



## **البورصة المصرية**

تحية طيبة وبعد ،،

نشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية (المستقلة) للشركة عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ حسب البيان التالي :-

- ١ - دعوة لحضور الجمعية العامة العادية للشركة يوم الاحد الموافق ٢٠١٦/١٠/٢ .
- ٢ - الميزانية في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ٣ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ٦ - حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ٧ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ٨ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ٩ - تقرير مجلس ادارة عن القوائم المالية في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

برجاء التفضل بالاستلام .

ونفضل——— وابقى——— فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠١٦/٩/٦

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا





Russell  
Bedford

# شريف دبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحلية الأقطان (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية في ٢٠١٦/٦/٣٠

والأيضاحات المتممة لها

### تقرير مراقب الحسابات

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

في ٢٠١٦/٦/٣٠

السادة / مساهمي الشركة العربية للحاج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العربية للحاج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل و التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئوليّة الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئوليّة إدارة الشركة ، فالمؤسسة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً واضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين المصريين الماليين ، وتتضمن مسئوليّة الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً واضحاً خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئوليّة مراقب الحسابات

تحضر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانيين المصريين الماليين. وتنطلب هذه المعايير تحديد وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي خطأ هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافتراضات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحرير الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشآة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بعرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدست به القوائم المالية.

وإلتى نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة العربية لحليج الأقطان ، عن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

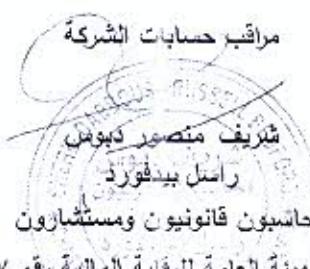
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات ، تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدقائق الشركة وذلك في الحدود التي ثبت بها مثل ذلك البيانات بالدفاتر .

تحريراً في ٢٠١٦/٩/٦

تم راعيتماً التزام هم مجلس الإدارة  
بالجاءة المذكورة في ٥-٩/٦/٢٠١٦

مراقب حسابات الشركة  
  
شريف منصور دبوس  
راسل بيدهورز  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لخليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه  
٢٠١٥/٦/٣٠

رقم الإيضاح  
٢٠١٦/٦/٣٠

الأصول		
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
١٧٤٩٧٢	١٧١٧٧٦	(٤)
١٢٨٥	١٥٢٠	(٥)
٣٦٠	٣٣٠	(٦)
١٠١٠١٠٥	١٠١٠١٠٥	(٧)
١٣٦٥٧٥	١٣١١٣٨	(٨)
٣٠٧	٣٠٧	(٩)
<u>١٣٢٣٦٠٤</u>	<u>١٣١٥١٧٦</u>	
<u>المخزون</u>		
٧٤٦٧	٦٥٦٣	(٨)
٤٦٢٥٧	٢٦١٥٢	(٩)
٦٧٤٣٢	١٧٥٧٩	(١٠)
٢٧٢٢٧	٢٩٦١٤	(١١)
١٢٩١٠٩	١٤٠٥٠٨	(١٢)
٦١٠٢	٦٢٨٦	(١٣)
٢٠٨٦٦	٤٧٧٤٠	(١٤)
<u>٢٥٤٨٦٠</u>	<u>٢٧٤٤٤٢</u>	
<u>المخصصات</u>		
٣٥٧١	٥٥٣٧	(١٤)
٥٩٤	٧٢	(١٥)
٦٩٦	٢٨٨	(١٦)
٢٧٥٦٥	١٨٣١٩	(١٧)
٣٢٤٢٦	٢٤٢١٦	
٢٢٢٤٣٤	٢٥٠٢٢٦	
<u>١٥٤٦٠٣٨</u>	<u>١٥٦٥٤٠٢</u>	
<u>رأس المال العامل (صافي الأصول والالتزامات المتداولة)</u>		
<u>اجمالي الاستثمار</u>		
يتم تمويله على النحو التالي :		
رأس المال المصدر والمدفوع		
احتياطي قانوني		
ارباح مرحلة		
فرق تقييم استثمارات متاحة للبيع		
ارباح (خسائر) الفترة		
اجمالي حقوق الملكية		
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>		
الضريبة الموجلة		
قرصنة أخرى		
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة		
الإيضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.		
تقرير مراقب الحسابات مرافق.		
تحريراً في ٢٠١٦/٩/٦		

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمد أبو العلا



محاسبون قانونيون ومستشارون  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



الشركة العربية لحلب الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه	رقم الايصال	البيان
<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
٣٦ ٨٢٢	١٦ ٨٠٨	المبيعات / الايرادات
( ٣٣ ٨٧٠)	( ٢٥ ٢٢١)	تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد
٢ ٩٥٢	( ٨ ٤٦٣)	مجمل ربح (خسائر) العام
٨ ٣٨٠	١١ ٥٤٠	ايرادات اخرى
<u>١١ ٣٣٢</u>	<u>٣ ٠٧٧</u>	
( ٥ ٢٥٥)	( ٥ ٢٧٤)	مصاريفات عمومية وادارية
( ٢ ٤٥٦)	( ٢ ٠٢١)	مكافآت ومرتبات وبدل وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة
( ٧٨)	( ٢ ٥٤٢)	مصاريفات اخرى
( ٧ ٧٨٩)	( ٩ ٨٣٧)	اجمالي المصاريفات
٣ ٥٤٣	( ٦ ٧٦٠)	الارباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
( ٣ ٦٢٧)	( ٢ ٢٧٨)	مصاريف تمويلية
٦ ٦٠٤	٣٧ ٤٨٥	ايرادات استثمارات
<u>٦ ٥٢٠</u>	<u>٢٨ ٤٤٧</u>	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
( ٤٣٧)		ضريبة الدخل
( ١٠٠)	٥٤	الضريبة الموجلة
<u>٥ ٩٨٣</u>	<u>٢٨ ٥٠١</u>	صافي ارباح (الخسائر) الفترة بعد الضرائب
<u>٠٠٢</u>	<u>٠١٠</u>	نصيب السهم في الربح (الخسارة)

تحريرا في ٢٠١٦/٩/٦

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمد ابو العلا



عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن تحسين



مراقب الحسابات

شريف منصور ديبون

راسل ميدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

رassel Midford

الشركة العربية لخليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠١٥/٧/١ الى ٢٠١٦/٦/٣٠

