

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 لجليج الأقطان

٢٨ ش طلعت حرب - القاهرة - مصر

كود بريدي: ١١٥١١

ت: ٢٥٧٥٨٦٢٢ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤



البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية المجمعة في ٢٠١٢/١٢/٣١.
 - ٢- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ .
 - ٣- قائمة التدفقات النقدية المجمعة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ .
 - ٤- قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة في ٢٠١٢/١٢/٣١ .
 - ٥- حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك المجمعة خلال الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠١٢/١٢/٣١ .
 - ٧- تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ .
 - ٨- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠١٢/١٢/٣١ .
- برجاء التفضل بالاستلام .

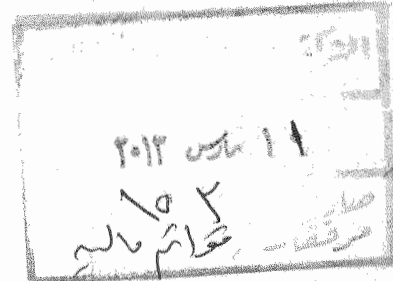
وتفضلاً وبقبول فائق الاحترام،،،

تحريراً في ٢٠١٣/٣/١١

السيد / إبراهيم محمد

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدى أبو العلا



١١
٩
١٥
=

شريف دبوس - راسل بيدفورد
محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة العربية لحليج الاقطان "ش.م.م."
القوائم المالية المجمعة في ٢٠١٢/١٢/٣١
والايضاحات المتممة لها

(٨)

تقرير الفحص المحدود

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

في ٢٠١٢/١٢/٣١

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة للشركة العربية لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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 إيداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إيداء استنتاج متحفظ

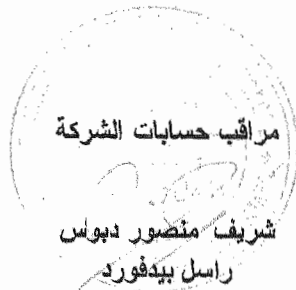
- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (١١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإنه توجد مؤشرات احتمال حدوث اضمحلال في قيمة رصيد قرض اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية لحليج الأقطان ، مما يتطلب عمل تقديرات للقيمة الاستردادية لرصيد القرض وابعائه واثّر ذلك علي قائمة الدخل .
- كما هو وارد تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن كل من شركة أموال العربية للاقطان وشركة ايجيبث لحليج الأقطان لديهما العديد من الاستثمارات في شركات تابعة ولم تقم بإجراء اختبارات اضمحلال علي استثماراتها المختلفة وبالتالي تحديد التخفيض الواجب إجراؤه علي قيمتها ان وجد وتحمله علي 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 المبكر للعاملين لديها .

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 الأولى والثانية والثالثة من أساس الاستنتاج المتحفظ علي القوائم المالية المجمعة ، وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم 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 تاثير 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: ٢٠١٣/٣/١١



محاسبون قانونيون ومستشارون

(سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧)



تقرير مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة العربية لحليج الأقطان (المجموعة)
عن الفترة المالية المنتهية في 2012/12/31

تقرير أعمال الشركة عن الفترة من 2012/07/1 حتى 2012/12/31 (المجموعة).

الشركة حققت خلال الفترة خسارة قدرها 6,683 مليون جنيه قبل الضرائب وحقوق الأقلية مقابل خسارة قدرها 29,894 مليون جنيه العام السابق والسبب الرئيسي في انخفاض الخسارة يرجع الى ارتفاع مجمل الربح من 32,262 مليون جنيه الى 66,684 مليون جنيه للأسباب التالية :-

- 1- تحسن المبيعات .
- 2- تحسن نسبي في اسواق تجارة القطن .

وفيما يلي أهم مؤشرات قائمة الدخل حتى 2012/12/31 .

1- إيرادات النشاط الجاري :-

بلغت إيرادات النشاط الجاري 509,012 مليون جنيه مقابل 423,095 مليون جنيه من الفترة السابقة بارتفاع قدره 20% حسب البيان التالي :-

البيان	2012/12/31	2011/12/31	القيمة بالآلاف جنيه
نشاط الحليج	8728	8838	
الكبس البخاري	1347	-	
مبيعات أقطان ونواتجها	226568	165311	
نشاط الغزل والنسيج	272369	248946	
الإجمالي	509012	423095	

والله ولي التوفيق ،،،

رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمدى ابو العلا



الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٢٠١٢/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه
٢٠١٢/٦/٣٠

رقم الايضاح ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١٢/٦/٣٠		٢٠١٢/١٢/٣١		
				الاصول
				الاصول طويلة الاجل
١ ٢٦٣ ٦٢٩	١ ٢٥١ ١٥٧	(٣)		الاصول الثابتة بالصافي
١١٣ ٣٣٩	١٢٢ ٤٧٤	(٤)		مشروعات تحت التنفيذ
٣٤ ٠٣١	٣٤ ٠١٦	(٥)		الاصول الاخرى بالصافي
٥٩٩ ٩١٣	٥٩٩ ٦٢٠	(٦)		شهرة المحل
١٢٣ ٧٨٨	١٣١ ٧٧٤	(٧)		استثمارات متاحة للبيع
٦ ٥٣٦	٦ ٥٣٦	(٨)		استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٢ ١٤١ ٢٣٦	٢ ١٤٥ ٥٧٧			مجموع الاصول طويلة الاجل
				الاصول المتداولة
٥٦٧ ٩٦٥	٥٦٦ ٨٩٢	(٩)		المخزون
١٥٦ ٥١٨	٢٢٧ ٠٨٦	(١٠)		عملاء واوراق قبض (بالصافي)
١٧٣ ٣٧١	١٥٤ ٣١٣	(١١)		مدينون
٥ ٨٣١	٦ ١٠٥	(١٢)		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٠٢ ٢٢٣	٨٥ ٣٨٧	(١٣)		نقدية بالصندوق والبنوك
١ ٠٠٥ ٩٠٨	١ ٠٣٩ ٧٨٣			مجموع الاصول المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٤١ ٤٦٧	٣٩ ٧٧٦	(١٥)		المخصصات
٣٣٦ ٨١٠	٤٣٧ ٢١٣	(١٥)		بنوك سحب علي المكشوف
١٠١ ٤٩٤	٧٤ ٩٠٧	(١٦)		الموردون واوراق دفع
١٨٠ ٩١٥	١٨٤ ٢٦١	(١٧)		دائنون وارصدة دائنة اخرى
٦٦٠ ٦٨٦	٧٣٦ ١٥٧			مجموع الالتزامات المتداولة
٣٤٥ ٢٢٢	٣٠٣ ٦٢٦			راس المال العامل (صافي الاصول والالتزامات المتداولة)
٢ ٤٨٦ ٤٥٨	٢ ٤٤٩ ٢٠٣			اجمالي الاستثمار
				يتم تمويله علي النحو التالي :
١ ٣٥٤ ٠٨٠	١ ٣٢٤ ٠٨٠	(١٨)		راس المال المصدر والمدفوع
٢٨١ ٦٠١	٢٧٩ ٠٣٩	(١٩)		الاحتياطيات
(٤٨ ٠٧٢)	(٤٢ ٥٦٠)	(٢٠)		فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
١٨٨ ٦١٤	١٢٥ ٢٢٢	(٢١)		ارباح مرحلة
(٣ ٨٨٥)	٣ ٠٢٠			ارباح (خسائر) الفترة
(٦٥ ٤٤٢)	(٣١ ٢٩٩)	(٢٢)		اسهم خزينة
١ ٧٠ ٦ ٨٩٦	١ ٦٥٧ ٥٠٢			اجمالي حقوق المساهمين
٥١٩ ٣٨٢	٥٢٩ ٩٧٦			حقوق الاقلية
				الالتزامات طويلة الاجل
٣٣ ١٢٢	٣٤ ٧١٤	(٢٣)		الضريبة المؤجلة
٣٦ ٠٨٦	٣٤ ٨٤٩	(٢٣ب)		التزامات متنوعة علي اصول ثابتة
١٩٠ ٩٧٢	١٩٢ ١٦٢	(٢٣ج)		قروض اخرى
٢ ٤٨٦ ٤٥٨	٢ ٤٤٩ ٢٠٣			اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الاجل

