

مصطفى شوقي

شركة النيل لحليج الأقطان
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

فهرس

رقم الصفحة

٢ - ١	تقرير الفحص المحدود
٣	المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٧	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣٧-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠ 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 المسؤولة 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 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.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم 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 ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :-

- صدر قرار وزيرة الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٠ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، (إيضاح رقم (٣١)).

- بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٩ صدر قانون رقم ١٣٣ لسنة ٢٠٢٠ بإجازة إحالة بعض الطلبات المتعلقة بتنفيذ الأحكام الي اللجنتين المنصوص عليهما بالمادتين (٨٥،٨٨) من قانون الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ و الأتي نصه (يجوز لرئيس مجلس الوزراء بناء علي طلب الوزير المختص أو ذوي الشأن ان يحيل إلي أي من اللجنتين المنصوص عليهما في المادتين (٨٨،٨٥) من قانون الاستثمار الصادر بقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ أيا من الطلبات المتعلقة بكيفية تنفيذ الأحكام النهائية الصادرة في شأن بعض الشركات التي تصرفت فيها الدولة أو غيرها من الأشخاص الاعتبارية العامة أو الشركات القابضة أو بنوك القطاع العام فيما لها من رأس مالها أو نسبة منه سواء كانت تلك الاحكام بالغاء هذا التصرف أو بطلانه أو تسويه الاثار المالية و القانونية المترتبة علي ذلك إيضاح رقم (٣٢).

- بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٠ صدر خطاب من الشركة القابضة للتشييد والتعمير إلى شركة النيل لحليج الأقطان بشأن النزاع القائم بين الشركتين مفاده بأن اللجنة الوزارية لتسوية منازعات عقود الاستثمار نظرت الخلاف بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٢٠، وقد وافقت اللجنة الوزارية على تسوية النزاع وذلك مقابل قيام شركة النيل لحليج الأقطان بتعويض الدولة بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٢٣١ جنيه مصري وهذا المبلغ يعادل نسبة ١٠٪ من الفارق بين التقييم (زراعي/صناعي) و(سكني) وذلك وفق التقييمات التي تمت في هذا الشأن، وأن هذا المبلغ سيتم سداده للدولة ممثلة في الشركة القابضة للتشييد والتعمير مع التأكيد أن يكون التعويض نقدي ولا يدخل ضمن المبالغ المطلوب سداده للمحافظات المختلفة التي في دائرتها أراضي شركة النيل لحليج الأقطان مقابل تغيير الاستخدام (إيضاح رقم ٣٢).
- حدث وأن ظهر فيروس كورونا المستجد (Covid ١٩) في بداية العام المالي ٢٠٢٠ في عدة دول بالعالم الذي أدى إلى حدوث اضطراب اقتصادي غير محدد الأثر وقد قامت جمهورية مصر العربية باتخاذ العديد من التدابير الاحترازية سواء الاقتصادية أو الصحية منها وذلك تماشياً مع ما اتخذته العديد من دول العالم إلا أنه يصعب حالياً تقدير الآثار المحتملة على القوائم المالية المترتبة علي انتشار الوباء كأحداث هامة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية (إيضاح رقم ٣٢).

القاهرة في : ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات



دكتور / أحمد شوقي

MAZARS مصطفى شوقي



شركة النيل لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول
٤٢١ ٣٣٤ ٩١٣	٤١٧ ٦٤٠ ٣٣٢	(٣، هـ٢)	الأصول غير المتداولة
٨٥٦ ٨٨٣	٨٥٦ ٨٨٣	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٢ ٣٥٩ ٠٦٠	٦٢ ٣٥٩ ٠٦٠	(٥، و٢)	أصول أخرى (بالصافي)
٤٠٧ ٨١٠	٤٠٧ ٨١٠	(٦، ز٢)	استثمارات عقارية (بالصافي)
٤٨٤ ٩٥٨ ٦٦٦	٤٨١ ٢٦٤ ٠٨٥		استثمارات مالية - سندات (بالصافي)
			مجموع الأصول غير المتداولة
١ ٦١١ ٧٥٧	١ ٥٠٨ ٠٠٢	(٧، ي٢)	الأصول المتداولة
٢ ١٩٣ ٣٧٠	٧٧٥ ٩١٢	(٨، ك٢)	مخزون (بالصافي)
٣ ١٨٢ ١٦٠	٢ ١٧٠ ٩٥٩	(٩، ل٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٦٨٦ ٣٧١	٦٤٩ ٢٠٣	(١٠، م٢)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٧ ٦٧٣ ٦٥٨	٥ ١٠٤ ٠٧٦		تقديرة بالبنوك والصندوق
٤٩٢ ٦٣٢ ٣٢٤	٤٨٦ ٣٦٨ ١٦١		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠	(١١)	حقوق الملكية
٣٨ ٢٧٣ ٧٤٠	٤٠ ٩٩٨ ١١٠	(١٢، ع٢)	رأس المال
٨٦ ٧٠٦ ١٣٣	١٣٨ ٤٦٩ ١٥٦		الاحتياطيات
٥٤ ٤٨٧ ٣٩٣	(٣ ٢٣٣ ٤٦٤)		أرباح مرحلة
٤٤٤ ٤٢٩ ٧٦٦	٤٤١ ١٩٦ ٣٠٢		صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام
			مجموع حقوق الملكية
٩٩٧ ٦٥٣	٩١٠ ٩٧٢	(١٣، ر٢)	الالتزامات غير المتداولة
٣ ١١٦ ٣٧٨	١٣١ ٣٧٨		التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ١١٤ ٠٣١	١ ٠٤٢ ٣٥٠		جاري المساهمين
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٦ ٣١٤ ٠٠٠	١٦ ٣١٤ ٠٠٠	(١٤، ن٢)	الالتزامات المتداولة
٣٧١ ٩٠٠	٣٧١ ٩٠٠	(١٥)	المخصصات
٦٦٣ ١٢١	٥٩٣ ١٢٧	(١٦، س٢)	أقساط استحققت ولم تسدد
١٠ ٤٨٣ ٩١٩	١٠ ٧٥١ ٠٣٠	(١٧، س٢)	الموردون
١٥ ٩٢١ ٤٣٢	١٥ ٧٦٥ ٢٩٧	(١٨، ر٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٤ ١٥٥	٣٣٤ ١٥٥		التزامات ضريبية مستحقة
٤٤ ٠٨٨ ٥٢٧	٤٤ ١٢٩ ٥٠٩		المساهمة التكافلية في منظومة التأمين الصحي
٤٩٢ ٦٣٢ ٣٢٤	٤٨٦ ٣٦٨ ١٦١		مجموع الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

