مصطـــفى شـــوقى و شـركـــاه

شركة النيل لحليج الأقطان
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مـــــــــزارز

فهرس

	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١ - ٤
المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٥
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٦
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٧
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٨
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٠ - ٤٠

تقرير الفحص المحدود

إلي السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة النيل لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة النيل لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخري. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم نوافَ بالدراسة الفنية التي توضح حالة الآلات والمعدات المتوقفة عن العمل والبالغ إجمالي تكلفتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٥٩٠ ٥٨٢ ١٢ جنيه مصري وكذلك قطع الغيار والمباني الخاصة بها وذلك لتحديد صافي القيمة الاستردادية لتلك الأصول وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) الخاص بإضمحلال قيمة الأصول (إيضاح رقم (٣)).
- تم تسوية المديونية الخاصة بالعميل عاطف سلام بمبلغ ٦٢ مليون جنيه مصري ، وتم رد الانخفاض بنفس القيمة علي قائمة الدخل في العام المالي ٢٠٠٨/٢٠٠٧ مما أثر علي الأرباح المرحلة ، وذلك نتيجة توقيع الشركة علي بروتوكول تسوية مع عدد من البنوك والشركات الدائنة لذات العميل ، وقد تم تحديد متوسط القيمة الحالية لتلك الأصول المقدمة من العميل لمجموعة الدائنين بمبلغ ٦٦٢ ٩٣٠ ٥١٨ جنيه مصري طبقاً لملخص التقييم المعد لذلك ، وتبلغ حصة الشركة في قيمة الأصول المقيمة مبلغ ٦٩٥ ٧٢٠ ٣٠ جنيه مصري بنسبة ٥.٩٢% ، تم تخفيض قيمة هذه التسوية بمبلغ ١١٧ ١٤٣ ٢١ جنيه مصري تمثل قيمة الدفعات حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، في ضوء بيان التدفقات النقدية الداخلة والخارجة نتيجة إدارة هذه الأصول بواسطة البنك العقاري المصري العربي، وبتاريخ ١٩ مايو ٢٠١٩ استحق للشركة مبلغ ٠٠٠ ٥٩٢ جنيه مصري يمثل الدفعة التاسعة عشر طبقًا لكشف الحساب والتقرير السنوي للبنك العقاري العربي، وقد بلغ رصيد الأصول الأخرى بالصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٨٣ ٨٥٦ ٤٠ جنيه مصري مقارنة بنصيب الشركة في قيمة هذه الأصول المقيمة ، بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٧ تم توقيع الحجز القضائي التنفيذي من قبل البنك الأهلي المصري علي ما لدي البنك العقاري المصري العربي بصفته مدير تسوية مديونيات مجموعة شركات عاطف سلام، وقد قام البنك الأهلي المصري بالحجز علي الدفعات المستحقة للشركة (إيضاح رقم (٤)).

١٥٣ شارع محمد فريد – برج بنك مصر – صندوق بريد ٢٠٩٥ القاهرة ١١٥١٨ – مصر
تليفون ١٨٩٠ ٢٣٩٠ – ٧٢٩٩ ٢٣٩١ (٠٢) فاكس ٩٤٣٠ ٢٣٩٣ (٠٢)
E-mail: www.mazars.com.eg www.mshawki.com

- لم نوافَ من إدارة الشركة بدراسة التقييم التي يمكن الإعتماد عليها في تحديد حصة الشركة في قيمة الأصول موضوع بروتوكول تسوية العميل (عاطف سلام) الأمر الذي أدي لعدم تحققنا من القيمة المتوقع استردادها من تلك الأصول كما لم نوافَ بمستندات نقل ملكية تلك الأصول موضوع التسوية لجماعة الدائنون كما هو موضح ببروتوكول التسوية (إيضاح رقم (٤)).
- لم نوافَ بمصادقة من البنك العقاري المصري العربي تفيد صحة رصيد الشركة طرفهم في الأصول الأخري المدارة بمعرفة البنك والخاصة بتسوية مديونيه العميل (عاطف سلام) حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (إيضاح رقم (٤)).
- لم نوافَ بالدراسة الفنية المعتمدة للمخزون الراكد الأمر الذي أدي إلي عدم تحققنا من مدي كفاية الانخفاض المكون للمخزون الراكد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبالغ قدره ١ ٠١٨ ٥٦٣ جنيه مصري (إيضاح رقم (٨)).
- لم نوافَ بمصادقة أو كشوف حساب لرصيد القرض الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٤٧ ١٢٦ ٦٣٠ جنيه مصري ، وذلك طبقاً لأخر مصادقة واردة من البنك الأهلي المصري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٤ ، كما لم نتمكن من تنفيذ أي إجراءات مراجعة بديلة لتحقيق ذلك الرصيد (إيضاح رقم (١٦)).

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير كافة التسويات الواردة بالفقرات الثالثة والرابعة من هذا التقرير على القوائم المالية للشركة وكذلك فيما عدا تأثير كافة التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكننا من تحقيق ما ورد بالفقرات من الخامسة حتي السادسة من هذا التقرير وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي **لشركة النيل لحليج الأقطان "شركة مساهمة مصرية"** في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :-

- تتضمن أصول الشركة مبلغ ٣٥.٢٧٩ مليون جنيه مصري قيمة أصول بعقود إبتدائية تتمثل في ٠.٥٧٢ مليون جنيه مصري قيمة جزء من أرض محلج الغنامية ، ٢.٧٥٤ مليون جنيه مصري جزء من ارض دمنهور مدرجه ضمن أراضي محلج إيتاي البارود ضمن بند الأصول الثابتة (إيضاح رقم (١/٣)) ، ٢٥.٠٨٧ مليون جنيه مصري أرض كفر الشيخ (بالصافي) ضمن بند استثمارات عقارية (إيضاح رقم (٣/٥)) ، ٦.٨٦٦ مليون جنيه مصري أرض مغاغة ضمن بند أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح رقم (٧)).
- بناء علي الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة (دائرة المنازعات الإقتصادية والاستثمار) بتاريخ١٧ ديسمبر ٢٠١١ في القضية رقم ٦٥/٣٧٥٤٢ بإلغاء القرار الصادر من الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للقطن والتجارة الدولية، نائبة عن الدولة ممثلة في اللجنة الوزارية للخصخصة بالموافقة علي بيع الأسهم المقابلة لحصتها فيما تملكه من أسهم في رأس مال شركة النيل لحليج الأقطان التابعة لها، بما يزيد علي ٥٠% من رأسمالها، للشركات وصناديق الاستثمار والجمهور، وذلك من خلال الاكتتاب عليها في بورصة الأوراق المالية، مع ما يترتب علي ذلك من أثار أخصها إلغاء البيع الذي تم بتاريخ ٦ فبراير ١٩٩٧ ببيع ٣ ٠٢٨ ٩٠٠ سهم وبتاريخ ٩ أكتوبر ١٩٩٧ ببيع ٢ ٢٧٠ ٠٠١ سهم وبتاريخ ٥ فبراير ١٩٩٨ ببيع ٢٩٩ سهم بالإضافة إلي تخصيص ٥٨٨ ٨٠٠ سهم تعادل ١٠% من إجمالي أسهم الشركة التابعة لإتحاد العاملين المساهمين ، واسترداد الدولة لجميع أصول وممتلكات

هذه الشركة مطهرة مما تم عليها من تصرفات، وتم الطعن علي الحكم بالمحكمة الإدارية العليا تحت رقم ٨٨١٨ لسنة ٥٨ ق وتم التأجيل إلي جلسة ٢٨ سبتمبر ٢٠١٣ وصدر الحكم في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٣ برفض جميع الطعون، علماً بأن تقرير هيئة المفوضين أوصي بإلغاء الحكم الصادر بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١١ (إيضاح رقم (٣٢)).

- بناء علي خطاب البورصة المصرية بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١١ فقد قررت إدارة البورصة إيقاف التعامل علي أسهم الشركة اعتبارا من جلسة تداول ١٨ ديسمبر ٢٠١١ (إيضاح رقم (٣٣)).

- بناء علي محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠١٣ والمنعقدة للنظر في تداعيات حكم المحكمة الإدارية العليا الصادر في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٣ والذي قضي ببطلان قرار التخصيص للشركة وإعادتها للدولة وما تلاه من إجراءات وقرارات، فقد قررت الجمعية تشكيل لجنة قانونية لدراسة مدي إمكانية اللجوء إلي التحكيم الدولي في حالة فشل كافة الحلول الأخرى. وبتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٤ ورد إلي الشركة إخطار من مكتب آندرياس جورغادجيس – محامون – مستشارون قانونيون مقره في قبرص ويتم تسليم هذا الإخطار لحكومة جمهورية مصر العربية خلال ثلاثين يوماً وأفاد هذا الأخطار بأنه في حالة عدم إمكانية حل هذا النزاع عن طريق الاستشارات والتفاوض خلال مدة ستة أشهر فأن المنازعة سيتم إحالتها إلي محكمة التحكيم الدولي.

- بتاريخ ٣٠ يونيه ٢٠١٤ أفادت الجمعية العمومية لقسمي الفتوي والتشريع بمجلس الدولة بشأن كيفية تنفيذ الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة ، الخاص برد شركة النيل لحليج الأقطان بجميع أصولها وممتلكاتها وفروعها مطهرة مما تم عليها من تصرفات إلي الدولة قد أضحي مستحيلاً ، مما يكون للمساهمين الحاليين حسني النية حق تعلق بالشركة تعلقاً قانونياً يحول دون انتزاعها منهم ، ولا مناص والحالة هذه من تحول الالتزام بالرد العيني إلي التزام بأداء التعويض الذي تقتضيه الدولة من شركة النيل لحليج الأقطان بعد التفاوض مع الشركة المذكورة ، وليس في ذلك إخلال بقوة الأمر المقضي الثابتة للحكم لأن التنفيذ العيني له وتنفيذه بطرق التعويض قسيمان متكافئان علي نحو ما تقدم بيانه ، وقد إنتهت الجمعية العمومية لقسمي الفتوي والتشريع ، إلي جواز تنفيذ الحكم في الحالة المعروضة بطريق التعويض الذي تقتضيه الدولة من شركة النيل لحليج الأقطان بالأسعار المعمول بها وقت الإتفاق علي تنفيذ الحكم بهذا الطريق (إيضاح رقم (٣٢)).

- بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٦ قامت الشركة القابضة للتشييد والتعمير بإسناد تقييم شركة النيل لحليج الأقطان إلي كلاً من شركة فينكورب القابضة للاستثمار بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ وشركة ثري سيز للاستشارات المالية عن الأوراق المالية بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ بغرض التقدم بعرض شراء إجباري لكامل أسهم الشركة طبقاً للباب الثاني من اللائحة التنفيذية للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ (إيضاح رقم (٣٢)).

- بموجب الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٨ تم الاتفاق بين نسبة تقارب ٢٠% من إجمالي أسهم الشركة مملوكة لمساهمين عرب وأجانب علي اللجوء للتحكيم الدولي لحل المشاكل القائمة بالشركة.

- صدر قرار وزيرة الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، (ايضاح رقم (٣٤)).

- بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٩ صدر قانون رقم ١٣٣ لسنة ٢٠١٩ بإجازة إحاله بعض الطلبات المتعلقه بتنفيذ الأحكام الي اللجنتين المنصوص عليهما بالمادتين (٨٥،٨٨) من قانون الإستثمار الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ و الأتي نصه (يجوز لرئيس مجلس الوزراء بناء علي طلب الوزير المختص او ذوي الشأن ان يحيل إلي أي من اللجنتين المنصوص عليهما في المادتين (٨٥،٨٨) من قانون الإستثمار الصادر بقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ أيا من الطلبات المتعلقه بكيفيه تنفيذ الأحكام النهائيه الصادره في شأن بعض الشركات التي تصرفت فيها الدوله أو غيرها من الأشخاص الإعتباريه العامه أو الشركات القابضه أو بنوك القطاع العام فيما لها من رأس مالها أو نسبه منه سواء كانت تلك الاحكام بإلغاء هذا التصرف أو بطلانه أو تسويه الاثار الماليه و القانونيه المترتبه علي ذلك إيضاح رقم (٣٥).

- طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٩، والتي تضمنت الموافقة بأغلبية الاصوات الحاضرة بنسبة ٨٥.٥% علي قرار بإجراء التسوية المالية مع الدولة بشأن وضع الشركة المجمد، وكذلك تضمنت الموافقة بأغلبية الاصوات الحاضرة بنسبة ٨٦.٦% علي قرار بتفويض رئيس مجلس إدارة الشركة في التوقيع علي عقود التسوية مع الدولة. (إيضاح رقم ٣٦)

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٩

مراقب الحسابات

دكتور / أحمد شوقي

مصطفي شوقي MAZARS

شركة النيل لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصري
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة (بالصافي)	(٢هـ ، ٣)	٤٢٣ ٧٤١ ٢٧١	٤٢٤ ٤١٩ ٢٧٩
أصول أخري (بالصافي)	(٤)	٤٠ ٨٥٦ ٨٨٣	٤١ ٤٤٨ ٨٨٣
استثمارات عقارية (بالصافي)	(٢و ، ٥)	٦٢ ٣٥٩ ٠٦٠	٦٢ ٣٥٩ ٠٦٠
استثمارات ماليه – سندات	(٢ز ، ٦)	٤٥٧ ٤٨٢	٤٥٧ ٤٨٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٢ح)	٢٣٨ ٠٦٤	٢٣٨ ٠٦٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٢٧ ٦٥٢ ٧٦٠	٥٢٨ ٩٢٢ ٧٦٨
الأصول المتداولة			
أصول غير متداوله محتفظ بها بغرض البيع	(٢ط ، ٧)	٦ ٨٦٥ ٧٤٩	٦ ٨٦٥ ٧٤٩
مخزون (بالصافي)	(٢ي ، ٨)	٣ ٠٦٨ ٨٥٤	٣ ١٠٦ ٠٨٦
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	(٢ك ، ٩)	٣ ٢٢٠ ٧٥٢	٥ ١١٨ ٥٣٩
مدينون وأرصدة مدينة أخري (بالصافي)	(٢ل ، ١٠)	٢ ٢٨٤ ٤٧٧	٢ ٣١٠ ٣٠٨
نقدية بالبنوك والصندوق	(٢م ، ١١)	٩ ٥٩٦ ٩٨٣	٩ ٨٨٦ ٨٩٢
مجموع الأصول المتداولة		٢٥ ٠٣٦ ٨١٥	٢٧ ٢٨٧ ٥٧٤
إجمالي الأصول		٥٥٢ ٦٨٩ ٥٧٥	٥٥٦ ٢١٠ ٣٤٢
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٢)	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠
الإحتياطيات	(٢ع ، ١٣)	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧
أرباح مرحلة		٨٧ ٠٩٨ ٣٦٦	٧٩ ٢٥٣ ٦٩٧
صافي ارباح الفترة / العام		٤٦٧ ١٧٢	٧ ٨٤٤ ٦٦٩
مجموع حقوق الملكية		٣٩٠ ٤٠٩ ٥٤٥	٣٨٩ ٩٤٢ ٣٧٣
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢ر ، ١٤)	١ ٠٦٨ ١١٨	١ ١٤٤ ٦٦٨
جاري المساهمين		١٦ ٣٧٨	١٦ ٣٧٨
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١ ٠٨٤ ٤٩٦	١ ١٦١ ٠٤٦
الالتزامات المتداولة			
المخصصات	(٢ن ،١٥)	٨ ٣١٤ ٠٠٠	٨ ٣١٤ ٠٠٠
قرض البنك الأهلي المصري	(١٦)	٤٧ ١٢٦ ٦٣٠	٤٨ ٣٣٨ ٧٠٥
أقساط استحقت ولم تسدد	(١٧)	٣٧١ ٩٠٠	٣٧١ ٩٠٠
الموردون	(٢س ، ١٨)	٥٢٧ ٩٥٠	٦٤٥ ١٢٢
دائنون وأرصدة داننة أخري	(٢س ، ١٩)	٧٦ ٢٣٠ ٤٧١	٧٨ ٧١٥ ٠٤٧
دفعات مقدمة من بيع أراضي	(٢س ، ٢٠)	٢٦ ٧٩٣ ٨٥٨	٢٦ ٧٩٣ ٨٥٨
التزامات ضريبية مستحقة	(٢ر ، ٢١)	١ ٧٨٩ ٦٤٠	١ ٨٨٧ ٢٠٦
المساهمه التكافليه		٤١ ٠٨٥	٤١ ٠٨٥
مجموع الالتزامات المتداولة		١٦١ ١٩٥ ٥٣٤	١٦٥ ١٠٦ ٩٢٣
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٥٥٢ ٦٨٩ ٥٧٥	٥٥٦ ٢١٠ ٣٤٢