القيمة بالاف جنيه

٢٠١٥/٦/٣٠

٢٠١٦/٦/٣٠

رقم الايصال

٦٥٢٠

٢٨٤٤٧

٢٥٧٧

٣٣٠٦

(٤)

١٠٠

٢١٠٠

(١٤)

(١٢٩)

(١٣٤)

(١٤)

(٥٧٨١)

(٤٩٦٢)

(٢٤)

(٦٨)

(١٩٠)

(٢٤)

(١٠٨١)

(٣٦٤٦)

(٥٣٧)

(٢)

(١٦٨)

(٤٣٧)

(٢٨٠١١)

٤

(٢٦٨٤٥)

٢٤٧٥٣

٧٠٥٨٠

٨٩٥٩

(١٠,٩)

(١٢١٤)

٩٠٤

(٨)

٤٢٠

١٥٠٨

٤٢٩٤١

(٩٦٥٤)

(١٧,١٦)

٢٦٤٧٠

(٩٦٢)

(١٨٢٣)

(٤)

٢

١٦٨

(١٧٨٠٢)

(٢٣٨٧)

٥٧٨١

٤٩٦٢

(٢٤)

(١٢٩٨١)

٩٢٠

(٢٦٠٩٩)

(٢٦٠٩٩)

٣٨٦١

٢٧٣٩٠

٢٢٤٤٥

٢٦٣٧٤

٦٨

١٩٠

٢٦٣٧٤

٥٣٩٥٤

(١٥,١٣)

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

التدفقات النقدية من انشطة التشغيل:

صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة

اهمال واستهلاك

المكون من المخصصات

المستخدم من المخصصات

فوائد دائنة

فرق تقييم عملة

فرق تقييم استثمارات متاحة للبيع

فرق تقييم استثمارات بعرض المتاجرة

ارباح رأسمالية

ضريرية الدخل

تسوية استبعاد اصول ثابتة بعرض البيع (ضمن المدينون المتوفعون)

سداد رسوم دمغة نسيبي (على الاعلانات)

ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل

النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة

النقص (الزيادة) في المخزون

تسوية غير نقية بالإضافة للمخزون مقابل الاستبعاد من الاصول

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

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة التشغيل

التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار:

مدفوعات لشراء اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى

متحصلات من بيع اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى

التغير في استثمارات مالية بعرض المتاجرة

فوائد متوسطة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من انشطة التمويل:

توزيعات ارباح مدفوعة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة التمويل

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

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

فرق تقييم عملة

النقدية وما في حكمها في نهاية العام

تحريراً في ٢٠١٦/٩/٦

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين



الشركة العربية لخليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣٠

القيمة باللاف جنيه

رأس المال	احتياطي القانوني	أرباح العام / الفترة	أرباح مرحلة متاحة للبيع	فروق تقييم استثمارات	أرباح مرحلة	رأس المال	احتياطي القانوني	أرباح العام / الفترة	أرباح مرحلة متاحة للبيع	فروق تقييم استثمارات	الإجمالي
٢٣٨٣٧	٣٩٩٠	٢٣٨٠٣١	١٣٣٤٠٨٠	١٢٢٩٥	١٢٢٩٥	١٥٦٧٦٤٣	١١٩١	١١٩١	١١٩١	١١٩١	٢٠١٦/٣/٣٠
(١١٩١)	(٢٢٦٤٦)	(٢٤٥٣)	(٥٢١٢)	(٥٢١٢)	(٥٢١٢)	(٥٦٨٣)	(٥٩٨٣)	(٥٩٨٣)	(٥٩٨٣)	(٥٩٨٣)	اجمالي حقوق المساهمين
احتياطي قانوني ٥%	توزيعات ارباح	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	صافي ارباح (خسائر) العام	اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٥/٦/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٦/٣/٣٠	١٥٦٣٣١٥	٥٩٨٣	٥٩٨٣	٥٩٨٣	٥٩٨٣	٢٠١٤/٦/٣٠
(٢٩٩)	(٢٩٩)	(٢٩٩)	(٢٩٩)	(٢٩٩)	(٢٩٩)	(٢٩٩)	(٢٩٩)	(٢٩٩)	(٢٩٩)	(٢٩٩)	اجمالي حقوق المساهمين
احتياطي قانوني ٥%	المحول إلى ارباح المرحلة	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	صافي ارباح (خسائر) الفترة	اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٦/٣/٣٠	اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٦/٣/٣٠	٢٨٥٠١	٢٨٥٠١	٢٨٥٠١	٢٨٥٠١	٢٨٥٠١	٢٠١٦/٣/٣٠



الشركة العربية للنجع الاقطان  
شركة مساهمة مصرية

قطع العبرانية وشئون المساهمين

أ- خريطة الأصول الثابتة ومخصص الأهلاك خلال العام من ٢٠١٥/٦/٣٠ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

