقيمة 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 ٢٨/٧/٢٠٠٥ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٨/٩/٢٠٠٥ .
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب العام لقدامى المساهمين بمقدار ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزع على عدد ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٩٢٥٨٦٩٨٠٠ جنيه موزعاً على ١٨٥١٧٣٩٦٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الاستثمار النشرة رقم ٢١٠١ بتاريخ ١٧/٦/٢٠٠٦ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ١٣/٧/٢٠٠٦ .
- تم زيادة رأس المال المرخص به إلى خمسة مليار جنيه والمصدر إلى ١٢٥٨٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٥١٧٤١٧١٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية بزيادة قدرها ٣٣٢٨٣٨٧٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦٦٥٦٧٧٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل عن طريق الاستحواذ على اسهم شركة أموال العربية للأقطان وذلك بقيمة عادلة قدرها ٨,٥٢ جنيه للسهم وتم النشر بصحيفة الشركات العدد (٩٢١) بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠٠٧ كما تم قيد اسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ١٣/١١/٢٠٠٧ .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥ مليون جنيه قيمة ٥ مليون سهم (اسهم خزينة) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٢٣٣٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٤٦٧٤١٧١٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ١٠٣٥١ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٠.
- تم زيادة رأس مال الشركة بإصدار ٢٤٠٧٤١٧١ سهم كأسهم مجانية ممولة من الاحتياطي للتوزيع على المساهمين بواقع ١ سهم لكل ١٠ اسهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع على ٢٧٠٨١٥٨٨١ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد ١٠٨٦٩ بتاريخ ٢٠/٢/٢٠١٠ وتم قيد اسهم الزيادة بجداول قيد الاوراق 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.

غرض الشركة :

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

٢ - أسس إعداد القوائم المالية :-

١/٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

- يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والقوانين واللوائح السارية ذات العلاقة اعتباراً من اول يوليو ٢٠١٦
- وفقاً لمبدأ الاستمرارية وتأخذ الشركة في اعتبارها كافة المعلومات المتاحة عن المستقبل المنظور والذي يمثل فترة لا تقل عن اثني عشر شهراً من نهاية الفترة المالية .
- وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي فيما عدا معلومات التدفقات النقدية.

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

- وتقوم الشركة باعداد وعرض القوائم المالية طبقاً لقواعد العرض المعدلة وكما تقوم باعداد قائمة الدخل الشامل ، ولم ينتج عن التطبيق تعديلات تتطلب اعادة عرض الارصدة في بداية اول فترة مقارنة .

٢/٢ - الاسس المحاسبية المطبقة :

- السياسات المحاسبية المطبقة هي ذات السياسات المطبقة في العام الماضي.
- 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 .
- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٣/٢ - تقييم الحسابات بالعملات الأجنبية :-

- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اولياً 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
- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة

٤/٢ - 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 مخصصاً 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 الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عدم توقع الحصول علي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الأصل في قائمة الدخل في السنة المالية التي يتم فيها استبعاد الأصل.

- يتم إعادة النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التاريخية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية علي الأقل عند نهاية كل سنة مالية

٥/٢- الأصول الأخرى :

يتم اثبات الأصول الأخرى بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمل الإهلاك أو أي خسائر اضمحلال في قيمتها ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها علي قائمة الدخل علي مدار العمر الإنتاجي

٦/٢- النفقات اللاحقة :

يتم رسملة النفقات علي الأصول المعنوية المرسملة فقط عندما تؤدي الي زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للأصل

٧/٢- 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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

في استخدامها ، يتم قياس الأصول (أو المجموعة الجاري التخلص منها) والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أيهما اقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها لغرض البيع

٨/٢ - 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
- يتم الاعتراف بقيمة الاسهم المجانية بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق الشركة في استلام هذه الاسهم وذلك في حالة تمويل زيادة رأس مال الشركة المستثمر فيها من ارباحها وتعليه القيمة كاستثمارات متاحة للبيع ضمن الاصول طويلة الاجل.

