

مصطفى شوقي و شركاه

شركة النيل لحليج الأقطان
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

فهرس

رقم الصفحة

٣-١	تقرير الفحص المحدود
٤	المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٥	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠١٧ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٦	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠١٧ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٧	قائمة التغيير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠١٧ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٨	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠١٧ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٩ - ٣٢	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ 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 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، وتختصر 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 تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم نواف بالدراسة الفنية التي توضح حالة الآلات والمعدات المتوقفة عن العمل والبالغ إجمالي تكلفتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ 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 بإضحلال قيمة الأصول (إيضاح رقم (٣)).
- تم تسوية المديونية الخاصة بالعميل عاطف سلام بمبلغ ٦٢ مليون جنيه مصري ، وتم رد الانخفاض بنفس القيمة على قائمة الدخل في العام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٨ مما أثر على الأرباح المرحلة ، وذلك نتيجة توقيع الشركة على 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 ١١٧ ٣٦٧ ١٩ جنيه مصري تمثل قيمة الدفعات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ، في ضوء بيان التدفقات النقدية الداخلة والخارجة نتيجة إدارة هذه الأصول بواسطة البنك العقاري المصري العربي، لم يتم تكوين أي انخفاض في صافي رصيد التسوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ البالغ قيمته ٨٨٣ ٦٣٢ ٤٢ جنيه مصري مقارنة بنصيب الشركة في قيمة هذه الأصول المقيمة (إيضاح 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 بمسندات نقل ملكية تلك الأصول موضوع التسوية لجماعة الدائنين 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 مديونية العميل (عاطف سلام) حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (إيضاح رقم (٤)).
- لم نواف بالدراسة الفنية المعتمدة للمخزون الراكذ الأمر الذي أدى إلي عدم تحققنا من مدي كفاية الانخفاض المكسول للمخزون الراكذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وبالبالغ قدره ١٠١٨ ٥٦٣ جنيه مصري (إيضاح رقم (٨)).
- لم نواف بمصادقة أو كشوف حساب لرصيد القرض الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ 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 الثامنة 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 ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدقيقاتها 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 عقود إبتدائية تتمثل في ٠.٥٧٢ مليون جنيه مصري قيمة جزء من أرض محلج الغنامية ، ٢.٧٥٤ مليون جنيه مصري جزء من أرض دمنهور مدرجه ضمن أراضي محلج إبتاي 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 الاككتاب عليها في بورصة الأوراق المالية، مع ما يترتب علي ذلك من أثار أخصها إلغاء البيع الذي تم بتاريخ ٦ فبراير ١٩٩٧ ببيع ٣٠٢٨ ٩٠٠ سهم وبتاريخ ٩ أكتوبر ١٩٩٧ ببيع ٢٢٧٠ 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 وتسم 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 و شركاه

- 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 مدي 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 لقسمي 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 مستحياً ، 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 قسيما 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 ٢٠١٧ قامت الشركة القابضة للتشييد والتعمير بإسناد تقييم شركة النيل لحليج الأقطان إلي كلاً من شركة فينكوروب القابضة للاستثمار بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ وشركة ثري سيز للاستشارات المالية عن الأوراق المالية بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٧ بغرض التقدم بعرض شراء إجباري لكامل أسهم الشركة طبقاً للباب الثاني من اللائحة التنفيذية للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ (إيضاح رقم (٣٢)).

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠١٧



شركة النيل لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	إيضاح رقم	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٢٩ ٧١٦ ٣٠٢	٤٢٩ ٠١٢ ٨٥٨	(٣، هـ٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٢ ٦٣٢ ٨٨٣	٤٢ ٦٣٢ ٨٨٣	(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	(ج٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٣٥ ٤٠٣ ٧٩١	٥٣٤ ٧٠٠ ٣٤٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦ ٨٦٥ ٧٤٩	٦ ٨٦٥ ٧٤٩	(٧، ط٢)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣ ٢٥٩ ٣٤٥	٣ ١٦٧ ٥٥٣	(٨، ي٢)	مخزون (بالصافي)
٥٧١ ٢٧٧	٣٧١ ٧٣٦	(٩، ك٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢ ١١٣ ٨٥١	٢ ٠٥٨ ٢٠٣	(١٠، ل٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠ ٤٩٦ ٥٦٧	٩ ٥٣٢ ٨٣١	(١١، م٢)	نقدية بالبنوك والصندوق
٢٣ ٣٠٦ ٧٨٩	٢١ ٩٩٦ ٠٧٢		مجموع الأصول المتداولة
٥٥٨ ٧١٠ ٥٨٠	٥٥٦ ٦٩٦ ٤١٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠	(١٢)	رأس المال
٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	(١٣، ع٢)	الإحتياطيات
١٥٤ ١٠٨ ٠٤٠	٨١ ٨٦٩ ٠٥١		أرباح مرحلة
(٧٢ ٢٣٨ ٩٨٩)	(١ ٤٤٥ ٦٢٥)		صافي (خسائر) الفترة / العام
٣٨٤ ٧١٣ ٠٥٨	٣٨٣ ٢٦٧ ٤٣٣		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٤١٦ ١٠٠	--		أوراق دفع طويلة الأجل
١ ٦٩٩ ٦٢٣	١ ٦٢٩ ٧٨٥	(١٤، ر٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢ ١١٥ ٧٢٣	١ ٦٢٩ ٧٨٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١ ٧٦١	٣ ٦١٧		بنوك دائنة
٨ ٣١٤ ٠٠٠	٨ ٣١٤ ٠٠٠	(١٥، ن٢)	المخصصات
٥٢ ٣١١ ٧٢٢	٥١ ٦٧٢ ٣٠٣	(١٦)	قروض قصيرة الأجل (البنك الأهلي المصري)
٣٧١ ٩٠٠	٣٧١ ٩٠٠	(١٧)	أقساط التزامات طويلة الأجل استحققت ولم تسدد
٢ ٠٠٢ ٣٢٠	١ ٨٣٤ ٨٠٤	(١٨، س٢)	الموردون وأوراق الدفع
٨٢ ٨٨٩ ٣٢٠	٨١ ٦٠٦ ٧٠٧	(١٩، س٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٢٩٣ ٨٥٨	٢٦ ٢٩٣ ٨٥٨	(٢٠، س٢)	دفعات مقدمة من بيع أراضي
١ ٦٩٦ ٩١٨	١ ٧٠٢ ٠١٢	(٢١، ر٢)	التزامات ضريبية مستحقة
١٧١ ٨٨١ ٧٩٩	١٧١ ٧٩٩ ٢٠١		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٥٨ ٧١٠ ٥٨٠	٥٥٦ ٦٩٦ ٤١٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السيد عبد العليم عفيفي الصيفي