العام	المدفوعات	الإيجار	الاحتياطي	أصول أخرى طبقاً للأحد	
				المدفوعات	المدفوعات
٢٠١٥	٢٠٠٨٨٧	٢٠٠٩٥٨٣	٢٠٠٩٥٨٣	٢٠٠٩٥٨٣	٢٠٠٩٥٨٣
٢٠١٤	١٦٨	١٦٨	١٦٨	١٦٨	١٦٨
٢٠١٣	١٣٢	١٣٢	١٣٢	١٣٢	١٣٢
٢٠١٢	١٤٤٣٧٦	١٤٤٣٧٦	١٤٤٣٧٦	١٤٤٣٧٦	١٤٤٣٧٦
٢٠١١	٣٦٠٨	٣٦٠٨	٣٦٠٨	٣٦٠٨	٣٦٠٨
٢٠١٠	٣١٣٨٨	٣١٣٨٨	٣١٣٨٨	٣١٣٨٨	٣١٣٨٨
٢٠٠٩	٣٢١١	٣٢١١	٣٢١١	٣٢١١	٣٢١١
٢٠٠٨	٥٨٦٥	٥٨٦٥	٥٨٦٥	٥٨٦٥	٥٨٦٥
٢٠٠٧	١٧٥	١٧٥	١٧٥	١٧٥	١٧٥
٢٠٠٦	٧٥٠	٧٥٠	٧٥٠	٧٥٠	٧٥٠
٢٠٠٥	٧٥٠	٧٥٠	٧٥٠	٧٥٠	٧٥٠
٢٠٠٤	٣٥٥	٣٥٥	٣٥٥	٣٥٥	٣٥٥
٢٠٠٣	٢٢٠٢	٢٢٠٢	٢٢٠٢	٢٢٠٢	٢٢٠٢
٢٠٠٢	١٦٨	١٦٨	١٦٨	١٦٨	١٦٨
٢٠٠١	١١٨	١١٨	١١٨	١١٨	١١٨
٢٠٠٠	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨
٢٠١٥	٢٣٥٢	٢٣٥٢	٢٣٥٢	٢٣٥٢	٢٣٥٢
٢٠١٤	٣٢٢٨	٣٢٢٨	٣٢٢٨	٣٢٢٨	٣٢٢٨
٢٠١٣	١٤٤٧٣٦	١٤٤٧٣٦	١٤٤٧٣٦	١٤٤٧٣٦	١٤٤٧٣٦
٢٠١٢	١٨٦٥٠	١٨٦٥٠	١٨٦٥٠	١٨٦٥٠	١٨٦٥٠
٢٠١١	٣٤٦١١	٣٤٦١١	٣٤٦١١	٣٤٦١١	٣٤٦١١
٢٠١٠	٤٩٨٢	٤٩٨٢	٤٩٨٢	٤٩٨٢	٤٩٨٢
٢٠٠٩	٢٠٤٣	٢٠٤٣	٢٠٤٣	٢٠٤٣	٢٠٤٣
٢٠٠٨	٦٠٥٦	٦٠٥٦	٦٠٥٦	٦٠٥٦	٦٠٥٦
٢٠٠٧	١٣٨٠	١٣٨٠	١٣٨٠	١٣٨٠	١٣٨٠
٢٠٠٦	٣٢٧٦	٣٢٧٦	٣٢٧٦	٣٢٧٦	٣٢٧٦
٢٠٠٥	٥٧	٥٧	٥٧	٥٧	٥٧
٢٠٠٤	٤٢٤	٤٢٤	٤٢٤	٤٢٤	٤٢٤
٢٠٠٣	١٣٤٣	١٣٤٣	١٣٤٣	١٣٤٣	١٣٤٣
٢٠٠٢	٣٢٥٥	٣٢٥٥	٣٢٥٥	٣٢٥٥	٣٢٥٥
٢٠٠١	١٠٩٤	١٠٩٤	١٠٩٤	١٠٩٤	١٠٩٤
٢٠٠٠	٢١١٧٩	٢١١٧٩	٢١١٧٩	٢١١٧٩	٢١١٧٩
٢٠١٥	٨٨٣	٨٨٣	٨٨٣	٨٨٣	٨٨٣
٢٠١٤	٢٠٦٠	٢٠٦٠	٢٠٦٠	٢٠٦٠	٢٠٦٠
٢٠١٣	٥٠٥١	٥٠٥١	٥٠٥١	٥٠٥١	٥٠٥١
٢٠١٢	١٧٣٣٦	١٧٣٣٦	١٧٣٣٦	١٧٣٣٦	١٧٣٣٦
٢٠١١	١٦٦٦١	١٦٦٦١	١٦٦٦١	١٦٦٦١	١٦٦٦١
٢٠٠٩	٢٩٤	٢٩٤	٢٩٤	٢٩٤	٢٩٤
٢٠٠٨	٤٦٦٦٣	٤٦٦٦٣	٤٦٦٦٣	٤٦٦٦٣	٤٦٦٦٣
٢٠٠٧	٨٨٥٧	٨٨٥٧	٨٨٥٧	٨٨٥٧	٨٨٥٧
٢٠٠٦	٣٤٦	٣٤٦	٣٤٦	٣٤٦	٣٤٦
٢٠٠٥	١٦٤٦٧٣٦	١٦٤٦٧٣٦	١٦٤٦٧٣٦	١٦٤٦٧٣٦	١٦٤٦٧٣٦
٢٠٠٤	٢٣٦٨	٢٣٦٨	٢٣٦٨	٢٣٦٨	٢٣٦٨
٢٠٠٣	٢٣٣٢	٢٣٣٢	٢٣٣٢	٢٣٣٢	٢٣٣٢
٢٠٠٢	١٧٣٦٣	١٧٣٦٣	١٧٣٦٣	١٧٣٦٣	١٧٣٦٣
٢٠٠١	١٦٧٤	١٦٧٤	١٦٧٤	١٦٧٤	١٦٧٤
٢٠٠٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠



## الشركة العربية للحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ١- مقدمة

- تأسست الشركة العربية للحليج الأقطان بموجب القرار الوزاري رقم ٤١١ لسنة ١٩٦٣ ووافقت 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 لتقدير اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ ليصبح رأس المال المرخص به مليار جنيه مصرى والمصدر بمناسبة الاندماج ٢٣٨٨٩٣٢١٠ جنيه مصرى موزع على ٤٧٧٧٨٦٤٢ سهم بالقيمة الاسمية وقدره خمسة جنيهات مصرية .
- تم تخفيض رأس المال المصدر بغرض التوزيع على المساهمين ليصبح ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه مصرى مدفوع بالكامل موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر صحفة الشركات النشر رقم ٥٧٢ شهر مايو ٢٠٠٣ .
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب لقادمي المساهمين بمقدار ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم ليصبح ٤٦٢٩٣٤٩٠ جنيه موزعاً على ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحفة الشركات النشر رقم ٢٨ بتاريخ ٢٠٠٥/٧/٢٨ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٥/٩/٢٨ .
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب العام لقادمي المساهمين بمقدار ٤٦٢٩٣٤٩٠ جنيه موزع على عدد ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٩٢٥٨٦٩٨٠ جنيه موزعاً على ١٨٥١٧٣٩٦٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحفة الاستثمار النشر رقم ٢١٠١ بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١٧ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً قرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٦/٧/١٣ .
- تم زيادة رأس المال المرخص به إلى خمسة مليارات جنيه والمصدر إلى ١٢٥٨٧٠٨٥٥٠ جنيه مصرى موزع على ٢٥١٧٤١٧١٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية بزيادة قدرها ٣٣٢٨٣٨٧٥٠ جنيه مصرى موزعة على ٦٦٥٦٧٧٥٠ سهم بقيمة إسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل عن طريق الاستحواذ على أسهم شركة أموال العربية للأقطان وذلك بقيمة عادلة قدرها ٨,٥٢ جنيه للسهم وتم النشر بصحفة الشركات العدد (٩٢١) بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٢٤ كما تم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٧/١١/١٣ .