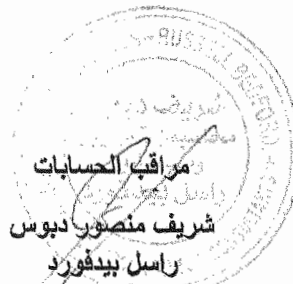
الإيضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١) الي صفحة رقم (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها. تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمد أبو العلا

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن



مراقب الحسابات
شريف منصور ديبوس
راسل بيدفوردي

محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ الى ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الايضاح	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	القيمة بالالف جنيه
(٢٤)	٥٠٩٠١٢	٤٢٣٠٩٥	المبيعات / الايرادات
(٢٥)	(٤٤٥٨٧٧)	(٤٠١٥٤٤)	تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد
	٦٣١٣٥	٢١٥٥١	مجمل الربح
(٢٦)	٣٥٤٩	١٠٧١١	ايرادات اخري
	٦٦٦٨٤	٣٢٢٦٢	مصروفات عمومية وادارية
	(٢٨١٢٦)	(٣٦٣٨٦)	مصروفات بيع وتوزيع
	(٢١٥٢١)	(٢١٧٩٤)	مكافآت ومرتبوات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة
	(٤٨٦٩)	(١٠١٥٦)	مصروفات اخري
	(٤٤٨)		اجمالي المصروفات
	(٥٤٩٦٤)	(٦٨٣٣٦)	الارباح الناتجة من التشغيل
	١١٧٢٠	(٣٦٠٧٤)	مصروفات تمويلية
(٢٧)	٩٩٦٥	٩٥٦٠	ايرادات متنوعة
(٢٨)	(٩٧٧٢)	(٦٨٨٨)	مصروفات متنوعة
(٢٩)	١٢١٤٥	٢٧٧٢٢	ايرادات استثمارات
	(٦٦٨٣)	(٢٩٨٩٤)	صافي الربح قبل الضرائب
	(١١٢٦)	(٥٤٥)	ضريبة الدخل
	(١٥٩٣)	(١٤٠٥)	الضريبة المؤجلة
	(٩٤٠٢)	(٣١٨٤٤)	صافي الربح المجمع بعد الضرائب
	١٢٤٢٢	٢٣٤٤	حقوق الاقلية
	٣٠٢٠	(٢٩٥٠٠)	ربح الفترة

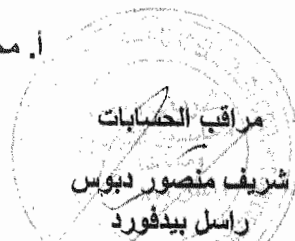
عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشنون المساهمين

يوسف محمد ابو العلا



محاسبون قانونيون ومبششارون
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ إلى ٢٠١٢/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه		العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١		العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٢	
	من ٢٠١١/١٠/١	من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١٢/١٠/١	من ٢٠١٢/٧/١	
	حتى ٢٠١١/١٢/٣١	حتى ٢٠١١/١٢/٣١	حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	
المبيعات / الإيرادات	٢٣٥ ٤٥٦	٤٢٣ ٠٩٥	٢٥٦ ٠٧٧	٥٠٩ ٠١٢	
تكلفة المبيعات / الحصول علي الإيراد	(٢٤٩ ٥٩٧)	(٤٠١ ٥٤٤)	(٢١٨ ٦١١)	(٤٤٥ ٨٧٧)	
مجمل الربح	(١٤ ١٤١)	٢١ ٥٥١	٣٧ ٤٦٦	٦٣ ١٣٥	
إيرادات اخري	٤ ٨٥١	١٠ ٧١١	٢ ٢٨٩	٣ ٥٤٩	
	(٩ ٢٩٠)	٣٢ ٢٦٢	٣٩ ٧٥٥	٦٦ ٦٨٤	
مصروفات عمومية وإدارية	(٢١ ٣٩٣)	(٣٦ ٣٨٦)	(١٤ ٤٠٠)	(٢٨ ١٢٦)	
مصروفات بيع وتوزيع	(١١ ٨٣٥)	(٢١ ٧٩٤)	(١٠ ٢٩٥)	(٢١ ٥٢١)	
مكافآت ومرتبوات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة	(٥ ٤٣٧)	(١٠ ١٥٦)	(٢ ٨٣٠)	(٤ ٨٦٩)	
مصروفات اخري			(١٩٤)	(٤٤٨)	
اجمالي المصروفات	(٣٨ ٦٦٥)	(٦٨ ٣٣٦)	(٢٧ ٧١٩)	(٥٤ ٩٦٤)	
الإرباح الناتجة من التشغيل	(٤٧ ٩٥٥)	(٣٦ ٠٧٤)	١٢ ٠٣٦	١١ ٧٢٠	
مصروفات تمويلية	(١٥ ٤٩٦)	(٢٤ ٢١٤)	(١٥ ٩٨٤)	(٣٠ ٧٤١)	
إيرادات متنوعة	٣ ٦٥٣	٩ ٥٦٠	٥ ٠٥١	٩ ٩٦٥	
مصروفات متنوعة	(٧٧٢)	(٦ ٨٨٨)	(٨ ٦٢١)	(٩ ٧٧٢)	
إيرادات استثمار	٦ ٤١٧	٢٧ ٧٢٢	١٢ ١٣٤	١٢ ١٤٥	
صافي الربح قبل الضرائب	(٥٤ ١٥٣)	(٢٩ ٨٩٤)	٤ ٦١٦	(٦ ٦٨٣)	
ضريبة الدخل	١ ٦٦٢	(٥٤٥)	(٩٥٠)	(١ ١٢٦)	
الضريبة المؤجلة	(٧٩٤)	(١ ٤٠٥)	(١ ٠٦٩)	(١ ٥٩٣)	
صافي الربح المجمع بعد الضرائب	(٥٣ ٢٨٥)	(٣١ ٨٤٤)	٢ ٥٩٧	(٩ ٤٠٢)	
حقوق الاقلية	٣ ٠٩٨	٢ ٣٤٤	١٠ ٣٨٢	١٢ ٤٢٢	
ربح الفترة	(٥٠ ١٨٧)	(٢٩ ٥٠٠)	١٢ ٩٧٩	٣ ٠٢٠	

