

شركة شمال الصعيد للتنمية و الانتاج الزراعى (نيو داب)

(المجمع)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

فى ٣١ مارس ٢٠٢١

الفهرس

- تقرير مراقب الحسابات
- قائمة المركز المالى
- قائمة الارباح او الخسائر
- قائمة الارباح او الخسائر (الدخل الشامل)
- قائمة التدفقات النقدية
- قائمة التغير فى حقوق الملكية
- الايضاحات المتممة

تقرير الفحص المحدود لمراقب الحسابات

السادة/ رئيس و اعضاء مجلس ادارة

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى (نيو داب) (المجمعة)

(شركة مساهمة مصريه)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم الماليه (المجمعه) المرفقه لشركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى (نيو داب) " شركة مساهمة مصريه " خاضعه لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ . وتعديلاته المتمثله فى قائمة المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المنفرد و الشامل والتغيير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفتره الماليه وملخصا للسياسات المحاسبية الهامه وغيرها من الأيضاحات المتممه الأخرى والأدارة هى المسئوله عن اعداد القوائم الماليه الدوريه هذه والعرض العادل والوضوح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصريه وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم الماليه الدوريه فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعه المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم الماليه الدوريه لمنشأة والمؤدى بمعرفه مراقب حساباتها . ويشمل الفحص المحدود للقوائم الماليه الدوريه عمل استفسارات بصوره اساسيه من اشخاص مسئولين عن الامور الماليه والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعه المصريه ، وبالتالي لايمكننا الحصول على تاكد باننا سنصبح على درايه بجميع الامور الهامه التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة .

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

- لم توافنا الشركة بمحضر جرد مخزون فى ٣١ مارس ٢٠٢١ .
- لم توافنا الشركة بالمصادقات الخاصة بحسابات المدينون و الدائنون .
- لم توافنا الشركة بمحضر جرد خزينة .

الاستنتاج المتحفظ

و فيما عدا تاتير التسويات المحتملة التى قد تنتج عما ورد بالفقرة السابقة الخاصة بالتحفظات فمن رأينا وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم الماليه المشار إليها أعلاه لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى .

القاهرة فى : ٢٠٢١/٠٦/١٤

مراقب الحسابات

وائل فوزي حيدة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
زميل جمعية الضرائب الدولية
زميل جمعية الضرائب العربية
عضو جمعية المحاسبين القانونيين المصرية
عضو جمعية إدارة الأعمال العربية
س.م.م (٩٩٦٠)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (١٦٤)

AHC-DFK International

٤ أبراج المهندسين - الدور ١٩ - كورنيش النيل - المعادي - القاهرة.

