



## شركة النيل لحليج الأقطان

السادة / البورصة المصرية

إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق لكم طيه المركز المالي المنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١ وبيانها كالاتي :

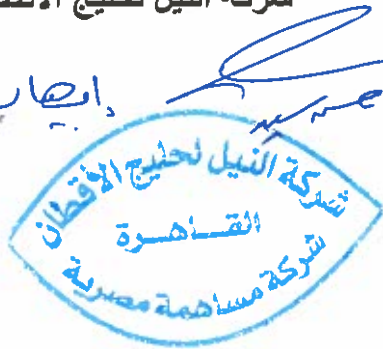
- قائمة المركز المالي
- قائمة الدخل
- قائمة التغيير في حقوق المساهمين
- قائمة التدفقات النقدية
- تقرير مراقبي الحسابات والايضاحات المتممة للقوائم المالية

هذا للعلم مع الاستلام

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

شركة النيل لحليج الأقطان

إيهاب نوبان محمد



تحريرا في ٢٠١٩/٢/١٤

# مصطفى شوقي و شركاه

شركة النيل لحليج الأقطان  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

## فهرس

### رقم الصفحة

٣ - ١	تقرير الفحص المحدود
٤	المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧	قائمة التغيير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٦ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تقرير الفحص المحدود

إلى 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتتنحصر 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 مسنولين 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 تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

اساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم نواف بالدراسة الفنية التي توضح حالة الآلات والمعدات المتوقفة عن العمل والبالغ إجمالي تكلفتها في ٣١ ديسمبر 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 باضمحلال قيمة الأصول (ايضاح 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 ٢٠٠٧/٢٠٠٨ 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 لمخلص 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 ١١٧ ٥٥١ ٢٠ جنيه مصري تمثل قيمة الدفعات حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، في ضوء بيان التدفقات النقدية الداخلة والخارجة نتيجة إدارة هذه الأصول بواسطة البنك العقاري المصري العربي، وبتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٨ استحق للشركة مبلغ ٥٩٢ ٠٠٠ جنيه مصري يمثل الدفعة الثامنة عشر طبقاً لكشف الحساب والتقارير السنوي للبنك العقاري العربي، وقد قام البنك الأهلي المصري بالحجز على مبلغ ٥٩٢ ٠٠٠ جنيه مصري لدى البنك العقاري العربي، وقد بلغ رصيد الأصول الأخرى بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٨٣ ٤٤٨ ٤١ 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 (ايضاح رقم (٤)).

## مصطفى شوقي و شركاه

- لم نواف من إدارة الشركة بدراسة التقييم التي يمكن الإعتماد عليها في تحديد حصة الشركة في قيمة الأصول موضوع بروتوكول تسوية العميل (عاطف سلام) الأمر الذي أدى لعدم تحققنا من القيمة المتوقع استردادها من تلك الأصول كما لم نواف بمستندات نقل ملكية تلك الأصول موضوع التسوية لجماعة الداننون كما هو موضح ببروتوكول التسوية (إيضاح رقم (٤)).
- لم نواف بمصادقة من البنك العقاري المصري العربي تفيد صحة رصيد الشركة طرفهم في الأصول الأخرى المدارة بمعرفة البنك والخاصة بتسوية مديونيته العميل (عاطف سلام) حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (إيضاح رقم (٤)).
- لم نواف بالدراسة الفنية المعتمدة للمخزون الراكذ الأمر الذي أدى إلي عدم تحققنا من مدي كفاية الانخفاض المكون للمخزون الراكذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والبالغ قدره ٥٦٣ ١٠١٨ جنيه مصري (إيضاح رقم (٨)).
- لم نواف بمصادقة أو كشف حساب لرصيد القرض الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٣٠٣ ٦٧٢ ٥١ جنيه مصري ، وذلك طبقاً لأخر مصادقة وارده 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الستة 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 ملحج الغنامية ، ٢.٧٥٤ مليون جنيه مصري جزء من أرض دمنهور مدرجه ضمن أراضي ملحج 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) 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 آثار أخصها إلغاء البيع الذي تم بتاريخ ٦ فبراير ١٩٩٧ ببيع ٣٠٢٨ 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)).

مصطفى شوقي وشركاه

- 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 (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 قضى ببطلان قرار التخصيص للشركة وإعادتها للدولة وما تلاه من إجراءات وقرارات، فقد قررت الجمعية تشكيل لجنة قانونية لدراسة مدى إمكانية اللجوء إلي التحكيم الدولي في حالة فشل كافة الحلول الأخرى. وبتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٤ ورد إلي الشركة إخطار من مكتب أندرياس جورغادجيس - محامون - مستشارون قانونيون مقره في قبرص ويتم تسليم هذا الإخطار لحكومة جمهورية مصر العربية خلال ثلاثين يوماً وأفاد هذا الإخطار بأنه في حالة عدم إمكانية حل هذا النزاع عن طريق الاستشارات والتفاوض خلال مدة ستة أشهر فإن المنازعة سيتم إحالتها إلي محكمة التحكيم الدولي.
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ أفادت الجمعية العمومية لتسمي 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 أضحى 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 بإداء 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 قسيما متكافئان علي نحو ما تقدم بيانه ، وقد إنتهت الجمعية العمومية لتسمي 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 فينكوروب 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 الإتفاق بين نسبة تقارب ٢٠% من إجمالي أسهم الشركة مملوكة لمساهمين عرب وأجانب علي اللجوء للتحكيم الدولي لحل المشاكل القائمة بالشركة.

القاهرة في : ١٤ فبراير ٢٠١٩



شركة النيل لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤٢٧.٥٣٧٢٣	٤٢٥.٦٥٠.٩٢٧	(٣، هـ٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤١.٤٤٨.٨٨٣	٤١.٤٤٨.٨٨٣	(٤)	أصول أخرى (بالصافي)
٦٢.٣٥٩.٠٦٠	٦٢.٣٥٩.٠٦٠	(٥، و٢)	استثمارات عقارية (بالصافي)
٤٥٧.٤٨٢	٤٥٧.٤٨٢	(٦، ز٢)	استثمارات مالية - سندات
٢٣٨.٠٦٤	٢٣٨.٠٦٤	(ح٢)	مشروعات تحت التنفيذ
<b>٥٣١.٥٥٧.٢١٢</b>	<b>٥٣٠.١٥٤.٤١٦</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٦.٨٦٥.٧٤٩	٦.٨٦٥.٧٤٩	(٧، ط٢)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣.١٢٤.٩٠٨	٣.٠٨١.٨٦٨	(٨، ي٢)	مخزون (بالصافي)
٢.٢٤٦.١٣٩	٥.١٠٠.٦٤٠	(٩، ك٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢.١٥٩.١٧٤	١.٨٩٨.١٨٥	(١٠، ل٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨.٤٥٥.١٣٥	٧.١٢٩.٥٨٤	(١١، م٢)	نقدية بالبنوك والسندوق
<b>٢٢.٨٥١.١٠٥</b>	<b>٢٤.٠٧٦.٠٢٦</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<b>٥٥٤.٤٠٨.٣١٧</b>	<b>٥٥٤.٢٣٠.٤٤٢</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٢٦٤.٩٦٢.٥٠٠	٢٦٤.٩٦٢.٥٠٠	(١٢)	رأس المال
٣٧.٨٨١.٥٠٧	٣٧.٨٨١.٥٠٧	(١٣، ع٢)	الإحتياطيات
٨١.٨٦٩.٥٠١	٧٩.٢٥٣.٦٩٧		أرباح مرحلة
(٢.٦١٥.٣٥٤)	(٦٥١.٦٤١)		صافي (خسائر) العام
<b>٣٨٢.٠٩٧.٧٠٤</b>	<b>٣٨١.٤٤٦.٠٦٣</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١.٤٣٠.٨٤٥	١.٢٧٥.٦٢٩	(١٤، ر٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦.٣٧٨	١٦.٣٧٨		جاري المساهمين
<b>١.٤٤٧.٢٢٣</b>	<b>١.٢٩٢.٠٠٧</b>		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٨.٣١٤.٠٠٠	٨.٣١٤.٠٠٠	(١٥، ن٢)	المخصصات
٥١.٥٩٩.٧٦٣	٥١.٥٩٩.٧٦٣	(١٦)	قروض قصيرة الأجل ( البنك الأهلي المصري)
٣٧١.٩٠٠	٣٧١.٩٠٠	(١٧)	أقساط التزامات طويلة الأجل استحققت ولم تسدد
٦٦٣.٣٦٦	١.٠٢٧.٣٩٩	(١٨، س٢)	الموردون وأوراق الدفع
٨٢.٠٧٤.١٥٣	٨١.٩٣٠.٧٥٤	(١٩، س٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٦.٧٩٣.٨٥٨	٢٦.٧٩٣.٨٥٨	(٢٠، س٢)	دفعات مقدمة من بيع أراضي
١.٠٤٦.٣٥٠	١.٤٥٤.٦٩٨	(٢١، ر٢)	التزامات ضريبية مستحقة
<b>١٧٠.٨٦٣.٣٩٠</b>	<b>١٧١.٤٩٢.٣٧٢</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<b>٥٥٤.٤٠٨.٣١٧</b>	<b>٥٥٤.٢٣٠.٤٤٢</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

