

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 لإنتاج 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 المجمعة للشركة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية المجمعة في ٢٠١٤/٣/٣١.
- ٢- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١.
- ٣- قائمة التدفقات النقدية المجمعة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١.
- ٤- قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة في ٢٠١٤/٣/٣١.
- ٥- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمعة خلال الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١.
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠١٤/٣/٣١.
- ٧- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠١٤/٣/٣١.

برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ١٦ / ٦ / ٢٠١٤

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا



شريف دبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان "ش.م.م."
القوائم المالية المجمعة في ٣١/٣/٢٠١٤
والايضاحات المتممة لها

تقرير الفحص المحدود

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

في ٣١/٣/٢٠١٤

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

المقدمة

فمننا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة للشركة العربية لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

فمننا 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. وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- كما هو وارد تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن شركة أموال العربية للأقطان لديها العديد من الاستثمارات في شركات تابعة ولم يتم بإجراء اختبارات اضمحلال على استثماراتها المختلفة وبالتالي تحديد التخفيض الواجب إجراؤه على قيمتها ان وجد وتحمله على قائمة الدخل
- وكما هو وارد تفصيلاً في الإيضاح رقم (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تضمنت المخصصات مخصص مكافأة ترك الخدمة بشركة النصر للملابس والمنسوجات 'كابو' بمبلغ ٦,٦٢٠ مليون جنيه ولم نواف بخطة وأسلوب تطبيق نظام المعاش الميكرو للعاملين لديها .
- لم تقم إدارة شركة الاسكندرية للغزل والنسيج 'سبينالكس' بإعادة تقييم الارصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (المعرضة بغرض المقارنة) على اساس اسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، ولو قامت الشركة بإعادة تقييم تلك الارصدة لزادت خسائر التقييم عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بمبلغ ٩,٩٥٥ مليون جنيه، وكذلك خسائر الفترة المقارنة بنفس المبلغ، وايضا لزادت خسائر الفترة المقارنة بعد ضرائب الدخل وحقوق الاقلية في القوائم المالية المجمعة بمبلغ ٤,٢٢٢ مليون جنيه.

- نظرا للاضرار المالية التي ادت الي اغلاق مقر شركة كابو ومخازنها في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، لم تتمكن الشركة من جرد المخزون جردا فعليا في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعليه اعتمدت علي القيم الدفترية للمخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .
- قامت الشركة المصرية للغزل والنسيج بمعالجة التاجرير التمويلي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) 'الايجازات' بدلا من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) 'القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجرير التمويلي' ، وتري ادارة الشركة ان تطبيق المعالجة الواردة بالمعيار الدولي يعبر بشكل اكثر عدالة عن الجوهر الاقتصادي لعقود التاجرير التمويلي المذكورة اعلاه .

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا التسويات المحتملة التي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا كنا قد تمكنا من تحديد الآثار المترتبة علي ما ورد في الفقرات من الاولي الي الخامسة من أساس الاستنتاج المتحفظ علي القوائم المالية المجمعة ، وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية .

وفيما لا يعد تحفظا وكما هو وارد بالايضاح رقم (٣٣) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة ، تعرضت جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١ لاجداث اثرت تأثيرا ملموسا علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وادت في معظم الاحوال الي انخفاض ملموس للانشطة الاقتصادية ويعتمد حجم تأثير الاجداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الاجداث وما يترتب هذه الاجداث وما يترتب عليها من اثار .

تحريرا في: ١٦/٦/٢٠١٤

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

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

الميزانية المجمعة في ٢٠١٤/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه
٢٠١٣/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠١٤/٣/٣١

		الاصول	
		الاصول طويلة الاجل	
١ ٢٢٩ ٣٨٤	١ ٢٩٠ ٤٧٨	(٣)	الاصول الثابتة بالصافي
١٢٥ ٠٩١	٣٥ ٨٢٣	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢ ٣٧١	٣٢ ٣٤٨	(٥)	الاصول الاخرى بالصافي
٦٠١ ١٢٠	٥٨٢ ٣٩٢	(٦)	شهرة المحل
١٢٧ ٣٠٦	١٤٧ ٢٤٨	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
٦ ٥٣٦	٦ ٥٣٦	(٨)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢ ١٢١ ٨٠٨	٢ ٠٩٤ ٨٢٥		مجموع الاصول طويلة الاجل
		الاصول المتداولة	
٢٩٧ ٧٢٦	٤٠٧ ٤١٢	(٩)	المخزون
٢٣٩ ٤٩٠	٢٩١ ١٦٧	(١٠)	صلاء واوراق قبض (بالصافي)
٢١١ ١٦٤	١٧٤ ٧٣٨	(١١)	مدينون
١٦ ٨٥٦	٩ ٨٤٠	(١٢)	استثمارات مالية يفرض المتاجرة
١١٩ ٧٢٦	١٢٢ ٩٣٣	(١٣)	تقديية بالصندوق والبنوك
٨٨٤ ٩٦٢	١ ٠٠٦ ٠٩٠		مجموع الاصول المتداولة
		الالتزامات المتداولة	
٣٧ ٥٥٠	٣٦ ٠٣٨	(١٤)	المخصصات
٢٢٢ ٧٤٦	٣٩٧ ١٨٣	(١٥)	بنوك سحب علي المكتوف
٥٦ ١٠٢	٤٠ ٦٩٣	(١٦)	الموردون واوراق دفع
٢٦١ ٣٧٨	٢١٤ ٥٣٦	(١٧)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٥٧٧ ٧٧٦	٦٨٨ ٤٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٠٧ ١٨٦	٣١٧ ٦٤٠		راس المال العامل (صافي الاصول والالتزامات المتداولة)
٢ ٤٢٨ ٩٩٤	٢ ٤١٢ ٤٦٥		اجمالي الاستثمار
		يتم تحويله على النحو التالي :	
١ ٣٢٤ ٠٨٠	١ ٣٢٤ ٠٨٠	(١٨)	راس المال المصدر والمدفوع
٢٨١ ٦٥١	٢٨٥ ٧٩٥	(١٩)	الاحتياطيات
(٤٧ ١٣٢)	(٢٧ ٢٨٢)	(٢٠)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
١٠٣ ١٥٥	٧٢ ٥٧٨	(٢١)	ارباح مرحلطة
٥٩ ٧٨١	٨ ١١٧		ارباح (خسائر) الفترة
(٢٩ ٨٩٣)	(٣١ ٢٩٩)	(٢٢)	اسهم خزينة
١ ٦٩١ ٦٤٢	١ ٦٣١ ٩٨٩		اجمالي حقوق المساهمين
٥١٥ ٤٩١	٥٤٢ ٨٣٠		حقوق الاقلية
		الالتزامات طويلة الاجل	
٤٤ ٠٣٧	٥٢ ٩٣٦	(٢٣)	الضريبة المؤجلة
٢٢ ٠٥٩	٢٢ ٠٥٩	(٢٣ب)	التزامات متنوعة على اصول ثابتة
١٥٥ ٧٦٥	١٦٢ ٦٥١	(ج٢٣)	قروض اخرى
٢ ٤٢٨ ٩٩٤	٢ ٤١٢ ٤٦٥		اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الاجل

الإيضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١) الى صفحة رقم (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات مرفقاً.

تحريراً في ٢٠١٤/٦/١٦

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا



عضو مجلس الادارة المنتدب

ا. محسن محمد عبد الرحمن



محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المائبة من ٢٠١٣/٧/١ الى ٢٠١٤/٣/٣١

رقم الايضاح	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	القيمة بالالف جنيه
(٢٤)	٦٣٠.٣٤٢	٨٨١.٧٨٣	المبيعات / الابرادات
(٢٥)	(٥٣٠.٨٣٠)	(٧٦٢.٣٨٠)	تكلفة المبيعات / الحصول على الازراد
	٩٩.٥١٢	١١٩.٤٠٣	مجمل الربح
(٢٦)	٧.٥٢٥	٧.٩٠٠	ابرادات اخرى
	١٠٧.٠٣٧	١٢٧.٣٠٣	
	(٤١.٠٢٠)	(٤٢.٦٣٢)	مصروفات صوموية وادارية
	(٢٧.٥٤٨)	(٣٢.٠٦٩)	مصروفات بيع وتوزيع
	(٨.٩٢١)	(٦.٨٦٢)	مكافات ومربيات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة
	(٣٢٥)		مصروفات اخرى
	(٧٧.٨١٤)	(٨١.٥٦٣)	اجمالي المصروفات
	٢٩.٢٢٣	٤٥.٧٤٠	الارباح الناتجة من التشغيل
	(٤٧.٨٨٥)	(٤٦.٦٦٤)	مصروفات تمويلية
(٢٧)	٢٠.٣٨٤	١٧.٨٦٤	ابرادات متنوعة
(٢٨)	(١.٢٣٣)	(١٠.٢٢١)	مصروفات متنوعة
(٢٩)	٦.٣٩٧	١٢.٥٢٦	ابرادات استثمارات
	٦.٨٨٦	١٩.٢٤٥	صافي الربح قبل الضرائب
	(٤.٤٨٩)	(٤.٨٤١)	ضريبة الدخل
	(٨.٨٩٩)	(٣.٧٣٥)	الضريبة الموجلة
	(٦.٥٠٢)	١٠.٦٦٩	صافي الربح المجمع بعد الضرائب
	١٤.٦١٩	٨.٨٠٥	حقوق الاقلية
	٨.١١٧	١٩.٤٧٤	ربح (خسارة) الفترة