المدير المالي

حسن سيد حسن

شركة النيل لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح	
حنيه مصري	حنيه مصري	رقم	
--	--	(٢٣، ف)	صافي الإيرادات
(١ ١٤٨ ٤٥٩)	(١ ٤١٩ ٣٤٢)	(٢٤)	تكلفة الإيرادات
(١ ١٤٨ ٤٥٩)	(١ ٤١٩ ٣٤٢)		مجمل (خسائر) أرباح الفترة
(٨٨٦ ٣٨٠)	(١ ٠٧٢ ٠٣٤)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٥ ٠٠٠)	(٢٢ ٥٠٠)		مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢ ٠٧٩ ٨٣٩)	(٢ ٥١٣ ٨٧٦)		
٣ ٩٣٨	٣ ٩٣٨		إيرادات استثمارات مالية
٢٧٤ ٢٨٥	٢٣٩ ٢٠٤		إيرادات متنوعة
١٢ ٠٠٠	--		أرباح رأسمالية
--	١ ٥٢١ ٦٧٦		ارباح فروق تقييم عملة
(١ ٧٨٩ ٦١٦)	(٧٤٩ ٠٥٨)		صافي (خسائر) الفترة قبل العمليات غير المستمرة
(٧٢٩ ٩٠٩)	(٧٦٦ ٤٠٥)	(٢٦)	صافي (خسائر) العمليات غير المستمرة
(٢ ٥١٩ ٥٢٥)	(١ ٥١٥ ٤٦٣)		صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٥٦ ٩٣٠	٦٩ ٨٣٨	(١٤، ر)	الضريبة المؤجلة
(٢ ٤٦٢ ٥٩٥)	(١ ٤٤٥ ٦٢٥)		صافي (خسائر) العام
(٠٠٠٥)	(٠٠٠٢٧)	(٢٨)	نصيب السهم من (خسائر) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السيد عبد العليم عفيفى الصيرفي



المدير المالي

حسن سيد حسن



شركة النيل لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	
<u>حنيه مصري</u>	<u>حنيه مصري</u>	
(٢ ٤٦٢ ٥٩٥)	(١ ٤٤٥ ٦٢٥)	صافي (خسائر) الفترة
--	--	يضاف :
		الدخل الشامل الأخر
<u>(٢ ٤٦٢ ٥٩٥)</u>	<u>(١ ٤٤٥ ٦٢٥)</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 لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

	صافي (خسارة) الفترة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	الإحتياطات جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري
الإجمالي جنيه مصري	٤٥٦ ٤٠١ ٧٣٣ (٧ ٤٦٢ ٥٩٥)	١٦٥ ٣٩٠ ٠٦٧ --	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧ --	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠ --
	٤٥٣ ٩٣٩ ١٣٨ --	-- --	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧ --	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠ --
	١١ ٨٣٢ ٣٤١ (٢ ٤٦٢ ٥٩٥)	(١١ ٨٣٢ ٣٤١) ١٥٣ ٥٥٧ ٧٢٦	-- ٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	-- ٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠
	٤٥٣ ٩٣٩ ١٣٨ (١ ٤٤٥ ٦٢٥)	١٥٤ ١٠٨ ٠٤٠ --	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧ --	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠ --
	٣٨٤ ٧١٣ ٠٥٨ (١ ٤٤٥ ٦٢٥)	١٥٤ ١٠٨ ٠٤٠ --	٣٧ ٨٨١ ٥٠٧ --	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠ --
	-- ٣٨٣ ٢٦٧ ٤٣٣	-- ١٥٤ ١٠٨ ٠٤٠	-- ٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	-- ٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠
	٣٨٣ ٢٦٧ ٤٣٣ (١ ٤٤٥ ٦٢٥)	(٧٢ ٢٣٨ ٩٨٩) ٨١ ٨٦٩ ٠٥١	-- ٣٧ ٨٨١ ٥٠٧	-- ٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
السيد عبد السلام عفيفي الصيغ



المدير المالي
حسن سيد حسن



شركة النيل لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية
من أول يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢ ٥١٩ ٥٢٥)	(١ ٥١٥ ٤٦٣)		<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>
٦٥٩ ٧٢٤	٧٠٣ ٤٤٤	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
--	(١ ٥٢١ ٦٦٧)		فروق تقييم عملة (قرض البنك الأهلي)
(١٢ ٠٠٠)	(٣ ٩٣٨)		إيرادات استثمارات غير محصلة
(٣ ٩٣٨)	--		أرباح رأسمالية
(١ ٨٧٥ ٧٣٩)	(٢ ٣٣٧ ٦٢٤)		
٢٩ ٣٢٨	٩١ ٧٩٢	(٨)	التغير في المخزون
١ ١٨٥ ٩١٢	١٩٩ ٥٤١	(٩)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٥٦٢ ٥٥١)	٥٥ ٦٤٨	(١٠)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٧٩ ٧٢٧)	(٥٨٣ ٦١٦)	(١٨)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
(١ ٢٧٩ ١٥٦)	(١ ٢٨٢ ٦١٣)	(١٩)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	التغير في دفعات مقدمة من بيع أراضي
٩ ٥٧٢	٥ ٠٩٤	(٢١)	التغير في التزامات ضريبية مستحقة
٣ ٣٢٧ ٦٣٩	(١ ٨٥١ ٧٧٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٥ ٠٢٨)	--	(٣)	(مدفوعات) لاقتناء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٠٠٠	--	(٣)	مقبوضات من بيع الأصول الثابتة
٦ ٩٧٢	--		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
--	(٦٣٩ ٤١٩)		التغير في سداد قروض قصيرة الأجل
(٣ ٠٠٠)	١ ٨٥٦		التغير في بنوك دائنة
(٣ ٠٠٠)	(٦٣٧ ٥٦٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣ ٣٣١ ٦١١	(٢ ٤٨٩ ٣٤١)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
--	١ ٥٢١ ٦٦٧		فروق تقييم عملات قرض البنك الأهلي
--	٣ ٩٣٨		إيرادات استثمارات غير محصلة
٩ ٣١١ ٧٨٤	١٠ ٤٩٦ ٥٦٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٢ ٦٤٣ ٣٩٥	٩ ٥٣٢ ٨٣١	(١١٠، 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 العليم عفيفي الصيفي



المدير المالي

حسن سيد حسن



قائمة محتويات الإيضاحات

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

شركة النيل لحليج الأقطان
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 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 بإندماج 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 وإثنان وستون ألف وخمسمائة جنيهاً مصرياً) بالسجل التجاري بتاريخ أول مارس ٢٠٠٣.