السيد عبد العليم عفيفي الصيفي

حسن سيد حسن

شركة النيل لحليج الأقطان
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
٩١٣٠	٧٥٠٣٦	(٢٠، ف٢)	صافي الإيرادات
			(يخصم)
(٩٩٢ ٥٧٨)	(٤٠٦ ٥٨٠)	(٢١)	تكلفة الإيرادات
(٩٨٣ ٤٤٨)	(٣٣١ ٥٤٤)		مجم (خسائر) الفترة
			(يخصم)
(١ ٧١٢ ٧٢٦)	(٢ ٠٨٧ ٣٥٦)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٢ ٠٠٠)	--		مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
	(١ ٠٠٦ ٥٩٩)		خسائر رأسمالية
--	(٢٦٢ ٥٠٠)		الاضمحلال في قيمه اوراق القبض
			يضاف :
٣ ٩٣٨	--		إيرادات استثمارات مالية
٨٦٤ ٦٥٣	٧٨٠ ٦٤٣		إيرادات متنوعة
--	٦١ ١٤٨		أرباح رأسمالية
٢ ٨٩٦ ٣٨٣	--		أرباح فروق تقييم عملة
٩٩٦ ٨٠٠	(٢ ٨٤٦ ٢٠٨)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل العمليات غير المستمرة
(٦٠٦ ١٧٨)	(٤٧٣ ٩٣٧)	(٢٣)	صافي (خسائر) العمليات غير المستمرة
٣٩٠ ٦٢٢	(٣ ٣٢٠ ١٤٥)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
٧٦ ٥٥٠	٨٦ ٦٨١	(١٣، ر٢)	الضريبة المؤجلة
٤٦٧ ١٧٢	(٣ ٢٣٣ ٤٦٤)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٠٩	(٠,٠٦١)	(٢٥)	نصيب السهم من (خسائر) أرباح 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 الدخل الشامل
عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٦٧ ١٧٢	(٣ ٢٣٣ ٤٦٤)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
--	--	<u>يضاف :</u>
٤٦٧ ١٧٢	(٣ ٢٣٣ ٤٦٤)	الدخل الشامل الآخر
		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 ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح (خسارة) الفترة	أرباح مرحلة	الإحتياطيات	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٩.٩٤٢.٣٧٣	٧.٨٤٤.٦٦٩	٧٩.٢٥٣.٦٩٧	٣٧.٨٨١.٥٠٧	٢٦٤.٩٦٢.٥٠٠	٢٠١٩ سبتمبر
--	(٧.٨٤٤.٦٦٩)	٧.٨٤٤.٦٦٩	--	--	الرصيد في أول يوليو ٢٠١٩
٤٦٧.١٧٢	٤٦٧.١٧٢	--	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
٣٩٠.٤٠٩.٥٤٥	٤٦٧.١٧٢	٨٧.٠٩٨.٣٦٦	٣٧.٨٨١.٥٠٧	٢٦٤.٩٦٢.٥٠٠	صافي أرباح الفترة
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٤٤٤.٤٢٩.٧٦٦	٥٤.٤٨٧.٣٩٣	٨٦.٧٠.٦١٣٣	٣٨.٢٧٣.٧٤٠	٢٦٤.٩٦٢.٥٠٠	٢٠٢٠ سبتمبر
--	(٥٤.٤٨٧.٣٩٣)	٥٤.٤٨٧.٣٩٣	--	--	الرصيد في أول يوليو ٢٠٢٠
--	--	(٢.٧٧٤.٣٧٠)	٢.٧٧٤.٣٧٠	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٣.٢٣٣.٤٦٤)	(٣.٢٣٣.٤٦٤)	--	--	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
٤٤١.١٩٦.٣٠٢	(٣.٢٣٣.٤٦٤)	١٣٨.٤٦٩.١٥٦	٤٠.٩٩٨.١١٠	٢٦٤.٩٦٢.٥٠٠	صافي (خسائر) الفترة
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

السيد عبد العليم عفيفي الصيفي

حسن سيد حسن

شركة النيل لحليج الأقطان

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من أول يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٣٩٠.٦٢٢	(٣.٣٢٠.١٤٥)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع صافي التدفقات النقدية
			<u>من أنشطة التشغيل</u>
٦٨٢.١٥٣	٦٨٧.٩٨٢	(٣)	إهلاك الأصول الثابتة
--	٢٦٢.٥٠٠		الاضمحلال في قيمة أوراق القبض
(٢.٨٩٦.٣٨٣)	--		فروق تقييم عملة (قرض البنك الأهلي)
(٣.٩٣٨)	--		إيرادات استثمارات غير محصلة
--	١.٠٠٦.٥٩٩		خسائر رأسمالية
--	(٦١.١٤٨)		أرباح رأسمالية
(١.٨٢٧.٥٤٦)	(١.٤٢٤.٢١٢)		خسائر التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
٣٧.٢٣٢	١.٣٧٥٥	(٧)	(المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١.٨٩٧.٧٨٧	١.١٥٤.٩٥٨	(٨)	التغير في المخزون
٢٥.٨٣١	١.٠١١.٢٠١	(٩)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(١١٧.١٧٢)	(٦٩.٩٩٤)	(١٦)	التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢.٤٨٤.٥٧٦)	٢٦٧.١١١	(١٧)	التغير في الموردين
(٩٧.٥٦٦)	(١٥٦.١٣٥)	(١٨)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢.٥٦٦.٠١٠)	٨٨٦.٦٨٤		التغير في التزامات ضريبية مستحقة
			<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</u>
(٤.١٤٥)	--		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
--	٢.٠٦١.١٤٨		(مدفوعات) لاقتناء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
٥٩٢.٠٠٠	--		المقبوض من بيع أصول ثابتة
٥٨٧.٨٥٥	٢.٠٦١.١٤٨		متحصلات من أصول أخرى
			<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</u>
(١.٢١٢.٠٧٥)	--		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
--	(٢.٩٨٥.٠٠٠)		التغير في سداد قروض قصيرة الاجل
(١.٢١٢.٠٧٥)	(٢.٩٨٥.٠٠٠)		أرصدة دائنة للمساهمين
(٣.١٩٠.٢٣٠)	(٣٧.١٦٨)		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</u>
			التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			<u>يضاف معاملات غير نقدية</u>
٢.٨٩٦.٣٨٣	--		فروق تقييم عملة (قرض البنك الأهلي)
٣.٩٣٨	--		إيرادات استثمارات غير محصلة
٩.٨٨٦.٨٩٢	٦٨٦.٣٧١	(١٠/م٢)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩.٥٩٦.٩٨٣	٦٤٩.٢٠٣	(١٠٠/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>إيضاح رقم</u>
٨	نبذة عن الشركة	(١)
١٥-٨	السياسات المحاسبية المتبعة	(٢)
١٦	الأصول الثابتة (بالصافي)	(٣)
١٨-١٧	أصول أخرى (بالصافي)	(٤)
٢١-١٨	استثمارات عقارية (بالصافي)	(٥)
٢٣-٢١	استثمارات مالية - سندات	(٦)
٢٣	مخزون (بالصافي)	(٧)
٢٤-٢٣	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	(٨)
٢٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(٩)
٢٤	نقدية بالبنوك والصندوق	(١٠)
٢٥	رأس المال	(١١)
٢٥	الاحتياطيات	(١٢)
٢٥	التزامات ضريبية مؤجلة	(١٣)
٢٦	المخصصات والاضمحلال في قيمة الأصول	(١٤)
٢٦	أقساط استحققت ولم تسدد	(١٥)
٢٦	الموردون	(١٦)
٢٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٧)
٢٧	التزامات ضريبية مستحقة	(١٨)
٢٧	حسابات لأطراف ذوي علاقة	(١٩)
٢٨	صافي الإيرادات	(٢٠)
٢٨	تكلفة الإيرادات	(٢١)
٢٨	المصروفات العمومية والإدارية	(٢٢)
٢٩	صافي خسائر العمليات غير المستمرة	(٢٣)
٢٩	التقارير القطاعية	(٢٤)
٣٠	نصيب السهم من الأرباح	(٢٥)
٣١	القيمة العادلة للأدوات المالية	(٢٦)
٣١	القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها	(٢٧)
٣٣-٣١	الموقف الضريبي	(٢٨)
٣٤-٣٣	حكم محكمة القضاء الإداري	(٢٩)
٣٤	خطاب البورصة المصرية	(٣٠)
٣٧-٣٤	تعديلات معايير المحاسبة المصرية الجديدة	(٣١)
٣٧	أحداث هامة	(٣٢)
٣٧	قواعد حوكمة الشركات	(٣٣)

شركة النيل لحليج الأقطان
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن العام المالي المنتهى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة النيل لحليج الأقطان - شركة مساهمة مصرية - بموجب القرار الوزاري رقم ١١٠٦ بتاريخ أول يوليو ١٩٦٥ ويصدر 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 باندماج شركة النيل للاستثمارات التجارية والعقارية في شركة النيل لحليج الأقطان إعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٠١ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناء على الاندماج المذكور وقد تم التأشير برأس المال الجديد وقدره ٥٠٠ ٩٦٢ ٢٦٤ جنيه مصري (مائتان أربعة وستون مليون وتسعمائة وإثنان وستون ألف وخمسمائة جنيه مصرياً) بالسجل التجاري بتاريخ أول مارس ٢٠٠٣.

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢٠.