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

المدير المالي
حسن سيد حسن

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
السيد عبد الحليم عفيفي الصيفي

شركة النيل لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي الإيرادات	(٢ف ،٢٣)	٩ ١٣٠	٢٣ ٩١٩
(يخصم)			
تكلفة الإيرادات	(٢٤)	(٩٩٢ ٥٧٨)	(١ ٢٨١ ٧٤٧)
مجمل (خسائر) الفترة		**(٩٨٣ ٤٤٨)**	**(١ ٢٥٧ ٨٢٨)**
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٥)	(١ ٧١٢ ٧٢٦)	(١ ٤٧٧ ٥٨١)
مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٧٢ ٠٠٠)	(٣٠ ٠٠٠)
يضاف :			
إيرادات استثمارات مالية		٣ ٩٣٨	٣ ٩٣٨
إيرادات متنوعة		٨٦٤ ٦٥٣	٨٧٥ ٨٤٠
أرباح فروق تقييم عملة		٢ ٨٩٦ ٣٨٣	--
صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل العمليات غير المستمرة		**٩٩٦ ٨٠٠**	**(١ ٨٨٥ ٦٣١)**
صافي (خسائر) العمليات غير المستمرة	(٢٦)	(٦٠٦ ١٧٨)	(٦٠٠ ٩٠٣)
صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		**٣٩٠ ٦٢٢**	**(٢ ٤٨٦ ٥٣٤)**
الضريبة المؤجلة	(٢ر ، ١٤)	٧٦ ٥٥٠	٧٧ ٧٥١
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب		**٤٦٧ ١٧٢**	**(٢ ٤٠٨ ٧٨٣)**
نصيب السهم من ارباح (خسائر) الفترة	(٢٨)	**٠.٠٠٩**	**(٠.٠٥)**

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي
حسن سيد حسن

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
السيد عبد العليم عفيفى الصيفي

شركة النيل لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي ارباح (خسائر) الفترة	٤٦٧ ١٧٢	(٢ ٤٠٨ ٧٨٣)
يضاف :		
الدخل الشامل الأخر	--	--
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٤٦٧ ١٧٢	(٢ ٤٠٨ ٧٨٣)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي
حسن سيد حسن

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
السيد عبد العليم عفيفى الصيفي

شركة النيل لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير فى حقوق الملكية
عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	رأس المال	الإحتياطيات	أرباح مرحلة	صافى (خسارة) أرباح الفترة	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
سبتمبر ٢٠١٨					
الرصيد في أول يوليو ٢٠١٨	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٨١ ٨٦٩ ٠٥١	(٢ ٦١٥ ٣٥٤)	٣٨٢ ٠٩٧ ٧٠٤
صافي (خسائر) الفترة	--	--	--	(٢ ٤٠٨ ٧٨٣)	(٢ ٤٠٨ ٧٨٣)
إجمالي الدخل الشامل عن العام	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٨١ ٨٦٩ ٠٥١	(٥ ٠٢٤ ١٣٧)	٣٧٩ ٦٨٨ ٩٢١
التغيير في حقوق الملكية					
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(٢ ٦١٥ ٣٥٤)	٢ ٦١٥ ٣٥٤	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٧٩ ٢٥٣ ٦٩٧	(٢ ٤٠٨ ٧٨٣)	٣٧٩ ٦٨٨ ٩٢١
سبتمبر ٢٠١٩					
الرصيد في أول يوليو ٢٠١٩	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٧٩ ٢٥٣ ٦٩٧	٧ ٨٤٤ ٦٦٩	٣٨٩ ٩٤٢ ٣٧٣
صافي أرباح الفترة	--	--	--	٤٦٧ ١٧٢	٣٩٠ ٦٢٢
إجمالي الدخل الشامل عن العام	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٧٩ ٢٥٣ ٦٩٧	٨ ٣١١ ٨٤١	٣٩٠ ٤٠٩ ٥٤٥
التغيير في حقوق الملكية					
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(٧ ٨٤٤ ٦٦٩)	٧ ٨٤٤ ٦٦٩	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٧١ ٤٠٩ ٠٢٨	١٦ ١٥٦ ٥١٠	٣٩٠ ٤٠٩ ٥٤٥

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي

حسن سيد حسن

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السيد عبد العليم عفيفى الصيفي

شركة النيل لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		٣٩٠ ٦٢٢	(٢ ٤٨٦ ٥٣٤)
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٦٨٢ ١٥٣	٧٠٢ ٠٣٤
فروق تقييم عملة (قرض البنك الأهلي)		(٢ ٨٩٦ ٣٨٣)	--
إيرادات استثمارات غير محصلة		(٣ ٩٣٨)	(٣ ٩٣٨)
خسائر التشغيل قبل التغيرات فى الاصول والالتزامات		(١ ٨٢٧ ٥٤٦)	(١ ٧٨٨ ٤٣٨)
(المستخدمة فى) أنشطة التشغيل			
التغير في المخزون	(٨)	٣٧ ٢٣٢	٤٨ ٣٠٦
التغير في العملاء وأوراق القبض	(٩)	١ ٨٩٧ ٧٨٧	٧٨٥ ٤٣٥
التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٢٥ ٨٣١	(٢٢٥ ٠٤٣)
التغير في الموردون	(١٨)	(١١٧ ١٧٢)	(١٦٧ ٩٣٩)
التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٩)	(٢ ٤٨٤ ٥٧٦)	٣٣٩ ٤٥٩
التغير في التزامات ضريبية مستحقة	(٢١)	(٩٧ ٥٦٦)	٦ ١٤٥
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		**(٢ ٥٦٦ ٠١٠)**	**(١ ٠٠٢ ٠٧٥)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لاقتناء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ		(٤ ١٤٥)	--
متحصلات من أصول أخري		٥٩٢ ٠٠٠	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		**٥٨٧ ٨٥٥**	**--**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير فى سداد قروض قصيرة الاجل		(١ ٢١٢ ٠٧٥)	--
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		**(١ ٢١٢ ٠٧٥)**	**--**
التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		**(٣ ١٩٠ ٢٣٠)**	**(١ ٠٠٢ ٠٧٥)**
يضاف معاملات غير نقدية			
فروق تقييم عملة (قرض البنك الأهلي)		٢ ٨٩٦ ٣٨٣	--
إيرادات استثمارات غير محصلة		٣ ٩٣٨	٣ ٩٣٨
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		٩ ٨٨٦ ٨٩٢	٨ ٤٥٥ ١٣٥
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	(م٢، ١١)	**٩ ٥٩٦ ٩٨٣**	**٧ ٤٥٦ ٩٩٨**

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
حسن سيد حسن	السيد عبد العليم عفيفي الصيفي

قائمة محتويات الإيضاحات

إيضاح رقم	البيان	رقم الصفحة
(١)	نبذة عن الشركة	١٠
(٢)	السياسات المحاسبية المتبعة	١٠ – ١٧
(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)	١٨ – ٢٠
(٤)	أصول أخرى (بالصافي)	٢٠ – ٢٣
(٥)	استثمارات عقارية (بالصافي)	٢٣ – ٢٤
(٦)	استثمارات مالية – سندات	٢٤
(٧)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٢٤-٢٥
(٨)	مخزون (بالصافي)	٢٦
(٩)	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)	٢٦
(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	٢٧
(١١)	نقدية بالبنوك والصندوق	٢٧
(١٢)	رأس المال	٢٨
(١٣)	الاحتياطيات	٢٨
(١٤)	إلتزامات ضريبية مؤجله	٢٨
(١٥)	المخصصات والاضمحلال في قيمة الأصول	٢٩
(١٦)	قرض البنك الأهلي المصري	٢٩-٣٠
(١٧)	أقساط استحقت ولم تسدد	٣٠
(١٨)	الموردون	٣٠
(١٩)	دائنون وأرصدة داننة أخرى	٣٠
(٢٠)	دفعات مقدمة من بيع أراضي	٣١
(٢١)	التزامات ضريبية مستحقة	٣١
(٢٢)	حسابات لأطراف ذوي علاقة	٣١
(٢٣)	صافي الإيرادات	٣١
(٢٤)	تكلفة الإيرادات	٣١
(٢٥)	المصروفات العمومية والإدارية	٣٢
(٢٦)	صافي خسائر العمليات غير المستمرة	٣٢
(٢٧)	التقارير القطاعية	٣٣
(٢٨)	نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)	٣٤
(٢٩)	القيمة العادلة للأدوات المالية	٣٤
(٣٠)	القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها	٣٤-٣٥
(٣١)	الموقف الضريبي	٣٥-٣٦
(٣٢)	حكم محكمة القضاء الإداري	٣٧
(٣٣)	خطاب البورصة المصرية	٣٧
(٣٤)	تعديلات معايير المحاسبة المصرية الجديدة	٣٧-٤٠
(٣٥)	أحداث هامه	٤٠
(٣٦)	توفيق الأوضاع	٤٠

شركة النيل لحليج الأقطان
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة النيل لحليج الأقطان - شركة مساهمة مصرية – بموجب القرار الوزاري رقم ١١٠٦ بتاريخ أول يوليو ١٩٦٥ وبصدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام أصبحت الشركة إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة للقطن والتجارة الدولية وبتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧ اجتمعت الجمعية العامة للشركة لتوفيق أوضاعها طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة وتخضع الشركة لهذا القانون من تاريخه.

غرض الشركة هو الاتجار في الأقطان وحلجها وتسويق منتجاتها والأغراض المكملة والمتعلقة بها داخلياً وخارجياً وتصدير واستيراد الأقطان والغزل والألياف وكذلك التصنيع أو الاتجار في مخلفات القطن والخيش وعوادم الغزل كذلك الصناعات المتعلقة بالزيوت والشحومات والأعلاف والصابون والصناعات التي ترتبط بأي من منتجات الشركة، استيراد الخامات والمهمات وقطع الغيار والآلات والمعدات اللازمة لأغراض الشركة والاتجار في كافة المحاصيل الزراعية وتصديرها واستيرادها والاتجار والتسويق والتوزيع والتوريد والاستيراد والتصدير والوكالة التجارية والقيام بعمليات الاستثمار العقاري وكذلك المشروعات الزراعية والحيوانية، استغلال الأصول المملوكة للشركة في كافة أوجه الاستغلال، وجميع أعمال النقل والتخزين التي ترتبط بنشاط الشركة ، وصناعة التبريد وإقامة الثلاجات العامة للتخزين بمقابل سواء بمفردها أو مشاركة مع الغير ويحق للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة أو التي قد تعاونها علي تحقيق أغراضها في مصر أو الخارج ، وكذلك الصناعات المشتقة والتي ترتبط بأي من منتجات الشركة.

صدر القرار الوزاري رقم ٢١٥٤ لسنة ٢٠٠٣ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٢٦٥٤ لسنة ٢٠٠٣ بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج شركة النيل للاستثمارات التجارية والعقارية في شركة النيل لحليج الأقطان إعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٠١ (تاريخ الإندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناء علي الإندماج المذكور وقد تم التأشير برأس المال الجديد وقدره ٥٠٠ ٩٦٢ ٢٦٤ جنيه مصري (مائتان أربعة وستون مليون وتسعمائة واثنان وستون ألف وخمسمائة جنيهاً مصرياً) بالسجل التجاري بتاريخ أول مارس ٢٠٠٣.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (١٦٨) المنعقد بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١٩.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ. أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بالقوانين واللوائح السارية.

علماً بأنه تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية.

ب. **التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات**

ويتمثل فى التغير فى المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التى تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفى إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعى للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابى على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير فى السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

ت. **إثبات المعاملات بالدفاتر**

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية علي أساس أسعار الصرف في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي وقت التعامل، ويعاد تقييم أرصدة الأصول والخصوم المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي علي أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم إدراج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

ج. **التقديرات المحاسبية**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

د. **ترجمة العملات الأجنبية**

تم تحديد الجنيه المصري كعملة القيد باعتباره العملة الأساسية التي تتم بها معظم التدفقات النقدية الداخلة والخارجة للشركة. وتثبت المعاملات التي تتم بعملات بخلاف عملة القيد طبقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى للجنيه المصري طبقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. وتدرج أرباح وخسائر الترجمة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي نشأت فيها.

أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا يعاد ترجمتها.

ه. **الأصول الثابتة وإهلاكاتها**

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وقيمة أي خسائر متراكمة لاضمحلال الأصول وذلك طبقاً لمعيار الاضمحلال (إيضاح ٢ / ش)

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية (تكلفة الإقتناء) ويتم إهلاكها بإتباع طريقة القسط الثابت علي أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفقاً للمعدلات التالية :

الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢.٥% ـ ٥%
آلات ومعدات	٥%
وسائل نقل وانتقال	٥% - ٢٠%
عدد وأدوات	٥% - ١٤.٣%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠% - ٢٠%

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلي القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

و. **الاستثمارات العقارية**

١. **القياس عند الاعتراف الأول**

يتم قياس وإثبات الاستثمارات العقارية بتكلفة الشراء أو أي نفقات مباشرة متعلقة بها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها والمعيار رقم (٣٤) الاستثمار العقاري وتحدد تلك الاستثمارات بناءاً علي قرار مجلس إدارة الشركة بحيث يتم الإحتفاظ بها لتحقيق إرتفاعاً في قيمتها مع عرضها للبيع لتولد تدفقات نقدية بدرجة كبيرة للمنشأة علي المدي البعيد ضمن نشاط المنشأة ، وكذلك الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر بقصد زيادة قيمتها إذا لم تكن المنشأة قد قررت استخدامها في شكل عقارات مستغلة بمعرفة المالك وأما لغرض البيع في المدي القريب ضمن نشاط المنشأة.

٢. **تقييم الاستثمارات العقارية**

- يتم تقييم الاستثمارات العقارية طبقاً لنموذج التكلفة حيث تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً قيمة أي خسائر متراكمة لاضمحلال الأصول وذلك طبقاً لمعيار الاضمحلال (إيضاح ٢ / ش).
- تتم التحويلات من وإلي الاستثمارات العقارية دون تغيير القيمة الدفترية للأصل كما يلي:
  - يتم تحويل الاستثمارات العقارية إلي الأصول الثابتة عند البدء في استخدام العقار كعقار مشغول بمعرفة المالك.
  - يتم التحويل من الأصول الثابتة إلي الاستثمارات العقارية عند انتهاء المالك من استخدام العقار.

ز. **استثمارات مالية - سندات**

يتم تقييم الاستثمارات المالية – سندات بالتكلفة ويتم إثبات العائد علي هذه الاستثمارات ضمن بند إيرادات استثمارات بقائمة الدخل.

ح. **مشروعات تحت التنفيذ**

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند إنتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلي بند الأصول الثابتة.