تحريرا في ٢٠١٤/٦/١٦

١ عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

٢ رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠١٣/٧/١ إلى ٢٠١٤/٣/٣١

القيمة بالالف جنيهه		العالم المالي ٢٠١٣/٢٠١٢		العالم المالي ٢٠١٤/٢٠١٣	
	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	
المبيعات / الإيرادات	٣٧٢ ٧٧١	٨٨١ ٧٨٣	٢٨٥ ٧٧١	٦٣٠ ٣٤٢	
تكلفة المبيعات / الحصول علي الايراد	(٣١٦ ٥٠٣)	(٧٦٢ ٣٨٠)	(٢٤٧ ١٤٣)	(٥٣٠ ٨٣٠)	
مجمل الربح	٥٦ ٢٦٨	١١٩ ٤٠٣	٣٨ ٦٢٨	٩٩ ٥١٢	
ايرادات اخري	٤ ٣٥١	٧ ٩٠٠	١ ٨٥٨	٧ ٥٢٥	
	٦٠ ٦١٩	١٢٧ ٣٠٣	٤٠ ٤٨٦	١٠٧ ٠٣٧	
مصروفات عمومية وادارية	(١٤ ٠٥٨)	(٤٢ ٦٣٢)	(١٤ ١٦٤)	(٤١ ٠٢٠)	
مصروفات بيع وتوزيع	(١٠ ٥٤٨)	(٣٢ ٠٦٩)	(٩ ٥٩٩)	(٢٧ ٥٤٨)	
مكافآت ومزيقات وبدلات وبنل حضور اعضاء مجلس الادارة	(١ ٩٩٣)	(٦ ٨٦٢)	(١ ٣٨٢)	(٨ ٩٢١)	
مصروفات اخري			(١١١)	(٣٢٥)	
اجمالي المصروفات	(٢٦ ٥٩٩)	(٨١ ٥٦٣)	(٢٥ ٢٥٦)	(٧٧ ٨١٤)	
الارباح الناتجة من التشغيل	٣٤ ٠٢٠	٤٥ ٧٤٠	١٥ ٢٣٠	٢٩ ٢٢٣	
مصروفات تمويلية	(١٥ ٩٢٣)	(٤٦ ٦٦٤)	(١٨ ٨٤١)	(٤٧ ٨٨٥)	
ايرادات متنوعة	٧ ٨٩٩	١٧ ٨٦٤	٨ ٤١٦	٢٠ ٣٨٤	
مصروفات متنوعة	(٤٤٩)	(١٠ ٢٢١)	(٥)	(١ ٢٣٣)	
ايرادات استثمار	٣٨١	١٢ ٥٢٦	١ ٤٩٩	٦ ٣٩٧	
صافي الربح قبل الضرائب	٢٥ ٩٢٨	١٩ ٢٤٥	٦ ٢٩٩	٦ ٨٨٦	
ضريبة الدخل	(٣ ٧١٥)	(٤ ٨٤١)	(٢ ٨٩٤)	(٤ ٤٨٩)	
الضريبة المؤجلة	(٢ ١٤٢)	(٣ ٧٣٥)	(٣ ٢٣٦)	(٨ ٨٩٩)	
صافي الربح المجمع بعد الضرائب	٢٠ ٠٧١	١٠ ٦٦٩	١٦٩	(٦ ٥٠٢)	
حقوق الاقلية	(٣ ٦١٧)	٨ ٨٠٥	٦ ٣٩٨	١٤ ٦١٩	
ربح الفترة	١٦ ٤٥٤	١٩ ٤٧٤	٦ ٥٦٧	٨ ١١٧	

تحريرا في ٢٠١٤/٦/١٦

عضو مجلس الادارة المنتدب
ا. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين
يوسف محمدي ابو العلا



الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية من ٢٠١٣/٧/١ الى ٢٠١٤/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١
١٩ ٢٤٥	٦ ٨٨٦
٢٦ ٢٣٤	٢٩ ٢١٣
(١ ٤٠٥)	(٩٤٩)
(٩ ٤٤٠)	(١ ٦٧٤)
(٢ ٦٥٣)	١٦٢
(٢٠٧)	(١٠ ٩٧٧)
(١ ٤٦٤)	(٢ ٥٥٦)
(١١ ١٠٨)	(٣٢٠)
(٢١)	(٥١٠)
١٩ ١٨١	١٩ ٢٧٥
(٨٨ ٧٨٨)	(١٥ ٢٥١)
١٤٢ ٩٩٣	(١٠٩ ٦٨٦)
(٢١ ١٦٩)	(٦٢ ٢٥١)
٥٢ ٢١٧	(١٦٧ ٩١٣)
(٢ ٩١٧)	
٨٥١	٧٠١٦
(١٧ ٥٠١)	٣٢٠
٩ ٤٤٠	(٢ ٧٧٤)
(١٠ ١٢٧)	١٠ ٩٧٧
	١٥ ٥٣٩
(١٨ ٣٠٤)	٢٧ ٣٣٩
(٢٩ ١٥٢)	٦ ٨٨٦
(٤٧ ٤٥٦)	(٥٥ ٦٣٧)
(٥ ٣٦٦)	(٢١ ٤١٢)
٢ ٦٥٣	(١٧٢ ٧٨٦)
(٢٣٤ ٥٨٧)	٢ ٥٥٦
(٢٣٧ ٣٠٠)	(١٠٣ ٠٢٠)
	(٢٧٤ ٢٥٠)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الأقلية
اهلاك الاصول الثابتة والاصول الاخرى
فروق تقييم استثمارات في استثمارات متاحة للبيع
المستخدم من المخصصات
المكون من المخصصات
فوائد دائنة
فروق تقييم عملة
ارباح / خسائر بيع اصول ثابتة
تسويات ضريبية
التغير في الجزء المستحق من الالتزامات طويلة الاجل (الشركة المصرية)

ارباح او خسائر بيع اوراق مالية
ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
الزيادة (النقص) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة
الزيادة (النقص) في المخزون
الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:

مدفوعات لشراء استثمارات مالية
متحصلات من بيع استثمارات مالية
متحصلات من بيع اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى
مدفوعات لشراء اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى
متحصلات فوائد
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

تسويات حقوق الأقلية
فروض واخرى
توزيعات الارباح المدفوعة
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
فروق تقييم عملة
النقدية وما في حكمها في بداية العام
النقدية وما في حكمها في نهاية العام

تحريرا في ٢٠١٤/٦/١٦

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

جوسف محمد-ابو العلا

الشركة العربية لطحان الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع المزانية وشئون المساهمين

قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في 2014/3/31

القيمة بالالف جنيه

القيمة بالالف جنيه	اسهم خزينة	فروق تقييم استثمارات مناحة للبيع	ارباح / خسائر مرحلة	ارباح العام / الفترة	الاحتياطات	احتياطي اسهم الدائبة وتحفظ المساهمين	رأس المال
١ ٧٠٦ ٨٩٦	(١٥٠ ٤٤٢)	(٤٨٠ ٧٢)	١٨٨ ٦١٤	(٣ ٨٨٥)	٧٨١ ٦٠١	١ ٥٨١	١ ٣٥٤ ٠٨٠
٤ ٥٢٧		٤ ٥٢٧		(١ ٥٨١)			
(٣٠ ١١٧)			(٣٥ ٥٨٣)	٥ ٤٦٦	(٤ ١٤٣)		(٣٠ ٠٠٠)
(٢٩ ١٥٢)			(٢٩ ١٥٢)				
١٩ ٤٧٤				١٩ ٤٧٤			
١ ٦٧١ ٦٢٨	(٣١ ٢٩٩)	(٤٣ ٥٤٥)	١٢٣ ٨٧٩	١٩ ٤٧٤	٧٧٩ ٠٣٩		١ ٣٢٤ ٠٨٠
١ ٢٩١ ٦٤٢	(٢٤ ٨٩٣)	(٤٧ ١٣٢)	١٠٣ ١٥٥	٥٩ ٧٨١	٧٨١ ٦٥١		١ ٣٢٤ ٠٨٠
١٩ ٨٥٠		١٩ ٨٥٠		(٤ ١٤٤)	٤ ١٤٤		
(١٤٠٦)	(١٤٠٦)						
(٣٠ ٥٧٧)			(٣٠ ٥٧٧)				
(٥٥ ٦٣٧)			٥٥ ٦٣٧	(٥٥ ٦٣٧)			
٨ ١١٧			(٥٥ ٦٣٧)	٨ ١١٧			
١ ٦٣١ ٩٨٩	(٣١ ٢٩٩)	(٢٧ ٢٨٢)	٧٢ ٥٧٨	٨ ١١٧	٧٨٥ ٧٩٥		١ ٣٢٤ ٠٨٠