## **الشركة العربية لخليج الأقطان**

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاخات المتممة لقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون 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 مصرى 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 راس مال الشركة باصدار ٢٤٠٧٤١٧١ سهم كأسهم مجانية ممولة من الاحتياطي للتوزيع على المساهمين بواقع ١ سهم لكل ١٠ اسهم ليصبح راس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصرى موزع على ٢٧٠٨١٥٨٨١ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد ١٠٨٦٩ بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٠ وتم قيد اسهم الزيادة بداول 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 مصرى موزع على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم التأشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥٣٥ بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٧ .

### **غرض الشركة :**

الغرض الرئيسي للشركة الاتجار في الأقطان وطرحها وكبسها وتصنيعها وتسويق منتجاتها والأغراض المكملة لها وال المتعلقة بها داخلياً وخارجياً وتحضع لقوانين وقرارات وزارة الزراعة والتي تحدد مواعيد الحج 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 - أساس اعداد القوائم المالية :-**

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقواعد والتوازنات ذات العلاقة

### **٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :**

#### **١/٣ - تقييم الحسابات بالعملات الأجنبية :-**

- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية 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

## الشركة العربية لخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للفوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولى
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة

### ٤/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

- تظهر بنود الأصول الثابتة طبقاً لنقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ في ٢٠٠١/٤/٣٠ وبالتكلفة التاريخية بالنسبة للأصول المشترأه بعد ذلك مخصوصاً 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 يلى:-

#### العمر الإنتاجي المقدر

مباني وإنشاءات ومرافق      من ٥ إلى ٥٠ سنة

عدد أدوات      من ٥ إلى ١٠ سنوات

آلات ومعدات وأجهزة      ٢٥ سنوات

وسائل نقل      ٥ سنوات

آلات 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 (الجذك) بطريقة القسط الثابت بمعدل ٤% سنوياً
- يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها او عدم توقيع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها او بيعها في المستقبل ويتم الاعتراف بأي ارباح او 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 اصل من الأصول الثابتة بصفة دورية علي الأقل عند نهاية كل سنة مالية

## الشركة العربية لخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيصالات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع العيزانية وشئون المساهمين

### ٣- الاصول الاخرى :

يتم اثبات الاصول الاخرى بتكلفة الاقتناء مخصوصا منها مجمع الاحلاك او اي خسائر اضمحلال في قيمتها ، ويتم اهلاكها بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلاها على قائمة الدخل على مدار العمر الانتاجي

### ٤- النفقات اللاحقة :

يتم رسملة النفقات على الاصول المعنوية المرسملة فقط عندما تؤدي الى زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للأصل

### ٥- الأصول غير المتداولة المحفظ بها لغرض البيع

يتم تدويب الأصول غير المتداولة ( أو المجموعة الجاري التخلص منها ) كأصول محفظة بها لغرض البيع ، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسى من صفقة بيع وليس من الاستمرار في استخدامها ، يتم قياس الأصول ( أو المجموعة الجاري التخلص منها ) والمبوبة كأصول محفظة بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصا منها تكاليف البيع أيهما أقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال بقائمة الدخل عند التدويب الأولى للأصول المحفظة بها لغرض البيع

### ٦ . الاعتراف بالإيراد :-

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

(أ) أن تقوم المنشآة بتحويل المخاطر والعوايد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري

(ب) لا تحتفظ المنشآة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق

(د) أن يتوافر توقع كاف عن تنفيذ المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشآة

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشآة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه حتى تاريخ المركز المالي

- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخذنا في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق

- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام هذه الأرباح

**الشركة العربية لحلنج الأقطان**

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقانون المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

- 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 وتعلية القيمة كاستثمارات متاحة للبيع ضمن الاصول طويلة الاجل.

**٧/٣ - المصروفات :**

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحديدها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات

**٨/٣ - المشروعات تحت التنفيذ :-**

نظراً لأن المشروعات تحت التنفيذ تشمل كافة ما تستثمر في شراء وإنشاء الأصول الثابتة بكافة أنواعها والنفقات المتعلقة بها ولم تتكامل للإنتاج أو للاستخدام فإنه يتم تعليتها للأصول الثابتة عندما تتكامل وتكون معدة للإنتاج أو للاستخدام حيث يتم قياس أي بند من بنود الأصول الثابتة عند الاعتراف به كأصل ثابت على أساس التكلفة

**٩/٣ - الاستثمارات :-**

**١/٩/٣ . الاستثمارات في الشركات التابعة :-**

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

**٢/٩/٣ . الاستثمارات المتاحة للبيع :-**

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

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

بعد القياس الاولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالارباح او الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك بعد استبعاد الاصل المالي من الدفاتر وعندئذ يتم الاعتراف بالارباح او الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، او اذا تم تحديد ان الاصل قد اضمحل

## الشركة العربية لخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيصالات المتممة للقوانين المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل وفي حالة تعدد قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة

### ٣/٩/٣ . الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل لتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدي الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصاريف المباشرة المتعلقة بها

بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصا منها خسائر الأضمحلال في القيمة، ويتم الاعتراف بالأرباح او الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل 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 النقاوة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بالتكلفة وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميه على قائمة الدخل

### ٤/٩/٤ . الاستثمارات المالية (بغرض المتاجرة) :

ندرج الاستثمارات المالية بعرض المتاجرة عند الإثبات الأولى بالتكلفة على أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية / سنة مالية بالقيمة العادلة لها ( سعر السوق ) ويتم الاعتراف بفارق التقييم الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للأستثمار ضمن قائمة الدخل

- **أسهم الخزينة** : يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر مخصوصة 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