٩/٢ - 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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٠/٢ - 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 تليتها للأصول الثابتة عندما تتكامل وتكون معدة للإنتاج أو للاستخدام حيث يتم قياس أي بند من بنود الأصول الثابتة عند الاعتراف به كأصل ثابت على أساس التكلفة

١١/٢ - الاستثمارات :-

١/١١/٢ - 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 على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار علي حدة وفي حالة زيادة القيمة العادلة لأحد الاستثمارات يتم الاعتراف بتلك الزيادة فقط في حدود ما سبق أن تم تخفيضه من قيمة الاستثمار

٢/١١/٢ - الاستثمارات المتاحة للبيع :-

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع ، غير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

عند الاعتراف الاولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة

بعد القياس الاولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك بعد استبعاد الاصل المالي من الدفاتر وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتركمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو اذا تم تحديد ان الاصل قد اضمحل وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتركمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في ادوات حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة

٣/١١/٢ - الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

ز الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل لتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدي الشركة النية والقدرة علي الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

عند الاعتراف الاولي يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها

بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي 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 وتحمله علي قائمة الدخل

٤/١١/٢ - 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

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

١٢/٢ - المخزون :-

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

١٣/٢ - تكلفة الاقتراض :-

يتم تسجيل تكلفة الاقتراض كمصروف يحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة

١٤/٢ - 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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

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

١٥/٢ - 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

١٦/٢ - 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

١٧/٢ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة

١٨/٢ - قائمة التدفقات النقدية :-

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٩/٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

إدارة المخاطر المالية

عناصر المخاطر المالية :-

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

أ- مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

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

ب- مخاطر معدلات الفائدة :

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

ج- مخاطر الائتمان :

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

د- مخاطر السيولة :

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢٠/٢ - التقديرات المحاسبية :

يتطلب اعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بعكس تقديرات وافتراضات تؤثر علي قيم الاصول ، الالتزامات ، الايرادات والمصروفات خلال السنوات ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات

٢١/٢ - ضريبة الدخل :-

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

٢٢/٢ - نصيب السهم من الربح :-

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٢/٢٣ - مزايا العاملين :-

(١) التزامات معاشات التقاعد

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

(٢) حصة العاملين في الارباح

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

٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:- (جدول مرفق)

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ١٠٣ ألف جنيه مباني ، ٣,٦٠٩ مليون جنيه وسائل نقل ، ١,٨٧٧ مليون جنيه عدد وأدوات ، ٤٩٨ الف جنيه اثاث أهلكت بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج
- بلغت القيمة الدفترية للأصول المتوقفة مؤقتاً عن الإنتاج ٣,٧٤٠ مليون جنيه
- لا توجد ارتباطات لاقتناء أصول ثابتة خلال العام

٤ - مشروعات تحت التنفيذ:-

البيان	٢٠١٧/٣/٣١	القيمة بالألف جنيه
تكوين سلعي	١٧٠٢	١٥٢٠
الإجمالي	١٧٠٢	١٥٢٠

التكوين السلعي :- يتضمن مبلغ ٩٢٥ الف جنيه لإنشاء مباني وآلات محلج ميت برة الجديد لم يتم استكمالها

٥ - أصول أخرى بالصافي :- (جدول مرفق)

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٦- استثمارات في شركات تابعة:-

البيان	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
شركة ايجيبت لحليج الأقطان	١٠١٠٨	١٠١٠٨
قيمة ٩٩٦٠ سهم وتمثل ٩٩,٦% من أسهمها		
شركة أموال العربية للأقطان قيمة ٩٩٩٩٨٠٠ سهم	٩٩٩٩٨٠	٩٩٩٩٨٠
تمثل ٩٩,٩٩٨% من أسهمها		
شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) قيمة	١٧	١٧
٣٠٠٨٦ سهم تمثل ٠,٠٠٨% من أسهمها		
الإجمالي	١٠١٠١٠٥	١٠١٠١٠٥

٧- استثمارات متاحة للبيع:-

البيان	عدد الأسهم	تكلفة الإقتناء	سعر السهم بالجنيه في ٢٠١٧/٣/٣١	القيمة العادلة في ٢٠١٧/٣/٣١	القيمة بالألف جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠
شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)	----	٥٠٠	--	٥٠٠	٥٠٠
شركة بلتون كابيتال القابضة للاستثمار	٨٠٣٢٦٥٠	٨٠٠٠٠	١٠	٨٠٣٢٦	٨٠٣٢٦
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	٣٤١٨٢٨	٣٠٤٦	٢٣,٠٨	٧٨٨٩	٤١٠٨
شركة مطاحن مصر العليا	٦٩٩٠٠٠	٧٠٣٣٨	٩٨	٦٨٥٠٢	٤٦٢٠٤
الإجمالي		١٥٣٨٨٤		١٥٧٢١٧	١٣١١٣٨