تليفون : + (٢٠٢) ٢٥٢٥٠٨٠٨ - + (٢٠٢) ٢٥٢٥٧٩٨٩ ، فاكس : + (٢٠٢) ٢٥٢٥٧٩٠٦

الموقع الالكتروني : www.ahc.bzالبريد الالكتروني : info@ahc.bz

شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب " مجمعة

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٣-٣١	رقم الايضاح	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠ ٨٨٦ ٣٦٥	٢٠ ٥٤٦ ٢٤٠	(٤)	الاصول الغير متداولة
٣٧٦ ٢٥٠	٣٧٦ ٢٥٠	(٥)	اصول ثابتة بالصافي
			استثمارات متاحة للبيع
			مشروعات تحت التنفيذ
٢١ ٢٦٢ ٦١٥	٢٠ ٩٢٢ ٤٩٠		مجموع الأصول الغير متداوله (١)
			الأصول المتداولة
٥ ٧٧٢ ٥٨١	٤ ٤٠٨ ٦٥٣	(٦)	مخزون
٢١ ٣٠٢ ٧٣٩	١٩ ٢٥٥ ٩٦٨	(٧)	عملاء بالصافي
٩٥٦ ٦٩٣	٩٦٢ ٠٥٥	(٨)	مديون و ارصدة مدينة اخري
٧٦٢ ٣٣٨	٢٢٣ ٤٨٢	(٩)	نقدية بالصندوق والبنوك
			نقدية بالصندوق والبنوك
٢٨ ٧٩٤ ٣٥١	٢٤ ٨٥٠ ١٥٨		مجموع الأصول المتداولة (٢)
٥٠ ٠٥٦ ٩٦٦	٤٥ ٧٧٢ ٦٤٨		مجموع الاصول (١)+(٢)
			حقوق الملكية
٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	(١١)	رأس المال المصدر و المدفوع
٧٠٩ ٠٣٦	٧٠٩ ٠٣٦		إحتياطي قانوني
١ ٥٧٧ ٢٧٣	١ ٥٧٧ ٢٧٣		إحتياطي عام
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠		إحتياطي رأسمالي
(٢٠ ٨١٩ ٣٣٣)	(٢١ ٩٩٦ ٠٥٤)		خسائر مرحلة
(١ ١٦٠ ٣٦٣)	(٣ ٩٦٦ ٦٤١)		صافي (الخسارة) الربح
١ ٥١٦ ٦٩٧	١ ٤٧٤ ٠٩٨		حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة
٤٥ ٤٦٩ ٨٦٠	٤١ ٤٤٤ ٢٦٢		إجمالي حقوق الملكية (٣)
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٩٨ ٤٢٤	٢٩٠ ٥٤٣		الإلتزامات ضريبية موجلة
٢٩٨,٤٢٤	٢٩٠,٥٤٣		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)
			الإلتزامات المتداولة
١ ٦٣٥ ٨٤٠	١ ٦٣٥ ٨٤٠	(١١)	مخصصات
٢ ٦٥٢ ٨٤٢	٢ ٤٠٢ ٠٠٣	(١٢)	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
٤ ٢٨٨ ٦٨٢	٤ ٠٣٧ ٨٤٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة (٥)
٠٥٦ ٩٦٦	٤٥ ٧٧٢ ٦٤٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداوله (٤)+(٥)

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب والايضاحات المتممة للقوائم المالية واسلو

وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية



المدير العام
محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
شكري الحلبي

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيو داب " المجموعة
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

من ٢٠٢٠-١-١ حتى	من ٢٠٢١/١/١ حتى	ايضاح	
٢٠٢٠-٠٣-٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٤)	صافي المبيعات
٧ ٧٠٨ ٩٤٤	٥٩٢ ٦٥٠		يخصم :-
		(١٥)	تكلفة المبيعات
٥ ٦٦٧ ٠١٧	٢ ٩٤٣ ٩٠٣		مجمل الربح
٢ ٠٤١ ٩٢٧	٢ ٣٥١ ٢٥٣		يضاف :-
١٠ ١٥٥			فوائد دائنة
(٣٦٣ ١٤٩)			(خسائر) أرباح بيع أوراق مالية
(٣٥٢ ٩٩٤)			يخصم :-
١ ٥٢٤ ٠٢٣	١ ٢٣٨ ٢٤٤	(١٦)	مصروفات عمومية وادارية
٧٤ ٨٠٠	٩٧ ٥٠٠		بدلات ومرتبئات اعضاء مجلس الادارة
			خسائر تقييم أوراق مالية
٤٧ ٥٢٠	٣٤٠ ١٢٤	(٤)	اهلاك
١ ٤٦٧ ٤٤٣	١ ٦٧٥ ٨٦٨		صافي الربح / (الخسارة) المدة
٤٢ ٢٩٠	(٤ ٠١٧ ١٢١)		ضريبة مؤجلة
٤٢ ٢٩٠	(٤ ٠١٧ ١٢١)		صافي الربح / الخسارة المدة
	٧ ٨٨١		ضريبة مؤجلة
٤٢ ٢٩٠	(٤ ٠٠٩ ٢٤٠)		صافي الربح / الخسارة قبل الحقوق غير المسيطرة
٢٤٧٨٨٧	(٤٢ ٥٩٩)		حقوق غير مسيطرة
(٢٨٥٥٢٧)	(٣ ٩٦٦ ٦٤١)		حقوق ملكية الشركة القابضة
(٠٠٠٤)	(٠٠٠٦٢)	(١٧)	نسب السهم من صافي الربح / (الخسارة)

