

## Arabia Cotton Ginning Company

28 Talaat Harb St., Cairo - Egypt.

Postal Code: 11511

Tel.: 25758623 - 27756012 Fax: 27730024

E-mail: acgc@arahcot.com



## الشركة العربية لطحن الأقطان

٢٨ ش طلعت حرب - القاهرة - مصر

كود بريدي: ١١٥١١

ت: ٢٥٧٥٨٦٢٣ - ٢٥٧٥٦٠١٢ - فاكس: ٢٧٧٣٠٠٢٤

### البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية ( المستقلة ) للشركة عن الفترة من ٢٠٢١ /٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ حسب البيان التالي :-

- ١- الميزانية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٥ - قائمة التغير في حقوق المساهمين في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٦ - حركة الأصول الثابتة ومخصص الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٧ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٨ - تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٩ - تقرير مجلس الادارة عن القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نموذج ٤٠ من قواعد القيد .
- ١٠ - تقرير مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ للعرض على الجمعية .
- ١١ - تقرير قواعد الحوكمة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريرا في ٢٠٢٢/٨/٣٠

نائب رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

  
استاذ / احمد محمد عبد الفتاح



الشركة العربية لحليج الاقطان  
القوائم المالية المستقلة للشركة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

رقم الصفحة

المحتويات

-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٦ - ٣٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات

على القوائم المالية المستقلة لشركة العربية لحليج الاقطان (ش.م.م.)

في ٢٠٢٢/٦/٣٠

السادة / مساهمي الشركة العربية لحليج الاقطان

### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة العربية لحليج الاقطان "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة 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 و عرض 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

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء 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 المستقلة . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

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

## الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار اليها أعلاه تعبر بصدق وعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل للشركة العربية لحليج الأقطان وعن أدائها المالى المستقل و تدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

تحريراً فى ٢٠٢٢/٨/٣٠

المحاسب القانوني

د/ احمد الصاوي

س.م.م: ١٢٤٢٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٨٧

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية



الشركة العربية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
<b>الإصول</b>		
<b>الإصول غير المتداولة</b>		
(٤) ١٠٦٢٥	١٢٠٩٤	الإصول الثابتة بالصافي
(٥) ١٥٠	١٨٠	الإصول الأخرى بالصافي
١٥	-	مشروعات تحت التنفيذ
(٦) ٥٤١٦	-	أصول حق إنقاع
(٧) ١٠٧٤٧٧٥	١٠٧٤٧٧٥	استثمارات مالية في شركات تابعة
(٨) ١١٦٥٣٧	١٤٦٩٥٩	استثمارات متاحة للبيع
(٩) ٣٠٧	٣٠٧	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
	<u>١٢٣٤٣١٥</u>	<u>١٢٣٤٣١٥</u>
		<u>١٢٠٧٨٢٥</u>
<b>الإصول المتداولة</b>		
(١٠) ٥٦٢٦	٥٤٧٨	المخزون
(١١) ١١٨١٢	١٨٤٤١	عملاء واوراق قبض ومدنيون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)
(١٢) ٥٧٤٩	٥٢٤٧	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
(١٣) ٩٠٩٦٧	٧١٠٨٥	آتون خزانة
(١٤) ١٤٢٤٧٥	١٢١٠٩٧	حسابات مدينة لدى شركات تابعة وذات علاقة
(١٥) ٢٥١٤٨	٢١٩٨٩	نقدية بالبنوك والصندوق
	<u>٢٤٣٣٣٧</u>	<u>٢٤٣٣٣٧</u>
		<u>١٤٧٧٦٥٢</u>
		<u>١٤٨٩٦٠٢</u>
<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
(١٦) ١١٩١٦٧١	١١٩١٦٧١	راس المال المصدر والمنفوع
(١٧) ١٩١٧٢٠	١٨٩٩٣٣	احتياطي قانوني
(٨) ١٦٨٠٩	٤٧٩٧٩	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢١٠٤٩	(١٢٨٩٧)	ارباح مرحلة
٣٤٢٢١	٣٥٧٣٣	ارباح (خسائر) العام
	<u>١٤٥٢٤١٩</u>	<u>١٤٥٢٤١٩</u>
		<u>١٤٥٥٤٧٠</u>
<b>الالتزامات</b>		
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>		
(١٩) ٤٠٤٣	٢٦٢٤	الضريبة المؤجلة
(١٨) ٥٨	-	إلتزام عقود إيجار تشغيلي
	٥٨	قروض أخرى
	<u>٢٦٨٢</u>	<u>٢٦٨٢</u>
		<u>٦٥٦٠</u>
<b>الالتزامات المتداولة</b>		
(٢٠) ٦٣٤٥	٧١٦٤	المخصصات
(٢١) ١٠٩	١٥	بنوك سحب علي المكشوف
(١٩) ١١١٨	-	إلتزام عقود إيجار تشغيلي
(٢٢) ٢٠٠٠٠	١٥٣٧٣	الموردون واوراق دفع ودائتون وارصدة دائنة أخرى
	<u>٢٢٥٥٢</u>	<u>٢٢٥٥٢</u>
		<u>٣٤١٣٢</u>
	<u>٣٥٢٣٤</u>	<u>٣٥٢٣٤</u>
	<u>١٤٧٧٦٥٢</u>	<u>١٤٧٧٦٥٢</u>
		<u>١٤٨٩٦٠٢</u>

الإيضاحات التتمة الرفقة من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٣٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
يوسف محمد أبو العلاء

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



الشركة العربية لحليج الاقطان

شركة مساهمة مصرية

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه	من ٢٠٢١/٧/١	رقم الايضاح	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠
٣١٠٧٠	٦٨٧٨٩	(٢٣)	
(٢٨٢٠٢)	(٣٩٣٨٢)	(٢٤)	
٢٨٦٨	٢٩٤٠٧		
١٦٧٢	٣١٤٥		
(١٠١٢٤)	(١١٠٤٢)	(٢٥)	
(٢٢٤٤)	(١٩٤٦)	(٢٦)	
(٢٠١٢)	(٣٧٩٩)	(٢٧)	
(١٦٩)	(٢٢٣)	(٢٨)	
١٦٤	-		
٢٨٣١١	٣٠٧٠		
(٥٤٢٧)	(٦٣٢)		
-	(٥٢٠)		
(٨٤)	٥٣٨		
١٦٣٤٨	٩١٧٣		
٤٧٤	٥٠٢	(١٢)	
٤٤١٦	١٠٢١٦		
٣٤١٩٣	٣٧٨٨٩		
١٤٤٢	٢٩٦٦	(٣٠)	
(١٦٢)	(١٢٦٣)	(٢٩)	
١٢٨٠	١٧٠٣		
٣٥٤٧٣	٣٩٥٩٢		
-	(٥٥٣٦)	(١/٣١)	
٢٦٠	١٦٥	(٢/٣١)	
٣٥٧٣٣	٣٤٢٢١		
٠,١٢٢	٠,١١٦	(٣٤)	