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 والإفصاحات

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

يطلب 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 للبند 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 لإضمحلال الأصول وذلك طبقاً لمعيار الإضمحلال (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	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 الإقتناء 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 علي قرار مجلس إدارة الشركة بحيث يتم الإحتفاظ بها لتحقيق إرتفاعاً في قيمتها مع عرضها للبيع لتولد تدفقات نقدية بدرجة كبيرة للمنشأة علي 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 مترجمة لإضمحلال الأصول وذلك طبقاً لمعيار الإضمحلال (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 إنتهاء 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 إضافة التكاليف إلى بند الأصول الثابتة ويتم إهلاكه عندما يكون الأصل متاحاً للاستخدام.

ط. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

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

تتوب 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 التويب، ويجب أن تشير الإجراءات المتخذة لعملية البيع إلي 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 وغيرها من المصروفات المتعلقة بالتزامات مجموعة الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة 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 للمصرف 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 وتخفيض بقيمة الانخفاض (إن وجد)، والنتائج 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 وتخفيض بقيمة الانخفاض (إن وجد)، والنتائج 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 ضئيلاً، 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 بخضم 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 الأسمية 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.

الإحتياطات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً علي إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى.

ف. تحقق الإيراد

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

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.

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

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

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

يتم الإعتراف 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.

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

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

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

(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 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. الإضمحلال 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 الإقرار 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. الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

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

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

يتم تقدير خسارة الإضمحلال 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 الإضمحلال 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 الإقرار بخسائر إضمحلال في قيمة الأصول المالية ثم حدث وأن إنخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الإقرار بها عندئذ يتم رد خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ولكن إلى 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 الإضمحلال قد سبق الإقرار 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 إئتماني

- لا يوجد سقف إئتماني 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 على الأصول الثابتة تتم للمحافظة على استمرار نشاط الشركة.

٣ مدى قدرة الشركة على 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.

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

الإجمالي	إثاث ومعدات مكتوبة	عدد واورات	وسائل نقل	الات ومعدات	مباني	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٤,٠٠٣,٢٢٨	١,٣٥١,٢٢٤	١,٩٩٣,٤٠٢	٣,٣٣٨,٨٥٧	٣٣,٠٩٨,٢٣٢	٢٨,٦١١,٠٨٨	٤,٥٦١,٠٤٢٥	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
٦,٨٦١,٩٨٤	١٦,٥١٨	١,٢٩٦	-	٥,١٦٩,١٧٠	٩٢٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٢٠١٦ في ١ يوليو
٤٨٠,٨٦٥,٢٢٢	١,٣٦٧,٧٥٢	١,٩٩٤,٦٩٨	٣,٣٣٨,٨٥٧	٣٨,٢٦٧,٤٠٢	٢٩,٥٣٦,٠٨٨	٤,٠٦٣,٦٠,٤٢٥	الكثافة في ١ يوليو ٢٠١٦
-	-	-	-	-	-	-	الإستعمالات خلال العام
-	-	-	-	-	-	-	أصول غير مدرجة بتقييم الهيئة ٣١ ديسمبر ٢٠٠١
٤٨٠,٨٦٥,٢٢٢	١,٣٦٧,٧٥٢	١,٩٩٤,٦٩٨	٣,٣٣٨,٨٥٧	٣٨,٢٦٧,٤٠٢	٢٩,٥٣٦,٠٨٨	٤,٠٦٣,٦٠,٤٢٥	الكثافة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
-	-	-	-	-	-	-	الإستعمالات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	الإستعمالات خلال الفترة
٤٨٠,٨٦٥,٢٢٢	١,٣٦٧,٧٥٢	١,٩٩٤,٦٩٨	٣,٣٣٨,٨٥٧	٣٨,٢٦٧,٤٠٢	٢٩,٥٣٦,٠٨٨	٤,٠٦٣,٦٠,٤٢٥	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٤١٨,٠٨,٦٧١	١,٢١٧,٦٨١	١,٨٩٦,٦٣٣	٢,٧٥٣,٨٤٦	٢٢,٣٣٢,٩٣٨	١٣,٦٠٧,٥٧٣	-	مجمع الإهلاك ١ يوليو ٢٠١٦
٧,٠٣,٤٤٤	٧,٩٥٨	٥,٩٠٠	٥٢,١٥٤	٤,٠٠,١٨٢	٢٣٧,٢٥٠	-	إهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	-	إهلاك الإستعمالات
٦,٨٦١,٩٨٤	١٦,٥١٨	١,٢٩٦	-	٥,١٦٩,١٧٠	٩٢٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	مخصص أصول غير مدرجة بتقييم الهيئة ٣١ ديسمبر ٢٠٠١
٤٩,٣٧٤,٠٩٩	١,٢٤٢,١٥٧	١,٩٠٣,٨٢٩	٧٨٠,٦٠٠	٢٧,٩٠٢,٢٩٠	١٤,٧٦٩,٨٧٣	٧٥٠,٠٠٠	مجمع الإهلاك ومخصص أصول غير مدرجة بتقييم الهيئة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢,٦٣٩,٨٥٤	٢٣,٥٥٧	١٦,٨٤٠	٢٠,٨٦٣	١,٥٠٨,٤٣١	٨٨٢,٩١٣	-	إهلاك العام
(١٦١,٥٨٩)	(٩٠)	-	(١٦١,٤٩٩)	-	-	-	إهلاك الإستعمالات
٥١,٨٥٢,٣٦٤	١,٢٦٥,١٧٤	١,٩٢٠,٦١٩	٧٨٥٣,١١٤	٢٩,٤١٠,٧٢١	١٥,٦٥٢,٧٣٦	٧٥٠,٠٠٠	مجمع الإهلاك ومخصص أصول غير مدرجة بتقييم الهيئة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٤٢٩,٠١٢,٨٥٨	١,٠٢,٦٢٨	٧٤,٠٢٩	٤,٨٥٧,٤٤٣	٨,٨٥٦,٦٨١	١٣,٨٨٣,٣٥٢	٤,٥٥٦,١٠,٤٢٥	صافي الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٤٢٩,٧١٦,٣٠٢	١١٠,٥٨٦	٧٩,٩٢٩	٥٣٧,٨٩٧	٩,٢٥٦,٨٦٣	١٤,١٢٠,٦٠٢	٤,٥٥٦,١٠,٤٢٥	صافي الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٤,٠٢٨,٠٤٧	٥,٥٤٥٧	١,١٠٧,٤٤٨	٢,٢٩٠,٧٨٤	٩٧,٩٩٨	٢٦,٣٦٠	-	الأصول المهلكة تقريبا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٩١٩ ٩١٤ ١٢,٠٢٤ جنيه مصري تتمثل في تكلفة الآلات والمعدات المتروكة عن العمل وكذلك المباني الخاصة بها بمصانع المنيا وقد بلغ إهلاك تلك الأصول مبلغ ٤٦٩ ٤٦٩ ٥٣٥١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٦٧١ ٥٥٧ جنيه مصري تتمثل في تكلفة المباني الخاصة بالآلات والمعدات المستعملة بالكامل بمحلج كفر الشيخ وقد بلغ إهلاك تلك الأصول مبلغ ٨٢٢ ١٩٥ ١٩٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

- علماً بأنه قد تم احتساب إهلاك بنسبة ٥٠% لكل من مصانع المنيا ومحلج كفر الشيخ عن العام المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وذلك نظراً لإلتخاذ الإدارة قرار بالتوقف.