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ. محمد عبد الرحمن حسن



رئيس قطاع المحاسبة وحقوق المساهمين
أ. يوسف مصطفى أبو العلاء

٢٠١٢/٦/٣٠ في اجمالي حقوق المساهمين في احتياطي قانوني
٢٠١٤/٣/٣١ حتى ٢٠١٢/٧/١ نتيجة للفترة من ٢٠١٢/٧/١ اجمالي حقوق المساهمين في
٢٠١٤/٣/٣١ حتى ٢٠١٣/٧/١ نتيجة للفترة من ٢٠١٣/٧/١ اجمالي حقوق المساهمين في
٢٠١٤/٣/٣١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ نتيجة للفترة من ٢٠١٤/٣/٣١ اجمالي حقوق المساهمين في
٢٠١٤/٣/٣١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ نتيجة للفترة من ٢٠١٤/٣/٣١ اجمالي حقوق المساهمين في

الشركة العربية لطحيد الاقطان
شركة مساهمة مصرية
قطاع الميراثية وشئون المساهمين

بيد الاصول الاخرى:

الاجمالي	الرقم	الاسم	حالة	البيك
	دعائية	التجاري	حرف	
٤١١٠٠	٢١٨٥	٦٦١٤	٢١٥٥١	٧٥٠
٨٧٧٥	٢١٨٥	٦٦١٤		٢٢١
٧٢				٧٢
٨٧٥٢	٢١٨٥	٦٦١٤		٢٥٢
٣٢٢٤٨			٣١٤٥١	٢٩٧
٣٢٢٧١			٣١٤٥١	٤٢٠

القيمة بالدينار

الاجمالي	الثبات	غير	مستطيل	الات	تخصيات	مطلبي	الاراضي
	والتجاريات	الاراضي	والشقق	والسيارات	في	والتجاريات	
١٠٢٢٨٤٢	١٢٢٢٠	١٤٩٩٧	١٤٤٧٨	٥٢٤٢١٥	٨٠٦٢٣	٣٠٦٢٠٩	٦٤٨٥٥٠
٩٢٠٤٢	٧٧٨	١٠٠	٢١٩	٨٥٨١٢	٦١	٥٥٢٤	٤٧
(٢٦٦٨)	(١١)	(٤)	(٧٩١)	(٧)	(٦٩٦)	(٥)	(١٧٥٤)
١٦٢٢٦١٦	١٢٥٩٧	١٥٠٤٢	١٣٩٠٦	٩٢٠٠١١	٧٤٢٨	٣٠٦٧٢٨	٦٤٦٨٤٢
٢٠٤٤٥٨	٩٢١٢	٨٨١٠	١٢٢٤٤	٧٠٦٩٧٢	٧٠٦٩	٥٩٩٤٩	
٢٩١٩٠	٥٥٨	٦٤٢	٢٨٧	٧١٨٤٩	٢١٠	٥٤٥٠	
(١٥١٠)	(١١)	(٢)	(٧٩١)	(٤)	(٦٩٦)	(٥)	
٢٢٢١٢٨	٩٨٦٠	٩٤٥٠	١٢٩٤٠	٢٢٨٨١٩	٥٦٨٢	٦٥٢٩٤	
١٢٩٠٤٧٨	٢٧٢٧	٥٦٢٢	٩٦٦	٢٩١٢٠٠	١٧٤٥	٦٤٦٢٤٤	٦٤٦٨٤٢
١٢٢٩٢٨٤	٢٠١٧	٦١٨٧	١٠٣٤	٢٢٧٢٤٢	١٩٤٤	٦٤٦٢٦٠	٦٤٨٥٥٠

ادخلة الاصول الثابتة ومخصص الاعلانات المجمعة خلال الفترة من 2013/7/1 حتى 2014/3/31

الاصول الثابتة في ٢٠١٢/٧/١
اصناف خلال العام
استحقاقات خلال العام
التكاليف في ٢٠١٤/٣/٣١
مخصص الاعلانات في ٢٠١٢/٧/١
اعلانات العام
املاك الشركات
مخصص الاعلانات في ٢٠١٤/٣/٣١
الاصول الثابتة بالاضافة في ٢٠١٤/٣/٣١
الاصول الثابتة بالاضافة في ٢٠١٢/٧/١
تحتوي في ٢٠١٤/٣/٣١



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

١- مقدمة :

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

(أ) تأسست الشركة العربية لحليج الأقطان بموجب القرار الوزاري رقم ٤١١ لسنة ١٩٦٣ ثم وفقت أوضاعها وفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم ٩١/٢٠٣ وتم تحويل الشركة لتصبح خاضعة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ٨١/١٥٩ ولائحته التنفيذية وأعيد تقييم أصولها والتزاماتها بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ بسبب الاندماج ومقيدة ببورصة الأوراق المالية وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام .

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

■ وتمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان منها ٩٩٦٠ سهم حيث تبلغ نسبة المساهمة ٩٩.٦% في تاريخ إعداد المركز المالي

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

(ج) تم تأسيس شركة أموال العربية للأقطان بموجب القرار الوزاري رقم ٨٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والشركة مقيدة بسجل تجاري الاستثمار تحت رقم ٢٣٨٢٢ وتم تعديل السنة المالية لتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام وغير مقيدة بالبورصة.

■ يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصميم الآلات والمعدات الصناعية وخطوط الإنتاج الخاصة بالأقطان وكذلك إدارة التنفيذ أو إعادة هيكلة المصانع العاملة في مجال تصنيع كافة أنواع المنسوجات من الغزل والنسيج والحياسة أو تلك التي تعمل بالحليج والصباغة والطباعة على المنسوجات .

■ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (عشرة مليارات جنيه مصري) والمصدر بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (واحد مليار جنيه مصري) موزع على عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (عشرة ملايين سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري .

■ وتمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩٩٩٨٠٠ سهم بنسبة ٩٩.٩٩٨% في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى شركة إيجيبت لحليج الأقطان وشركة النيل لحليج الأقطان التي تمتلك كل منهما ١٠٠ سهم من أسهمها .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

تمتلك شركة أموال العربية للأقطان :-

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

- تأسست طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب قرار اللجنة المختصة بوزارة الاقتصاد والتجارة الخارجية بجلستها المنعقدة في ٢٤ أغسطس لسنة ١٩٩٤ وتم القيد بالسجل التجاري برقم ٩٩٧٥٢ بتاريخ ٩/٢٠/١٩٩٤ وتم النشر بالنشرة رقم ٦٥٢ شهر سبتمبر ١٩٩٤ وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام وغير مقيدة بالبورصة .
- حدد رأس المال المرخص به مليار جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٠ مليون جنيه موزعة على عدد ١٢٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه للسهم الواحد تمتلك شركة أموال العربية للأقطان منها ١,١٩٨,٦٨٠ سهم بنسبة ٩٩,٨٩ % كما تمتلك الشركة المصرية للغزل والنسيج ١٢٠ سهم لتكون نسبة مساهمة المجموعة ٩٩,٩ % من أسهمها.

غرض الشركة :

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

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

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

غرض الشركة :

- تقوم الشركة بإقامة وتشغيل مصنع لإنتاج خيوط غزل القطن والمطلوبات وخيوط الحياكة بأنواعها وإنتاج القطن الطبي والأريطة والضمامات الجراحية بأنواعها وإنتاج الاحقة والأغطية المنزلية وتبييض وصباغة وتجهيز الأقمشة والخيوط

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وألت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون ١١٩ لسنة ١٩٦١ وتحوّلت إلى القانون ٢٠٣ لسنة ٩١ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢ ثم خضعت للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧. تم اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والنسيج والملابس (شركة مساهمة مصرية) في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩. تم اندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل (سوفيكو) في الشركة اعتباراً من ٣١/١٢/٢٠٠٠ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٢/٥/٢٠٠٣ وتم تعديل السنة المالية لتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام ومقيدة باليورصة المصرية .

