



EL NASR

Manufacturing Agricultural Crops S.A.E

عنايه السيده / مساعد رئيس البورصه المصريه

و المشرف على قطاع الافصاح

بعد تقديم وافر التحيه

نرفق لسيادتكم القوائم الماليه و الايضاحات المتممه و تقرير مراقب الحسابات الفتره ٢٠٢٠/١٢/٣١ و
تم اعتماد القوائم الماليه و تقرير مراقب الحسابات ٢٠٢٠/١٢/٣١ تم اعتماده من اعضاء مجلس
الاداره بالتمرير فى ٢٠٢١/٢/١٢

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الاداره و العضو المنتدب

لواء / محمد رجب مكاوى

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعيه
سجل تجارى رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤٦١٨٦٩٦٢٤

فرع الإسكندرية:

٢٧ شارع سعد زغلول - الإسكندرية - ج.م.ع - ص.ب : ١٩٩٤
تليفون وفاكس : ٤٨٧٩٧٣٥ (٢٠٣) - ٤٨٧٣٥٢٨ (٢٠٣)

e-mail: elnasr_dehydration@yahoo.com
www.elnasr-dehydration.com

المركز الرئيسى القاهرة:

٣ ممر بهلر - وسط البلد - القاهرة ج.م.ع . ص.ب : ١٩٩١
تليفون : ٠١١١٧٦٦٥٩٤٩ - ٢٣٩٣٥٣١٦ (٢٠٢)
مصنع بنى سويف - بياض العرب - محافظة بنى سويف

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

رقم الصفحة	الفهرس
	١. تقرير الفحص المحدود
١	٢. قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢	٣. قائمة الارباح أو الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٣	٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤	٥. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٥	٦. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٨ - ٦	٧. السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

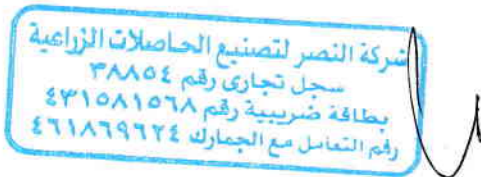
شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجارى رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤٦١٨٦٩٦٢٤

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية**السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية "ش.م.م"****المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (ش.م.م) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل الاخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصرى رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية فهو يشمل عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاق عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

وفي ضوء فحصنا المحدود تبين لنا اساس الإستنتاج المتحفظ الأتى :-**١- تعاني الشركة من عجز في رأس المال العامل لمزاولة النشاط وهو من مؤشرات عدم القدرة علي الاستمرارية الامر****الذى أدى الى قيام الشركة ببيع بعض الاصول الغير مستغلة لتوفير السيولة اللازمة لمزاولة النشاط.****٢- لم نحصل علي مصادقات من الدائنون.****٣- لم نحصل على شهادة معتمدة من المستشار القانونى للشركة توضح الموقف القانونى للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١****وتفيد بموقف الدعاوى القضائية المرفوعة من الشركة او على الشركة**

رقم الايضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنبه مصري	٢٠٢٠/٠٣/٣١ جنبه مصري	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤	٦٥,٦٢٤,٣٨٠	٦٧,١٣٤,٤٢٩	الأصول الثابتة (بالصافي) مشروعات تحت التنفيذ
٥	٢١٢,٣٠٧	٢١٢,٣٠٧	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
	<u>٦٥,٨٦٥,٤٨٧</u>	<u>٦٧,٣٧٥,٥٣٦</u>	مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦	١٢٥,٥٢٨	١٢٥,٥٢٨	المخزون
٧	.	١٥٧,٤٤٩	العملاء بالصافي
٨	١,٣٠٩,٥٩٦	٣,٩٥٧,١٧٢	حسابات مدينة أخرى
١٠	٧٠٦,٢٠٠	٧٢٠,١٣٢	حسابات مدينة لدي أطراف ذات علاقة
٩	١٢٠,٨٢٦	١٣٧,٧٨٢	نقدية بالخبزينة والبنوك
	<u>٢,٢٦٢,١٥١</u>	<u>٥,٠٩٨,٠٦٢</u>	مجموع الأصول المتداولة
	<u>٦٨,١٢٧,٦٣٨</u>	<u>٧٢,٤٧٣,٥٩٩</u>	إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٥	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
	٧٧٥,٩٣٤	٧٧٥,٩٣٤	الاحتياطي القانوني
	(٣٥,٠٣٨,٧٣٧)	(٢٦,٥٦٨,٤٠٣)	خسائر مرحلة
	(٣,٣٣٥,٢٣٠)	(٨,٥٥٩,٥١١)	خسائر الفترة
	<u>٤١,٠٥٦,٢٤٧</u>	<u>٤٤,٣٠٢,٣٠٠</u>	مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٦	١,٣٨٩,٦٦٥	١,٣٨٩,٦٦٥	أقساط ضريبة المبيعات علي الأصول الرأسمالية المستوردة
١٧	٥,٦٥٨,٧١٣	٥,٧٤٨,٤٤٧	التزامات ضريبية مؤجلة
	<u>٧,٠٤٨,٣٧٨</u>	<u>٧,١٣٨,١١٢</u>	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١١	٨,٩٣٨,٦٧٤	٨,٩٣٨,٦٧٤	المخصصات
١٢	٢١١	٢١١	البنوك الدائنة
	.	.	الموردين
١٤	٦٩٥,٣٩١	٨٦٨,٢٠٣	دائنو توزيعات
	<u>٢٠,٠٢٣,٠١٣</u>	<u>٢١,٠٣٣,١٨٧</u>	مجموع الالتزامات المتداولة
	<u>٦٨,١٢٧,٦٣٨</u>	<u>٧٢,٤٧٣,٥٩٩</u>	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب
محمد رجب مكاوي

مديرا الحسابات

ليلى محمود الصغير

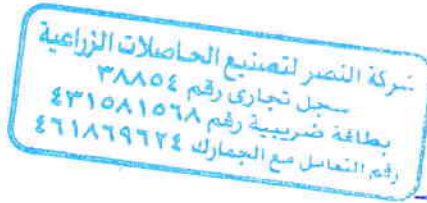
شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤٦١٨٦٩٦٢٤

السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقه بالقوائم الماليه من رقم (١) الى رقم (٣١) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقرأ معها،،،

رقم الايضاح	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٩/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري
18
19
20	(١,٠٨٧,٨٩٣)	(٣,١٢٧,٠٠٤)	(٨١١,٣٦٤)	(٢,٦٧٩,٦١٢)
22	(٨٦,٨٨٨)	(٢٣٥,٦٦٤)	(٨٧,٥٨٢)	(٢٥٧,٠٥٢)
11	.	(٣,٨١٠,٣٤٥)	.	(٥٩٦,٦٠٧)
21	٨,٢٠٠	٣٥,٥٩٢	٢٨,٤٠٠	١٠٨,٣٠٧
	.	٩,٢٦٠	.	.
	(١,١٦٦,٥٨١)	(٧,١٢٨,١٦١)	(٨٧٠,٥٤٦)	(٣,٤٢٤,٩٦٤)
	(١,١٦٦,٥٨١)	(٧,١٢٨,١٦١)	(٨٧٠,٥٤٦)	(٣,٤٢٤,٩٦٤)
	(١,١٦٦,٥٨١)	(٧,١٢٨,١٦١)	(٨٧٠,٥٤٦)	(٣,٤٢٤,٩٦٤)
18	(١٦,٥٠٠)	٢٤٥	١٢٢,٠٧٧	٨٩,٧٣٤
	(١,١٨٣,٠٨١)	(٧,١٢٧,٩١٧)	(٧٤٨,٤٧٠)	(٣,٣٣٥,٢٣٠)
26	(٠,١٥)	(٠,٩١)	(٠,١٠)	(٠,٤٢)