المبيعات / الايرادات  
تكلفة المبيعات / الحصول علي الايراد  
مجملي ربح (خسائر) العام  
ايرادات اخري  
مصرفات عمومية وادارية  
مكافآت ومريبات وبدلات وبدل حضور اعضاء مجلس الادارة  
مصرفات اخري  
قيمة المساهمة التكافلية  
ارباح بيع استثمارات بغرض المتاجرة  
ارباح (خسائر) بيع اصول غير متداولة  
مخصصات مكونة  
إضمحلال في قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة  
فروق تقييم عملة  
كوبونات اوراق مالية  
فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة  
عائد اذون خزانة  
نتائج أنشطة التشغيل  
فوائد دائنة  
فوائد تمويلية  
صافي تكلفه التمويل  
صافي ارباح (خسائر) العام قبل الضرائب  
ضريبة الدخل  
الضريبة المؤجلة  
صافي ارباح (خسائر) العام بعد الضرائب  
نصيب السهم في الارباح (الخسائر)

عضو مجلس الادارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين

يوسف محمدي ابو العلا



قائمة الدخل الشامل المستقلة  
عن السنة المالية من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه		
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	رقم الايضاح
حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٣٥ ٧٣٣	٣٤ ٢٢١	صافي ارباح (خسائر) العام
٥٥ ٧٣٥	( ٣١ ١٧٠ )	بنود تتعلق بالدخل الشامل
٩١ ٤٦٨	٣ ٠٥١	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع خلال العام
		اجمالي الدخل الشامل عن العام

عضو مجلس الإدارة المنتدب

أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان



المركة العربية لطبج الاقطان

شركة مساهمة مصرية

قطاع البرازية وثقون المساهمين

قائمة التبغير في حقوق اللكية المستعلة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه

القيمة بالالف جنيه	الإجمالي	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع	ارباح مرحلة	ارباح العام / الفترة	الإحتياط القانوني	رأس المال	إصطاح رقم
١ ٣٨١ ٩٤١	( ٢٥٩٠٧ )	١١ ٦٩٧	( ٣٩ ١٤١ )	١٥ ٣١٣	١٨٩ ١٦٧	١ ١٩١ ٦٧١	
( ٢٠ ٩٩٠ )	١٨ ١٥١	-	-	( ٧٦٦ )	-	-	
-	-	-	١٤ ٥٤٧	( ١٤ ٥٤٧ )	-	-	
٩١ ٤٦٨	٥٥ ٧٣٥	-	-	٣٥ ٧٣٣	-	-	
١ ٤٥٢ ٤١٩	٤٧ ٩٧٩	( ١٢ ٨٩٧ )	٣٥ ٧٣٣	١٨٩ ٩٣٣	١ ١٩١ ٦٧١		
١ ٤٥٢ ٤١٩	٤٧ ٩٧٩	( ١٢ ٨٩٧ )	٣٥ ٧٣٣	١٨٩ ٩٣٣	١ ١٩١ ٦٧١		
-	-	-	( ١ ٧٨٧ )	١ ٧٨٧	-	-	
-	-	٣٣ ٩٤٦	( ٣٣ ٩٤٦ )	-	-	-	
٣٠٥١	( ٣١ ١٧٠ )	-	-	٣٤ ٢٢١	-	-	
١ ٤٥٥ ٤٧٠	١٦ ٨٠٩	٢١ ٠٤٩	٣٤ ٢٢١	١٩١ ٧٢٠	١ ١٩١ ٦٧١		

اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢٠/٦/٣٠

تسوية تعديلية على الارباح المرحلة

احتمالي قانوني ٥٪

المحول الى الارباح المرحلة

ارباح (خسائر) المحل الشامل عن العام

اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢٢/٦/٣٠

اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢١/٦/٣٠

احتمالي قانوني ٥٪

المحول الى الارباح المرحلة

ارباح (خسائر) المحل الشامل عن العام

اجمالي حقوق المساهمين في ٢٠٢٢/٦/٣٠



الشركة العربية لحليج الاقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية من ٢٠٢١/٧/١ الي ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه

من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	رقم الإيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيل:
٣٥ ٤٧٣	٣٩ ٥٩٢		صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
١ ٩١٨	٣ ٠٠٣ (٦٠٥,٤)		اهلاك واستهلاك
-	(٥ ٥٣٦)		ضريبة الدخل
(٢٨ ٤٧٥)	-		ارباح بيع استثمارات
-	(١٠ ٢١٦)		عائد أذون خزينة
-	(٩ ١٧٣)		كوبونات اوراق مالية
٥ ٤٢٧	(١ ٤٥١) (٢٠)		مخصصات مكونه
(١ ٤٥٠)	٦٣٢ (٢٠)		المستخدم من المخصصات
(٢٢ ٢٠٦)	(٢ ٩٦٦)		فوائد دائنة
٨٤	(٥٣٨)		فروق تقييم عملة
(٤٧٤)	(٥٠٢) (١٢)		فروق تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
-	(٣ ٠٧٠)		أرباح بيع أصول ثابتة
(٢٠ ٩٩٠)	-		نسبة غير نقدية
(٣٠ ٦٩٣)	٩ ٧٧٥		ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
٢٤ ٥٠٤	٦ ٦٢٩ (١١)		النقص (الزيادة) في ارصدة العملاء والارصدة المدينة
(٣٠٠)	(١٤٨) (١٠)		النقص (الزيادة) في المخزون
-	٣٣		نسبة غير نقدية بالإضافة الى المخزون مقابل الاستبعاد من الاهلاك
٣٤ ١٩٥	(٢١ ٣٧٨) (١٤)		النقص (الزيادة) في معاملات اطراف ذات العلاقة
(٦٩٤)	٤ ٦٢٧ (٢٢)		الزيادة (النقص) في ارصدة الدائنين والارصدة الدائنة والموردين واوراق الدفع
٢٧ ٠١٢	(٤ ٦٢)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٣٨)	(٤٢٦) (٤)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:
-	(١٥)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٣ ٢٠٨		مدفوعات لشراء تكوين سلمي
٥٨ ٥٥٤	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	٩ ١٧٣		متحصلات من بيع استثمارات مالية
-	(٧٤٨) (٨)		متحصلات من كوبونات اوراق مالية
(٧٠ ٠٠٠)	-		مدفوعات في استثمارات متاحة للبيع
(١١٥ ٦٠٣)	(٢٤٠ ١٢٦) (١٣)		مدفوعات لشراء اذون خزينة
٧٣ ١٥٩	٢٣٠ ٤٦٠ (١٣)		متحصلات من بيع اذون خزينة
٢٢ ٢٠٦	٢ ٩٦٦		فوائد مقبوضة
(٣١ ٨٢٢)	٤ ٤٩٢		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
-	(١ ٥٠٣) (١٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
-	(١ ٥٠٣)		مدفوعات عقود ايجار تشغيلي
(٤ ٨١٠)	٢ ٥٢٧		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٦ ٨٦٨	٢١ ٩٧٤		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٨٤)	٥٣٨		النقدية وما في حكمها في بداية العام
٢١ ٩٧٤	٢٥ ٠٣٩		فروق تقييم عملة
			النقدية وما في حكمها في نهاية العام
			وتمثل في :-
٢١ ٩٨٩	٢٥ ١٤٨ (١٥)		نقدية بالصندوق و البنوك
(١٥)	(١٠٩) (٢١)		(-) بنوك مسحب على المكشوف
٢١ ٩٧٤	٢٥ ٠٣٩		



عضو مجلس الإدارة المنتدب  
أ. محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين  
بوسف محمدى ابو العلاء

#### ١- مقدمة

- تأسست الشركة العربية لحليج الأقطان بموجب القرار الوزاري رقم ٤١١ لسنة ١٩٦٣ ووفقت أوضاعها وفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ تم تحويل الشركة لتصبح خاضعة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .
- مدة أجل الشركة ٢٥ سنة قابلة للتجديد ومقرها الرئيسي ٢٨ شارع طلعت حرب وسط البلد القاهرة .