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

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

المدير المالي

حسن سيد حسن



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السيد عبد العليم عفيفي الصيفي



**شركة النيل لحليج الأقطان**  
**شركة مساهمة مصرية**

**قائمة الدخل**

**عن العام المالي من أول يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨**

الإيضاح	الستة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية
رقم	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي الإيرادات	٦٠٨٣٢٠٢	٦٤٥٦١١٣	٦٠٥٩٢٨٣	٦٤٥٦١١٣
(٢٢، ٢٣)				
تكلفة الإيرادات	(٣٨٣٤٧١١)	(٤٣٥٤٩١٧)	(٢٥٥٢٩٦٤)	(٢٩٣٥٥٧٥)
(٢٤)				
مجمل أرباح (خسائر) أرباح الفترة	٢٢٤٨٤٩١	٢١٠١١٩٦	٣٥٠٦٣١٩	٣٥٢٠٥٣٨
مصروفات عمومية وإدارية	(٣٢٠٤٠٧٠)	(٢٥١٨٣٧٤)	(١٧٢٦٤٨٩)	(١٤٤٦٣٤٠)
(٢٥)				
مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٩٠٠٠٠)	(٣٧٥٠٠)	(٦٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠)
يضاف:				
إيرادات استثمارات مالية	٧٨٧٥	٧٨٧٥	٣٩٣٧	٣٩٣٧
إيرادات متنوعة	١٤١٣٧٠٦	٣٩٧٤٨٢	٥٣٧٨٦٦	١٥٨٢٧٨
أرباح رأسمالية	--	٤٦٦٦٤٠	--	٤٦٦٦٤٠
أرباح فروع عملة	--	١٠٣٨٩٤٦	--	(٤٨٢٧٣٠)
صافي أرباح الفترة قبل العمليات غير المستمرة	٣٧٩٠٠٢	١٤٥٦٢٦٥	٢٢٩١٦٣٣	٢٢٠٥٣٢٣
صافي (خسائر) العمليات غير المستمرة	(١١٨٢٨٥٩)	(١٥٩٥٥٢٨)	(٥٨١٩٥٦)	(٨٢٩١٢٣)
(٢٦)				
صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب	(٨٠٦٨٥٧)	(١٣٩٢٦٣)	١٦٧٩٦٧٧	١٣٧٦٢٠٠
الضريبة المؤجلة	١٥٥٢١٦	١٤٦٢٤١	٧٧٤٦٥	٧٦٤٠٣
(١٤، ١٢)				
صافي (خسائر) أرباح الفترة	(٦٥١٦٤١)	٦٩٧٨	١٧٥٧١٤٢	١٤٥٢٦٠٣
نصيب السهم من (خسائر) أرباح الفترة	(٠٠١)	--	٠٠٣	(٠٠٢٧)
(٢٨)				

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السيد عبد العليم عفتي الصيفي



المدير المالي

حسن سيد حسن





شركة النيل لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل  
عن العام المالي من أول يوليو ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>الثلثة أشهر المنتهية</u>	<u>الستة أشهر المنتهية</u>	<u>الثلثة أشهر المنتهية</u>	<u>الستة أشهر المنتهية</u>	
<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٤٥٢ ٦٠٣	٦ ٩٧٨	١ ٧٥٧ ١٤٢	(٦٥١ ٦٤١)	صافي (خسائر) ارباح الفترة
--	--	--	--	<u>يضاف:</u>
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>١ ٤٥٢ ٦٠٣</u>	<u>٦ ٩٧٨</u>	<u>١ ٧٥٧ ١٤٢</u>	<u>(٦٥١ ٦٤١)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
السيد عبد العليم عفيفي الصيفي

المدير المالي

حسن سيد حسن

شركة النيل لطحن الأقطان  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن العام المالي من أول يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	صافي ربح (خسارة) الفترة	أرباح مرحلة جنيه مصري	الإحتياطيات جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري
الإجمالي	٣٨٤ ٧١٣ ٠٥٨	١٥٤ ١٠٨ ٠٤٠	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠
جنيه مصري	٦ ٩٧٨	--	--	--
	(٧٢ ٢٣٨ ٩٨٩)	١٥٤ ١٠٨ ٠٤٠	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠
	٣٨٤ ٧٢٠ ٠٣٦	--	--	--
	٧٢ ٢٣٨ ٩٨٩	(٧٢ ٢٣٨ ٩٨٩)	--	--
	--	٨١ ٨٦٩ ٠٥١	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠
	٣٨٤ ٧٢٠ ٠٣٦	٨١ ٨٦٩ ٠٥١	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠
	٣٨٢ ٩٧٧ ٠ ٤	٨١ ٨٦٩ ٠ ٥١	٣٧ ٨٨١ ٥ ٠٧	٢٦٤ ٩٦٢ ٥ ٠٠
	(١٥١ ٦٤١)	--	--	--
	٣٨١ ٤٤٦ ٠ ٦٣	٨١ ٨٦٩ ٠ ٥١	٣٧ ٨٨١ ٥ ٠ ٧	٢٦٤ ٩٦٢ ٥ ٠ ٠
	--	(٢ ٦١٥ ٣٥٤)	--	--
	٣٨١ ٤٤٦ ٠ ٦٣	٧٩ ٢٥٣ ٦٩٧	٣٧ ٨٨١ ٥ ٠ ٧	٢٦٤ ٩٦٢ ٥ ٠ ٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
الرصيد في أول يوليو ٢٠١٧  
صافي ربح (خسارة) الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
إجمالي الدخل الشامل عن السنة

التغير في حقوق الملكية  
المحول إلى (الخسائر) المرحلة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الرصيد في أول يوليو ٢٠١٨  
صافي (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
إجمالي الدخل الشامل عن السنة  
التغير في حقوق الملكية  
المحول إلى (الخسائر) المرحلة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السيد عبد العليم عفيفي الصفي

والله اعلم  
١

المدير المالي

حسن سيد حسن

حسن سيد حسن

شركة النيل لحليج الأقطان  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن العام المالي من أول يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح رقم	
(١٣٩ ٢٦٢)	(٨٠٦ ٨٥٧)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			<u>تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١ ٤٠٥ ٢٩١	١ ٤٠٢ ٧٩٦	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٦٦ ٦٤٠)	--		أرباح/ خسائر رأسمالية
(١ ٠٣٨ ٩٤٦)	--		فروق تقييم عملة (قرض البنك الأهلي)
(٧ ٨٧٥)	(٧ ٨٧٥)		إيرادات استثمارات غير محصلة
(٢٤٧ ٤٣٣)	٥٨٨ ٠٦٤		أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٩٧ ٤٤٨	٤٣ ٠٤٠	(٨)	التغير في المخزون
(٣ ٩١٣ ١٣٣)	(٢ ٨٥٤ ٥٠١)	(٩)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٥٤١ ٩٣٣	٢٦٠ ٩٨٩	(١٠)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٨٩٤ ٠٣٠)	٣٦٤ ٠٣٣	(١٥)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
(١ ٢١٢ ١٩٨)	(١٤٣ ٣٩٩)	(١٦)	التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥٠٠ ٠٠٠	--	(١٧)	التغير في دفعات مقدمة من بيع أراضي
٤٠٣ ٧٠٧	٤٠٨ ٣٤٨	(١٩)	التغير في التزامات ضريبية مستحقة
(٢ ٧٢٣ ٧٠٦)	(١ ٣٣٣ ٤٢٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٧ ٠٠٠)	--	(٣)	مدفوعات (لاقتناء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
٥٩٢ ٠٠٠	--		التغير في الأصول الأخرى
٥١٣ ٠٠٠	--	(٣)	مقبوضات من بيع الأصول الثابتة
١ ٠٩٨ ٠٠٠	--		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١ ٠٢٩ ٤٠٩)	--		التغير في سداد قروض قصيرة الأجل
(١ ٧٦١)	--		التغير في بنوك دائنة
(١ ٠٣١ ١٧٠)	--		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢ ٦٥٦ ٨٧٦)	(١ ٣٣٣ ٤٢٦)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٠٣٨ ٩٤٦	--		فروق تقييم عملات قرض البنك الأهلي
٧ ٨٧٥	٧ ٨٧٥		إيرادات استثمارات غير محصلة
١٠ ٤٩٦ ٥٦٧	٨ ٤٥٥ ١٣٥		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨ ٨٨٦ ٥١٢	٧ ١٢٩ ٥٨٤	(١١، م٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
السيد عبد العظيم عفيفي الصيفي