ط. **أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع**

يتم قياس الأصل غير المتداول (أو المجموعة الجاري التخلص منها) و المبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع علي أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

تبوب المنشأة الأصل غير المتداول (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 إثبات الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع تحويلاً من بند أصول طويلة الأجل عندما تبدأ المنشأة في إجراءات البيع والتصرف فيه والالتزام بخطة البيع من الإدارة العليا، كما يجب أن يكون من المتوقع أن تستوفي عملية البيع الشروط التي تسمح بقيدها كعملية بيع كاملة خلال عام من تاريخ التبويب، ويجب أن تشير الإجراءات المتخذة لعملية البيع إلي عدم احتمال حدوث تغيرات جوهرية في الخطة أو أنه سيتم التراجع عنها، وقد تؤدي الأحداث لامتداد المدة اللازمة لعملية البيع لأكثر من عام، إلا أن تحديد المدة لا يحول دون تصنيف الأصل كأصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع.

يتوقف حساب قيمة إهلاك (أو استهلاك) لأي من الأصول غير المتداولة ، طالما أنها مبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع أو كانت ضمن مجموعة جاري التخلص منها مبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع ، ويتم الاستمرار في قيد الفوائد و غيرها من المصروفات المتعلقة بالتزامات مجموعة الأصول الجاري التخلص منها و المبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع .

ي. **المخزون**

يقاس قيمة المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

تحمل القيمة الدفترية للمخزون المباع كمصروف في الفترة التي تحقق فيها الإيراد الناتج عن البيع بالإضافة إلي أي تخفيض نتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذلك كافة الخسائر في المخزون كمصروف في نفس الفترة التي حدث فيها هذا التخفيض أو تحققت فيها هذه الخسائر ، ويتم الرد لأي تخفيض في قيمة المخزون الناشئ عن الزيادة في صافي قيمته البيعية كتخفيض في تكلفة المخزون المباع في الفترة التي تم الرد فيها.

١ **الخامات وقطع الغيار والمواد والمهمات**

- يتم تقييم الخامات وقطع الغيار والمواد والمهمات علي أساس التكلفة الفعلية حتي وصولها للمخازن وتحسب التكلفة للمنصرف منها بطريقة المتوسط المتحرك بعد كل عملية إضافة.

٢ **الإنتاج التام**

- يتم تقييم الإنتاج التام علي أساس التكلفة الصناعية، أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع.

٣ **المخلفات**

- يتم تقييم المخلفات علي أساس أسعار بيع آخر مزاد أو التكلفة أيهما أقل.

ك. **العملاء**

يتم إثبات العملاء بالقيمة الأسمية ولا تحمل بأي عائد وتخفض بقيمة الانخفاض (إن وجد)، والناتج من عدم مقدرة هؤلاء العملاء علي السداد ، وتكون لدي الشركة أدلة موضوعية عن عدم تمكنها من تحصيل تلك المبالغ.

ل. **مدينون وأرصدة مدينة أخرى**

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية وتخفض بقيمة الانخفاض (إن وجد)، والناتج من عدم مقدرة هؤلاء المدينون علي السداد ، وتكون لدي الشركة أدلة موضوعية عن عدم تمكنها من تحصيل تلك المبالغ.

م. **النقدية وما فى حكمها**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلي مبالغ نقدية ويكون خطر التغير في قيمتها ضئيل، وكذا أرصدة بنوك الحسابات الجارية الدائنة التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءًا مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

ن. **المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام (قانوني ، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع إقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

س. **موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى**

يتم إثبات الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية ولا تحمل بأي فائدة ، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم استلامها.

ع. **الإحتياطيات**

الإحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم إحتجاز ٥% من صافي أرباح الشركة لتكوين الإحتياطي القانوني وذلك حتي يصل رصيد ذلك الإحتياطي إلي ٥٠% من رأس المال المصدر ، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الإحتياطي.

الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً علي اقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى.

ف. **تحقق الإيراد**

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة (خدمات تشغيل للغير ، خدمات مباعة) عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلي المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة حتي تاريخ الميزانية ، و يمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.

و(ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.

و(ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية.

و(د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع (إنتاج تام) إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

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

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

و(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

و(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة.

و(ه) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

ص. **الفوائد الدائنة**

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق علي أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الإعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال علي مدار الفترة حتي تاريخ الاستحقاق.

ق. **تكلفة الإقتراض**

يتم إثبات تكلفة الإقتراض عن السنة المالية ضمن بند المصروفات التمويلية بقائمة الدخل طبقاً للمعالجة القياسية الواردة بالمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) تكلفة الإقتراض.

ر. **ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل التي يتم احتسابها علي الأرباح المحققة للشركة علي كل من قيمة الضريبة الحالية (المحتسبة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية) والضريبة المؤجلة ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل.

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ إعداد الميزانية، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة علي الشركة خلال السنوات المستقبلية. ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدي المنشأة بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

ش. **الاضمحلال في قيم الأصول طويلة الأجل**

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول طويلة الأجل المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية، وفي حالة توافر مؤشرات تدل علي انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلي قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا الانخفاض علي قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية علي أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل علي 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 قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة.

ت. **الاضمحلال في قيمة الأصول المالية**

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات علي إحتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

تتعرض قيمة الأصول المالية للاضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي علي أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.

يتم تقدير خسارة الاضمحلال في قيمة كل أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي لهذا الأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الاضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء حيث يتم تكوين مخصص بها. وعندما تصبح مديونية العميل غير قابلة للتحصيل يتم إعدامها خصماً علي حساب المخصص والذي يضاف إليه أي متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها. هذا وتثبت كافة التغيرات التي تحدث علي القيمة الدفترية للمخصص بقائمة الدخل.

فإذا كان قد سبق الاعتراف بخسائر اضمحلال في قيمة الأصول المالية ثم حدث وأن إنخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ولكن إلي الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الاستثمار لو لم تكن خسائر الاضمحلال قد سبق الاعتراف بها.

ث. **توزيعات الأرباح**

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي تقرر فيها الجمعية العامة هذه التوزيعات.

خ. **إدارة رأس المال**

١ **سقف إنتماني**

- لا يوجد سقف إنتماني للعملاء وذلك لأن طبيعة عملاء الشركة عملاء خدمات.

٢ **إدارة رأس المال من خلال الأصول الثابتة**

- لا توجد إضافات للأصول الثابتة الخاصة بنشاط الشركة الخاص بالوحدات الإنتاجية للمحالج حيث لا توجد كميات من إنتاج القطن تستدعي تطوير تلك الأصول الثابتة، أما الإضافات الأخرى علي الأصول الثابتة تتم للمحافظة علي استمرار نشاط الشركة.

٣ **مدي قدرة الشركة على الوفاء بسداد التزاماتها**

- تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها عن طريق التصرف في الأصول غير المستغلة وذلك لضعف الكميات الموردة من الأقطان وهو النشاط الأساسي لها وذلك لنقص المساحات المنزرعة من القطن.

٣- أصول ثابتة (بالصافى)

	أراضى	مبانى	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة في أول يوليو ٢٠١٨	٤٠٦ ٣٦٠ ٤٢٥	٢٩ ٤٤٠ ١٨١	٣٨ ٢٦٧ ٤٠٢	٣ ٣٠٩ ٨٥٧	١ ٩٩٤ ٦٩٨	١ ٣٩٣ ٧٣٤	٤٨٠ ٧٦٦ ٢٩٧
الإضافات خلال العام	--	--	--	--	--	٤ ١٣٥	٤ ١٣٥
الإستبعادات خلال العام	--	--	--	(٢٨٠)	(٥١٧ ٠٨٠)	--	(٥١٧ ٣٦٠)
أصول غير مدرجة بتقييم الهيئة (٣١ ديسمبر ٢٠٠١)	٧٥٠ ٠٠٠	٩٢٥ ٠٠٠	٥ ١٦٩ ١٧٠	--	١ ٢٩٦	١٦ ٥١٨	٦ ٨٦١ ٩٨٤
التكلفة في ٣٠ يونيه ٢٠١٩	٤٠٧ ١١٠ ٤٢٥	٣٠ ٣٦٥ ١٨١	٤٣ ٤٣٦ ٥٧٢	٣ ٣٠٩ ٥٧٧	١ ٤٧٨ ٩١٤	١ ٤١٤ ٣٨٧	٤٨٧ ١١٥ ٠٥٦
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	--	--	٤ ١٤٥	٤ ١٤٥
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	--	(٤٣)	--	(١ ٠٢٧)	(١ ٠٧٠)
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٤٠٧ ١١٠ ٤٢٥	٣٠ ٣٦٥ ١٨١	٤٣ ٤٣٦ ٥٧٢	٣ ٣٠٩ ٥٣٤	١ ٤٧٨ ٩١٤	١ ٤١٧ ٥٠٥	٤٨٧ ١١٨ ١٣١
مجمع الاهلاك في أول يوليو ٢٠١٨	٧٥٠ ٠٠٠	١٦ ٢٤٥ ٦٥٣	٣٠ ٥١٨ ٨٤٧	٢ ٩٨٠ ٥٧٤	١ ٩٣١ ٢٩٩	١ ٢٨٦ ٢٠١	٥٣ ٧١٢ ٥٧٤
إهـلاك العام	--	٨٧٩ ٧٠٦	١ ٥٠٧ ٤٥٢	٢٠٨ ٦٤٩	١٦ ١٩٥	٢٦ ٥٧٦	٢ ٦٣٨ ٥٧٨
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	--	--	(٢٨٠)	(٥١٧ ٠٧٩)	--	(٥١٧ ٣٥٩)
مخصص أصول غير مدرجة بتقييم الهيئة (٣١ ديسمبر ٢٠٠١)	٧٥٠ ٠٠٠	٩٢٥ ٠٠٠	٥ ١٦٩ ١٧٠	--	١ ٢٩٦	١٦ ٥١٨	٦ ٨٦١ ٩٨٤
مجمع الإهلاك ومخصص أصول غير مدرجة بتقييم الهيئة في ٣٠ يونيه ٢٠١٩	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨ ٠٥٠ ٣٥٩	٣٧ ١٩٥ ٤٦٩	٣ ١٨٨ ٩٤٣	١ ٤٣١ ٧١١	١ ٣٢٩ ٢٩٥	٦٢ ٦٩٥ ٧٧٧
إهـلاك الفترة	--	٢٣٦ ٤٥٤	٤٠٥ ٧٦٦	٣٠ ١٥٨	٤ ٠٤٩	٥ ٧٢٦	٦٨٢ ١٥٣
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	--	--	(٤٣)	--	(١ ٠٢٧)	(١ ٠٧٠)
مجمع الإهلاك ومخصص أصول غير مدرجة بتقييم الهيئة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨ ٢٨٦ ٨١٣	٣٧ ٦٠١ ٢٣٥	٣ ٢١٩ ٠٥٨	١ ٤٣٥ ٧٦٠	١ ٣٣٣ ٩٩٤	٦٣ ٣٧٦ ٨٦٠
صافي تكلفة الأصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٤٠٥ ٦١٠ ٤٢٥	١٢ ٠٧٨ ٣٦٨	٥ ٨٣٥ ٣٣٧	٩٠ ٤٧٦	٤٣ ١٥٤	٨٣ ٥١١	٤٢٣ ٧٤١ ٢٧١
صافي تكلفة الأصول في ٣٠ يونيه ٢٠١٩	٤٠٥ ٦١٠ ٤٢٥	١٢ ٣١٤ ٨٢٢	٦ ٢٤١ ١٠٣	١٢٠ ٦٣٤	٤٧ ٢٠٣	٨٥ ٠٩٢	٤٢٤ ٤١٩ ٢٧٩
الأصول المهلكة دفترياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	--	٩ ٠٧٩ ٨٥٠	٨ ١٤٤ ٥٢١	٢ ٢٦٥ ٦٠٥	١ ٢٥٩ ٥٩٤	١ ٢٦٤ ٣٢٠	٢٢ ٠١٣ ٨٩٠

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٩١٩ ٠٢٤ ١٢ جنيه مصري تتمثل في تكلفة الآلات والمعدات المتوقفة عن العمل وكذلك المباني الخاصة بها بمصانع المنيا وقد بلغ إهلاك تلك الأصول مبلغ ٣١٠ ٦٢٠ ٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.
- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٤٧٠ ٢٣٤ جنيه مصري تتمثل في تكلفة المباني الخاصة بالآلات والمعدات المستبعدة بالكامل بمحلج كفر الشيخ وقد بلغ إهلاك تلك الأصول مبلغ ٤١٧ ٢٤٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.
- علماً بأنه قد تم احتساب إهلاك بنسبة ٥٠% لكل من مصانع المنيا ومحلج كفر الشيخ عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وذلك نظراً لاتخاذ الإدارة قرار بالتوقف.

١/٣- يتمثل بند الأراضي ومحالج ومصانع الشركة فيما يلي:-

البيان	المساحة متر مربع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
المنيا *	٣٠٤ ٦٥٠	١٨١ ٢٦٦ ٩٠٧	١٨١ ٢٦٦ ٩٠٧
إيتاي البارود **	١٨٥ ٠٨٠	٧٣ ٧٤٨ ٥٦٩	٧٣ ٧٤٨ ٥٦٩
المحلة الكبري	٢٣٧ ٥٥٣	٦٢ ٧٤٤ ١٠٧	٦٢ ٧٤٤ ١٠٧
زفتي	١١٦ ٤٩٨	٤٢ ٤٢٠ ٩١٨	٤٢ ٤٢٠ ٩١٨
كفر الزيات	١٠٥ ٥٣٩	٣٠ ٢٧٤ ٥٧٨	٣٠ ٢٧٤ ٥٧٨
كفر الشيخ ***	١٧ ٤٩٣	٩ ٢١٢ ٧٨٧	٩ ٢١٢ ٧٨٧
كفر الغنامية ****	٢٣ ٧٠٢	٥ ٩٤٢ ٥٥٩	٥ ٩٤٢ ٥٥٩
مصنع طما جيت	١٢ ٣٦٧	٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠
	١ ٠٠٢ ٨٨٢	٤٠٦ ٣٦٠ ٤٢٥	٤٠٦ ٣٦٠ ٤٢٥

* بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٤ صدر القرار رقم ٧٨١ لسنة ٢٠١٤ من محافظة المنيا بالاستيلاء المؤقت علي مساحة ٢ فدان ١٦ سهم بحوض الجامع ناحية الأخصاص نمرة ٢٩ بمدينة المنيا وذلك لإنشاء كوبري أعلي مزلقان السكك الحديدية لمدة ثلاث سنوات أو لحين إنتهاء إنشاء المشروع أيهما أقرب والصادر بخصوصه قرار السيد / رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٢٢٧ لسنة ٢٠١٤ بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٤ بشأن إعتبار المشروع من أعمال المنفعة العامة والاستيلاء بطريق التنفيذ المباشر علي الأرض.

** تتضمن الأراضي مبالغ ٩٣٠ ٧٥٣ ٢ جنيه مصري تمثل جزء من أرض محلج دمنهور بعقود ابتدائية وقد تم إدراج القيمة ضمن أصول محلج إيتاي البارود.

*** بناء علي موافقة مجلس الإدارة رقم ١٢٧ بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٥ تم بيع مساحة ٤٠٠ ١ متر من أرض كفر الشيخ بمبلغ ١٠ ٠٠٠ جنيه مصري للمتر بإجمالي ١٤ مليون جنيه مصري.

**** تتضمن الأراضي مبلغ ٦١٦ ٥٧١ جنيه مصري تمثل جزء من أرض محلج الغنامية ضمن مساحة إجمالية قدرها ٧٠٢ ٢٣ متر مربع ما زالت بموجب عقود ابتدائية.