#### غرض الشركة :

- الغرض الرئيسي للشركة الاتجار في الأقطان وحلجها وكبسها وتصنيعها وتسويق منتجاتها والأغراض المكملة لها والمتعلقة بها داخلياً وخارجياً وتخضع لقوانين وقرارات وزارة الزراعة والتي تحدد مواعيد الحليج في الفترة من النصف الأخير من شهر سبتمبر إلى نهاية شهر مارس من كل عام على مستوى الجمهورية وهذا النشاط ينعكس أثره على إعداد القوائم المالية الربع سنوية ومن الطبيعي انخفاض معدل النمو في الإيرادات (المبيعات) خلال الربع الأول والأخير من العام المالي الذي ينتهي في ٣٠ يونيو .
- تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٨

#### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

##### ١/٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعايير المحاسبة المصرية بعد التعديل اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ ولم ينتج عن التطبيق تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية اول فترة مقارنة معروضة وكذلك ، ووفقاً للقوانين واللوائح السارية .

##### ٢/٢ التقديرات المحاسبية :

- إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي في عمل تقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها الشركة معقولة في ظل الظروف والاحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيمة الدفترية .
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما اذا كانت تؤثر علي الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلي الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/٣ - التغيرات في السياسة المحاسبية :-

- السياسات المحاسبية المطبقة هي ذات السياسات المطبقة في العام الماضي

٢/٣ - تقييم الحسابات بالعملات الأجنبية :-

- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الاصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي .

٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:-

- تظهر بنود الأصول الثابتة طبقاً لتقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ في ٣٠/٤/٢٠٠١ وبالتكلفة التاريخية بالنسبة للأصول المشتراه بعد ذلك مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها في تاريخ المركز المالي والتي تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية .
- يحسب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفقاً لما يلي:-

العمر الإنتاجي المقدر

من ٥ إلى ٥٠ سنة	مباني وإنشاءات ومرافق
من ٥ إلى ١٠ سنوات	عدد وأدوات
٢٥ سنوات	آلات ومعدات وأجهزة
٥ سنوات	وسائل نقل
١٠ سنوات	أثاث وتجهيزات

وذلك فيما عدا مباني المحالج المؤجر أراضيها تهلك على أقساط متساوية حتى تاريخ انتهاء عقد الإيجار ، كما يتم احتساب إهلاك الأصول طويلة الأجل الأخرى (الجدك) بطريقة القسط الثابت بمعدل ٤٪ سنوياً

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

- يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل أو مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح و الخسائر الناتجة من إستبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - و القيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل المستقلة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروفات عند تكبدها.

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

### ٣/٣- الأصول الأخرى :

يتم اثبات الأصول الأخرى بتكلفة الاقتناء مخصصاً منها مجمع الأهلاك أو اي خسائر اضمحلال في قيمتها ، ويتم اهلاكها بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها علي قائمة الدخل علي مدار العمر الانتاجي .

### ٣/٤- النفقات اللاحقة / للأصول المعنوية :-

- تم رسملة النفقات علي الأصول المعنوية المرسملة فقط عندما تؤدي الي زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للأصل .

### ٣/٥- 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 ، يتم قياس الأصول ( أو المجموعة الجاري التخلص منها ) والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولي للأصول المحتفظ بها لغرض البيع .

### ٣/٦- المشروعات تحت التنفيذ :-

نظراً لأن المشروعات تحت التنفيذ تشمل كافة ما أستثمر في شراء وإنشاء الأصول الثابتة بكافة أنواعها والتكاليف المتعلقة بها ولم تتكامل للإنتاج أو للاستخدام فإنه يتم تعليلها 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 .

### ٧/٣ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

- تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة و مشروعات مشتركة . و ليس له حقوق في الاصول و التعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب.
- الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية و التشغيلية ولكن لا يمتد الى كونه سيطرة أو مشروع مشترك .
- المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الاصول المرتبطة بالترتيب .
- يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة و المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الاولي بالتكلفة متضمنا التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء .
- ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعمة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الارباح أو الخسائر و بنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها .

### ٨/٣ الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الاصول المالية على أساس قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وبالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، اعتماداً على نموذج أعمال الشركة لادارة الاصول المالية ، ولا يتم إعادة تصنيف الاصول المالية بعد الاعتراف المبدئي إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية وفي هذه الحالة يتم إعادة تصنيف جميع الاصول المالية المتأثرة في اليوم الاول من فترة التقرير الاولي التالية للتغيير في نموذج الاعمال .
- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستثناء الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخرى.

(١) الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.
- تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.
- تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.
- يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

(٢) الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

- الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
- يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر.
- تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكبدها.
- تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الأرباح او الخسائر.
- القروض والمديونيات:
- يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي.
- بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

• الاصول المالية المتاحة للبيع:

- يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي.
- بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

- يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر.
- تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.
- الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام.
- بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية

(٤) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

- يتم الاعتراف بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . ويتم قياسها بعد الاعتراف الاولي بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة .
- يتم إثبات الإستثمارات في السندات الحكومية ، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة إقتنائها ، وفي حالة حدوث إنخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله علي قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار علي حدة .

### ٩/٣ 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 وإذا لم يتم التصرف فيها للغير في مدة لا تتجاوز سنة من تاريخ الحصول عليها يتم إنقاص رأس المال بمقدار القيمة الاسمية لتلك الاسهم وإعدامها .

### ١٠/٣ - أصول مستأجرة يعقود إيجار :

- يتم الاعتراف بأصل حق الانتفاع (الأصول المستأجرة) وبالالتزام عقد التأجير وذلك في بداية عقد التأجير حيث يتم القياس الأولى للأصول المستأجرة (أصل حق إنتفاع) بالتكلفة والتي تتمثل في القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير + التكاليف الأولية المتكبدة بواسطة المستأجر + التكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصول محل العقد.
- يتم القياس اللاحق للالتزام عقد الإيجار بعد بداية العقد ويتم ما يلي :
  - زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على إلتزام عقد الإيجار
  - تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار
  - إعادة قياس المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس أى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة .
- يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالفائدة عن إلتزام عقد التأجير وتدرج ضمن تكاليف التمويل .
- يتم إهلاك أصل حق الانتفاع من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية عقد التأجير

### ١١/٣ - الإضمحلال

#### (١) الأصول المالية غير المشتقة

- الأصول المالية غير المبوية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.
- تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:
  - اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
  - اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف اخرى.
  - مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.
  - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المُصدرين.
  - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.
- (٢) الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة
- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة او على المستوى المجمع.
- كل الأصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة.
- الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة.
- لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.
- عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.
- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.
- إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.
- إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

### (٣) الأصول المالية المتاحة للبيع

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تويبب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجموعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبوبة كماتحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كماتح للبيع في الارباح او الخسائر.