الايضاحات المرفقه تعتبر جزءا لا يتجزا من هذه القوائم الماليه و تقرها معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم الماليه وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصريه

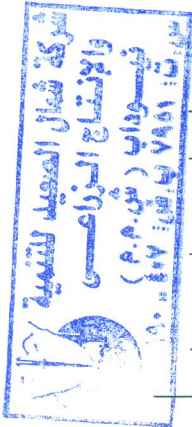
رئيس مجلس الاداره
والعضو المنتدب
عادل حسن بركات

المدير العام

محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي

شكرى الحلبي



شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيو داب "
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

من ٢٠٢٠-١-١ حتى	من ٢٠٢٠/١/١ حتى	
٢٠٢٠-٣-٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٢٠ ٣١٨)	(٣ ٩٦٦ ٦٤١)	صافي الربح (الخسارة) الفترة
		الدخل الشامل الاخر
(١٢٠ ٣١٨)	(٣ ٩٦٦ ٦٤١)	اجمالي الدخل الشامل
(٠٠٠٢)	(٠٠٠٦٢) (١٧)	نصيب السهم في الربح (الخسارة)

الايضاحات المرفقه تعتبر جزءا لا يتجزا من هذه القوائم الماليه و تقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم الماليه وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصريه

رئيس مجلس الاداره
والعضو المنتدب
عادل حسن بركات

المدير العام

محمد عبد الحميد مبروك

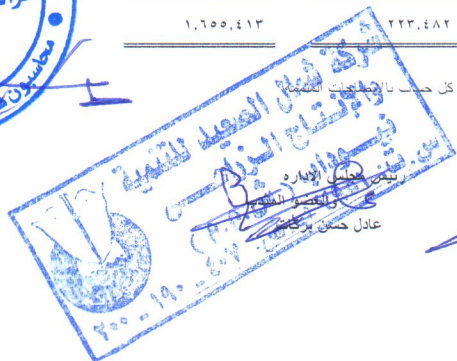
المدير المالي

شكري الحلبى



شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب " مجمعة
 " شركة مساهمه مصريه "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠٢١

ايضاح رقم	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠-٣-٣١ جنيه مصري
(١) التدفقات النقدية من انشطه التشغيل		
صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب	(٤٠٠١٧.١٢١)	٤٢.٢٩٠
تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية من		
اهلاك الاصول الثابته	٣٤٠.١٢٤	٤٧.٥٢٠
ارباح بيع اصول ثابتة	-	(١٠٠.١٥٥)
فوائد دائنة	-	-
ضريبة مؤجلة	-	-
ارباح كوباتان	-	-
خسائر / ارباح اوراق مالية	-	٣٦٣.١٤٩
صافي الربح (الخسارة) التشغيل المعدل	(٣.٦٧٦.٩٩٧)	٤٤٢.٨٠٤
التغير في المخزون	١.٣٦٣.٩٢٨	١.٩٠٩.٢٣٥
التغير في عملاء بالصفى	٢.٠٤٦.٧٧١	٢.٩٠٦.٦٠٨
التغير في المدينون وارصدة مدينة اخرى	(٥.٣٦١)	(٨٦.٤٩٧)
التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة	٥٣٨.٨٥٦	١.٨٧٦.١٢٦
التغير في الدائون وارصدة دائنة اخرى	(٢٥٠.٨٣٩)	(٦.٠٢٣.٤٧٥)
التغير في الارباح / (الخسائر) المرحلة	(١٦.٣٥٨)	-
التغير في المخصصات	-	(٣٤٥.٠٠٠)
التغير في التزامات ضريبية مستحقة	-	-
صافي النقدية الناتجة من اذهلة التشغيل(١)	(٥٣٨.٨٥٦)	١.٦٧٩.٧٠١
(٢) التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء اصول ثابتة	-	-
متحصلات من بيع اصول ثابتة	-	-
مشروعات تحت التنفيذ	-	-
متحصلات اصول ثابتة	-	-
خسائر / ارباح بيع اوراق مالية	-	-
ارباح كوباتان	-	-
متحصلات من بيع اصول ثابتة	-	-
خسائر / ارباح اوراق مالية	-	(٣٦٣.١٤٩)
فوائد دائنة	-	١٠.١٥٥
صافي النقدية (المستخدمة في) اذهلة الاستثمار.....(٢)	-	(٣٥٢.٩٩٤)
(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
مقبوضات من اصدار اسهم زيادة رأس المال	-	-
صافي النقدية الناتجة من اذهلة التمويل ..(٣)	-	-
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة]	(٥٣٨.٨٥٦)	١.٣٢٦.٧٠٧
النقدية وما في حكمها في بداية العام	٧٦٢.٣٣٨	٢٢٨.٧٠٦
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٢٢٣.٤٨٢	١.٦٥٥.٤١٣



