

Arabia Cotton Ginning Company

28 Talaat Harb St., Cairo - Egypt.

Postal Code 11511

Tel.: 25758623 - 25756012 Fax: 27730024

E-mail: acgc@arabcot.com

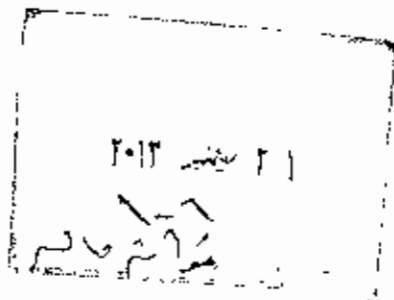


الشركة العربية لحليج الأقطان

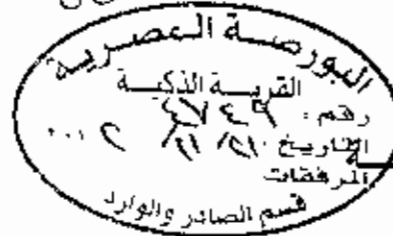
٢٨ ش طلعت حرب - القاهرة - مصر

كود بريدي: ١١٥١١

ت: ٢٥٧٥٨٦٢٣ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤



السادة



تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بان نرفق طية القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية المجمعة في ٢٠١٢/٦/٣٠ .
- ٢- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ .
- ٣- قائمة التدفقات النقدية المجمعة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ .
- ٤- قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة في ٢٠١٢/٦/٣٠ .
- ٥- حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك المجمعة خلال الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ .
- ٦- الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠١٢/٦/٣٠ .
- ٧- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم الماليه المجمعة في ٢٠١٢/٦/٣٠ .

برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .

تحريرا في ٢٠١٢/١١/٢١

رئيس قطاع الميزانية والتقارير المالية للمساهمين



مقدم لسيادتكم
سيد كمال إبراهيم محمد

بإعلم
٢/٥٥

شريف دبوس - راسل بيدفورد
محاسبون قاتونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان "ش.م.م."
القوائم المالية المجمعة في ٢٠١٢/٦/٣٠
والايضاحات المتممة لها

تقرير مراقب الحسابات
على القوائم المالية المجمعة للشركة العربية لحليج الأقطان (ش.م.م)
في ٢٠١٢/٦/٣٠

السادة / مساهمي الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

رأبنا القوائم المالية للمجموعة المرفقة للشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية والمتمثلة في الميزانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل و التغيير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في تلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية للمجموعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

نتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط ولأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام. وللمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى 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 قدمت به القوائم المالية.

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

أساس ابداء الرأي المتحفظ

- كما هو موضح تفصيلا بالإيضاح رقم (١١) من الأيضاحات المتممة للقوائم المالية فإنه توجد مؤشرات احتمال حدوث اضمحلال في قيمة رصيد قرض اتحاد للعاملين المساهمين بالشركة العربية لحليج الاقطان ، مما يتطلب عمل تقديرات للقيمة الاستردادية لرصيد القرض واعبائه واثر ذلك على قائمة الدخل .
- كما هو موضح تفصيلا بالإيضاح رقم (٢٢) من الأيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن الشركة العربية تحتفظ باسمهم خزينة رغم مرور ما يزيد عن لعام من تاريخ اقتنائها .
- كما هو وارد تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٠) من الأيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن كل من شركة أموال العربية للاقطان وشركة ليجييت لحليج الاقطان لديهما لحديد من الاستثمارات في شركات تابعة ولم تقم بإجراء اختبارات اضمحلال علي استثماراتها المختلفة وبالتالي تحديد التخفيض الواجب إجراؤه علي قيمتها ان وجد وتحصيله علي قائمة الدخل
- وكما هو وارد تفصيلا في الإيضاح رقم (١٤) من الأيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تضمنت للمخصصات مخصص مكافأة ترك للخدمة بشركة لنصر للملابس والمتسوجات 'كابو' بمبلغ ٧,٩٣٠ مليون جنيه ولم نواف بخطة وأسلوب تطبيق نظام المعاش المبكر للعاملين لديها .

الرأي المتحفظ

وفيما عدا ما ورد بالفقرات من السادسة الي التاسعة في هذا التقرير وما قد يكون له من تأثير علي القوائم المالية ، فمن رأينا أن القوائم المالية لمجموعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة العربية لحليج الاقطان ، عن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائيم واللوائح المصرية ذات العلاقة.

وفيما لا يعد تحفظا وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٣) من الأيضاحات المتممة للقوائم المالية للمجموعة ، تعرضت جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١ لحدوث اثرات تأثيرا ملموسا علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وابت في معظم الاحوال الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

وقد ترتب علي هذه الأحداث ان ادرجت كل من شركة لنصر للملابس والمتسوجات - كابو (شركة تابعة) بمبلغ ٩,١٩٥ مليون جنيه مصري و للشركة المصرية للغزل والنسيج (شركة تابعة) بمبلغ ٣,٠٤٦ مليون جنيه بقائمة الدخل ضمن حساب مصروفات متنوعة تحت ممسي خسائر ناتجة عن توقف عن العمل.

كما ترتب علي هذه الأحداث أيضا أن أدرجت شركة النيل للحبيطة للاقطان (شركة تابعة) بمبلغ ٢٤,١٠٥ مليون جنيه نتيجة انخفاض سعر للبيع عن التكلفة لتأثر السوق الداخلي بهذه الأحداث.

تحريرا في ٢١/١١/٢٠١٢



الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٢٠١٢/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه
٢٠١١/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠١٢/٦/٣٠

		الإصول	
		الإصول طويلة الاجل	
١ ٢٠٨ ١٠٥	١ ٢٦٣ ٦٢٩	(٣)	الإصول التالفة بالصافي
١٠٥ ٠١٥	١١٣ ٣٣٩	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨ ٦٤٥	٢٤ ٠٣١	(٥)	الإصول الأخرى بالصافي
٥٩٩ ٥١٣	٥٩٩ ٩١٣	(٦)	شهرة العطل
١٤١ ١٦٦	١٢٣ ٧٨٨	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
٣٨ ٥٣٦	٦ ٥٣٦	(٨)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢ ١٣٠ ٩٨٠	٢ ١٤١ ٢٣٦		مجموع الإصول طويلة الاجل
		الإصول المتداولة	
		المخزون	
٤٢٧ ٩٥٢	٥٦٧ ٩٦٥	(٩)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٢٤ ٠٣٧	١٥٦ ٥١٨	(١٠)	مدينون
١٧٥ ٠٨١	١٧٣ ٣٧١	(١١)	استثمارات مالية بغرض للتجارة
٨٩ ٥٤٩	٥ ٨٣١	(١٢)	تقنية بالصندوق والبنوك
٨٠ ٦٣٢	١٠٢ ٢٢٣	(١٣)	مجموع الإصول المتداولة
٩٩٤ ٢٤٣	١ ٠٠٥ ٩٠٨		الإلتزامات المتداولة
		المخصصات	
٤٨ ٢٨٣	٤١ ٤٦٧	(١٥)	بنوك سحب على المكشوف
١٥٦ ٣١٨	٣٣٦ ٨١٠	(١٥)	الموردون وأوراق دفع
١٢٤ ٨٤٥	١٠١ ٤٩٤	(١٦)	دائون وارصدة دائنة أخرى
٢٠٣ ٤٢٩	١٨٠ ٩١٥	(١٧)	مجموع الإلتزامات المتداولة
٥٣٢ ٨٧٥	٦٦٠ ٦٨٦		رأس المال العامل (صافي الإصول والالتزامات المتداولة)
٤٦١ ٣٦٨	٣٤٥ ٢٢٢		إجمالي الاستثمار
٢ ٥٩٢ ٣٤٨	٢ ٤٨٦ ٤٥٨		يتم تمويله على النحو التالي :
		رأس المال المصدر والمدفوع	
١ ٣٥٤ ٠٨٠	١ ٣٥٤ ٠٨٠	(١٨)	الاحتياطيات
٢٧٧ ٤١٤	٢٨١ ٦٠١	(١٩)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٣٠ ٦٩٤)	(٤٨ ٠٧٢)	(٢٠)	لرابع مرحلة
١٤٢ ٧١٣	١٨٨ ٦١٤	(٢١)	فرباح (خسائر) الفترة
١١٠ ١٢٦	(٣ ٨٨٥)	(٢٢)	اسهم خزينة
(٦٥ ٤٤٢)	(٦٥ ٤٤٢)	(٢٢)	إجمالي حقوق المساهمين
١ ٧٨٨ ٦٩٧	١ ٧٠٦ ٨٩٦		حقوق الأقلية
٥٤١ ٦٨٥	٥١٩ ٣٨٢		الإلتزامات طويلة الاجل
		الضريبة المؤجلة	
٢٢ ٤٣٨	٣٣ ١٢٢	(٢٣)	التزامات متنوعة على اصول ثابتة
٢٠ ٢٥١	٣٦ ٠٨٦	(٢٣)	قروض أخرى
٢١٩ ٧٧٧	١٩٠ ٩٧٢	(٢٣)	إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الاجل
٢ ٥٩٢ ٣٤٨	٢ ٤٨٦ ٤٥٨		