#### (٤) الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقنتية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

#### ١٢/٣- المخزون :-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تقييم الوقود وقطع الغيار والتعبئة والتغليف باستخدام المتوسط المتحرك .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وكذا كافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف في الفترة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة وتعالج المبالغ المرتده في الفترة التي تم الرد

١٣/٣ - الإيرادات :-

(١) الإيرادات من العقود مع العملاء

(أ) يتم الاعتراف بالعقد الذي إتفق أطرافه عليه ويمكن تحديد حقوق كل طرف وتحديد شروط السداد وللعقد مضمون تجارى وأن يكون من المرجح قيام الشركة بتحصيل المقابل الذى سيكون لها حق فيه مقابل السلع أو الخدمات التى سيتم تحويلها إلى العميل .

(ب) يتم الاعتراف بالإيراد من العقود عند وفاء الشركة بالتزاماتها بتحويل السلعة أو الخدمة المتعهد بها إلى العميل وحصوله على السيطرة والقدرة على توجيه الاستخدام ، وفيما يتعلق بالوفاء بالتزامات الاداء يتم مايلى :

• يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تحويل السيطرة على سلعة أو خدمة على مدار زمنى إذا تلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء الشركة واستهلكها فى الوقت الذى تقوم فيه بالتنفيذ ، أو أن يترتب على أداء الشركة إنشاء أو تحسين أصل يسيطر عليه العميل فى ذات الوقت الذى يتم فيه إنشاء الأصل أو تحسينه ، أو لا يترتب على أداء الشركة إنشاء أصل ليس له إستخدام بديل لديها وللشركة حق واجب التنفيذ فى مقابل الاداء المكتمل حتى تاريخه .

• يتم الاعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة بالتزامات الاداء عند نقطة من الزمن إذا كان للشركة حق حال فى تحصيل مقابل الأصل أو إذا كان للعميل حق الملكية القانونى فى الأصل أو إذا قامت الشركة بتحويل الحيازة المادية للأصل أو إذا كان للعميل المخاطر والمنافع الجوهرية المتعلقة بملكية الأصل أو قبوله للأصل .

• يتم الاعتراف بالإيراد على مدار زمنى بقياس مدى التقدم نحو الوفاء الكامل بالتزامات الاداء على أساس القياسات المباشرة لقيمة السلع أو الخدمات المحولة للعميل حتى تاريخه منسوبة إلى السلع أو الخدمات المتعهد بها بموجب العقد .

(ج) يتم الاعتراف بالتكاليف التى يتم تكبدها للوفاء بالعقد مع العميل إذا كانت تتعلق بالعقد بشكل مباشر وأنها ستؤدى إلى توليد أو تحسين موارد الشركة التى سيتم إستخدامها فى الوفاء بالتزامات أداء فى المستقبل ومن المتوقع استردادها يتم العرض فى قائمة المركز المالى عندما يقوم أى من طرفى التعاقد بالوفاء بالتزاماته وكذلك أى حقوق غير مشروطه فى تحصيل مبالغ على أنها مستحق التحصيل من العميل .

(٢) يتم الاعتراف يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق علي أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في

الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة المطبق علي مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق .

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

١٤/٣ - المصروفات :

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

١٥/٣ - تكلفة الاقتراض :-

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

١٦/٣ - 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 .

١٧/٣ - الاحتياطات :-

يتم اقتطاع مبلغ يوازي (٥%) على الأقل من الأرباح لتكوين احتياطي قانوني في نهاية السنة المالية ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدر يوازي (٥٠%) من رأس المال المصدر للشركة ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الاقتطاع .

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

١٨/٣ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة ، وتمثل ايضا الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة طبقاً للشروط السائدة في معاملات الشركة علي اساس تجاري مع الغير كما أنه في حالة وجود أي عقود معاوضه يتم اعتمادها من الجمعية العامة للشركة .

١٩/٣ - قياس القيمة العادلة :-

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الاصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. و يستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الاصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائد على الاصل أو الالتزام.

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية .  
ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه الى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له .

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى اسعار الشراء السوقية المعلنة .  
وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا الى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .  
أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد الى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .

### ٢٠/٣ - قائمة التدفقات النقدية :-

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

### ٢١/٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

#### إدارة المخاطر المالية

#### عناصر المخاطر المالية :-

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

#### أ- مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

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

**ب- مخاطر معدلات الفائدة :**

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

**ج- مخاطر الائتمان :**

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

**د- مخاطر السيولة :**

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

**٢٢/٣ - ضريبة الدخل :-**

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية و يتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

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

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

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

**٢٣/٣ - نصيب السهم من الربح :-**

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

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ٢٤/٣ - مزايا العاملين .:

(١) التزامات معاشات التقاعد :

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

(٢) حصة العاملين في الأرباح :

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

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

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٢,٥١٨ مليون جنيه مباني ، ١٦٦ الف الات ، ٢,٢٩١ مليون جنيه وسائل نقل ، ١.٦٢٩ مليون جنيه عدد وأدوات ، ٧٥٠ الف جنيه اثاث أهلكت بالكامل وما زالت تعمل بالإنتاج .
- بلغت القيمة الدفترية للأصول المتوقعة مؤقتاً عن الإنتاج ٩.٣٣٧ مليون جنيه .
- لا توجد ارتباطات لاقتناء أصول ثابتة خلال العام .

### ٥ - أصول أخرى بالصافي :- (جدول مرفق)

وفقاً لما ورد بتقرير لجنة تقييم أصول وخصوم شركتى المتحدة لحليج الأقطان والعربية للتجارة وحليج الاقطان شركتين مساهمتين بغرض الاندماج المشكلة بالقرار الوزارى رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ فقد تم تقدير قيمة الجدك بمبلغ ٧٥٠ الف جنيه.

الشركة العربية لطحيد الاقطن

شركة مساهمة مصرية

قطاع اليزانية وشئون المساهمين

الاصول الثابتة:

١- حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠

اصول اخرى طويلة الاجل القيمة بالالف جنيه	الاجمالي	اثاث وتجهيزات	معدات وادوات	وسائل نقل وانتقل	الات ومعدات واجهزة	مباني ومبشك ومرافق
٧٥٠	٤٥٤١٤	١٧٢٣	٢٢٥٠	٣٨٠٩	٣٢٣٥٥	٥٢٧٧
-	٤٢٦	٥٦	٢١	٣٢٠	٤	٢٥
-	(٥٥٤)	(١٧)	(١)	-	(٥٣٦)	-
٧٥٠	٤٥٢٨٦	١٧٦٢	٢٢٧٠	٤١٢٩	٣١٨٢٣	٥٣٠٢
(٥٧٠)	(٣٣٣٢٠)	(١٢٣٤)	(٢٠٩٢)	(٣٣٠١)	(٢٢٦٣٢)	(٤٠٦١)
(٣٠)	(١٧٢٥)	(٩٥)	(٤١)	(١٨٢)	(١٢٧٥)	(١٣٢)
-	٣٨٤	١٦	١	-	٣٦٧	-
(٦٠٠)	(٣٤٦٦١)	(١٣١٣)	(٢١٣٢)	(٣٤٨٣)	(٢٣٥٤٠)	(٤١٩٣)
١٥٠	١٠٦٢٥	٤٤٩	١٣٨	٦٤٦	٨٢٨٣	١١٠٩

الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٧/١  
اضافات خلال العام  
استبعادات خلال العام  
التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠  
مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٧/١  
اهلاك العام  
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠  
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠  
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