المدير المالي  
حسن سيد حسن



قائمة محتويات الإيضاحات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>	<u>إيضاح رقم</u>
٩	نبيذة عن الشركة	(١)
١٦ - ٩	السياسات المحاسبية المتبعة	(٢)
١٩ - ١٧	الأصول الثابتة (بالصافي)	(٣)
٢٢ - ١٩	أصول أخرى (بالصافي)	(٤)
٢٣ - ٢٢	استثمارات عقارية (بالصافي)	(٥)
٢٣	استثمارات مالية - سندات	(٦)
٢٥-٢٤	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	(٧)
٢٥	المخزون (بالصافي)	(٨)
٢٦-٢٥	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	(٩)
٢٧-٢٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(١٠)
٢٧	نقدية بالبنوك والصندوق	(١١)
٢٧	رأس المال	(١٢)
٢٨	الاحتياطيات	(١٣)
٢٨	الضرائب المؤجلة	(١٤)
٢٨	المخصصات والاضمحلال في قيمة الأصول	(١٥)
٢٩	قروض قصيرة الأجل	(١٦)
٣٠-٢٩	أقساط التزامات طويلة الأجل استحققت ولم تسدد	(١٧)
٣٠	الموردون وأوراق الدفع	(١٨)
٣٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٩)
٣٠	دفعات مقدمة من بيع أراضي	(٢٠)
٣٠	التزامات ضريبية مستحقة	(٢١)
٣١	حسابات لأطراف ذوي علاقة	(٢٢)
٣١	صافي الإيرادات	(٢٣)
٣١	تكلفة الإيرادات	(٢٤)
٣١	المصروفات العمومية والإدارية	(٢٥)
٣٢	صافي خسائر العمليات غير المستمرة	(٢٦)
٣٢	التقارير القطاعية	(٢٧)
٣٣	نصيب السهم من الخسائر	(٢٨)
٣٣	القيمة العادلة للأدوات المالية	(٢٩)
٣٤-٣٣	القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها	(٣٠)
٣٥-٣٤	الموقف الضريبي	(٣١)
٣٦ - ٣٥	حكم محكمة القضاء الإداري	(٣٢)
٣٦	خطاب البورصة المصرية	(٣٣)

شركة النيل لحليج الأقطان  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 الثلجات العامة للتخزين بمقابل سواء بمفردها أو مشاركة مع الغير ويحق للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي 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 (مئتان أربعة وستون مليون وتسعمائة وإثنان وستون ألف وخمسمائة جنيهاً مصرياً) بالسجل التجاري بتاريخ أول مارس ٢٠٠٣.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٥ فبراير 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 في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

ت. إثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، وتثبت المعاملات بالعملة الأجنبية علي أساس أسعار الصرف في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي وقت التعامل، ويعاد تقييم أرصدة الأصول والخصوم المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 وافتراسات 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 بعملة بخلاف عملة القيد طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى للجنيه المصري طبقاً 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 بالعملة الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا يعاد ترجمتها.

هـ. 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% - ٥%
آلات ومعدات	٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٠% - ٥%
عدد وأدوات	٥% - ١٤.٣%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠% - ٢٠%

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى 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 بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بحيث يتم الاحتفاظ بها لتحقيق إرتفاعاً في قيمتها مع عرضها للبيع لتولد تدفقات نقدية بدرجة كبيرة للمنشأة على المدى 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 المدى 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 وإلى الاستثمارات العقارية دون تغيير القيمة الدفترية للأصل كما يلي:
  - يتم تحويل الاستثمارات العقارية إلى الأصول الثابتة عند البدء في استخدام العقار كعقار مشغول بمعرفة المالك.
  - يتم التحويل من الأصول الثابتة إلى الاستثمارات العقارية عند انتهاء المالك من استخدام العقار.

### ز. استثمارات مالية - سندات

يتم تقييم الاستثمارات المالية - سندات بالتكلفة ويتم إثبات العائد على 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 إلى 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 على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً 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 التثبيت، ويجب أن تشير الإجراءات المتخذة لعملية البيع إلى عدم احتمال حدوث تغييرات 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 المنصرفة 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، وتمثل 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 الاسمية ولا تحمل بأي عائد وتخضع 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 الاسمية وتخفيض 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 في 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 جزءاً 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 الاعتبار. 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 الاسمية ولا تحمل بأي فائدة ، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي 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 مباحة ) 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 الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة.

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

**ص. الفوائد الدائنة**

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

**ق. تكلفة الإقراض**

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

**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 على 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 على 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 على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا الانخفاض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد 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 على احتمال 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 على 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 للتحويل يتم إعدامها خصماً على حساب المخصص والذي يضاف إليه أي متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها. هذا وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على 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 مدى قدرة الشركة علي الوفاء بسداد التزاماتها

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

الإصل	أثاث ومعدات مكتوبة	عدد وأثاث	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٤٨٠.٨٦٥.٢٢٢	١.٣١٧.٧٥٢	١.٩٩٤.٦٩٨	٣.٣٣٨.٨٥٧	٣٨.٢٦٧.٤٠٢	٢٩.٥٣١.٠٨٨	٤٠.٦٣١.٤٢٥
٢٥.٩٨٣	٢٥.٩٨٣	--	--	--	--	--	(١٢٤.٩٠٨)	--	--	--	--	--	--
١.٨٦١.٩٨٤	١.٦٥١.٨	١.٢٩٦	--	٥.١٦٩.١٧٠	٩٢٥.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	١.٨٦١.٩٨٤	١.٦٥١.٨	١.٢٩٦	--	٥.١٦٩.١٧٠	٩٢٥.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠
٤٨٧.٦٢٨.٢٨١	١.٤١٠.٢٥٣	١.٩٩٥.٩٩٤	٣.٣٠٩.٨٥٧	٤٣.٤٣٦.٥٧٢	٢٠.٣٦٥.١٨١	٤٠٧.١١٠.٤٢٥	٤٨٧.٦٢٨.٢٨١	١.٤١٠.٢٥٣	١.٩٩٥.٩٩٤	٣.٣٠٩.٨٥٧	٤٣.٤٣٦.٥٧٢	٢٠.٣٦٥.١٨١	٤٠٧.١١٠.٤٢٥
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٨٧.٦٢٨.٢٨١	١.٤١٠.٢٥٣	١.٩٩٥.٩٩٤	٣.٣٠٩.٨٥٧	٤٣.٤٣٦.٥٧٢	٢٠.٣٦٥.١٨١	٤٠٧.١١٠.٤٢٥	٤٨٧.٦٢٨.٢٨١	١.٤١٠.٢٥٣	١.٩٩٥.٩٩٤	٣.٣٠٩.٨٥٧	٤٣.٤٣٦.٥٧٢	٢٠.٣٦٥.١٨١	٤٠٧.١١٠.٤٢٥
٥٠.٣٩٨.٩٢٠	١.٢٥٧.١٦٦	١.٩١٤.٧٦٩	٢.٨٠٠.٩٦٠	٢٩.٠١٠.٥٣٩	١٥.٤١٥.٤٨٦	--	٥٠.٣٩٨.٩٢٠	١.٢٥٧.١٦٦	١.٩١٤.٧٦٩	٢.٨٠٠.٩٦٠	٢٩.٠١٠.٥٣٩	١٥.٤١٥.٤٨٦	--
٢.٦٤٢.٢٠١	٢٩.٠٢٥	١٦.٥٣٠	٢.٨.٦١٤	١.٥٠٨.٣٠٨	٨٧٩.٧١٥	--	٢.٦٤٢.٢٠١	٢٩.٠٢٥	١٦.٥٣٠	٢.٨.٦١٤	١.٥٠٨.٣٠٨	٨٧٩.٧١٥	--
(٧٨.٥٤٧)	--	--	(٢٩.٠٠٠)	--	--	--	(٧٨.٥٤٧)	--	--	(٢٩.٠٠٠)	--	--	--
٦.٨٦١.٩٨٤	١.٦٥١.٨	١.٢٩٦	--	٥.١٦٩.١٧٠	٩٢٥.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	٦.٨٦١.٩٨٤	١.٦٥١.٨	١.٢٩٦	--	٥.١٦٩.١٧٠	٩٢٥.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠
١.٠٥٧٤.٥٥٨	١.٣٠٢.٧١٩	١.٩٣٢.٥٩٥	٢.٩٨٠.٥٧٤	٢٥.٦٨٨.٠١٧	١٧.١٧٠.٦٥٣	١.٥٠٠.٠٠٠	١.٠٥٧٤.٥٥٨	١.٣٠٢.٧١٩	١.٩٣٢.٥٩٥	٢.٩٨٠.٥٧٤	٢٥.٦٨٨.٠١٧	١٧.١٧٠.٦٥٣	١.٥٠٠.٠٠٠
١.٤٠٢.٧٩٦	١.٢.٩٦٢	١.٠.٦١٢	١.٠٤.٣٠٧	٨٠.٣٦٤	٤٧٤.٥٠١	--	١.٤٠٢.٧٩٦	١.٢.٩٦٢	١.٠.٦١٢	١.٠٤.٣٠٧	٨٠.٣٦٤	٤٧٤.٥٠١	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٦١.٩٧٧.٣٥٤	١.٣١٥.٦٨١	١.٩٤٣.٢٥٧	٣.٠٨٤.٨٨١	٣٦.٤٨٨.٣٨١	١٧.٦٤٥.١٥٤	١.٥٠٠.٠٠٠	٦١.٩٧٧.٣٥٤	١.٣١٥.٦٨١	١.٩٤٣.٢٥٧	٣.٠٨٤.٨٨١	٣٦.٤٨٨.٣٨١	١٧.٦٤٥.١٥٤	١.٥٠٠.٠٠٠
٤٢٥.٦٥٠.٩٢٧	٩٤.٥٧٢	٥٢.٧٣٧	٢٢٤.٩٧٦	٦.٩٤٨.١٩١	١٢.٧٢٠.٠٢٦	٤٠٥.٦١٠.٤٢٥	٤٢٥.٦٥٠.٩٢٧	٩٤.٥٧٢	٥٢.٧٣٧	٢٢٤.٩٧٦	٦.٩٤٨.١٩١	١٢.٧٢٠.٠٢٦	٤٠٥.٦١٠.٤٢٥
٤٢٧.٠٥٣.٧٢٣	١.٠٧.٥٣٤	١٣.٣٩٩	٣٢٩.٢٨٣	٧.٧٤٨.٥٥٥	١٣.١٩٤.٥٢٧	٤٠٥.٦١٠.٤٢٥	٤٢٧.٠٥٣.٧٢٣	١.٠٧.٥٣٤	١٣.٣٩٩	٣٢٩.٢٨٣	٧.٧٤٨.٥٥٥	١٣.١٩٤.٥٢٧	٤٠٥.٦١٠.٤٢٥
٤.١٤٩.٣٢٧	٥٣٩.٢٢٣	١.٢٢١.٣٥٢	٢.٢٦٠.٧٨٤	٩٩.٩٩٨	٢٧.٨٨٠	--	٤.١٤٩.٣٢٧	٥٣٩.٢٢٣	١.٢٢١.٣٥٢	٢.٢٦٠.٧٨٤	٩٩.٩٩٨	٢٧.٨٨٠	--

تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٩١٩.٢٤.١٢ جنيه مصري تمثل في تكلفة الآلات والمعدات المتوقعة عن العمل وكذلك المباني الخاصة بها بمصانع المنيا وقد بلغ إهلاك

تلك الأصول مبلغ ٣٤٨.٦٤٤١.٦٤٤١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٤٧٠.٢٣٤.٤٧٠ جنيه مصري تمثل في تكلفة المباني الخاصة بالآلات والمعدات المستبعدة بالكامل بمحاج كفر الشيخ وقد بلغ إهلاك تلك

الأصول مبلغ ٢٠٨.٧٠٠.٢٠٨.٧٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

علمًا بأنه قد تم احتساب إهلاك بنسبة ٥٠% لكل من مصانع المنيا ومحاج كفر الشيخ عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك نظرًا لاتخاذ الإدارة قرار

بالتوقف.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المساحة	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	متر مربع	
١٨١ ٢٦٦ ٩٠٧	١٨١ ٢٦٦ ٩٠٧	٣٠٤ ٦٥٠	المنيا *
٧٣ ٧٤٨ ٥٦٩	٧٣ ٧٤٨ ٥٦٩	١٨٥ ٠٨٠	إيتاي البارود **
٦٢ ٧٤٤ ١٠٧	٦٢ ٧٤٤ ١٠٧	٢٣٧ ٥٥٣	المحلة الكبرى
٤٢ ٤٢٠ ٩١٨	٤٢ ٤٢٠ ٩١٨	١١٦ ٤٩٨	زفتي
٣٠ ٢٧٤ ٥٧٨	٣٠ ٢٧٤ ٥٧٨	١٠٥ ٥٣٩	كفر الزيات
٩ ٢١٢ ٧٨٧	٩ ٢١٢ ٧٨٧	١٧ ٤٩٣	كفر الشيخ ***
٥ ٩٤٢ ٥٥٩	٥ ٩٤٢ ٥٥٩	٢٣ ٧٠٢	كفر الغنامية ****
٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	١٢ ٣٦٧	مصنع طما جيت
٤٠٦ ٣٦٠ ٤٢٥	٤٠٦ ٣٦٠ ٤٢٥	١٠٠٢ ٨٨٢	

\* 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 أعلى 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 ٢ ٧٥٣ ٩٣٠ جنيه مصري تمثل جزء من أرض ملحج دمنهور بعقود ابتدائية وقد تم إدراج القيمة ضمن أصول ملحج إيتاي البارود.

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

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

٢/٣ - يتمثل مخصص الأصول غير المدرجة بتقييم الهيئة في الآتي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
جنيه مصري

البيان

- قيمة شراء مصنع شركة الإسكندرية الدولية للصناعة والتجارة (طما جيت) بموجب عقد ابتدائي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ ولم يتم توثيق عقد الشراء وقد تم خصم قيمة وسائل النقل والآلات ومعدات وعدد أدوات وأثاث ومعدات مكتبية التي تم بيعها إيضاح (رقم ٣).

٦ ٨٦١ ٩٨٤

بخصم:

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 والآلات ومعدات وعدد أدوات وأثاث ومعدات مكتبية التي تم بيعها (إيضاح رقم ٣).

٦ ٨٦١ ٩٨٤

--

- 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 يونيو 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 في ذلك الصيانة الدائمة والمؤقتة لكافة معدات المصنع وذلك نظير قيمة إيجارية قدرها ٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري تبدأ من تاريخ ٨ مايو ٢٠١٣ وحتى ٧ مايو ٢٠١٤ وعلي أن يسدد المستأجر تأمين قدره ٤٠٠.٠٠٠ جنيه مصري، وبناء علي مذكرة من شركة نورث ستار للتجارة والتوريدات بتاريخ ٢٥ يونيو 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)).

#### ٤- أصول أخرى (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢.٠٠٠.٠٠٠	٦٢.٠٠٠.٠٠٠	أصول أخرى تدار بمعرفة البنك العقاري *
٦٢.٠٠٠.٠٠٠	٦٢.٠٠٠.٠٠٠	
		<b>يخصم:</b>
(٢٠.٥٥١.١١٧)	(٢٠.٥٥١.١١٧)	حصة من تسوية مديونية العميل (نيوأكسبريس) **
٤١.٤٤٨.٨٨٣	٤١.٤٤٨.٨٨٣	الصافي

\* وافق مجلس إدارة شركة النيل بجلسته رقم (٦) المنعقدة بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٧ علي تسوية مديونية العميل نيو أكسبريس (عاطف سلام) حيث تم منح شركة النيل لحليج الأقطان حد إعتامادات مستندية محلية مغطاة بشيكات مسحوبة علي شركات العميل عاطف سلام للتحويل والتي بلغ إجماليها حتي ١٥ سبتمبر ٢٠٠١ مبلغ ٦٢ مليون جنيه مصري وقد تعذر العميل عاطف سلام عن السداد حتي بلغت مديونيته في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١٤٦.٧ مليون جنيه مصري وتقدم لسداد مديونيته ببروتوكول للتسوية الشاملة إلي محافظ البنك المركزي وجهاز المدعي العام الإشتراكي حيث وافقت شركة النيل لحليج الأقطان و(البنوك والشركات الدانئة 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 المديونية المستحقة للدانئين.

- وافق الدانئين علي تكوين جماعة تسمي جماعة الملاك علي الشيوخ 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 للدانئين الحق في نسبة من عوائد بيع هذه الأصول مساوية لنسبة مساهمتها.