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 على 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 على 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 على 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 بقيمة 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 على 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 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 ارتفاعاً في قيمتها مع عرضها للبيع لتولد تدفقات نقدية بدرجة كبيرة للمنشأة على المدى البعيد ضمن نشاط المنشأة، وكذلك الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبل 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 انتهاء 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 الجارية التخلص منها) والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

تبويب المنشأة الأصل غير المتداول (أو المجموعة الجارية 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 التحويل، 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 وغيرها من المصروفات المتعلقة بالالتزامات مجموعة الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع.

ي. المخزون

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

تحمل القيمة الدفترية للمخزون المباع كمصروف في الفترة التي تحقق فيها الإيراد الناتج عن البيع بالإضافة إلى أي تخفيض ناتج 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 على أساس التكلفة الفعلية حتى وصولها للمخازن وتحسب التكلفة للمنصرف منها بطريقة المتوسط المتحرك بعد كل عملية إضافة.

٢ الإنتاج التام

- يتم تقييم الإنتاج التام على 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 على أساس أسعار بيع آخر مزاد أو التكلفة أيهما أقل.

ك. العملاء

يتم إثبات العملاء بالقيمة الاسمية ولا تحمل بأي عائد وتخفيض بقيمة الانخفاض (إن وجد)، والناتج من عدم مقدرة هؤلاء العملاء على السداد، وتكون لدى 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 على السداد، وتكون لدى 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 إلى مبالغ نقدية ويكون خطر التغير في قيمتها ضئيلاً، وكذا أرصدة بنوك الحسابات الجارية الدائنة التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا 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 اقتصادية 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. الاحتياطات

الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم اجتياز ٥٪ من صافي أرباح الشركة لتكوين الاحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الاحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس المال المصدر، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الاحتياطي.

الاحتياطات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطات أخرى.

ف. تحقق الإيراد

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة (خدمات تشغيل للغير ، خدمات مباحة) عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى 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.

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 إلى 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 إلى المنشأة.

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

ص. الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق علي أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في 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 لدى 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 اضمحلال 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 اضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء حيث يتم تكوين مخصص بها. وعندما تصبح مديونية العميل غير قابلة للتحصيل يتم إعدامها خصماً على حساب المخصص والذي يضاف إليه أي متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها. هذا وتثبت كافة التخيرات 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 بقيامة 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 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 إنتمائي

- لا يوجد سقف إنتمائي 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.

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

البيان	المساحة متر مربع	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري
المنيا *	٣٠٤ ٦٥٠	١٨١ ٢٦٦ ٩٠٧	١٨١ ٢٦٦ ٩٠٧
إيتاي البارود **	١٨٥ ٠٨٠	٧٣ ٧٤٨ ٥٦٩	٧٣ ٧٤٨ ٥٦٩
المحلة الكبرى	٢٣٧ ٥٥٣	٦٢ ٧٤٤ ١٠٧	٦٢ ٧٤٤ ١٠٧
زفتي	١١٦ ٤٩٨	٤٢ ٤٢٠ ٩١٨	٤٢ ٤٢٠ ٩١٨
كفر الزيات	١٠٥ ٥٣٩	٣٠ ٢٧٤ ٥٧٨	٣٠ ٢٧٤ ٥٧٨
كفر الشيخ ***	١٧ ٤٩٣	٩ ٢١٢ ٧٨٧	٩ ٢١٢ ٧٨٧
كفر الغنامية ****	٢٣ ٧٠٢	٥ ٩٤٢ ٥٥٩	٥ ٩٤٢ ٥٥٩
مصنع طما جيت	١٢ ٣٦٧	٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠
	١ ٠٠٢ ٨٨٢	٤٠٦ ٣٦٠ ٤٢٥	٤٠٦ ٣٦٠ ٤٢٥

* بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٤ صدر القرار رقم ٧٨١ لسنة ٢٠١٤ من محافظة المنيا بالاستيلاء المؤقت على 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 على الأرض.

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

*** بناء على 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 محلج 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 :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
- 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 وأدوات وأثاث ومعدات مكتبية التي تم بيعها إيضاح (رقم ٣).	٦ ٨٦١ ٩٨٤
يخصم: قيمة الأصول الثابتة التي لم تدرج بتقرير الهيئة العامة لسوق المال وقد تم إضافتها لحساباتها بالأصول الثابتة وكذلك ضمن مخصص الأصول غير المدرجة بتقرير الهيئة تم خصم قيمة وسائل النقل وآلات ومعدات وعدد وأدوات وأثاث ومعدات مكتبية التي تم بيعها (إيضاح رقم ٣).	٦ ٨٦١ ٩٨١
--	--

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

- وبناء 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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)) وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٨ تم تجديد العقد واعتباره من تاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ ولمدة عام حتى ٧ مايو ٢٠١٩ وبقيمة إيجار لمدة هذا العقد بمبلغ ١.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري.

٤- أصول أخرى (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	أصول أخرى تدار بمعرفة البنك العقاري *
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢.٠٠٠.٠٠٠	٦٢.٠٠٠.٠٠٠	
٦٢.٠٠٠.٠٠٠	٦٢.٠٠٠.٠٠٠	
(٢١.١٤٣.١١٧)	(٢١.١٤٣.١١٧)	بخصم:
		حصة من تسوية مديونية العميل (نيواكسبريس) **
(٤٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٤٠.٠٠٠.٠٠٠)	بخصم:
٨٥٦.٨٨٣	٨٥٦.٨٨٣	الاضمحلال في قيمة الأصول الأخرى
		الصافي

* وافق مجلس إدارة شركة النيل بجلسته رقم (٦) المنعقدة بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٧ على تسوية مد سبتمبر العميل نيو أكسبريس (عاطف سلام) حيث تم منح شركة النيل لحليج الأقطان حد اعتمادات مستندية محلية مغطاة بشيكات مسحوبة على شركات العميل عاطف سلام للحصول 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 الإشتراكي حيث وافقت شركة النيل لحليج الأقطان و(البنوك والشركات الدانسة 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 الدين المستحقة للشركة لإجمالي المدسبتمبر 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.
- اتفق أطراف البروتوكول على تقييم الوحدات السكنية والتجارية والإدارية موضوع التخالص وفقاً لأحكام قانون التمويل العقاري رقم ١٤٨ لسنة ٢٠٠١ ولانحته التنفيذية.
- يلتزم العميل عاطف سلام بتسليم كافة العقارات الموافق على تقييمها إلى 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 على أنهم ملتزمون بتسوية المستحق على المشروعات التي تم تنفيذها والمستحقة لبعض الشركات وكذلك الأنفاق على الحملات الدعائية والتسويقية ومنح سوارد مالية إضافية لكل مشروع على حده للإنفاق على 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 رهونة لأي جهة حكومية أو غيرها وخالية من كافة الحقوق العينية الأصلية والتبعية بخلاف الرهون والامتيازات المقيدة لصالح أطراف البروتوكول.
- وافق الدائنين على إسناد أعمال الوكالة والإدارة للبنك العقاري المصري العربي.
- وافق الدائنين على قبول حصص في حصة بيع كافة المشروعات والأصول حتي وإذا كانت حصة بيع هذه الأصول أقل من المديونيات مضافاً إليها كافة المبالغ التي تم إنفاقها على استكمال هذه المشروعات.
- بموجب التوقيع على 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 إعماله في مجالس الدائنين ويتم تفعيله عقب الموافقة الجماعية عليه وذلك بالتوقيع على 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) على خلق حالة من حالات الشبوع في ملكية تلك الأصول العقارية لجماعة الدائنين الممثلين في هذا الاتفاق كلاً بنسبة مديونيتهم المستحقة وذلك لإعادة بيع تلك الأصول بعد تنميتها والعمل على تعظيم قيمتها لتحقيق أعلى مردود ممكن في سبيل حصول كافة الدائنين على حقوقهم بنسبة مساهمة كل منهم في الدين وكذلك الاتفاق فيما بين جماعة الدائنين على 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 الاتفاق والقيام بأداء تلك الواجبات المحددة في هذا الاتفاق بواسطته أو من خلال وكلائه أو العاملين لديه.
- وبموجب هذا الاتفاق 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 حصة البيع على البنوك والشركات الدائنة كلاً بنسبة مساهمته في الدين طبقاً لاتفاق التسوية النهائي والسداد العيني وذلك مع الأخذ في