الإيضاحات المتممة للمرفقة من صفحة رقم (١) الي صفحة رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن

رئيس قطاع الميزانية وشؤون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا



مجلس المراقبين
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لتخليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيهه	رقم	الايضاح
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
١ ٥٩٣ ٨٣١	٩٩٠ ٠٥٤	(٢٤) المبيعات / الايرادات
(١ ٣٠٥ ٥٠٨)	(٨٥٣ ٢١٤)	(٢٥) تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد
٢٨٨ ٣٢٣	١٣٦ ٨٤٠	مجمول الربح
١٣ ٠٤٩	٧ ٩٣٦	(٢٦) ليرادات اخرى
٣٠١ ٣٧٢	١٤٤ ٧٧٦	مصرفوات عمومية وادارية
(٤٦ ٨٤٦)	(٦٩ ١٣٩)	مصرفوات بيع وتوزيع
(٤٤ ٨٦١)	(٣٥ ١٣٩)	مكافآت ومرافقات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة
(١١ ٤٥٨)	(١٤ ٨٤٨)	مصرفوات اخرى
(١٠٣ ١٦٥)	(١١٩ ٤٠٤)	اجمالي المصروفات
١٩٨ ٢٠٧	٢٥ ٣٧٢	الارياح الناتجة من التشغيل
(٥٣ ٥٩٧)	(٦١ ٤٩٧)	مصرفوات تمويلية
٤٧ ٥٠٠	٢٦ ٩٣١	(٢٧) ايرادات متنوعة
(٣١ ٩٨٥)	(٢٩ ٤٠٨)	(٢٨) مصرفوات متنوعة
١٠٦ ٢٤٥	٢٥ ٨٥٧	(٢٩) ايرادات استثمارات
٢٦٦ ٣٧٠	(١٢ ٧٤٥)	صافي الربح قبل الضرائب
(٢٥ ٩٦٣)	(١ ٤٦١)	ضريبة الدخل
(١٤ ٣٣٦)	(١٠ ٦٨٣)	الضريبة المؤجلة
٢٢٦ ٠٧١	(٢٤ ٨٨٩)	صافي الربح للمجمع بعد الضرائب
(١٤ ٢٨٨)	٢١ ٠٠٤	حقوق الاقلية
٢١١ ٧٨٣	(٣ ٨٨٥)	ربح للفترة



عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدي أبو العلا

مراقب الحسابات

شريف منصور ديموس

راسل بينفورد

محاسبون قاتونيون ومستشارون

مجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ٢٠١١/٢/١ الى ٢٠١٢/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه ٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
٢٦٦ ٣٧٠	(١٢ ٧٤٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٥٣ ٨٧٥	٦١ ٣٥٦	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الأقلية
(٦ ٨٨٨)	(١٧ ٣٧٨)	اهلاك الاصول الثابتة والاصول الاخرى
(١٣ ٥٣٦)	(٦ ٨١٦)	فروق تقييم استثمارات في لورق مالية
(٢٠ ٩١٦)	(١٢ ٧٦٤)	المستحدم من المخصصات
(٩)	١٠٤٢	فوائد دائنة
(٥٢٤)	(٤٤٢)	فروق تقييم عملة
	١ ٤٩٨	ارباح / خسائر بيع اصول ثابتة
	(١ ٤٤٧)	تسويات ضريبية
(٤٠ ٢٩٩)	(١٠ ٦٨٤)	ضرائب مستدة
(٣ ٢٥٣)	٦٤٠٢٢	ضرائب المؤجلة
١٦ ٢٥١		تسويات ناتجة عن التوقف للاضرار في كايو والمصرية
	١١ ٤٩٥	تدقيقات نقدية قبل البنوك غير العادية
	(٩٦٨)	تسويات الاضمحلال في كايو
٢٥١٠٦١	(٢٣ ٨٣١)	رد احتياطي سهم الاقلية بشركة كايو
٢٥ ٤٠٩	٦٩ ٢٢٩	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٨٧ ٨٨٥)	(١٤٠٠١٣)	لزيادة (النقص) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة
٦٤ ٢٣١	(٤٥ ٨٦٥)	لزيادة (النقص) في المخزون
	(١٠٨٦)	الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة للدائنة
٢٥٢ ٨١٦	(١٤١ ٥٦٦)	للمستحدم من احتياطي سهم الاقلية بشركة كايو
		صافي التدفقات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	٢٢٠٨٨	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
١٧٠١٥٠	١١٢ ٧١٠	مقبوضات من توزيعات ارباح لورق
	٣٧٠٦	متحصلات من بيع استثمارات مالية
١٠ ٤٥٤	٩٧٧	متحصلات من استثمارات بالقيمة العادلة (كايو)
(٢١١ ٤٧٧)	(٧٥ ٢١٧)	متحصلات من بيع اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى
٢٠ ٩١٦	١٢ ٧٦٤	مدفوعات لشراء اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى
		متحصلات فوائد
(٩ ٩٥٧)	٧٧٠٢٨	مدفوعات استثمارات بالقيمة العادلة (شركة كايو)
		صافي للتدفقات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١ ٥٦٦)	١ ٣٨٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٣ ٦٨٩)		تسويات حقوق الاقلية
(١٦ ٤٦٧)		تسويات ايجار تمويلي للشركة المصرية للفرز والنسيج
١٤ ٣٣٨		تسوية ارباح شركة الاسكندرية
٨٥ ٩٨٤	(١٢ ٩٦٩)	تسوية ضريبية مؤجلة
(١٠٤ ٦٥٧)		قروض واخرى
(٢٧١ ٥٦٨)	(٨١ ٢٣٧)	تسوية ارباح الفترة (توزيعات ارباح شركات شقيقة)
(٢٩٧ ٦٢٥)	(٩٣ ٣٢١)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٥٤ ٧٦٦)	(١٥٧ ٨٥٩)	صافي للتدفقات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٩	(١٠٤٢)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال لفترة
(٢٠ ٩٢٩)	(٧٥ ٦٨٦)	فروق تقييم عملة
(٧٥ ٦٨٦)	(٢٣٤ ٥٨٧)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع العيزانية ومئون المساهمين

يوسف محمدي ابو لعل

الشركة العربية لطباعة الوثائق
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة
من الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١/٣٠

القائمة بالألف جنيه	الإجمالي	المساهمين	حقوق الموظفين	حقوق المستثمرين	مخارج التبرع	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإحتياطيات	الإجمالي
١٩٥٥٥٢٩	(٦٥٤٤٢)	(٣٧٥٨٢)	٢٩٣٥٢٦	١٤٢٩٣١	٢٢١٩٥٢	١٣٤٠٨	١٣٤٠٨	١٣٤٠٨	١٣٤٠٨	١٣٥٤٠٨
١٨٨٨		١٨٨٨								
(٢٧١٥١٨)			(١٥٠٨٢٣)	١٥٠٨٢٣						
(١٦٤٦٧)				(٢٧١٥١٨)						
٣١٨٩				(١٦٤٦٧)						
				٣١٨٩						
١١٠١٢٦				١١٠١٢٦						
١٧٨٨١٩٧	(٦٥٤٤٢)	(٣٠٦٩٤)	١٤٢٧١٣	١٤٢١٢٦	٢٧٥٣١٠	٢٠٥٤	١٣٥٤٠٨	١٣٥٤٠٨	١٣٥٤٠٨	
(٤٨٣٩)				(٤٨٣٩)						
(١٠٦٦)				(٥٢٥٣)						
(١٧٣٧٨)			(١٧٣٧٨)		٦٢٤١					
١٤٩٨			١٤٩٨							
٢٦١٠٦			٢٦١٠٦							
(٨١٧٣٧)			٧٧٨٢٦	(٧٧٨٢٦)						
(٣٨٨٥)			(٥٩٥٢٩)	(٢٢٢٠٨)						
			(٣٨٨٥)							
١٧٠٦٨٩٦	(٦٥٤٤٢)	(٤٨٠٧٢)	١٨٨٩١٤	(٣٨٨٥)	٢٨١٦٠١				١٣٥٤٠٨	