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محمد رجب مكاوي

مديرا الحسابات

ليلى محمود الصغير أيمن منير زكي



٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧,١٢٧,٩١٧)	(٣,٣٣٥,٢٣٠)	صافي الربح (الخسائر) بعد الضريبة
.	.	يضاف / يخصم:
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
.	.	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
.	.	تغطية التدفق النقدي
.	.	الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
.	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
.	.	تخفيض قيمة فوائد وعمولات بنكية بسداد القرض
.	.	تسويات
.	.	انخفاض في قيمة بيع اصول غير متداولة
.	.	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة المالية بعد خصم الضريبة
(٧,١٢٧,٩١٧)	(٣,٣٣٥,٢٣٠)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب

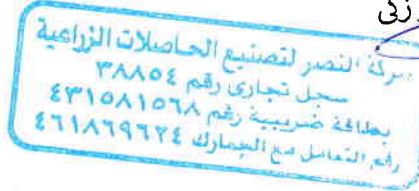
محمد رجب مكاوى



مديرا الحسابات

أيمن منير زكى

ليلي محمود الصغير



رقم	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١	من ٢٠١٩/٠٤/٠١
الإيضاح	إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	إلى ٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
	(٣,٤٢٤,٩٦٤)	(٧,١٢٨,١٦١)
٤	٤٩٦,٧٧٦	٥٠٠,٣٥٩
	٥٩٦,٦٠٧	(٩,٢٦٠)
	٨٩,١٧٧	
	(٢,٢٤٢,٤٠٤)	(٦,٦٣٧,٠٦٢)
٧	١٥٧,٤٤٩	
٨	٢,٦٤٧,٥٧٦	٢,٦٣٨,٤٤٨
١٠	١٣,٩٣٢	(٢٠,٠٠٠)
١٤	(١٧٢,٨١٢)	١,٥١٠,٣٤٥
١٣	(٨٣٧,٣٦٢)	(٢٥٠,٠٠٠)
	(٤٣٣,٦٢١)	٩٤٨,٦٣٤
		(١,٨٠٩,٦٣٥)
٤		(٢٥,٦٠٠)
		١,٨٤٩,٧٦٧
		٩,٥٦١
	٤١٦,٦٦٦	١,٨٣٣,٧٢٩
	٤١٦,٦٦٦	
	(١٦,٩٥٥)	٢٤,٠٩٤
	١٣٧,٧٨٢	٧٢,٤٢٨
	١٢٠,٨٢٦	٩٦,٥٢١

فقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح / الخسارة قبل ضريبة الدخل

أوية صافي الربح / الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

أهلاك الاصول الثابتة

إصلاح رأسمالية

بائز رأسمالية

تسويات سنوات سابقة

ح / خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في:

إبلاء

الحسابات المدينة الأخرى

إبواب مدينة لدى أطراف ذات علاقة

إستخصصات

إدائيو توزيعات

إثنين و الارصدة الدائنة الأخرى

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

فقات النقدية من أنشطة الاستثمار

إمدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات تحت التنفيذ

إير في أصول أخرى

إمقبوضات من بيع أصول ثابتة

في التدفقات النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة الاستثمار

إلزادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

إلدية وما في حكمها في بداية الفترة

إلنقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد رجب مكاوي

مديرا الحسابات

إبلى محمود الصغير

أيمن منير زكى

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

سجل تجارى رقم ٣٨٨٥٤

بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨

رقم التعامل مع الجمارك ٤٦١٨٦٩٦٢٤

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- التأسيس والنشاط

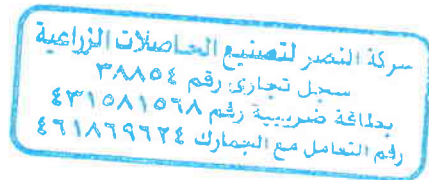
- تأسست شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ومراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠١/١٢/٩ علي إدماج شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة) في شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (الدامجة) اعتباراً من ٢٠٠١/١١/٣٠ وقد قرر رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بالقرار رقم ١٩١٠ لسنة ٢٠٠٤ بتاريخ ٢٠٠٤/٦/١٣ دمج شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة) - شركة مساهمة مصرية - بصافي أصول تبلغ ٧٨٤٦٢٠٧٠ جنيهاً (وفقاً لقرار لجنة التقييم) في شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (الدامجة) - شركة مساهمة مصرية واعتبار تاريخ ٢٠٠١/١١/٣٠ هو تاريخ الاندماج الذي يحل فيه الشركة الدامجة فيها لها من حقوق وما عليها من التزامات حيث تنقضي الشركة المندمجة قانوناً من هذا التاريخ.
- مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني المنطقة الصناعية بياض العرب - بني سويف.
- تم قيد الشركة في مكتب السجل التجاري استثمار القاهرة برقم ٣٨٨٥٤ بتاريخ ٢٠٠١/١١/٥.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً من ٢٠٠١/١١/٥ إلي ٢٠٢٦/١١/٤.
- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة في ٢٠٠٦/٥/٩ بالموافقة علي تعديل نص المادة (٥٤) من النظام الأساسي للشركة لتكون (تبدأ السنة المالية للشركة من ١ إبريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل سنة علي أن تبدأ السنة الأولى للشركة من تاريخ التأسيس حتى ٣١ مارس من السنة التالية).

غرض الشركة

- ١- إقامة مصانع لتصنيع الحاصلات الزراعية وتجفيفها وتبريدها.
- ٢- بيع المنتجات الزراعية.
- ٣- التصنيع لحساب الغير.
- ٤- ممارسة جميع الأنشطة التجارية والداخلية مع إلزام الشركة بافراد حسابات ومركز مالي مستقل لكل نشاط علي حده وعلي الشركة الحصول علي كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.
- ٥- تم اضافة ممارسة نشاط عقارى مطور سواء بانشاء عقارات او الاتجار فيها بالبيع او التاجير او التملك او الشراء وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٣

القيد ببورصة الاوراق المالية:

- الشركة مقيدة بالجدول رقم (١) الرسمي للبورصة المصرية.



٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية علي أساس التكلفة التاريخية ، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

٣-٢ عملة التعامل والعرض

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

- إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات ، هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر علي الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر علي الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلي الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

- المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال القوائم المالية التالية فيتم عرضها في الايضاحات التالية:-

إيضاح رقم (٤) : الأصول الثابتة

إيضاح رقم (٦) : تخفيض المخزون

إيضاح رقم (٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء

إيضاح رقم (١١) : المخصصات والالتزامات المحتملة

إيضاح رقم (١٨) : الضرائب المؤجلة

٥-٢ إطار العرض

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ الصادر في يوليو ٢٠١٥ حيث تم الغاء العمل بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري لسنة ٢٠٠٦ على أن يبدأ العمل بهذا القرار اعتباراً من اول يناير ٢٠١٦ وتم تعديل المعايير بموجب

قرار ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وينطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ وتتلخص التعديلات الاخرى التي تنطبق على نشاط الشركة وقوائمها المالية بأمر متعلقة بالعرض والافصاح وبناءاً عليه سوف يتم عرض قائمة المركز المالي بشكل مختلف ويتم استبعاد عرض رأس المال العامل منها.