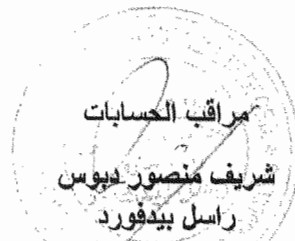
عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدي أبو العلا



مراقب الحسابات

شريف منصور ديبوس

راسل بيدفور

محاسبون قانونيون ومستشارون

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

الشركة العربية لحليج الاقطان
شركة مساهمة مصرية

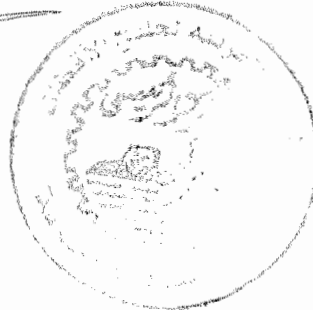
قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ٢٠١٢/٧/١ الى ٢٠١٢/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيهه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٧/١	
(٢٩ ٨٩٤)	(٦ ٦٨٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٢٢ ٩٨٢	١٧ ٥٣٦		صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب وحقوق الأقلية
١٥ ٨٩٧	(٢٧٤)		اهلاك الاصول الثابتة والاصول الاخرى
(١ ١٠١)	(١ ٦٩١)		فروق تقييم استثمارات في اوراق مالية
(٦ ١٠٤)	(٦ ٢٥٤)		المستخدم من المخصصات
١ ١٨٥	(٦ ٧٥٤)		فوائد دائنة
(٢٧٢)	(٧٧)		فروق تقييم عملة
١ ٣١٩	٨٤٢		ارباح / خسائر بيع اصول ثابتة
٥ ١٣٢			تسويات ناتجة عن التوقف للاضراب في كابو والمصرية
٩٦٨			رد احتياطي اسهم الاثابة بشركة كابو
	(٦ ٨٦٣)		التغير في الجزء المستحق من الالتزامات طويلة الاجل (الشركة المصرية)
	(١ ١٢٦)		
١٠ ١١٢	(١١ ٣٤٤)		ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
٣٢ ٦٤٦	(٥١ ٥١٠)		الزيادة (النقص) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة
(١٦٠ ٤٨٧)	١ ٠٧٣		الزيادة (النقص) في المخزون
(١٣٩ ٦٤٣)	(٢٣ ٢٤١)		الزيادة (النقص) في ارصدة الدائون والارصدة الدائنة
١ ٠٨٦			المستخدم من احتياطي اسهم الاثابة بشركة كابو
(٢٥٦ ٢٨٦)	(٨٥ ٠٢٢)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٩٤ ٥٧٥			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
	(٢ ٤٧٥)		متحصلات من بيع استثمارات مالية
٤٣	٦٧٥		مدفوعات في شراء استثمارات مالية
(٣٥ ٠٣٢)	(١٤ ٢٢٦)		متحصلات من بيع اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى
٦ ١٠٤	٦ ٢٥٤		مدفوعات لشراء اصول ثابتة والاصول طويلة الاجل الاخرى
(٣٠٠)			متحصلات فوائد
٦٥ ٣٩٠	(٩ ٧٧٢)		مدفوعات استثمارات بالقيمة العادلة (شركة كابو)
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٧ ٧٩٨)			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١٤ ٧٨٠)	١ ١٩٠		تسوية سحب علي المكشوف كابو
	(١ ٢٣٧)		قروض واخرى
(٨١ ٢٣٧)	(٢٩ ١٥٢)		تسوية التزامات متنوعة علي اصول ثابتة
(١٢٤ ٣١٥)	(٢٩ ١٩٩)		توزيعات الارباح المدفوعة
(٣١٥ ٢١١)	(١٢٣ ٩٩٣)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١ ١٠٦)	٦ ٧٥٤		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٧٥ ٦٨٦)	(٢٣٤ ٥٨٧)		فروق تقييم عملة
(٣٩٢ ٠٠٣)	(٣٥١ ٨٢٦)		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا

قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في 2012/12/31

القيمة بالالف جنية	اسهم خزينة	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	ارباح / خسائر مرحلة	ارباح العدم / الفترة	الاحتياطيات	احتياطي اسهم ائتمانية وحقول للمساهمين	رأس المال
1 788 197	(15 442)	(30 194)	142 713	110 121	275 310	2 054	1 354 080
(4 839)				(4 839)			
(1 016)				(5 263)	7 241	(2 054)	
(15 897)		(15 897)					
1 498			1 498				
(82 317)			77 826	(77 826)			
(29 500)			(10 104)	(22 208)			
1 652 081	(15 442)	(47 091)	111 933	(29 500)	281 601		1 354 080
1 706 896	(15 442)	(48 072)	188 614	(3 885)	281 601		1 354 080
5012		5012		(1581)	1581		
(28 774)			(24 240)	5477	(4 143)		(30 000)
(29 152)			(29 152)				
3020				3020			
1 657 502	(31 299)	(42 510)	125 222	3020	279 039		1 324 080

عضو مجلس الادارة المتكتم
أ.محمود محمد عبد الرحمن حسان



رئيس قطاع المزاينة وشئون المساهمين
يوسف محمد أبو الغلال

إجمالي حقوق المساهمين في 2011/1/30
تسوية حقوق الأقلية (كأبو والمصرية)
احتياطي قانوني
فروق تقييم استثمارات طويلة الاجل
تسوية ضريبية
المحور من الارباح المرحلة
توزيعات ارباح
نتيجة الفترة من 2011/1/1 حتى 2011/12/31
إجمالي حقوق المساهمين في 2011/12/31

إجمالي حقوق المساهمين في 2011/1/30
احتياطي قانوني
فروق تقييم استثمارات طويلة الاجل
إعدام اسهم الخزينة وتخفيض رأس المال
المحور من الارباح المرحلة
توزيعات ارباح
نتيجة الفترة من 2011/1/1 حتى 2011/12/31
إجمالي حقوق المساهمين في 2011/12/31

الشركة العربية لطحن الأقطان
شركة مساهمة مصرية

بيد الأصول الأخرى

الإجمالي	الإسك التجاري وبنف	علامة حل	الحك
٣٨.٩١٥	٦.٢١٣	٣١.٩٥٢	٧٥٠
٣٨.٩١٥	٦.٢١٣	٣١.٩٥٢	٧٥٠