مصدقين القانوني
أحمد محمد عبد الرحمن حسن



رئيسي قطاع المراجعة وشؤون المساهمين
بمكتب محاسبة أبو العلاء
٢٠١٧/١/٣٠ في المساهمين في

اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٠/١/٣٠
اجمالي قانوني
حقوق تقييم استثمارات طويلة الاجل
ارباح مرحلة
حقوق ارباح
حقوق ارباح
حقوق ارباح شركة سميالكس والشركاء القائمة
حقوق الشركة المصرية نتيجة عن تعاقب الممول التركي
رقم ١٧ لمعجزة التاجر المصري
مبالغ ارباح المدم
اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠١٧/١/٣٠
تسوية حقوق الاقلية (كبير والمصريين)
اجمالي قانوني
حقوق تقييم استثمارات طويلة الاجل
تسوية ضريبية
ارباح مرحلة نتيجة اعادة تقييم نسب الاهلاك
الممول من الارباح المرحلة
توزيعات ارباح

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١- مقدمة :

تتمثل مجموعة الشركة العربية لحليج الأقطان في كل من لشركة العربية لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وشركة ليجيبيت لحليج الأقطان شركة مساهمة مصرية وشركة أموال للعربية للأقطان شركة مساهمة مصرية والتي تتبعها شركة النيل للحديشة 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 وفتت أوضاعها وفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم ٩٩/٢٠٣ وتم تحويل الشركة لتصبح خاضعة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ٨١/١٥٩ ولائحته التنفيذية وأعيد تنظيم 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 ليجيبيت بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٣٨٢ لسنة ١٩٩٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ثم وفتت أوضاعها طبقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٥٥ لسنة ١٩٩٧ . رأسمالها المصدر والمنفوع 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

■ ويمثل 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 للربع 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 للعربية 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 ٢٣٨٣٢ وتم تعديل السنة المالية لتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام وغير مقيدة بالبورصة.

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

■ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (عشرة مليارات جنيه مصري) والمصدر بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (واحد مليار جنيه مصري) موزع على عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (عشرة ملايين سهم) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري .

■ وتمتلك لشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩٩٩٨٠٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٨% في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى شركة ليجيبيت 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢

تمتلك شركة أموال العربية للأقطان :-

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

- تأسست طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب قرار اللجنة المختصة بوزارة الاقتصاد والتجارة الخارجية بجلستها المنعقدة في ٢٤ أغسطس لسنة ١٩٩٤ وتم القيد بالسجل التجاري برقم ٩٩٧٥٢ بتاريخ ١٩٩٤/٩/٢٠ وتم النشر بالنشرة رقم ٦٥٢ شهر سبتمبر ١٩٩٤ وتنتهي السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام وغير مقيدة بالبورصة .
- خند رأس المال المرخص به مليار جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٢٠ مليون جنيه موزعة على ١٢٠ مليون سهم بنسبة ١٢٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه للمساهم 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 وفرفرة 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 والتصنيع والوكالة للتجارية في مجال قنود 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 تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تتدمج في الهيئات المسالفة 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 ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٧٦٥٥ استثمار المتوفية ويقع المركز الرئيسي في مدينة السادات - منوفية وتم تعديل السنة المالية لتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام وغير مقيدة بالبورصة .
- جدد رأس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه ورأس المال المصبر والمدفوع ١٦٠ مليون جنيه موزعة على ١,٦٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ جنيه للمساهم 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 والمخلوطات وخيوط الحياكة بأنواعها وإنتاج القطن الطوي والأربطة والضمادات الجراحية بأنواعها وإنتاج الاحلقة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وأنت 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 لتأسيس بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩ - تم اندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل (سوفيكو) في الشركة اعتباراً من ٣١/١٢/٢٠٠٠ وتم التأسيس بالسجل التجاري بتاريخ ١٢/٥/٢٠٠٣ وتم تعديل السنة المالية لنتهي في ٦/٣ من كل عام ومقيدة بالبورصة المصرية.

غرض الشركة :

صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الدخلية والخارجية بكل أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكل أنواعها وإشراء 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) ، ٢٦,٨٣٦,٣١٤ سهم (شركة اجيببت لحليج الأقطان) بإجمالي قدره ١٦١,٠٨٩,٠٩٠ سهم بنسبة ٤٧,٥٨% حيث تم التصرف بالبيع لكمية ١,١٠٠ مليون سهم من الأسهم التي تملكها شركة العربية لحليج الأقطان ، ٣٦,٥٧٨,٤٤٤ سهم من الأسهم التي تملكها شركة اجيببت خلال الفترة ويتم إدراج قيمة الاستثمار في شركة النصر للملابس والمنسوجات 'كابو' في القوائم المجمعة لوجود سلطة ترجيح على 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 لصغيرة بموجب قرار وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ والقوانين واللوائح السارية ذات العلاقة .

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

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

- تتضمن القوائم المالية للمجموعة جميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها لمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت ويتم اخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديد ما إذا كانت المجموعة تسيطر على شركة أخرى أم لا .
- أعدت القوائم المالية للمجموعة عن طريق تجميع للقوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بالإضافة للبيود 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 (ميبينالكمس) 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 ليجيبب لحليج الأقطان.
- الشركات التابعة يتم تجميعها تجميعاً كلياً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها ويتم استبعادها من تاريخ فقد السيطرة .

هذا ويتم إعداد القوائم المالية للمجموعة وفقاً للأسس الآتية :-

- يتم استبعاد للتعاملات 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 على اضمحلال قيمة الأصل المحول .
- تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة مع لسياسات المحاسبة المطبقة على مستوى المجموعة فيما عدا إهلاك الأصول الثابتة لشركة ليجيبب لحليج الأقطان والموضح بالإيضاحات أرقام (٥/٢) ، (٣) .
- يتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عند اقتناء الشركات التابعة من خارج المجموعة وتتمثل تكلفة الاقتناء في القيمة العادلة للأصول المقدمة وأدوات حقوق الملكية المقدمة لو 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 على قائمة للدخل .

٤/٢- تقييم أرصدة العملات الأجنبية :-

- تسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارية لل نقد الأجنبي وقت إثبات المعاملة ، ويتم إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية التي تتضمنها الأصول والالتزامات بالقوائم المالية وفقاً لأسعار الصرف السارية للنقد الأجنبي في تاريخ القوائم المالية ، ويتم إدراج فروق العملة للنتيجة عن إعادة التقييم في قائمة للدخل .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٥/٢ - الأصول الثابتة وإهلاكها :-

- بالنسبة للشركة لعربية لحليج الأقطان تم إثبات الأصول الثابتة طبقاً لتقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ في ٢٠/٤/٢٠٠١ وبالتكلفة بالنسبة للأصول للمشترى 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 ايجيبت بطريقة القسط لمتناقص بمعدلات تتناسب مع طبيعة النشاط وبالنسبة لباقي الشركات بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي لكل أصل .

٦/٢ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تويب الأصول غير المتداولة (أو المجموعة للجاري التخلص منها) كأصول محتفظ بها لغرض البيع ، إذا كان من المتوقع أن يتم لسترداد قيمتها الدفترية بشكل أسامي من صفقة بيع وليس من الاستمرار في استخدامها ، ويتم قياس الأصول (أو المجموعة الجاري التخلص منها) والسيوية كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ليهما أقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع .

٧/٢ - مشروعات تحت التنفيذ :-

للمشروعات تحت التنفيذ تشمل كافة ما أستثمر في شراء وإنشاء الأصول الثابتة بكافة أنواعها والتكاليف المتعلقة بها ولم تتكامل للإنتاج أو للاستخدام ويتم تقييمها 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 تُدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير 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 اضمحلال 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 فيتم 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٩/٢ - الاستثمارات المحفوظ 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 لتعكس قيمة هذا الانخفاض وتحصيله على قائمة الدخل .

— يتم رد خسائر الاضمحلال بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع و الاستثمارات المحفوظ 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 إلا يتم ردها .

١٠/٢ - الشهرة

— تنشأ الشهرة من حيازة الشركات التابعة وتتمثل في الفرق بين تكلفة الحيازة ونصيب المجموعة من القيمة العادلة لاصول وخصوم للشركة للمقتاة .

— يتم إثبات الشهرة بالتكلفة مخصصاً 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 بفرق التقييم الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار ضمن قائمة الدخل .