٢/٣- يتمثل مخصص الأصول غير المدرجة بتقييم الهيئة فى الأتي :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى
- قيمة شراء مصنع شركة الإسكندرية الدولية للصناعة والتجارة (طما جيت) بموجب عقد إبتدائي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ ولم يتم توثيق عقد الشراء وقد تم خصم قيمة وسائل النقل وآلات ومعدات وعدد وأدوات وأثاث ومعدات مكتبية التي تم بيعها إيضاح (رقم ٣).	٦ ٨٦١ ٩٨٤
يخصم :	
قيمة الأصول الثابتة التي لم تدرج بتقرير الهيئة العامة لسوق المال وقد تم إضافتها لحساباتها بالأصول الثابتة وكذلك ضمن مخصص الأصول غير المدرجة بتقرير الهيئة تم خصم قيمة وسائل النقل وآلات ومعدات وعدد وأدوات وأثاث معدات مكتبية التي تم بيعها (إيضاح رقم ٣).	٦ ٨٦١ ٩٨١
	--

- بموجب قرار مجلس الإدارة في جلسته رقم (٢٧) بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٠٩ بالإجماع على العرض المقدم من شركة أجياد للتجارة والتسويق لتأجير المصنع.

- وبناء علي مجلس الإدارة في جلسته رقم (٨٢) بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٣ التي تمت الموافقة فيه علي طلب التنازل والتسوية المقدم من شركة أجياد للتجارة والتسويق وبتشكيل لجنة لاستلام المصنع والتسوية وتم الموافقة بمجلس الإدارة في جلسته رقم (٨٤) بتاريخ ١٨ يونيه ٢٠١٣ علي التسوية المقترحة بناء علي قرار اللجنة المشكلة لاستلام المصنع ، تم إبرام عقد إيجار مع شركة نورث ستار للتجارة والتوريدات بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٣ لمدة عام مع مراعاة كافة الضمانات اللازمة للحفاظ علي كافة حقوق الشركة وممتلكاتها بما فى ذلك الصيانة الدائمة والموقته لكافة معدات المصنع وذلك نظير قيمة إيجارية قدرها ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري تبدأ من تاريخ ٨ مايو ٢٠١٣ وحتي ٧ مايو ٢٠١٤ وعلي أن يسدد المستأجر تأمين قدره ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وبناء علي مذكرة من شركة نورث ستار للتجارة والتوريدات بتاريخ ٢٥ يونيه ٢٠١٣ ونظراً لما تتكبده الشركة نظير أعمال الصيانة والتجديد لخطوط الإنتاج تم تمديد عقد الإيجار بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ ليبدأ من ٨ مايو ٢٠١٤ حتي ٧ مايو ٢٠١٨ بنفس القيمة الإيجارية وقدرها ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري سنوياً بإجمالي مبلغ ٢ مليون جنيه مصري يتم سدادها بشيكات بدء من تاريخ استحقاق ٨ مايو ٢٠١٤ حتي تاريخ استحقاق ٨ نوفمبر ٢٠١٧ (إيضاح رقم (٩)) وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٨ تم تجديد العقد واعتباره من تاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ ولمدة عام حتى ٧ مايو ٢٠١٩ وبقيمة ايجار لمدة هذا العقد بمبلغ ١ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى.

٤- أصول أخرى (بالصافى)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
أصول أخرى تدار بمعرفة البنك العقاري *	٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠
	٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠
يخصم :		
حصة من تسوية مديونيه العميل (نيوأكسبريس) **	(٢١ ١٤٣ ١١٧)	(٢٠ ٥٥١ ١١٧)
الصافي	٤٠ ٨٥٦ ٨٨٣	٤١ ٤٤٨ ٨٨٣

* وافق مجلس إدارة شركة النيل بجلسته رقم (٦) المنعقدة بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٧ علي تسوية مديونيه العميل نيو أكسبريس (عاطف سلام) حيث تم منح شركة النيل لحليج الأقطان حد إعتمادات مستندية محلية مغطاة بشيكات مسحوبة علي شركات العميل عاطف سلام للتحصيل والتي بلغ إجماليها حتي ١٥ سبتمبر ٢٠٠١ مبلغ ٦٢ مليون جنيه مصري وقد تعذر العميل عاطف سلام عن السداد حتي بلغت مديونياته في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١٤٦.٧ مليون جنيه مصري وتقدم لسداد مديونياته ببروتوكول للتسوية الشاملة إلي محافظ البنك المركزي وجهاز المدعي العام الإشتراكي حيث وافقت شركة النيل لحليج الأقطان و(البنوك والشركات الدائنة الأخرى) بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٠٧ علي التخالص العيني وذلك بأن يتم التنازل إليهم من قبل شركات العميل المدينة عن كامل الأصول والعقارات المرهونة بشرط تقييمها وتقدير قيمتها الحالية وتكون لشركة النيل لحليج الأقطان حصة في ملكية هذه الأصول بنسبة (٥.٩٢%) مساوية لنسبة الديون المستحقة للشركة لإجمالي المديونيه المستحقة للدائنين.

- وافق الدائنين علي تكوين جماعة تسمي جماعة الملاك علي الشيوع لإدارة وتطوير وتجهيز وتسويق وبيع الأصول والعقارات محل التخالص العيني وتكون نسبة مساهمتهم في تحمل الالتزامات الناشئة عن الاحتياج لتطوير وتجهيز هذه الأصول والعقارات علي أساس نسبة المساهمة لكل منهم إلي حين إتمام بيعها وبالتبعية يكون للدائنين الحق في نسبة من عوائد بيع هذه الأصول مساوية لنسبة مساهمتها.

- أتفق أطراف البروتوكول علي تقييم الوحدات السكنية والتجارية والإدارية موضوع التخالص وفقا لأحكام قانون التمويل العقاري رقم ١٤٨ لسنة ٢٠٠١ ولائحته التنفيذية.
- يلتزم العميل عاطف سلام بتسليم كافة العقارات الموافق علي تقييمها الي الدائنين بموجب محاضر تسليم موقعة ويلتزم بتقديم إقرار يوضح فيه كافة التصرفات التي تمت بمعرفته لكل مشروع علي حده سواء كلياً أو جزئياً.
- إتفقت جماعة الدائنين علي أنهم ملتزمون بتسوية المستحق علي المشروعات التي تم تنفيذها والمستحقة لبعض الشركات وكذلك الأنفاق علي الحملات الدعائية والتسويقية ومنح موارد مالية إضافية لكل مشروع علي حده للإنفاق علي هذا المشروع للتمكن من بيعه.
- يقر العميل عاطف سلام أن العقارات محل التقييم مملوكه له ملكية تامة وغير متنازع عليها من أي جهة وليس عليها أي ديون أو مرهونة لأي جهة حكومية أو غيرها وخالية من كافة الحقوق العينية الأصلية والتبعية بخلاف الرهون والامتيازات المقيدة لصالح أطراف البروتوكول.
- وافق الدائنين علي إسناد أعمال الوكالة والإدارة للبنك العقاري المصري العربي.
- وافق الدائنين علي قبول حصص في حصيلة بيع كافة المشروعات والأصول حتي وإذا كانت حصيلة بيع هذه الأصول أقل من المديونيات مضافاً إليها كافة المبالغ التي تم إنفاقها علي استكمال هذه المشروعات.
- بموجب التوقيع علي البروتوكول يتم إيقاف كافة الإجراءات القانونية المتخذة أو الجاري إتخاذها من الدائنين ضد عاطف سلام والتصالح في كافة الدعاوي المدنية والجنائية بين أطراف البروتوكول.
- البروتوكول يمثل مشروع مبدئي يتم إعتماده في مجالس الدائنين ويتم تفعيله عقب الموافقة الجماعية عليه وذلك بالتوقيع علي عقد التسوية النهائية والتخالص العيني وعقد الاتفاق بإدارة الأصول والعقارات المتخالص عليها بين الدائنين.
- وبتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٠٧ تم عقد اتفاق إدارة وتصرف بين كل من البنك العقاري المصري العربي طرف أول (أحد جماعة الدائنين) وباقي مجموعة الدائنين (طرف ثاني) علي خلق حالة من حالات الشيوع في ملكية تلك الأصول العقارية لجماعة الدائنين الممثلين في هذا الإتفاق كلاً بنسبة مديونيتهم المستحقة وذلك لإعادة بيع تلك الأصول بعد تنميتها والعمل علي تعظيم قيمتها لتحقيق أعلي مردود ممكن في سبيل حصول كافة الدائنين علي حقوقهم بنسبة مساهمة كل منهم في الدين وكذلك الإتفاق فيما بين جماعة الدائنين علي تعيين البنك العقاري المصري العربي (الطرف الأول) مديراً ووكيلاً لجماعة الدائنين في الإدارة والتصرف في الأصول العقارية التي آلت ملكيتها إليهم وإتخاذ كافة الإجراءات نيابة عن فريق الطرف الثاني وممارسة كافة الحقوق والصلاحيات بموجب هذا الإتفاق والقيام بأداء تلك الواجبات المحددة في هذا الاتفاق بواسطته أو من خلال وكلائه أو العاملين لديه.
- وبموجب هذا الإتفاق يتم نقل ملكية الأصول والعقارات لجماعة الدائنين وتوثيق وتسجيل العقود الخاصة بذلك لخلق حالة الشيوع فيما بين جماعة الدائنين في ملكية تلك العقارات.
- إعداد خطط التسويق وبيع هذه الأصول والعقارات وتوزيع حصيلة البيع علي البنوك والشركات الدائنة كلاً بنسبة مساهمته في الدين طبقاً لإتفاق التسوية النهائي والسداد العيني وذلك مع الأخذ في الإعتبار سداد كافة المديونيات المستحقة علي الأصول المقدمة من العميل (عاطف سلام) موضوع التسوية.
- فتح حساب خاص تودع فيه كافة متحصلات البيع وأوراق القبض ويتم الإنفاق منها علي استكمال الأعمال في كافة الأصول العقارية التي لم يتم التصرف فيها بعد وتحديد قيمة التكاليف التي تتطلبها

أعمال استكمال المشروعات العقارية وكذلك تنميتها لبيعها وسداد قيمة المديونيات المستحقة وتوزيع العائد علي جماعة الدائنين كلاً بنسبة مساهمته في الدين.

- من المتفق عليه أن يتم تحديد سعر الأصول والعقارات المطروحة للبيع من خلال مكتب استشاري متخصص علي أن يتولي ذلك المكتب إعادة تقييم السعر كل ستة أشهر وفقاً لمقتضيات السوق.

** وبتاريخ ١٧ يونيه ٢٠٠٩ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ٠٩٢ ٥٥٧ ٢ جنيه مصري قيمة حصتها (٩٢.٥%) في الدفعة الأولي التي وافقت اللجنة الخماسية الخاصة بإدارة الأصول والعقارات باجتماعها بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٠٩ علي توزيعها دفعة أولي بإجمالي ١٢٦ ١٩٤ ٤٣ جنيه مصري وذلك في ضوء بيان التدفقات النقدية الداخلة والخارجة المتوقع الذي أوضح أن توزيع هذه الدفعة لن يؤثر علي احتياجات المشروعات الجاري استكمالها.

** وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حصلت الشركة علي شيك مصرفي أخر بمبلغ ٠٣٢ ٦٥٨ ١ جنيه مصري قيمة حصتها (٩٢.٥%) في الدفعة الثانية التي وافقت اللجنة الخماسية الخاصة بإدارة الأصول والعقارات باجتماعها بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ علي توزيعها دفعة ثانية بإجمالي ٣٠٥ ٠٠٧ ٢٨ جنيه مصري.

** وبتاريخ ٢١ ابريل ٢٠١٠ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ٣٦١ ٩٠٩ ١ جنيه مصري قيمة حصة الشركة في الدفعة الثالثة التي وافقت اللجنة الخماسية الخاصة بإدارة الأصول والعقارات باجتماعها بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٠.

** وبتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٠ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بملبغ ٨٢١ ٦٩٨ ٢ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة الرابعة.

** وبتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ١٣٦ ٢٧٤ ١ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة الخامسة.

** وبتاريخ ٨ مايو ٢٠١١ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بملبغ ٣٤٣ ٣٢٥ ١ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة السادسة.

** وبتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١١ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بملبغ ٣٦١ ٦٤٥ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة السابعة.

** وبتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٢ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بملبغ ٠٠٠ ٥٩٢ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة الثامنة.

** وبتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٣ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بملبغ ٦٥٢ ٦٦١ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة التاسعة.

** وبتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٣ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بملبغ ٧٠٤ ٥٢٦ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة العاشرة.

** وبتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٤ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بملبغ ٧٨٧ ٢٧٨ ١ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة الحادية عشر.

** وبتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠١٤ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بملبغ ٥٠٦ ٣٦٥ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة الثانية عشر.

** وبتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٤ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بملبغ ٠٠٠ ١٨٤ ١ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة الثالثة عشر.

** وبتاريخ ٥ مايو ٢٠١٥ تم ربط وديعة لصالح الشركة بالبنك العقاري المصري العربي بملبغ ١٢٢ ٧٤٣ ١ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع وتم فك الوديعة بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٥.

** وبتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٥ تم ربط وديعة لصالح الشركة بالبنك العقاري المصري العربي بمبلغ ٢٠٠ ٩٤٧ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع وتم فك الوديعة بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٥.

** وبتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٧ تم توقيع الحجز القضائي التنفيذي من قبل البنك الأهلي المصري علي ما لدي البنك العقاري المصري العربي بصفته مدير تسوية مديونيات مجموعة شركات عاطف سلام ، وقد قام البنك الأهلي المصري بالحجز علي الدفعات المستحقة للشركة.

** وبتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٧ استحق للشركة مبلغ ٠٠٠ ٥٩٢ جنيه مصري الدفعة السابعة عشر طبقا لكشف الحساب والتقرير السنوي للبنك العقاري المصري العربي.

** وبتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٨ استحق للشركة مبلغ ٠٠٠ ٥٩٢ جنيه مصري الدفعة الثامنة عشر طبقا لكشف الحساب والتقرير السنوي للبنك العقاري المصري العربي.

** وبتاريخ ١٩ مايو ٢٠١٩ استحق للشركة مبلغ ٠٠٠ ٥٩٢ جنيه مصري الدفعة التاسعة عشر طبقا لكشف الحساب والتقرير السنوي للبنك العقاري المصري العربي.

٥- استثمارات عقارية (بالصافي)

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
أرض الشرقية بلبيس	(١/٥)	٣١ ٢٥٣ ٦٦٤	٣١ ٢٥٣ ٦٦٤
أرض المنيا دماريس (قطعة ٢)		٦ ٠١٨ ٤٢٥	٦ ٠١٨ ٤٢٥
أرض كفر الشيخ	(٢/٥)	٣٥ ٦٧٥ ٠١١	٣٥ ٦٧٥ ٠١١
الاجمالى		٧٢ ٩٤٧ ١٠٠	٧٢ ٩٤٧ ١٠٠
يخصم :			
الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية (أرض كفر الشيخ)	(٣/٥ ، ١٥)	(١٠ ٥٨٨ ٠٤٠)	(١٠ ٥٨٨ ٠٤٠)
الصافي		٦٢ ٣٥٩ ٠٦٠	٦٢ ٣٥٩ ٠٦٠

- وقد تم عرض هذه الأراضي للبيع بناء علي موافقة الجمعية العامة في ٣١ مارس ٢٠٠٣ بتفويض مجلس الإدارة في بيع بعض الأصول غير المستغلة.

١/٥ أرض الشرقية بلبيس:-

- في ٢٦ سبتمبر ٢٠٠٩ قامت الشركة بتسجيل عقد شراء قطعة الأرض البالغ مساحتها ٣٧.٥ فدان تقريباً.