القيمة بالأصل خفيه

الإجمالي	الاثاث وتجهيزات	صن والزوايا	وسائط نقل والسيارات	الات ومعدات والأجهزة	تسهيلات في الامكان متوفرة	مباني ومباني ومرافق	اراضي
١.٥٣٥.٣٥٥	١٢.٢٤٢	١٣.٩٨١	١٤.٧٩٣	٥٣٠.٩١٣	١.٤٧٧	٣.٨.٣٩٨	٦٥٥.٢٨
٥.٩٣	١٣١	١.٠١٩	٢٥١	١.٩١٧	١.٤٧٧	٢٩٣	٥
(٥٩٨)	(١٣)	(١)	(٥١٧)	(٥٧)			
١.٥٣٩.٨٥٠	١٢.٣١٠	١٤.٩٩٩	١٤.٥١٧	٥٣٢.٧٧٣	١.٤٧٧	٣.٨.٦٩١	٦٥٥.٢٣
٢٧١.٧٢٦	٨.٦٩١	٧.٩١٢	١٣.٣٢١	١٨٢.٧٧٠		٥٨.٩٨٢	
١٧.٥٢١	٥٢٣	٤٥٤	٤٣٢	١٢.٥٤٣	٧٤	٣.٩٩٥	
(٥٥٤)	(١٣)	(١)	(٥١٧)	(١٣)			
٢٨٨.٦٩٣	٩.٢٠١	٨.٤٦٥	١٣.٢٢٦	١٩٤.٨٠٠	٧٤	٦٢.٩٧٧	
١.٢٥١.١٥٧	٣.١٥٩	٤.٥٨٤	١.٢٩١	٣٣٧.٩٧٣	١.٤٠٣	٤٤٥.٧١٤	٦٥٥.٠٣٣
١.٢٢٣.٦٢٩	٣.٥٥١	٦.٠١٩	١.٤٧٢	٣٤٨.١٤٣		٤٤٩.٤١٦	٦٥٥.٠٢٨

الحركة الأصول الثابتة ومخصص الامتلاك السجينة خلال الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٧/٣١

الأصول الثابتة في ٢٠١٢/٧/١
إضافات خلال الفترة
استهلاكات خلال الفترة
التكلفة في ٢٠١٢/٧/٣١
مخصص الامتلاك في ٢٠١٢/٧/١
املاك إضافات خلال الفترة
املاك استهلاكات خلال الفترة
مخصص الامتلاك في ٢٠١٢/٧/٣١
الأصول الثابتة بالاصلي في ٢٠١٢/٧/٣١
الأصول الثابتة بالاصلي في ٢٠١٢/٧/٣٠



الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 وفتت 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 وفتت 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 يعكس 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 ٢٣٨٣٢ 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 والحياكة أو تلك التي تعمل بالحليج والصباغة والطباعة على المنسوجات .

■ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (عشرة مليارات جنيه مصري) والمصدر بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (واحد مليار جنيه مصري) موزع على عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 ديسمبر ٢٠١٢

تمتلك شركة أموال العربية للأقطان :-

جـ/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 .
- 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 :

- حلج 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 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 تزاوُل 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 .

جـ/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 والمخلوطات وخبوط الحياكة بأنواعها وإنتاج القطن الطبي والأربطة والضمادات الجراحية بأنواعها وإنتاج الالفة 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 ديسمبر ٢٠١٢

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

تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وألت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون ١١٩ لسنة ١٩٦١ وتحولت 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 والسيج والملابس (شركة مساهمة مصرية) في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ وتم التأسيس بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩ - تم اندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل (سوفيكو) في الشركة اعتباراً من ٢٠٠٠/١٢/٣١ وتم التأسيس بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٣/٥/١٢ وتم تعديل السنة المالية لنتهي في ٦/٣٠ من كل عام ومقيدة بالبورصة المصرية .

غرض الشركة :

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

- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ 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 :-

٣٠٠٨٦ (الشركة العربية لحليج الأقطان) ، ٢٠٠٠٠ سهم (شركة النيل الحديثة للأقطان) ، ٢٦٨٣٦٣١٤ سهم (شركة ايجيبث لحليج الأقطان) بإجمالي قدره ١٦١٠٨٨٩٠٩ سهم بنسبة ٤٧,٥٨% حيث تم التصرف بالبيع لكمية ١,١٠٠ مليون سهم من الأسهم التي تملكها الشركة العربية لحليج الأقطان ، ٣٦٠٥٧٨٤ سهم من الأسهم التي تملكها شركة ايجيبث 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 علي أساس التكلفة التاريخية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 علي 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 علي شركة أخرى أم لا .
- 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 إيجيبت لحليج الأقطان.
- الشركات التابعة يتم تجميعها تجميعاً 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 مستوي المجموعة فيما عدا إهلاك الأصول الثابتة لشركة إيجيبت 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 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 :-

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر علي أساس سعر الصرف السارية للنقد 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 الناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الدخل .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

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 تعيلتها 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 علي أن تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية وفي حالة وجود أدلة موضوعية علي 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 وتحمله علي قائمة الدخل .

-- يتم رد خسائر الاضمحلال بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع و الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق السابق الاعتراف بها بقائمة الدخل في حالة وجود أدلة موضوعية بحدث 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 وتتمثل 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) :

ترج 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 تتوافر الشروط التالية :

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

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

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .
- يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك 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 حصيلة 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 الإقراض :-

- بالنسبة للشركة العربية وإيجيببت لحليج الأقطان وشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) يتم تحميل قائمة الدخل بتكلفة الإقراض 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 الإقراض
- يتم رسلة تكلفة الإقراض 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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

القيمة الدفترية المزايدة 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 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 الإيجارية المستحقة ومصروفات الصيانة والإصلاح عن أصول مستأجرة بنظام التأجير التمويلي تدرج كمصروفات بقائمة الدخل عن الفترة المالية ، وفي نهاية العقد إذا رغبت الشركة استخدام حق شراء الأصل المتفق عليه طبقاً للعقد تثبت تلك الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة للممارسة حق شراء تلك الأصول ويتم إهلاكها على مدار العمر الانتاجي المتبقي المقدر لها وفقاً للطرق والمعدلات التي تتبعها الشركة للأصول المماثلة .

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 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر 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 التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة ويركز برنامج إدارة المخاطر عامة على حالات عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية وتهدف إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة .
وتقوم الإدارة بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات الأخرى المختلفة للشركة مثل مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الائتمان .

أ- مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

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

ب- مخاطر معدلات الفائدة :

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

ج- مخاطر الائتمان :

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

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

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٤/٢ - نصيب السهم من الأرباح :-

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

٢٥/٢ - 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 والمرتبات .

٢٦ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :- (جدول مرفق)

تم احتساب أهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت لجميع شركات المجموعة وبطريقة القسط المتناقص بالنسبة لشركة إيجيبت لحليج الأقطان وفقاً لظروف تشغيل كل شركة حسب البيان التالي :-

البيان	الشركة العربية	شركة إيجيبت	شركة أموال	النيل الحديثة	المصرية للغزل	شركة كابو
المباني	٢-٢٠%	٢-٧,٥%	-	٣%	٢%	٢-١٠,٣٣,٣٣%
الألات	٤%	٧,٥%	-	١٢,٥%	١٠%	٥-١٢,٥%
تحسينات في أماكن مؤجرة	-	-	-	١٠%	-	-
وسائل النقل	٢%	٢٠%	٢٥%	٢٠-٣٠%	٢٠%	١٠-٣٣,٣٣%
عدد وأدوات	١٠-٢٠%	١٥%	-	١٠-٣٥%	-	٥-٣٣,٣٣%
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 ٧,٨٣٦ مليون جنيه .