المدير المالي
 شكرى الحلبى
 المدير العام
 محمد عبد الحميد سبروك
 رئيس مجلس الإدارة
 محمد الحليم
 مدير المحاسبة
 عادل حنين بركات



رئيس مجلس الإدارة وعضو المجلس
محمد عبد العظيم مبروك

المدير العام
عبد الحليم

تقرير مراقب الحسابات مرفق

المحاسبية المصرية

الرصيد ٢٠٢١-٢٠٢١
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وكذا معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المرفقة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبية المصرية .

الإجمالي	حقوق غير المسيطرة	الإجمالي	صافي (الخسائر)	احتياطي رأسمالي	خسائر مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
٤٦,١٧٧,١٠٦	١,٣٠٧,٦٢٥	٤٤,٨٦٩,٤٨١	٢,٩٧٥,٧٢٦	٢,٩٧٥,٧٢٦	٢,٩٧٥,٧٢٦	١,٥٧٧,٢٧٣	٧٠٩,٠٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠
٤٤,٠٤٥	٩٤,٠٤٥	٩٤,٠٤٥	٩٤,٠٤٥	٩٤,٠٤٥	٩٤,٠٤٥	-	-	-
(٨٠١,٣٩١)	٢٠٩,٠٧٢	(١,٠١٠,٣٦٣)	(١,١٦٠,٣٦٣)	١٥٠,٠٠٠	(٢,٠٨١٩,٣٣٣)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧٠٩,٠٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠
٤٥,٤٦٩,٨١٠	١,٥١٦,٦٩٧	٤٣,٩٥٣,١١٣	٤,٧٩١,٠٨٩	١٥٠,٠٠٠	(٢,٠٨١٩,٣٣٣)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧٠٩,٠٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠
-	-	-	-	-	(١,١٦٠,٣٦٣)	-	-	-
-	-	-	١,١٦٠,٣٦٣	-	(١,١٦٠,٣٦٣)	-	-	-
(٤,٠٣٥,٥٩٨)	(٤٢,٥٩٩)	(٣,٩٨٢,٩٩٩)	(٣,٩٦٦,٤٤١)	-	(١٦,٣٥٨)	-	-	-
٤١,٤٤٤,٢١٢	١,٤٧٤,٠٩٨	٣٩,٩٧٠,١١٤	١,٩٨٤,٨١١	١٥٠,٠٠٠	(٢١,٩٩٦,٠٥٤)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧٠٩,٠٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠

شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي "بيو داب" مجموعة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠١٩/١
الرصيد في ١/١
خسائر مرحلة
تسويات على الأرباح (الخسائر)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣١-٢٠٢١
رأس المال
خسائر مرحلة
تسويات على الخسائر المرحلة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) المجموعة
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجموعة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021

(1/1) نبذة عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته ولائحة التنفيذية بتاريخ 14/9/1997 بعدد رقم 1062 لسنة 2001 مصدق علي توقيع ولمدة 25 سنة تبدأ من 10/12/2001 الي 9/12/2026 بغرض :