غرض الشركة :

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

حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٣٨٦١٢٩١٨ جنيه مقسم على ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم القيمة الاسمية للسهم (١) جنيه مصري . وتمتلك شركة أموال العربية للأقطان في تاريخ إعداد الميزانية عدد (١٣٤٢٠٢٥٠٩ سهم) بنسبة ٣٩,٦٤% بخلاف ما تملكه شركات المجموعة :

٣٠,٨٦ (الشركة العربية لحليج الأقطان) ، ٢٠,٠٠٠ سهم (شركة النيل الحديثة للأقطان) ، ٢٦٨٣٦٣١٤,٠ سهم (شركة ايجيبت لحليج الأقطان) بإجمالي قدره ١٦١٠,٨٨٩,٠٩ سهم بنسبة ٤٧,٥٨% حيث تم التصرف بالبيع لكمية ١,١٠٠ مليون سهم من الأسهم التي تملكها الشركة العربية لحليج الأقطان ، ٢٦٠,٥٧٨٤,٠ سهم من الأسهم التي تملكها شركة ايجيبت خلال الفترة ويتم إدراج قيمة الاستثمار في شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" في القوائم المجمعة لوجود سلطة ترجيح علي أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة أو من في حكمهم .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١/٢- الالتزام بمعايير المحاسبة والقوانين :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بموجب قرار وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ والقوانين واللوائح السارية ذات العلاقة .

٢/٢- الأسس المحاسبية لإعداد القوائم المالية المجمعة:-

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٣/٢- الشركات التابعة وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها المجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديد ما إذا كانت المجموعة تسيطر على شركة أخرى أم لا .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

- أعدت القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة علي أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة مع الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وتم حساب حقوق الأقلية طبقاً لنسبة ملكية الأقلية في الشركات التابعة
- استخدمت قوائم مالية بعد مراجعتها طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفقاً لشهادات مراقبي الحسابات لكل من شركة أموال العربية وشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) المجموعة والتي تساهم في شركة إسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) بنسبة ٤٣,٧٢% من أسهمها وكذا شركة ويف للتجارة والتوكيلات التي تساهم بنسبة ٩٨% من أسهمها (وشركة النيل الحديثة للأقطان والشركة المصرية للغزل والنسيج وشركة ايجيبت لحليج الأقطان.
- الشركات التابعة يتم تجميعها جميعاً كلياً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها ويتم استبعادها من تاريخ فقد السيطرة .

هذا ويتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية :-

- يتم استبعاد التعاملات بين شركات المجموعة وكذلك أي أرباح غير محققة نتيجة تلك التعاملات كما يتم استبعاد الأرصدة الناتجة عن تلك التعاملات كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ويكون ذلك مؤشر علي اضمحلال قيمة الأصل المحول .
- تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة مع السياسات المحاسبية المطبقة علي مستوى المجموعة فيما عدا إهلاك الأصول الثابتة لشركة ايجيبت لحليج الأقطان والموضح بالإيضاحات أرقام (٥/٢) ، (٣) .
- يتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عند اقتناء الشركات التابعة من خارج المجموعة وتمثل تكلفة الاقتناء في القيمة العادلة للأصول المقدمة وأدوات حقوق الملكية المقدمة أو الالتزامات التي تحملتها الشركة في تاريخ الاقتناء ، كما تتضمن تكاليف الاقتناء أي تكاليف لها علاقة مباشرة بعملية الاقتناء .
- يتم معالجة قيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المكتتاة كشهرة ، وفي حالة انخفاض تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والخصوم المكتتاة فإنه يتم تحميل الفرق مباشرة علي قائمة الدخل .

٤/٢- تقييم أرصدة العملات الأجنبية :-

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٥/٢- الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

- بالنسبة للشركة العربية لحليج الأقطان تم إثبات الأصول الثابتة طبقاً لتقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ في ٢٠٠١/٤/٣٠ وبالتكلفة بالنسبة للأصول المشتراه بعد ذلك التاريخ ويتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها .
- بالنسبة للشركات التابعة يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم احتساب الإهلاك بالنسبة لشركة إيجيبت بطريقة القسط المتناقص بمعدلات تتناسب مع طبيعة النشاط والنسبة لباقي الشركات بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي لكل أصل .

٦/٢. الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

٧/٢- المشروعات تحت التنفيذ :-

المشروعات تحت التنفيذ تشمل كافة ما أستثمر في شراء وإنشاء الأصول الثابتة بكافة أنواعها والتكاليف المتعلقة بها ولم تتكامل للإنتاج أو للاستخدام ويتم 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 .

٨/٢- استثمارات متاحة للبيع :-

- يتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع والتي لها سعر سوقي مسجل في البورصة بالقيمة العادلة على أن تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية وفي حالة وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة هذه الاستثمارات يعترف بها فوراً بقائمة الدخل وذلك باستثناء خسارة الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية لا يتم ردها

- يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي ليس لها سوق مسجل في البورصة في سوق نشطة أو لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بالتكلفة وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها سيتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل .

- ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفي حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٩/٢ - الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

- يتم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بالتكلفة وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله علي قائمة الدخل .

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

١٠/٢ . الشهرة

- تنشأ الشهرة من حيازة الشركات التابعة ويتمثل في الفرق بين تكلفة الحيازة ونصيب المجموعة من القيمة العادلة لاصول وخصوم الشركة المقتناة .

- يتم إثبات الشهرة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع خسائر الانخفاض في القيمة .

- يتم إثبات الشهرة السالبة بقائمة الدخل فور نشأتها .

١١/٢ - الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة) :

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

١٢/٢ - 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 .

١٣/٢ - المخزون :-

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

١٤/٢ - الاعتراف بالإيراد :-

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

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

(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق للتدخل 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

١٥/٢ - المصروفات :

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

١٦/٢ - تكلفة الاقتراض :-

- بالنسبة للشركة العربية وإيجيب حليج الأقطان وشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابر) يتم تحميل قائمة الدخل بتكلفة الاقتراض فور تكبدها .
- بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان فإنه عند شراء مخزون بالأجل بشروط تنطوي على تسهيل ائتماني فيتم الاعتراف بمقدار الفرق بين سعر الشراء في ظل ظروف ائتمانية عادية وبين المبلغ المدفوع كمصروفات فوائد على فترة الائتمان وفقاً للبند رقم (٥) من المعيار رقم ١٤ .
- بالنسبة للشركة المصرية للغزل والنسيج تثبت القروض في تاريخ الحصول على القرض بالقيمة المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض .
- يتم رسملة تكلفة الاقتراض لتمويل إنشاء أصول ثابتة على تكلفة هذه الأصول خلال الفترة الزمنية اللازمة لاكتمال الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المخطط لأجله .

١٧/٢ - الانخفاض في قيمة الأصول :-

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

الشركة العربية لحنيج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٨/٢ - 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 .

١٩/٢ - الأصول المستأجرة تمويلياً :-

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

٢٠/٢ - الاحتياطات :-

٢٠/٢ أ . احتياطي قانوني

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

٢٠/٢ ب . الاحتياطات الأخرى

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

٢١/٢ - 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 النقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

٢٢/٢ - الأوراق المالية وإدارة المخاطر :-

إدارة المخاطر المالية

عناصر المخاطر المالية :-

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

الشركة العربية لتحنيج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

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 :

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

ب- مخاطر معدلات الفائدة :

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

ج- مخاطر الائتمان :

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

٢٣/٢- ضريبة الدخل :-

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ أعداد الميزانية بالإضافة إلى 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 لتحويل أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم الاعتراف 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 المؤجلة .

٢٤/٢ . نصيب السهم من الأرباح :-

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

٢٥/٢ - مزايا العاملين :-

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣. الأصول الثابتة واهلاكاتها :- (جدول مرفق)

- تبلغ قيمة الأصول المستأجرة تمويلاً المدرجة ضمن الأصول الثابتة طبقاً للمعيار الدولي رقم (١٧) ٥٨٣٨٣ الف جنيه مصري ضمن بند الآلات ومعدات بالشركة المصرية للغزل والنسيج.
- تتضمن الأراضي قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) في أراضي مبنية مجمع صناعات الغزل - بالقاهرة - بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري كما تتضمن المباني والانشاءات قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) في المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصري وجاري اتخاذ اجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة اقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية .
- يتضمن بند المياني مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصري قيمة (٦) شقق ملك شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلها باسم شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بعد .
- يتضمن بند الأراضي قيمة ارض شونة العامرية بمبلغ ٨,٥ مليون جنيه مصري (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) بعد . هذا وبطلب جهاز حماية املاك الدولة لمحافظة الاسكندرية بقيمة حق الانتفاع بالأرض . هذا ويوجد خلاف بين شركة سبينالكس وجهاز حماية املاك الدولة في تحديد سعر المتر وهناك دعوي مرفوعة من شركة سبينالكس ضد محافظ الاسكندرية بصفته ورئيس جهاز حماية املاك الدولة بصفته وقد صدر حكماً تمييزياً بحالة الدعوي للخبراء ، وقد تم تكوين مخصص في السنوات السابقة لمقابلة هذه المطالبات .
- يوجد عقد توكيل بالرهن علي الآلات والمعدات لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) بمبلغ ١,١٢٣,٩٠٠ يورو مبلغ ١,٨٧٥,٤٥٠ فرنك سويسري لصالح بنك اتش اس بي سي.
- تم احتساب املاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت لجميع شركات المجموعة وبطريقة القسط المتناقص بالنسبة لشركة ايجيبت لحليج الأقطان وفقاً لظروف تشغيل كل شركة حسب البيان التالي :-