### ٥- المخزون :-

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

## **الشركة العربية لخليج الأقطان**

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### **١١/٣ - تكالفة الاقتراض :-**

يتم تسجيل تكالفة الاقتراض كمصروف يحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكالفة

### **١٢/٣ - الانخفاض في قيمة الأصول :-**

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

### **١٣/٣ - المخصصات :-**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو التزام مستدل عليه ناتج عن حدث سابق ويكون من المحتمل أن يتربّط عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، هذا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها

### **١٤/٣ - الاحتياطيات :-**

يتم اقتطاع مبلغ يوازي (%) على الأقل من الأرباح لتكوين احتياطي قانوني في نهاية السنة المالية ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدر يوازي (%) من رأس المال المصدر للشركة ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعيين العودة إلى الاقتطاع

كما يمكن تكوين احتياطي غير عادي أو مال للاستهلاك غير عادي بعد التوزيع الثاني بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة

### **١٥/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات الصلة :-**

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

## **الشركة العربية لخليج الأقطان**

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### **- ١٦/٣ قائمة التدفقات النقدية :-**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وبعرض 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 ميسدد عند طلبه أو يعتبر جزء من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

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

#### **ادارة المخاطر المالية**

##### **عناصر المخاطر المالية :-**

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متعددة 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 وستستخدم الشركة المشتقات المالية للتحوط لمقابلة مراكز العملات الأجنبية على بعض عملياتها إلا أن الإدارة تهدف إلى تخفيض مراكز العملات المكتشوفة 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 وتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية جيدة ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة واحدة

## الشركة العربية لخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيصالات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### د- مخاطر السيولة :

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

### ٣/٣ - التقديرات المحاسبية :

يتطلب اعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات

### ٤/٣ - ضريبة الدخل :-

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية و يتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والنائمة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية وقيمتها طبقاً للأسس الضريبي

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

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

## الشركة العربية لنجع الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ٢٠ . نصيب السهم من الربح :

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

### ٢١ / ٣ . مزايا العاملين :

#### (١) التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس الزامي ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للتزاماتها ويعرف بالاشتراكات الاعتبادية كتكلفة دورية في استحقاقها وتدرج ضمن تلك العمالة

#### (٢) حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة ١٠٪ من الأرباح النقدية التي يتقرر توزيعها لحصة العاملين في الأرباح ويعرف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكذلك التزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين غير الموزعة

### ٤ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها: (جدول مرفق)

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ١٠٣ ألف جنيه مباني ، ٣,٥٤٨ مليون جنيه وسائل نقل ، ١,٦٨٩ مليون جنيه عدد وأدوات ، ٤٩٧ ألف جنيه أثاث أهلكت بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج
- بلغت القيمة الدفترية للأصول المتوقفة مؤقتا عن الإنتاج ٣,٧٤٠ مليون جنيه
- لا توجد ارتباطات لاقتناء أصول ثابتة خلال العام

### ٥ - مشروعات تحت التنفيذ:-

القيمة بالألف جنيه

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
١٢٨٥	١٥٢٠	تكوين سلعي
<u>١٢٨٥</u>	<u>١٥٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

التكوين السلعي :- يتضمن مبلغ ٩٢٥ ألف جنيه لإنشاء مباني وآلات مطحج ميت برة الجديد لم يتم استكمالها كما يتضمن مبلغ ١١٦ ألف جنيه لإنشاء مشروع البسكول .

**الشركة العربية لخليج الأقطان**

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاخات المتممة لقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع العيزانية وشئون المساهمين

(جدول مرفق)

**٦ - أصول أخرى بالصافي :-**

**٧ - استثمارات طويلة الأجل :-**

**(أ) استثمارات في شركات تابعة :-**

القيمة بالألف جنيه

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	البيان
١٠١٠٨	١٠١٠٨	شركة إيجيبت لخليج الأقطان
٩٩٩٩٨٠	٩٩٩٩٨٠	قيمة ٩٩٦٠ سهم وتمثل ٩٩,٦ % من أسهمها
١٧	١٧	شركة أموال العربية للأقطان قيمة ٩٩٩٨٠٠ سهم
<u>١٠١٠١٠٥</u>	<u>١٠١٠١٠٥</u>	تمثل ٩٩,٩٩٨ % من أسهمها
		شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) قيمة ٣٠٠٨٦ سهم تمثل ٥٠,٠٠٨ % من أسهمها
		<b>الإجمالي</b>

**(ب) استثمارات متاحة للبيع :-**

القيمة بالألف جنيه

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	القيمة العادلة في	سعر السهم بالجنيه في	تكلفة الاقتناء	عدد الأسهم	البيان
٥٠٠	٥٠٠		--	٥٠٠	----	شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)
٨٠٣٢٦	٨٠٣٢٦		١٠	٨٠٠٠	٨٠٣٢٦٥٠	شركة بلتون كابيتال القابضة للاستثمار
٤٩١١	٤١٠٨		١٢,٠٢	٣٠٤٦	٣٤١٨٢٨	شركة مدينة نصر للإسكان والتعمر
٥٠٨٣٨	٤٦٢٠٤		٦٦,١٠	٧٠٣٣٨	٦٩٩٠٠	شركة مطاحن مصر العليا
<b>١٣٦٥٧٥</b>	<b>١٣١١٣٨</b>			<b>١٥٣٨٨٤</b>		<b>الإجمالي</b>

- بالنسبة لشركة الغزل المصرية (تحت التأسيس) لم يتم بدء النشاط والقيمة تمثل ١٠ % من رأس المال

- تم تدوير الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول طويلة الأجل حيث أنها ليست بغرض البيع ولا توجد نية للصرف فيها وتحقيق قيمتها في الأجل القصير ومن غير المتوقع استرداد جزء منها خلال أثني عشر شهراً وتم تقويمها بالقيمة العادلة في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

**الشركة العربية لخليج الأقطان**

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة لقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

**(ج) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:-**

القيمة بالألف جنيه

٢٠١٥/٦/٣٠      ٢٠١٦/٦/٣٠

٣٠٧

٣٠٧

البيان

استثمارات في سندات حكومية (لدي بنك الاستثمار القومي)