- (1) الإتجار والتصنيع في كافة مستلزمات الإنتاج الزراعي من الأسمدة والمخصبات الزراعية ... الخ .
- (2) توفير المعدات والألات الزراعية التجريبية في اطار قانون التأجير التمويلي .
- (3) اجراء البحوث والدراسات اللازمة لإنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات التنمية الزراعية السمكية والداجنة.
- (4) إنتاج وتصنيع وتسويق جميع انواع الأقطان والمنتجات القطنية سواء للأقطان المحلية او التي تم استيرادها ولها في سبيل ذلك انشاء وادارة وتشغيل محالج ومغازل القطن اللازمة وكذا تجارة واستيراد وتصدير القطن للشركة وكذلك تصنيع بذرة القطن واستخراج الزيوت وإنتاج الكسب وتصنيع الاعلاق وتصدير منتجاتها .
- ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تراول اعمالاً مشابهة بأعمالها او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحته التنفيذية .

(1/ب) نبذة عن شركة نيوداب الوادي للتجارة والتوريدات

تأسست شركة نيوداب الوادي للتجارة والتوريدات " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته ولائحة التنفيذية بتاريخ 7 / 7 / 2015 لمدة 25 سنة تبدأ من 7 / 7 / 2015 الي 6 / 7 / 2015 بغرض :

- (1) انشاء وادارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء والطاقة علي اختلاف مصادرها وشبكات توزيع اقل من 500 ك.وات الخ

- (2) المقاولات العامة والمتخصصة واعمال المباني والاساسات والانشاءات المعدنية الخ .
 - (3) نشاء وتشغيل وادارة محطات غربلة الحبوب والحاصلات الزراعية .
 - (4) تجميع القمامة وفضلات الانشطة الإنتاجية والخدمية ومعالجتها .
 - (5) إنتاج اب الورق من قش الارز .
 - (6) استصلاح واستزراع الاراضي .
 - (7) اقامة وتشغيل وادارة وصيانة محطات طلمبات مياه الري وشبكات توزيعات وخطوط نقلها .
 - (8) اقامة وتشغيل وادارة وصيانة محطات الصرف الصحي او الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها .
 - (9) تربية جميع انواع الماشية سواء كان ذلك سواء كان ذلك لإنتاج السلالات او الألبان او التسمين او اللحوم .
 - (10) تربية جميع انواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لإنتاج السلالات او للتفريخ او الإنتاج البيض او للتسمين او اللحوم
 - (11) اقامة المزارع السمكية وكذا صيد الاسماك
 - (12) الهندسة الوراثية في المجالات النباتية والحيوانية
 - (13) التجارة العامة في كل ما مسموح به قانونا والتوريدات العمومية
 - (14) الانجار في الاعلاف وخاماتها ومستلزماتها والحبوب
- ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركة وغيرها التي تراول اعمالاً مشابهة بأعمالها او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحة التنفيذية

2- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(1-2) أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء احكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

(2-2) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

(3-2) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تسلك الشركة حساباتها بالجنية المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية الي عملة القيد بالجنية المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .

ويتم اعداد تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الي عملة القيد بالجنية المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا يعاد ترجمتها

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة . كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

(4-2) الأصول الثابتة واهلاكاتها

يتم اثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها ويتم اهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها تقوم الشركة باعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريبية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية كالآتي :

يتم اهلاك الأصول بالتابع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الاهلاك الآتية :

اسم الاصل	العمر الافتراضي سنة	معدل الاهلاك
سيارات وعقارات	20.00	5%
الآلات ومعدات	5.00	20%
أثاث وتجهيزات	10.00	10%
عدد وأدوات	3.00	33.30%
وسائل نقل وانتفا	5.00	20.00%

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل – حسب الحالة – فقط عندما يكون من المحتمل ان 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

وإن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

(2 - 5) الانخفاض في قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المحزون) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاستيراد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول الي قيمتها قابله للاستيراد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .

وتقوم ادارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود اي 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 عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقه بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة .

(2 - 6) تحقيق الأيراد

يتم الاعتراف بالأيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الي المشتري .
- (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الأباري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية . أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- (ج) أن يمكن قياس الأيراد بشكل دقيق .
- (د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

(2 - 7) استثمارات متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها ميدنيا بالتكلفة لذلك يجب تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على ان يحمل اي اثر للتغير في القيمة العادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات والناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات في بنود الدخل الشامل بشكل مباشر ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ويتم تقييم الاستثمارات غير المقيدة بالبورصة بتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها .

(2 - 8) استثمارات مالية في شركات لطريقة حقوق الملكية

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن تلك الاستثمارات والتي يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر وهو القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالبيانات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمرة فيها ولكن لاتصل تلك القدرة الي درجة السيطرة أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات .

حيث يتم اثبات الاستثمارات الشقيقة بتكلفة اقتنائها . ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد تلك الاستثمارات لإثبات رصيد المستثمر من أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد الاقتناء . كما يتم اثبات نصيب المستثمر في أرباح وخسائر الشركة الشقيقة بقائمة الدخل . ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة من الشركة الشقيقة .

هذا وبعد تخفيض حصص المساهمة الي صفر يتم تخصيص للخسائر الإضافية ويتم اثبات الالتزام فقط الي المدي الذي يتكبد فيه المستثمر التزامات قانونية او ادارية او قيامها بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الشقيقة . وفي حالة ظهور ارباح بالفوائيم المالية للشركة الشقيقة يستأنف المستثمر اعادة تسجيل حصته في هذه الارباح بعد ان يغطي نصيبه في هذه الارباح والخسائر التي لم يسبق الاعتراف بها .

(9 - 2) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم اثبات استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة ويتم استهلاك الارباح والخسائر على مدار العمر المتبقي للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية . ويتم استهلاك اي فروق بين القيمة علي اساس تاريخ الاستحقاق على مدار العمر المتبقي للأصل المالي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بالمثل كما هو الحال بالنسبة لاستهلاك اي علاوة أو خصم اصدار .

(10 - 2) استثمارات بغرض المتاجرة

يتم تبويب الاستثمارات المالية المقتناة بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة . ويتم الاعتراف بالربح او الخسارة في قائمة الدخل

(11 - 2) الاستثمارات المتداولة :

يتم اثبات الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة بتكلفة اقتناها . علي ان يعاد تقييمها في تاريخ الميزانية بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) وتدرج فروق التغير في قيمتها بقائمة الدخل .

(12 - 2) المخزون

يقاس قيمة المخزون علي اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل . ويتم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخازن .

(13 - 2) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها في الفترة اللاحقة ضمن الأصول المتداولة.

(14 - 2) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون علي المنشأة التزام حالي قانوني أو حكومي ناتجاً عن حدث في الماضي ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها ويتم فحص المخصصات في تاريخ اعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس افضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

(15 - 2) المورددين والدائنين والحسابات الدائنة الأخرى

يتم اثبات المورددين والدائنين والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

(2 - 16) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع تكاليف النشاط بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لاساس الاستحقاق .

(2 - 17) الاحتياطات

-الاحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب 5% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجويب هذه النسبة اذا ما بلغ هذا الاحتياطي 50% من رأس المال المصنر . ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة الى الاقتطاع الاحتياطيات الاخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات اخرى .

(2 - 18) الادوات المالية وادارة المخاطر المتعلقة بها :

(1-18-2) القيمة العادلة للادوات المالية :

تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة . طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة والواردة بالايضاحات المنممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(2-18-2) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم

(3-18-2) خطر العملات الاجنبية :

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية .

(4-18-2) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في اسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الاعمال .

(2 - 19) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح او خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية ويتم اثباتها مباشر ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناتجة عن فروق زمنية موقته بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي . ويتم تحديد قيم الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق او التسوية قيم الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي . يتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانقاع بهذا الاصل . ويتم تخفيض قيمة الاصل الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(2 - 20) القيمة الدفترية للاصول المعطلة :

لا توجد اصول معطلة لدي الشركة .