أصول ثابتة (بالصافي)

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٤ ٨٤٧ ٦٢٨	١ ٢٧٢ ٢٩٥	١ ٩٩٣ ٣٢٩	٣ ٥٢٦ ٢٧١	٣٣٠ ٩٦ ٩٠٢	٢٨ ٦١١ ٠٨٨	٤٠٦ ٣٤٧ ٧٤٣
٢٠٢ ٢٤٨	٢٧ ٢٤٨	--	١٧٥ ٠٠٠	--	--	--
(٩٤٠ ٠٥٥)	(٣٦٩)	(١ ٤٥٣)	(٢٠٠ ٩١٥)	--	--	(٧٣٧ ٣١٨)
٦ ٨٦١ ٩٨٤	١٦ ٥١٨	١ ٢٩٦	--	٥ ١٦٩ ١٧٠	٩٢٥ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠
٤٨٠ ٩٧١ ٨٠٥	١ ٣١٥ ٦٩٢	١ ٩٩٣ ١٧٢	٣ ٥٠٠ ٣٥٦	٣٨ ٢٦٦ ٠٧٢	٢٩ ٥٣٦ ٠٨٨	٤٠٦ ٣٦٠ ٤٢٥
٥٥ ٠٠٦	٥٢ ١٥٠	١ ٥٢٦	--	١ ٣٣٠	--	--
(١٦١ ٥٨٩)	(٩٠)	--	(١٦١ ٤٩٩)	--	--	--
٤٨٠ ٨٦٥ ٢٢٢	١ ٣١٧ ٧٥٢	١ ٩٩٤ ٦٩٨	٣ ٣٣٨ ٨٥٧	٣٨ ٢٦٧ ٤٠٢	٢٩ ٥٣٦ ٠٨٨	٤٠٦ ٣٦٠ ٤٢٥
٣٩ ٣٨٢ ٣٧٣	١ ١٩١ ٨٣٨	١ ٨٨٠ ٨١٦	٢ ٧٦٣ ٠٩٠	٢٠ ٨٢١ ٩٧٤	١٢ ٧٢٤ ٦٥٥	--
٢ ٦٢٨ ٥٦٢	٢٦ ٢١٢	١٦ ٧٩٧	١٩١ ٦٧١	١ ٥١٠ ٩٦٤	٨٨٢ ٩١٨	--
(٢٠٢ ٢٦٤)	(٣٦٩)	(٩٨٠)	(٢٠٠ ٩١٥)	--	--	--
٦ ٨٦١ ٩٨٤	١٦ ٥١٨	١ ٢٩٦	--	٥ ١٦٩ ١٧٠	٩٢٥ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠
٤٨ ٦٧٠ ٦٥٥	١ ٢٣٤ ١٩٩	١ ٨٩٧ ٩٢٩	٢ ٧٥٣ ٨٤٦	٢٧ ٥٠٢ ١٠٨	١٤ ٥٣٢ ٥٧٣	٧٥٠ ٠٠٠
٢ ٦٣٩ ٨٥٤	٢٣ ٠٥٧	١٦ ٨٤٠	٢٠٨ ٦١٣	١ ٥٠٨ ٤٣١	٨٨٢ ٩١٣	--
(١٦١ ٥٨٩)	(٩٠)	--	(١٦١ ٤٩٩)	--	--	--
٥١ ١٤٨ ٩٢٠	١ ٢٥٧ ١٦٦	١ ٩١٤ ٧٦٩	٢ ٨٠٠ ٩٦٠	٢٩ ٠١٠ ٥٣٩	١٥ ٤١٥ ٤٨١	٧٥٠ ٠٠٠
٤٢٩ ٧١٦ ٣٠٢	١١٠ ٥٨٦	٧٩ ٩٢٩	٥٣٧ ٨٩٧	٩ ٢٥٦ ٨٦٣	١٤ ١٢٠ ٦٠٢	٤٠٥ ٦١٠ ٤٢٥
٤٣٢ ٣٠١ ١٥٠	٨١ ٤٩٣	٩٥ ٢٤٣	٧٤٦ ٥١٠	١٠ ٧٦٣ ٩٦٤	١٥ ٠٠٣ ٥١٥	٤٠٥ ٦١٠ ٤٢٥
٤٠ ٢٨٠ ٤٧	٥٠ ٤٥٧	١ ١٠٧ ٤٤٨	٢ ٢٩٠ ٧٨٤	٩٧ ٩٩٨	٢٦ ٣٦٠	--

- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٩١٩ ٢٤ ١٢٠ جنيه مصري تتمثل في تكلفة الآلات والمعدات المتوقفة عن العمل وكذلك المباني الخاصة بها بصناعات المنيا وقد بلغ إهلاك تلك الأصول مبلغ ٥٣٥١ ٤٦٩ ٥٣١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.
- تتضمن الأصول الثابتة مبلغ ٦٧١ ٦٧١ جنيه مصري تتمثل في تكلفة المباني الخاصة بالآلات والمعدات المستعمدة بالكامل لمحلج كفر الشيخ وقد بلغ إهلاك تلك الأصول مبلغ ١٩٥ ٨٢٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.
- علماً بأنه قد تم احتساب إهلاك بنسبة ٥٠% لكل من مصانع المنيا ومحلج كفر الشيخ عن العام المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وذلك نظراً لإختناج الإدارة قرار بالتوقف.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	المساحة متر مربع	البيان
جنيه مصري ١٨١ ٢٦٦ ٩٠٧	جنيه مصري 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	١ ٠٠٢ ٨٨٢	

* 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 ٩٣٠ ٧٥٣ ٢ 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 ٦١٦ ٥٧١ 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 الأتي :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جنيه مصري

٦ ٨٦١ ٩٨٤

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

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 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 على مجلس الإدارة في جلسته رقم (٨٢) بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٣ التي تمت الموافقة فيه على 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 على التسوية المقترحة بناء على 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 على 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 وعلى أن يسدد المستأجر تأمين قدره ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وبناء على 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 حتى 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 حتى تاريخ استحقاق ٨ نوفمبر ٢٠١٧ (إيضاح رقم (٩) ، (١٦)).