٢/٥ أرض كفر الشيخ:-

- قامت الشركة بشراء قطعة أرض من هيئة الأوقاف بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة بجلستها المنعقدة في أول أكتوبر ١٩٩٨ مساحتها ٤٩٠ ٥٧ متر مربع التابعة لوقف قوله الخيري بكفر الشيخ نمرة ١٣ القطعة رقم (٥) بسعر المتر ٥٢٥ جنيه مصري بإجمالي مبلغ ٠١٩ ١٨٢ ٣٠ جنيه مصري وقد تم سداد ٢٠% من ثمن الأرض بالإضافة إلي رسوم ومصروفات أخرى في ١٥ ديسمبر ١٩٩٨ بإجمالي مبلغ ٧٤٧ ٨٩٨ ٦ جنيه مصري وتم جدولة باقي ثمن الأرض والبالغ ٦١٥ ١٤٥ ٢٤ جنيه مصري علي أن يسدد علي عشرة أقساط قيمة القسط ٥٦٢ ٤١٤ ٢ جنيه مصري مع ريع ٧% سنوياً وقد بلغت قيمة الريع السنوي مبلغ ٢٣١ ٠٢٣ ١ جنيه مصري علي أن يستحق القسط المستحق في ٩ سبتمبر ٢٠٠٠ وجزء من القسط الثاني المستحق في ٩ سبتمبر ٢٠٠١.
- بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٠٥ تعدت الوحدة المحلية لمركز ومدينة كفر الشيخ علي مساحة أرض تبلغ ٧٣٩ ١٨ متر مربع من الأرض السابق الإشارة إليها بموجب قرار محافظ كفر الشيخ رقم

٣٦٣ لسنة ٢٠٠٥ والذي يتضمن تشكيل لجنة لتسليم قطعة الأرض البالغ مساحتها ١٨ ٧٣٩ متر مربع إلي القوات المسلحة لتنفيذ بناء ساحة رياضية عليها وقد قامت شركة النيل لحليج الأقطان بتقديم بلاغ للنيابة العامة بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٠٥ لإثبات حقها وقامت برفع دعوي أمام محكمة القضاء الإداري قيدت برقم ٥٨٦٩ لسنة ٢٠٠٥ قضاء إداري كفر الشيخ والتي قضت برفض الدعوي ، وبتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٣ تم الطعن علي حكم المحكمة الإدارية العليا برفض الدعوي وتم تحديد جلسة بتاريخ ١٧ يونيه ٢٠١٥ للإخطار وتم النظر في جلسة ١ ديسمبر ٢٠١٥ للإحالة والضم وتم التأجيل للجلسة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١١.

- في ٢٠ مايو ٢٠٠٨ قامت الشركة بسداد مبلغ ١١.٨٩٢ مليون جنيه مصري من تحت حساب الأرض المتبقية البالغ مساحتها ٧٥٠ ٣٨ متر مربع وهي القطعة التي لا يوجد عليها نزاع قضائي ليصل إجمالي المدفوع كمقدم لشراء أرض كفر الشيخ بمبلغ ٠٢٦ ٥٤٢ ٢٢ جنيه مصري والذي يمثل قيمة شراء الأصل بالإضافة لبعض فوائد التأخير ومازالت الأرض بعقود إبتدائية نظراً لوجود فوائد مستحقة علي الشركة.

- بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ وردت للشركة مطالبة من هيئة الأوقاف المصرية بمبلغ ٦٨٥ ٣١٨ ١٣ جنيه مصري قيمة باقي المستحق علي مساحة ٧٥٠ ٣٨ متر مربع والذي يمثل باقي الأقساط والريع الخاص بها وغرامة تأخير وتم سداد إجمالي المبالغ المستحقة بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٥ وجاري استخراج العقد النهائي.

٣/٥ أرض غير مدرجة بتقييم الهيئة

- لم تعترف الهيئة العامة لسوق المال بإضافة هذه الأصول للشركة (دفعات مقدمة أرض كفر الشيخ) لعدم إتمام إجراءات نقل الملكية أو تسجيل هذه الأصول بأسم الشركة بالشهر العقاري وذلك أثناء عملية تقييم أصول الشركة بغرض الإندماج في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١، وقد بلغ المدفوع في ذلك التاريخ مبلغ ٠٤٠ ٥٨٨ ١٠ جنيه مصري.

٦- استثمارات مالية - سندات

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيه ٢٠١٩
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
سندات حكومية (طرف بنك الاستثمار القومي) *	٤٠٧ ٨١٠	٤٠٧ ٨١٠
سندات حكوميه (طرف وزارة الماليه) *	٤٦ ٨٤٢	٤٦ ٨٤٢
سندات الإسكان	٢ ٨٣٠	٢ ٨٣٠
الاجمالى	٤٥٧ ٤٨٢	٤٥٧ ٤٨٢

* هذه المبالغ تم إحتجازها بناء علي إلزام شركات القطاع العام بتجنيب نسبة ٥% من الأرباح الصافية لشراء سندات حكومية لاستخدامها في تمويل وتنفيذ الخطة العامة للدولة ولم يتم بيان كيفية استرداد تلك المبالغ حيث اعتبرت من الإيرادات السيادية وذلك بناء علي رد البنك عند طلب استردادها، ويتم حجز الفوائد المستحقة علي تلك السندات سداداً للفوائد المستحقة عن القرض الممنوح للشركة القابضة للقطن والتجارة الدولية ويتم إثبات استحقاق لتلك الفوائد.

٧- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيه ٢٠١٩
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أرض مغاغة (أرض غير مسجلة)	٦ ٨٦٥ ٧٤٩	٦ ٨٦٥ ٧٤٩
الاجمالى	٦ ٨٦٥ ٧٤٩	٦ ٨٦٥ ٧٤٩

- بتاريخ سبتمبر ٢٠٠٧ تم بيع أرض مغاغة بمبلغ ٤٧.٩ مليون جنيه وكذلك بتاريخ نوفمبر ٢٠٠٧ تم بيع أرض جاويش بمبلغ ٤٤.٢٢ مليون جنيه مصري وقد تم تحصيل مبلغ ٢٠.٩٦ مليون جنيه مصري ، ٤٣.٧٥ مليون جنيه مصري علي التوالي حتي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وطبقاً لعقد أرض مغاغة الإبتدائي فإنه من المفترض أن يتم تحصيل مبلغ ٢٦.٩٦ مليون جنيه مصري باقي القيمة إلا أنه لم يتم تحصيل سوي مبلغ ٢٠.٩٦ مليون جنيه مصري فقط من المبلغ وقد قامت الشركة بتوجيه إنذار بالفسخ في ١٥ يوليو ، ١٠ مايو ، ١٦ فبراير ٢٠٠٨ علي التوالي وبناء علي ذلك تم تسوية المبلغ المسدد من المشتري وتسليمة مساحة من أرض مغاغة بلغت ٦٢٦ ١٧ متر مربع بقيمة إجمالية بلغت ٢٠.٣٤ مليون جنيه مصري والباقي وقدره ٦٢٣ ألف جنيه مصري تم احتسابها كجزء من مساحة ٦٦٢ ١ متر مربع من أرض جاويش ليتبقي مبلغ ١.٨٧ مليون جنيه مصري تمثل باقي المستحق علي تلك المساحة وبناء علي ذلك تم إنذار المشتري بتاريخ ٢٩ يونيه ٢٠٠٩ أنه في حالة عدم سداد المبلغ المستحق باقي ثمن المساحة المباعة سيتم إتخاذ الإجراءات طبقاً لبنود التعاقد وتم رفع دعوي قضائية برقم ١١٤٢٩ جنح مغاغة وتم الحكم بالحبس ثلاث سنوات مع الشغل وتم استئناف الحكم وتم التأييد بالحبس بتاريخ ٦ يونيه ٢٠١٢.
- بناء علي الطلب المقدم من مشتري أرض المنيا (جاويش) للحصول علي مخالصة نهائية مقابل تنازل الشركة عن القضية المرفوعة ضد المشتري، تم عرض طلب المشتري علي مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤، والذي تم إتخاذ قرار بناءاً عليه قام المشتري بسداد مبلغ ١.٢ مليون جنيه مصري وباقي المبلغ البالغ قدره ٦٧٠ ألف جنيه مصري علي أربع شيكات يتم سدادها حتي نهاية أغسطس ٢٠١٥، تم سداد عدد ٢ شيك بقيمة ٣٣٠ ٠٠٠ ألف جنيه مصري وتخلف عن سداد عدد ٢ شيك فتم رفع جنحة وتم الحكم علي المشتري بالحبس ٦ سنوات مع الغرامة.
- بناء علي قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٥، بتجديد تفويض رئيس مجلس الإدارة في بيع أصول الشركة غير المستغلة، قد تم أخذ موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٥ علي الطلب المقدم من السيد / أحمد حسن كامل بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٤ لشراء قطعة أرض مملوكة للشركة بمدينة مغاغة - محافظة المنيا والبالغ مساحتها ٩٠٦ ٢٣ متر مربع علي أساس سعر المتر ٨٠٠ ١ جنيه مصري، بإجمالي مبلغ ٤٣ مليون جنيه مصري تم سداد مبلغ ٤.٣ مليون جنيه مصري بشيك رقم ٩٠٢٦٠١١٤٩ كدفعة مقدمة وعلي أساس أن يتم استكمال سداد ٥٠% من إجمالي قيمة الأرض خلال شهر ونصف من تاريخ تحرير الأتفاق وتم إرجاء إنهاء عملية البيع لحين الإنتهاء من تقنين أوضاع الشركة، تم إبرام عقد بيع إبتدائي بين الشركة والسيد / أحمد حسن كامل بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٦ وتم الإتفاق في البند الرابع عشر من العقد علي استكمال نسبة ٥٠% من الثمن بعد أربعة أشهر من تاريخ الموافقة علي طلب السيد / أحمد حسن كامل ويسدد ٥٠% المتبقية علي دفعات بعد قياس الأرض علي الطبيعة لتحديد حدودها ومساحتها عن طريق المساحة واستخراج كشف تحديد بإجمالي المساحة المباعة، تم سداد مبلغ ٤.٠٣٩ مليون جنيه مصري بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٦ ومبلغ ٦ مليون جنيه مصري بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦ ومبلغ ٢ مليون جنيه مصري بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٦ ومبلغ ١ مليون جنيه مصري بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٦ ومبلغ ١ مليون جنيه مصري بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٦ ومبلغ ٢ مليون جنيه مصري بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٦ ومبلغ ١.٢ مليون جنيه مصري بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٦ ومبلغ ٠.٣ مليون جنيه مصري بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٦ ومبلغ ١.٥ مليون جنيه مصري بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٧ ومبلغ ١ مليون جنيه مصري بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧ ومبلغ ١مليون جنيه مصرى بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٧ ومبلغ ١ مليون جنيه مصرى بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٧ ومبلغ ٠,٥ مليون جنيه مصرى بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠١٧ (إيضاح (٢٠)).
- بناء علي ملحق للعقد بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ ووفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ١٤٣ بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٦ بقياس مساحة الأرض المباعة محل العقد علي الطبيعة ووجدت صافي المساحة المباعة ٢١٨.٨١ ٢٣ متر مربع وبذلك يصبح إجمالي قيمة الأرض ٤١.٧٩٤ مليون جنيه مصري مما يشير إلي سداد أكثر من ٥٠% من قيمة الأرض وتم تحرير عدد خمس شيكات بتواريخ حتي فبراير ٢٠١٨ لاستكمال قيمة الأرض طبقاً لملحق العقد ، علماً بوجود تعدي علي باقي المساحة وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية المناسبة.

٨- مخزون (بالصافى)

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
مخزون قطع غيار ومواد ومهمات		٣ ٨٥٥ ٠٣٢	٣ ٨٨٧ ٤٢٦
مخزون الوقود		٧٤ ٥١٩	٧٧ ٢٩٣
مخزون مواد تعبئة وتغليف		١٣٩ ٦٠١	١٤١ ٧٠١
مخزون مخلفات		١٨ ٢٦٥	١٨ ٢٢٩
الاجمالى		٤ ٠٨٧ ٤١٧	٤ ١٢٤ ٦٤٩
يخصم :			
الاضمحلال في قيمة المخزون	(١٥)	(١ ٠١٨ ٥٦٣)	(١ ٠١٨ ٥٦٣)
الصافي		٣ ٠٦٨ ٨٥٤	٣ ١٠٦ ٠٨٦

٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافى)

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
عملاء المركز الرئيسي		٥ ٤٣٦ ٩٦٥	٥ ٤٣٦ ٩٦٥
عملاء المحالج		١ ٧٤٤ ٤٤٥	٣ ٣٧٩ ٧٣٣
عملاء المصانع		٦٧٠ ٤٤٣	٦٧٠ ٤٤٢
أوراق القبض (مصنع طما جيت)	(٣/٢)	١ ٥٧٥ ٠٠٠	١ ٨٣٧ ٥٠٠
الاجمالى		٩ ٤٢٦ ٨٥٣	١١ ٣٢٤ ٦٤٠
يخصم :			
الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض	(١٥)	(٦ ٢٠٦ ١٠١)	(٦ ٢٠٦ ١٠١)
الصافي		٣ ٢٢٠ ٧٥٢	٥ ١١٨ ٥٣٩

يتمثل بند العملاء - المركز الرئيسى فيما يلى :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
شركة أبرإيجيبت*	٥ ٠٣٨ ٣٠٥	٥ ٠٣٨ ٣٠٥
عملاء أخرون أقطان	٣٩٨ ٦٦٠	٣٩٨ ٦٦٠
الاجمالى	٥ ٤٣٦ ٩٦٥	٥ ٤٣٦ ٩٦٥

* تمثل المديونية المستحقة في قيمة عدد (٤) كمبيالات تجارية بمبلغ ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري مسحوبة علي شركة أبرإيجيبت لصالح السيد / ياسين عجلان والتي قام بتظهيرها لشركة النيل لحليج الأقطان والباقي فوائد قانونية علي شركة أبرإيجبت، وقد أقامت شركة أبرإيجيبت دعوي رقم ٦٨٦٧ لسنة ٢٠٠٠ لإبراء ذمتها المالية علي أساس أنه لا توجد ثمة معاملات تجارية أو مالية بين الشركتين وقد تم رفض الدعوي، وقد قامت شركة أبرإيجيبت برفع دعوي رقم ٦٧٨١ / ٦٦ ق س.ع إسكندرية باستئناف الحكم الصادر في الدعوي السابقة، تم تحديد جلسة بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٢ وتم الحجز للحكم بجلسة ١٤ مارس ٢٠١٢ وصدر الحكم بتأيد الحكم السابق برفض الدعوي وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وجاري التنفيذ.