- بالنسبة لشركة الغزل المصرية (تحت التأسيس) لم يتم بدء النشاط والقيمة تمثل ١٠% من رأسمالها
 - تم تبويب الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول طويلة الأجل حيث أنها ليست بغرض البيع ولا توجد نية للتصرف فيها وتحقيق قيمتها في الأجل القصير ومن غير المتوقع استرداد جزء منها خلال اثني عشر شهرا وتم تقويمها بالقيمة العادلة في ٢٠١٧/٣/٣١ .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٨- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:-

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
استثمارات في سندات حكومية (لدى بنك الاستثمار القومي)	٣٠٧	٣٠٧

٩- المخزون:-

البيان	٢٠١٧/٣/٣١	القيمة بالألف جنيه	٢٠١٦/٦/٣٠
وقود	١١٢	١٠٤	
قطع غيار	٥٥٦٣	٥٧٥٢	
مواد تعبئة وتغليف	٨٤٦	٤٧٦	
مخلفات	٢٠٧	٢٠٦	
مخزون انتاج تام	--	٢٥	
مخزون مشتريات بغرض البيع	٣٢٥٤٩	--	
الإجمالي	٣٩٢٧٧	٦٥٦٣	

تم تقييم مخزون الوقود وقطع الغيار والتعبئة والتغليف المستخدم في الإنتاج بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك

١٠- عملاء و أوراق قبض (بالصافي):-

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
عملاء	٦١٣٧	١١٦٨٤
أوراق قبض	١١٥٧١	١٤٥٤٣
الإجمالي	١٧٧٠٨	٢٦٢٢٧
يخصم : الانخفاض في قيمة العملاء	(٧٥)	(٧٥)
الصافي	١٧٦٣٣	٢٦١٥٢

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
٣٧٤	٧٥	موردون (أرصدة مدينة)
٧٥٦٨	٨٨٦٧	حسابات مدينة أخرى (١/١١)
٩٦٣٧	٩٦٣٧	مدينو بيع اصول - ارض دسوق (٢/١١)
<u>١٧٥٧٩</u>	<u>١٨٥٧٩</u>	الإجمالي

١/١١- يتضمن حسابات مدينة أخرى مبلغ ٤,٠٨٨ مليون جنيه رصيد اعباء قرض اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية لحليج الأقطان مقابل ٦,١٣٢ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ حيث تم استرداد كامل قيمة القرض ، وقد قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٤ بتحمل رصيد اعباء القرض البالغ ٨,١٧٦ مليون جنيه كخصم تعجيل دفع وتسويته علي اربع سنوات اعتبارا من يونيو ٢٠١٥ وقد تم تحميل قائمة الدخل في ٢٠١٦/٦/٣٠ بالقسط الثاني البالغ قيمته ٢,٠٤٤ مليون جنيه .

- كما يتضمن مبلغ ٤,٧٧٩ مليون جنيه حسابات مدينة أخرى وفقاً للبيان التالي :

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٣/٣١	
٢٩٥	٢٩٦	تأمينات لدى الغير
١٤٤٤	١٥١٢	جارى العاملين
١٧٦	٢٧١	مصلحة الضرائب (خصم منبع)
٥٦٥	٦٣٥	مصرفات مدفوعة مقدمة
١٠٠٠	٢٠٦٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٤٨٠</u>	<u>٤٧٧٩</u>	الإجمالي

٢/١١- بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٤ تم التعاقد علي بيع العقار الكائن ٩٢ شارع الجيش بمدينة دسوق - محافظة كفر الشيخ (ارض ملحج الشركة العربية بدسوق) البالغ مساحتها ٥٩٥١,٦٥ م٢ بسعر ٧٠٠٠ جنيه للمتر المربع باجمالي مبلغ ٤١,٦٦١ مليون جنيه تسدد علي اربع دفعات وقد بلغ ما تم سداده حتي ٢٠١٥/٣/٣١ بالاضافة الي مبلغ تأمين المزداد

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢١,٦٠٩ مليون جنيه وباقي الثمن المقدر بمبلغ ٢٠,٠٥٢ مليون جنيه منها ١٠,٤١٥ مليون جنيه تضمنها حساب اوراق القبض كشيكات تحت التحصيل بعدد ٥ شيكات حق ٢٠١٣/٦/٣٠ لم تحصل حتى تاريخه والباقي وقدره ٩,٦٣٧ مليون جنيه سيتم سداده عند تسليم الارض والذي لم يتم حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