٤- أصول أخرى (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	أصول أخرى تدار بمعرفة البنك العقاري *
٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	
(١٩ ٣٦٧ ١١٧)	(١٩ ٣٦٧ ١١٧)	يخصم:
٤٢ ٦٣٢ ٨٨٣	٤٢ ٦٣٢ ٨٨٣	حصة من تسوية مديونية العميل (نيواكسبريس) **
		الصافي

* وافق مجلس إدارة شركة النيل بجلسته رقم (٦) المنعقدة بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٧ على تسوية مديونية العميل نيو أكسبريس (عاطف سلام) حيث تم منح شركة النيل لحليج الأقطان حد اعتمادات مستندية محلية مغطاة بشيكات مسحوبة على شركات العميل عاطف سلام للتحويل والتي بلغ إجماليها حتى ١٥ سبتمبر ٢٠٠١ مبلغ ٦٢ مليون جنيه مصري وقد تعذر العميل عاطف سلام عن السداد حتى بلغت مديونيته في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١٤٦.٧ مليون جنيه مصري وتقدم لسداد مديونيته ببروتوكول للتسوية الشاملة إلى محافظ البنك المركزي وجهاز المدعي العام الإشرافي حيث وافقت شركة النيل لحليج الأقطان (البنوك والشركات الدائنة الأخرى) بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٠٧ على 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 للدائنين.

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

- أتفق أطراف البروتوكول على 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 على تقييمها الي الدائنين بموجب محاضر تسليم موقعة ويلتزم بتقديم إقرار يوضح فيه كافة التصرفات التي تمت بمعرفته لكل مشروع على 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 الإتفاق بإدارة الأصول والعقارات المتخالص عليها بين الدائنين.
- بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٠٧ تم عقد إتفاق إدارة وتصرف بين كل من البنك العقاري المصري العربي طرف أول (أحد جماعة الدائنين) وباقي مجموعة الدائنين (طرف ثاني) علي خلق حالة من حالات الشبوع 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 الإتفاق 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 الشبوع 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 والسادد 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 الإتفاق 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 ٢ ٥٥٧ ٠٩٢ جنيه مصري قيمة حصتها (٥.٩٢%) في الدفعة الأولى التي وافقت اللجنة الخماسية الخاصة بإدارة الأصول والعقارات بإجتماعها بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٠٩ علي توزيعها دفعة أولى بإجمالي ١٢٦ ١٩٤ ٤٣ جنيه مصري وذلك في ضوء بيان التدفقات النقدية الداخلة والخارجة المتوقع الذي أوضح أن توزيع هذه الدفعة لن يؤثر علي إحتياجات 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 بإجتماعها 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 بإجتماعها 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 ٢٠١٦ تم ربط وديعة لصالح الشركة بالبنك العقاري المصري العربي ببلغ ١٧٤٣ ١٢٢ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع وتم فك الوديعة بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٦.

** وبتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٥ تم ربط وديعة لصالح الشركة بالبنك العقاري المصري العربي ببلغ ٩٤٧ ٢٠٠ جنيه مصري قيمة دفعة من تحت حساب التوزيع وتم فك الوديعة بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٦.

** 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.

٥- استثمارات عقارية (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	
جنيه مصري ٣١ ٢٥٣ ٦٦٤	جنيه مصري ٣١ ٢٥٣ ٦٦٤	(١/٥)	أرض الشرقية بليبس
٦ ٠١٨ ٤٢٥	٦ ٠١٨ ٤٢٥		أرض المنيا دماريس (قطعة ٢)
٣٥ ٦٧٥ ٠١١	٣٥ ٦٧٥ ٠١١	(٢/٥)	أرض كفر الشيخ
٧٢ ٩٤٧ ١٠٠	٧٢ ٩٤٧ ١٠٠		
(١٠ ٥٨٨ ٠٤٠)	(١٠ ٥٨٨ ٠٤٠)	(١٥ ، ٣/٥)	يخصم: 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 بتفويض مجلس الإدارة في بيع بعض الأصول غير المستغلة.

١/٥ أرض الشرقية بليبس:-

- 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 ١٤٥ ٦١٥ ٢٤ جنيه مصري علي أن يسدد علي عشرة أقساط قيمة القسط ٥٦٢ ٤١٤ جنيه مصري مع ريع ٧% سنوياً وقد بلغت قيمة الربح 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 ٢٠١٦ للإخطار وتم النظر في جلسة ١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 ٢٦ ٥٤٢ ٠٢٦ 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 و غرامة تأخير وتم سداد إجمالي المبالغ المستحقة بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٦ 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 باسم 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 ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
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 إعتبرت 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 ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٨٦٥ ٧٤٩	٦ ٨٦٥ ٧٤٩	أرض مغاغة (أرض غير مسجلة)
<u>٦ ٨٦٥ ٧٤٩</u>	<u>٦ ٨٦٥ ٧٤٩</u>	

- 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 وتسليمه مساحة من أرض مغاغة بلغت ١٧ ٦٢٦ متر مربع بقيمة إجمالية بلغت ٢٠.٣٤ مليون جنيه مصري والباقي وقدره ٦٢٣ ألف جنيه مصري تم إحتسابها 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 لنودو التعاقد وتم رفع دعوي قضائية برقم ١١٤٢٩ جنح مغاغة 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 بناءً 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 ٢٠١٦، 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 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 (إيضاح (٢٠)).

٨- مخزون (بالصافي)

٢٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	
٤ ٠٧٢ ٤١٨	٣ ٩٧٤ ٣٧٧		مخزون قطع غيار ومواد ومهمات
٥٩ ٠٣٤	٦٣ ١٢٦		مخزون الوقود
١٢٨ ١٠٨	١٣٠ ٤٨٩		مخزون مواد تعبئة وتغليف
١٨ ٣٤٨	١٨ ١٢٤		مخزون مخلفات
٤ ٢٧٧ ٩٠٨	٤ ١٨٦ ١١٦		
(١ ٠١٨ ٥٦٣)	(١ ٠١٨ ٥٦٣)	(١٥)	يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون الصافي
٣ ٢٥٩ ٣٤٥	٣ ١٦٧ ٥٥٣		

٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	
٥ ٤٣٦ ٩٦٥	٥ ٤٣٦ ٩٦٤		عملاء المركز الرئيسي
٤١٩ ٩٧١	٢٢٠ ٤٣٠		عملاء المحالج
٦٧٠ ٤٤٢	٦٧٠ ٤٤٣		عملاء المصانع
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	(٣/٢)	أوراق القبض (مصنع طما جيت)
٦ ٧٧٧ ٣٧٨	٦ ٥٧٧ ٨٣٧		
(٦ ٢٠٦ ١٠١)	(٦ ٢٠٦ ١٠١)	(١٥)	يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض الصافي
٥٧١ ٢٧٧	٣٧١ ٧٣٦		

يتمثل بند العملاء - المركز الرئيسي فيما يلي :-

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٣٨٣٠٥	٥٠٣٨٣٠٥	شركة أبريجيبت *
٣٩٨٦٦٠	٣٩٨٦٦٠	عملاء آخرون أقطان
٥٤٣٦٩٦٥	٥٤٣٦٩٦٥	