- كما سيتم عرض نتائج اعمال الشركة بقائمة الربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل التي يتم إدراجها ضمن حقوق الملكية لتبين الدخل الشامل (قائمة الدخل الشامل الاخر) كما سيتم الافصاح عن المخاطر المالية وقياس القيم العادلة بشكل أكثر تفصيلاً.

- وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

٣- أهم السياسات المحاسبية

- السياسات المحاسبية المطبقة في ذلك العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

معياري مصري (١) عرض القوائم المالية : ويتطلب علي المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل أخر (قائمة الدخل الشامل) كما يتطلب إضافة قائمة إلي قائمة المركز المالي تتضمن الارصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب كما لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل وقد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي تتضمن الارصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معياري مصري (١٠) الاصول الثابتة واهلاكها : الغي المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة كما يتطلب المعيار معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا اعدادات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الاصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الاصول الثابتة) ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة.

معياري مصري (١٤) تكاليف الاقتراض : الغي المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض مباشرة باقتناء أو انشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل ويتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة علي الاصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة.

معياري مصري (٢٣) الاصول غير الملموسة : الغي المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة.

معياري مصري (٣٨) مزايا العاملين : بالنسبة لنظم المزايا المحددة يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالارباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة وتحميلها علي بنود الدخل الشامل الاخر كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية:-

(أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام.
أو (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لاعادة هيكلة جوهرية لانشطتها وتتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة.

معيار مصري (٤٠) الادوات المالية : الافصاحات تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) (الادوات المالية) الافصاحات " ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للادوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الافصاحات المطلوبة.

معيار مصري (٤٥) قياس القيمة العادلة : تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) (قياس القيمة العادلة) يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الافصاح بالقيمة العادلة ويهدف هذا المعيار إلي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الافصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالافصاح عن الافصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير.

وفيما يلي عرض بأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية للشركة علماً بأن هذه السياسات تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المعروضة كما يلي :

١-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة.
- تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الاصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الاصول لتصل إلي حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الاصول.
- تم تسجيل الأصول الثابتة التي ألت ملكيتها للشركة في ٢٠٠١/١١/٣٠ نتيجة لاندماج شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية في الشركة طبقاً للتقييم المعتمد من الهيئة العامة لسوق المال والذي تم علي أساس طريقة التكلفة الاستبدالية المعدلة طبقاً للحالة الفنية للأصل وتحدد هذه الطريقة قيمة الأصل الحالية للتكاليف الواجب تكبدها لاعادة إنشاء او شراء الأصل تبعاً لنفس المراحل الأصلية لاقتناء أو شراء الأصل علي أن يتم تعديل هذه التكلفة طبقاً للحالة الفنية للأصل.
- يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها في قائمة الدخل.
- يتم إهلاك الأصول الثابتة طبقاً لعمرها الافتراضي بطريقة القسط السنوي الثابت وذلك علي مدي العمر الانتاجي المقدر لكل نوع منها كما يلي:

نسبة الاهلاك	الأصل
٢%	مباني وانشاءات ومرافق
٤%	الات ومعدات
١٠%	وسائل نقل وانتقال

عدد وأدوات أثاث ومعدات مكتبية	١٠% ٥%
----------------------------------	-----------

- ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لاجله ويتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والاعمار الانتاجية للأصول وقيمتها التخريدية في نهاية كل سنة مالية.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة لاحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٢-٣ المشروعات تحت التنفيذ

- يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حينئذ يتم تحويلها لبند الأصول الثابتة ، ويتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة ، كما لا يتم إجراء إهلاك لها إلا بعد تحويلها للأصول الثابتة.

٣-٣ انخفاض قيمة الأصول

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد الميزانية في حالة توافر مؤشرات تدل علي انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلي قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية علي أساس القيمة المعدلة.
- تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل علي حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية والتي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها بقيمة الانخفاض.

٤-٣ المخزون

- يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة وتشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلي موقعة وحالته

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤٦١٨٦٩٦٢٤

الراهنة ولا يتم تخفيض قيمة مخزون الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار المحتفظ بها بغرض الاستخدام في عملية الانتاج لاقبل من التكلفة إذا ما كانت المنتجات التامة التي يدخل فيها هذا المخزون من المتوقع أن تباع بسعر لا يقل عن التكلفة إلا أنه عندما يتبين أن الانخفاض في سعر هذا المخزون سوف يترتب عليه أن تزيد تكلفة المنتجات التامة عن صافي قيمتها البيعية فيتم تخفيض قيمة هذا المخزون إلي صافي القيمة البيعية التي تحدد علي أساس تكلفة الاحلال لهذا المخزون.

- يتم تقييم المخزون من الانتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والاجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء علي مستوي الطاقة التشغيلية العادية وتحدد صافي القيمة البيعية علي أساس سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة الدفترية اللازمة لاتمام عملية البيع (ان وجد).

- يتم تقييم المخزون من الانتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الانتاج أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) وتحدد صافي القيمة البيعية علي أساس سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لاتمام عملية البيع (ان وجد).

٥-٣ العملاء

- تثبت أرصدة العملاء بصافي القيمة الممكن تحقيقها وبعد خصم الاضمحلال في القيمة وفقاً للدراسة التي تعدها الشركة وتقديراتها وفقاً لأعمار الديون والمصادقات الواردة بشأنها وفقاً لتقديرات الادارة.

٦-٣ الاستثمارات المالية طويلة الاجل المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

- يتم إثبات الاستثمارات المالية طويلة الاجل المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة وتقوم الشركة بدراسة قيم هذه الاستثمارات في نهاية السنة المالية ، ويتم تخفيض قيمتها بالانخفاض الدائم غير المؤقت في قيمتها ويحمل علي قائمة الدخل وفي حالة ارتفاع القيمة إلي زوال أسباب التخفيض تضاف الزيادة إلي قائمة الدخل.

- يتم إثبات عائد الاستثمارات المالية بقائمة الدخل عند استحقاقها.

٧-٣ إثبات المعاملات بالعملة الاجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الاجنبية بالدفاتر علي أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الاجنبية وقت إثبات المعاملات ، وفي تاريخ إعداد الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية علي أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الاجنبية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

- وفي تاريخ إعداد القوائم المالية لا توجد اي ارصدة ذات طبيعة نقدية تحتاج الي إعادة التقييم باستخدام سعر الاقفال وفقاً لمتطلبات الفقرة ٢٣ أ ، ج من المعيار المحاسبي المصري رقم ١٣.

٨-٣ النقدية وما في حكمها

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

٩-٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيرادات عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة إلي العميل وإصدار الفاتورة له ، مع التأكد من إسترداد قيمة البضاعة المباعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها والمرجع منها بشكل يمكن الوثوق به ، مع عدم قدرة الإدارة علي إحداث أي تأثيرات لاحقة علي البضاعة المباعة ، وكذلك توافر إمكانية قياس الإيراد بشكل يمكن الوثوق به (إن وجد).