١٢/٢ - أسهم الخزينة :

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر مخصصة 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 للبيعية لهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

١٤/٢ - الاعتراف بالإيراد :-

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

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

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

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

- (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة للتكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .
- يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلي المدى الذي تم تنفيذه حتى تاريخ المركز المالي .
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق علي أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ للقائم ومعدل للفائدة المطبق علي مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق .
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه جق للشركة في استلام هذه الأرباح .
- يتم إثبات إيرادات دعم الصادرات من حصيلة التصدير وذلك علي أساس ٨% من قيمة المبيعات المصدرة وذلك طبقاً لقرارات وزارة التجارة الخارجية الصادرة في ذلك الشأن .

١٥/٢ - المصروفات :

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

١٦/٢ - تكلفة الاقتراض :-

- بالنسبة للشركة العربية واجبييت لحليج الأقطان وشركة النصر للملابس والمشوجات (كابو) يتم تحميل قائمة للدخل بتكلفة الاقتراض فور تكبدها .
- بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان فانه عند شراء مخزون بالأجل بشروط تنطوي علي تسهيل ائتماني فيتم الاعتراف بمقدار الفرق بين سعر الشراء في ظل ظروف ائتمانية عالية وبين المبلغ المنقوع كمصروفات فوائد علي فترة الائتمان وفقاً للبند رقم (٥) من المعيار رقم ١٤ .
- بالنسبة للشركة المصرية للنزول والنسيج تثبت القروض في تاريخ الحصول علي القرض بالقيمة المستلمة ناقصا تكلفة الحصول علي القرض وتظهر القروض لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصا تكلفة الحصول علي القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها علي مدار فترة الاقتراض
- يتم رسملة تكلفة الاقتراض لتمويل إنشاء أصول ثابتة علي تكلفة هذه الأصول خلال الفترة الزمنية اللازمة لاكتمال الأصل وجعله صالحا 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 القليلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها للاسترداد ويحصل للتخفيض 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 للخسائر 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

الشركة العربية لنحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

القيمة الدفترية للمزادة لهذه الأصول عن القيمة التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك بفرض عدم حدوث الانخفاض .

١٨/٢- المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو للقيام 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 ، وهذا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

١٩/٢- الأصول المستأجرة تموينياً :-

وفقاً لمتطلبات القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والخاص بالتأجير التمويلي ، وكذلك وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ الخاص بعمليات التأجير التمويلي فإن القيمة الاجارية للمستحقة ومصرفات الصيانة والأصلاح عن اصول مستأجرة بنظام التأجير للتمويلي تدرج كمصرفات بقائمة الدخل عن الفترة المالية ، وفي نهاية العقد اذا رغبت الشركة استخدام حق شراء الاصل المتفق عليه طبقاً للعقد تثبت تلك الاصول كاصول ثابتة بالقيمة المدفوعة للممارسة حق شراء تلك الاصول ويتم اهلاكها على مدار العمر الانتاجي المتبقي المقدر لها وفقاً للطرق والمعدلات التي تتبعها الشركة للاصول للمماثلة .

٢٠/٢- الاحتياطات :-

أ/ ٢٠/٢ - 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 .

ب/ ٢٠/٢ - 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 للتدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ويخضع إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها الأرصدة النقدية بالصندوق والعمليات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور ويحسب رصيد بنوك السحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه أو يعتبر جزء من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 لتغير 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 لوحدات الأخرى المختلفة للشركة مثل مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الائتمان .

أ- مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

تتعرض شركات المجموعة لمخاطر أسعار العملات الأجنبية عن العديد من مراكز العملات الأجنبية وبصفة رئيسية للدولار 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 للممنوح 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 لائتماني حسن وتتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية جيدة ولدى شركة 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 فدخل عن العام بإنشاء ضريبة الدخل المتعلقة ببند 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 للميزانية بالإضافة إلى الفروق للضريبة الخاصة بالسنوات السابقة .

— يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي .

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

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٤/٢ - مزايا العاملين :-

تساهم شركات المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون الهيئة العامة للتأمينات رقم ١٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبوات .

٣- الأصول الثابتة واهلاكاتها :- (جدول مرفق)

تم احتساب أملاك الأصول الثابتة بطريقة القسط فثابت لجميع شركات المجموعة وبطريقة القسط لمتناقص بالنسبة لشركة : ليجيبيت الحليج الأقطان وفقاً لظروف تشغيل كل شركة حسب البيان التالي :

شركة كابو	المصرية للغزل	النيل الحديثة	شركة أموال	شركة ابجيب	الشركة العربية	البيسان
%٣٣,٣٣,١٠-٢	%٢	%٣	-	%٧,٥-٢	%٢٠-٢	لمباني
%١٢,٥-٥	%١٠	%١٢,٥	-	%٧,٥	%٤	الألات
% ٣٣,٣٣ -١٠	%٢٠	%٣٠-٢٠	%٢٥	%٢٠	%٢٠	ومائل النقل
%٣٣,٣٣ -٧,٥	-	%٣٥-١٠	-	%١٥	%٢٠-١٠	عدد وأنوات
%١٢,٥-١٠	%٣٣,٣-١٥	%٢٥-١٢,٥	%٥٠-١٠	%١٠	%١٠	ثبات/ حساب آلي

- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً عن الإنتاج ٧,٨٢٦ مليون جنيه .

٤- المشروعات تحت التنفيذ :-

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	البيان
١٠٣٩٣٢	١١٢١٦٩		أنفاق استثماري
١٠٨٣	١١٧٠		تكوين سلعي
<u>١٠٥٠١٥</u>	<u>١١٣٣٣٩</u>		الإجمالي

٥- أصول أخرى بالصافي :-

بلغت ٣٤,٠٣١ مليون جنيه حسب البيان التالي :-

أ - ٤٥٠ ألف جنيه (جذك) الشركة العربية لحليج الأقطان يتمثل فيما يلي :

٧٥٠	للتكلفة
(٣٠٠)	اهلاك ٢٧٠ ألف جنيه رصيد أول المدة + ٣٠ ألف جنيه إهلاك الفترة
٤٥٠	الصافي في ٢٠١٢/٦/٣٠

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

ب - ٣١,٩٥٢ مليون جنيه شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) الاسم التجاري (إيز) بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨ تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة جيل انترناشيونال والشركة وبموجب التوقيع على هذه الاتفاقية تم الاتفاق على شراء وملكية للشركة للعلامة التجارية (إيز) في لشرق الأوسط وأفريقيا وقد بلغت قيمة العلامة التجارية (إيز) مبلغ ٣١,٩٥٢ مليون جنيه .

ج - ١.٦٢٩ مليون جنيه الاسم التجاري ويف التابعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ قامت شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية) بالاستحواذ على ٩٧% من اسهم شركة ويف للتجارة والتوكيلات بمبلغ ٩,٧١٧ مليون جنيه وقد تم تخفيض هذا المبلغ بقيمة التوزيعات الخاصة لعام ٢٠٠٦ والتي تخص فترة ما قبل الاقتناء والبالغة ١,٣٨٦ مليون جنيه بالإضافة لمبلغ مليون جنيه قيمة المسدد من المساهمين القدامى لشركة (ويف) لصالح الشركة ثم تم شراء ١% خلال عام ٢٠٠٩ بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه مصري لتصبح تكلفة الاستثمار ٧,٤٣١ مليون جنيه وبذلك أصبحت شركة ويف للتجارة والتوكيلات تابعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو وتم تحديد قيمة الاسم التجاري على أساس الفرق بين القيمة النظرية لصافي الأصول المكتتاة والمبلغ المدفوع مقابل هذا الاستحواذ وقد بلغ الاسم التجاري في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ٦,٢١٣ مليون جنيه كما تم عمل إضمحلال بمبلغ ٤,٥٨٤ مليون لتصبح صافي الاسم التجاري لويف في ٢٠١٢/٦/٣٠ ١.٦٢٩ مليون .