١٢ - استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

- بلغت ٧,٤٤٩ مليون جنيه في ٢٠١٧/٣/٣١ مقابل ٢٩,٦١٤ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ ،

الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠ بالآلاف جنيه	سعر السوق في ٢٠١٧/٣/٣١ جنيه	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١ بالآلاف جنيه	العدد بالوحدة	اسم الشركة المستثمر فيها
١٤٠٤	٢٨٦,٠٣	١٥١٩	٥٣١١	ثانيا : صناديق استثمار بالوحدة طرف بنك CIB ذو عائد تراكمي
٢٨٢١٠	١٨,٨٥١٥٩	٥٩٣٠	٣١٤٥٧١	صندوق اشراق البنك الوطني المصري
٢٩٦١٤		٧٤٤٩		الإجمالي في ٢٠١٧/٣/٣١

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

توجد معاملات بين الشركة العربية لحليج الأقطان والشركات التابعة وذات العلاقة أسفرت عما يلي :-

- أرصدة مدينة ١٢٩,٤١٠ مليون جنيه في ٢٠١٧/٣/٣١ مقابل ١٤٠,٥٠٨ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠

حسب البيان التالي :-

الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	إجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠١٦/٧/١	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	دائن	مدين				
٣٣٠٤	٢٠١٢	٧٦٨	٤٥٤٨	حساب جاري	تابعة	شركة ايجيبت لحليج الأقطان
٨٢٠٩	٥٢٦٦	١٣٤٠٧	٦٨	عمليات جارية	تابعة لشركة أموال	شركة النيل الحديثة للأقطان
١١٧٦٢٥	١٨٠٠٠	٥	١٣٥٦٢٠	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
٢٥٤	--	--	٢٥٤	حساب جاري	تابعة	شركة النصر للملابس والمنسوجات (كانو)
١٨	--	--	١٨	حساب جاري	تابعة	شركة الغزل المصرية
١٢٩٤١٠	٢٥٢٧٨	١٤١٨٠	١٤٠٥٠٨			الإجمالي

- وتتمثل المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة في المعاملات التي تمت بين الشركة وشركاتها بصفة اساسية

في عمليات تمويل وتوزيعات الارباح وعمليات تجارية بنفس أساس التعامل مع الغير

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٤- حسابات جارية بالبنوك والصندوق :-

البيان	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
ودائع لأجل بالبنوك	٧٥	٦٢٨٦
حسابات جارية بالبنوك	٣٦٢٣٠	٤٧٦٣٣
نقدية بالصندوق	٣٧٥٩٩	١٠٧
الإجمالي	٧٣٩٠٤	٥٤٠٢٦

تتضمن حسابات جارية بالبنوك مبلغ ٢٠٧ الف جنيه بحساب جاري يوم بيوم بعائد متغير (صندوق استثمار) طرف بنك مصر.

١٥- رأس المال :-

حدد رأس المال المرخص به خمسة مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٣٢٤٠٧٩٤٠٥ جنيه موزعة على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد وذلك بعد تعديل رأس المال بتخفيضه بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه القيمة الاسمية لاسهم الخزينة التي تم اعدامها بموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٥/١٧ والمعتمدة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٢/٩/١١ والتاثير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥٣٥ بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٧

١٦- الاحتياطي القانوني :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٢٣٠,٩٤٦ مليون جنيه مقابل ٢٢٩,٥٢١ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ حيث تم إضافة ١,٤٢٥ مليون جنيه احتياطي قانوني بواقع ٥% من أرباح ٢٠١٦/٦/٣٠

١٧- فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع :-

البيان	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
بلغت فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع (١,٨٣٦) مليون جنيه تمثل الفرق بين القيمة العادلة في		
وتكلفة الاقتناء خلال العام كما يلي :		
القيمة العادلة	١٥٧٢١٧	
يخصم : تكلفة الاقتناء	(١٥٣٨٨٤)	
حركة تأثير اسهم مجانية	(١٤٩٧)	
فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	(١٨٣٦)	

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

وذلك وفقاً لما هو موضح بالإيضاح رقم ٧ استثمارات متاحة للبيع

وقد تم تبويب هذه الاستثمارات كمتاحة للبيع وبما ترتب عليه التأثير بالفروق علي حقوق المساهمين بهذا المبلغ

١٨- قروض أخرى :-

البيان	معدل الفائدة سنوياً	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
قرض بنك الاستثمار القومي	%٥	٥٨	٥٨
الإجمالي		٥٨	٥٨