١٠-٣ الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد علي أساس النسبة الزمنية مع الأخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل (إن وجد).

١١-٣ إيرادات دعم الصادرات

- يتم الاعتراف بدعم الصادرات المقدم من وزارة التجارة الخارجية والذي تحصل عليه الشركة كمنحة لتشجيع عمليات التصدير ضمن قائمة الدخل خلال الفترة الذي تم فيه مبيعات التصدير المقدم عنها تلك المنحة وذلك وفقاً للنسب التي تقرها وزارة التجارة الخارجية سنوياً وباتباع أساس الاستحقاق (إن وجد).

١٢-٣ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

- تثبت المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٣-٣ الاحتياطي القانوني

- وفقاً للنظام الاساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي ربح كل سنة للاحتياطي القانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠% من رأس المال المصدر فيجوز حينئذ وقف التجنيب المذكور (إن وجد).

١٤-٣ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانوني أو حكمي) عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، 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 الميزانية وتعديليها (عند الضرورة) لظهور أفضل تقدير حالي.

١٥-٣ تكلفة الاقتراض

- يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروف بقائمة الدخل وفقاً لاساس الاستحقاق . أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسلة فيتم رسملتها علي الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الاصول للاستخدام ، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسلة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصول الثابتة المؤهلة للرسلة لاستخدامها أو لبيعها للغير (إن وجد).

١٦-٣ نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة بحصه في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل الشركة هذه المساهمة علي قائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق ويقتصر التزام الشركة علي قيمة تلك المساهمة.

١٧-٣ توزيعات الارباح

- يتم تسجيل توزيعات الارباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الاعلان بموافقة الجمعية العمومية عن تلك التوزيعات.

١٨-٣ الالتزامات الضريبية المستحقة

- تقوم الشركة بإثبات الضرائب التي تقوم بخصمها من المتعاملين معها وفقاً لقوانين الضرائب وتقوم بسدادها في مواعيدها القانونية لمصلحة الضرائب المختصة ، وتظهر الارصدة المستحقة للضرائب التي لم يحل ميعاد سدادها ضمن التزامات الشركة.

١٩-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة وإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٢٠-٣ الضرائب المؤجلة

- الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الاسس الضريبية وبين الاسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم

علي أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوي لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة علي الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدي الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤٤٤٦٦٦٤٤

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي جنية مصري	الأصول المستأجرة جنية مصري	إثاث ومعدات مكتبية جنية مصري	عدد و ادوات جنية مصري	وسائل نقل وانتقال جنية مصري	الات ومعدات جنية مصري	مباني وانشاءات وصرافق جنية مصري	الأرض جنية مصري
٧٢,٦٥٣,٣١٨	٤٨,٠٧٩٠	٣٤٧,٧٢٤	٦٤,٨٩٦	٢١,٠٠٨	٢٣,٤٢١,٢٤٥	١٨,٩٥١,٧٨٩	٢٩,٣٦٥,٨٦٦
١,٤٧٦,٤٥٦	٥٧,٥٤٤	٩١٧	٩١٧		١,٤١٧,٩٩٥		
٧١,١٧٦,٨٦٢	٤٨,٠٧٩٠	٢٩,٠١٨٠	٦٣,٩٧٩	٢١,٠٠٨	٢٣,٤٢١,٢٤٥	١٧,٥٣٣,٧٩٤	٢٩,٣٦٥,٨٦٦
٥,٥١٨,٨٨٨	١٧٩,٦٦٥	٦,٢٤٨	٦٤,٨٩٥	٢١,٠٠٧	٣,٥٠٣,٤٢٤	١,٧٤٩,٨٩٧	٢٠٢٠/٠٣/٣١
٤٩٦,٧٧٦	٦,٢٤٨	٣٥١,٥٢٨	٩١٦		١٣٩,٠٠٠		
٤٦٣,١٨٢	٣٥,٤٦٣	٩١٦	٩١٦		٤٢٦,٨٠٣		
٥,٥٥٢,٤٨٢	١٥,٠٤٥٠	٦٣,٩٧٩	٦٣,٩٧٩	٢١,٠٠٧	٣,٨٥٤,٩٥٢		
٦٥,٦٢٤,٣٨٠	٤٨,٠٧٩٠	١٣٩,٧٣٠	٠	٢	١٩,٥٦٦,٢٩٣	١٦,٠٧١,٧٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٦٧,١٣٤,٤٢٩	٤٨,٠٧٩٠	١٦٨,٠٥٩	١	٢	١٩,٩١٧,٨٢١	١٧,٢٠١,٨٩٢	٢٠٢٠/٠٣/٣١

التكلفة:

التكلفة في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١
اضافات خلال الفترة	
استبعادات خلال الفترة	
التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١
الاهلاك خلال الفترة	
مجمع الاهلاك الاستبعادات	
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١

تم اعاده تويب بعض الاصول

١/٤- التأمين على الأصول: يتم التأمين على الأصول كما يلي:-

- مصنع بني سويف : بلغت قيمة التأمين عليه ٦٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيهاً ضد السطو لقيمة ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيهاً والحريق بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً لدي شركة مصر للتأمين لصالح بنك الاسكندرية فرع القاهرة

٢/٤- أراضي تخصيص:

- مصنع بني سويف : حصلت الشركة علي قطعة ارض بمساحة تبلغ ٣٢٩٩٣ متر مربع بمحافظة بني سويف تنفيذاً لقرار رئيس الجمهورية في هذا الشأن بعدم تحصيل اي مبالغ مالية نظير قيمة الارض وذلك لاقامة مشروع تصنيع الحاصلات الزراعية وفي ٢٠٠٥/١٢/١٨ قرر مجلس إدارة الشركة ابراج ارض بني سويف ضمن اصول القائمة تحت بند الاراضي بالقيمة المسددة لمحافظة بني سويف قبل صدور القرار سابق الذكر بمبلغ قدره ١٣٦٤٩٦ جنيهاً مصرياً.

٣/٤ : اهلاك التقييم

نظرا لتوقف النشاط بالمصانع تقريبا فقد قرر مجلس الإدارة بمحضر رقم ٢٦ بتاريخ ٢٠١٤/٧/١٩ اعتماد اهلاك التقييم ٥٠% من الاهلاك السنوي

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
٤٣١٥٨١٥٦٨
بطاقة ضريبية رقم ٤٦١٨٦٩٦٢٤
رقم التعامل مع الجمارك ٤٦١٨٦٩٦٢٤

٤/٤ الأصول المستأجرة:

تتمثل في القيمة المقدرة والمعتمدة بناء علي قرار لجنة التقييم ووفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بالقرار رقم ١٩١٠ لسنة ٢٠٠٤ بتاريخ ٢٠٠٤/٦/١٣ بدمج شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة) - شركة مساهمة مصرية - بصافي قيمة أصول تبلغ ٧٨,٤٦٢,٠٧٠ جنيهاً (وفقاً لقرار لجنة التقييم) في شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (الدامجة) وذلك للأراضي والمباني المستأجرة بواسطة الشركة وقد قدرت هذه القيمة مقابل المنافع التي ستحصل عليها الشركة منها وكذا ما قد تحصل عليه من مبالغ مقابل التنازل عن استغلال هذه الأصول وقد قررت الإدارة إثبات تلك الأصول ضمن أصولها الثابتة مع عدم احتساب إهلاك لها لعدم وجود عمر افتراضي مقدر لهذه الأصول مع حساب اضمحلال لهذه القيم في حالة انخفاض قيمتها وفقاً للدراسة التي تعدها الشركة سنوياً وبيانها:-