٤ - المشروعات تحت التنفيذ :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
أنفاق استثماري	١٢٠٣٥٧	١١٢١٦٩
تكوين سلمي	٢١١٧	١١٧٠
الإجمالي	١٢٢٤٧٤	١١٣٣٣٩

٥ - أصول أخرى بالصافي :-

بلغت ٣٤,٠١٦ مليون جنيه حسب البيان التالي :-

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

أ - ٤٤٣ ألف جنيه (جدك) الشركة العربية لحليج الأقطان يتمثل فيما يلي :

التكلفة	٧٥٠
املاك ٣٠٠ ألف جنيه رصيد أول المدة + ١٥ الاف جنيه إهلاك الفترة	(٣١٥)
الصافي في ٢٠١٢/١٢/٣١	٤٣٥

ب - ٣١,٩٥٢ مليون جنيه شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) الاسم التجاري (jil) 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 الشركة للعلامة التجارية (jil) في الشرق الأوسط وأفريقيا وقد بلغت قيمة العلامة التجارية (jil) 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 بعام ٢٠٠٦ والتي تخص فترة ما قبل الافتناء 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 الدفترية لصافي الأصول المقتناة 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 لوييف في ٢٠١٢/٦/٣٠ ١,٦٢٩ مليون .

٦- الشهرة :-

بلغت شهرة شركات المجموعة ٥٩٩,٦٢٠ مليون جنيه ولأغراض جميع 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 إيجيبت لحليج الأقطان (غير مقيدة بالبورصة)
١٩١٩٢٦	١١٩٨٨٠	٣١١٨٠٦	١١٩٨٨٠٠	شركة النيل الحديثة للأقطان (غير مقيدة بالبورصة)
٥٩٢٥١	١٤٥٢٠٠	٢٠٤٤٥١	١٤٣٦٠٠٠	الشركة المصرية للغزل والنسيج (غير مقيدة بالبورصة)
٣٤٨٢٩٥	١٦٠٧٩٦	٥٠٩٠٩١	١٦٠٧٨٨٩٠٩	شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) (مقيدة بالبورصة)
٥٩٩٦٢٠	٤٣٥٨٣٦	١٠٣٥٤٥٦		الإجمالي في ٢٠١٢/١٢/٣١

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٧- الاستثمارات المتاحة للبيع :-

بلغت ١٣١,٧٧٤ مليون جنيه ٢٠١٢/١٢/٣١ حسب البيان التالي :

القيمة بالآلاف جنيهه

البيان	عدد الأسهم	تكلفة الاقتناء	سعر السهم بالجنيه في ٢٠١٢/١٢/٣١	القيمة العادلة في ٢٠١٢/١٢/٣١	القيمة العادلة في ٢٠١٢/٦/٣٠
شركة الغزل المصرية (تحت التأسيس)	---	٥٠٠	---	٥٠٠	٥٠٠
شركة بلتون كابيتال القابضة للاستثمار	٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	١٠	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠
شركة إسكندرية للغزل والنسيج	٤٢٠٣٩	٩٢	١,١٩	٥٠	٣٩
شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير	١٤٣٤٣٠	٤٩٨٩	٢٥,٧٦	٣٦٩٦	٢٣٥٧
شركة مطاحن مصر العليا	٨٨٥٢٧٧	٨٦٢٦٨	٥٠,٨٨	٤٥٠٤٣	٤٠٨٨٢
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	١٠٠	١٠	١٠٠	١٠	١٠
شركة البيني الإيطالية	٣٠٠٠٠٠	٢٤٧٥		٢٤٧٥	
الإجمالي		١٧٤٣٣٤		١٣١٧٧٤	١٢٣٧٨٨

- 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 ٢٠١٢/١٢/٣١ مقابل ٦,٥٣٦ مليون جنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠ وتتمثل في الآتي :-

القيمة بالآلاف جنيهه

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
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 بالآلاف جنيهه

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
وقود وقطع غيار ومهمات	٢٥٠٠٦	٢٥٢٢٦
مواد تعبئة وتغليف	٧٤١٧	٨٥٤٨
مخلفات	٧٢٣	٩٠١
	٣٣١٤٦	٣٤٦٧٥

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	
٣٤٦٧٥	٣٣١٤٦	ماقبله
٢٢٧٧٦٢	٣١٣٨٠٥	مخزون بضائع بغرض البيع
١٢٣٠٢١	١٠٧٥٧٧	إنتاج تام
١٠٨٧٢١	٧٢٧٢٢	مواد خام
٢١٢٦٤	١٩٠٢٥	إنتاج تحت التشغيل
٥٥٣٦٦	٢٢٣٨٣	مخزون مشاركة
١٢٢١	٢٢٩٩	اعتمادات مستندية
<u>٥٧٢٠٣٠</u>	<u>٥٧٠٩٥٧</u>	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
<u>٥٦٧٩٦٥</u>	<u>٥٦٦٨٩٢</u>	

١٠- عملاء وأوراق قبض :-

القيمة بالآلاف جنيه		البيان
٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	
١٤١٢١٧	١٩١١٧٨	عملاء
٥٠٨٣٥	٧٥٠١٦	أوراق قبض
١١٨٢٧	١٤٩٣٠	شيكات تحت التحصيل
<u>٢٠٣٨٧٩</u>	<u>٢٨١١٢٤</u>	الإجمالي
(٤٧٣٦١)	(٥٤٠٣٨)	الانخفاض في قيمة العملاء بناء على التقديرات الفنية التي تقوم بتحديد المبالغ المشكوك في تحصيلها وبطيئة الحركة
<u>١٥٦٥١٨</u>	<u>٢٢٧٠٨٦</u>	الصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١- المدينون :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	البيان
٣٧٢٨٠	١٢٨١٥		موردين
١٤٣٢٩١	١٤٢٠٨٢		حسابات مدينة أخرى
١٨٠٥٧١	١٥٤٨٩٧		الإجمالي
(٧٢٠٠)	(٥٨٤)		يخصم الانخفاض في قيمة المدينون
١٧٣٣٧١	١٥٤٣١٣		الصافي

- تتضمن حسابات مدينة أخرى مبلغ ٤٣,٨٩٩ مليون جنيه رصيد اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية لحليج الأقطان والقرض بضمان رهن ٦٢٥٢٩٧٨ سهم وتحصل الشركة على كامل قيمة كوبونات التوزيعات التي تستحق على هذه الأسهم لاستخدامها في سداد القرض وأعباؤه .

- بالإضافة إلى مبلغ ٩٨,١٨٣ مليون جنيه وفقاً للبيان التالي :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	البيان
١٥٤٢	١٤٢٦		تأمينات لدي الغير
٧٩٢٥	١١٩٠٨		جاري العاملين
٣٢٨٠٧	٢٩٣٣٤		مصلحة الضرائب
١٠٢٥٢	٢٦٠٨		مصرفوات مدفوعة مقدمة
٢٢٠	--		مدينو بيع أصول ثابتة
٤٨٣٩٩	٥٢٩٠٧		أرصدة مدينة أخرى
١٠١١٤٥	٩٨١٨٣		الإجمالي

- وتضمنت الارصدة المدينة الاخرى مبلغ ١,٦٥٦ مليون جنيه قيمة اصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع (ارض اطلس) حيث قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة في العمليات الرئيسية للشركة وعلى هذا فقد بدأت الشركة في اتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجاري التخلص منها وتتمثل المجموعة الجاري التخلص منها في ارض اطلس .