- الإعتبار سداد كافة المديونيات المستحقة علي الأصول المقدمة من العميل (عاطف سلام) موضوع التسوية.
- فتح حساب خاص تودع فيه كافة متحصلات البيع وأوراق القبض ويتم الإنفاق منها علي استكمال الأعمال في كافة الأصول العقارية التي لم يتم التصرف فيها بعد وتحديد قيمة التكاليف التي تتطلبها أعمال استكمال المشروعات العقارية وكذلك تنميتها لبيعها وسداد قيمة المديونيات المستحقة وتوزيع العائد علي جماعة الدائنين كلاً بنسبة مساهمته في الدين.
- من المتفق عليه أن يتم تحديد سعر الأصول والعقارات المطروحة للبيع من خلال مكتب استشاري متخصص علي أن يتولي ذلك المكتب إعادة تقييم السعر كل ستة أشهر وفقاً لمقتضيات السوق.
- ** وبتاريخ ١٧ يونيه ٢٠٠٩ حصلت الشركة علي شيك مصرفي بمبلغ 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- ** وبتاريخ ٥ مايو ٢٠١٥ تم ربط وديعة لصالح الشركة بالبنك العقاري المصري العربي بمبلغ ١٢٢ ١٧٤٣ 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 ١٥).
- ** وبتاريخ ١٩ مايو ٢٠١٩ استحق للشركة مبلغ ٥٩٢ ٠٠٠ جنيه مصري الدفعة التاسعة عشر طبقا لكشف الحساب والتقرير السنوي للبنك العقاري المصري العربي.

٥- استثمارات عقارية (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	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		
(١٠ ٥٨٨ ٠٤٠)	(١٠ ٥٨٨ ٠٤٠)	(١٤ ، ٣/٥)	يخصم:
٦٢ ٣٥٩ ٠٦٠	٦٢ ٣٥٩ ٠٦٠		الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية (أرض كفر الشيخ)
			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 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 جنيه مصري مع ربع ٧٪ سنوياً وقد بلغت قيمة الربع 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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- ٣٦٣ لسنة ٢٠٠٥ والذي يتضمن تشكيل لجنة لتسليم قطعة الأرض البالغ مساحتها ١٨ ٧٣٩ متر مربع إلى 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 سبتمبر 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 ٢٦ ٥٤٢ ٠٢٢ 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 ١٣ ٣١٨ ٦٨٥ 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 باسم الشركة بالشهر العقاري وذلك أثناء عملية تقييم أصول الشركة بغرض الاندماج في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١، وقد بلغ المدفوع في ذلك التاريخ مبلغ ١٠ ٥٨٨ ٠٤٠ جنيه مصري.
- استثمارات مالية – سندات (بالصافي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٧ ٨١٠	٤٠٧ ٨١٠
٤٦ ٨٤٢	٤٦ ٨٤٢
٢ ٨٣٠	٢ ٨٣٠
٤٥٧ ٤٨٢	٤٥٧ ٤٨٢
(٤٩ ٦٧٢)	(٤٩ ٦٧٢)
٤٠٧ ٨١٠	٤٠٧ ٨١٠

سندات حكومية (طرف بنك الاستثمار القومي) *

سندات حكومية (طرف وزارة المالية) *

سندات الإسكان

الإجمالي

يخصم:

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية

ويتمثل الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية فيما يلي:

اسم البند	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
سندات حكومية (طرف وزارة المالية)	٤٦ ٨٤٢	--	--	٤٦ ٨٤٢
سندات الإسكان	٢ ٨٣٠	--	--	٢ ٨٣٠
الإجمالي	٤٩ ٦٧٢	--	--	٤٩ ٦٧٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

* هذه المبالغ تم احتجازها بناء على 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 على رد البنك عند طلب استردادها، ويتم حجز الفوائد المستحقة على تلك السندات سداداً للفوائد المستحقة عن القرض الممنوح للشركة القابضة للقطن والتجارة الدولية ويتم إثبات استحقاق لتلك الفوائد.

٧- مخزون (بالصافي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٥٣.٠٣٢	٣٨٠٥.١٥٦	مخزون قطع غيار ومواد ومهمات
٤٩٢٠.٧	٧٨٤٤.٠	مخزون الوقود
١٠٥٦٥.٧	١٠٥٦٥.٧	مخزون مواد تعبئة وتغليف
٢١١٨٦٦.٩	٢١٤١.٠٦٧	مخزون مخلفات
٦.٠٢٦.٥٦٥	٦.١٣٠.٣٢٠	
(٤.٥١٨.٥٦٣)	(٤.٥١٨.٥٦٣)	يخصم:
١.٥٠٨.٠٠٢	١.٦١١.٧٥٧	الاضمحلال في قيمة المخزون
		الصافي

ويتمثل الاضمحلال في قيمة المخزون فيما يلي:

اسم البند	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخزن قطع غيار ومواد ومهمات	٣.٥١٨.٥٦٣	--	--	٣.٥١٨.٥٦٣
مخزن مخلفات	١.٠٠٠.٠٠٠	--	--	١.٠٠٠.٠٠٠
الاجمالي	٤.٥١٨.٥٦٣	--	--	٤.٥١٨.٥٦٣

٨- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
عملاء المحالج	٢٢٥.٩١٢	١.٤٣٠.٨٧٠	
أوراق القبض (مصنع طما جيت)	٨١٢.٥٠٠	٧٦٢.٥٠٠	
	١.٠٣٨.٤١٢	٢.١٩٣.٣٧٠	
يخصم:			
الانخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض	(٢٦٢.٥٠٠)	--	
الصافي	٧٧٥.٩١٢	٢.١٩٣.٣٧٠	

ويتمثل الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض فيما يلي:

اسم البند	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أوراق القبض	--	٢٦٢.٥٠٠	--	٢٦٢.٥٠٠
الاجمالي	--	٢٦٢.٥٠٠	--	٢٦٢.٥٠٠

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٨٤ ٩٩٢	١ ٢٥٣ ٢٨٦	مصلحة الضرائب - خصم المنبع
٢٣ ١٤٢	٢٣ ١٤٢	موردين دفعات مقدمة
١٩٢ ٢١٠	١٥٢ ٨٣٦	تأمينات لدى الغير
٤٥٠ ٧٦١	٣٣٥ ٨٠٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٩٦ ٣٦١	١٧٥ ٨٠٧	إيرادات مستحقة
٢ ١٩٥ ٤٣٣	٢ ٢٤١ ١١١	أرصدة مدينة أخرى
١ ٠٥٠ ٢٨٦	--	مدينون شراء أصول ثابتة
٥ ١٩٣ ١٨٥	٤ ١٨١ ٩٨٤	
		يخصم:
(٢ ٠١١ ٠٢٥)	(٢ ٠١١ ٠٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ١٨٢ ١٦٠	٢ ١٧٠ ٩٥٩	الصافي

ويتمثل الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فيما يلي:

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	اسم البند
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	خلال الفترة	خلال الفترة	١ يوليو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ١٤٢	--	--	٢٣ ١٤٢	موردين دفعات مقدمة
١ ٩٦٣ ٧٤١	--	--	١ ٩٦٣ ٧٤١	أرصدة مدينة أخرى
٨ ٣٠٢	--	--	٨ ٣٠٢	تأمينات لدى الغير
١٥ ٨٤٠	--	--	١٥ ٨٤٠	إيرادات مستحقة
٢ ٠١١ ٠٢٥	--	--	٢ ٠١١ ٠٢٥	الإجمالي

١٠- نقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨٨ ٤٦٣	١٤ ١٧٨	بنوك حسابات جارية
٩٧ ٩٠٨	٦٣٥ ٠٢٥	نقدية بالصندوق
٦٨٦ ٣٧١	٦٤٩ ٢٠٣	