- أتفق أطراف البروتوكول علي تقييم الوحدات السكنية والتجارية والإدارية موضوع التخالص وفقاً 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 مملوكة 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 إعماده 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.
- بتاريخ 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 الشيوخ في ملكية تلك الأصول العقارية لجماعة الدائنين الممثلين في هذا الإتفاق كلاً بنسبة مديونيتهم المستحقة وذلك لإعادة بيع تلك الأصول بعد ترميمها والعمل علي تعظيم قيمتها لتحقيق أعلى 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 الشيوخ فيما بين جماعة الدائنين في ملكية تلك العقارات.
- إعداد خطط التسويق وبيع هذه الأصول والعقارات وتوزيع حصيلة البيع علي البنوك والشركات الدانئة 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 ترميمها 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 يونيو ٢٠٠٩ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ٢ ٥٥٧ ٠٩٢ جنيه مصري قيمة حصتها (٥.٩٢%) في الدفعة الأولى التي وافقت اللجنة الخماسية الخاصة بإدارة الأصول والعقارات باجتماعها بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٠٩ علي توزيعها دفعة أولى بإجمالي ٤٣ ١٩٤ ١٢٦ 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 آخر بمبلغ ١ ٦٥٨ ٠٣٢ جنيه مصري قيمة حصتها (٥.٩٢%) في الدفعة الثانية التي وافقت اللجنة الخماسية الخاصة بإدارة الأصول والعقارات باجتماعها بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ علي توزيعها دفعة ثانية بإجمالي ٢٨ ٠٠٧ ٣٠٥ جنيه مصري.
- \*\* وبتاريخ ٢١ ابريل ٢٠١٠ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ١ ٩٠٩ ٣٦١ 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 بمبلغ ٢ ٦٩٨ ٨٢١ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة الرابعة.
- \*\* وبتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٠ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ١ ٢٧٤ ١٣٦ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة الخامسة.
- \*\* وبتاريخ ٨ مايو ٢٠١١ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ١ ٣٢٥ ٣٤٣ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة السادسة.
- \*\* وبتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١١ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ٦٤٥ ٣٦١ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة السابعة.
- \*\* وبتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٢ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ٥٩٢ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة الثامنة.
- \*\* وبتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٣ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ٦٦١ ٦٥٢ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة التاسعة.
- \*\* وبتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٣ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ٥٢٦ ٧٠٤ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة العاشرة.
- \*\* وبتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٤ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ١ ٢٧٨ ٧٨٧ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة الحادية عشر.
- \*\* وبتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠١٤ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ٣٦٥ ٥٠٦ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع من الدفعة الثانية عشر.
- \*\* وبتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٤ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ ١ ١٨٤ ٠٠٠ 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 بمبلغ 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 ٥٩٢ ٠٠٠ جنيه مصري الدفعة السابعة عشر طبقا لكشف الحساب والتقرير السنوي للبنك العقاري المصري العربي.

\*\* وبتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٨ استحق للشركة مبلغ ٥٩٢ ٠٠٠ جنيه مصري الدفعة الثامنة عشر طبقا لكشف الحساب والتقرير السنوي للبنك العقاري المصري العربي ( إيضاح رقم ١٦ ).

#### ٥- استثمارات عقارية (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١/٥)	أرض الشرقية بلبيس
٣١ ٢٥٣ ٦٦٤	٣١ ٢٥٣ ٦٦٤		أرض المنيا دماريس (قطعة ٢)
٦ ٠١٨ ٤٢٥	٦ ٠١٨ ٤٢٥	(٢/٥)	أرض كفر الشيخ
٣٥ ٦٧٥ ٠١١	٣٥ ٦٧٥ ٠١١		
٧٢ ٩٤٧ ١٠٠	٧٢ ٩٤٧ ١٠٠		
<b>بخصم:</b>			
(١٠ ٥٨٨ ٠٤٠)	(١٠ ٥٨٨ ٠٤٠)	(١٥ ، ٣/٥)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية (أرض كفر الشيخ)
٦٢ ٣٥٩ ٠٦٠	٦٢ ٣٥٩ ٠٦٠		الصافي

- وقد تم عرض هذه الأراضي للبيع بناء علي موافقة الجمعية العامة في ٣١ مارس ٢٠٠٣ بتقويض 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 ٥٧ ٤٩٠ متر مربع التابعة لوقف قوله الخيري بكفر الشيخ نمرة ١٣ القطعة رقم (٥) بسعر المتر ٥٢٥ جنيه مصري بإجمالي مبلغ ٣٠ ١٨٢ ٠١٩ جنيه مصري وقد تم سداد ٢٠% من ثمن الأرض بالإضافة إلي رسوم ومصروفات أخرى في ١٥ ديسمبر ١٩٩٨ بإجمالي مبلغ ٦ ٨٩٨ ٧٤٧ جنيه مصري وتم جدولة باقي ثمن الأرض والبالغ ٢٤ ١٤٥ ٦١٥ 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 ١ ٠٢٣ ٢٣١ 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 ١٨ ٧٣٩ 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 يونيو 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 ٣٨ ٧٥٠ متر مربع وهي القطعة التي لا يوجد عليها نزاع قضائي ليصل إجمالي المدفوع كمقدم لشراء أرض كفر الشيخ بمبلغ ٢٦ ٠٤٢ ٠٢٢ جنيه مصري والذي يمثل قيمة شراء الأصل بالإضافة لبعض فوائد التأخير وما زالت الأرض بعقود ابتدائية 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 ٣٨ ٧٥٠ 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 الاندماج في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١، وقد بلغ المدفوع في ذلك التاريخ مبلغ ٤٠ ٥٨٨ ٠٤٠ جنيه مصري.

### ٦- استثمارات مالية - سندات

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٧ ٨١٠	٤٠٧ ٨١٠	سندات حكومية (طرف بنك الاستثمار القومي) *
٤٦ ٨٤٢	٤٦ ٨٤٢	سندات حكومية (طرف وزارة المالية) *
٢ ٨٣٠	٢ ٨٣٠	سندات الإسكان
<u>٤٥٧ ٤٨٢</u>	<u>٤٥٧ ٤٨٢</u>	

\* 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 يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٨٦٥ ٧٤٩	٦ ٨٦٥ ٧٤٩	أرض مفاغة (أرض غير مسجلة)
٦ ٨٦٥ ٧٤٩	٦ ٨٦٥ ٧٤٩	

- بتاريخ سبتمبر ٢٠٠٧ تم بيع أرض مفاغة 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 مفاغة 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 وتسليم مساحة من أرض مفاغة بلغت ١٧ ٦٢٦ متر مربع بقيمة إجمالية بلغت ٢٠.٣٤ مليون جنيه مصري والباقي وقدره ٦٢٣ ألف جنيه مصري تم احتسابها كجزء من مساحة ١ ٦٦٢ 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 يونيو 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 مفاغة وتم الحكم بالحبس ثلاث سنوات مع الشغل وتم استئناف الحكم وتم التأييد بالحبس بتاريخ ٦ يونيو 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 مفاغة - محافظة المنيا والبالغ مساحتها ٢٣ ٩٠٦ متر مربع علي أساس سعر المتر ١ ٨٠٠ 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 الاتفاق 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 إجمالي 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 ١ مليون جنيه مصري بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٧ ومبلغ ١ مليون جنيه مصري بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٧ ومبلغ ٠,٥ مليون جنيه مصري بتاريخ ١ أكتوبر 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 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 بتاريخ ٢٠١٨ فبراير لاستكمال قيمة الأرض طبقاً لملحق العقد ، علماً بوجود تعدي علي باقي المساحة وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية المناسبة.

#### ٨- مخزون (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		مخزون قطع غيار ومواد ومهمات
٣ ٩٢٨ ٠٣٨	٣ ٨٧٨ ٨٨١		مخزون الوقود
٦٠ ١١٢	٧٢ ٦٨٠		مخزون مواد تعبئة وتغليف
١٣٧ ٠٣٧	١٣٠ ٦٦٧		مخزون مخلفات
١٨ ٢٨٤	١٨ ٢٠٣		
٤ ١٤٣ ٤٧١	٤ ١٠٠ ٤٣١		
			<b>يخصم:</b>
(١ ٠١٨ ٥٦٣)	(١ ٠١٨ ٥٦٣)	(١٥)	الاضمحلال في قيمة المخزون
٣ ١٢٤ ٩٠٨	٣ ٠٨١ ٨٦٨		الصافي

#### ٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		عملاء المركز الرئيسي
٥ ٤٣٦ ٩٦٥	٥ ٤٣٦ ٩٦٦		عملاء المحالج
١ ٨٤٤ ٨٣٣	٤ ٦٩٩ ٣٣٥		عملاء المصانع
٦٧٠ ٤٤٢	٦٧٠ ٤٤٠		أوراق القبض (مصنع طما جيت)
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	(٣/٢)	
٨ ٤٥٢ ٢٤٠	١١ ٣٠٦ ٧٤١		
			<b>يخصم:</b>
(٦ ٢٠٦ ١٠١)	(٦ ٢٠٦ ١٠١)	(١٢)	الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
٢ ٢٤٦ ١٣٩	٥ ١٠٠ ٦٤٠		الصافي

يتمثل بند العملاء - المركز الرئيسي فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٣٨ ٣٠٥	٥ ٠٣٨ ٣٠٦	شركة أبريجيبت *
٣٩٨ ٦٦٠	٣٩٨ ٦٦٠	عملاء آخرون أقطان
٥ ٤٣٦ ٩٦٥	٥ ٤٣٦ ٩٦٦	

\* تمثل المديونية المستحقة في قيمة عدد (٤) كمبيالات تجارية بمبلغ ٤ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري مسحوبة علي شركة أبريجيبب لصالح السيد / ياسين عجلان والتي قام بتظهيرها لشركة النيل لحليج الأقطان والباقي فوائد قانونية علي شركة أبريجيبب، وقد أقامت شركة أبريجيبب 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 أبريجيبب برفع دعوي رقم ٦٦ / ٦٧٨١ 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 بتأييد الحكم السابق برفض الدعوي وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وجاري التنفيذ.