▪ مبلغ ٥٨ ألف جنيه باقي قرض بنك الاستثمار القومي عن تطوير المحالج تم إثبات الفائدة بقائمة الدخل وسدادها سنوياً في مواعيدها

- وقد نشأت هذه القروض قبل خصخصة الشركة
- لا توجد رسملة لتكلفة الاقتراض خلال الفترة

١٩- المخصصات :-

البيان	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	القيمة بالألف جنيه
مخصص ضرائب متنازع عليها	٤٠٢٢	--	--	٤٠٢٢	
مخصص قضايا ومطالبات	١٥١٥	(١٠١٤)	--	٥٠١	
الإجمالي	٥٥٣٧	(١٠١٤)	--	٤٥٢٣	

▪ رصيد 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 ٢٠١٧/٣/٣١ وتقوم الادارة بدراسة تلك المخصصات دورياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لما تنتهي اليه هذه الدراسات.

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٢٠- بنوك سحب على المكشوف :-

بلغ رصيد حساب بنوك سحب على المكشوف في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٣١,٥٧٦ مليون جنيه مقابل مبلغ ٧٢ الف جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ يمثل تسهيلات ائتمانية من بنك مصر لتمويل النشاط الإنتاجي ولا توجد قروض أو تسهيلات لم تستخدم

٢١- الموردون و أوراق الدفع :-

البيان	٢٠١٧/٣/٣١	القيمة بالألف جنيه ٢٠١٦/٦/٣٠
موردون	٣١٩	٢٨٨
اوراق دفع	١٣١٤	--
الإجمالي	١٦٣٣	٢٨٨

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	٢٠١٧/٣/٣١	القيمة بالألف جنيه ٢٠١٦/٦/٣٠
تأمينات للغير	٦١	٥٨
مصلحة الضرائب (١/٢٢)	٩٤٣	٧٢
هيئة التأمينات الاجتماعية	٢٥٦	٢٣٢
جارى العاملين	٤	٢٢
أرصدة دائنة أخرى (٢/٢٢)	٢٣٤٤	١١٩٦
عملاء ارصدة دائنة	١	١١
مبالغ دائنة تحت التسوية (٣/٢٢)	١٣٧٨٣	١٦٧٢٨
الإجمالي	١٧٩٣٢	١٨٣١٩

١/٢٢- يتمثل حساب مصلحة الضرائب الدائن البالغ ٩٤٣ مليون جنيه في الاتي :

١٨ الف جنيه	ضريبة عقارية
٨٠٢ الف جنيه	ضريبة المبيعات (قيمة مضافة)
٦٤ الف جنيه	ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
٥٩ الف جنيه	ضريبة كسب عمل

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢/٢٣- تتمثل ارصدة دائنة اخري البالغة ٢,٣٤٤ مليون جنيه في الاتي :

٦١٥ الف جنيه باسم السيد / محمد احمد بسيوني العبد - مقدم ثمن علي ذمة شراء ارض محلج دسوق والذي تم فسخ العقد الخاص بها ومرفوع بشأنها قضية منظورة امام القضاء
١,٧٢٩ مليون جنيه مبالغ مستحقة لنقابات وهيئات وصندوق الطوارئ

٣/٢٣- تتمثل المبالغ الدائنة تحت التسوية البالغة ١٣,٧٨٣ مليون جنيه في الاتي :

٦,١٤٣ مليون جنيه فوائض ارباح عاملين من سنوات سابقة جاري اعداد الدراسات اللازمة لتحديد الاسلوب الامثل لاستخدامها لصالح العاملين وفقاً لما يقضي به القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته تمهيدا للعرض علي السلطة المختصة لاتخاذ القرار اللازم بشأنها .
٧,٦٤٠ مليون جنيه فروق تسويات مع شركات الاقطان

٢٣- المبيعات / الإيرادات :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	البيان
٨٩٠.٨	١٦٧٥٨	٢١٤٣	نشاط الحليج والكبس
٩٨١	٢١٤٣	---	الكبس البخاري
٦٨٧٥	---	---	مبيعات انتاج تام
<u>١٦٧٦٤</u>	<u>١٨٩٠١</u>		الإجمالي