١١- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري، وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري موزعة على ٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠ سهم (أسهم نقدية) بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم. بناءً على بيان صادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢٠ والخاص برغبة شركة أيمكس انترناشونال في التقدم بعرض شراء لأسهم شركة النيل لحليج الأقطان إلى شركة أيمكس انترناشونال شركة مساهمة مصرية وذلك بموجب قائمة بأسماء مساهمي شركة النيل لحليج الأقطان بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٠ ليصبح هيكل رأس المال وفقاً لما يلي:-

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة جنيه مصري
شركة أيمكس انترناشونال "شركة مساهمة مصرية"	٤٩ ٧٦٠ ٤٠٨	%٩٣,٩	٢٤٨ ٨٠٢ ٠٤٠
مساهمون آخرون	٣ ٢٣٢ ٠٩٢	%٦,١	١٦ ١٦٠ ٤٦٠
	٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠	%١٠٠	٢٦٤ ٩٦٢ ٥٠٠

١٢- الاحتياطات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦٧٠ ٨٣٩	٦ ٦٧٠ ٨٣٩	احتياطي عام *
١٠ ٧٨٩ ٨٥٥	١٣ ٥١٤ ٢٢٥	احتياطي قانوني
٢٠ ٨١٣ ٠٤٦	٢٠ ٨١٣ ٠٤٦	احتياطات أخرى **
٣٨ ٢٧٣ ٧٤٠	٤٠ ٩٩٨ ١١٠	

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

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

١٣- التزامات ضريبية مؤجلة

الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠	الحركة خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩٩٧ ٦٥٣)	٨٦ ٦٨١	(٩١٠ ٩٧٢)	ضرائب مؤجلة - التزام
(٩٩٧ ٦٥٣)	٨٦ ٦٨١	(٩١٠ ٩٧٢)	الاجمالي

١٤- المخصصات والاضمحلال في قيمة الأصول:

الإيضاح	الرصيد في	رد على قائمة	المستخدم	المكون خلال	الرصيد في	
رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	دخل الفترة	الفترة	الفترة	١ يوليو ٢٠٢٠	٢٠٢٠
(٥)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
	١٠ ٥٨٨ ٠٤٠	--	--	--	١٠ ٥٨٨ ٠٤٠	الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية
	--	--	٢٣٨ ٠٦٤	--	٢٣٨ ٠٦٤	الانخفاض في قيمة المشروعات تحت التنفيذ
	٢٦٢ ٥٠٠	--	--	٢٦٢ ٥٠٠	--	الانخفاض في قيمة أوراق القبض
	٣ ٣١٤ ٠٠٠	--	--	--	٣ ٣١٤ ٠٠٠	مخصص قضايا ومطالبات
	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص ضرائب
	٢٧ ١٦٤ ٥٤٠	--	٢٣٨ ٠٦٤	٢٦٢ ٥٠٠	٢٧ ١٤٠ ١٠٤	

الإيضاح	الرصيد في	رد على قائمة	المستخدم	المكون خلال	الرصيد في	
رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٩	دخل السنة	السنة	السنة	١ يوليو ٢٠١٩	٢٠١٩
(٥)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
	١٠ ٥٨٨ ٠٤٠	--	--	--	١٠ ٥٨٨ ٠٤٠	الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية
	٢٣٨ ٠٦٤	--	--	٢٣٨ ٠٦٤	--	الانخفاض في قيمة المشروعات تحت التنفيذ
	٣ ٣١٤ ٠٠٠	--	--	--	٣ ٣١٤ ٠٠٠	مخصص قضايا ومطالبات
	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص ضرائب
	٢٧ ١٤٠ ١٠٤	--	--	٨ ٢٣٨ ٠٦٤	١٨ ٩٠٢ ٠٤٠	الاجمالي

١٥- أقساط 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	قيمة	الفائدة	
	جنيه مصري	جنيه مصري	القرض	الثابتة %	
قرض هيئة التنمية الدولية رقم ٤٢٣	٣٧١ ٩٠٠	٣٧١ ٩٠٠	١٤ ٩٤٠ ٠٩٦	٨,٥ %	يسدد على ٢٠ قسط نصف سنوي إنتهت في ١٥ نوفمبر ٢٠٠٤
	٣٧١ ٩٠٠	٣٧١ ٩٠٠	١٤ ٩٤٠ ٠٩٦		

- بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠١٥ ورد إلى الشركة مصادقة من الشركة القومية للتشيد والتعمير بقيمة المستحق على 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 سبتمبر ٢٠١٩ الامر الذي معه تم اثبات الرصيد المستحق عليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً لما جاء بالمصادقة الخاصة بعام ٢٠١٥.

١٦- الموردون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢١٧	١٢ ٢١٧	كفر الشيخ
٣٤ ٣٠٣	٣٤ ٣٠٣	كفر الزيات
١٥١ ٣٠٤	٥٥ ٠٢٣	المحلة الكبرى
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	زفتي
٣٢ ٦٣٢	٤٤ ١٤٢	إيتاي البارود
٤٠٩ ٣٣٢	٤٢٤ ١٠٩	المنيا
٣ ٣٣٣	٣ ٣٣٣	المركز الرئيسي
٦٦٣ ١٢١	٥٩٣ ١٢٧	الاجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٧٤٥ ٨٥٨	٢ ٤٨٨ ٥٩٣
٩٥ ٣٧٨	١٤٤ ٣٩٨
٣ ٣٨٤ ٩٠٩	٦ ٤٦٧ ٥٥٣
--	٣٥٣
١ ٢١٢ ١٢٥	١ ٢٠٣ ٠٤٨
٤٥ ٦٤٩	٤٤٧ ٠٨٥
١٠ ٤٨٣ ٩١٩	١٠ ٧٥١ ٠٣٠

مصروفات مستحقة
هيئة التأمينات الاجتماعية
دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
عملاء دفعات مقدمة
تأمينات للغير
إيجارات مقدمة

١٨- التزامات ضريبية مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨ ٥٩٠ ٦٠٣	٨ ٥٩٠ ٦٠٣
٨٧٦ ٧٠٣	٨٧٣ ٩٢٥
٦ ٣٣٢ ١٥٦	٦ ١٠٩ ١٥٦
٦٤ ٢٧٤	١٣٠ ٣٥٥
٥٢ ٤٦٢	٥٩ ٣٦٢
٥ ٢٣٤	١ ٨٩٦
١٥ ٩٢١ ٤٣٢	١٥ ٧٦٥ ٢٩٧

ضريبة الدخل
ضرائب كسب العمل
ضرائب عقارية
مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
ضرائب الدمغة
ضرائب الخصم والتحصيل

١٩- 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 :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الاسم - نوع العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٣٠٦ ٨٢٢	٣٠٦ ٨٢٢	(٩)	إتحاد العاملين المساهمين بشركة النيل لحليج الأقطان - مساهم
٣٠٦ ٨٢٢	٣٠٦ ٨٢٢		الاجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