٦- الشهرة :-

بلغت شهرة شركات المجموعة ٥٩٩,٩١٣ مليون جنيه ولأغراض تجميع الأعمال فان قيمة الشهرة تتمثل في الفرق بين القيمة الاسمية وتكلفة الاستحواذ التي تمثل القيمة للعائلة حسب البيان التالي:

اسم الشركة	عدد الأسهم	التكلفة/العائلة	القيمة الاسمية	لشهرة
شركة ليجيبت لحليج الأقطان (غير مقيدة بالبورصة)	٩٩٦٠	١٠١٠٨	٩٩٦٠	١٤٨
شركة للفول الحديثة للأقطان (غير مقيدة بالبورصة)	١١٩٨٨٠٠	٣١١٨٠٦	١١٩٨٨٠	١٩١٩٢٦
الشركة المصرية للغزل والنسيج (غير مقيدة بالبورصة)	١٤٣٦٠٠٠	٢٠٤٤٥١	١٤٥٢٠٠	٥٩٢٥١
شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) (مقيدة بالبورصة)	١٦١٠٨٨٩٠٩	٥٠٩٦٧٧	١٦١٠٨٩	٣٤٨٥٨٨
الإجمالي في ٢٠١٢/٦/٣٠		١٠٣٦٠٤٢	٤٣٦١٢٩	٥٩٩٩١٣

٧- الاستثمارات المتاحة للبيع :-

القيمة بالآلاف جنيه

بلغت ١٢٣.٧٨٨ مليون جنيه ٢٠١٢/٦/٣٠ حسب البيان التالي :

البيان	عدد الأسهم	تكلفة الاقتناء	سعر المسهم بالجنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠	القيمة العادلة في ٢٠١٢/٦/٣٠	القيمة العادلة في ٢٠١١/٦/٣٠
شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)	---	٥٠٠	---	٥٠٠	٥٠٠
شركة بلتون كابيتال القابضة للاستثمار	٨٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	١٠	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠
شركة إسكندرية للغزل والنسيج	٤٢٠٣٩	٩٣	٠,٩٢	٣٩	٦٠
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	١٤٣٤٣٠	٤٩٨٩	١٦,٤٣	٢٣٥٧	٢٩٨٢
شركة مطاحن مصر العليا	٨٨٥٢٧٧	٨٦٢٦٨	٤٦,١٨	٤٠٨٨٢	٥٧٦١٤
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	١٠٠	١٠	١٠٠	١٠	١٠
الإجمالي		١٧١٨٦٠		١٢٣٧٨٨	١٤١١٢٦

الشركة العربية لتعليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

- 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 لاسترداد جزء منها خلال اثني عشر شهراً وفقاً للفقرة رقم ٥٢ من معيار المحاسبة رقم (١)

٨- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

بلغت ٦,٥٢٦ مليون جنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠ مقابل ٣٨,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ وتتمثل في الآتي :-

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	البيان
١٨٢٥	١٨٢٥	سندات حكومية (لدى بنك الاستثمار القومي)
٤٦٨٨	٤٦٨٨	سندات حكومية (لدى وزارة المالية)
١٣	١٣	سندات حكومية (وزارة الإسكان)
١٠	١٠	سندات حكومية قروض إنتاج (وزارة المالية)
٣٢,٠٠٠	--	بنك مصر / شهادات ادخار
٣٨٥٣٦	٦٥٣٦	الإجمالي

٩- المخزون :-

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/٦/٣٠	البيان
٢٠١١/٦/٣٠		
٢٤١٦٢	٢٥٢٢٦	وقود وقطع غيار ومهمات
١١,٥٠٠	٨,٥٤٨	مواد تعبئة وتغليف
٩٦٥	٩,٠١	مخلفات
١١٤,٨٢٥	٢٢٧,٧٦٢	مخزون بضائع بغرض البيع
١٣,٥٥٣,٨	١٢٣,٠٢١	إنتاج تام
١١٨,٠٠٧	١٠٨,٧٢١	مواد خام
٢٥,٨٧٧	٢١٢,٦٤	إنتاج تحت التشغيل
--	٥٥٣,٦٦	مخزون مشاركة
١٨٣٠	١,٢٢١	اعتمادات مستندية
٤٣٢٢,٥٤	٥٧٢,٣٠	الإجمالي
(٤٣,٢)	(٤٠,٦٥)	يخصم الانخفاض في قيمة مخزون قطع الغيار
		والخامات والإنتاج التام بناء على التقديرات الفنية
		التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة والبطيئة الحركة
٤٢٧,٩٥٢	٥٦٧,٩٦٥	المخزون بالاصافي

الشركة العربية لطحيج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٠- عملاء وأوراق قبض :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
١٧٢٩٦٠	١٤١٢١٧	عملاء
٧٥٠٢٨	٥٠٨٣٥	أوراق قبض
١٦٨٨٥	١١٨٢٧	شيكات تحت التحصيل
<u>٢٦٤٨٧٣</u>	<u>٢٦٣٨٧٩</u>	الإجمالي
(٤٠٨٣٦)	(٤٧٣٦١)	الانخفاض في قيمة العملاء بناءً على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد المبالغ المشكوك في تحصيلها وبطئتها الحركة
<u>٢٢٤٠٣٧</u>	<u>١٥٦٥١٨</u>	الصافي

١١- المدينون :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
٦٠٤٤٢	٣٧٢٨٠	موردين
١٢١٧٩٨	١٤٣٢٩١	حسابات مدينة أخرى
<u>١٨٢٢٤٠</u>	<u>١٨٠٥٧١</u>	الإجمالي
(٧١٥٩)	(٧٢٠٠)	يخصم الانخفاض في قيمة المدينون
<u>١٧٥٠٨١</u>	<u>١٧٣٣٧١</u>	الصافي

- تتضمن حسابات مدينة أخرى مبلغ ٤٢,١٤٦ مليون جنيه رصيد اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية لطحيج الأقطان والقرض بضمان رهن ٦٢٥٢٩٧٨ مسمم وتحصل الشركة على كامل قيمة كويونات التوزيعات التي تستحق على هذه الأسهم لاستخدامها في سداد القرض وأعباؤه .

- بالإضافة إلى مبلغ ١٠١,١٤٥ مليون جنيه وفقاً للبيان التالي :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
١٦٠٨	١٥٤٢	تأمينات لذي الغير
٥٥١٠	٧٩٢٥	جاري العاملين
٣٢٠٦٧	٣٢٨٠٧	مصطحة الضرائب
٢٥٠٢	١٠٢٥٢	مصرفات مدفوعة مقدمة
<u>٤١٦٨٧</u>	<u>٥٢٥٢٦</u>	

الشركة العربية لتخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	البيان
٤١٦٨٧	٥٢٥٢٦	ما قبله
٢٢٠	٢٢٠	مدينو بيع أصول ثابتة
٣٧٤٧٤	٤٨٣٩٩	أرصدة مدينة أخرى
٣٥٥٣	—	اعتمادات مستندية
٨٢٩٣٤	١٠١١٤٥	الإجمالي

- وتضمنت الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ١,٦٥٦ مليون جنيه قيمة أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع (أرض أطلس) حيث قررت إدارة الشركة لتخلص من بعض الأصول غير المستغلة في العمليات الرئيسية للشركة وعلى هذا فقد بدأت الشركة في اتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجاري للتخلص منها وتمثل للمجموعة الجاري التخلص منها في أرض أطلس .

- كما تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى الآتي :

٢٥,٢٧٨ مليون جنيه مدينو مشروع أرض زفتي وميت برة

١٢ - استثمارات بغرض المتاجرة :-

بلغت ٥,٨٣١ مليون جنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠ مقابل ٨٦,٥٤١ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ .

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	البيان
٢	١	٢	أسهم لشركة العربية وبوليفارا للغزل والنسيج
١٨٠٥	١١٤٠	١٨٠٥	أسهم المجموعة المالية هيرمس لقابضة
٢٥٧٥٩	٩١	٢٥٧٥٩	صناديق استثمار طرف بنك CIB ذو عائد تراكمي (وحدة)
٣٠	٣٣	٣٠	طرف البنك HSBC كل يوم
٣٧٠٦	—	٣٧٠٦	صندوق للبنك الأهلي سوسيته جنرال (ثمار)
٣٠٢٣٦	٤٤٠٥	٣٠٢٣٦	صندوق البنك التجاري الدولي (أصول)
١٨٦٩٠	١٠٤	١٨٦٩٠	وثائق استثمار طرف بنك الإسكندرية
٣٦٤٤	٨	٣٦٤٤	البنك المصري لتنمية الصادرات - وثائق استثمار
٢٦٦٩	٤٩	٢٦٦٩	بنك القاهرة / المهندسين
٨٦٥٤١	٥٨٣١	٨٦٥٤١	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٣- النقدية بالصندوق والبنوك :-

القيمة بالآلف جنيه		
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	البيان
١٨٧٤٧	٤٦١٧٦	ودائع لأجل بالبنوك
٦١٥٩٥	٥٥٦٥٦	حسابات جارية بالبنوك
٢٩٠	٣٩٦	نقدية بالخزينة
٨٠٦٣٢	١٠٢٢٢٣	الإجمالي