يظهر الاهلاك كما يلي :

تكلفة المبيعات	١٦٨٨
المصروفات الادارية والعمومية	٦٧
	١٧٥٥

الشركة العربية لطحيد الاقلان  
شركة مساهمة مصرية  
قطاع البزانية وشئون المساهمين

ب- حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢١/٦/٣٠

اصول اخرى طويلة الاجل القيمة بالالف جنيه	الحك	القيمة بالالف جنيه					
		الاجمالي	اثاث وتجهيزات	عدد واوليات	وسائل نقل والتكاليف	الات ومعدات والجهزة	مباني ومنشآت ومرافق
٧٥٠		٤٥٣٤٩	١٧٦٩	٢٢٤٤	٣٨٠٩	٣٢٣٤٦	٥١٨١
-		١٣٨	٢٤	٨	-	١٠	٩٦
-		(٧٣)	(٧٠)	(٢)	-	(١)	-
٧٥٠		٤٥٤١٤	١٧٧٣	٢٢٥٠	٣٨٠٩	٣٢٣٥٥	٥٢٧٧
(٥٤٠)		٣١٥٠٥	١٢١١	٢٠٤٨	٢٩٦٨	٢١٣٤٧	٣٩٣١
(٣٠)		١٨٨٨	٩٣	٤٦	٣٣٣	١٢٨٦	١٣٠
-		(٧٣)	(٧٠)	(٢)	-	(١)	-
(٥٧٠)		٣٣٣٢٠	١٢٣٤	٢٠٩٢	٣٣٠١	٢٢٦٣٢	٤٠٦١
١٨٠		١٢٠٩٤	٤٨٩	١٥٨	٥٠٨	٩٧٧٣	١٢١٦

٢٠٢٠/٧/١ في الاصول الثابتة في  
اضافات خلال العام  
استبعادات خلال العام  
التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠  
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٧/١  
اهلاك العام  
اهلاك استبعادات  
مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠  
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠

يظهر اهلاك الفترة كما يلي :-  
تكافة المبيعات ١٨١٢  
المصروفات الادارية والعمومية ١٠٦  
١٩١٨

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٦- أصول حق إنتفاع :

البيان	التكلفة في ٢٠٢١/٧/١	اهلاك الفترة	القيمة بالآلف جنيه الصافي في ٢٠٢٢/٦/٣٠
عقد إيجار تشغيلى أراضى لمحلج كفر الشيخ	٣١٢٩	(٣٩١)	٢٧٣٨
عقد إيجار تشغيلى أراضى لمحلج دمنهور	١١٣١	(٢٨٣)	٨٤٨
عقد إيجار تشغيلى المقر الرئيسى للشركة	٢٤٠٤	(٥٧٤)	١٨٣٠
<b>الإجمالى</b>	<b>٦٦٦٤</b>	<b>(١٢٤٨)</b>	<b>٥٤١٦</b>

٧- استثمارات في شركات تابعة:-

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
شركة ايجيبت لحليج الأقطان قيمة ٩٩٦٠ سهم وتمثل ٩٩,٦% من أسهمها	٩٩٦٠	٩٩٦٠
شركة أموال العربية للأقطان قيمة ٩٩٩٩٨٠٠ سهم تمثل ٩٩,٩٩٨% من أسهمها	٩٩٩٧٤٧	٩٩٩٧٤٧
شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) قيمة ٤١٦٣٦ سهم تمثل ٠,٠٠٩% من أسهمها	٢٨	٢٨
شركة الاسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس) قيمة ٢٠٠٠٠ سهم	٤٠	٤٠
شركة النيل الحديثة للأقطان قيمة ٧٠٠٠٠٠ سهم تمثل ٣١,٨٢% من أسهمها	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠
<b>الإجمالى</b>	<b>١٠٧٤٧٧٥</b>	<b>١٠٧٤٧٧٥</b>

الشركة العربية لطبج الاطمان

شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممة للقرانم المالية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

قطاع الموزنية وشئون المساهمين

القيمة بالالاف جنيه

٨ - استثمارات متاحة للبيع

القيمة	سعر السهم	عدد الاسهم	القيمة المدالة في ٢٠٢٢/١/٣٠			القيمة المدالة في ٢٠٢١/١/٣٠			اسم الشركة
			القيمة المدالة في ٢٠٢٢/١/٣٠	سعر السهم	عدد الاسهم	القيمة المدالة في ٢٠٢١/١/٣٠	سعر السهم	عدد الاسهم	
٤٧٢			٢٠٢٢/١/٣٠	٢٠٢١/١/٣٠				شركة الغزل المصرية*	
								شركة الغزل المصرية*	
٦١٢٥٩	٨,٧٣	٧,٠١٧,٠٣٩	٢٦١٧٤	(٣٦٣٤٨)	٦٢٥٢٢	٩٧٦٠٧	١٣,٩١	٧,٠١٧,٠٣٩	شركة الغزل المصرية*
٣٢٢١	٢,٥١	١,٢٨٧,٢٦٦	(٣٥٩٠)	(٣٦٣)	(٣٢٢٧)	٣٣٣٧	٣,٣٧	٩٩٠,٢٠٥	شركة الغزل المصرية*
٥١١٠٣	٩٠,٤٤	٥٦٥,٠٤٨	(٥٧٥٦)	٥٥٦٠	(١١٣١٦)	٤٥٥٤٣	٨٠,٦	٥٦٥,٠٤٨	شركة الغزل المصرية*
٤٧٢	١٣,٥	٣٥٠٠٠	(١٩)	(١٩)		٤٩١	٣٥,٠٠٠		شركة الغزل المصرية*
١١٦,٥٣٧			١٦٨٠٩	(٣١١٧٠)	٤٧٩٧٩	٧٤٨	١٤٦,٩٥٩		شركة الغزل المصرية*

\* بالنسبة لشركة الغزل المصرية (تحت التأسيس) لم يتم بدء النشاط والقيمة تعقل ١٠% من رأسمالها .

\*\* تتضمن إضافات شركة مدينية نصر ٣٩٦,٠٨ سهم (أسهم مجانية) ، ٢٥٧,٤٥٣ سهم تم إقتناؤها بسعر جنيه للسهم خلال العام

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٩- استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق:-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٣٠٧	٣٠٧	استثمارات في سندات حكومية (لدى بنك الاستثمار القومي)
٣٠٧	٣٠٧	الإجمالي

١٠- المخزون :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٢٨	٣٤٦	وقود
٤٣٥٠	٤٣١٣	قطع غيار
٨٨٣	٧٨٨	مواد تعبئة وتغليف
١١٥	١٢٢	مخلفات
٢	٥٧	أدوات كتابة
٥٤٧٨	٥٦٢٦	الإجمالي