<u>المباني</u>	
<u>جنيه مصري</u>	الإدارة والاستراحة بالاسكندرية
١٣٢,٠٠٠	مصنع بورسعيد
٥٧,٠٠٠	استراحة الشركة بسوهاج
٢١,٠٠٠	إدارة بهلر بالقاهرة
١٨٠,٠٠٠	مخازن الجيزة بالقاهرة
٩٠,٠٠٠	إجمالي القيم المستأجرة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>٤٨٠,٠٠٠</u>	

* أسس التقييم المتبعة في تقييم الأراضي للعقارات :-

بالنسبة للعقارات المستأجرة من الغير بعقود إيجار ليست حديثة يتم تقييمها كحق تصرف بالجدك علي أن يحصل المستأجر علي تعويض كحق انتفاع في نهاية المدة الإيجارية أو عند التنازل تم تقييم حق التصرف بالجدك علي أساس القيمة الإيجارية لمدة ١٠ سنوات قابلة للتجديد مثل النظام المتبع بالمجمعات الصناعية للوحدات المؤجرة للمجمعات علي أن يحصل المستأجر علي تعويض كحق انتفاع في نهاية المدة الإيجارية او عندالتنازل.

٥/٤ الأصول غير مدرجة وبدون قيمة

<u>مساحه الارض</u>	
<u>متر مربع</u>	مصنع بورسعيد (إيجار ومتنازع عليه)
٦,٦٨١	مخزن غنيم (إيجار)
٩٠٦	شونة ٢٧ (إيجار)
١,٥٠٠	شونة سوهاج (وضع يد)
٥,٥٣٠	

٦/٤ بيع مصنع كفر سليم

قام مجلس الإدارة بالجلسة رقم ٣١ المنعقدة في ٢٠١٦/٤/٣ بعرض بيع مصنع كفر سليم علي اعتبار انه من الاصول الغير مستغلة اقتصادياً وقد سبق ان اصدرت الجمعية العامة العادية قرار ببيع الاصول الغير مستغلة اقتصادياً . وقد تم عرض ذلك علي مجلس الإدارة والذي وافق بالاغلبية علي ان يتم عرض ذلك علي الجمعية العامة العادية في اقرب وقت للحصول علي قرار بالبيع .

تم بيع مصنع كفر سليم مركز كفر الدوار - محافظة البحيرة بموجب عقد بيع ابتدائي مؤرخ في ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ ٢٩,٥٤٦,٥٥٦ جنيه (تسعة وعشرون مليون وخمسمائة وستة وأربعون ألف وخمسمائة وستة وخمسون جنيها لا غير) وتم سداد الدفعة المقدمة وقدرها ١٥,٥٠٠,٠٠٠ جنيه ، وجدولة وسداد المبلغ المتبقي وقدره ١٤,٠٤٦,٥٥٦ جنيه علي فترة ثلاثون شهرا بدفعات ربع سنوية تبدأ من تاريخ ٢٠١٨/٤/١ وتنتهي في ٢٠٢٠/٧/١ بقسط قدره ١,٤٠٤,٦٥٥ جنيه

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤٦١٨٦٩٦٢٤

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (شركة مساهمة مصرية)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- الاستثمارات المحفوظ بها لتاريخ الاستحقاق:

<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠١,٤٩١	٢٠١,٤٩١	استثمارات في سندات حكومية
٥,١٢٥	٥,١٢٥	استثمارات في اسهم شركة ادفينا
٥,٦٩١	٥,٦٩١	صندوق استثمار الودائع والتأمينات
<u>٢١٢,٣٠٧</u>	<u>٢١٢,٣٠٧</u>	<u>الاجمالي</u>

٦- المخزون

<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢١,١٤٠	١٢١,١٤٠	مخزن قطع الغيار
٢٢,٧٧٣	٢٢,٧٧٣	مواد تعبئة وتغليف
٩٨٠	٩٨٠	الوقود
٧١٠	٧١٠	مخزون مخلفات
<u>١٤٥,٦٠٢</u>	<u>١٤٥,٦٠٢</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>بخصم:</u>
٢٠,٠٧٤	٢٠,٠٧٤	اضمحلال مخزن قطع غيار مصنع سوهاج
<u>١٢٥,٥٢٨</u>	<u>١٢٥,٥٢٨</u>	<u>المخزون بالصافي</u>

٧- العملاء

<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٠٨,٤٤٩	.	عملاء تجاريون
		<u>بخصم:</u>
٦٥١,٠٠٠	.	الاضمحلال في قيمة العملاء
<u>١٥٧,٤٤٩</u>	<u>.</u>	<u>العملاء بالصافي</u>

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤٦١٨٦٩٦٢٤

٨- حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دفعات مقدمة
٤١,٠٠٠	.	موردين دفعات مقدمة
٦٤,٣٢٥	.	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣,٠٥١	.	تأمينات لدى الغير
٥٧٧,٢٤٧	٤٧٥,٩١٨	ضرائب خصم من المنبع
٥٣٣,٢٦٩	٥٣٣,٢٦٩	مصلحة الضرائب
١٣٥,٨٨٦	١٣٥,٨٨٦	مدینو بيع اصول ثابتة
١,٤٤٩,٧٦٧	.	الفوائد المؤجلة للقيمة الحالية لبيع الاصول**
٩٥٩,٥٤٩	.	عهد
٥٠٠	.	أمانات جمارك
٧٠,٨٢٣	٧٠,٤٢٩	مدینون متنوعون
١١١,٧٥٥	٩٤,٠٩٤	الاجمالي
٣,٩٥٧,١٧٢	١,٣٠٩,٥٩٦	

٩- النقدية بالخرينة والبنوك

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالصندوق
١٢٥,٦٨١	١٠٥,١٨٣	حسابات جارية بالبنوك- عملة محلية
١١,٥٤٦	١٥,٠٩٠	حسابات جارية بالبنوك- عملة اجنبية
٥٥٤	٥٥٤	الاجمالي
١٣٧,٧٨٢	١٢٠,٨٢٦	

١٠- حسابات مدينة لدى شركات ذات علاقة

الرصيد فى	صافى حجم التعاملات	الرصيد فى
٢٠٢٠/١٢/٣١	خلال الفترة	٢٠٢٠/٠٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٠٦,٢٠٠	١٣,٩٣٢-	٧٢٠,١٣٢
٧٠٦,٢٠٠	١٣,٩٣٢-	٧٢٠,١٣٢

المؤسسة الثلاثية
الاجمالي

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجارى رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤٦١٨٦٩٦٢٤

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١ - المخصصات

<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>١/١١ مخصص مطالبات</u>
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
		تدعيم خلال الفترة
<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

- تتمثل المخصصات في مخصص مطالبات متوقعة من أحد الجهات الحكومية فيما يتعلق بأنشطة الشركة ، ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة علي ناتج المفاوضات مع تلك الجهة الحكومية وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات

٢/١١ مخصص مطالبات اخرى

<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٣٨,٦٧٤	٩٣٨,٦٧٤	مخصص غرامات تأخير
<u>٩٣٨,٦٧٤</u>	<u>٩٣٨,٦٧٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٨,٩٣٨,٦٧٤</u>	<u>٨,٩٣٨,٦٧٤</u>	<u>اجمالي المخصصات</u>

١٢ - البنوك الدائنة

<u>٢٠٢٠/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١١	٢١١	بنك مصر - الاسكندرية
<u>٢١١</u>	<u>٢١١</u>	<u>الاجمالي</u>

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعريف الضريبي ٤٦١٨٦٩٦٢٤

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣- الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٢,٧٦٦	.	عملاء دفعات مقدمة
١,١٧٨,٣٧٢	١,٣٠٩,٧٢٥	مصلحة الضرائب
٤,٠٥٢,٧٩٠	٤,٢٨٤,٣٦٠	جارى هيئة التأمينات الاجتماعية *
١,٥٣٤,٤٣١	١,٤٨٩,١٧٦	تأمينات للغير
٥٥٢,٢٤٧	٩١٨,٢٤٤	مصروفات مستحقة
٣,٧٣١,٨٦٨	٢,٣٦٣,٦٠٦	دائنون متنوعون
٢٣,٦٢٥	٢٣,٦٢٥	اتعاب مراجعة مستحقة & ضريبة الجدول
١١,٢٢٦,٠٩٩	١٠,٣٨٨,٧٣٧	الاجمالي

* قامت الهيئة العامه للتأمينات الاجتماعيه باجراء الحجز الادارى على كافة اموال وحقوق الشركة لدى بنك الاسكندرية بناء على امر الحجز رقم ٢٣ لسنة ٢٠١٣ بتاريخ ٢٠١٣/١/١٧ وذلك نظير مستحقات الهيئة القوميہ للتأمينات الاجتماعيه عن منطقه القاهره رغم أن الشركة قد قامت بالتسوية والمخالصة مع بنك الاسكندرية.

١٤- دائنو توزيعات

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢٤,٤٧١	٤٥١,٦٥٨	* يمثل حصة الشركة القابضة للصناعات الغذائية (مساهم رئيسي سابق قبل عملية الخصخصة) وفوائد التأخير في توزيعات ارباح قبل عملية الخصخصة والذي كان محل نزاع بالمحاكم منذ عام ٢٠٠٢ وانتهى الامر الى الحكم النهائي بأحقية الشركة القابضة في ذلك الرصيد بحكم محكمة بتاريخ ٢٠١٣/١٤/٠١.
٢٤٣,٧٣٢	٢٤٣,٧٣٢	حصة المساهمين
٨٦٨,٢٠٣	٦٩٥,٣٩١	الاجمالي

* قامت الشركة بتوقيع عقد اتفاق وتسويه مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية (مساهم رئيسي سابق قبل عملية الخصخصة) بتاريخ ٢٠١٢/٢/٩ وذلك بخصوص تنفيذ حكم المحكمة بطريقة ودية عن طريق سداد المستحق علي الشركة والبالغ ٩٧٤٤٧١ جنيه مصري وفي ٢٠١٩/٠٦/٠٢ تم الاتفاق على سداد مبلغ ١٠٠٠٠٠ جنيه كل ثلاثة أشهر وجرى عملية السداد

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
محل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
ملاحة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
التعريف التجاري ٤٦١٨٦٩٦٢٤

١٥- رأس المال

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٨٦٥,٤٢٨	٧,٨٦٥,٤٢٨
١٠	١٠
٧٨,٦٥٤,٢٨٠	٧٨,٦٥٤,٢٨٠
٧٨,٦٥٤,٢٨٠	٧٨,٦٥٤,٢٨٠

رأس المال المرخص به (بالجنيه المصري)

رأس المال المصدر

عدد أسهم رأس المال المصدر

القيمة الاسمية للسهم (بالجنيه المصري)

رأس المال المصدر (بالجنيه المصري)

رأس المال المدفوع (بالجنيه المصري)

١٦- أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والغلايات المستوردة

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٢٥٣,٦٠٢	١,٢٥٣,٦٠٢
١٣٦,٠٦٣	١٣٦,٠٦٣
١,٣٨٩,٦٦٥	١,٣٨٩,٦٦٥

إجمالي أقساط ضريبة المبيعات على الآلات المستوردة والمستحقة وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب علي المبيعات

إجمالي أقساط ض.م علي الغلايات المستوردة والمستحقة وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب علي المبيعات

الإجمالي

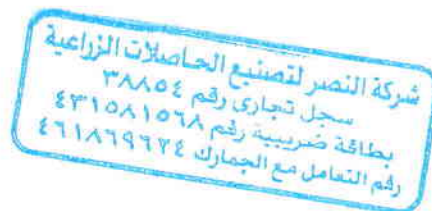
١٧- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥,٧٣٤,٨٩٥	٥,٧٤٨,٤٤٧
١٣,٥٥٢	٨٩,٧٣٤-
٥,٧٤٨,٤٤٧	٥,٦٥٨,٧١٣

الرصيد اول الفترة

الضريبة المؤجلة خلال الفترة

الرصيد نهاية الفترة



الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	١٨ - إيرادات المبيعات
من ٢٠١٩/١٠/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	مبيعات انتاج تام ايرادات خدمات مباعه ايرادات تشغيل الغير الاجمالي
.	.	.	.	١٩ - تكلفة المبيعات
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	مخزون اول المدة
من ٢٠١٩/١٠/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	يضاف : المشتريات يخصم : مخزون الخام مخزون انتاج تام يضاف : أجور ومرتبات صناعية مصروفات تشغيل أخرى أهلاك أصول ثابتة تكلفة المبيعات
.	.	.	.	٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	المرتبات والاجور
من ٢٠١٩/١٠/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	مصروفات إدارية وعمومية إهلاك أصول ثابتة الاجمالي
٣٩٧,٣١٠ ٥٢٣,٦٩٠ ١٦٦,٨٩٣ ١,٠٨٧,٨٩٣	١,١٧٤,٨٧٩ ١,٤٥١,٧٦٦ ٥٠٠,٣٥٩ ٣,١٢٧,٠٠٤	٣٩٣,٣٤٤ ٢٥٥,٠٢٨ ١٦٢,٩٩٢ ٨١١,٣٦٤	١,١٩٠,١٠٣ ٩٩٢,٧٣٢ ٤٩٦,٧٧٧ ٢,٦٧٩,٦١٢	
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	٢١ - إيرادات تشغيلية أخرى
من ٢٠١٩/١٠/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	ايرادات اوراق ماليه بيع مخلفات إيرادات متنوعة الاجمالي
.	٧,٤٨٣ ٣,٥٠٩ ٢٤,٦٠٠ ٣٥,٥٩٢	.	٧,٥٠٧ ١٠٠,٨٠٠ ١٠٨,٣٠٧	
٨,٢٠٠ ٨,٢٠٠		٢٨,٤٠٠ ٢٨,٤٠٠		
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	٢٢ - مرتبات وبدلات مجلس الإدارة
من ٢٠١٩/١٠/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	مرتبات مجلس الادارة بدلات حضور مجلس الادارة بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة الاجمالي
٥١,٨٨٨ ٥,٠٠٠ ٣٠,٠٠٠ ٨٦,٨٨٨	١٥٥,٦٦٤ ٥,٠٠٠ ٧٥,٠٠٠ ٢٣٥,٦٦٤	٥١,٥٨٢ . ٣٦,٠٠٠ ٨٧,٥٨٢	١٥٥,٠٥٢ . ١٠٢,٠٠٠ ٢٥٧,٠٥٢	

٢٣- النشاط والاستمرارية

تمتلك الشركة مصنع متوقف وذلك لتهاكبه إلا أن الشركة تعتمد في خططها المستقبلية كلياً على تشغيل مصنع بني سويف الجديد والذي تم إفتتاحه بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٢ وتري الإدارة أن تشغيل هذا المصنع كفيل لتغطية مبيعات الشركة بل وإحداث طفرة كبيرة بها حيث يعد من أكبر مصانع التجفيف في الشرق الاوسط وتم تجهيزه بألات ومعدات المانية الصنع تم تركيبها على يد متخصصين من ألمانيا.