- أعمار ديون العملاء :

جنيه مصرى	
٦ ١٢٦ ١٤٢	أرصدة أكثر من عام
٦ ١٢٦ ١٤٢	الإجمالي

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
شركة نفرتيتي *		١١ ٣٠٠ ١٨٣	١١ ٣٠٠ ١٨٣
مصلحة الضرائب - خصم المنبع		١ ٢٤٧ ٧٧١	١ ٢١٧ ٣٦٤
موردين دفعات مقدمة		٤٣ ٠٣١	٤١ ٠٣٠
تأمينات لدي الغير		١٦٦ ٧١٠	١٦٦ ٧١٠
مصروفات مدفوعة مقدماً		٣٧١ ٤٩١	٤٩٦ ٠٨٠
إيرادات مستحقة		١٦٠ ٩٨٩	١٤٨ ٨٨٨
أرصدة مدينة أخري		٢ ٣٣٠ ٦٠٩	٢ ٢٧٦ ٣٦٠
الاجمالى		١٥ ٦٢٠ ٧٨٤	١٥ ٦٤٦ ٦١٥
يخصم :			
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١٥)	(١٣ ٣٣٦ ٣٠٧)	(١٣ ٣٣٦ ٣٠٧)
الصافي		٢ ٢٨٤ ٤٧٧	٢ ٣١٠ ٣٠٨

* يتمثل الرصيد في قيمة الإيجار المستحق علي شركة نفرتيتي (مستأجر) مصانع المنيا في الأعوام السابقة بالإضافة إلي فوائد تأخير محسوبة عليه، وقد قامت شركة نفرتيتي للصناعة والتجارة برفع دعوي طعن رقم ١٢٨٢٦/٧٦ ق علي حكم محكمة الاستئناف رقم ٧٩٨٠/٦١ق والقاضي بإلزام الشركة الطاعنة (نفرتيتي) بأن تؤدي مبلغ وقدره ١ ٤٢٥ ٧٧٣ جنيه مصري بالإضافة إلي فوائد بمبلغ ٥٠ ٥٧٤ جنيه مصري، وكذلك قامت شركة نفرتيتي للصناعة والتجارة برفع دعوي طعن رقم ١٠٢٥٥/٧٨ق بالنقض علي الاستئناف رقم ٦٩٦٢/٦٣ ق.س.ع إسكندرية صادر بجلسة في تاريخ ٧ مايو ٢٠٠٨ والقاضي بثبوت الحق وصحة الحجز وبإلزام الشركة الطاعنة (نفرتيتي) بمبلغ ١٢ ٠٢٣ ٩١٦ جنيه مصري وتم رفض الدعوي ولم يتم التنفيذ لعدم الاستدلال علي مكان الشركة.

١١- نقديه بالبنوك والصندوق

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
بنوك حسابات جارية	١ ٢٢٢ ٩٦٥	٦٣١ ٧١٦
نقديه بالصندوق	٨ ٣٧٤ ٠١٨	٩ ٢٥٥ ١٧٦
الاجمالى	٩ ٥٩٦ ٩٨٣	٩ ٨٨٦ ٨٩٢

١٢- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري ، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري موزعة على ٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠ سهم (أسهم نقدية) بقيمة أسمية ٥ جنيه مصري للسهم وبيانها كما يلي:-

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة جنيه مصري
سمير تحسين عبد الحليم عفيفي	٥ ٢٦٨ ٠٠٠	%٩.٩٤	٢٦ ٣٤٠ ٠٠٠
إتحاد العاملين المساهمين بشركة النيل لحليج الأقطان	٣ ٧٤٢ ٢٨٨	%٧.٠٦	١٨ ٧١١ ٤٤٠
عبد الرحمن ناصر محمد عمر	٣ ٤٠٠ ٠٠٠	%٦.٤٢	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠
جمال عبد القادر عبد البصير	٣ ٣٣٥ ٥٠٠	%٦.٢٩	١٦ ٦٧٧ ٥٠٠
عبد الله بدوي عبارة	٢ ٥٦٦ ٢٣٥	%٤.٨٤	١٢ ٨٣١ ١٧٥
السيد عبد العليم عفيفي الصيفي	٢ ٤٦٠ ٠٠٠	%٤.٦٤	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠
محمد عبد العليم عفيفي الصيفي	٢ ١٣٥ ٠٠٠	%٤.٠٣	١٠ ٦٧٥ ٠٠٠
بدر عالي راجح عبيد العتيبي	١ ٤٦٨ ٠٠٠	%٢.٧٧	٧ ٣٤٠ ٠٠٠
عمرو عادل محمود جاد	١ ٤٦٥ ٣٢٥	%٢.٧٧	٧ ٣٢٦ ٦٢٥
شعاع علي عجيل تركي الشمري	١ ٤٢١ ٣٠٠	%٢.٦٨	٧ ١٠٦ ٥٠٠
أحمد ياسين عبد الفتاح إبراهيم عجلان	١ ٢١٥ ٣٠٤	%٢.٢٩	٦ ٠٧٦ ٥٢٠
محمد نجيب محمد عبد العال زيادة إبراهيم نويشي	١ ١٧١ ٥٠٠	%٢.٢١	٥ ٨٥٧ ٥٠٠
حسام السيد محمد	١ ٠٠٠ ٠٠٠	%١.٨٩	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
عبد الكريم ناصر خزام ناصر سليمان القصير	٩٨٤ ٧٠٠	%١.٨٦	٤ ٩٢٣ ٥٠٠
السلام للمقاولات - عيد عبد العزيز عبد الحميد	٩١٥ ٠٠٠	%١.٧٣	٤ ٥٧٥ ٠٠٠
هشام عبد العزيز إبراهيم محمد	٩٠٩ ٤٠٠	%١.٧٢	٤ ٥٤٧ ٠٠٠
إبراهيم إبراهيم إبراهيم الصعيدي	٨٩٨ ١٦٤	%١.٦٩	٤ ٤٩٠ ٨٢٠
عادل عبد العليم عفيفي الصيفي	٧٨٦ ٨٧٤	%١.٤٨	٣ ٩٣٤ ٣٧٠
صباح بنت محمود بن مهران محمد	٧٧٣ ٠٠٠	%١.٤٦	٣ ٨٦٥ ٠٠٠
نيللي أحمد عبد الله علي سلامة	٧٥٠ ٠٠٠	%١.٤٢	٣ ٧٥٠ ٠٠٠
ناصر محمد عمر طه الماريه	٦٥٠ ٠٠٠	%١.٢٣	٣ ٢٥٠ ٠٠٠
عيد عبد العزيز عبد الحميد عيسي	٦٢٥ ٠٠٠	%١.١٨	٣ ١٢٥ ٠٠٠
مكتتبون أخرون	١٥ ٠٥١ ٩١٠	%٢٨.٤٠	٧٥ ٢٥٩ ٥٥٠
الاجمالى	**٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠**	**%١٠٠**	**٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠**

١٣- الإحتياطيات

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيه ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
إحتياطي عام *	٦ ٦٧٠ ٨٣٩	٦ ٦٧٠ ٨٣٩
إحتياطي قانوني	١٠ ٣٩٧ ٦٢٢	١٠ ٣٩٧ ٦٢٢
إحتياطيات أخرى **	٢٠ ٨١٣ ٠٤٦	٢٠ ٨١٣ ٠٤٦
الاجمالى	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧

* يتمثل الإحتياطي العام في فروق في قيمة الأصول الثابتة التي وردت بتقرير الهيئة العامة لسوق المال بشأن الاندماج.

** طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية في ٦ فبراير ٢٠٠٣ تم الموافقة علي تقيم اللجنة المشكلة بموجب القرار الوزاري رقم ٤٨٨ لسنة ٢٠٠٢ مع ترحيل مبلغ ٢٠ ٨١٣ ٠٤٦ جنيه مصري إلي الإحتياطيات الأخرى.

١٤- التزامات ضريبية مؤجلة

	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩ جنيه مصرى	المكون (المستخدم) خلال السنة جنيه مصرى	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى
ضرائب مؤجلة – إلتزام	١ ١٤٤ ٦٦٨	(٧٦ ٥٥٠)	١ ٠٦٨ ١١٨
الاجمالى	**١ ١٤٤ ٦٦٨**	**(٧٦ ٥٥٠)**	**١ ٠٦٨ ١١٨**

١٥- المخصصات والاضمحلال في قيمة الأصول

٢٠١٩	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩ جنيه مصري	المكون خلال السنة جنيه مصري	المستخدم خلال السنة جنيه مصري	رد على قائمة دخل السنة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح رقم
الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية	١٠ ٥٨٨ ٠٤٠	--	--	--	١٠ ٥٨٨ ٠٤٠	(٥)
الانخفاض في قيمة المخزون	١ ٠١٨ ٥٦٣	--	--	--	١ ٠١٨ ٥٦٣	(٨)
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	٦ ٢٠٦ ١٠١	--	--	--	٦ ٢٠٦ ١٠١	(٩)
الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	١٣ ٣٣٦ ٣٠٧	--	--	--	١٣ ٣٣٦ ٣٠٧	(١٠)
مخصص قضايا ومطالبات (ضمن الالتزامات المتداولة)	٨ ٣١٤ ٠٠٠	--	--	--	٨ ٣١٤ ٠٠٠	
الاجمالى	٣٩ ٤٦٣ ٠١١	--	--	--	٣٩ ٤٦٣ ٠١١	

٢٠١٩	الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٨ جنيه مصري	المكون خلال السنة جنيه مصري	المستخدم خلال السنة جنيه مصري	رد على قائمة دخل السنة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح رقم
الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية	١٠ ٥٨٨ ٠٤٠	--	--	--	١٠ ٥٨٨ ٠٤٠	(٥)
الانخفاض في قيمة المخزون	١ ٠١٨ ٥٦٣	--	--	--	١ ٠١٨ ٥٦٣	(٨)
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	٦ ٢٠٦ ١٠١	--	--	--	٦ ٢٠٦ ١٠١	(٩)
الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	١٣ ٣٣٦ ٣٠٧	--	--	--	١٣ ٣٣٦ ٣٠٧	(١٠)
مخصص قضايا ومطالبات (ضمن الالتزامات المتداولة)	٨ ٣١٤ ٠٠٠	--	--	--	٨ ٣١٤ ٠٠٠	
الاجمالى	٣٩ ٤٦٣ ٠١١	--	--	--	٣٩ ٤٦٣ ٠١١	

١٦- قرض البنك الأهلي المصري

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصري
حساب تمويل اعتمادات مستندية رقم ٢١٠١٤٠٢٠٦٩٨ (دولار أمريكي)	٤٧ ١٢٦ ٦٣٠	٤٨ ٣٣٨ ٧٠٥
الاجمالى	٤٧ ١٢٦ ٦٣٠	٤٨ ٣٣٨ ٧٠٥

* تم إثبات القرض خلال العام المنتهي فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ طبقاً للمصادقة الواردة من البنك الأهلي المصري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٤ والتي تضمنت رصيد حساب الجنيه المصري بمبلغ ١٣٨ ٢٢٨ جنيه مصري ورصيد الحساب الدولاري بمبلغ ٤٥٠ ٩٠٦ ٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٠٨ ٣٣٨ ٤٨ جنيه مصري في٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.
* أقام البنك الأهلي المصري الدعوي رقم ١٤١٧ لسنة ٢٠٠١ بالمطالبة بالمديونية البالغة ٢.٩ مليون دولار أمريكي، ٩٠٥ ألف جنيه مصري ، وقد أصدرت محكمة الاستئناف في الدعوي رقم ٢٨٤٧ لسنة ٦٣ ق الحكم بإلزام الشركة المستأنفة ضدها بأن تؤدي للبنك المستأنف مبلغ ٨٠٢ ٦١١ جنيه مصري وكذلك مبلغ ٠٤٠ ٣٦٣ ٣ مليون دولار أمريكي بما في ذلك الفوائد والعمولات والمصاريف بخلاف ما يستجد منها حتي تمام السداد، وقد قام البنك بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠٠٨ بإعلان الشركة بالصيغة التنفيذية بالحكم الصادر بتاريخ ٧ مايو ٢٠٠٨ في الدعوي رقم ١٠٦ لسنة ٦٤ ق تجاري استئناف عالي الإسكندرية وتم استئناف الحكم رقم ١٤١٧/٢٠٠١ وتم رفض الاستئناف وإلزام الشركة بالمصاريف وأتعاب المحاماه.
* خلال الفترة المالية المنتهي فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ قام البنك الاهلى المصرى بالحجز على ما للمدين لدي البنك العقارى العربى وقد نتج الحجز عن استلام مبلغ ٠٠٠ ٥٩٢ جنيه مصرى وقام البنك الاهلى بخصم الرصيد الدائن المستحق على الشركة بالجنيه المصرى والبالغ قيمته فى ذلك الوقت

١٣٨ ٢٢٨ جنيه مصرى ليصبح الفارق ٨٦٢ ٣٦٣ جنيه مصرى تم خصمهم من حساب القروض الدائنه المستحقة على الشركة والتى تعادل مبلغ ٥٣٤ ٢٠ دولار أمريكي تم خصمهم من رصيد القرض ليصبح الرصيد فى المستحق فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٩٣ ٨٨٥ ٢ دولار أمريكى والمعادل بمبلغ ٦٣٠ ١٢٦ ٤٧ جنيه مصرى

١٧- **أقساط استحقت ولم تسدد**

الشركة القومية للتشيد والتعمير

- المستحق السداد لشركة القطن والتجارة الدولية والتي تم دمجها بما لها وما عليها مع الشركة القومية للتشيد والتعمير طبقاً لقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١٤٧ لسنة ٢٠٠٨، قيمة أقساط القروض الأجنبية والتي تم الحصول عليها لإنشاء وتطوير المحالج والمستحقة السداد للجهات الأتية :-

البيان	الفائدة الثابتة %	قيمة القرض	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
قرض هيئة التنمية الدولية رقم ٤٢٣				
يسدد علي ٢٠ قسط نصف سنوي إنتهت في ١٥ نوفمبر ٢٠٠٤	%٨.٥	١٤ ٩٤٠ ٠٩٦	٣٧١ ٩٠٠	٣٧١ ٩٠٠
الاجمالى		١٤ ٩٤٠ ٠٩٦	٣٧١ ٩٠٠	٣٧١ ٩٠٠

- بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠١٥ ورد إلي الشركة مصادقة من الشركة القومية للتشييد والتعمير بقيمة المستحق علي الشركة في ٣٠ يونية ٢٠١٥ بمبلغ ٣٧١ ٩٠٠ جنيه مصري والمستحق عن قرض هيئة التنمية الدولية رقم ٤٢٣، هذا ولم توافى الشركة بمصادقة من الشركة القومية للتشييد والتعمير بقيمة المستحق عليها فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الامر الذي معه تم اثبات الرصيد المستحق عليها فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقا لما جاء بالمصادقة الخاصة بعام ٢٠١٥.