١١- عملاء و أوراق قبض (بالصافي) :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٦٦٦١	١٦٥٣	عملاء
١٨٣	١٨	أوراق قبض و شيكات تحت التحصيل
١١٨٩٩	١٠٩٦٣	مدينون وارصدة مدينة اخري (١/١١)
١٨٧٤٣	١٢٦٣٤	الإجمالي
(٣٠٢)	(٨٢٢)	(-) الاضمحلال (٢/١١)
١٨٤٤١	١١٨١٢	الصافي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١/١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه		
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
١٣٨	٥	دفعات مقدمة موردين
١٠٤١	١٠٤١	تأمينات لدى الغير
٢٥٥	٥٤٠	جارى العاملين
٥١٩	١٤٥٢	مصلحة الضرائب
--	١٣٧	مطالبات شركة التأمين
١١٩٤	٨٩٩	مصروفات مدفوعة مقدمة
٤٢٥	٥٤٥	دفعات تحت حساب الضريبة العقارية
٢٠٩٣	٣٠٣٢	ايرادات مستحقة
--	٢٨٠٠	مدينون بيع أصول
٥٠	--	الشركة العقارية
٦١٨٤	٥١٢	ارصدة مدينة أخرى
<u>١١٨٩٩</u>	<u>١٠٩٦٣</u>	

٢/١١ - اضمحلال وخسائر إئتمانية فى أرصدة عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه			
الرصيد فى ٢٠٢٢/٦/٣٠	مكون خلال العام	الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٤٥	١١٩	١٢٦	أرصدة العملاء
٥٧٧	٤٠١	١٧٦	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٨٢٢</u>	<u>٥٢٠</u>	<u>٣٠٢</u>	

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ١٢ - استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

- بلغت ٥.٧٤٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٥.٢٤٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وفقاً لما يلي:

#### القيمة بالآلاف جنيه

القيمة	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠		الحركة خلال السنة				رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠			الاستثمار
	عدد الوثائق	سعر الوثيقة بالجنيه	استبعاد		إضافة		القيمة	سعر الوثيقة بالجنيه	عدد الوثائق	
			القيمة	عدد الوثائق	القيمة	عدد الوثائق				
٤٦٨٤	١٣٥٦٥٧	٣٤.٥٢٥٢٠					٤٢٧٤	٣١,٥٠,٨٧٦	١٣٥٦٥٧	صندوق اشراق
١.٦٥	٢٠٢٣	٥٢٦.٧٣					٩٧٣	٤٨٠,٧٩	٢٠٢٣	صندوق اصول
٥٧٤٩							٥٢٤٧			

### ١٣ - أذون خزانة :-

#### القيمة بالآلاف جنيه

رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	٧١.٨٥
مدفوعات الفترة لإقتناء أذون	٢٤٠.١٢٦
(-) مقبوضات من أذون منتهية	(٢٢٠.٢٤٤)
<b>الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠</b>	<b>٩٠.٩٦٧</b>

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

توجد معاملات بين الشركة العربية لحليج الأقطان والشركات التابعة وذات العلاقة تتمثل في عمليات تمويل او توزيعات الأرباح او بعض العمليات التجارية التي تتم علي اساس التعامل مع الغير أسفرت عما يلي :-

- أرصدة مدينة بلغت ١٤٢.٤٧٥ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ١٢١,٠٩٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠

حسب البيان التالي :

#### القيمة بالآلاف جنيه

اسم الشركة	الصفة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	إجمالي الحركة خلال السنة		الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
				مدين	دائن	
شركة ايجيبت لحليج الأقطان	تابعة	حساب جاري	٦٩٣٢	١٧٢٦	٣٥١٣	٥١٤٥
شركة النيل الحديثة للأقطان	تابعة لشركة أموال	عمليات جارية	٣٣٩٩	٤١٩٤٤	٢٣٨٠.١	٢١٥٤٢
شركة أموال العربية للأقطان	تابعة	حساب جاري	١١٣٨٤٤	٣٣	١١	١١٣٨٦٦
الشركة المصرية للغزل	تابعة	حساب جاري	٣٥٧	٥٠٠٠		٥٣٥٧
<b>الإجمالي</b>			<b>١٢٤٥٣٢</b>	<b>٤٨٧٠.٣</b>	<b>٢٧٣٢٥</b>	<b>١٤٥٩١٠</b>
يخصم اضمحلل			(٣٤٣٥)			(٣٤٣٥)
<b>الصافي</b>			<b>١٢١.٠٩٧</b>			<b>١٤٢٤٧٥</b>

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٥- نقدية بالبنوك والصندوق :-

القيمة بالألف جنيه		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٢١٦٢٨	٢٤٧٥٢	حسابات جارية بالبنوك
٢٩٠	٣١٥	حساب جاري يوم بيوم
٧١	٨١	نقدية بالصندوق
<u>٢١٩٨٩</u>	<u>٢٥١٤٨</u>	الإجمالي

١٦- رأس المال :-

- تم إعادة تقييم أصول والتزامات الشركة طبقاً لتقييم اللجنة المشكلة من هيئة سوق المال بالقرار الوزاري رقم ٤٨ لسنة ٢٠٠٢ ليصبح رأس المال المرخص به مليار جنيه مصري والمصدر بمناسبة الاندماج ٢٣٨٨٩٣٢١٠ جنيه مصري موزع على ٤٧٧٧٨٦٤٢ سهم بالقيمة الاسمية وقدره خمسة جنيهات مصرية .
- تم تخفيض رأس المال المصدر بغرض التوزيع على المساهمين ليصبح ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه مصري مدفوع بالكامل موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر صحيفة الشركات النشرة رقم ٥٧٢ شهر مايو ٢٠٠٣ .
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب لقدامى المساهمين بمقدار ٢٣١٤٦٧٤٥٠ جنيه موزع على ٤٦٢٩٣٤٩٠ سهم ليصبح ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزعاً على ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الشركات النشرة رقم ٢٨ بتاريخ ٢٠٠٥/٧/٢٨ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٥/٩/٢٨ .
- تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب العام لقدامى المساهمين بمقدار ٤٦٢٩٣٤٩٠٠ جنيه موزع على عدد ٩٢٥٨٦٩٨٠ سهم بقيمة إسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٩٢٥٨٦٩٨٠٠ جنيه موزعاً على ١٨٥١٧٣٩٦٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٥ جنيهات للسهم الواحد وتم النشر في صحيفة الاستثمار النشرة رقم ٢١٠١ بتاريخ ٢٠٠٦/٦/١٧ وتم قيد أسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٦/٧/١٣ .
- تم زيادة رأس المال المرخص به إلى خمسة مليار جنيه والمصدر إلى ١٢٥٨٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٥١٧٤١٧١٠ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية بزيادة قدرها ٣٣٢٨٣٨٧٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦٦٥٦٧٧٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها خمسة جنيهات للسهم الواحد مسددة بالكامل عن طريق الاستحواذ على اسهم شركة أموال العربية للأقطان وذلك بقيمة عادلة قدرها ٨,٥٢ جنيه للسهم وتم النشر بصحيفة الشركات العدد (٩٢١) بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٢٤ كما تم قيد اسهم الزيادة بالجدول الرسمي (١) وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة بتاريخ ٢٠٠٧/١١/١٣ .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥ مليون جنيه قيمة ٥ مليون سهم ( اسهم خزينة ) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٢٣٣٧٠٨٥٥٠ جنيه مصري موزع على ٢٤٦٧٤١٧١٠ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ١٠٣٥١ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٠.
- تم زيادة رأس مال الشركة بإصدار ٢٤٠٧٤١٧١ سهم كأسهم مجانية ممولة من الاحتياطي للتوزيع علي المساهمين بواقع ١ سهم لكل ١٠ اسهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٣٥٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع علي ٢٧٠٨١٥٨٨١ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية وتم النشر بصحيفة الاستثمار بالعدد ١٠٨٦٩ بتاريخ ٢٠/٢/٢٠١٠ وتم قيد اسهم الزيادة بجداول قيد الاوراق المالية بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠١٠/٣/٤ .
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٣٠ مليون جنيه قيمة ٦ مليون سهم ( اسهم خزينة ) تم إعدامهم ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١٣٢٤٠٧٩٤٠٥ جنيه مصري موزع على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم التاشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥٣٥ بتاريخ ١٧/٩/٢٠١٢.
- تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٣٢٤٠٧٩٤١ جنيه يمثل قيمة رأس مال الشركة العربية لادارة وتطوير الاصول "الشركة المنقسمة" طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار لاعادة تقييم اصول وخصوم الشركة بغرض الانقسام ليصبح رأس المال بعد التخفيض ١١٩١٦٧١٤٦٤ جنيه مصري موزع على ٢٦٤٨١٥٨٨١ سهم بقيمة اسمية ٤,٥ جنيهات للسهم الواحد مسدد بالكامل وتم التاشير في السجل التجاري للشركة تحت رقم ٤٥ بتاريخ ١١/١/٢٠١٨ بناءً علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة علي تقرير الهيئة العامة للاستثمار علي ناتج اعادة التقييم والمنعقدة بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٧ حيث سبق ووافقت الجمعية غير العادية للشركة علي تقسيم الشركة الي شركتين قاسمة ومنقسمة واختيار التقسيم الاقفي كاسلوب تقسيم الاصول والخصوم بحيث يحصل كل مساهم من مساهمي الشركة المنقسمة علي ذات الاسهم المملوكة لدي الشركة القاسمة في تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية بالموافقة علي التقسيم وان يكون التقييم بالقيمة الدفترية للاصول وفقاً للاس المحاسبية المعمول بها في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