- أعمار ديون العملاء :

جنيه مصري	أرصدة أكثر من عام
٦ ١٢٦ ١٤٢	
<b>٦ ١٢٦ ١٤٢</b>	<b>الإجمالي</b>

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٣٠٠ ١٨٣	١١ ٣٠٠ ١٨٣	شركة نفرتيتي *
٥٩٧ ٤٢٢	٦٢٦ ٣٢١	مصلحة الضرائب - خصم المنبع
٢٤ ٨٣٢	٢٣ ١٤٢	موردين دفعات مقدمة
١٦٦ ٧١٠	١٦٦ ٧١٠	تأمينات لدي الغير
٩٦٢ ٤١٦	٢٦٨ ٩٢١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢٦ ٧٤٩	١٢٧ ٩٢١	إيرادات مستحقة
٢ ٣١٧ ١٦٩	٢ ٧٢١ ٢٩٤	أرصدة مدينة أخرى **
<b>١٥ ٤٩٥ ٤٨١</b>	<b>١٥ ٢٣٤ ٤٩٢</b>	
<b>يخصم:</b>		
(١٣ ٣٣٦ ٣٠٧)	(١٣ ٣٣٦ ٣٠٧)	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (١٥)
<b>٢ ١٥٩ ١٧٤</b>	<b>١ ٨٩٨ ١٨٥</b>	الصافي

\* 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 ٧٩٨٠/٦١ ق والقاضي بإلزام الشركة الطاعنة (نفرتيتي) بأن تؤدي مبلغ وقدره ٧٧٣ ٤٢٥ ١ جنيه مصري بالإضافة إلي فوائد بمبلغ ٥٠ ٥٧٤ جنيه مصري، وكذلك قامت شركة نفرتيتي للصناعة والتجارة برفع دعوي طعن رقم ١٠٢٥٥/٧٨ ق بالنقض علي الاستئناف رقم ٦٩٦٢/٦٣ ق.س.ع إسكندرية صادر بجلسة في تاريخ ٧ مايو ٢٠٠٨ والقاضي بثبوت الحق وصحة الحجز وإلزام الشركة الطاعنة (نفرتيتي) بمبلغ ١٢ ٠٢٣ ٩١٦ جنيه مصري وتم رفض الدعوي ولم يتم التنفيذ لعدم الاستدلال علي مكان الشركة.

\*\* تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٥٦ ١٩٨ جنيه مصري قيمة سلفة مستحقة علي العاملين بالمحالج مقابل أيام الإضراب تمت تعليلها كسلفة وتم اعتماد الجمعية العامة العادية لها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١١ وذلك بناء علي المادة الثانية من إتفاقية عمل جماعية تم توقيعها بين الشركة والنقابة العامة لعمال الغزل والنسيج بتاريخ ٦ يونيو ٢٠١١ وكذلك موافقة مجلس الإدارة في جلسته رقم (٥٥) بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١١ علي ما جاء بإتفاقية العمل الجماعية وبناء علي موافقة مجلس الإدارة رقم (٦٧) بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٢ بأن يتم احتساب نصف أيام الإضراب من الأجازات الإعتيادية للعمال واحتساب النصف الأخر بالخصم من المرتب وتم الموافقة بالجمعية العامة العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

١١- نقديه بالبنوك والصندوق

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨١٦ ٢٥٩	٦٢٣ ٠٠٤	بنوك حسابات جارية
٧ ٦٣٨ ٨٧٦	٦ ٥٠٦ ٥٨٠	نقديه بالصندوق
<u>٨ ٤٥٥ ١٣٥</u>	<u>٧ ١٢٩ ٥٨٤</u>	

١٢- رأس المال

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

<u>قيمة المساهمة</u>	<u>نسبة المساهمة</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>			
٢٦٣٤٠ ٠٠٠	%٩.٩٤	٥ ٢٦٨ ٠٠٠	سمير تحسين عبد الحليم عفيفي
١٨٧١١ ٤٤٠	%٧.٠٦	٣ ٧٤٢ ٢٨٨	إتحاد العاملين المساهمين بشركة النيل لحليج الأقطان
١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	%٦.٤٢	٣ ٤٠٠ ٠٠٠	عبد الرحمن ناصر محمد عمر
١٦ ٦٧٧ ٥٠٠	%٦.٢٩	٣ ٣٣٥ ٥٠٠	جمال عبد القادر عبد البصير
١٢ ٨٣١ ١٧٥	%٤.٨٤	٢ ٥٦٦ ٢٣٥	عبد الله بدوي عبارة
١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	%٤.٦٤	٢ ٤٦٠ ٠٠٠	السيد عبد العليم عفيفي الصيفي
١٠ ٦٧٥ ٠٠٠	%٤.٠٣	٢ ١٣٥ ٠٠٠	محمد عبد العليم عفيفي الصيفي
٧ ٣٤٠ ٠٠٠	%٢.٧٧	١ ٤٦٨ ٠٠٠	بدر عالي راجح عبيد العتيبي
٧ ٣٢٦ ٦٢٥	%٢.٧٧	١ ٤٦٥ ٣٢٥	عمرو عادل محمود جاد
٧ ١٠٦ ٥٠٠	%٢.٦٨	١ ٤٢١ ٣٠٠	شعاع علي عجيل تركي الشمري
٦ ٠٧٦ ٥٢٠	%٢.٢٩	١ ٢١٥ ٣٠٤	أحمد ياسين عبد الفتاح إبراهيم عجلان
٥ ٨٥٧ ٥٠٠	%٢.٢١	١ ١٧١ ٥٠٠	محمد نجيب محمد عبد العال زيادة إبراهيم نويشي
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	%١.٨٩	١ ٠٠٠ ٠٠٠	حسام السيد محمد
٤ ٩٢٣ ٥٠٠	%١.٨٦	٩٨٤ ٧٠٠	عبد الكريم ناصر خزام ناصر سليمان القصير
٤ ٥٧٥ ٠٠٠	%١.٧٣	٩١٥ ٠٠٠	السلام للمقاولات - عيد عبد العزيز عبد الحميد
٤ ٥٤٧ ٠٠٠	%١.٧٢	٩٠٩ ٤٠٠	هشام عبد العزيز إبراهيم محمد
٤ ٤٩٠ ٨٢٠	%١.٦٩	٨٩٨ ١٦٤	إبراهيم إبراهيم إبراهيم الصعيدي
٣ ٩٣٤ ٣٧٠	%١.٤٨	٧٨٦ ٨٧٤	عادل عبد العليم عفيفي الصيفي
٣ ٨٦٥ ٠٠٠	%١.٤٦	٧٧٣ ٠٠٠	صباح بنت محمود بن مهران محمد
٣ ٧٥٠ ٠٠٠	%١.٤٢	٧٥٠ ٠٠٠	نبيل أحمد عبد الله علي سلامة
٣ ٢٥٠ ٠٠٠	%١.٢٣	٦٥٠ ٠٠٠	ناصر محمد عمر طه الماريه
٣ ١٢٥ ٠٠٠	%١.١٨	٦٢٥ ٠٠٠	عيد عبد العزيز عبد الحميد عيسى
٧٥ ٢٥٩ ٥٥٠	%٢٨.٤٠	١٥ ٠٥١ ٩١٠	مكتتبون آخرون
<u>٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠</u>	<u>%١٠٠</u>	<u>٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠</u>	

١٣- الإحتياطيات

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٦٧٠ ٨٣٩	٦ ٦٧٠ ٨٣٩	إحتياطي عام *
١٠ ٣٩٧ ٦٢٢	١٠ ٣٩٧ ٦٢٢	إحتياطي قانوني
٢٠ ٨١٣ ٠٤٦	٢٠ ٨١٣ ٠٤٦	إحتياطيات أخرى **
<u>٣٧ ٨٨١ ٥٠٧</u>	<u>٣٧ ٨٨١ ٥٠٧</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٤- الضرائب المؤجلة