١٤- المخصصات :-

القيمة بالآلف جنيه		
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	البيان
٨٢٧٣	٧٣٨٣	مخصص مكافأة ترك للخدمة
١٤٢٦٥	١٣٥٧٦	مخصص ضرائب
٢٥٧٩٥	٢٠٥٠٨	مخصص قضايا ومطالبات
٤٨٢٨٣	٤١٤٦٧	الإجمالي

- تتضمن مخصص مكافأة ترك للخدمة مبلغ ٦,٩٦٣٠ مليون جنيه بشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) - شركة تابعة - ولم تقم الشركة بالإفصاح عن المعلومات المعناد 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 علي المكشوف :-

بلغ رصيد حساب بنوك سحب علي المكشوف في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٣٣٦,٨١٠ مليون جنيه مقابل ١٥٦,٣١٨ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ يمثل تسهيلات ائتمانية مقابل شهادات ايداع وابطالات امانة مقابل اقطان وأورلق تجارية واعتمادات تصدير حسب البيان التالي :-

- ١- ١٠٨,٥٢٠ مليون جنيه شركة النيل الحديثة للاقطان
- ٢- ١٦٠,٦٧٥ مليون جنيه شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
- ٣- ٤٤,١٠٩ مليون جنيه الشركة المصرية للغزل والنسيج
- ٤- ٢٣,٥٠٣ مليون جنيه الشركة العربية لحليج الأقطان

الشركة العربية لطحيج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٦- لموردون وأوراق الدفع :-

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	البيان
	٦٦١٦٤	٢٩٢٢٥	موردون
	٣٥٣٣٠	٩٥٦٢٠	أوراق دفع
	<u>١٠١٤٩٤</u>	<u>١٢٤٨٤٥</u>	الإجمالي

١٧- دلتون وأرصدة دائنة أخرى :-

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	البيان
	٨٠٥	١٧٨	تأمينات للغير
	٤٤٩١	٢٩٥٤٩	مصلحة الضرائب
	٧٣٧٧	٦٢٧٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
	١٣٧	١٠٧٦٠	جاري للعاملين
	٤٤٠٠٣	٣٠٤٩٩	أرصدة دائنة أخرى
	٥٥٨٥	١٥٤٤٥	عملاء
	١١١٨٦	٧٠٤٤	مصرفات مستقاة
	٦٥٨٠	٥٠٥٠٣	مبالغ دائنة تحت التسوية
	٩٤٨٦٧	٥٣١٧٢	الجزء المتداول من القرض
	٥٨٨٤	---	دلتون توزيعات ارباح
	<u>١٨٠٩١٥</u>	<u>٢٠٣٤٢٩</u>	الإجمالي

١٨- رأس المال :-

حدد رأس المال المرخص به خمسة مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٣٥٤٠٧٩٤٠٥ جنيهه موزعة علي ٢٧٠٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد .

١٩- الاحتياطات :-

بلغت الاحتياطات في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٢٨١,٦٠١ مليون جنيهه مقابل ٢٧٧,٤١٤ مليون جنيهه في ٢٠١١/٦/٣٠ حسب البيان التالي :-

٢٧٤,٣٨٤ مليون جنيهه	احتياطي قانوني
٧,٢١٧ مليون جنيهه	احتياطي عام

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠- فرق تقييم استثمارات متاحة للبيع :-

بلغت فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع (٤٨,٠٧٢) مليون جنيه تمثل الفرق بين للقيمة العادلة في ٢٠١٢/٦/٣٠ وتكلفة الإحتواء وذلك وفقاً لما هو موضح بالإيضاح رقم ٧ استثمارات متاحة للبيع مقابل (٣٠,٦٩٤) مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ .

٢١- الأرباح المرحلة :-

- بلغت الأرباح المرحلة للمجموعة ١٨٨,٦١٤ مليون جنيه تتمثل في :-
- ٤,١٤٤ مليون جنيه أرباح مرحلة من الشركة العربية لحليج الأقطان .
 - ٢,٠٠٣ مليون جنيه أرباح مرحلة من شركة أموال العربية للأقطان .
 - ٣١,٨٥٢ مليون جنيه خسائر مرحلة من الشركة المصرية للغزل والنسيج .
 - ١٣٣,٥٢٧ مليون جنيه أرباح مرحلة من شركة لنصر للملابس والمنسوجات (كابو)
 - ٨٨ ألف جنيه أرباح مرحلة من شركة إيجيبت لحليج الأقطان .
 - ١٧,٠٠٠ مليون جنيه أرباح مرحلة من شركة النيل الحديثة للأقطان .

٢٢- أسهم الخزينة :-

بلغت تكلفة أسهم الخزينة في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٦٥,٤٤٢ مليون جنيه قيمة ٢,٩٦٥ مليون سهم تكلفة الاستحواذ على أسهم لشركة العربية لحليج الأقطان التي تمتلكها شركة أموال العربية للأقطان (شركة تابعة) وكذا ٦ مليون سهم تمتلكها الشركة العربية لحليج الأقطان مقابل نفس المبلغ في ٢٠١١/٦/٣٠ .

٢٣- الالتزامات طويلة الأجل :-

١/٢٣- الضريبة المؤجلة :

بلغت ٣٣,١٢٢ مليون جنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠ مقابل ٢٢,٤٣٨ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :-

شركة كابو	٢٣٩٦٧ ألف جنيه
الشركة المصرية للغزل والنسيج	٤٨٨١ ألف جنيه
شركة أموال العربية للأقطان	٣٦١ ألف جنيه
الشركة العربية لحليج الأقطان	٣٤٥٦ ألف جنيه
شركة إيجيبت لحليج الأقطان	٣٧٥ ألف جنيه
شركة النيل الحديثة للأقطان	٨٢ ألف جنيه

٢/٢٣- التزامات متنوعة على أصول ثابتة :-

بلغت ٣٦,٠٨٦ مليون جنيه وتتمثل في :-

٣٦,٠٨٦ مليون جنيه اقساط أيجار تمويل الخاصة بالشركة المصرية للغزل والنسيج .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٣/ج- قروض :

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ١٩٠,٩٧٢ مليون جنيه عبارة عن :-

أ - قرض للشركة العربية لحليج الأقطان ٣٦٥ ألف جنيه .

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

— ٣٠٧ ألف جنيه قرض بنك الاستثمار القومي بفائدة ٩,٥% سنوياً تم إثباتها بقائمة الدخل وتم سدادها سنوياً في مواعيدها وقد

نشأت هذه القروض قبل خصخصة الشركة العربية لحليج الأقطان ومتوقف سدادها حين التفاوض مع بنك الاستثمار القومي لرد الاستثمارات لديهم والتي نشأت قبل الخصخصة أيضاً .

ب - قروض الشركة المصرية للغزل والنسيج ٥,١٩٩ مليون جنيه .

▪ ٥,١٩٩ مليون جنيه قرض بالجنيه لمصري .

• يمثل القرض البنكي بالجنيه المصري والممنوح من البنك المصري لتنمية الصادرات من الموارد المتاحة للبنك من بنك الاستثمار القومي وينقسم إلى :-

أ - للقرض الأول بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بضمان سندات اذنية لصالح البنك مع شرط عدم رهن الأصول المعنوية والمادية للشركة للخير إلا بعد الرجوع إلى البنك المقرض .

ب - القرض الثاني بقيمة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد قيام الشركة بتقديم توكيل رسمي غير قابل للإلغاء لصالح البنك يسمح بإجراء وإتمام رهن المحل التجاري للمسمى للشركة المصرية للغزل والنسيج (ش.م.م) على كافة الأصول المادية والمعنوية محل التمويل رهنا من الدرجة الأولى بما يغطي القرض الممنوح مرة ونصف .

مدة القرض وطريقة السداد

▪ بالنسبة للقرض الأول بالجنيه المصري فيتم سداد أصل القرض على عشرة أقساط نصف سنوية بعد فترة سماح ١٨ شهر من تاريخ توقيع عقد القرض على أن يتم سداد القسط الأول في ١ أغسطس ٢٠٠٧ وآخرها في ١ فبراير ٢٠١٢ .

▪ بالنسبة للقرض الثاني بالجنيه المصري والبالغ قيمته ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري فيتم سداد أصل القرض على عشرة أقساط نصف سنوية متساوية على أن يتم سداد القسط الأول في ٣١ يناير ٢٠٠٩ وآخر قسط في ٣١ يوليو ٢٠١٣ .

▪ يتمثل القرض بالدولار في قيمة القرض الممنوح من البنك المصري لتنمية الصادرات من الموارد المتاحة من بنك الاستثمار الأوروبي أو الموارد الذاتية للبنك بمبلغ ٣,٦٣٥,٠٠٠ دولار أمريكي .