### ١٧- الاحتياطي القانوني ::

بلغ الاحتياطي القانوني في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمبلغ ١٩١.٧٢٠ مليون جنيه مقابل ١٨٩.٩٣٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

١٨- قروض أخرى :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
قرض بنك الاستثمار القومي*	٥٨	٥٨
الإجمالي	٥٨	٥٨

\*قرض الاستثمار القومي قبل خصخصة الشركة ومرحل من سنوات سابقة ويتم اثبات الفائدة بقائمة الدخل وسدادها سنوياً في مواعيدها .

١٩- التزام عقود إيجار تشغيلي :

القيمة بالألف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠		الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	
	التزام غير متداول	مجموع	التزام غير متداول	مجموع
عقد إيجار تشغيلي أراضي محليج كفر الشيخ	٢٠١	٢٣١٣	٣٤٢	٣١٢٩
عقد إيجار تشغيلي أراضي محليج دمنهور	٣٧	٧١٧	٧٥	١١٣١
عقد إيجار تشغيلي المقر الرئيسي للشركة	٨٨٠	١٠١٣	٦٩٩	٢٤٠٤
الإجمالي	١١١٨	٤٠٤٣	١١١٦	٦٦٦٤

٢٠- المخصصات :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	المستخدم خلال السنة	المكون خلال السنة	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٠١٢	(١٤٠٦)	--	٣٦٠٦
مخصص قضايا ومطالبات	١٠٠٠	(٤٥)	٥٠٠	١٤٥٥
مخصص ترك الخدمة	١١٥٢	--	١٣٢	١٢٨٤
الإجمالي	٧١٦٤	(١٤٥١)	٦٣٢	٦٣٤٥

- لم تقم الشركة بالافصاح عن تفاصيل القضايا المرفوعة من وعلى الشركة لاعتقادها بأن ذلك يؤثر بشده على نتائج المفاوضات مع الاطراف المتعلقة بهذه القضايا . و تقوم إدارة الشركة في كل مركز مالي بالنظر في قيمة المخصص المكون لهذا الغرض بعد الحصول على الاستشارات المهنية اللازمة و توقعها بأن المطالبات لن تتجاوز قيمة المخصص المكون .

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢١- بنوك سحب على المكشوف :-

- بلغ رصيد حساب بنوك سحب على المكشوف في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٠٩ ألف جنيه مقابل مبلغ ١٥ ألف جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ يتمثل في شيكات سحب ولم تقدم للصرف .

٢٢- الموردون و أوراق الدفع :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
٧٠٥	٢٧٩			موردون
٣	٣٦٢			اوراق دفع
١٤٦٦٤	١٩٣٥٩		(١/٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة اخري
<u>١٥٣٧٢</u>	<u>٢٠٠٠٠</u>			الإجمالي

١/٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

القيمة بالآلف جنيه	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
١٦	٥١		دفعات مقدمة عملاء
٧٠٥٠	٧٠٥٠		دائنون
٦٩	٦٧		تأمينات للغير
--	٥٥٣٦		ضريبة الدخل
٢٣٩	٢٦٣		مصلحة الضرائب
٢٧١	٣٠٧		هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٠٧	٨٦٠		مصروفات مستحقة
١٦٩	٢٢٣		هيئة التأمين الصحي/المساهمة التكافلية
--	٨٧		الشركة العقارية
٦١٤٣	٤٩١٥		ارصدة دائنة اخري
<u>١٤٦٦٤</u>	<u>١٩٣٥٩</u>		الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢  
قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢٣ - المبيعات / الإيرادات :-

القيمة بالآلف جنيه

من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	البيان
حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٢٨٨٤٥	٦٤٠٥٩	نشاط الحليج
٢٢٢٥	٤٧٣٠	الكبس البخاري
٣١٠٧٠	٦٨٧٨٩	الإجمالي

٢٤ - تكلفة المبيعات :-

القيمة بالآلف جنيه

من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	البيان
حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٣٩٩٥	١٧٢٢٢	الاجور
٢٠٧٩	٤٥٤٢	كهرباء ومياه
١٨٧٤	٣٧٨٩	مواد بترولية
١١٥٦	١٦٤٣	قطع غيار
١٩١	٢٤٠	مصروفات صيانة
٢٢٨٥	٢٣٧٦	مصروفات تشغيل لدى الغير
١٧٩٤	١١٨٤	ايجارات
١٨١٢	١٦٨٨	اهلاك الاصول الثابتة
--	٦٧٤	اهلاك أصول حق إنتفاع
١٤٥٤	١٤٤٩	نقل وانتقالات
٢٧٢	٥٢٣	ضرائب ورسوم
٧٢٠	٢٠١٨	مواد تعبئة وتغليف
٥٧٠	٢٠٣٤	اخرى
٢٨٢٠٢	٣٩٣٨٢	الإجمالي

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٢٥- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالألف جنيهه		
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	البيان
حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٤٨٠٠	٥٦٩٦	الاجور
١٠٦	٦٧	اهلاك الاصول الثابتة
--	٥٧٤	اهلاك أصول حق إنتفاع
٧٤٩	٨٤٣	ضرائب ورسوم
٢٦٨	٩٧٠	نقل وانتقالات
١٢٨٣	٧٧١	علاقات عامة
٩٠	١١٠	نشر وعلان
١٠٠٨	٥٩٤	خبراء ومستشارين
٨١٨	١١٧	ايجارات
١٣٨	١٨٦	مواد بترولية
٨٥	١١٤	ادوات كتابية و مطبوعات
١٤٧	١٥٨	قطع غيار
٨٦	١١٠	مياة وكهرباء
٥٤٦	٧٣٢	اخرى
<u>١٠١٢٤</u>	<u>١١٠٤٢</u>	الإجمالي