* تمثل المديونية المستحقة في قيمة عدد (٤) كمبيالات تجارية بمبلغ ٤٤٠٠٠٠٠ جنيه مصري مسحوبة علي شركة أبريجيبت لصالح السيد / ياسين عجلان والتي قام بتظهيرها لشركة النيل لحليج الأقطان والباقي فوائد قانونية علي شركة أبريجيبت، وقد أقامت شركة أبريجيبت 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 أبريجيبت 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	ارصدة أكثر من عام
٣٧١٧٣٦	
٣٧١٧٣٦	الإجمالي

١٠- مدينون وارصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة نفرتيتي *
١١٣٠٠١٨٣	١١٣٠٠١٨٣	مصلحة الضرائب - خصم المنبع
٥٠١٦١٧	٥٠١٦١٧	موردين دفعات مقدمة
٧٣١٤٢	٣١٣٩٤	تأمينات لدى الغير
١٦٦٧١٠	١٦٦٧١٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٩٥٠٥٦٣	٨٣٧١٤٥	ايرادات مستحقة
٩٥٢٩٢	٩٠٧١٢	ارصدة مدينة أخرى **
٢٣٦٢٦٥١	٢٤٦٦٧٤٩	
١٥٤٥٠١٥٨	١٥٣٩٤٥١٠	

يخصم :

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	(١٥)	الانخفاض في قيمة المدينون والارصدة المدينة الصافي
(١٣٢٣٦٣٠٧)	(١٣٢٣٦٣٠٧)		
٢١١٣٨٥١	٢٠٥٨٢٠٣		

* 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 ١٤٢٥٧٧٣ جنيه مصري بالإضافة إلي فوائد بمبلغ ٥٠٥٧٤ 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 ١٢٠٢٣٩١٦ جنيه مصري وتم رفض الدعوي ولم يتم التنفيذ لعدم الاستدلال علي مكان الشركة. ** تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٥٦٧٣٤ جنيه مصري قيمة سلفة مستحقة علي العاملين بالمحالج مقابل أيام الإضراب تمت تغطيتها 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 وإحتساب النصف الآخر بالخصم من المرتب وتم الموافقة بالجمعية العامة العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

١١- نقديه بالبنوك والصندوق

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠.٠٨٧	٣٦.٣١٥	بنوك حسابات جارية
١٠.٤٧٦.٤٨٠	٩.٤٩٦.٥١٦	نقديه بالصندوق
<u>١٠.٤٩٦.٥٦٧</u>	<u>٩.٥٣٢.٨٣١</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 وبياناتها 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 عبده العتيبي	١ ٤٦٨ ٠٠٠	%٢.٧٧	٧ ٣٤٠ ٠٠٠
عمرو عادل محمود جاد	١ ٤٦٥ ٣٢٥	%٢.٧٧	٧ ٣٢٦ ٦٢٥
شعاع علي عجبل 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 عيسى	٦٢٥ ٠٠٠	%١.١٨	٣ ١٢٥ ٠٠٠
مكتتبون آخرون	١٥ ٠٥١ ٩١٠	%٢٨.٤٠	٧٥ ٢٥٩ ٥٥٠
	<u>٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠</u>	<u>%١٠٠</u>	<u>٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠</u>

١٣- الإحتياطيات

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦٧٠ ٨٣٩	٤ ٧٨٧ ٨٣٩	إحتياطي عام *
١٠ ٣٩٧ ٦٢٢	١٠ ٣٩٧ ٦٢٢	إحتياطي قانوني
٢٠ ٨١٣ ٠٤٦	٢٢ ٦٩٦ ٠٤٦	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 الإندماج.

** 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	ضرائب مؤجلة - التزام
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	خلال الفترة	١ يوليو ٢٠١٧	المخصصات والإضحلال في قيمة الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٢٩ ٧٨٥	(٦٩ ٨٣٨)	١ ٦٩٩ ٦٢٣	

إيضاح رقم	الرصيد في	رد على قائمة	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	دخول العام	العام	العام	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)	٦٢٠ ٦١٠ ١	--	--	--	٦٢٠ ٦١٠ ١	الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١٠)	١٣ ٣٣٦ ٣٠٧	--	--	--	١٣ ٣٣٦ ٣٠٧	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
	٨ ٣١٤ ٠٠٠	--	--	--	٨ ٣١٤ ٠٠٠	مخصص قضايا ومطالبات (ضمن الالتزامات المتداولة)
	٣٩ ٤٦٣ ٠١١	--	--	--	٣٩ ٤٦٣ ٠١١	

إيضاح رقم	الرصيد في	رد على قائمة	المستخدم خلال	المكون خلال	الرصيد في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	دخول الفترة	الفترة	الفترة	١ يوليو ٢٠١٦		
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)	٦٢٠ ٦١٠ ١	--	--	--	٦٢٠ ٦١٠ ١	الإضحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١٠)	١٣ ٣٣٦ ٣٠٧	--	--	--	١٣ ٣٣٦ ٣٠٧	الإضحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
	٨ ٣١٤ ٠٠٠	--	--	--	٨ ٣١٤ ٠٠٠	مخصص قضايا ومطالبات (ضمن الالتزامات المتداولة)
	٣٩ ٤٦٣ ٠١١	--	--	--	٣٩ ٤٦٣ ٠١١	

١٦- قروض قصيرة الأجل (البنك الأهلي المصري)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	حساب تسهيل رقم ٢١٨٠٤٠٢٠٦٩٥ (جنيه مصري)	حساب تمويل إعمادات مستندية رقم ٢١٠١٤٠٢٠٦٩٨ (دولار أمريكي)
٢٢٨ ١٣٨	٢٢٨ ١٣٨		
٥٢ ٠٨٣ ٥٨٤	٥١ ٤٤٤ ١٦٥		
٥٢ ٣١١ ٧٢٢	٥١ ٦٧٢ ٣٠٣		

* تم إثبات القرض طبقاً للمصادقة الواردة من البنك الأهلي المصري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٤ والتي تضمنت رصيد حساب الجنيه المصري بمبلغ ٢٢٨ ١٣٨ جنيه مصري ورصيد الحساب الدولار بمبلغ ٢ ٩٠٦ ٤٥٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥١ ٤٤٤ ١٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

* 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 ٦١١ ٨٠٢ جنيه مصري وكذلك مبلغ ٣ ٣٦٣ ٠٤٠ مليون دولار أمريكي بما في ذلك الفوائد والعمولات والمصاريف بخلاف ما يستجد منها حتى 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 المحاماة.

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 الأتية :-

البيان	الفائدة	قيمة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧
	الثابتة %	القرض	جنيه مصري	جنيه مصري
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
			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 .