الرصيد في	المكون (المستخدم)	الرصيد في
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	خلال العام	١ يوليو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٧٥ ٦٢٩	(١٥٥ ٢١٦)	١ ٤٣٠ ٨٤٥

ضرائب مؤجلة - إلتزام ١ ٤٣٠ ٨٤٥

١٥- المخصصات والاضمحلال في قيمة الأصول

إيضاح	الرصيد في	رد على قائمة	المستخدم	المكون خلال	الرصيد في	
رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	دخل الفترة	خلال الفترة	الفترة	١ يوليو ٢٠١٧	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥)	١٠ ٥٨٨ ٠٤٠	--	--	--	١٠ ٥٨٨ ٠٤٠	الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية
(٨)	١ ٠١٨ ٥٦٣	--	--	--	١ ٠١٨ ٥٦٣	الانخفاض في قيمة المخزون
(٩)	٦ ٢٠٦ ١٠١	--	--	--	٦ ٢٠٦ ١٠١	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١٠)	١٣ ٣٣٦ ٣٠٧	--	--	--	١٣ ٣٣٦ ٣٠٧	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
	٨ ٣١٤ ٠٠٠	--	--	--	٨ ٣١٤ ٠٠٠	مخصص قضايا ومطالبات (ضمن الإلتزامات المتداولة)
	٣٩ ٤٦٣ ٠١١	--	--	--	٣٩ ٤٦٣ ٠١١	

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

١٦- قروض قصيرة الأجل (البنك الأهلي المصري)

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١ ٥٩٩ ٧٦٣	٥١ ٥٩٩ ٧٦٣	حساب تمويل اعتمادات مستندية رقم ٢١٠١٤٠٢٠٦٩٨ (دولار أمريكي)
٥١ ٥٩٩ ٧٦٣	٥١ ٥٩٩ ٧٦٣	

\* تم إثبات القرض خلال العام المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ طبقاً للمصادقة الواردة من البنك الأهلي المصري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٤ والتي تضمنت رصيد حساب الجنيه المصري بمبلغ ٢٢٨ ١٣٨ جنيه مصري ورصيد الحساب الدولارى بمبلغ ٢ ٩٠٦ ٤٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٢ ٠٨٣ ٥٨٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.



\* أقام البنك الأهلي المصري الدعوي رقم ١٤١٧ لسنة ٢٠٠١ بالمطالبة بالمدىونية 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 ٦١١ ٨٠٢ جنيه مصري وكذلك مبلغ ٣ ٣٦٣ ٠٤٠ 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.

\* خلا العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ قام البنك الاهلى المصرى بالحجز على ما للمدين لدي البنك العقارى العربى وقد نتج الحجز عن استلام مبلغ ٥٩٢ ٠٠٠ جنيه مصرى وقام البنك الاهلى بخصم الرصيد الدائن المستحق على الشركة بالجنيه المصرى والبالغ قيمته فى ذلك الوقت ١٣٨ ١٢٨ جنيه مصرى ليصبح الفارق ٣٦٣ ٨٦٢ جنيه مصرى تم خصمهم من حساب القروض الدائنه المستحقة على الشركة والتي تعادل مبلغ ٢٠ ٥٣٤ دولار أمريكي تم خصمهم من رصيد القرض ليصبح الرصيد فى المستحق فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢ ٨٨٥ ٩١٦ دولار أمريكى والمعادل بمبلغ ٧٦٣ ٥٩٩ ٥١ جنيه مصرى

#### ١٧- أقساط التزامات طويلة الأجل استحققت 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 الآتية :-

البيان	الفائدة الثابتة %	قيمة القرض	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصرى
قرض هيئة التنمية الدولية رقم ٤٢٣ يسدد على ٢٠ قسط نصف سنوي إنتهت في ١٥ نوفمبر ٢٠٠٤	٨.٥ %	١٤ ٩٤٠ ٠٩٦	٣٧١ ٩٠٠	٣٧١ ٩٠٠
		١٤ ٩٤٠ ٠٩٦	٣٧١ ٩٠٠	٣٧١ ٩٠٠

- بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠١٥ ورد إلي الشركة مصادقة من الشركة القومية للتشيد والتعمير بقيمة المستحق علي الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بمبلغ ٣٧١ ٩٠٠ جنيه مصري والمستحق عن قرض هيئة التنمية الدولية رقم ٤٢٣، هذا ولم تواف الشركة بمصادقة من الشركة القومية للتشيد والتعمير بقيمة المستحق عليها في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ الامر الذي معه تم اثبات الرصيد المستحق عليها في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقا لما جاء بالمصادقة الخاصة بعام ٢٠١٥.

#### ١٨- الموردون وأوراق الدفع

٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	
١٢ ٢١٧	١٢ ٢١٧	كفر الشيخ
٣٤ ٣٠٣	٣٤ ٣٠٣	كفر الزيات
١١٨ ٩٢٧	٣٢١ ٧٨٩	المحلة الكبرى
٢٩ ٧٢٠	٢٠ ٠٠٠	زفتي
١٩٢ ١٨٣	٣٤٢ ٢٧٣	إيتاي البارود
٢٧٢ ٦٨٣	٢٩٣ ٤٨٥	المنيا
٣ ٣٢٣	٣ ٣٢٢	المركز الرئيسي
٦٦٣ ٣٦٦	١ ٠٢٧ ٣٩٩	

١٩- دائون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٤٩٦ ٦٨٦	٢ ٢٩٦ ٠٦١	مصرفات مستحقة
١٤٨ ٥٩٩	١٨٠ ٤٨٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٧ ٥٢٥ ٣٣٨	٧٧ ٥٢٢ ٠٤٠	دائون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ٦٨٤	٢٧ ١٠١	عملاء - أرصدة دائنة
١ ٢١٢ ٨٢٤	١ ٢٠٤ ٨٤٨	تأمينات للغير
٦٨٤ ٠٢٢	٧٠٠ ٢١٦	إيجارات مقدمة
<u>٨٢ ٠٧٤ ١٥٣</u>	<u>٨١ ٩٣٠ ٧٥٤</u>	

٢٠- دفعات مقدمة من بيع أراضي

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
٢٦ ٧٩٣ ٨٥٨	٢٦ ٧٩٣ ٨٥٨	(٧)
<u>٢٦ ٧٩٣ ٨٥٨</u>	<u>٢٦ ٧٩٣ ٨٥٨</u>	أحمد حسن (أرض مغاغة)

٢١- التزامات ضريبية مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٨٩ ٣١٦	٨٨٣ ١٤٢	ضرائب كسب العمل
٣٩ ١٦٤	٤٧ ٤٢٥	ضرائب عقارية
٦٤ ٢٧٤	٤٦٥ ٥٨١	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٤٩ ٤٦٣	٥٢ ٤٦٢	ضرائب الدمغة
٤ ١٣٣	٦ ٠٨٨	ضرائب الخصم والتحصيل
<u>١ ٠٤٦ ٣٥٠</u>	<u>١ ٤٥٤ ٦٩٨</u>	

٢٢- حسابات لأطراف ذوي 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 ذوي علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الاسم - نوع العلاقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
٣٠٦ ٨٢٢	١١٦ ٥٨٤	(١٠)	إتحاد العاملين المساهمين بشركة النيل لحليج الأقطان - مساهم
<u>٣٠٦ ٨٢٢</u>	<u>١١٦ ٥٨٤</u>		

٢٣- صافي الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٨٠١ ١٢٨	٥ ٤٧٦ ٢٤٧	إيرادات تشغيل للغير
٦٥٤ ٩٨٥	٦٠٦ ٩٥٥	خدمات مباعه
<u>٦ ٤٥٦ ١١٣</u>	<u>٦ ٠٨٣ ٢٠٢</u>	

٢٤- تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٤٠ ٣٩٢	١ ٠٦٣ ٦٦٤	الأجور
١ ٢٠٢ ٠٢٢	١ ١٠٣ ٠٢٧	المستلزمات السلعية
٦٤٥ ٤٥٩	٤٤٢ ٥٣٥	المستلزمات الخدمية
٢٧ ٢٢٢	٨٦ ٦٨٣	ضرائب ورسوم سلعية
١ ١٣٩ ٨٠٢	١ ١٣٨ ٧٧٢	الإهلاك
٢٠	٣٠	إيجارات
٤ ٣٥٤ ٩١٧	٣ ٨٣٤ ٧١١	