٢٤- الموقف الضريبي

صدرت شهادة من المستشار الضريبي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ للشركة نصت على الآتي :-

أولاً: ضريبة شركات الاموال

(أ) شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة)

١- السنوات ١٩٩٧/١٩٩٤

تم الفحص والربط من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة ملف ضريبي رقم ٥/٣/٢١٩ وذلك عن السنوات ٩٧/٩٤ وفقاً لقرار لجنة الطعن وبلغت إجمالي الضريبة المربوطة شركات أموال وربط إضافي وغرامة تأخير وكسب عمل مبلغ ١٩٣٩١٤٠ جنيه طبقاً لمطالبة المأمورية الواردة في ٢٠١٨/١/٢٣ وهي ضريبة غير نهائية للطعن في قرار اللجنة بموجب الدعوى رقم ٤٦٤ لسنة ٢٠١١ والدعوى متداولة حتى تاريخه.

٢- السنوات ٢٠٠٠/١٩٩٨

صدر قرار تمهيدي للجنة الطعن بإعادة فحص هذه السنوات عن طريق المأمورية ولم يتم الفحص بعد حتى تاريخه.

(ب) شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (الدامجة)

ملف ضريبي ٥/٣٨/١١٠ مأمورية ضرائب استثمار القاهرة

١- السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠١

تم فحص هذه السنوات تقديري وبلغت قيمة الضرائب غير النهائية مبلغ ٢٢٠١٥٧٣٦ جنيه وتم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن في المواعيد القانونية ولم يتم انهاء النزاع حتى تاريخه علماً بأن المأمورية لم تخطرنا بنموذج (١٨) ضرائب مما يعد بطلان الناحية الشكلية لهذه السنوات.

٢- السنوات ٢٠١٨/٢٠٠٥

- السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ اعتماد الاقرارات الضريبية طبقاً لاحكام ق (٩١) لسنة ٢٠٠٥ حيث لم تدخل ضمن عينة الفحص لهذه السنوات وبالتالي أصبحت الاقرارات المقدمة نهائية.

- سنة ٢٠٠٧ تمت المحاسبة من قبل المأمورية واطارنا بنموذج (١٩) ضرائب في ٢٠١٣/٣/١٣ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وصدر قرار لجنة الطعن بضريبة قدرها ١٣٥٤١١٨ جنيهه وتم رفع دعوى قضائية برقم ١٦٧٦٩ لسنة ٧٣ في ٢٠١٨/١٢/١٩ علما بأنه تم سداد مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠ جنيهه من المستحق عن عام ٢٠٠٧ حتى تاريخه وتم سداد مبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيهه بتاريخ ٢٠٢٠/١/٦.

- سنة ٢٠٠٨ قدمت الشركة الاقرار الضريبي عن هذه السنة طبقاً لاحكام ق (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولم تخطر الشركة بأية اخطارات لفحص هذه السنة حتى تاريخه.

- السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ تمت المحاسبة من قبل المأمورية واطارنا بنموذج (١٩) ضرائب في ٢٠١٥/١٠/٧ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وكانت الضريبة من واقع نموذج (١٩) ضرائب مبلغ ١٢٢٢٠٧٤٧ جنيهه.

- تمت المحاسبة من قبل المأمورية عن عام ٢٠١٤ واطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب تم استلامه في ٢٠٢٠/٤/١٤ وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٧ بضريبة ارباح تجارية وصناعية قدرها ٥١٠٦٦٤ جنيهه وجارى انتهاء الخلاف مع المصلحة.

- السنوات ٢٠١١-٢٠١٨ قدمت الاقرارات الضريبية طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية ولم يتم فحصها بعد.

ثانياً: ضريبة الدمغة

يستحق علي الشركة ضريبة دمغة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢١٥٠ جنيهه.

٢٠١١/٢٠٠٥ تم مطالبتنا بضريبة قدرها ٢١٨٧٩,٣٠ جنيهه ربط عدم طعن وجارى انتهاء الخلاف مع المأمورية.

٢٠١٢/٢٠١٨ لم تخطرنا المأمورية باى نماذج ضريبية حيث لم يتم فحصها.

ثالثاً: ضريبة كسب العمل

تقوم الشركة باحتساب ضريبة كسب العمل للعاملين بها من واقع كشوف المرتبات ويتم سداد دفعات منها تحت الحساب وذلك من خلال عمل مخصص للضريبة والبالغ قيمته حتى ٢٠١٣/٣/١ مبلغ ٢٩١٤٨٩ جنيهه.

عام ٢٠٠٥ يوجد ربط عدم طعن بمبلغ ٧٠٢٧٩٨ جنيهه بالاضافة الى غرامة تأخير قدرها ٤٥٥٠٨٣ جنيهه وجارى انتهاء الخلاف مع المأمورية.

وتم محاسبة الشركة عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٩ بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٧ بضريبة ٢٣١٩٤٢ جنيهه وتم الاعتراض في الميعاد القانوني وجارى انتهاء الخلاف مع المأمورية.

وقد ورد الينا قرار لجنة الطعن عن تلك السنوات من ٢٠٠٦/٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة وقدرها ٣٥٩٢٥ جنيهه بتاريخ ٢٠٢٠/١/٦ ولم يتم سداد الغرامة والبالغة ٦٠٤٤٥ جنيهه عن هذه السنوات حيث تم الاعتراض عليها في ٢٠٢٠/٣/١٦.

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجارى رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤٦١٨٩٩٦٢٤

السنوات ٢٠١٥/٢٠١٠ يوجد مطالبة بإجمالي ٢٤١٥٣٥٩٤ جنيه من واقع نماذج ٣٨ مرتبات وجرى انهاء الخلاف مع المأمورية

السنوات ٢٠١٨/٢٠١٦ لم نخطرنا المأمورية باى نماذج ضريبية.

رابعاً: ضريبة المبيعات

الشركة المسجلة تحاسب أمام مأمورية ضرائب مبيعات قصر النيل برقم تسجيل ٤٣١-٥٨١-٥٦٨ ويستحق علي الشركة المبالغ الآتية:-

١- ٦٦٦٩٣,٨٣ جنيهاً ضريبية إضافية عن فترة ٢٠٠٨/٣ & ٢٠٠٩/٣.