١٨- الموردون وأوراق الدفع

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢١٧	١٢ ٢١٧	كفر الشيخ
١٧٢ ٧٨٣	٧٥ ٥٨١	كفر الزيات
١٩٧ ٩٩٥	١٣٤ ٣٩٤	المحلة الكبرى
٥٠ ٨٧٠	٥٠ ٨٧٠	زفتي
٣٤٧ ٢٦٩	٤ ١٨٤	إيتاي البارود
٢٣١ ٨٣١	٢٣٨ ١٢٥	المنيا
٣ ٣٣٣	٣ ٣٣٣	المركز الرئيسي
٩٨٦ ٠٢٢	١ ٣١٦ ١٠٠	أوراق الدفع
٢ ٠٠٢ ٣٢٠	١ ٨٣٤ ٨٠٤	

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢ ٨٣٣ ٢١٤	٢ ٧٨٠ ٠١٦	مصرفات مستحقة
٦٤٦ ٥٥٦	٤٧٢ ٥٨٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٧ ٧٠٣ ٦٣٣	٧٦ ٨٤٠ ٩٣٥	دائنون متوعون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ٦٨٨	٦ ٦٨٨	عملاء - أرصدة دائنة
١ ٢١١ ٣٤٨	١ ٢٠٦ ٣٢٥	تأمينات للغير
٤٨٧ ٨٨١	٣٠٠ ١٦٠ (٣/٢)	إيجارات مقدمة
٨٢ ٨٨٩ ٣٢٠	٨١ ٦٠٦ ٧٠٧	

٢٠- دفعات مقدمة من بيع أراضي

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٤ ٢٩٣ ٨٥٨	٢٦ ٢٩٣ ٨٥٨	(٧)
٢٤ ٢٩٣ ٨٥٨	٢٦ ٢٩٣ ٨٥٨	أحمد حسن (أرض مفاغة)

٢١- التزامات ضريبية مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٣٠ ٦٢٤	١ ٥٣١ ٦٤٥	ضرائب كسب العمل
٥٣ ٥٩٢	٥٢ ٠٥٠	ضرائب عقارية
٦٤ ٢٧٤	٦٤ ٢٧٤	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٤٦ ٤٦٢	٤٩ ٤٦٢	ضرائب الدمغة
١ ٩٦٦	٤ ٥٨١	ضرائب الخصم والتحصيل
١ ٦٩٦ ٩١٨	١ ٧٠٢ ٠١٢	

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 ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	ايضاح رقم	الاسم - نوع العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٠٦ ٨٢٢	٣٠٦ ٨٢٢	(١٠)	إتحاد العاملين المساهمين بشركة النيل لحليج الأقطان - مساهم
٣٠٦ ٨٢٢	٣٠٦ ٨٢٢		

٢٣- صافي الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	خدمات مباعه
--	--	

٢٤- تكلفة الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨٣ ٧٦٩	٦٢٧ ٣٣٢	الأجور
٧٢ ٠٨٣	٨٤ ٨١٨	المستلزمات السلعية
٢٥ ٠٦٣	١٢٤ ٠٧٧	المستلزمات الخدمية
١٥ ٠٦٧	١٣ ١٦٥	ضرائب ورسوم سلعية
٤٥٢ ٤١٢	٥٦٩ ٩٥٠	الإهلاك
٦٥	--	إيجارات
١ ١٤٨ ٤٥٩	١ ٤١٩ ٣٤٢	

٢٥- المصروفات العمومية والإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٦ ٠٠٢	٤٨٢ ٤٦٧	الأجور
٢١ ٣٨٩	٣٥ ٤٥٠	المستلزمات السلعية
١٩٨ ٤٢٥	٣١٢ ١٤٧	المستلزمات الخدمية
٦ ٦٦١	٢٥ ٥٩٠	ضرائب ورسوم
١٤٤ ٣٢٢	٦٩ ٩٨٢	إهلاكات إدارية
٨٧ ٨٥٦	١٤٥ ٥٧٦	إيجارات فعلية
١ ٤٠٢	--	تعويضات و غرامات
٣٢٣	٨٢٢	ضرائب عقارية
٨٨٦ ٣٨٠	١ ٠٧٢ ٠٣٤	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٦- صافي خسائر العمليات غير المستمرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٧ ٥٦٩	٩٥ ٥٢٥	نشاط التكرير
٩٢ ٧٤٦	٩٠ ٨٠٣	نشاط المسلي
٢٤ ٤٦٢	٢٣ ٩٥٠	نشاط البطارية والأكسجين
١٥ ٣٠٦	١٤ ٩٨٦	نشاط الصفيح
٢٤ ٤٦٢	٢٣ ٩٥٠	نشاط الصابون
١٤٣ ٢٠٨	١٩٩ ٨٦٢	نشاط المذيب
١٩٦ ٩٧٠	١٨٤ ٩٩٠	أنشطة المحالج المتوقفة
١٣٦ ٠٧٩	١٣٣ ٢٢٨	نشاط العلف
٧٣٠ ٨٠٢	٧٦٧ ٢٩٤	
٨٩٣	٨٨٩	يخصم :-
٧٢٩ ٩٠٩	٧٦٦ ٤٠٥	إيجارات دائنة