**-٨- المخزون :-**

القيمة بالألف جنيه

٢٠١٥/٦/٣٠

٢٠١٦/٦/٣٠

البيان

١٨١

١٠٤

وقود

٥٠٦٣

٥٧٥٢

قطع غيار

٤٠٠

٤٧٦

مواد تعبئة وتغليف

١٥٧٩

--

مخزون بضائع بعرض البيع

١٧٩

٢٠٦

مخلفات

٣٦

--

مخزن خامات

٢٩

٢٥

مخزون انتاج تام

٧٤٦٧

٦٥٦٣

الإجمالي

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

**-٩- عملاء و أوراق قبض (بالصافي) :-**

القيمة بالألف جنيه

٢٠١٥/٦/٣٠

٢٠١٦/٦/٣٠

البيان

٢٥٧١٦

١١٦٨٤

عملاء

٢٠٦٢٣

١٤٥٤٣

أوراق قبض

٤٦٣٣٩

٢٦٢٢٧

الإجمالي

(٨٢)

(٧٥)

يخصم : الانخفاض في قيمة العملاء

٤٦٢٥٧

٢٦١٥٢

الصافي

الشركة العربية لخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإضاحات المتممة لنقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٠ - مدينون :-

القيمة بالآلف جنيه

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	البيان
٩١	٣٧٤	موردون (أرصدة مدينة)
٨١٠٤	٧٥٦٨	حسابات مدينة أخرى (١/١٠)
٩٦٣٧	٩٦٣٧	مدينو بيع اصول - ارض دسوق (٢/١٠)
<u>١٧٨٣٢</u>	<u>١٧٥٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

١٠- يتضمن حسابات مدينة أخرى مبلغ ٤,٠٨٨ مليون جنيه رصيد اعباء قرض اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية لخليج 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 تحويل قائمة الدخل في ٢٠١٦/٦/٣٠ بالقسط الاول البالغ قيمته ٤٤٠ مليون جنيه .

- كما يتضمن مبلغ ٣,٤٨٠ مليون جنيه حسابات مدينة أخرى وفقاً للبيان التالي :

القيمة بالآلف جنيه

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	البيان
٢٩٢	٢٩٥	تأمينات لدى الغير
١١٨	١٤٤٤	جارى العاملين
٤٩٠	١٧٦	مصلحة الضرائب (خصم منبع)
٥٩٢	٥٦٥	مصاريف مدفوعة مقدمة
٤٨٠	١٠٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٩٧٢</u>	<u>٣٤٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

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

## الشركة العربية لливيج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاخات المتممة للفوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

مبلغ تأمين المزاد ٢١,٦٠٩ مليون جنيه وبقي الثمن المقدر بمبلغ ٢٠,٠٥٢ مليون جنيه منها ١٠,٤١٥ مليون جنيه ضمنها 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 .

### ١١ - استثمارات مالية بغير المتاجرة :-

- بلغت ٢٩,٦١٤ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٦/٦/٣٠ مقابل ٢٧,٢٢٧ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ ،

الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠ بالألف جنيه	سعر السوق في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠ بالألف جنيه	العدد باليوحدة	اسم الشركة المستثمر فيها
١٢٩١	٢٦٤,٣٣	١٤٠٤	٥٣١١	ثانياً : صناديق استثمار بالوحدة طرف بنك CIB ذو عائد تراكمي
٢٥٩٣٦	١٧,٤٣٦٨٢	٢٨٢١٠	١٦١٧٨٤٤	صندوق اشراق البنك الوطني المصري
٢٧٢٢٧		٢٩٦١٤		الإجمالي في ٢٠١٦/٦/٣٠

### ١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

توجد معاملات بين الشركة العربية لливيج الأقطان والشركات التابعة وذات العلاقة أسفرت عملاً يلي :-

- أرصدة مدينة ١٤٠,٥٠٨ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٦/٦/٣٠ مقابل ١٢٩,١٠٩ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠

حسب البيان التالي :  
القيمة بالألف جنيه

الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	لجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠١٥/٧/١	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	дан	مددين				
٤٥٤٨	--	٥٨٤	٣٩٦٤	حساب جاري	تابعة	شركة ايحييت لливيج الأقطان
٦٨	٦٥٢٥	٢٢٠٢	٤٣٩١	عمليات جارية	تابعة لشركة أموال	شركة النيل الحديثة للأقطان
١٣٥٦٢٠	١٤٨٦٣	٣٠٠٠١	١٢٠٤٨٢	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
٢٥٤	--	--	٢٥٤	حساب جاري	تابعة	شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
١٨	--	--	١٨	حساب جاري	تابعة	شركة الغزل المصرية
١٤٠٥٠٨	٢١٣٨٨	٣٢٧٨٧	١٢٩١٠٩			الإجمالي

- وتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات التي تمت بين الشركة وشركاتها بصفة أساسية

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

**الشركة العربية لخليج الأقطان**

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

**- ١٣ - حسابات جارية بالبنوك والصندوق : -**

القيمة بالألف جنيه

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	البيان
٦١٠٢	٦٢٨٦	ودائع لأجل بالبنوك (١٣)
٢٠٧٩٤	٤٧٦٣٣	(ب) حسابات جارية بالبنوك (١٣)
٧٢	١٠٧	نقدية بالصندوق
<u>٢٠٨٦٦</u>	<u>٤٧٧٤٠</u>	الإجمالي

**- ١٤ - المخصصات : -**

**أ. مخصصات . التزامات متداولة**

القيمة بالألف جنيه

<u>الرصيد في</u>	المكون	المستخدم	<u>الرصيد في</u>	البيان
<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	خلال الفترة	خلال الفترة	<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	
٤٠٢٢	١٠٠٠	١١	٣٠٣٣	مخصص ضرائب متازع عليها
١٥١٥	١١٠٠	١٢٣	٥٣٨	مخصص قضايا ومطالبات
<u>٥٥٣٧</u>	<u>٢١٠٠</u>	<u>١٣٤</u>	<u>٣٥٧١</u>	الإجمالي

▪ 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 ٢٠١٦/٦/٣٠ وتقوم الادارة بدراسة تلك المخصص دوريا وتعديل المبلغ المخصص وفقا لما تنتهي اليه هذه الدراسات.