١٨- **الموردون**

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
كفر الشيخ	١٢ ٢١٧	١٢ ٢١٧
كفر الزيات	٣٤ ٣٠٣	٣٤ ٣٠٣
المحلة الكبري	٩١ ٨١٤	٣٢ ٦٨٠
زفتي	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠
إيتاي البارود	٣٢ ٦٣٢	٢١٩ ٥٦٨
المنيا	٣٣٣ ٦٥١	٣٢٣ ٠٢١
المركز الرئيسي	٣ ٣٣٣	٣ ٣٣٣
الاجمالى	٥٢٧ ٩٥٠	٦٤٥ ١٢٢

١٩- **داننون وأرصدة داننة أخرى**

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
مصروفات مستحقة	٢ ٣١٤ ٥٥٨	٢ ٣٥٣ ٣٥٢
هيئة التأمينات الاجتماعية	١٢٢ ٣٩٦	١٠٢ ٤٣٧
داننون متنوعون وأرصدة داننة أخرى	٧١ ٣٤٣ ٣١٦	٧٣ ١٥٣ ٩٥٥
عملاء دفعات مقدمة	٢١ ٧٨٤	٢٢ ٢٤٥
تأمينات للغير	١ ٢٩٤ ٣٢٦	١ ٢١٢ ٨٢٥
إيجارات مقدمة	١ ١٣٤ ٠٩١	١ ٨٧٠ ٢٣٣
الاجمالى	٧٦ ٢٣٠ ٤٧١	٧٨ ٧١٥ ٠٤٧

٢٠- دفعات مقدمة من بيع أراضي

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
أحمد حسن (أرض مغاغة)	(٧)	٢٦ ٧٩٣ ٨٥٨	٢٦ ٧٩٣ ٨٥٨
الاجمالى		٢٦ ٧٩٣ ٨٥٨	٢٦ ٧٩٣ ٨٥٨

٢١- التزامات ضريبية مستحقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
ضرائب كسب العمل	٨٧٨ ٧٦٩	٨٧٩ ٨٨٥
ضرائب عقارية	٧٩٠ ٨٢٧	٨٩٠ ٢٧٧
مصلحة الضرائب علي المبيعات	٦٤ ٢٧٤	٦٤ ٢٧٤
ضرائب الدمغة	٥٥ ٤٦٢	٥٢ ٤٦٢
ضرائب الخصم والتحصيل	٣٠٨	٣٠٨
الاجمالى	١ ٧٨٩ ٦٤٠	١ ٨٨٧ ٢٠٦

٢٢- حسابات لأطراف ذوى علاقة

- تتمثل الأطراف ذوي علاقة في مساهمي الشركة والشركات التي لهم فيها حصص تخول لهم حق السيطرة أو التأثير الهام وقد كانت أهم الأرصدة في تاريخ الميزانية كما يلي :

١/٢٢ حسابات مدينة لأطراف ذوى علاقة

الاسم - نوع العلاقة	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ يونيه ٢٠١٩ جنيه مصرى
إتحاد العاملين المساهمين بشركة النيل لحليج الأقطان - مساهم	(١٠)	٣٠٦ ٨٢٢	٣٠٦ ٨٢٢
الاجمالى		٣٠٦ ٨٢٢	٣٠٦ ٨٢٢

٢٣- صافي الإيرادات

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
خدمات مباعة	٩ ١٣٠	٢٣ ٩١٩
الاجمالى	٩ ١٣٠	٢٣ ٩١٩

٢٤- تكلفة الإيرادات

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
الأجور	٢٠٧ ٤٠٩	٥٢٠ ٠٠٠
التأمينات الاجتماعيه	١٨ ٦٦٦	--
المستلزمات السلعية	١٥٩ ٥٧٥	٤٥ ٢٧٦
المستلزمات الخدمية	٢٩ ٥٠٠	٥٤ ٥٦٤
ضرائب ورسوم سلعية	٥ ٧٧٨	٩١ ٩٢٢
الإهلاك	٥٧١ ٦٥٠	٥٦٩ ٩٥٥
إيجارات	--	٣٠
الاجمالى	٩٩٢ ٥٧٨	١ ٢٨١ ٧٤٧

٢٥- المصروفات العمومية والإدارية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
الأجور	٣٢١ ٣٣٥	٣٥٥ ٧٥٧
التأمينات الاجتماعيه	٣٧ ٢٥٤	--
المستلزمات السلعية	٧٤ ٥١٢	٥٢ ٩٦٢
المستلزمات الخدمية	٥٧٢ ٣٥٦	٧٧١ ١٥٤
ضرائب ورسوم	١٠ ٣٥٢	١٣ ٢١٢
إهلاكات إدارية	٤٧ ٥٩١	٦٩ ١٦٨
إيجارات فعلية	١٣٦ ٦٧٦	١٤٢ ٤٣٣
تعويضات وغرامات	--	٧٢ ٨٩٥
ضرائب عقارية	٥١٢ ٦٥٠	--
الاجمالى	١ ٧١٢ ٧٢٦	١ ٤٧٧ ٥٨١

٢٦- صافى خسائر العمليات غير المستمرة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
نشاط التكرير	٨٢ ٦٧٧	٨١ ٢٢٢
نشاط المسلي	٧٨ ٢٨٠	٧٧ ٢٠٧
نشاط البطارية والأكسجين	٢٠ ٦٤٦	٢٠ ٣٦٤
نشاط الصفيح	١٢ ٩١٩	١٢ ٧٤٢
نشاط الصابون	٢٠ ٦٤٦	٢٠ ٣٦٤
نشاط المذيب	١٢٠ ٥٤٦	١١٩ ٢١٤
أنشطة المحالج المتوقفة	١٥٦ ٥١٠	١٥٧ ٤٠٣
نشاط العلف	١١٤ ٨٥٤	١١٣ ٢٨٠
الاجمالى		٦٠١ ٧٩٦
يخصم :-		
إيجارات دائنة	(٩٠٠)	(٨٩٣)
	٦٠٦ ١٧٨	٦٠٠ ٩٠٣

تتضمن العمليات غير المستمرة إهلاكات للأصول الثابتة خلال الفترة المالية المنتهى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٦٢ ٩١٢ جنيه مصري.

٢٧- التقارير القطاعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	نشاط الحليج جنيه مصرى	مصانع المنيا جنيه مصرى	مصنع طما جيت جنيه مصرى	المركز الرئيسى جنيه مصرى	الاجمالـــى جنيه مصرى
صافي الإيرادات	٩ ١٣٠	--	--	--	٩ ١٣٠
تكلفة الإيرادات	(٩٩٢ ٥٧٨)	--	--	--	(٩٩٢ ٥٧٨)
مجمل (خسائر) الفتره	(٩٨٣ ٤٤٨)	--	--	--	(٩٨٣ ٤٤٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(٦٤١ ١٠٥)	--	(٢ ٣٤٢)	(١ ٠٦٩ ٢٧٩)	(١ ٧١٢ ٧٢٦)
مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	--	--		(٧٢ ٠٠٠)	(٧٢ ٠٠٠)
إيرادات استثمارات مالية	--	--	--	٣ ٩٣٨	٣ ٩٣٨
إيرادات متنوعة	٢٣٢ ٥١٠	--	٣٨٧ ٥٠٠	٢٤٤ ٦٤٣	٨٦٤ ٦٥٣
أرباح فروق تقييم عملة	--	--	--	٢ ٨٩٦ ٣٨٣	٢ ٨٩٦ ٣٨٣
صافي أرباح الفترة من العمليات المستمرة	(١ ٣٩٢ ٠٤٣)	--	٣٨٥ ١٥٨	٢ ٠٠٣ ٦٨٥	٩٩٦ ٨٠٠
صافي (خسائر) العمليات غير المستمرة	(١٧ ١٧٦)	(٥٨٩ ٠٠٢)	--	--	(٦٠٦ ١٧٨)
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	(١ ٤٠٩ ٢١٩)	(٥٨٩ ٠٠٢)	٣٨٥ ١٥٨	٢ ٠٠٣ ٦٨٥	٣٩٠ ٦٢٢
الضريبة المؤجلة	--	--	--	٧٦ ٥٥٠	٧٦ ٥٥٠
صافي أرباح الفتره	(١ ٤٠٩ ٢١٩)	(٥٨٩ ٠٠٢)	٣٨٥ ١٥٨	٢ ٠٨٠ ٢٣٥	٤٦٧ ١٧٢

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

	نشاط الحليج جنيه مصرى	مصانع المنيا جنيه مصرى	مصنع طما جيت جنيه مصرى	المركز الرئيسى جنيه مصرى	الاجمالـــى جنيه مصرى
صافي الإيرادات	٢٣ ٩١٩	--	--	--	٢٣ ٩١٩
تكلفة الإيرادات	(١ ٢٨١ ٧٤٧)	--	--	--	(١ ٢٨١ ٧٤٧)
مجمل (خسائر) الفترة	(١ ٢٥٧ ٨٢٨)	--	--	--	(١ ٢٥٧ ٨٢٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٣٣ ٣٧٥)	--	(٢ ٣٤٣)	(١ ٢٤١ ٨٦٣)	(١ ٤٧٧ ٥٨١)
مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	(٣٠ ٠٠٠)	(٣٠ ٠٠٠)
إيرادات استثمارات مالية	--	--	--	٣ ٩٣٨	٣ ٩٣٨
إيرادات متنوعة	١٥٠ ٨٤٠	--	٦٢٥ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	٨٧٥ ٨٤٠
أرباح رأسمالية	--	--	--	--	--
أرباح فروق تقييم عملة	--	--	--	--	--
صافي (خسائر) أرباح الفترة من العمليات المستمرة	(١ ٣٤٠ ٣٦٣)	--	٦٢٢ ٦٥٧	(١ ١٦٧ ٩٢٥)	(١ ٨٨٥ ٦٣١)
صافي (خسائر) العمليات غير المستمرة	(١٥٧ ٤٠٣)	(٤٤٣ ٥٠٠)	--	--	(٦٠٠ ٩٠٣)
صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب	(١ ٤٩٧ ٧٦٦)	(٤٤٣ ٥٠٠)	٦٢٢ ٦٥٧	(١ ١٦٧ ٩٢٥)	(٢ ٤٨٦ ٥٣٤)
الضريبة المؤجلة	--	--	--	٧٧ ٧٥١	٧٧ ٧٥١
صافي (خسائر) أرباح الفترة	(١ ٤٩٧ ٧٦٦)	(٤٤٣ ٥٠٠)	٦٢٢ ٦٥٧	(١ ٠٩٠ ١٧٤)	(٢ ٤٠٨ ٧٨٣)

٢٨- نصيب السهم من الارباح (الخسائر)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٤٦٧ ١٧٢	(٢ ٤٠٨ ٧٨٣)
يقسم :		
متوسط عدد الأسهم خلال الفترة	٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠	٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠
نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) (جنيه مصري / سهم)	٠,٠٠٩	(٠,٠٥)

٢٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالصندوق ولدي البنوك والمدينون والموردون وأوراق الدفع، والالتزامات والقروض والبنوك – سحب علي المكشوف والقيمة الدفترية لتلك الأدوات لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ إعداد الميزانية.

٣٠- القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والعملاء وأوراق القبض وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة القروض وأقساط التزامات طويلة الأجل استحقت ولم تسدد وبعض الحسابات الدائنة والحسابات الجارية الدائنة.

١/٣٠ القيمة العادلة

- طبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٢/٣٠ خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

- وقد بلغت قيمة الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ١٢٩ ٦١٤ ١١٢ جنيه مصري وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:-

نوع العملة	(عجز)
دولار أمريكي	(١٥٠ ٨٩٦ ٦)

- وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢ د) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي المعلن في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

٣/٣٠ خطر سعر الفائدة

- تعتمد الشركة في تمويل رأس المال العامل علي البنوك (أرصدة دائنة) كأحد مصادر تمويلها ويتمثل خطر الفائدة في تغييرات أسعار الفائدة.

٤/٣٠ خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة علي سداد الالتزامات المتداولة ونظراً لوجود أصول متداولة للشركة تقل عن الالتزامات فإن خطر السيولة يعد مرتفعاً.

٥/٣٠ خطر الإئتمان

- يتمثل خطر الإئتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان علي سداد مديونياتهم ويعتبر هذا الخطر إلي حد ما مرتفع نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء غير جيدين وقد إنعكس ذلك في تكوين انخفاض لهذه العملاء.

٣١- الموقف الضريبى

- تخضع أرباح الشركة للضريبة علي أرباح شركات الأموال، وفيما يلي الموقف الضريبي والمعد بمعرفة إدارة الشركة:-

١/٣١ ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية المعتمدة في المواعيد القانونية وأخر إقرار تم تقديمه عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٩.

السنوات المالية حتى ٣٠ يونيه ١٩٩٩

- تم فحص هذه السنوات المالية وتم إحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية ثم الى لجنة الطعن وذلك للنظر فى أوجة الخلاف وتم انهاء جميع نقاط الخلاف وتم الربط النهائى بموجب قرارات لجان الطعن وتم سداد كافة الضرائب المستحقة باستثناء الخلاف حول الايجارات الداننة فقد تم تحويل الخلاف الى محكمة القضاء الإداري بالإسكندرية.

السنوات المالية من ١ يوليه ١٩٩٩ حتى ٣٠ يونيه ٢٠٠٤

- تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة عن تلك المدة بالنماذج الضريبية أرقام (١٨) وقامت الشركة بالإعتراض على ما جاء بتلك الإخطارات فى المواعيد القانونية ، وقد تم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية بالمأمورية واللجنة المتخصصة رقم (١٥) وقد تم سداد كافة الضرائب المستحقة ولا يوجد أية خلافات ضريبية.

السنوات المالية من ١ يوليه ٢٠٠٤ حتى ٣٠ يونيه ٢٠٠٥

- تم الفحص وتم إخطار الشركة بنموذج (١٨) ضرائب شركات أموال وتم الإعتراض عليه وكذلك نموذج (١٩) ضرائب شركات أموال وتم الطعن عليه وتم الإتفاق باللجنة الداخلية بالمأمورية والتوقيع علي محضر اللجنة ، وتم السداد بالكامل.

السنوات المالية من ١ يوليه ٢٠٠٥ حتى ٣٠ يونيه ٢٠٠٨

- تم إعتماد الإقرارات الضريبية المقدمة عن تلك السنوات

السنوات المالية من ١يوليه ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٩

- لم يتم فحصها حتي الأن

٢/٣١ ضريبة المبيعات

- تم فحص الشركة عن الفترة من ٤ يونيه ١٩٩٥ حتي ٣٠ يونيه ٢٠٠٤ وتم التسوية مع الضرائب وتم السداد.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يوليه ٢٠٠٥ حتي ٣٠ يونيه ٢٠٠٨ وتم التسوية مع الضرائب وتم السداد.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يوليه ٢٠٠٨ حتي ٣٠ يونيه ٢٠١٠ وتم الربط بضريبة قدرها ٣٦٧ ٢٠٣ جنيه مصري بخلاف الضريبة الإضافية علماً بأنها منظورة حالياً أمام القضاء ولم يحدد لها جلسه حتي الآن.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١١ حتي ٣٠ يونيه ٢٠١٢ بضريبة وقدرها ٥٧٦ ٠٠٥ ١ جنيه مصري بخلاف الضريبة الاضافية علماً بأنها منظورة حاليا أمام القضاء ولم يحدد لها جلسه حتي الآن.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٢ حتي ٣٠ يونيه ٢٠١٤ وتم سداد أصل الضريبة وجاري الاستفادة من القانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ بالتجاوز عن الضريبة الإضافية.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٤ حتي ٣٠ يونيه ٢٠١٥ بضريبة قدرها ٩٧٠ ٥٤٤ وتم الطعن علي النموذج، وتم عمل لجنة داخلية وتم تخفيض الفروق بمبلغ وقدره ١٢٦ ٢٨ مع احالة باقي البنود إلي لجنة الطعن.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٥ حتي ٣٠ يونيه ٢٠١٧ بضريبة قدرها ٧٠٥ ٢٣٢ وتم الطعن علي النموذج، وتم عمل لجنة داخلية وتم احاله الخلاف الي لجنه الطعن.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٧ حتي الأن.