٢٧- التقارير القطاعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧					
الإجمالي جنيه مصري	المركز الرئيسي جنيه مصري	مصنع طما جيت جنيه مصري	مصانع المنيا جنيه مصري	نشاط الخليج جنيه مصري	
--	--	--	--	--	صافي الإيرادات
(١ ٤١٩ ٣٤٢)	--	--	--	(١ ٤١٩ ٣٤٢)	تكلفة الإيرادات
(١ ٤١٩ ٣٤٢)	--	--	--	(١ ٤١٩ ٣٤٢)	مجمل (خسائر) العام
(١ ٠٧٢ ٠٣٤)	(٧٨٧ ٠٤١)	(٢ ٣٤٣)	--	(٢٨٢ ٦٥٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٢ ٥٠٠)	(٢٢ ٥٠٠)	--	--	--	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
--	--	--	--	--	خسائر فروق تقييم عملة
(٢ ٥١٣ ٨٧٦)	(٨٠٩ ٥٤١)	(٢ ٣٤٣)	--	(١ ٧٠١ ٩٩٢)	إيرادات إستثمارات مالية
٣ ٩٣٨	٣ ٩٣٨	--	--	--	إيرادات متنوعة
٢٣٩ ٢٠٤	--	١٢٦ ٠٢٧	--	١١٣ ١٧٧	أرباح فروق تقييم عملة
١ ٥٢١ ٦٧٦	١ ٥٢١ ٦٧٦	--	--	--	صافي (خسائر) أرباح العام من العمليات المستمرة
(٧٤٩ ٠٥٨)	٧١٦ ٠٧٣	١٢٣ ٦٨٤	--	(١ ٥٨٨ ٨١٥)	صافي (خسائر) العمليات غير المستمرة
(٧٦٦ ٤٠٥)	--	--	(٥٨١ ٤١٥)	(١٨٤ ٩٩٠)	صافي (خسائر) أرباح العام قبل الضرائب
(١ ٥١٥ ٤٦٣)	٧١٦ ٠٧٣	١٢٣ ٦٨٤	(٥٨١ ٤١٥)	(١ ٧٧٣ ٨٠٥)	الضريبة المؤجلة
--	--	--	--	--	صافي (خسائر) أرباح العام
(١ ٥١٥ ٤٦٣)	٧١٦ ٠٧٣	١٢٣ ٦٨٤	(٥٨١ ٤١٥)	(١ ٧٧٣ ٨٠٥)	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي جنيه مصري	المركز الرئيسي جنيه مصري	مصنع طما جيت جنيه مصري	مصانع المنيا جنيه مصري	نشاط الخليج جنيه مصري	
--	--	--	--	--	صافي الإيرادات
(١ ١٤٨ ٤٥٩)	--	--	--	(١ ١٤٨ ٤٥٩)	تكلفة الإيرادات
(١ ١٤٨ ٤٥٩)	--	--	--	(١ ١٤٨ ٤٥٩)	مجمل (خسائر) العام
(٨٨٦ ٣٨٠)	(٥٦٠ ١٤٠)	(٢ ٣٤٣)	--	(٣٢٣ ٨٩٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٥ ٠٠٠)	(٤٥ ٠٠٠)	--	--	--	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢ ٠٧٩ ٨٣٩)	(٦٠٥ ١٤٠)	(٢ ٣٤٣)	--	(١ ٤٧٢ ٣٥٦)	إيرادات إستثمارات مالية
٣ ٩٣٨	٣ ٩٣٨	--	--	--	إيرادات متنوعة
٢٧٤ ٢٨٥	--	١٢٦ ٠٢٧	--	١٤٨ ٢٥٨	أرباح رأسمالية
١٢ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠	--	--	--	فوائد دائنة
--	--	--	--	--	صافي (خسائر) أرباح العام من العمليات المستمرة
(١ ٧٨٩ ٦١٦)	(٥٨٩ ٢٠٢)	١٢٣ ٦٨٤	--	(١ ٣٢٤ ٠٩٨)	صافي (خسائر) العمليات غير المستمرة
(٧٢٩ ٩٠٩)	--	--	(٥٣٢ ٩٣٩)	(١٩٦ ٩٧٠)	صافي (خسائر) أرباح العام قبل الضرائب
(٢ ٥١٩ ٥٢٥)	(٥٨٩ ٢٠٢)	١٢٣ ٦٨٤	(٥٣٢ ٩٣٩)	(١ ٥٢١ ٠٦٨)	الضريبة المؤجلة
٥٦ ٩٣٠	٥٦ ٩٣٠	--	--	--	صافي (خسائر) أرباح العام
(٢ ٤٦٢ ٥٩٥)	(٥٣٢ ٢٧٢)	١٢٣ ٦٨٤	(٥٣٢ ٩٣٩)	(١ ٥٢١ ٠٦٨)	

٢٨- نصيب السهم من (خسائر)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (خسائر) الفترة
(٢ ٤٦٢ ٥٩٥)	(١ ٤٤٥ ٦٢٥)	يقسم:
٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠	٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠	متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
(٠.٠٥)	(٠.٠٢٧)	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 ٦١ ٤٢٠ ٣٦٠ جنيه مصري وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:-

نوع العملة	(عجز)
دولار أمريكي	(٦ ٨١٨ ٠٢٥)

- وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢ ب) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي المعلن في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

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 الإنتمان

- يتمثل خطر الإنتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الإنتمان 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 الإقرار الضريبي عن أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب سنوياً وفي المواعيد المقررة قانونياً كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات (إن وجدت).

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 الاسكندرية الابتدائية.

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 ٢٠١٤ لم يتم فحصها حتى الآن

٢/٣١ ضريبة المبيعات

- تم فحص الشركة عن الفترة من ٤ يونيو ١٩٩٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ وتم التسوية مع الضرائب وتم السداد.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يوليه ٢٠٠٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وتم التسوية مع الضرائب وتم السداد.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يوليه ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتم الربط بضريبة قدرها ١٥١ ٧١٢ ٢ جنيه مصري بخلاف الضريبة الإضافية علماً بأنها منظورة حالياً أمام القضاء.
- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يوليه ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وتمت الموافقة علي الفحص بفروق ضريبية بمبلغ ٣١١ ٠٢١ جنيه مصري وتم عمل جدولة بالضريبة تبدأ من ٢٨ فبراير ٢٠١٦ وتنتهي في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ تسدد علي أقساط شهرية ، ومبلغ ١٠٠ ٦١٦ ٢ جنيه مصري وضريبة إقرارات شهرية لم تسدد وتم عمل تصالح مع مكافحة التهرب الضريبي ، وعمل جدولة بالضريبة تبدأ من ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ وتنتهي ٣٠ يوليه ٢٠١٨ ، تسدد علي أقساط شهرية هذا بخلاف الضريبة الإضافية.

٣/٣١ ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم السداد بالكامل.

- تم فحص الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٥ حتى 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 ٣٧٦ ٤٧٢ ٣ جنيه مصري بخلاف غرامة التأخير.

- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣ تم فحصها تقديري وتم الاعتراض

- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦.

٤/٣١ ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ وتم السداد بالكامل.

٥/٣١ ضريبة خصم المنبع

- يتم متابعة الشركة من قبل الإدارة العامة للخصم والتحصيل بانتظام ولم يتم ورود أي مطالبات للشركة بأي فروق.

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 ٣٧٥٤٢/٦٥ 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 ٢٨ ٣ سهم وبتاريخ ٩ أكتوبر ١٩٩٧ ببيع ٢٧٠ ٠٠١ 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 يونيو 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 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 قسيما 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 ٢٠١٧ قامت الشركة القابضة للتشييد والتعمير بإسناد تقييم شركة النيل لحليج الأقطان إلي كلاً من شركة فينكوروب القابضة للاستثمار بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ وشركة ثري سيز للاستشارات المالية عن الأوراق المالية بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٧ بغرض التقدم بعرض شراء إجباري لكامل أسهم الشركة طبقاً للباب الثاني من اللائحة التنفيذية للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، وتم إخطار الشركة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٧.

٣٣- خطاب البورصة المصرية

- الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية وبناء علي خطاب البورصة المصرية بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١١ فقد قررت إدارة البورصة إيقاف التعامل علي أسهم الشركة إعتباراً من جلسة تداول ١٨ ديسمبر ٢٠١١.