البيان	الشركة العربية	شركة ايجيبت	شركة أموال	النيل الحديثة	المصرية للغزل	شركة كابو
المباني	٢-٢٠%	٢-٧,٥%	-	٣%	٢%	٢-١٠, ٢٣,٣٣%
تأمينات في اماكن مؤجرة	-	-	-	١٠%	-	-
الآلات	٤%	٧,٥%	-	١٢,٥%	١٠%	٥-١٢,٥%
وسائل النقل	٢٠%	٢٠%	٢٥%	٢٠-٢٠%	٢٠%	١٠-٢٣,٣٣%
عدد وأدوات	١٠-٢٠%	١٥%	-	١٠-٣٥%	-	٧,٥-٢٣,٣٣%
أثاث/ حاسب آلي	١٠%	١٠%	١٠-٥٠%	١٢,٥-٢٥%	١٥-٣٣,٣%	١٠-١٢,٥%

- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً عن الإنتاج ١٠ مليون جنيه .

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترية وما زالت تعمل بالإنتاج ١٠٣,٩٢٧ مليون جنيه (الشركة العربية لحليج الأقطان

٤,٦٨٤ مليون جنيه وشركة النصر للمنسوجات (كابو) ٩٩,٢٤٣ مليون جنيه)

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٤. المشروعات تحت التنفيذ :-

القيمة بالألف جنيه	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	البيان
	٣٠٣٧٠	١٢٣٣١٨	أنفاق استثماري
	٥٤٥٣	١٧٧٣	تكوين سعي
	٣٥٨٢٣	١٢٥٠٩١	الإجمالي

٥. أصول أخرى بالصافي :-

بلغت ٣٢,٣٤٨ مليون جنيه حسب البيان التالي :-

أ. ٣٩٧ ألف جنيه (جذك) الشركة العربية لحليج الأقطان يتمثل فيما يلي :

التكلفة	٧٥٠
اهلاك ٣٣٠ ألف جنيه رصيد أول المدة + ٢٣ الف جنيه إهلاك الفترة	(٢٥٣)
الصافي في ٢٠١٤/٣/٣١	٣٩٧

ب. ٣١,٩٥١ مليون جنيه شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) الاسم التجاري (jil) بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨ تم توقيع اتفاقية (تسمية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة جيل انترناشيونال والشركة وبموجب التوقيع على هذه الاتفاقية تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (jil) في الشرق الأوسط وأفريقيا.

٦. الشهرة :-

بلغت شهرة شركات المجموعة ٥٨٢,٣٩٢ مليون جنيه ولأغراض تجميع الأعمال فان قيمة الشهرة تتمثل في الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة الاستحواذ التي تمثل القيمة العادلة حسب البيان التالي:

القيمة بالألف جنيه

الشهرة	القيمة الاسمية	التكلفة/العادلة	عدد الأسهم	اسم الشركة
١٤٨	٩٩٦٠	١٠١٠٨	٩٩٦٠	شركة ايجيبت لحليج الأقطان (غير مقيدة بالبورصة)
١٩١٨٩٧	١١٩٨٦٨	٣١١٧٦٥	١١٩٨٨٠٠	شركة النيل الحديثة للأقطان (غير مقيدة بالبورصة)
٥٩٢٨٠	١٤٥٢١٢	٢٠٤٤٩٢	١٤٥٦٠٠٠	الشركة المصرية للغزل والنسيج (غير مقيدة بالبورصة)
٣٣١٠٦٧	١٦٦٧٢٥	٤٩٧٧٩٢	١٤٨٨٦١١٩٤	شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) (مقيدة بالبورصة)
٥٨٢٣٩٢	٤٤١٧٦٥	١٠٢٤١٥٧		الإجمالي في ٢٠١٤/٣/٣١

٧- الاستثمارات المتاحة للبيع :-

بلغت ١٤٧,٢٤٨ مليون جنيه ٢٠١٤/٣/٣١ حسب البيان التالي :

الشركة العربية لتحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

القيمة بالألف جنيه

البيان	عدد الأسهم	تكلفة الاقتناء	سعر السهم بالجنيه في ٢٠١٤/٣/٣١	القيمة العادلة في ٢٠١٤/٣/٣١	القيمة العادلة في ٢٠١٣/٦/٣٠
شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)	—	٥٠٠	—	٥٠٠	٥٠٠
شركة بلتون كابيتال الفايزة للاستثمار	٨٠٣٢٦٥٠	٨٠٠٠٠	١٠	٨٠٣٢٦	٨٠٣٢٦
شركة إسكندرية للغزل والنسيج	٤٢٠٣٩	٩٢	١,٤٠	٥٩	٣٣
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	١٨٤٤٠٨	٤٩٨٩	٢٩,٩٢	٥٥١٨	٣٥٣٦
شركة مطاحن مصر العليا	٨٨٥٢٧٧	٨٦٢٦٨	٦٦,٠٧	٥٨٤٩٠	٤٠٥٤٦
شركة البيني الإيطالية	٣٠٠٠٠٠	٢٩١٨	—	٢٣٥٥	٢٣٥٥
الإجمالي		١٧٤٧٦٧		١٤٧٢٤٨	١٢٧٣٠٦

- تم تبويب الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن الأصول طويلة الأجل حيث إنها ليست بغرض البيع ولا توجد نية للتصرف فيها وتحقيق قيمتها في الأجل القصير ومن غير المتوقع استرداد جزء منها خلال اثني عشر شهراً وفقاً للفقرة رقم ٥٢ من معيار المحاسبة رقم (١)

٨- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

بلغت ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠١٤/٣/٣١ مقابل ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠١٣/٦/٣٠ وتتمثل في الآتي :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
سندات حكومية (لدى بنك الاستثمار القومي)	١٨٢٥	١٨٢٥
سندات حكومية (لدى وزارة المالية)	٤٦٨٨	٤٦٨٨
سندات حكومية (وزارة الإسكان)	١٣	١٣
سندات حكومية قروض إنتاج (وزارة المالية)	١٠	١٠
الإجمالي	٦٥٣٦	٦٥٣٦

٩- المخزون :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
وقود وقطع غيار ومهمات	٢٦,٥٣٣	٢٤,٩٢٩
مواد تعبئة وتغليف	٩,٥٥٣	٧,٩٤٥
مخلفات	٨٨٣	٧٢٤
مخزون بضائع بغرض البيع	١٩١,٨٠٠	٦٥٥,٢٥
إنتاج تام	٩٢,٧٦١	٨٤,٣٤٨
	٣٢١,٠٣٠	١٨٣,٤٧١

الشركة العربية لتحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٣/٣١	
١٨٣٤٧١	٣٢١٠٣٠	ما قبله
٨٩٩٠٠	٧٠١٧٣	مواد خام
١٩٠١٠	٢٠٢٧٤	إنتاج تحت التشغيل
٢٥٨٠	—	مخزون مشاركة
٦٨٣٠	—	اعتمادات مستندية
٣٠١٧٩١	٤١١٤٧٧	الإجمالي
(٤٠٦٥)	(٤٠٦٥)	يخصم الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار والخامات والإنتاج التام بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة والبطيئة الحركة المخزون بالصافي
٢٩٧٧٢٦	٤٠٧٤١٢	

١٠- عملاء وأوراق قبض :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٣/٣١	
١٧٤٤٨٤	٢٤٨٦٥١	عملاء
١٠٦٢٣١	٨١٩٣٧	أوراق قبض
١٤١١٥	١٤٩٥٥	شيكات تحت التحصيل
٢٩٤٨٣٠	٣٤٥٥٤٣	الإجمالي
(٥٥٣٤٠)	(٥٤٣٧٦)	الانخفاض في قيمة العملاء بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد المبالغ المشكوك في تحصيلها ويطيئة الحركة الصافي
٢٣٩٤٩٠	٢٩١١٦٧	

١١- المدينون :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٣/٣١	
٣١٦٢٤	٥٢١٢٠	موردين
١٨٧٢٢٥	١٣١٢٢٨	حسابات مدينة أخرى
٢١٨٨٤٩	١٨٣٣٤٨	الإجمالي
(٧٦٨٥)	(٨٦١٠)	يخصم الانخفاض في قيمة المدينون الصافي
٢١١١٦٤	١٧٤٧٣٨	

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

- تتضمن حسابات مدينة أخرى مبلغ ٨,٨٥٣ مليون جنيه رصيد اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية لحليج الأقطان يتم السداد قبل نهاية الاعلام .