**- ١٥ - بنوك سحب على المكشوف : -**

▪ بلغ رصيد حساب بنوك سحب على المكشوف في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ٧٢ ألف جنيه مقابل مبلغ ٥٩٤ ألف جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ يمثل تسهيلات ائتمانية من بنك مصر لتمويل النشاط الإنتاجي ولا توجد قروض أو تسهيلات لم تستخدم

الشركة العربية لخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٦ - الموردون وأوراق الدفع :-

القيمة بالألف جنيه

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	البيان
٣٢٧	٢٨٨	موردون
٣٦٩	--	أوراق دفع
<u>٦٩٦</u>	<u>٤٨٨</u>	الإجمالي

١٧ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

القيمة بالألف جنيه

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	البيان
٧٦٦٦	٥٨	تأمينات للغير
١٩٨	٧٢	مصلحة الضرائب (١/١٧)
٤٣٧	--	ضريبة الدخل
٢١٤	٢٣٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٣	٢٢	جارى العاملين
٣٥٨٢	١١٩٦	أرصدة دائنة أخرى (٢/١٧)
٤١	١١	عملاء أرصدة دائنة
<u>١٥٤٠٤</u>	<u>١٦٧٢٨</u>	مبالغ دائنة تحت التسوية (٣/١٧)
<u>٢٧٥٦٥</u>	<u>١٨٣١٩</u>	الإجمالي

١/١٧- يتمثل حساب مصلحة الضرائب الدائن البالغ ٧٢ ألف جنيه في الآتي :

١٤ الف جنيه ضريبة مبيعات

٢ الف جنيه ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

٥٦ الف جنيه ضريبة كسب عمل

٢/١٧- تتمثل أرصدة دائنة أخرى البالغة ١,١٩٦ مليون جنيه في الآتي :

٦١٥ الف جنيه باسم السيد / محمد احمد بسيوني العبد - مقدم ثمن علي ذمة شراء ارض محلج دسوق والذي

تم فسخ العقد الخاص بها ومرفوع ببيانها قضية منظورة امام القضاء

## الشركة العربية لخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٥٨١ الف جنيه مبالغ مستحقة لنقابات وهيئات وصندوق الطوارئ

٣/١٧ - تتمثل المبالغ الدائنة تحت التسوية البالغة ١٦,٧٢٨ مليون جنيه في الآتي :

٦,١٤٣ مليون جنيه فوائض ارباح عاملين من سنوات سابقة جاري اعداد الدراسات اللازمة لتحديد الاسلوب الامثل لاستخدامها لصالح العاملين وفقاً لما يقضى به القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته تمهدأ للعرض على السلطة المختصة لاتخاذ القرار اللازم بشأنها .

١٠,٥١١ مليون جنيه فروق تسويات مع شركات الأقطان

٧٤ الف جنيه ارصدة أخرى تحت التسوية

### - ١٨ - رأس المال :-

حدد رأس المال المرخص به خمسة مليارات جنيه مصرى 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 ٣٠٠٠٠٠٠٠ 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 والتأشير في السجل التجارى للشركة تحت رقم ٤٥٣٥ بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٧

### - ١٩ - الاحتياطي القانوني :-

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ٢٢٩,٥٢١ مليون جنيه مقابل ٢٢٩,٢٢٢ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ حيث تم إضافة ٢٩٩ الف جنيه احتياطي قانوني بواقع ٥٥% من أرباح ٢٠١٥/٦/٣٠

### - ٢٠ - فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع :-

بلغت فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع (٢٦,٥٩٠) مليون جنيه تمثل الفرق بين القيمة العادلة في ٢٠١٦/٦/٣٠

وتكلفة الاقتاء خلال العام كما يلى :

القيمة العادلة	تكلفة الاقتاء	يخصم
١٣١١٣٨	(١٥٣٨٨٤)	(٣٨٤٤)

القيمة العادلة	تكلفة الاقتاء	يخصم
١٣١١٣٨	(١٥٣٨٨٤)	(٣٨٤٤)

القيمة العادلة	تكلفة الاقتاء	يخصم
١٣١١٣٨	(١٥٣٨٨٤)	(٣٨٤٤)

القيمة العادلة	تكلفة الاقتاء	يخصم
١٣١١٣٨	(١٥٣٨٨٤)	(٣٨٤٤)

القيمة العادلة	تكلفة الاقتاء	يخصم
١٣١١٣٨	(١٥٣٨٨٤)	(٣٨٤٤)

القيمة العادلة	تكلفة الاقتاء	يخصم
١٣١١٣٨	(١٥٣٨٨٤)	(٣٨٤٤)

### فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع

وذلك وفقاً لما هو موضح بالإيضاح رقم ٧(ب) استثمارات متاحة للبيع

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

الشركة العربية لخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢١ - قروض أخرى :-

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	معدل الفائدة	البيان
بألف جنيه	بألف جنيه	سنويًا	
٥٨	٥٨	%٥	قرض بنك الاستثمار القومي
<u>٥٨</u>	<u>٥٨</u>		<b>الإجمالي</b>

- 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

٢٢ - المبيعات / الإيرادات :-

القيمة بألف جنيه	<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	البيان
	٢١٥٤٣	٨٩١٢	نشاط الخليج والكبس
	٣٥٠٠	٩٩٧	الكبس البخاري
	١١٧٧٩	٦٨٩٩	مبيعات انتاج تام
	<u>٣٦٨٢٢</u>	<u>١٦٨٠٨</u>	<b>الإجمالي</b>

٢٣ - تكلفة المبيعات :-

القيمة بألف جنيه	<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	البيان
	٢٢٦٢٨	١٨٧٠٤	نشاط الخليج والكبس
	١١٢٤٢	٦٥٦٧	مشتريات انتاج تام
	<u>٣٣٨٧٠</u>	<u>٢٥٢٧١</u>	<b>الإجمالي</b>

**الشركة العربية لخليج الأقطان**

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

**- ٤ - إيرادات أخرى :-**

**القيمة بالألف جنيه**

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	<b>البيان</b>
٥٧٨١	٤٩٦٢	فوائد دائنة
١٧٦	١٧٠	إيجارات
٤٤	٢٧٧٢	إيرادات متعددة
٢	١٦٨	أرباح رأسمالية
٢٣٠٩	٣٢٧٩	فروق تقييم أوراق مالية
٦٨	١٩٠	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٨٣٨٠</u>	<u>١١٥٤٠</u>	<b>الإجمالي</b>