٣/٣١ ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم السداد بالكامل.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٥ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتم الربط بضريبة وقدرها ٧٥٣ ٩٤٤ ٦ جنيه مصري بخلاف غرامة التأخير وتم إحالتها إلي لجنة الطعن، ومن المتوقع أن تسفر عن ضريبة وقدرها ٣٤٩ ٩١٤ ٢ جنيه مصري بخلاف غرامة التأخير.
- السنوات من ٢٠٠٩ حتي ٢٠١٣ تم فحصها تقديري وتم الاعتراض وجاري عمل لجنة داخلية.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

٤/٣١ ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وتم السداد بالكامل.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠٦ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

٥/٣١ ضريبة خصم المنبع

- الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم فحص الشركة وتم الاعتراض وجاري عمل لجنة.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

٣٢- حكم محكمة القضاء الإداري

- بناء علي الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة (دائرة المنازعات الإقتصادية والاستثمار) بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١١ في القضية رقم ٦٥/٣٧٥٤٢ بإلغاء القرار الصادر من الجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للقطن والتجارة الدولية، نائبة عن الدولة ممثلة في اللجنة الوزارية للخصخصة بالموافقة علي بيع الأسهم المقابلة لحصتها فيما تملكه من أسهم في رأس مال شركة النيل لحليج الأقطان التابعة لها ، بما يزيد علي ٥٠% من رأسمالها، للشركات وصناديق الاستثمار والجمهور ، وذلك من خلال الاكتتاب عليها في بورصة الأوراق المالية، مع ما يترتب علي ذلك من أثار أخصها إلغاء البيع الذي تم بتاريخ ٦ فبراير ١٩٩٧ ببيع ٩٠٠ ٠٢٨ ٣ سهم وبتاريخ ٩ أكتوبر ١٩٩٧ ببيع ٠٠١ ٢٧٠ ٢ سهم وبتاريخ ٥ فبراير ١٩٩٨ ببيع ٢٩٩ سهم بالإضافة إلي تخصيص ٨٠٠ ٥٨٨ سهم تعادل ١٠% من إجمالي أسهم الشركة التابعة لإتحاد العاملين المساهمين، واسترداد الدولة لجميع أصول وممتلكات هذه الشركة مطهرة مما تم عليها من تصرفات ، وتم الطعن علي الحكم بالمحكمة الإدارية العليا تحت رقم ٨٨١٨ لسنة ٥٨ ق وتم التأجيل إلي جلسة ٢٨ سبتمبر ٢٠١٣ وصدر الحكم في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٣ برفض جميع الطعون ، علماً بأن تقرير هيئة المفوضين أوصي بإلغاء الحكم الصادر بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١١.
- بتاريخ ٣٠ يونيه ٢٠١٤ أفادت الجمعية العمومية لقسمي الفتوي والتشريع بمجلس الدولة بشأن كيفية تنفيذ الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة ، الخاص برد شركة النيل لحليج الأقطان بجميع أصولها وممتلكاتها وفروعها مطهرة مما تم عليها من تصرفات إلي الدولة قد أضحي مستحيلاً ، مما يكون للمساهمين الحاليين حسني النية حق تعلق بالشركة تعلقاً قانونياً يحول دون إنتزاعها منهم ، ولا مناص والحالة هذه من تحول الالتزام بالرد العيني إلي التزام بأداء التعويض الذي تقتضيه الدولة من شركة النيل لحليج الأقطان بعد التفاوض مع الشركة المذكورة ، وليس في ذلك إخلال بقوة الأمر المقضي الثابتة للحكم لأن التنفيذ العيني له وتنفيذه بطرق التعويض قسيمان متكافئان علي نحو ما تقدم بيانه ، وقد إنتهت الجمعية العمومية لقسمي الفتوي والتشريع ، إلي جواز تنفيذ الحكم في الحالة المعروضة بطريق التعويض الذي تقتضيه الدولة من شركة النيل لحليج الأقطان بالأسعار المعمول بها وقت الإتفاق علي تنفيذ الحكم بهذا الطريق.
- بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٦ قامت الشركة القابضة للتشييد والتعمير بإسناد تقييم شركة النيل لحليج الأقطان إلي كلاً من شركة فينكورب القابضة للاستثمار بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ وشركة ثري سيز للاستشارات المالية عن الأوراق المالية بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ بغرض التقدم بعرض شراء إجباري لكامل أسهم الشركة طبقاً للباب الثاني من اللائحة التنفيذية للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، وتم إخطار الشركة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٦.

٣٣- خطاب البورصة المصرية

- بناء علي خطاب البورصة المصرية بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١١ فقد قررت إدارة البورصة إيقاف التعامل علي أسهم الشركة اعتباراً من جلسة تداول ١٨ ديسمبر ٢٠١١.

٣٤- تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية على أن يتم العمل بها اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠ محل معايير المحاسبة السابقة

تم إصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة خلال عام ٢٠١٩ على أن تحل محل المعايير السابقة وتتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير السابقة، على أن يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠.

وفيما يلي ملخص لأهم هذه التعديلات التي طرأت على معايير المحاسبة المصرية وعلى عرض القوائم المالية وما يترتب علي تلك التعديلات بالقوائم المالية من قياس وعرض وإفصاح:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات
أ) معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"	يستبدل بنص الفقرة "٤" النص الاتي : يتم الإفصاح عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والأرصدة القائمة مع المنشآت الأخرى داخل نطاق المجموعة في القوائم المالية للمنشأة. ويتم استبعاد المعاملات ما بين منشآت المجموعة والأرصدة القائمة عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة، باستثناء تلك التي بين منشأة استثمارية ومنشآتها التابعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. **تعديل نص الفقرة "٩" بإضافة العبارة التالية في نهايتها:** تعرف المصطلحات "سيطرة" و"منشأة استثمارية" و"سيطرة مشتركة" و"تأثير هام" في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٤٣) "الترتيبات المشتركة" ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"، على التوالي، وتستخدم في هذا المعيار بالمعاني المحددة في تلك المعايير.
ب)معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح "تعديل نص الفقرة "٢" لتصبح كالآتي :-	يطبق هذا المعيار على القوائم المالية المستقلة، أو القوائم المالية المجمعة، أو القوائم المالية المنفردة، المصدرة لجميع المنشآت.
ج)معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"	**"تعديل نص الفقرة "٥٨(ب)" لتصبح كالآتي:** أو(ب) تجميع الأعمال (بخلاف استحواذ منشأة استثمارية، كما عرفت في معيار المحاسبة المصري ٤٢ القوائم المالية المجمعة، لمنشأة تابعة يجب أن تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) (راجع الفقرات من "٦٦" إلى ٦٨"). **تعديل نص الفقرة "٦٨ج (ب)" لتصبح كالآتي:** أو (ب) من اندماج الأعمال (بخلاف استحواذ منشأة استثمارية، كما عرفت في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة، لمنشأة تابعة يجب أن تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر).
د) معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"	إضافة نص الفقرة التالية: ١٦ أ (ك). الإفصاحات المطلوبة بموجب الفقرة "٩ب" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"، وذلك للمنشآت التي تصبح، أو تتوقف عن كونها، منشآت استثمارية، كما عرفت في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة".
هـ)معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) اضمحلال قيمة الأصول"	إضافة نص فقرة (و) الي الفقرة رقم "٢": (و). الاستثمار العقاري الذي يتم قياسه بالقيمة العادلة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري". تعديل نص الفقرة رقم "٥" لتصبح: (٥) لا يطبق هذا المعيار على الأصول المالية التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، أو الاستثمار العقاري الذي يتم قياسه بالقيمة العادلة ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤)، أو الأصول الحيوية المتعلقة بالنشاط الزراعي التي يتم قياسها بالقيمة العادلة مطروحة منها تكاليف البيع ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥).
و) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى":	تعديل نص الفقرة "٢" بإضافة البند "٢ (أ)(٣)" لتصبح كالاتي: ٢- لتحقيق الهدف الوارد في الفقرة "١" على المنشأة الإفصاح عن: (أ) الأحكام والافتراضات الهامة التي افترضتها المنشأة لتحديد: (١) طبيعة حصتها في المنشأة الأخرى أو الترتيب الأخر. و(٢) نوع الترتيب المشترك التي تملك فيه حصة (الفقرات من "٧" إلى "٩"). و(٣) أنها تفي بتعريف المنشأة الاستثمارية، إذا كان ذلك منطبقة (الفقرة ١٩أ)، و ب) المعلومات عن حصصها في: (١) الشركات التابعة (الفقرات من "١٠" إلى "١٩"). و(٢) الترتيبات المشتركة والشركات الشقيقة (الفقرات من "٢٠" إلى "٢٣"). و(٣) المنشآت ذات الهيكل الخاص والتي لا تسيطر عليها المنشأة (المنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة) (الفقرات من "٢٤" إلى "١٣١").

المعايير الجديدة أو المعدلة

ملخص لأهم التعديلات

أضافة عنوان يسبق فقرة "٩أ" : **التصنيف كمنشأة استثمارية**

أضافة فقرة "٩أ"

٩أ- عندما تحدد المنشأة الأم أنها تعد منشأة استثمارية، وفقا للفقرة "٢٧" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)، فإنه يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن معلومات حول الاجتهادات والافتراضات الهامة التي استخدمتها عند تحديد أنها تعد منشأة استثمارية. وإذا لم يكن لدي المنشأة الاستثمارية واحدة أو أكثر من الخصائص القياسية للمنشأة الاستثمارية (راجع الفقرة "٢٨" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)، فإنه يجب عليها أن تفصح عن أسبابها لاستنتاج أنها مع ذلك تعد منشأة استثمارية.

أضافة فقرة "٩ب"

٩ب - عندما تصبح المنشأة، أو تتوقف عن كونها، منشأة استثمارية، فإنه يجب عليها أن تفصح عن التغيير في وضعية المنشأة الاستثمارية وأسباب التغيير. بالإضافة إلى ذلك، يجب على المنشأة التي تصبح منشأة استثمارية أن تفصح عن أثر التغيير في وضعيتها على القوائم المالية للفترة المعروضة، بما في ذلك:

(أ) إجمالي القيمة العادلة، كما في تاريخ تغيير الوضعية، للمنشآت التابعة التي يتوقف تجميعها؛ و

(ب) إجمالي المكسب أو الخسارة، إن وجدت، محسوبة وفقا للفقرة "ب ١٠١" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)؛ و

(ج) البند (البنود) المستقلة ضمن الأرباح أو الخسائر المثبت فيها المكسب أو الخسارة (إذا لم تعرض - بشكل منفصل).

أضافة عنوان يسبق الفقرة "١٩أ": **الحصص في الشركات التابعة غير المجمعة المنشآت الاستثمارية)**

أضافة الفقرات الآتية :

١٩أ- يجب على المنشأة الاستثمارية، وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)، تطبيق الاستثناء من التجميع، وبدلا من ذلك أن تقوم بالمحاسبة عن استثمارها في المنشأة التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وأن تفصح عن تلك الحقيقة.

١٩ب. لكل منشأة تابعة غير مجمعة، يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن:

(أ) اسم المنشأة التابعة؛ و

(ب) المقر الرئيسي لأعمال المنشأة التابعة (وبلد التأسيس إذا كان مختلفا عن المقر الرئيسي للأعمال)؛ و

(ج) نسبة حصة الملكية المحتفظ بها من قبل المنشأة الاستثمارية، وإذا كانت مختلفة، نسبة حقوق التصويت المحتفظ بها.

١٩ج. عندما تكون المنشأة الاستثمارية هي المنشأة الأم لمنشأة استثمارية أخرى، فإنه يجب على المنشأة الأم أن تقدم – أيضا – الإفصاحات الواردة في الفقرات "١٩ب (أ)" إلى "١٩ب(ج)" عن الاستثمارات التي تخضع للسيطرة من قبل منشأتها الاستثمارية التابعة. ويمكن أن يقدم الإفصاح من خلال تضمين القوائم المالية للمنشأة الأم القوائم المالية للمنشأة التابعة (أو المنشآت التابعة) التي تتضمن المعلومات أعلاه.

١٩د- يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن:

(أ) طبيعة ومدى أي قيود هامة (مثل تلك الناتجة عن ترتيبات اقتراض، أو متطلبات تنظيمية أو ترتيبات تعاقدية) على قدرة منشأة تابعة غير مجمعة من قبل المنشأة الاستثمارية على تحويل أموال إلى المنشأة الاستثمارية في شكل توزيعات أرباح نقدية أو سداد قروض أو سلف مقدمة؛

(ب) أي ارتباطات أو نوايا حالية لتقديم دعم مالي أو غيره لمنشأة تابعة غير مجمعة، بما في ذلك الارتباطات أو النوايا لمساعدة المنشأة التابعة في الحصول على الدعم المالي.

١٩هـ- إذا قدمت المنشأة الاستثمارية أو أي من منشأتها التابعة خلال الفترة التي يعد عنها التقرير، دون أن يكون عليها التزام تعاقدي بأن تفعل ذلك، دعما مالية أو غيره لمنشأة تابعة غير مجمعة (مثلا لشراء أصول أو أدوات مصدرة من المنشأة التابعة، أو مساعدة المنشأة التابعة في الحصول على الدعم المالي)،

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات
	فإنه يجب على المنشأة أن تفصح عن: (أ) نوع ومبلغ الدعم المقدم لكل منشأة تابعة غير مجمعة؛ و ب) أسباب تقديم الدعم.
	١٩و. يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن شروط أي ترتيبات تعاقدية قد تتطلب من المنشأة أومن منشآتها التابعة غير المجمعة أن تقدم دعما مالية لمنشأة غير مجمعة سيطر عليها وذات هيكل خاص، بما في ذلك الأحداث أو الظروف التي قد تعرض المنشأة معدة التقرير لخسارة (مثلا ترتيبات السيولة وضوابط التصنيف الائتماني المرتبطة بالتزامات بشراء أصول المنشأة ذات الهيكل الخاص أو بتقديم دعم مالي).
	١٩ز. إذا قدمت المنشأة الاستثمارية أو أي من منشآتها التابعة غير المجمعة خلال الفترة التي يعد عنها التقرير، دون أن يكون عليها التزام تعاقدي بأن تفعل ذلك، دعما مالية أو غيره لمنشأة غير مجمعة ذات هيكل خاص، لم تسيطر عليها المنشأة الاستثمارية، وإذا نتج عن تقديم الدعم أن تسيطر المنشأة الاستثمارية على المنشأة ذات الهيكل الخاص، فإنه يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن توضيح للعوامل ذات الصلة في التوصل إلى القرار بتقديم ذلك الدعم.
	٢١أ- لا يلزم المنشأة الاستثمارية أن تقدم الإفصاحات المطلوبة بموجب الفقرات "٢١ (ب)" إلى "٢١(ج)".
	٢٥أ- لا يلزم المنشأة الاستثمارية أن تقدم الإفصاحات المطلوبة بموجب الفقرة "٢٤" للمنشأة ذات الهيكل الخاص غير المجمعة التي تسيطر عليها والتي تعرض عنها الإفصاحات المطلوبة بموجب الفقرات "١٩أ" إلى "١٩ز".
- تستبدل المعايير الآتية من معايير المحاسبة المصرية: معيار رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ومعيار رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"، ومعيار رقم (٢٥) "الأدوات المالية العرض"، و(٢٦) "الأدوات المالية- الاعتراف والقياس"، ومعيار رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"، ومعيار رقم (٣٨) "مزايا العاملين"، و معيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية – الإفصاحات"، ومعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة".		
- يضاف إلى معايير المحاسبة المصرية المعايير الجديدة الآتية: معيار رقم (٤٧) "الأدوات المالية"، ومعيار رقم (٤٨) "الإيراد عن العقود مع العملاء"، ومعيار رقم (٤٩) "عقود التأجير"، كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، إلى ذات المعايير.		

٣٥- أحداث هامه

بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٩ صدر قانون رقم ١٣٣ لسنة ٢٠١٩ بإجازة إحاله بعض الطلبات المتعلقه بتنفيذ الأحكام الي اللجنتين المنصوص عليهما بالمادتين (٨٨،٨٥) من قانون الإستثمار الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ و الأتي نصه (يجوز لرئيس مجلس الوزراء بناء علي طلب الوزير المختص او ذوي الشأن ان يحيل إلي أي من اللجنتين المنصوص عليهما في المادتين (٨٥،٨٨) من قانون الإستثمار الصادر بقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ أيا من الطلبات المتعلقه بكيفيه تنفيذ الأحكام النهائيه الصادره في شأن بعض الشركات التي تصرفت فيها الدوله أو غيرها من الأشخاص الإعتباريه العامه أو الشركات القابضه أو بنوك القطاع العام فيما لها من رأس مالها أو نسبه منه سواء كانت تلك الاحكام بإلغاء هذا التصرف أو بطلانه أو تسويه الاثار الماليه و القانونيه المترتبه علي ذلك.

٣٦- توفيق الأوضاع

طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٩، والتي تضمنت الموافقة بأغلبية الاصوات الحاضرة بنسبة ٨٥.٥% علي قرار بإجراء التسوية المالية مع الدولة بشأن وضع الشركة المجمد، وكذلك تضمنت الموافقة بأغلبية الاصوات الحاضرة بنسبة ٨٦.٦% علي قرار بتفويض رئيس مجلس إدارة الشركة في التوقيع علي عقود التسوية مع الدولة.