▪ تنترم الشركة بأن تدفع للبنك عائد سنوي بواقع ١,٢٥% فوق سعر الليبور ٣ شهور على الرصيد المستخدم من القرض وبحسب ويمدد كل ستة شهور وللبنك الحق في تعديل العائد في ضوء أي تحديات من المؤسسات المانحة للقرض .

▪ يتم سداد أصل القرض على عشرة أقساط سنوية وذلك بعد فترة سماح ١٨ شهر من تاريخ توقيع عقد القرض ويكون القسط الأول في ٣١ يناير ٢٠٠٩ وآخرها ٣١ يوليو ٢٠١٣ .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

ج - قروض شركة النصر للملابس والمنسوجات (كايو) وشركاتها التابعة تبلغ ١٨٥,٤٠٨ مليون جنيه حسب البيان -

القيمة بالآلف جنيه

الالتزامات طويلة الاجل

في ٢٠١٢/٦/٣٠

٣٨١٩	قروض وزارة المالية
٣٧٧٥	قروض HSBC فرنك سويسري
١٠١٨٩	بنك NSGB دولار
٩٢٢٧٢	قروض بنك مصر
١٨٧٨٩	قروض بنك التجاري للتولي
٤٢٤	البنك العربي الاقليمي
٥٦١٤٠	قروض للبنك المصري لتممية الصادرات
١٨٥٤٠٨	الإجمالي

٢٤ - المبيعات / الإيرادات :-

بلغت المبيعات ٩٩٠,٠٥٤ مليون جنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠ مقابل ١٥٩٣,٨٣١ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ .

القيمة بالآلف جنيه

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	البيان
١٧٧٣٧	٢٧٨٩٥	نشاط الحليج
٤٣٤٠	٤٣٣٩	الكبس البخاري
١٠٠٦٢٧٢	٤٧٢٧٢١	مبيعات أقطان ونواتجها
٥٦٥٤٨٢	٤٨٥٠٩٩	نشاط الغزل والنسيج
١٥٩٣٨٣١	٩٩٠٠٥٤	الإجمالي

٢٥ - تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد :-

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٨٥٢,٢١٤ مليون جنيه مقابل ١٣٠٥,٥٠٨ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ حسب

البيان التالي :-

القيمة بالآلف جنيه

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	البيان
١٢٦٧٨	٢٠٦٠٢	نشاط الحليج والكبس
٨٦٣٦٣١	٤٣٧٨٨٠	مشتريات أقطان
٤٢٥١٩٩	٣٩٤٧٣٢	نشاط الغزل والنسيج
١٣٠٥٥٠٨	٨٥٢٢١٤	الإجمالي

الشركة العربية لتوليد الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٦- إيرادات أخرى :-

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	البيان
	٧٩٣٦	١٣٠٤٩	إيرادات تشغيل وبيع مخلفات
	٧٩٣٦	١٣٠٤٩	الإجمالي

٢٧- إيرادات متنوعة :-

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	البيان
	١٢٧٦٤	٢٠٩١٦	فوائد دائنة
	٨٢٢	٧٩٦	إيجارات
	--	١٦	تعويضات
	٩٦٣	٣٧١	إيرادات أخرى
	٢٥١٣	١١٧١٥	فروق تقييم عملة
	--	٢١٢٦	فروق تقييم أوراق مالية بغرض المتاجرة
	٤٤٢	٥٣٤	أرباح رأسمالية
	٣١٠٥	--	عائد صناديق استثمار
	١٣٢٢	١٠٢٦	رد اضمحلال
	٥٠٠٠	١٠٠٠٠	مخصصات لتفكي الغرض منها
	٢٦٩٣١	٤٧٥٠٠	الإجمالي

٢٨- مصروفات متنوعة :-

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	البيان
	٢٤٩٢	٣٨	تعويضات وغرامات
	١٤٧١	١١٧٢٤	فروق تقييم عملة
	٥	٨	ضرائب عقارية
	١٦٦٣	١٩٤٨	أخرى
	--	١	تبرعات
	١٢٢٤١	٣٢٥٢	خسائر ناتجة من التوقف
	٤١	٣١٧٠	مخصصات بخلاف الأهلاك
	٤٥٨٣	--	إضمحلال ووف
	٦٩١٢	١١٨٤٣	انخفاض مخزون و عملاء
	٢٩٤٠٨	٣١٩٨٥	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٩- إيرادات الاستثمارات :-

بلغت إيرادات الاستثمارات حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٢٥,٨٥٧ مليون جنيه مقابل ١٠٦,٢٤٥ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ حسب البيان التالي :

الشركة العربية لحليج الأقطان .	٢٣,٨٢٨ مليون جنيه
شركة أموال العربية	١,٨١٠ مليون جنيه
شركة كابو	٢١٧ ألف جنيه
شركة النيل للحديثة للأقطان	٢ ألف 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 وتعميم نشاطها كما تمتلك ٩٩,٩٩٨% من أسهم شركة أموال العربية للأقطان وتم أعداد قوائم مالية مجمعة تشمل شركة إيجيبت لحليج الأقطان وشركة أموال العربية للأقطان المجمعة .
ولتي تشمل :-

- ١- شركة النيل للحديثة 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 ٧,٩٣% وحصة الشركة للعربية لحليج الأقطان بنسبة ٠,٠٠٨% وشركة النيل للحديثة بنسبة ٠,٠٠٦% لتكون إجمالي حصة المجموعة ٤٧,٥٧%
- ويتم إثبات المعاملات بنفس أساس للتعامل مع الغير .

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

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠	اجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠١١/٧/١	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	دائن	مدين				
٢٤٧٤٠	٥١٢	١٢١٧	٢٤٠٣٥	حساب جاري	تابعة	شركة إيجيبت لحليج الأقطان
٢٦٠٤٤	١٩٦٧١	٤٤٩٥٧	٧٥٨	عمليات جارية	تابعة لشركة أموال	شركة النيل للحديثة للأقطان
١٢٠٧٠٩	٦٦٢٢٩	١٩٢١٥	١٦٨١٢٣	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
١١٧	--	--	١١٧	حساب جاري	تابعة	شركة النصر للملابس والمنسوجات
١٨	--	--	١٨	حساب جاري	تابعة	شركة الغزل المصرية
١٧١٦٢٨	٨٦٨١٢	٦٥٣٨٩	١٩٣٠٥١			الاجمالي

الشركة العربية لتخليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣١- العوقف الضريبي :-

تقوم شركات المجموعة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ومداد 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 لتخليج الأقطان :

- تم الفحص للضريبي ومداد للضرائب المستحقة حتى ١٩٩٧/٦/٣٠ .
- تم الفحص للضريبي للسنوات ١٩٩٧/٧/١ حتى ١٩٩٨/٦/٣٠ وتم سداد جزء من الضريبة المستحقة وجاري تسوية باقى الضرائب المستحقة مع المسدد من المنبع .
- تم الفحص للضريبي للسنوات من ١٩٩٨/٧/١ وحتى ٢٠٠٠/٦/٣٠ وتم عمل لجنة داخلية عن تلك السنوات وتم سداد جزء من لفروق للضريبة المستحقة في ٢٠١١/٦/٣٠ والباقي بشيكات اجلة حتى ٢٠١١/١٠/٣٠ وذلك بعد خصم ما تم سداده مع الاقرار والمسدد من المنبع الذي سوف يتم تسويته بعد ورود نماذج ٤ ، ٣ ، ضرائب شركات لموال .
- تم الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٠٠/٧/١ حتى ٢٠٠١/٦/٣٠ وتم الاعتراض علي نتيجة الفحص وجاري اتخاذ اللازم لبحث اوجه الخلاف علي نتيجة للفحص .
- وزد للشركة نموذج ١٨ ضرائب شركات لموال عن السنوات من ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ بالمحاسبة التقديرية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني .
- كما ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب شركات لموال عن نفس للفترة وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وجاري اتخاذ اللازم لفحص دفاتر ومستندات الشركة .

بالنسبة لشركة اصحت لتخليج الأقطان :

- الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال لمدة ٥ سنوات تبدأ من ١٩٩٦/١/١ وتنتهي في ٢٠٠٠/١٢/٣١ .
- قامت مأمورية ضرائب الاستثمار بالإسكندرية بفحص الشركة عن السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٠/٦/٣٠ وقد أسفر الفحص عن وجود أوعية ضرائب شركات أموال معفاة وجارى عمل لجنة داخلية عن تلك السنوات .
- قامت للمأمورية بفحص السنوات من ٢٠٠٠/٧/١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ وتم الاعتراض علي نموذج ١٨ ضرائب شركات لموال في الميعاد القانوني كما ورد نموذج ١٩ ضرائب شركات لموال وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وجارى بحث للخلاف في اللجنة المختصة .

بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان

- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية ومداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة
- تم لفحص الضريبي للشركة وعمل لجنة داخلية عن السنوات من بداية للنشاط وحتى ١٩٩٦/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

■ تم الفحص الضريبي للسنة المالية المنتهية في ١٩٩٧/٦/٣٠ وأسفر لفحص عن خسائر قدرها (٧,٦٠٠) مليون جنيه تم ترحيلها لتخصم من أوعية السنوات التالية .

■ أما السنوات من ١٩٩٧ حتى ١٩٩٩ فقد تم الفحص الضريبي لهذه السنوات وأسفرت النتيجة النهائية للفحص عن هذه السنوات من واقع نماذج ٣ ، ٤ ضرائب شركات أموال بعد ترحيل خسائر عام ٩٧/٩٦ عن إجمالي ضريبة ١٦٧٨٩٣٩ جنيه وتم سداد جزء منها والباقي تم تقديم شهادات خصم من المنبع للمأمورية وقد وردت للشركة تسوية ضريبية عن تلك الفترة أسفرت عن رصيد دائن للشركة بمبلغ ١٥٠٥٤ جنيه .

■ السنوات ٢٠٠٠/١٩٩٩ : تم الانتهاء من إعادة فحص المستندات والدفاتر عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٠/٦/٣٠ وتم تخفيض الوعاء الضريبي والبالغ ٥٦٦٨١٧٣١ جنيه وعاء شركات أموال ومبلغ ١٠٠٤٦١٨ جنيه وعاء قيم منقولة ليصبح كما يلي :-

وعاء شركات أموال	٧١٢٣٧٩٠ جنيه
وعاء قيم منقولة	١١٧٤٧٤ جنيه
وعاء مستقل	١٥١٠٤٤٠ جنيه

وتمت الموافقة على وعاء القيم المنقولة وإحالة باقي البنود إلى اللجنة الداخلية لبحث أوجه الخلاف وتم الاتفاق في اللجنة الداخلية وأصبحت الأوعية كالآتي :-

وعاء شركات أموال	٩٧١٢٩٣ جنيه
وعاء مستقل	١٢٠٨٣٥٢ جنيه

وتم إحالة بند مدينون بمبلغ ٢٤١٢٣٥٧ جنيه إلى لجنة الطعن لبحث أوجه الخلاف .

- لسنوات ٢٠٠١/٢٠٠٠ : تم الانتهاء من إعادة فحص المستندات والدفاتر عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠١/٦/٣٠ وتم تخفيض الوعاء الضريبي والبالغ ٤٩٣٩٧٩٨٤ جنيه وعاء شركات أموال ومبلغ ١١١٥٢٧٣ جنيه وعاء قيم منقولة ليصبح كما يلي :-

وعاء شركات أموال	٤٣٢٢٨١٦ جنيه
وعاء قيم منقولة	١٨٢٥٦٨ جنيه
وعاء مستقل	٩٧٢٧١٢ جنيه

وقد تم الاعتراض على نتيجة إعادة الفحص وجاري بحث الخلاف مع المأمورية لتخفيض أوعية لضريبة طبقاً للمستندات المقدمة.

- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٦ تم فحص دفاتر ومستندات الشركة وجاري الانتهاء من اللجنة الداخلية لهذه السنوات .

- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ تم تقديم الإقرارات للضريبة في المواعيد القانونية ومداد 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 بالمجتمعات العمرانية الجديدة .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

– لم يتم فحص الشركة منذ بدء النشاط وحتى الآن وجرى 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 ٢٠٠٤ وتم سداد الضريبة المستحقة

– تم فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ولم يتم استلام الربط للضريبي .

٢/٣١- ضرائب المرتبات والأجور:-

بالنسبة لشركة العربية لحليج الأقطان :

– تم الفحص وعمل لجنة داخلية حتى عام ١٩٩٦ وتم سداد الفروق لمستحقة .

– أما لسنوات ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٢ فقد قامت الأمورية بإرسال مطالبة بمبلغ ١١٥٧٤٣٢ جنيه وهي محاسبية تقديرية وتم الاعتراض على هذه المطالبة في الميعاد القانوني وتم إحالة الملف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية وجرى تسوية الخلاف مع المأمورية في ضوء البيانات والمستندات الواردة بدفاتر الشركة .

– كما وردت للشركة مطالبة باستحقاق ضريبة كسب للعمل 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 العمل عن الفترة من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ بمبلغ ٩٢٢٩١٦ 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 .

بالنسبة لشركة إيجبت لحليج الأقطان :

– تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ .

– تم فحص السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ تقديرياً وتم الاعتراض وجرى بحث الخلاف في اللجنة الداخلية .

– لم يتم فحص السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠١١ حتى تاريخه .

بالنسبة لشركة أموال العربية :

تقوم الشركة بصفة منتظمة بتوريد الضرائب الخاصة بمرتبات العاملين ومكافآت مجلس الإدارة حتى ٢٠١٢/٣/٣١ .

بالنسبة لشركة المصرية للغزل والنسيج :

– تم فحص ضريبة المرتبات من بداية النشاط عام ٢٠٠٢ حتى عام ٢٠٠٥ وقامت الشركة بسداد فروق للفحص الناتجة نفداً

– تم فحص السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٧ وتم استلام شهادة تفيد ذلك .

– جاري تجهيز فحص ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ .

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بالنسبة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كايو)

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٢٠٠٦ وتم سداد الضرائب المستحقة
- لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١.

بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان

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

٣/٣١- ضرائب الدمغة :-

بالنسبة لشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ .
- تم الفحص للفترة من ٢٠٠٦/١/١ الى ٢٠٠٦/٧/٣١ وأسفر الفحص عن استحقاق فروق ضريبية بمبلغ ٣٠٠٤٤٣ جنيه وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني وجارى بحث الخلاف في اللجنة الدلخاية بمركز كبار المولين .

بالنسبة لشركة اسحبت لحليج الأقطان

- تم فحص الدمغة حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم سدادها .

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 للنهائي و سداد الفروق للمستحقة عن المدة من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠ .

بالنسبة لشركة المصرية للغزل والنسيج

- تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠ ولم يتم فحص الفترة بعدها وحتى تاريخ اعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

بالنسبة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كايو)

- تم الفحص والمحاسبة حتى ٢٠٠٨/١١/٣٠ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٨/١٢/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠

٤/٣١- ضريبة المبيعات :-

بالنسبة لشركة العربية لحليج الأقطان :

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠ وتقوم الشركة بسداد ضرائب المبيعات من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية .

الشركة العربية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان

■ تم للفحص حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة .

بالنسبة للشركة المصرية للغزل والنسيج

■ تم فحص دفاتر الشركة عن ضرائب المبيعات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وقامت لشركة بسداد فروق الفحص الناتجة خصما من الرصيد الدائن .

■ تم فحص لسنوات ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ وتم استلام المصادقة .

■ تم فحص ضريبة المبيعات حتى يونيو ٢٠١٠ وتم تسوية الفروق مع المصلحة محض صلا .

■ لم يتم الفحص بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وحتى تاريخ اعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

بالنسبة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

■ تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الضرائب المستحقة .

■ لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن اعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ .

٣٢- الالتزامات العرضية :

تتمثل فيما يلي :

- قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب شركة النصر للمنسوجات (كابو) واصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ٢٧٠٠ جنيه مصري مغطاة بالكامل .

- قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) واصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ١٢٥٠٠٠ جنيه مصري (غير مغطاة) .

٣٣- أحداث هامة :-

تعرضت جمهورية مصر العربية في الاونة الاخيرة - خلال عام ٢٠١١ - لاحداث اثرت تأثيرا ملموسا علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وادت في معظم الاحوال الي انخفاض ملموس للنشاط الاقتصادي ويعتمد حجم تأثير الاحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها تأثير هذه الاحداث وما يترتب عليها من آثار .

وقد ترتب علي هذه الاحداث ان لدرجت كل من شركة النصر للملابس والمنسوجات -كابو (شركة تابعة) مبلغ ٩,١٩٥ مليون جنيه مصري و الشركة المصرية للغزل والنسيج (شركة تابعة) مبلغ ٣,٠٤٦ مليون جنيه بقائمة الدخل ضمن حساب مصروفات متنوعة تحت مسمي خسائر ناتجة عن توقف عن العمل.

٣٤- تعديل أرقام المقارنة :

■ تم إعادة تبويب وتصويب أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض التركيب المالية لهذه الفترة .

عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ. مصنف محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين
يوسف محمدي ليو العلاء