**- ٥ - المصروفات الإدارية والعمومية :-**

**القيمة بالألف جنيه**

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	<b>البيان</b>
٢٩٣١	٣١١٧	الأجر
٢٠٦	١٧٦	مياه وانارة ووقود وقطع غيار
١٠٧٤	١٠١٢	صيانة ونشر واعلان وانتقالات
١٠٤٤	٩٦٩	ضرائب ورسوم وايجارات
<u>٥٤٥٥</u>	<u>٥٤٧٤</u>	<b>الإجمالي</b>

**- ٦ - مكافآت ومرتبات وبدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة :-**

بلغت ٢,٠٢١ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مقابل ٢,٤٥٦ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

**- ٧ - مصروفات أخرى :-**

**القيمة بالألف جنيه**

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	<b>البيان</b>
١٣	٦٠	تعويضات وغرامات

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	البيان
١٣	٦٠	ما قبله
١٣	٤٧٢	مصرفوفات أخرى
--	٢٠٠٠	مخصصات بخلاف الأهلاك
٥٢	١٠	ضرائب عقارية
<u>٧٨</u>	<u>٢٥٤٢</u>	الاجمالي

### ٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :-

تم احتساب اصول ضريبية مؤجلة مقدارها ٥٤ الف جنيه حسب البيان التالي :-

القيمة بالألف جنيه

٣٣٠٧	الإهلاك المحاسبي
(٣٠٦٧)	الإهلاك الضريبي
<u>٢٤٠</u>	الفرق
<u>٥٤</u>	أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠١٦/٦/٣٠
<u>٥٤</u>	× ٢٢,٥ % سعر الضريبة

### ٢٩ - الأطراف ذوى العلاقة :-

تمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩,٦% من أسهم شركة إيجيبت لحليج الأقطان وتقوم الشركة العربية بتعزيز الموارنة الاستثمارية لتجديد أصولها وتعظيم نشاطها كما تمتلك ٩٩,٩٩٨% من أسهم 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 رأس المالها
- ٢- الشركة المصرية للغزل والنسيج بنسبة ٩٠% من رأس المالها
- ٣- شركة النصر للملابس والمنسوجات (كايو) بنسبة ٣٩,٦٤% من رأس المالها بالإضافة إلى حصة شركة إيجيبت لحليج الأقطان بنسبة ١,٢% وحصة الشركة العربية لحليج الأقطان بنسبة ٠,٠٠٨% والنيل الحديثة للأقطان بنسبة ٠,٠٠٦% لتكون إجمالي حصة المجموعة ٤٠,٨٥٤%

## الشركة العربية لخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ٣- عقود المعاوضة :

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

#### ٣١- الموقف الضريبي

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

#### ١/٣١- ضرائب شركات أموال :

- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ١٩٩٧/٦/٣٠
- تم الفحص الضريبي للسنوات ١٩٩٧/٧/١ - ١٩٩٨/٦/٣٠ وتم مداد جزء من الضريبة المستحقة وجاري تسويته باقي الضرائب المستحقة مع المددد من المتبقي
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ١٩٩٨/٧/١ - ٢٠٠٠/٦/٣٠ وتم عمل لجنة داخلية عن تلك السنوات وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة وذلك بعد خصم ما تم مداده مع الإقرار والمددد من المتبقي الذي سوف يتم تسويته بعد ورود نماذج ٣ ، ٤ ضرائب شركات اموال
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠١/٦/٣٠ - ٢٠٠١/٧/١ وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وتم الاتفاق في اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وسداد جزء من الضريبة المستحقة
- ورد للشركة نموذج ١٨ ضرائب شركات اموال عن السنوات من ٢٠٠١/٧/١ - 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 وجاري بحث اوجه الخلاف في اللجنة المختصة.
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٥/٧/١ - ٢٠٠٧/٦/٣٠ وتم الطعن على نماذج ١٩ ضريبة في الميعاد القانوني وجاري بحث اوجه الخلاف علي نتيجة الفحص في اللجنة المختصة
- ورد للشركة نموذج ١٩ ضريبة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ - ٢٠٠٩/٢٠٠٨ ، بالفحص التقديري وتم الطعن على النموذج في الميعاد القانوني وجاري اتخاذ اللازم لفحص دفاتر ومستندات الشركة
- السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ - ٢٠١٥/٦/٣٠ تم تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الفروق المستحقة من واقع الاقرارات

#### ٢/٣١- ضرائب المرتبات والأجور :

- تم الفحص وعمل لجنة داخلية حتى عام ١٩٩٦ وتم سداد الفروق المستحقة

## الشركة العربية لخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

- 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 الداخلية بالمأمورية وجاري تسوية الخلاف مع المأمورية في ضوء البيانات والمستندات الواردة بذفات الشركة
- وردت للشركة مطالبة باستحقاق ضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٣/١١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ بمبلغ ٢٣٣٢٢٩٠ جنيه "محاسبة تقديرية" وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني
- كما وردت للشركة مطالبة باستحقاق ضريبة كسب عمل عن الفترة من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ بمبلغ ٩٣٢٩٦ جنيه "محاسبة تقديرية" وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني
- ورد للشركة نموذج ٣٨ مرتبات عن الفترة من ٢٠٠٦/١١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بالفحص التقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني
- ورد للشركة نموذج ٣٨ مرتبات عن الفترة من ٢٠١٠/١١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ بالفحص التقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني
- الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من ٢٠١٤/١١ حتى تاريخه ولم يتم الفحص الضريبي

### ٣- ضرائب الدمغة :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٦/٧/٣١
- ورد نموذج ٣ ضريبة دمغة عن الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ بالفحص التقديري وتم الاعتراض عليه وجاري اتخاذ اللازم لفحص الملف فحصاً فعلياً
- ورد نموذج ٣ ضريبة دمغة عن الفترة من ٢٠١١/١١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم الاعتراض عليه .

### ٤- ضريبة المبيعات :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠١١/٦/٣٠
- تقوم الشركة بسداد ضرائب المبيعات من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية

### ٣٢- أرقام المقارنة

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

تحريراً في ٢٠١٦/٩/٦

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
أ/ محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمد أبو العلا