		٢٠- صافي الإيرادات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥.٠٣٦	٩١٣.٠	خدمات مباحة
٧٥.٠٣٦	٩١٣.٠	الاجمالي
		٢١- تكلفة الإيرادات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١.٢١٣	٢٠٧.٤٠٩	الأجور
١٣.٧٢١	١٨.٦٦٦	التأمينات الاجتماعية
٨٨.٨٩٧	١٥٩.٥٧٥	المستلزمات السلعية
٨٦.٥٧٧	٢٩.٥٠٠	المستلزمات الخدمية
٩.١٥٣	٥.٧٧٨	ضرائب ورسوم سلعية
٧٧.٠١٩	٥٧١.٦٥٠	الإهلاك
٤٠٦.٥٨٠	٩٩٢.٥٧٨	الاجمالي
		٢٢- المصروفات العمومية والإدارية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٦.٦٦٢	٣٢١.٣٣٥	الأجور
٦.٣٤١	٣٧.٢٥٤	التأمينات الاجتماعية
١٣٨.٤٦٠	٧٤.٥١٢	المستلزمات السلعية
٥٥٨.٤٣٧	٥٧٢.٣٥٦	المستلزمات الخدمية
١٠٩.١٦٨	١٠.٣٥٢	ضرائب ورسوم
٥٨٤.٥٨٧	٤٧.٥٩١	إهلاكات إدارية
١٢٠.٥٣٥	١٣٦.٦٧٦	إيجارات فعلية
١١٨	--	تعويضات وغرامات
٩٣.٠٤٨	٥١٢.٦٥٠	ضرائب عقارية
٢.٨٧.٣٥٦	١.٧١٢.٧٢٦	الاجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٣ - صافي خسائر العمليات غير المستمرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤ ٤٢١	٨٢ ٦٧٧	نشاط التكرير
٥٩ ٣٣٥	٧٨ ٢٨٠	نشاط المسلي
١٥ ٦٤٩	٢٠ ٦٤٦	نشاط البطارية والأكسجين
١٠ ٠٢٠	١٢ ٩١٩	نشاط الصفيح
١٥ ٦٥٠	٢٠ ٦٤٦	نشاط الصابون
٩٣ ٦١٩	١٢٠ ٥٤٦	نشاط المذيب
١٢٦ ٠٩٥	١٥٦ ٥١٠	أنشطة المحالج المتوقفة
٩٠ ٠٥٨	١١٤ ٨٥٤	نشاط العلف
٤٧٤ ٨٤٧	٦٠٧ ٠٧٨	الاجمالي
(٩١٠)	(٩٠٠)	يخصم :-
٤٧٣ ٩٣٧	٦٠٦ ١٧٨	إيجارات دائنة

تتضمن العمليات غير المستمرة إهلاكات للأصول الثابتة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٦ ٣٧٦ جنيه مصري.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٤- التقارير القطاعية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

نشاط الخليج	مصانع المنيا	مصنع طما جيت	المركز الرئيسي	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٥.٠٣٦	--	--	--	٧٥.٠٣٦
(٤٠٦ ٥٨٠)	--	--	--	(٤٠٦ ٥٨٠)
(٣٣١ ٥٤٤)	--	--	--	(٣٣١ ٥٤٤)
(١ ١٥٩ ١٣١)	--	--	(٩٢٨ ٢٢٥)	(٢ ٠٨٧ ٣٥٦)
--	--	--	(٢٦٢ ٥٠٠)	(٢٦٢ ٥٠٠)
٢٤٩ ٣٩٣	--	٣٩٣ ٧٥٠	١٣٧ ٥٠٠	٧٨٠ ٦٤٣
--	--	--	٦١ ١٤٨	٦١ ١٤٨
--	--	--	(١ ٠٠٦ ٥٩٩)	(١ ٠٠٦ ٥٩٩)
(١ ٢٤١ ٢٨٢)	--	٣٩٣ ٧٥٠	(١ ٩٩٨ ٦٧٦)	(٢ ٨٤٦ ٢٠٨)
(١٧ ٤٨١)	(٤٥٦ ٤٥٦)	--	--	(٤٧٣ ٩٣٧)
(١ ٢٥٨ ٧٦٣)	(٤٥٦ ٤٥٦)	٣٩٣ ٧٥٠	(١ ٩٩٨ ٦٧٦)	(٣ ٣٢٠ ١٤٥)
--	--	--	٨٦ ٦٨١	٨٦ ٦٨١
(١ ٢٥٨ ٧٦٣)	(٤٥٦ ٤٥٦)	٣٩٣ ٧٥٠	(١ ٩٩٨ ٦٧٦)	(٣ ٢٣٣ ٤٦٤)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

نشاط الخليج	مصانع المنيا	مصنع طما جيت	المركز الرئيسي	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩ ١٣٠	--	--	--	٩ ١٣٠
(٩٩٢ ٥٧٨)	--	--	--	(٩٩٢ ٥٧٨)
(٩٨٣ ٤٤٨)	--	--	--	(٩٨٣ ٤٤٨)
(٦٤١ ١٠٥)	--	(٢ ٣٤٢)	(١ ٠٦٩ ٢٧٩)	(١ ٧١٢ ٧٢٦)
--	--	--	(٧٢ ٠٠٠)	(٧٢ ٠٠٠)
--	--	--	٣ ٩٣٨	٣ ٩٣٨
٢٣٢ ٥١٠	--	٣٨٧ ٥٠٠	٢٤٤ ٦٤٣	٨٦٤ ٦٥٣
--	--	--	٢ ٨٩٦ ٣٨٣	٢ ٨٩٦ ٣٨٣
(١ ٣٩٢ ٠٤٣)	--	٣٨٥ ١٥٨	٢ ٠٠٣ ٦٨٥	٩٩٦ ٨٠٠
(١٧ ١٧٦)	(٥٨٩ ٠٠٢)	--	--	(٦٠٦ ١٧٨)
(١ ٤٠٩ ٢١٩)	(٥٨٩ ٠٠٢)	٣٨٥ ١٥٨	٢ ٠٠٣ ٦٨٥	٣٩٠ ٦٢٢
--	--	--	٧٦ ٥٥٠	٧٦ ٥٥٠
(١ ٤٠٩ ٢١٩)	(٥٨٩ ٠٠٢)	٣٨٥ ١٥٨	٢ ٠٨٠ ٢٣٥	٤٦٧ ١٧٢

٢٥- نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦٧ ١٧٢	(٣ ٢٣٣ ٤٦٤)
٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠	٥٢ ٩٩٢ ٥٠٠
٠,٠٠٩	(٠,٠٦١)

صافي (خسائر) أرباح الفترة

يقسم :

متوسط عدد الأسهم خلال الفترة

نصيب السهم من (خسائر) الأرباح (جنيه مصري / سهم)

٢٦- 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.

٢٧- 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.

١/٢٧ القيمة العادلة

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

٢/٢٧ 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.

٣/٢٧ خطر سعر الفائدة

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

٤/٢٧ 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.

٥/٢٧ خطر الائتمان

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

٢٨- الموقف الضريبي

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

١/٢٨ ضريبة شركات الأموال

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

السنوات المالية حتى ٣٠ سبتمبر 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 يوليو ١٩٩٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

- تم سداد كافة الضرائب عن هذه السنوات ولا توجد أية مستحقات ضريبية.

السنوات المالية من ١ يوليو ٢٠٠٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

- لم يتم فحصها وتم اعتماد الإقرارات الضريبية المقدمة عن تلك السنوات.

السنوات المالية من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

- تم الفحص تقديرًا من قبل مصلحة الضرائب وجاري عمل إعادة فحص لتلك السنة.

السنوات المالية من ١ يوليو ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- لم يتم فحصها وبالتالي تم اعتماد الإقرارات الضريبية المقدمة عن تلك السنوات.

السنوات المالية من ١ يوليو ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- لم يتم فحصها حتى الآن.

٢/٢٩ ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

- تم فحص الشركة وتم التسوية مع الضرائب والسداد.

السنوات من ١ يوليو ٢٠٠٨ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

- تم فحص الشركة بضرعية قدرها ٢٠٣ ٣٦٧ جنيه مصري بخلاف الضريبة الإضافية علمًا بأنها منظورة حاليًا أمام القضاء ولم يحدد لها جلسة.

السنوات من ١ يوليو ٢٠١١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

- تم فحص الشركة بضرعية قدرها ٠٠٥ ٥٧٦ جنيه مصري بخلاف الضريبة الإضافية ومنظورة أمام القضاء ولم يحدد لها جلسة.

السنوات من ١ يوليو ٢٠١٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- تم فحص الشركة وتم سداد أصل الضريبة وجاري الاستفاد من القانون رقم (١٧٤) لسنة ٢٠١٨ بشأن التجاوز عن الضريبة الإضافية.

السنوات من ١ يوليو ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

- تم الفحص بضرعية قدرها ٩٧٠ ٥٤٤ جنيه مصري وتم الطعن وعمل لجنة داخلية وتخفيض الفروق بمبلغ ١٢٦ ٢٨ جنيه مصري مع إحالة باقي البنود إلى لجنة الطعن.