- بالإضافة إلى مبلغ ١٢٢,٣٧٥ مليون جنيه وفقاً للبيان التالي :-

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	البيان
١٥١٨	١٨٤٣		تأمينات لدي الغير
١٣٠٣٦	١٥١٦٤		جاري العاملين
٢٤١٩٥	٢٤٧٨٩		مصلحة الضرائب
٤١١٤	٤٤٣٣		مصروفات مدفوعة مقدمة
١٤٨٠٣	٩٨٥٧		مدينو بيع أصول ثابتة
٨٣٨٦٥	٦٦٢٨٩		ارصدة مدينة أخرى
١٤١٥٣١	١٢٢٣٧٥		الصافي

- تتمثل الارصدة المدينة الاخرى في الاتي :

الشركة العربية لحليج الاقطان	مدينو مشروع ارض زفتي وميت برة	مديونيات المحالج	مشروع ارض ميت برة	الاجمالي
٢٦,٢٢٧ مليون جنيه	٢١٩ الف جنيه	١,٧٨٤ الف جنيه		٢٨,٢٣٠ مليون جنيه

شركة النصر للملابس والمنسوجات

٣,٠٩٢ مليون جنيه	دفعات مقدمة للموردين
٣٦٩ الف جنيه	ايرادات مستحقة
١٥,١٨٠ مليون جنيه	حوافز تصدير مستحقة
٣ الف جنيه	غطاء خطابات ضمان
٢,١٢٢ مليون جنيه	فوائد مستحقة
١٠,٦٠٧ مليون جنيه	ارصدة مدينة اخرى
٣١,٣٧٣ مليون جنيه	الاجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

■ الشركة المصرية للغزل والنسيج	
دفعات مقدمة للموردين	٣,٥٥٧ مليون جنيه
<hr/>	
الاجمالي	٣,٥٥٧ مليون جنيه
■ شركة اموال العربية للاقطان	
مدينو توزيع ارباح	١٨١ الف جنيه
جاري مساهمي اموال الخليج	٢,٨٤٠ مليون جنيه
<hr/>	
الاجمالي	٣,٠٢١ مليون جنيه
■ شركة النيل الحديثة للاقطان	
غير العاسلين	٣٠ الف جنيه
ارصدة مدينة متنوعة	٧٨ الف جنيه
<hr/>	
الاجمالي	١٠٨ الف جنيه

١٢ . استثمارات بغرض المتاجرة :-

بلغت ٩,٨٤٠ مليون جنيه في ٢٠١٤/٣/٣١ مقابل ١٦,٨٥٦ مليون جنيه في ٢٠١٣/٦/٣٠ .

البيان		٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٣/٣١
أسهام الشركة العربية وبوليفارا للغزل والنسيج	٣	٢	
أسهام المجموعة المالية هيرمس القابضة	—	٨٣٣	
صناديق استثمار طرف بنك CIB ذو عائد تراكمي (وحدة)	١٠٩	١٠٢	
طرف البنك HSBC كل يوم	—	٣٧	
صندوق اشراق البنك الوطني المصري	٨٦٠١	١٤٨٣٣	
صندوق البنك التجاري الدولي (أصول)	٣٩	٣٦	
وثائق استثمار طرف بنك الإسكندرية	٨٨٨	٨٢٧	
البنك المصري لتنمية الصادرات . وثائق استثمار	٩	٩	
بنك القاهرة / المهندسين	١٩١	١٧٧	
الإجمالي	٩٨٤٠	١٦٨٥٦	

القيمة بالآلاف جنيه

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٣- النقدية بالصندوق والبنوك :-

البيان	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠
ودائع لأجل بالبنوك	٤٤٩٧٣	٤٨٢٦٠
حسابات جارية بالبنوك	٧٣٥٥٣	٧٠٠٦٩
نقدية بالخرينة	٤٤٠٧	١٣٩٧
الإجمالي	١٢٢٩٣٣	١١٩٧٢٦

١٤- المخصصات :-

البيان	الرصيد في	المستخدم خلال	المكون	الرصيد في
	٢٠١٣/٦/٣٠	الفترة	خلال الفترة	٢٠١٤/٣/٣١
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٧١٦٥	—	١٦٢	٧٣٢٧
مخصص ضرائب	٩٣٧٦	(١٢٦٨)	—	٨١٠٨
مخصص قضايا ومطالبات	٢١٠٠٩	(٤٠٦)	—	٢٠٦٠٣
الإجمالي	٣٧٥٥٠	(١٦٧٤)	١٦٢	٣٦٠٣٨

تضمن مخصص مكافأة ترك الخدمة مبلغ ٦,٦٢٠ مليون جنيه لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) - شركة تابعة - ولم تقم الشركة بالإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ذلك ان ادارة الشركة تعتقد بان قيامها بذلك قد يؤثر بشدة علي نتائج المفاوضات مع تلك الاطراف .

١٥- بنوك سحب على المكشوف :-

بلغ رصيد حساب بنوك سحب على المكشوف في ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ٣٩٧,١٨٣ مليون جنيه مقابل ٢٢٢,٧٤٦ مليون جنيه في ٢٠١٣/٦/٣٠ يمثل تسهيلات ائتمانية مقابل شهادات ايداع وايصالات امانة مقابل أقطان وأوراق تجارية واعتمادات تصدير حسب البيان التالي :-

- ١- ١٥٦,٩٤٩ مليون جنيه شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
- ٢- ٥٦,٤٨٨ مليون جنيه الشركة المصرية للغزل والنسيج
- ٣- ٥٧,٣٦٣ مليون جنيه الشركة العربية لحليج الأقطان
- ٤- ١٢٦,٣٨٣ مليون جنيه شركة النيل الحديثة للأقطان

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٦- الموردون و أوراق الدفع :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	البيان
	١٣٢١٥	١٦٥٤٨	موردون
	٢٧٤٧٨	٣٩٥٥٤	أوراق دفع
	٤٠٦٩٣	٥٦١٠٢	الإجمالي

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	البيان
	٢٤٦٦	٦٣٥٢	تأمينات للغير
	٢٣٣٢٠	١٦٨١١	مصلحة الضرائب
	١٧٠٦٣	١٠٣٠٥	هيئة التأمينات الاجتماعية
	١٠٥	٢٢٥	جاري العاملين
	٢٩٠٧٥	٣٣٣٣٤	أرصدة دائنة أخرى
	٢٥٢٣٥	٩٩٣٤	عملاء
	١٥٠٠٧	١٣١٣٤	مصرفوات مستحقة
	١٢٨٢٦	١٢٥٥١	مبالغ دائنة تحت التسوية
	٨٣٥٥٢	١٢٤٦٠٩	الجزء المتداول من القرض
	٥٨٨٧	٣٤١٢٣	دائنو توزيعات ارباح
	٢١٤٥٣٦	٢٦١٣٧٨	الإجمالي

١٨- 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 تخفيض رأس مال الشركة العربية بمبلغ ٣٠ مليون جنيه قيمة اسهم الخزينة التي تم اعدامها .

١٩- الاحتياطات :-

بلغت الاحتياطات في ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ٢٨٥,٧٩٥ مليون جنيه مقابل ٢٨١,٦٥١ مليون جنيه في ٢٠١٣/٦/٣٠ حسب البيان

التالي :-	احتياطي قانوني	٢٧٨,٥٧٨ مليون جنيه
	احتياطي عام	٧,٢١٧ مليون جنيه

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠- فرق تقييم استثمارات متاحة للبيع :-

بلغت فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع (٢٧,٢٨٢) مليون جنيه تمثل الفرق بين القيمة العادلة في ٢٠١٤/٣/٣١ وتكلفة الاقتناء وذلك وفقاً لما هو موضح بالإيضاح رقم ٧ استثمارات متاحة للبيع مقابل (٤٧,١٣٢) مليون جنيه في ٢٠١٣/٦/٣٠ .

القيمة بالالف جنيه

١٤٧٢٤٨	القيمة العادلة
(١٧٤٧٦٧)	يخصم : تكلفة الاقتناء
(٢٧٥١٩)	
(٣٢٦)	يخصم : اسهم مجانية
(٢٧٨٤٥)	
٥٦٣	يضاف : فروق تقييم عملة
(٢٧٢٨٢)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع

٢١. الأرباح المرحلة :-

- بلغت الأرباح المرحلة المجمعة ٧٢,٥٧٨ مليون جنيه تتمثل في :-
- ٣,٩٩٠ مليون جنيه أرباح مرحلة من الشركة العربية لحليج الأقطان.
 - ٧٧١ الف جنيه أرباح مرحلة من شركة أموال العربية للأقطان .
 - ٢٨,٦٩٨ مليون جنيه أرباح مرحلة من الشركة المصرية للغزل والنسيج .
 - ٢١,٧١٦ مليون جنيه أرباح مرحلة من شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
 - ٤٢ الف جنيه أرباح مرحلة من شركة ايجيبت لحليج الأقطان .
 - ١٧,٣٦١ مليون جنيه أرباح مرحلة من شركة النيل الحديثة للأقطان

٢٢. أسهم الخزينة :-

بلغت تكلفة أسهم الخزينة في ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ٣١,٢٩٩ مليون جنيه قيمة ٢,٩٦٥ مليون سهم تكلفة الاستحواذ علي أسهم الشركة العربية لحليج الأقطان التي تمتلكها شركة أموال العربية للأقطان (شركة تابعة) .