- كما تتضمن الارصدة المدينة الاخرى الاتي :

٢٥,٧٥٠ مليون جنيه مدينو مشروع ارض زفتي وميت برة

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٢ - استثمارات بغرض المتاجرة :-

بلغت ٦,١٠٥ مليون جنيه في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقابل ٥,٨٣١ مليون جنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠.

القيمة بالآلف جنيه

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
١	٤	أسهم الشركة العربية وبوليفارا للغزل والنسيج
١١٤٠	١٢٣٦	أسهم المجموعة المالية هيرمس القابضة
٩١	٩٦	صناديق استثمار طرف بنك CIB ذو عائد تراكمي (وحدة)
٣٣	٣٥	طرف البنك HSBC كل يوم
٤٤٠٥	٤٥٦٨	صندوق البنك التجاري الدولي (أصول)
١٠٤	١٠٧	وثائق استثمار طرف بنك الإسكندرية
٨	٨	البنك المصري لتنمية الصادرات - وثائق استثمار
٤٩	٥١	بنك القاهرة / المهندسين
٥٨٣١	٦١٠٥	الإجمالي

١٣ - النقدية بالصندوق والبنوك :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
٤٦١٧١	٤٦١٧١	٤٨٢٣٠	ودائع لأجل بالبنوك
٥٥٦٥٦	٥٥٦٥٦	٣٢٧٧٦	حسابات جارية بالبنوك
٣٩٦	٣٩٦	٤٣٨١	نقدية بالخرينة
١٠٢٢٢٣	١٠٢٢٢٣	٨٥٣٨٧	الإجمالي

١٤ - المخصصات :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	البيان
٧٣٨٣	٧٣٨٣	٧٠٣٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٣٥٧٦	١٣٥٧٦	١٢٣٧٦	مخصص ضرائب
٢٠٥٠٨	٢٠٥٠٨	٢٠٣٦٥	مخصص قضايا ومطالبات
٤١٤٦٧	٤١٤٦٧	٣٩٧٧٦	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- تضمن مخصص مكافأة ترك الخدمة مبلغ ٦,٦٢٠ مليون جنيه بشركة 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 ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٣٧,٢١٣ مليون جنيه مقابل ٣٣٦,٨١٠ مليون جنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠ يمثل تسهيلات ائتمانية مقابل شهادات ايداع وإيصالات أمانة مقابل أقطان وأوراق تجارية واعتمادات تصدير حسب البيان التالي :-

- ١- ٢٣١,١٥٥ مليون جنيه شركة النيل الحديثة للاقطان
- ٢- ١٤٤,٠٤٧ مليون جنيه شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
- ٣- ٤٦,٣٤٠ مليون جنيه الشركة المصرية للغزل والنسيج
- ٤- ١٥,٦٧١ مليون جنيه الشركة العربية لحليج الأقطان

١٦- الموردون و أوراق الدفع :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	القيمة بالآلف جنيه
موردون	٣٥٠٠٨	٦٦١٦٤	
أوراق دفع	٣٩٨٩٩	٣٥٣٣٠	
الإجمالي	٧٤٩٠٧	١٠١٤٩٤	

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	القيمة بالآلف جنيه
تأمينات للغير	٧٠٣	٨٠٥	
مصلحة الضرائب	٥٠٩٦	٤٤٩١	
هيئة التأمينات الاجتماعية	٦٤٤٦	٧٣٧٧	
جارى العاملين	٢٠٤	١٣٧	
أرصدة دائنة أخرى	٣٩٤٢٧	٤٤٠٠٣	
عملاء	١٠١١٠	٥٥٨٥	
مصروفات مستحقة	١٢٣٦٣	١١١٨٦	
مبالغ دائنة تحت التسوية	٧١٥٦	٦٥٨٠	
	٨١٥٠٥	٨٠١٦٤	

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠
مقابل	٨١٥٠٥	٨٠١٦٤
الجزء المتداول من القرض	٩١٨٣٨	٩٤٨٦٧
دائنو توزيعات ارباح	١٠٩١٨	٥٨٨٤
الإجمالي	١٨٤٢٦١	١٨٠٩١٥

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 إعدامها.

١٩- الاحتياطات :-

بلغت الاحتياطات في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٧٩,٠٣٩ مليون جنيه مقابل ٢٨١,٦٠١ مليون جنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠ وذلك بعد تخفيض الاحتياطي القانوني الخاص بالشركة العربية بمبلغ ٤,١٤٣ مليون جنيه فرق اعدام اسهم الخزينة حسب البيان التالي :-

احتياطي قانوني	٢٧١,٨٢٢ مليون جنيه
احتياطي عام	٧,٢١٧ مليون جنيه

٢٠- فرق تقييم استثمارات متاحة للبيع :-

بلغت فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع (٤٢,٥٦٠) مليون جنيه تمثل الفرق بين القيمة العادلة في ٢٠١٢/١٢/٣١ وتكلفة الاقتناء وذلك وفقاً لما هو موضح بالإيضاح رقم ٧ استثمارات متاحة للبيع مقابل (٤٨,٠٧٢) مليون جنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠ .

٢١- الأرباح المرحلة :-

- بلغت الأرباح المرحلة المجمعة ١٢٥,٢٢٢ مليون جنيه تتمثل في :-
- ١,٧٠٧ مليون جنيه أرباح مرحلة من الشركة العربية لحليج الأقطان .
- ٤٩٣ الف جنيه أرباح مرحلة من شركة أموال العربية للاقطان .
- ١٩,٩٧٠ مليون جنيه خسائر مرحلة من الشركة المصرية للغزل والنسيج .
- ٨٣,٥٩٧ مليون جنيه أرباح مرحلة من شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
- ٧ الف جنيه ارباح مرحلة من شركة ايجيبت لحليج الاقطان .
- ١٩,٤٤٨ مليون جنيه ارباح مرحلة من شركة النيل الحديثة للاقطان .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٢ - أسهم الخزينة :-

بلغت تكلفة أسهم الخزينة في ٢٠١٢/١٢/٣١ 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 :-

أ/٢٣ - الضريبة المؤجلة :

بلغت ٣٤,٧١٤ مليون جنيه في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقابل ٣٣,١٢٢ مليون جنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :-

شركة كابو	٢٤١١٣ ألف جنيه
الشركة المصرية للغزل والنسيج	٦٢٣٠ ألف جنيه
شركة أموال العربية للأقطان	٤٨١ ألف جنيه
الشركة العربية لحليج الأقطان	٣٤٥٢ ألف جنيه
شركة ايجيبث لحليج الأقطان	٣٧٨ ألف جنيه
شركة النيل الحديثة للأقطان	٦٠ ألف جنيه

ب/٢٣ - التزامات متنوعة على أصول ثابتة :-

بلغت ٣٤,٨٤٩ مليون جنيه وتتمثل في :-

٣٤,٨٤٩ مليون جنيه اقساط ايجار تمويل الخاصة بالشركة المصرية للغزل والنسيج .

ج/٢٣ - قروض :

بلغ رصيد القروض في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ١٩٢,١٦٢ 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 الشركة المصرية للغزل والنسيج ٥,٢١٠ مليون جنيه .

▪ ٥,٢١٠ مليون جنيه قرض بالجنيه المصري .