السنوات من ١ يوليو ٢٠١٥ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

- تم فحص الشركة بضرعية قدرها ٧٠٥ ٢٣٢ وتم الطعن على النموذج وعمل لجنة داخلية وإحالة الخلاف إلى لجنة الطعن

السنوات من ١ يوليو ٢٠١٧ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

٣/٢٩ 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 إلى لجنة الطعن، وصدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة إلى مبلغ ٤٣٠ ١٧٠ ٣ جنيه مصري بخلاف غرامات التأخير وتم رفع دعوى قضائية ولم يحدد لها جلسة حتى تاريخه.
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ تم فحصها تقديري وتم الاعتراض وجاري عمل لجنة داخلية.
- لم يتم فحص السنوات اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

٤/٢٩ ضريبة الدمغة

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

٥/٢٩ ضريبة خصم المنبع

- الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم فحص الشركة وتم السداد والتسوية مع مصلحة الضرائب
- جاري فحص الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

٢٩- حكم محكمة القضاء الإداري

- بناء على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة (دائرة المنازعات الاقتصادية 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 على بيع الأسهم المقابلة لحصتها فيما تملكه من أسهم في رأس مال شركة النيل لحليج الأقطان التابعة لها ، بما يزيد على ٥٠٪ من رأسمالها، للشركات وصناديق الاستثمار والجمهور ، وذلك من خلال الاكتتاب عليها في بورصة الأوراق المالية، مع ما يترتب على ذلك من آثار أخصصها 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 إلى تخصيص ٥٨٨ ٨٠٠ سهم تعادل ١٠٪ من إجمالي أسهم الشركة التابعة لاتحاد العاملين المساهمين، واسترداد الدولة لجميع أصول وممتلكات هذه الشركة مطهرة مما تم عليها من تصرفات ، وتم الطعن على الحكم بالمحكمة الإدارية العليا تحت رقم ٨٨١٨ لسنة ٥٨ ق وتم التأجيل إلى جلسة ٢٨ سبتمبر ٢٠١٣ وصدر الحكم في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٣ برفض جميع الطعون ، علماً بأن تقرير هيئة المفوضين أوصى بإلغاء الحكم الصادر بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١١.
- بناء على 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 بإبطال قرار التخصيص للشركة وإعادتها للدولة وما تلاه من إجراءات وقرارات، فقد قررت الجمعية تشكيل لجنة قانونية لدراسة مدي إمكانية اللجوء إلى التحكيم الدولي في حالة فشل كافة الحلول الأخرى. وبتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٤ ورد إلى 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 إلى محكمة التحكيم الدولي.
- بتاريخ ٣٠ سبتمبر 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 إلى الدولة قد

أضحى مستحيلاً ، مما يكون للمساهمين الحاليين حسني النية حق تعلق بالشركة تعلقاً قانونياً يحول دون إنتزاعها منهم ، ولا مفاص والحالة هذه من تحول الالتزام بالرد العيني إلي التزام بأداء التعويض الذي تقتضيه الدولة من شركة النيل لحليج الأقطان بعد التفاوض مع الشركة المذكورة ، وليس في ذلك إخلال بقوة الأمر المقضي الثابتة للحكم لأن التنفيذ العيني له وتنفيذه بطرق التعويض قسيمان متكافئان علي نحو ما تقدم بيانه ، وقد إنتهت الجمعية العمومية لقسمي الفتوي والتشريع ، إلي جواز تنفيذ الحكم في الحالة المعروضة بطريق التعويض الذي تقتضيه الدولة من شركة النيل لحليج الأقطان بالأسعار المعمول بها وقت الإتفاق علي تنفيذ الحكم بهذا الطريق.

- 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.
- 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 اللائحة التنفيذية للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، وتم إخطار الشركة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٦ .

٣٠- 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 .

٣١- تعديلات تمت علي معايير المحاسبة المصرية علي أن يتم العمل بها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ محل معايير المحاسبة السابقة

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

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

ملخص لأهم التعديلات

يستبدل بنص الفقرة "٤" النص الآتي :
يتم الإفصاح عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والأرصدة القائمة مع المنشآت الأخرى داخل نطاق المجموعة في القوائم المالية للمنشأة. ويتم استبعاد المعاملات ما بين منشآت المجموعة والأرصدة القائمة عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة ، باستثناء تلك التي بين منشأة استثمارية ومنشآت التابعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

تعديل نص الفقرة "٩" بإضافة العبارة التالية في نهايتها:
تعرف المصطلحات "سيطرة" و"منشأة استثمارية" و"سيطرة مشتركة" و"تأثير هام" في معيار

المحاسبة المصري رقم (٦٢) "القوائم المالية المجمعة" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٤٣) "الترتيبات المشتركة" ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" ، علي التوالي ، وتستخدم في هذا المعيار بالمعاني المحددة في تلك المعايير.

يطبق هذا المعيار علي القوائم المالية المستقلة ، أو القوائم المالية المجمعة ، أو القوائم المالية المنفردة ، المصدرة لجميع المنشآت.

المعايير الجديدة أو المعدلة

(أ) معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة

(ب) معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح" تعديل نص الفقرة

"٢" لتصبح كالآتي :-

- ج) معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"
- ج) تعديل نص الفقرة ٥٨ (ب) "لتصبح كالآتي:
أو (ب) تجميع الأعمال (بخلاف استحواذ منشأة استثمارية، كما عرفت في معيار المحاسبة المصري ٤٢ القوائم المالية المجمعة، لمنشأة تابعة يجب أن تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) (راجع الفقرات من "٦٦" إلى "٦٨").
- ج) تعديل نص الفقرة ٦٨ (ب) "لتصبح كالآتي:
أو (ب) من اندماج الأعمال (بخلاف استحواذ منشأة استثمارية، كما عرفت في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة، لمنشأة تابعة يجب أن تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر).
- د) معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"
- هـ) معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) اضمحلال قيمة الأصول
- و) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"
- ١- تعديل نص الفقرة ٢ "بإضافة البند ٢ (أ) (٣) "لتصبح كالآتي:
٢- لتحقيق الهدف الوارد في الفقرة ١ "على المنشأة الإفصاح عن:
(أ) الأحكام والافتراضات الهامة التي افترضتها المنشأة لتحديد:
(١) طبيعة حصتها في المنشأة الأخرى أو الترتيب الأخر.
و (٢) نوع الترتيب المشترك التي تملك فيه حصة (الفقرات من "٧" إلى "٩").
و (٣) أنها تفي بتعريف المنشأة الاستثمارية، إذا كان ذلك منطبقاً (الفقرة ١٩)، و
(ب) المعلومات عن حصصها في:
(١) الشركات التابعة (الفقرات من "١٠" إلى "١٩").
و (٢) الترتيبات المشتركة والشركات الشقيقة (الفقرات من "٢٠" إلى "٢٣").
و (٣) المنشآت ذات الهيكل الخاص والتي لا تسيطر عليها المنشأة (المنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة) (الفقرات من "٢٤" إلى "٣١").
أضافة عنوان يسبق فقرة "١٩" : التصنيف كمنشأة استثمارية
أضافة فقرة "١٩"
- ١٩- عندما تحدد المنشأة الأم أنها تعد منشأة استثمارية، وفقاً للفقرة "٢٧" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)، فإنه يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن معلومات حول الاجتهادات والافتراضات الهامة التي استخدمتها عند تحديد أنها تعد منشأة استثمارية. وإذا لم يكن لدى المنشأة الاستثمارية واحدة أو أكثر من الخصائص القياسية للمنشأة الاستثمارية (راجع الفقرة "٢٨" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)، فإنه يجب عليها أن تفصح عن أسبابها لاستنتاج أنها مع ذلك تعد منشأة استثمارية.
أضافة فقرة "٩ب"
- ٩ب - عندما تصبح المنشأة، أو تتوقف عن كونها، منشأة استثمارية، فإنه يجب عليها أن تفصح عن التغيير في وضعيتها المنشأة الاستثمارية وأسباب التغيير. بالإضافة إلى ذلك، يجب على المنشأة التي تصبح منشأة استثمارية أن تفصح عن أثر التغيير في وضعيتها على القوائم المالية للفترة المعروضة، بما في ذلك:
(أ) إجمالي القيمة العادلة، كما في تاريخ تغيير الوضعية، للمنشآت التابعة التي يتوقف تجميعها؛ و
(ب) إجمالي المكسب أو الخسارة، إن وجدت، محسوبة وفقاً للفقرة "١٠١" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)؛ و
(ج) البند (البنود) المستقلة ضمن الأرباح أو الخسائر المثبت فيها المكسب أو

الخسارة (إذا لم تعرض - بشكل منفصل).
أضافة عنوان يسبق الفقرة "١٩": الحصة في الشركات التابعة غير المجمعة
المنشآت الاستثمارية

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

١٩ ب. لكل منشأة تابعة غير مجمعة، يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن:
(أ) اسم المنشأة التابعة؛ و
(ب) المقر الرئيسي لأعمال المنشأة التابعة (وبلد التأسيس إذا كان مختلفا عن المقر الرئيسي للأعمال)؛ و
(ج) نسبة حصة الملكية المحتفظ بها من قبل المنشأة الاستثمارية، وإذا كانت مختلفة، نسبة حقوق التصويت المحتفظ بها.