٢٣- الالتزامات طويلة الأجل :-

٢٣/أ- الضريبة المؤجلة :

بلغت ٥٢,٩٣٦ مليون جنيه في ٢٠١٤/٣/٣١ مقابل ٤٤,٠٣٧ مليون جنيه في ٢٠١٣/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :-

شركة كابو	٣٩١٥٩ ألف جنيه
الشركة المصرية للغزل والنسيج	٨٦٧٦ ألف جنيه
شركة أموال العربية للأقطان	١٠٦٦ ألف جنيه
الشركة العربية لحليج الأقطان	٣٥١٥ ألف جنيه

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

شركة ايجيبت لحليج الأقطان	ألف جنيه	٣٥١
شركة النيل الحديثة للأقطان	ألف جنيه	١٦٩

٢٣ب- التزامات متنوعة على أصول ثابتة :-

بلغت ٢٢,٠٥٩ مليون جنيه وتمثل في :-

٢٢,٠٥٩ مليون جنيه اقساط ايجار تمويل الخاصة بالشركة المصرية للغزل والنسيج .

٢٣ج- قروض :

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ١٦٢,٦٥١ مليون جنيه عبارة عن :-

أ. قرض الشركة العربية لحليج الأقطان ٥٨ ألف جنيه .

٥٨ ألف جنيه قرض الخزانة العامة عن تطوير المحالج بفائدة ٥% سنوياً تم إثباتها بقائمة الدخل وتم سدادها سنوياً في مواعيدها .

ب. قروض شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) وشركاتها التابعة تبلغ ١٦٢,٥٩٣ مليون جنيه حسب البيان :-

القيمة بالآلاف جنيه

الالتزامات طويلة الاجل

في ٢٠١٤/٣/٣١

٣٨١٩	قرض وزارة المالية
٤٠٦٢	بنك NSGB دولار
٣٨٧٦٧	قرض بنك مصر
٥٠٢٧	قرض بنك التجاري الدولي
٣٨	البنك العربي الافريقي
١١٠٨٨٠	قرض البنك المصري لتنمية الصادرات
١٦٢٥٩٣	الاجمالي

٢٤- المبيعات / الإيرادات :-

بلغت المبيعات ٦٣٠,٣٤٢ مليون جنيه في ٢٠١٤/٣/٣١ مقابل ٨٨١,٧٨٣ مليون جنيه في ٢٠١٣/٣/٣١ .

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	البيان
١٦٥٣٠	١١٤٩٦	نشاط الحليج
٢٨٠٨	٢٠٧٢	الكبس البخاري
٤٥٠٩٥٣	٢٣٣٥٦٤	مبيعات أقطان ونواتجها
٤١١٤٩٢	٣٨٣٢١٠	نشاط الغزل والنسيج
٨٨١٧٨٣	٦٣٠٣٤٢	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٥ - تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد :-

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ٥٣٠,٨٣٠ مليون جنيه مقابل ٧٦٢,٣٨٠ مليون جنيه في ٢٠١٣/٣/٣١ حسب البيان التالي :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	البيان
١٦٦٨٨	١٥٨٢٣	١٦٦٨٨	نشاط الحليج والكبس
٤١٨٠٤٨	١٩٩٩٣٤	٤١٨٠٤٨	مشتريات أقطان
٣٢٧٦٤٤	٣١٥٠٧٣	٣٢٧٦٤٤	نشاط الغزل والنسيج
٧٦٢٣٨٠	٥٣٠٨٣٠		الإجمالي

٢٦ - إيرادات أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	البيان
٧٩٠٠	٧٥٢٥	٧٩٠٠	إيرادات تشغيل وبيع مخلفات
٧٩٠٠	٧٥٢٥		الإجمالي

٢٧ - إيرادات متنوعة :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	البيان
٩٤٤٠	١٠٩٧٧	٩٤٤٠	فوائد دائنة
٦٠٩	٨٧٢	٦٠٩	إيجارات
٣٣٧	٣٠٩٤	٣٣٧	إيرادات أخرى
٦٨٩٠	٣٤٣٦	٦٨٩٠	فروق تقييم عملة
١	٨٥٧	١	فروق تقييم اوراق مالية متاحة للبيع
٢٠٧	٣٢٠	٢٠٧	أرباح رأسمالية
٣٨٠	٦٢٢	٣٨٠	عائد صناديق استثمار
—	٢٠٦	—	رد اضمحلال موردين
١٧٨٦٤	٢٠٣٨٤		الإجمالي

٢٨ - مصروفات متنوعة :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	البيان
١١٦	—	١١٦	تعويضات وغرامات
١١٦	—		

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

القيمة بالالف جنيه		البيان
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
١١٦	—	ماقبله
٩٥٤٣	٦٨٠	فروق تقييم عملة
٣	١	ضرائب عقارية
٢٧١	٢٣	أخرى
٢٨٨	١٤٢	مصروفات متنوعة
—	١٦٢	مخصصات بخلاف الاهلاك
—	٢٢٥	اضمحلال ارصدة مدينة
<u>١٠٢٢١</u>	<u>١٢٣٣</u>	الإجمالي

٢٩- إيرادات الاستثمارات :-

بلغت إيرادات الاستثمارات حتى ٢٠١٤/٣/٣١ مبلغ ٦,٣٩٧ مليون جنيه مقابل ١٢,٥٢٦ مليون جنيه في ٢٠١٣/٣/٣١ حسب البيان التالي :

شركة كابو	١٦٣ الف جنيه	-
الشركة العربية	٤,٥٠١ مليون جنيه	-
شركة اموال	١,٧٣٣ مليون جنيه	-

٣٠- الأطراف ذوي 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 أعداد قوائم مالية مجمعة تشمل شركة إيجيبت لحليج الأقطان وشركة أموال العربية للأقطان المجمعة . والتي تشمل :

- ١- شركة النيل الحديثة للأقطان بنسبة ٩٩,٩% من رأسمالها .
- ٢- الشركة المصرية للغزل والنسيج بنسبة ٩٠% من رأسمالها .
- ٣- شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بنسبة ٣٩,٦٣% من رأسمالها بالإضافة إلي حصة شركة إيجيبت لحليج الأقطان بنسبة ٤,٤% وحصة الشركة العربية لحليج الأقطان بنسبة ٠,٠٠٨% وشركة النيل الحديثة بنسبة ٠,٠٠٦% لتكون إجمالي حصة المجموعة ٤٤,٠٤% ويتم إثبات المعاملات بنفس أساس التعامل مع الغير .

وفيما يلي بيان المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تتمثل في عمليات تمويل وتوزيعات ارباح وعمليات تجارية بنفس اسس التعامل مع الغير والارصدة المتعلقة بها :-

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

القيمة بالألف جنيه

الرصيد في ٢٠١٤/٣/٣١	اجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠١٣/٧/١	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	دائن	مدين				
١٣٣٧٧	١٢٢٠٤	٤٥٩	٢٥١٢٢	حساب جاري	تابعة	شركة ايجيبت لحليج الأقطان
١٣٠٢	٦٣٣٠	٥٢٩٥	٢٣٣٧	عمليات جارية	تابعة لشركة اموال	شركة النيل الحديثة للأقطان
١١٦٠٩١	٢٥٤٢٥	٣٨١	١٤١١٣٥	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
١٧	١١٤	--	١٣١	حساب جاري	تابعة	شركة النصر للملابس والمنسوجات
١٨	--	--	١٨	حساب جاري	تابعة	شركة الغزل المصرية
١٣٠٨٠٥	٤٤٠٧٣	٦١٣٥	١٦٨٧٤٣			الاجمالي

٣١- الموقف الضريبي :-

تقوم شركات المجموعة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقعها ومكون مخصص بمبلغ ١٣,٥٧٦ مليون جنيه لمواجهة أي مطالبات قد تزيد عن تقديرات الشركة .