▪ يتمثل القرض البنكي بالجنيه المصري والممنوح من البنك المصري لتنمية الصادرات من الموارد المتاحة للبنك من بنك

الاستثمار القومي وينقسم إلى :-

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 المسمى 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 .
- تلتزم الشركة بان تدفع للبنك عائد سنوي بواقع ١,٢٥% فوق سعر الليبور ٣ شهور على الرصيد المستخدم من القرض ويحسب ويسدد كل ستة شهور وللبنك الحق في تعديل العائد في ضوء أي تعديلات 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 .

ج - فروض شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) وشركاتها التابعة تبلغ ١٨٦,٨٩٤ مليون جنيه حسب البيان :-

القيمة بالآلاف جنيه

الالتزامات طويلة الاجل

في ٢٠١٢/١٢/٣١

٣٨١٩	قرض وزارة المالية
٢٩٩١	قرض HSBC فرنك سويسري
٨٦١١	بنك NSGB دولار
٨٠٠٢٧	قرض بنك مصر
٢٤٥٤٤	قرض بنك التجاري الدولي
٢٣٥	البنك العربي الافريقي
٦٦٦٦٧	قرض البنك المصري لتنمية الصادرات
١٨٦٨٩٤	الاجمالي

٢٤ - المبيعات / الإيرادات :-

بلغت المبيعات ٥٠٩,٠١٢ مليون جنيه في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقابل ٤٢٣,٠٩٥ مليون جنيه في ٢٠١١/١٢/٣١ .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

القيمة بالآلاف جنيهه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	البيان
٨٨٣٨	٨٧٢٨	٨٨٣٨	نشاط الحليج
—	١٣٤٧	—	الكبس البخاري
١٦٥٣١١	٢٢٦٥٦٨	١٦٥٣١١	مبيعات أقطان ونواتجها
٢٤٨٩٤٦	٢٧٢٣٦٩	٢٤٨٩٤٦	نشاط الغزل والنسيج
٤٢٣٠٩٥	٥٠٩٠١٢	٤٢٣٠٩٥	الإجمالي

٢٥ - تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد :-

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٤٥,٨٧٧ مليون جنيهه مقابل ٤٠١,٥٤٤ مليون جنيهه في ٢٠١١/١٢/٣١ حسب البيان التالي :-

القيمة بالآلاف جنيهه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	البيان
٩٢١٣	١١٥٥٨	٩٢١٣	نشاط الحليج والكبس
١٨٤٣٣٠	٢١١٧٨٠	١٨٤٣٣٠	مشتريات أقطان
٢٠٨٠٠١	٢٢٢٥٣٩	٢٠٨٠٠١	نشاط الغزل والنسيج
٤٠١٥٤٤	٤٤٥٨٧٧	٤٠١٥٤٤	الإجمالي

٢٦ - إيرادات أخرى :-

القيمة بالآلاف جنيهه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	البيان
١٠٧١١	٣٥٤٩	١٠٧١١	إيرادات تشغيل وبيع مخلفات
١٠٧١١	٣٥٤٩	١٠٧١١	الإجمالي

٢٧ - إيرادات متنوعة :-

القيمة بالآلاف جنيهه	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	البيان
٦١٠٤	٦٢٥٤	٦١٠٤	فوائد دائنة
٣٨٩	٣٨٧	٣٨٩	إيجارات
٧٦	٨٢	٧٦	إيرادات أخرى
١٨٢٣	٢٦٥٦	١٨٢٣	فروق تقييم عملة
٨٣٩٢	٩٣٧٩	٨٣٩٢	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٨٣٩٢	٩٣٧٩	ما قبله
---	١١١	فروق تقييم اوراق مالية بغرض المتاجرة
٢٧٢	٩٨	أرباح رأسمالية
٨٩٦	٣٧٧	عائد صناديق استثمار
<u>٩٥٦٠</u>	<u>٩٩٦٥</u>	الإجمالي

٢٨- مصروفات متنوعة :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
٢٠	٩٠	تعويضات وغرامات
٦٣٨	٩٤١٠	فروق تقييم عملة
٤١٨	٢	ضرائب عقارية
٦٨٠	٢٤٩	أخرى
٥١٣٢	---	خسائر ناتجة من التوقف
---	٢١	خسائر رأسمالية
<u>٦٨٨٨</u>	<u>٩٧٧٢</u>	الإجمالي

٢٩- إيرادات الاستثمارات :-

بلغت إيرادات الاستثمارات حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ١٢,١٤٥ مليون جنيه مقابل ٢٧,٧٢٢ مليون جنيه في ٢٠١١/١٢/٣١ حسب البيان التالي :

الشركة العربية لحليج الأقطان	١٠٦٨٥	الف جنيه
شركة كابو	١٠٩	الف جنيه
شركة أموال العربية	١٣٥١	الف جنيه

٣٠- الأطراف ذوى العلاقة :-

تمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩,٦% من أسهم شركة إيجيبت لحليج الأقطان وتقوم الشركة العربية بتعزيز الموازنة الاستثمارية لتجديد أصولها وتعظيم نشاطها كما تمتلك ٩٩,٩٩٨% من أسهم 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢- الشركة المصرية للغزل والنسيج بنسبة ٩٠% من رأسمالها .

٣- شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بنسبة ٣٩,٦٣% من رأسمالها بالإضافة إلى حصة شركة ايجيبت لحليج الأقطان بنسبة ٧,٩٣% وحصة الشركة العربية لحليج الأقطان بنسبة ٠,٠٠٨% وشركة النيل الحديثة بنسبة ٠,٠٠٦% لتكون إجمالي حصة المجموعة ٤٧,٥٧%

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 :-

القيمة بالآلاف جنيهه

الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	اجمالي الحركة خلال العام		الرصيد في ٢٠١٢/٧/١	نوع التعامل	الصفة	اسم الشركة
	مدین	دائن				
٢٥٥٤٢	٥٢٠	١٣٢٢	٢٤٧٤٠	حساب جاري	تابعة	شركة ايجيبت لحليج الأقطان
٧٣٣٣	٢٧١٣٧	٨٤٢٦	٢٦٠٤٤	عمليات جارية	تابعة لشركة اموال	شركة النيل الحديثة للأقطان
١١٥٧٧٩	٥٠٠٠	٧٠	١٢٠٧٠٩	حساب جاري	تابعة	شركة أموال العربية للأقطان
١٥٦	--	٣٩	١١٧	حساب جاري	تابعة	شركة النصر للملابس والمنسوجات
١٨	--	--	١٨	حساب جاري	تابعة	شركة الغزل المصرية
١٤٨٨٢٨	٣٢٦٥٧	٩٨٥٧	١٧١٦٢٨			الاجمالي

٣١- الموقف الضريبي :-

تقوم شركات المجموعة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقعها .

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 جزء من الفروق الضريبية 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 ٣ ، ٤ ضرائب شركات اموال .
- 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 الفحص .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- ورد للشركة نموذج ١٨ ضرائب شركات أموال عن السنوات من ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ بالمحاسبة التقديرية وتسم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني .
- كما ورد للشركة نموذج ١٩ ضرائب شركات أموال عن نفس الفترة وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وجاري اتخاذ اللازم لفحص دفاتر ومستندات الشركة .
- تم الفحص الضريبي للسنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٦ وتم الطعن علي نموذج ١٩ ضريبة في الميعاد القانوني ولم يتم تحديد ميعاد جلسة لبحث اوجه الخلاف علي نتيجة الفحص

بالنسبة لشركة إيجبت لحليج 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 المأمورية بفحص السنوات من ٢٠٠٠/٧/١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ وتم الاعتراض على نموذج ١٨ ضرائب شركات أموال في الميعاد القانوني كما ورد نموذج ١٩ ضرائب شركات أموال وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وجارى بحث الخلاف في اللجنة المختصة .