٢- ١٨١٤٥ جنيهاً ضريبية مبيعات عن إقرارات الشهور من ٢٠١٠/١١ إلي ٢٠١١/٣ هذا بخلاف الضريبة الإضافية المستحقة علي الضريبة الاصلية السابق الاشارة إليها والتي تحتسب بواقع ٠,٥% عن كل أسبوع وحتى تمام السداد طبقاً لاحكام القانون في هذا الشأن.

٣- ١٣٣٩٦٦٥ جنيهاً أقساط ضريبية مبيعات علي سلع رأسمالية مستوردة علماً بأنه مستحق علي الشركة سداد الاقساط التالية من إجمالي الاقساط السابق الاشارة إليها لحلول مواعيد استحقاق سدادها :-

(أ) ٣٥٨١٧٢ جنيه أقساط مستحقة السداد في ٢٠١١/٧/٣ & ٢٠١٢/٧/٣ بخصوص معدات تجفيف المنتجات الزراعية (وارد جمرك الدخيلة المطور)

(ب) ٣٨٨٧٦ جنيهاً قسط مستحق السداد في ٢٠١٢/١٢/٢٣ بخصوص (٢) غلاية بخار (وارد جمرك الاسكندرية مجمع لوجستي ٣).

خامساً: الضريبة العقارية

يوجد مطالبه بسداد الضريبة العقارية مصنع سوهاج بمبلغ ٣٢٠٥٥٥,٥٥ جنيه.

سادساً: بخصوص تكوين المخصصات

لحين انهاء الخلافات مع مصلحة الضرائب (الضرائب العامة وضريبة المبيعات) ومصلحة الضرائب العقارية وتحديد المبالغ النهائية المستحقة على الشركة من كافة انواع الضرائب وحيث انه يوجد ربط لعدم الطعن عن بعض السنوات بمبالغ مغالى فيها مغالاه شديده.

وافادت الشهادة الصادرة من المستشار الضريبي بانه يوصى على الشركة تكوين مخصص ضرائب فيما لا يقل عن مبلغ وقدره ٨ مليون جنيها لاغير.

٢٥- الموقف القانوني

- صدر قرار من محافظ بورسعيد رقم ٤٥٧ لسنة ٢٠١٠ بسحب ارض مصنع بورسعيد المستأجر وقد تم الطعن عليه امام القضاء الادارى ببورسعيد قيد برقم دعوى ٨٨٥٥ لسنة ١٠ ومازالت

الدعوى قيد القضاء الادارى وقد احيلت الى مكتب الخبير بتاريخ ٢٠١٩/١١/٠٦ للنظر فى هذه الدعوى وبحثها والفصل بين الطرفين وقد تم سداد رسوم المعاينة فى ذلك التاريخ.

٢٦- نصيب السهم فى الربح (الخسارة)

الفترة المالية	الفترة المالية	البيان
من ٢٠١٩/٠٤/٠١	من ٢٠٢٠/٠٤/٠١	
الى ٢٠١٩/١٢/٣١	الى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧١٢٧٩١٧-	٣٣٣٥٢٣٠-	صافى ارباح / خسائر الفترة يخصم احتياطي قانونى
		نصيب العاملين من الارباح
		مكافأة مجلس الادارة
٧١٢٧٩١٧-	٣٣٣٥٢٣٠-	صافى الأرباح / (الخسائر) القابلة للتوزيع
		يقسم على :
٧,٨٦٥,٤٢٨	٧,٨٦٥,٤٢٨	عدد الاسهم
٠,٩١-	٠,٤٢-	نصيب السهم من ارباح / (خسائر) الفترة

٢٧- الادوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات المالية في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية أرصدة نقدية وما في حكمها والعملاء واوراق القبض والارصدة ذات طبيعة نقدية في بنود الحسابات المدينة الاخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية البنود الدائنة واقساط القروض - والموردين واوراق الدفع والعملاء (أرصدة دائنة) والارصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الحسابات الدائنة الاخرى والقيمة الدفترية لهذه الادوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ القوائم المالية.

٢٧-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٢٧-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم ولذلك فإنه يتم إعداد دراسة لموقف العملاء ويتم من خلالها تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها

٣-٢٧ خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

- تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية.
- يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة بالبنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ القوائم المالية.

٤-٢٧ خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الاجل علي التسهيلات الائتمانية والقروض البنكية ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد يؤثر علي نتائج الأعمال وبمجرد سداد جميع المديونيات البنكية فقد انتفى خطر سعر الفائدة .

٥-٢٧ إدارة رأس المال

- تكمن سياسة مجلس الادارة في الحفاظ علي قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.
- يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة علي عائد رأس المال وكذلك بالرقابة علي مستوى عائد الاسهم الذي يحصل عليه المساهمين.
- لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة.

٢٨- أصول أخرى

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,٨٠٠	٢٨,٨٠٠	
٢٨,٨٠٠	٢٨,٨٠٠	الاجمالي

٢٩- بناء على الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٠٧/٠٢ والتي تم فيها موافقة حملة الاسهم على بيع مصنع سوهاج باعتباره اصل من الاصول الغير مستغلة اقتصاديا ، تقدمت احدى الشركات بعرض لشراء قطعة ارض مصنع سوهاج بتاريخ ٢٠٢٠/٠٧/١٤ ، وبتاريخ ٢٠٢٠/٠٧/٢٢ تم عقد محضر مجلس ادارة للشركة رقم (٤٧) وتم مناقشة ما ورد بالعرض المقدم وتم الاتفاق على تأجيل البت فيه لحين ورود التقرير العقاري وكذلك تقرير المستشار القانوني.

وبتاريخ ٢٠٢٠/٠٨/١٩ تم عقد محضر مجلس ادارة للشركة رقم (٤٨) وقرر الاتي :

١- اعتماد تقرير الخبير العقاري والمحدد به ان القيمة السوقية ٩٢٤٥,٦٠ جنيه للمتر المربع.

٢- قرر المجلس الموافقة على العرض المقدم من شركة سوهاج للاسكان والتعمير لشراء الارض البالغ مساحتها ٦٤٠٠٠ م٢ بسعر المتر ١٠١٥٦,٢٥ جنيها للمتر باجمالى ٦٥٠ مليون جنيه.

٣- الموافقة على انتهاء خدمة ١٤ موظف وعامل من العاملين بمصنع سوهاج مع صرف مكافئه تعويضية مجزيه وتكليف لجنة لدراسة كيفية تنفيذ ذلك.

لم تتقدم شركة سوهاج للاسكان والتعمير بسداد الدفعة الاولى من ثمن الارض وقدرها ١٠ مليون جنيه وبالتالي تم رفض العرض واصبح غير ملزم للشركة طبقا لقرارات مجلس الادارة بجلسة ٢٠٢٠/١١/٩.

٣٠- حدث خلال الفترة انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) وحيث ان الشركة متوقفه عن الانتاج والتشغيل والتسويق فان الشركة لم تتاثر من جراء هذا الفيروس

٣١- بناء على موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٦/٢٧ تم اقفال الارصدة المتوقفة التى تخص حساب مخصص عملاء وارصدة موردين وحسابات دائنة وحسابات مدينة ونتج عنها فرق موجب (فى صالح الشركة) بمبلغ ٨٩١٧٧,١٣ جنيه وقد تم تخفيض الخسائر المرحلة بهذا الفرق.

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجارى رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤٦١٨٦٩٦٢٤