٢٥- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣٢ ٥٤١	٦٩٣ ٠٦١	الأجور
٥٥ ٧٨٥	١٢٧ ٩٧٣	المستلزمات السلعية
١ ٠٢٢ ٨٩٤	١ ٥٩٦ ٥٧٩	المستلزمات الخدمية
٧٣ ٩٥٥	٤٢ ٧٢٧	ضرائب ورسوم
١٣٩ ٦٦٦	١٣٨ ١٩٩	إهلاكات إدارية
٢٩١ ١١٣	٢٨٣ ٢٨٢	إيجارات فعلية
٥٥٠	٧٢ ٨٩٥	تعويضات وغرامات
١ ٨٧٠	٢٤٩ ٣٥٤	ضرائب عقارية
٢ ٥١٨ ٣٧٤	٣ ٢٠٤ ٠٧٠	

٢٦- صافي خسائر العمليات غير المستمرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٦ ٣٥٠	١٥٨ ٩٥٨	نشاط التكرير
٢٥٣ ١٨٠	١٥١ ١٠١	نشاط المسلي
٥٤ ٢٤٢	٣٩ ٨٥٣	نشاط البطارية والأكسجين
٣٣ ٩٤٠	٢٤ ٩٣٨	نشاط الصفيح
٥٤ ٢٤٣	٣٩ ٨٥٣	نشاط الصابون
٣١٧ ٥٥١	٢٣٣ ٣١٣	نشاط المذيب
٣٦٦ ٠٥٩	٣١٤ ٩٢٠	أنشطة المحالج المتوقفة
٣٠١ ٧٤٣	٢٢١ ٧٠٠	نشاط العلف
١ ٥٩٧ ٣٠٨	١ ١٨٤ ٦٣٦	
(١ ٧٨٠)	(١ ٧٧٧)	بخصم :-
١ ٥٩٥ ٥٢٨	١ ١٨٢ ٨٥٩	إيجارات دائنة

تتضمن العمليات غير المستمرة إهلاكات للأصول الثابتة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٢٥ ٨٢٥ جنيه مصري.

## ٢٧- التقارير القطاعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي جنيه مصري	المركز الرئيسي جنيه مصري	مصنع طماحيت جنيه مصري	مصانع المنيا جنيه مصري	نشاط الخليج جنيه مصري	
٦,٠٨٣,٢٠٢	--	--	--	٦,٠٨٣,٢٠٢	صافي الإيرادات
(٣,٨٣٤,٧١١)	--	--	--	(٣,٨٣٤,٧١١)	تكلفة الإيرادات
٢,٢٤٨,٤٩١	--	--	--	٢,٢٤٨,٤٩١	مجمل أرباح الفترة
(٣,٢٠٤,٠٧٠)	(٢,٥٤٧,٧٣٩)	(٤,٧٦٦)	--	(٦٥١,٥٦٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٧,٨٧٥	٧,٨٧٥	--	--	--	إيرادات استثمارات مالية
١,٤١٣,٧٠٦	٢٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	--	٢١٣,٧٠٦	إيرادات متنوعة
--	--	--	--	--	أرباح فروق تقييم العملة
٣٧٦,٠٠٢	(٢,٤٢٩,٨٦٤)	٩٩٥,٢٣٤	--	١,٨١٠,٦٣٢	صافي الأرباح قبل العمليات المستمرة
(١,١٨٢,٨٥٩)	--	--	(١,١٣٦,٨٩٢)	(٤٥,٩٦٧)	صافي خسائر العمليات غير المستمرة
(٨٠٦,٨٥٧)	(٢,٤٢٩,٨٦٤)	٩٩٥,٢٣٤	(١,١٣٦,٨٩٢)	١,٧٦٤,٦٦٥	صافي الخسارة قبل الضرائب
١٥٥,٢١٦	١٥٥,٢١٦	--	--	--	الضريبة المؤجلة
(٦٥١,٦٤١)	(٢,٢٧٤,٦٤٨)	٩٩٥,٢٣٤	(١,١٣٦,٨٩٢)	١,٧٦٤,٦٦٥	صافي (خسائر) الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي جنيه مصري	المركز الرئيسي جنيه مصري	مصنع طماحيت جنيه مصري	مصانع المنيا جنيه مصري	نشاط الخليج جنيه مصري	
٦,٤٥٦,١١٣	--	--	--	٦,٤٥٦,١١٣	صافي الإيرادات
(٤,٣٥٤,٩١٧)	--	--	--	(٤,٣٥٤,٩١٧)	تكلفة الإيرادات
٢,١٠١,١٩٦	--	--	--	٢,١٠١,١٩٦	مجمل أرباح الفترة
(٢,٥١٨,٣٧٤)	(١,٤١٨,٨٩٣)	(٤,٦٨٥)	--	(١,٠٩٤,٧٩٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٧,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)	--	--	--	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٤٥٤,٦٧٨)	(١,٤٥٦,٣٩٣)	(٤,٦٨٥)	--	١,٠٠٦,٤٠٠	إيرادات استثمارات مالية
٧,٨٧٥	٧,٨٧٥	--	--	--	إيرادات متنوعة
٣٩٧,٤٨٢	--	٢٥٢,٠٥٥	--	١,٤٥٤,٤٢٧	أرباح فروق تقييم عملة
١,٠٣٨,٩٤٦	١,٠٣٨,٩٤٦	--	--	--	أرباح رأسمالية
٤٦٦,٦٤٠	--	--	--	٤٦٦,٦٤٠	صافي (خسائر) أرباح الفترة من العمليات المستمرة
١,٤٥٦,٢٦٥	(٤٠٩,٥٧٢)	٢٤٧,٣٧٠	--	١,٦١٨,٤٦٧	صافي (خسائر) العمليات غير المستمرة
(١,٥٩٥,٥٢٨)	--	--	(١,٥٤٧,٩٩٩)	(٤٧,٥٢٩)	صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(١٣٩,٢٦٣)	(٤٠٩,٥٧٢)	٢٤٧,٣٧٠	(١,٥٤٧,٩٩٩)	١,٥٧٠,٩٣٨	الضريبة المؤجلة
١٤٦,٢٤١	١٤٦,٢٤١	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٦,٩٧٨	(٢٦٣,٣٣١)	٢٤٧,٣٧٠	(١,٥٤٧,٩٩٩)	١,٥٧٠,٩٣٨	

٢٨- نصيب السهم من الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٩٧٨	(٦٥١ ٦٤١)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
		يقسم:
٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠	٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠	متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
--	(٠.٠١)	نصيب السهم من (الخسائر) (جنيه مصري / سهم)

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 استحققت 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 ١٦٢ ٣٠٣ ١٢٣ جنيه مصري وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:-

نوع العملة (عجز)

دولار أمريكي (٦ ٨٩٦ ١٥٠)

- وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢ د) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي المعلن في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 الضريبي

- 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 يونيو ٢٠١٦.

السنوات المالية حتى ٣٠ يونيو ١٩٩٩

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

السنوات المالية من ١ يوليه ١٩٩٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٤

- تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة عن تلك المدة بالنماذج الضريبية أرقام (١٨) وقامت الشركة بالإعتراض على ما جاء بتلك الإخطارات في 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 يونيو 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 يونيو ٢٠٠٨ تم اعتماد الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات

السنوات المالية من ١ يوليه ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم فحصها حتى الآن

٢/٣١ ضريبة المبيعات

- تم فحص الشركة عن الفترة من ٤ يونيو ١٩٩٥ حتي ٣٠ يونيو 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 جلسته حتي الآن.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١١ حتي ٣٠ يونيه ٢٠١٢ بضريبة وقدرها ١ ٥٧٦ ٠٠٥ جنيه مصري بخلاف الضريبة الإضافية علماً بأنها منظورة حالياً أمام القضاء ولم يحدد لها جلسته 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 ٥٤٤ ٩٧٠ وتم الطعن علي النموذج، وتم عمل لجنة داخلية وتم تخفيض الفروق بمبلغ وقدره ٢٨ ١٢٦ مع احالة باقي البنود إلي لجنة الطعن.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٥ حتي الآن.

#### 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 ٢٠١٧.

#### ٤/٣١ ضريبة الدمغة

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

#### 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

### 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 الاككتاب عليها في بورصة الأوراق المالية، مع ما يترتب علي ذلك من آثار أخصها إلغاء البيع الذي تم بتاريخ ٦ فبراير ١٩٩٧ ببيع ٣٠٢٨٩٠٠ سهم وبتاريخ ٩ أكتوبر ١٩٩٧ ببيع ٢٢٧٠٠٠١ سهم وبتاريخ ٥ فبراير ١٩٩٨ ببيع ٢٩٩ سهم بالإضافة إلي تخصيص ٥٨٨٨٠٠ 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 لقسمة الفتوي والتشريع بمجلس الدولة بشأن كيفية تنفيذ الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة ، الخاص ببرد شركة النيل لحليج الأقطان بجميع أصولها وممتلكاتها وفروعها مطهرة مما تم عليها من تصرفات إلي الدولة قد أضحى 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 لقسمة 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 فينكوب 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 اللانحة 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.