٢٦- مكافآت ومرتبوات وبدل حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة :-

بلغت ١.٩٤٦ مليون جنيهه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٢,٢٤٤ مليون جنيهه في ٢٠٢١/٦/٣٠

الشركة العربية لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢  
قطاع الميزانية وشنون المساهمين

٢٧- مصروفات أخرى :-

البيان	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١
التعويضات وغرامات وتبرعات	١٢١	٧٦
ضرائب عقارية	١١٧٧	٢٣٦
ضرائب البورصة	٢٠٤٣	٨١٧
ضرائب أذون خزانة	٤٥٨	٨٨٣
الاجمالي	٣٧٩٩	٢٠١٢

٢٨- المساهمة التكافلية

بلغت قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٢٢٣ ألف جنيه وذلك كما يلي :	
اجمالي صافي الإيرادات عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	٩٨.٢٠٠ مليون جنيه
نسبة المساهمة التكافلية	٠,٠٠٢٥ ×
	٢٢٣ الف جنيه

٢٩- الفوائد التمويلية :-

البيان	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/٧/١
فوائد بنكية	٥٣٠	١٦٢
فوائد التزام عقود تأجير تشغيلي	٧٣٣	--
الاجمالي	١٢٦٣	١٦٢

٣٠- الفوائد الدائنة :

البيان	القيمة بالالف جنيه
عوائد وودائع وفوائد بنكية	٢٩٤١
عائد يوم بيوم	٢٥
الاجمالي	٢٩٦٦

الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

٣١- الضرائب :

١/٣١ ضريبة الدخل

القيمة بالالف جنيه

صافى الربح المحاسبى عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٣٩٥٩٢
سعر الضريبة	× ٢٢.٥ %
	٨٩.٨

يضاف (يخصم)

أثر إضمحلال في قيمة الخسائر الأثمانية	١١٧
أثر المخصصات المكونة	١٤٢
أثر بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة	٨٠
أثر الرصيد السالب لأساس الاهلاك	٥٩٨
أثر مقابل الايراد المعفى وفروق تقييم الاستثمارات	(٣٨٣٤)
أثر المساهمة التكافلية	٥٠
أثر الارباح الرأسمالية	(٦٩١)
أثر الاهلاك	١٦٦
الضريبة الفعلية	٥٥٣٦
سعر الضريبة الفعلية	× ١٣.٩٨ %

٢/٣١ الضريبة المؤجلة

القيمة بالالف جنيه

الاهلاك المحاسبى	٣٠.٣
الاهلاك الضريبي	٢٢٦٨
الفرق وينشأ عنه أصل ضريبي	٧٣٥
× ٢٢.٥ % = ١٦٥ ألف جنيه	

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ٣٢- الأطراف ذوى العلاقة :-

تمتلك الشركة العربية لحليج الأقطان ٩٩,٦% من أسهم شركة إيجيبت لحليج الأقطان و ٣١,٨٢% من اسهم شركة النيل الحديثة للأقطان وتقوم الشركة العربية بتعزيز الموازنة الاستثمارية لتجديد أصولها وتعظيم نشاطها كما تمتلك ٩٩.٩٩٨% من اسهم شركة أموال العربية للأقطان ويتم إعداد قوائم مالية مجمعة تشمل شركة إيجيبت لحليج الأقطان وشركة أموال العربية المجمعة والتي تشمل :

١- شركة النيل الحديثة للأقطان بنسبة ٥٤,٤٨% من رأسمالها

٢- الشركة المصرية للغزل والنسيج بنسبة ٩٦% من رأسمالها

٣- شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو) بنسبة ٤٦,٣٣% من رأسمالها بالإضافة إلي حصة شركة إيجيبت

لحليج الأقطان بنسبة ١,٩٧% وحصة الشركة العربية لحليج الأقطان بنسبة ٠,٠٠٩% وحصة النيل الحديثة

للأقطان بنسبة ٠,٠٠٥% لتكون إجمالي حصة المجموعة في شركة كابو ٤٨,٣١٤%

### ٣٣- عقود المعاوضة :

رخصت الجمعية العامة العادية ابرام عقود معاوضة ولم يتم ابرام عقود معاوضة مع المساهمين او الشركات التابعة

والشقيقة او احد من اعضاء مجلس ادارة الشركة.

### ٣٤- نصيب السهم في الارباح

القيمة بالالف جنيه		
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	
حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٣٥٧٣٣	٣٤٢٢١	صافي الربح/ (الخسائر) بعد الضرائب
(٣٣٩٥)	(٣٢٥١)	(-) نصيب العاملين و مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٣٢٣٣٨	٣٠٩٧٠	صافي الربح بعد استبعاد نصيب العاملين ومكافأة مجلس الادارة
٢٦٤٨١٦	٢٦٤٨١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٢٢	٠,١١٦	نصيب السهم في (خسائر) العام

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ٣٥ - الموقف الضريبي

#### - ضرائب شركات أموال

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

- تم الفحص الضريبي وسداد الضرائب المستحقة حتى ٣٠/٦/٢٠٠١
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من ١/٧/٢٠٠١ حتى ٣٠/٦/٢٠٠٧ وتم احالة الخلاف الي لجنة الطعن المختصة وصدر قرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية ، وتم تقديم طلب لإنهاء الخلاف بلجان فض المنازعات وجرى بحث الخلاف بلجان فض المنازعات.
- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ وتم الطعن في الميعاد القانوني وتم احالة الخلاف الي لجنة الطعن لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصا فعليا وصدر القرار بإعادة الفحص وجرى الفحص الفعلي لدفاتر ومستندات الشركة .
- تم الفحص التقديري للسنوات ٢٠١٠/٢٠١٥ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصا فعليا .
- تم الفحص التقديري للسنوات من ١/٧/٢٠١٥ حتى ٣٠/٦/٢٠١٧ وتم الطعن في الميعاد القانوني لفحص دفاتر ومستندات الشركة فحصا فعليا .
- السنوات من ١/٧/٢٠١٧ حتى ٣٠/٦/٢٠٢١ تم تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات.

#### - ضرائب المرتبات والأجور

تم الفحص وسداد الفروقات الضريبية المستحقة حتى عام ٢٠١٧ .

## الشركة العربية لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قطاع الميزانية وشئون المساهمين

### ٣٦- أحداث هامة

تأثر العالم بداية من عام ٢٠٢٠ بوباء عالمي (فيروس كورونا) مما أدى إلى توقف الكثير من الأنشطة حول العالم وما إستتبع ذلك من تباطؤ العديد من إقتصاديات الدول الكبرى في الفترة الماضية وإرتفاع الاسعار العالمية للسلع الاساسية وقد أعقب ذلك نشوب الحرب الروسية الاوكرانية في عام ٢٠٢٢ الامر الذي أدى إلى ضغوط تضخمية أثرت على إقتصاديات الكثير من الدول ومنها إقتصاد جمهورية مصر العربية ، ولذا فإن تلك الأحداث سيكون لها تأثير متوقع على المركز المالي و نتائج الأعمال المستقبلية .

### ٣٧- أرقام المقارنة

- يعاد تبويب الارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم .

عضو مجلس الادارة المنتدب



أ/ محسن محمد عبد الرحمن حسان

رئيس قطاع الميزانية وشئون المساهمين



يوسف محمدي ابو العلا