بالنسبة لشركة النيل الحديثة للأقطان

ضرائب شركات أموال

- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات المقدمة .
- تم الفحص الضريبي للشركة وعمل لجنة داخلية عن السنوات من بداية النشاط وحتى ١٩٩٦/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة .
- تم الفحص الضريبي للسنة المالية المنتهية في ١٩٩٧/٦/٣٠ وأسفر الفحص عن خسائر قدرها (٧٥٩٩٧٦٧,٠٠) جنيه تم ترحيلها والخصم من أوعية السنوات التالية .
- السنوات من ٩٧ حتى ٩٩ :
- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٩٧ / ٩٨ ، ٩٨ / ٩٩ 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 تم سداد جزء منها والباقي تم تقديم شهادات خصم من المنبع للمأمورية وقد وردت للشركة تسوية ضريبية عن هذه الفترة برصيد دائن للشركة بمبلغ ١٥٠٥٤,٧٥ جنيه .
- السنوات ٢٠٠٠/٩٩ :
- تم الانتهاء من إعادة فحص المستندات والدفاتر عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٠/٦/٣٠ وتم عمل لجنة داخلية وتم تخفيض الوعاء ليصبح كمايلي :-

٩٧١٢٩٣

وعاء شركات أموال

١١٧٤٧٤

وعاء قيم منقولة

١٥١٠٤٤٠

وعاء مستقل

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ونمت الموافقة على الأرقام السابقة وجارى بحث الخلاف عن بند المدينون بمبلغ ٢٤١٢٣٥٧ جنيه .

السنوات ٢٠٠١/٢٠٠٠ :

تم الانتهاء من إعادة فحص المستندات والدفاتر عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠١/٦/٣٠ وتم عمل لجنة داخلية وتم تخفيض الوعاء ليصبح كمايلي :-

٣٠٧٢٠٠٥	وعاء شركات أموال
٣٤٩٤٤	وعاء قيم منقولة
٧٧٨١٦٩	وعاء مستقل

ونمت الموافقة على الأرقام السابقة .

السنوات ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥ :

تم فحص دفاتر ومستندات الشركة عن السنوات من ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ وقد أسفر الفحص عن أوعية ضريبية كما يلي :-

السنوات	الوعاء
٢٠٠٥/٢٠٠٤	١٩١٣٩٠٠٣
٢٠٠٤/٢٠٠٣	١١٧٠٠٩٤٦
٢٠٠٣/٢٠٠٢	٢١٣٤٧١٥٤
٢٠٠٢/٢٠٠١	٩٥٢١١٦٦
	وعاء شركات أموال
	١٤٤٩٩٤
	١٦٨٠٨٨
	١٧٠١٥١
	١٣٦٥٦٢
	وعاء القيم المنقولة
	٦٣٠٤٥٢٤
	١١٢٨٤٥٩٩
	١٨٩٧٥٦٧٨
	١٢٣٤٨١٠
	وعاء مستقل
	م ١١ مكرر

وقد تم الاعتراض على نتيجة إعادة الفحص وجارى بحث الخلاف في اللجنة الداخلية .

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦ :

تم الفحص الضريبي لدفاتر ومستندات الشركة عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٦ وقد أسفر الفحص عن أوعية ضريبية كما يلي :-

١١٤٣٧٣٧٦	وعاء شركات اموال
----------	------------------

وقد تم الطعن على نموذج ١٩ ضرائب في الميعاد القانوني وجارى بحث أوجه الخلاف في اللجنة المختصة .

السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ :

تم الفحص الضريبي لدفاتر ومستندات الشركة عن السنوات ٢٠٠٦ / ٢٠٠٧ وقد أسفر الفحص عن أوعية ضريبية كما يلي :-

١٨٦٦٠١٧	وعاء شركات اموال
---------	------------------

وقد تم الطعن على نموذج ١٩ ضرائب في الميعاد القانوني وجارى بحث أوجه الخلاف في اللجنة المختصة.

٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ :

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

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بالنسبة للشركة المصرية للغزل والنسيج

— تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تنتهي في ١ يناير ٢٠١٢ وفقاً للمادة ٢٤ من قانون ٥٩ لسنة ١٩٧٩ الخاص بالمجمعات العمرانية الجديدة .
— 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 الضريبي .
— لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ .

٢/٣١ - ضرائب المرتبات والأجور :-

بالنسبة للشركة العربية لحليج الأقطان :

— تم الفحص وعمل لجنة داخلية حتى عام ١٩٩٦ وتم سداد الفروق المستحقة .
— أما السنوات ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٢ 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 وجرى 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 العمل 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 .

بالنسبة لشركة إيجيبت 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 تجهيز فحص ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ .

بالنسبة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- 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 للشركة 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 الداخلية بمركز كبار الممولين .

بالنسبة لشركة إيجبت 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 النهائي و سداد الفروق المستحقة عن المدة من ٢٠٠٥/٧/١ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠ .

بالنسبة للشركة المصرية للغزل والنسيج

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠ .

بالنسبة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- 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 .

الشركة العربية لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 جنية 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 ٢٠٠٨/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة .
- كما تم الفحص حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ ولم ترد نماذج ١٥ ض.ع.م حتى تاريخه .

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 .
- تقوم الشركة بتقديم اقرارات ضريبة المبيعات شهريا في المواعيد القانونية

بالنسبة لشركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم اجراء اي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن اعوام ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٢ .

٣٢ - الالتزامات العرضية :

تتمثل فيما يلي :

- قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب شركة النصر للمنسوجات (كابو) ولصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ٢٧٠٠ جنية مصري مغطاة بالكامل .
- قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) ولصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ١٢٥٠٠٠ جنية مصري (غير مغطاة) .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٣- أحداث هامة :-

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

وافقت الجمعية العامة الغير العادية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) المنعقدة في ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ علي الغلق الجزئي لمصانع الزهرة وتفويض مجلس الادارة في اتخاذ كافة الاجراءات والقرارات والدراسات ومخاطبة الجهات المعنية لتنفيذ ذلك القرار وذلك في ضوء اكمال الطاقة الانتاجية لمصنع الشركة بمدينة السادات واتجاه الشركة لزيادة التصدير من الخيوط المتميزة خاصة في ظل متغيرات السوق المحلي بالاضافة الي عدم مطابقة منتجات بعض مصانع الزهرة لمتطلبات الجودة اللازمة للتصدير وكذلك تحقيقها خسائر من البيع في السوق المحلي.

وهذا وتقوم ادارة الشركة حاليا اعداد الدراسات اللازمة لتحديد المصانع التي سيتم غلقها وحساب الاثر المالي المتوقع لذلك القرار علي القوائم المالية المستقبلية للشركة

٣٤- تعديل أرقام المقارنة :

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

عضو مجلس الادارة المنتدب
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين
يوسف محمدي أبو العلا