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

١٩ د- يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن:
(أ) طبيعة ومدى أي قيود هامة (مثل تلك الناتجة عن ترتيبات اقتراض، أو متطلبات تنظيمية أو ترتيبات تعاقدية) على قدرة منشأة تابعة غير مجمعة من قبل المنشأة الاستثمارية على تحويل أموال إلى المنشأة الاستثمارية في شكل توزيعات أرباح نقدية أو مبالغ قروض أو سلف مقدمة؛
(ب) أي ارتباطات أو نوايا حالية لتقديم دعم مالي أو غيره لمنشأة تابعة غير مجمعة، بما في ذلك الارتباطات أو النوايا لمساعدة المنشأة التابعة في الحصول على الدعم المالي.

١٩ هـ- إذا قدمت المنشأة الاستثمارية أو أي من منشأتها التابعة خلال الفترة التي يعد عنها التقرير، دون أن يكون عليها التزام تعاقدى بأن تفعل ذلك، دعما مالية أو غيره لمنشأة تابعة غير مجمعة (مثلا لشراء أصول أو أدوات مصدرة من المنشأة التابعة، أو مبادعة المنشأة التابعة في الحصول على الدعم المالي)، فإنه يجب على المنشأة أن تفصح عن: (أ) نوع ومبلغ الدعم المقدم لكل منشأة تابعة غير مجمعة؛ و(ب) أسباب تقديم الدعم.

١٩ و- يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن شروط أي ترتيبات تعاقدية قد تتطلب من المنشأة أو من منشأتها التابعة غير المجمعة أن تقدم دعما مالية لمنشأة غير مجمعة سيطر عليها وذات هيكل خاص، بما في ذلك الأحداث أو الظروف التي قد تعرض المنشأة معدة التقرير لخسارة (مثلا ترتيبات السيولة وضوابط التصنيف الائتماني المرتبطة بالتزامات بشراء أصول المنشأة ذات الهيكل الخاص أو بتقديم دعم مالي).

١٩ ز- إذا قدمت المنشأة الاستثمارية أو أي من منشأتها التابعة غير المجمعة خلال الفترة التي يعد عنها التقرير، دون أن يكون عليها التزام تعاقدى بأن تفعل ذلك، دعما مالية أو غيره لمنشأة غير مجمعة ذات هيكل خاص، لم تسيطر عليها المنشأة الاستثمارية، وإذا نتج عن تقديم الدعم أن تسيطر المنشأة الاستثمارية على المنشأة ذات الهيكل الخاص، فإنه يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن توضيح للعوامل ذات الصلة في التوصل إلى القرار بتقديم ذلك الدعم.

٢١- لا يلزم المنشأة الاستثمارية أن تقدم الإفصاحات المطلوبة بموجب الفقرات "٢١ (ب)" إلى "٢١ (ج)".

٢٥- لا يلزم المنشأة الاستثمارية أن تقدم الإفصاحات المطلوبة بموجب الفقرة "٢٤" للمنشأة ذات الهيكل الخاص غير المجمعة التي تسيطر عليها والتي تعرض عنها الإفصاحات المطلوبة بموجب الفقرات "١٩" إلى "١٩ ز".

- تستبدل المعايير الآتية من معايير المحاسبة المصرية: معيار رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ومعيار رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"، ومعيار رقم (٢٥) "الأدوات المالية العرض"، و(٢٦) "الأدوات المالية- الاعتراف والقياس"، ومعيار رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"، ومعيار رقم (٣٨) "مزايا العاملين"، ومعيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات"، ومعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة".
- يضاف إلى معايير المحاسبة المصرية المعايير الجديدة الآتية: معيار رقم (٤٧) "الأدوات المالية"، ومعيار رقم (٤٨) "الإيراد عن العقود مع العملاء"، ومعيار رقم (٤٩) "عقود التأجير"، كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، إلى ذات المعايير.

٣٢- أحداث هامة

- بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٩ صدر قانون رقم ١٣٣ لسنة ٢٠١٩ بإجازة إحقاله بعض الطلبات المتعلقة بتنفيذ الأحكام الي اللجنتين المنصوص عليهما بالمادتين (٨٥،٨٨) من قانون الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والأتى نصه (يجوز لرئيس مجلس الوزراء بناء علي طلب الوزير المختص او ذوي الشأن ان يحيل إلي أي من اللجنتين المنصوص عليهما في المادتين (٨٨،٨٥) من قانون الاستثمار الصادر بقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ أيا من الطلبات المتعلقة بكيفية تنفيذ الأحكام النهائية الصادره في شأن بعض الشركات التي تصرفت فيها الدولة أو غيرها من الأشخاص الإعتباريه العامه أو الشركات القابضه أو بنوك القطاع العام فيما لها من رأس مالها أو نسبه منه سواء كانت تلك الاحكام بإلغاء هذا التصرف أو بطلانه أو تسويه الأثار المالية والقانونية المترتبة علي ذلك إيضاح رقم (٣٥).
- بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٠ صدر خطاب من الشركة القابضة للتشييد والتعمير إلى شركة النيل لحليج الأقطان بشأن النزاع القائم بين الشركتين مفاده بأن اللجنة الوزارية لتسوية منازعات عقود الاستثمار نظرت الخلاف بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٢٠، وقد وافقت اللجنة الوزارية على تسوية النزاع وذلك مقابل قيام شركة النيل لحليج الأقطان بتعويض الدولة بمبلغ ١٠٠.٠٠٠.٢٣١ جنيه مصري وهذا المبلغ يعادل نسبة ١٠٪ من الفارق بين التقييم (زراعي/صناعي) و(سكني) وذلك وفق التقييمات التي تمت في هذا الشأن، وأن هذا المبلغ سيتم سداذه للدولة ممثلة في الشركة القابضة للتشييد والتعمير مع التأكيد أن يكون التعويض نقدي ولا يدخل ضمن المبالغ المطلوب سداذه للمحافظات المختلفة التي في دائرتها أراضي شركة النيل لحليج الأقطان مقابل تغيير الاستخدام.
- حدث وأن ظهر فيروس كورونا المستجد (Covid ١٩) في بداية العام المالي ٢٠٢٠ في عدة دول بالعالم الأمر الذي أدى إلى حدوث اضطراب اقتصادي غير محدد الأثر وقد قامت جمهورية مصر العربية باتخاذ العديد من التدابير الاحترازية سواء الاقتصادي أو الصحي منها وذلك تماثيا مع ما اتخذته العديد من دول العالم إلا أنه يصعب حالياً تقدير الأثار المحتملة علي القوائم المالية المترتبة علي انتشار الوباء كأحداث هامة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

٣٣- قواعد حوكمة الشركات

نظراً للظروف التي مرت بها الشركة بناءً على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١١، والذي أدى إلى توقف التداول علي أسهم الشركة بالبورصة المصرية، وتأثير ذلك علي نشاط الشركة وعدم القدرة علي تنفيذ حكم محكمة القضاء الإداري، وتقوم الشركة حالياً بإعداد الاجراءات لتطبيق قواعد الحوكمة.