٢٤- تكلفة المبيعات :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	البيان
١٤٦١٥	١٥٢٧٥	---	نشاط الحليج والكبس
٦٥٤٠	---	---	مشتريات انتاج تام
<u>٢١١٥٥</u>	<u>١٥٢٧٥</u>		الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢٥ - إيرادات أخرى :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٣٦٣١	٤٢٠٩	فوائد دائنة
١٢٥	١٢٣	إيجارات
٢٤٢	٨٥٤	إيرادات متنوعة
٢٥٨٧	٢٣٨٥	فروق تقييم اوراق مالية
١٩٠	١٤٠٦	فروق تقييم عملات أجنبية
--	٢٨	ارباح رأسمالية
<u>٦٧٧٥</u>	<u>٩٠٠٥</u>	الإجمالي

٢٦ - المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٢٢٥٣	٢٥٨١	الاجور
١٣٤	١٧٨	مياه وانارة ووقود وقطع غيار
٧١٢	١٠٠٩	صيانة ونشر واعلان وانتقالات
٨٥١	٨٨٠	ضرائب ورسوم وايجارات
<u>٣٩٥٠</u>	<u>٤٦٤٨</u>	الإجمالي

٢٧ - مكافآت ومرتبيات وبدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة :-

بلغت ٢,٨٢٣ مليون جنيه في ٢٠١٧/٣/٣١ مقابل ١,٥٢٩ مليون جنيه في ٢٠١٦/٣/٣١

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٢٨- مصروفات أخرى :-

البيان	٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
تعويضات وغرامات	٢٤	٦
مصروفات أخرى	٥٢٦	٤٧٢
ضرائب عقارية	٤	٣
الاجمالي	٥٥٤	٤٨١

٢٩- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :-

تم احتساب اصول ضريبية مؤجلة مقدارها ٦٢ الف جنيه حسب البيان التالي :-

القيمة بالألف جنيه

الإهلاك المحاسبي	١٨٣٨
الإهلاك الضريبي	(١٥٦٠)
الفرق	٢٧٨
اصول ضريبية مؤجلة في ٢٠١٧/٣/٣١	$22,5\% \times$ سعر الضريبة
	٦٢

٣٠- 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 وتم 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 إلي 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%

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٣١- عقود المعاوضة :

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

٣٢- الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقعها

١/٣٢- ضرائب شركات أموال

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

- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ٢٠٠١/٦/٣٠
- ورد للشركة نموذج ١٨ ضرائب شركات اموال عن السنوات من ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ بالمحاسبة التقديرية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني .
- كما ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب شركات اموال عن نفس السنوات وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وتم فحص دفاتر ومستندات الشركة وجارى بحث اوجه الخلاف في اللجنة المختصة .
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وتم الطعن على نماذج ١٩ ضريبة في الميعاد القانوني وجارى بحث اوجه الخلاف على نتيجة الفحص في اللجنة المختصة .
- ورد للشركة نموذج ١٩ ضريبة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، بالفحص التقديرى وتم الطعن على النموذج في الميعاد القانوني وجارى اتخاذ اللازم لفحص دفاتر ومستندات الشركة .
- ورد للشركة نموذج ١٩ ضريبة عن السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، ٢٠١٠/٢٠١١ ، بالفحص التقديرى وتم الطعن على النموذج في الميعاد القانوني وجارى اتخاذ اللازم لفحص دفاتر ومستندات الشركة .
- السنوات من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ تم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الفروق المستحقة من واقع الاقرارات .

٢/٣٢- ضرائب المرتبات والأجور

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة حتى عام ١٩٩٦ .
- السنوات ١٩٩٧/٢٠٠٢ قامت المأمورية 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 المأمورية في ضوء البيانات والمستندات الواردة بدفاتر الشركة .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

- 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 المأمورية .
- كما وردت للشركة مطالبة باستحقاق ضريبة كسب عمل عن الفترة من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ بمبلغ ٩٣٢٩١٦ جنيه " محاسبة تقديرية " وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني وجارى تسوية الخلاف مع المأمورية.
- ورد للشركة نموذج ٣٨ مرتبات عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بالفحص التقديرى وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وجارى تسوية الخلاف مع المأمورية .
- ورد للشركة نموذج ٣٨ مرتبات عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ بالفحص التقديرى وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وجارى تسوية الخلاف مع المأمورية .
- الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من ٢٠١٤/١/١ وحتى تاريخه ولم يتم الفحص الضريبي .

٣/٣٢ - ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ .

٤/٣٢ - ضريبة المبيعات

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ .
- تقوم الشركة بسداد ضرائب المبيعات من واقع الإقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية .

٣٣ - أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

تحريراً في ٢٠١٧/٥/٧

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ/ محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين
يوسف محمدي ابو العلا