١/٣١ - ضرائب شركات الأموال:-

بالنسبة للشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ١٩٩٧/٦/٣٠ .
- تم الفحص الضريبي للسنوات ١٩٩٧/٧/١ حتى ١٩٩٨/٦/٣٠ وتم سداد جزء من الضريبة المستحقة وجاري تسوية باقي الضرائب المستحقة مع المسدد من المنبع .
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ١٩٩٨/٧/١ وحتى ٢٠٠٠/٦/٣٠ وتم عمل لجنة داخلية عن تلك السنوات وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة فذلك بعد خصم ما تم سداده مع الاقرار والمسدد من المنبع الذي سوف يتم تسويته بعد ورود نماذج ٣ ، ٤ ، ضرائب شركات اموال .
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٠/٧/١ حتى ٢٠٠١/٦/٣٠ وتم الاعتراض علي 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 حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ بالمحاسبية 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 وورد اخطار من المأمورية باحالة الخلاف الي لجنة الطعن المختصة .
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وتم الطعن علي نموذج ١٩ ضريبة في الميعاد القانوني وجاري بحث اوجه الخلاف علي نتيجة الفحص في اللجنة المختصة.
- ورد للشركة نموذج ١٩ ضريبة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، بالفحص التقديري وتم الطعن علي النموذج في الميعاد القانوني وجاري اتخاذ اللازم لفحص دفاتر ومستندات الشركة .
- السنوات من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ تم تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الفروق المستحقة من واقع الإقرارات .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

بالنسبة لشركة إيجيبت لحليج الأقطان :

- الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال لمدة ٥ سنوات تبدأ من ١/١/١٩٩٦ وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٠٠
- قامت مأمورية ضرائب الاستثمار بالإسكندرية بفحص الشركة عن السنوات من بداية النشاط وحتى ٣٠/٦/٢٠٠٠ وقد أسفر الفحص عن وجود أوعية ضرائب شركات أموال معفاة وأوهية ضرائب شركات أموال خاضعة وجاري بحث الخلاف في اللجنة المختصة .
- قامت المأمورية بفحص السنوات من ١/٧/٢٠٠٠ حتى ٣٠/٦/٢٠٠٥ وتم الاعتراض على نموذج ١٨ ضرائب شركات أموال في الميعاد القانوني كما ورد نموذج ١٩ ضرائب شركات أموال وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وجاري بحث الخلاف في اللجنة المختصة .

بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان

- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية و سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة .
- تم الفحص الضريبي للشركة وعمل لجان داخلية عن السنوات من بداية النشاط وحتى ٣٠/٦/٢٠٠٥ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة عن هذه السنوات فيما عدا مبلغ ٢٤٢٦٩٥٧ جنيه جاري تسويته مع شهادات الخصم من المنبع لمأمورية مركز كبار الممولين .
- كما انه تم رفع دعوي قضائية عن الخلاف مع مصلحة الضرائب لبند مدينون بمبلغ "وعاء ضريبي" ٢٤١٢٣٥٧ جنيه وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٠ .
- السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ :
تم الفحص الضريبي لدفاتر ومستندات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٦ وقد اسفر الفحص عن اوعية ضريبية كما يلي :
وعاء شركات اموال ١١٤٣٧٣٧٦
وقد تم الطعن علي نموذج ١٩ ضرائب في الميعاد القانوني وجاري بحث اوجه الخلاف في اللجنة المختصة
- السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧ :
تم الفحص الضريبي لدفاتر ومستندات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٧ وقد اسفر الفحص عن اوعية ضريبية كما يلي :
وعاء شركات اموال ١٨٦٦٠١٧
وقد تم الطعن علي نموذج ١٩ ضرائب في الميعاد القانوني وجاري بحث اوجه الخلاف في اللجنة المختصة
- السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ :
تم الفحص الضريبي لدفاتر ومستندات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٨ والسنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٩ وقد اسفر الفحص عن الاوعية ضريبية كما يلي :
٢٠٠٨/٦/٣٠ ٢٠٠٩/٦/٣٠
١٤٥٧٨٠٢١ ٦١٨٥٨٣٦
وعاء شركات اموال
وقد تم الطعن علي نموذج ١٩ ضريبة ولم يتم تحديد ميعاد لبحث اوجه الخلاف في المأمورية .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

■ السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ :

تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات .

بالنسبة للشركة المصرية للغزل والنسيج

. تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تنتهي في ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمادة ٢٤ من قانون ٥٩ لسنة ١٩٧٩ الخاص بالمجمعات العمرانية الجديدة .
. لم يتم فحص الشركة منذ بدء النشاط وحتى الآن وجارى فحص الأعوام من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ والذي لم يسفر عن أي نتائج حتى تاريخ الميزانية .

بالنسبة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٢٠٠٥ وتم سداد الضريبة المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠٠٦ وتم الاعتراض علي نتيجة الفحص .
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٧ ولم يتم استلام الربط الضريبي حتي الان .
- لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣ .

٢/٣١ - ضرائب المرتبات والأجور :-

بالنسبة للشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص وعمل لجنة داخلية حتى عام ١٩٩٦ وتم سداد الفروق المستحقة
- السنوات ٢٠٠٢/١٩٩٧ فقد 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 وجارى تسوية الخلاف مع المأمورية في ضوء البيانات والمستندات الواردة بدفاتر الشركة .
- كما وردت للشركة مطالبة باستحقاق ضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ بمبلغ ٢٣٣٢٢٩٠ جنيه 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 ٩٣٢٩١٦ جنيه وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني .
- ورد للشركة نموذج ٣٨ مرتبات عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بالفحص التقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني .
- الشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ وحتى تاريخه ولم يتم الفحص .

بالنسبة لشركة إيجبت لحليج الأقطان :

- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ .
- تم فحص السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ تقديرياً وتم الاعتراض علي النموذج وجاري بحث الخلاف في اللجنة الداخلية .
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتم الاعتراض علي نموذج ٣٨ مرتبات .
- لم يتم فحص السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٢ حتى تاريخه .

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

بالنسبة لشركة أموال العربية :

تقوم الشركة بصفة منتظمة بتوريد الضرائب الخاصة بمرتبات العاملين ومكافآت مجلس الإدارة حتى ٢٠١٣/٣/٣١ .

بالنسبة للشركة المصرية للغزل والنسيج :

- تم فحص ضريبة المرتبات من بداية النشاط عام ٢٠٠٢ حتى عام ٢٠٠٥ وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الناتجة نقداً -
تم فحص السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧ وتم استلام شهادة تفيد ذلك .
- جاري فحص ضرائب كسب العمل عن السنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ .

بالنسبة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة
- لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣ .

بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان

. تم الفحص وسداد الفروق المستحقة حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

٣/٣١ - ضرائب الدمغة :-

بالنسبة للشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ .
- تم الفحص الضريبي للفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وسداد الفروق المستحقة.
- 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.

بالنسبة لشركة إيجيبت لحليج الأقطان

- تم فحص الدمغة حتى ٢٠١١/٧/٣١ .

بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان

- تم فحص وسداد ضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٣/٦/٣٠ كما انه تم فحص المدة من ٢٠٠٣/٧/١ إلى ٢٠٠٥/٦/٣٠ وأسفر الفحص
عن فروق قدرها ٤٥٩٩.٨ جنيه وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني وتم الفحص والربط النهائي و سداد الفروق المستحقة
عن المدة من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠ .

بالنسبة للشركة المصرية للغزل والنسيج

- تم فحص الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ ولم يتم فحص الفترة من اغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

بالنسبة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- تم الفحص والمحاسبة حتى ٢٠٠٩/١١/٣٠ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٩/١٢/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠

٤/٣١ - ضريبة المبيعات :-

بالنسبة للشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠ .
- تم الفحص عن المدة من ٢٠٠٦/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ ووردت مطالبة بمبلغ ١٠٢٠٨٨ جنيه وتم تقديم تظلم عنها في الموعد القانوني منظور بلجنة التظلمات .
- تقوم الشركة بسداد ضرائب المبيعات من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية .

بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان

تم الفحص حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ سداد الفروق الضريبية المستحقة .

بالنسبة للشركة المصرية للغزل والنسيج

- تم فحص دفاتر الشركة عن ضرائب المبيعات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الناتجة خصماً من الرصيد الدائن .
- تم فحص السنوات ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ وتم استلام المصادقة .
- تم فحص ضريبة المبيعات حتى يونيو ٢٠١٠ وتم تسوية الفروق مع المصلحة .

بالنسبة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- جاري فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ .
- لم يتم إجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٢ ، ٢٠١٣

٣٢ - الالتزامات العرضية :

تتمثل فيما يلي :

- قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب شركة النصر للمنسوجات (كابو) ولصالح الغير والقائمة في ٣١ مارس ٢٠١٤ بمبلغ ٢٧٠٠ جنيه مصري مغطاة بالكامل .
- قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) ولصالح الغير والقائمة في ٣١ مارس ٢٠١٤ بمبلغ ١٥٦٠٧١ جنيه مصري (غير مغطاة) .

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣٣- أحداث هامة ::

تعرضت جمهورية مصر العربية في الآونة الأخيرة - خلال عام ٢٠١١ - لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وادت في معظم الأحوال الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها تأثير هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

تحريراً في ١٦/٦/٢٠١٤

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميراثية وشئون المساهمين
يوسف محمدي أبو العلا