(2 - 21) القيمة الدفترية للاصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

يوجد سيارتين استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم وكانت قيمتهم الدفترية بمبلغ 170,800 جنية ويوجد عدد ادوات بمبلغ 519,430 جنية والآت واجهزة بمبلغ 145,057 استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم .
(2 - 22) قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها علي ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجاري بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر .

(2 - 23) السياسة المتبعة في اثبات الفوائد

يتم اثبات الفوائد على اساس نسبة زمنية مع الاخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصول

(2 - 24) الارتباطات التعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل .

(2 - 25) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية

(2 - 26) اهداف وسياسات واساليب ادارة راس المال

تهدف ادارة الشركة من ادارة راس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لاصحاب المصالح الاخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ علي افضل هيكل لراس المال بغرض تخفيض تكلفة راس المال .

(2 - 27) السياسة المحاسبية المتبعة بشأن رد الاضمحلال للاصول المالية

في حالة وجود ادلة موضوعية علي حدوث خسائر اضمحلال في القيمة ترتبط بقروض او مديونيات او استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ومثبتة بالتكلفة المستهلكة . عندئذ تقاس قيمة الخسارة علي انها الفرق بين القيمة الدفترية للاصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تحملها) المخصوص بسعر الفائدة الفعلي للاصل الخاص بالاصل المالي (اي سعر الفائدة الفعلي المحسوب عند الاعتراف الاولي) . ويتم تخفيض القيمة الدفترية لاصل اما مباشر او من خلال استخدام حساب مخصص ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر .
اذا امكن في اية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة والزيادة فيها بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد اثبات خسارة اضمحلال القيمة (على سبيل المثال تحسن الملازمة الائتمانية للمدين) عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل اما مباشرة او بتسوية حساب المخصص . ويجب الا يتشأ عن هذا الالغاء قيمة دفترية للاصل المالي تتجاوز التكلفة

المستهلكة في تاريخ استبعاد خسائر الأضرار لو لم يكن تم الاعتراف بخسائر هذه . ويتم اثبات قيمة الاستبعاد في الأرباح أو الخسائر .

(2 - 28) التقديرات المحاسبية

يطلب أعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والأيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

(2 - 29) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الاسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه العمليات للقواعد والاعراف المحاسبية المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ولا يوجد معاملات مع الأطراف ذوي العلاقة .

(2 - 30) السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة باحدث قوائم مالية سنوية من عدمه

تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع احدث قوائم مالية سنوية او اذا كان هناك تغيير في هذه السياسات والاسس فيتم بيان طبيعة وتأثير هذا التغيير .

(2 - 31) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

تتمثل في مخاطر التغيير في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغيير في اسعر الفائدة في السوق.

(2 - 32) مخاطر السيولة

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبة في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالتباطيح المتعلقة بالادوات المالية . وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الاصل المالي بسرعه وبقيمة تقرب من قيمة العادلة .

(2 - 33) مزايا العاملين

2/33/1 نظام التامينات والمعاشات

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على اساس الزامي . ولا يوجد على الشركة اي التزامات اخري بمجرد سدادها لالتزاماتها . ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفه العمالة .

2/33/2 حصة العاملين في الأرباح

طبقا للنظام الاساسي للشركة فانه يتم تخصيص نسبة من صافي ارباح العام لتوزيعها علي موظفي وعمال الشركة طبقا للقواعد التي يقرها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة ولا يتم تسجيل اي التزامات بحصة العاملين في الأرباح قبل اعتماد الجمعية العامة .

(2 - 34) ارقام المقارنة

بعد، تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا للقوائم مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

(2 - 35) الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد طبقا لمبدأ الاستحقاق على اساس التوزيع الزمني النسبي ماخوذا في الاعتبار اصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق .

(2 - 36) القيمة الدفترية للاصول الثابتة المعطلة مؤقتا

لا توجد اصول ثابتة معطلة مؤقتا .

(2 - 37) قيمة الاصول المتوقفة عن الاستخدام والمتحفظ بها لحين التصرف

لا توجد اصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام والمتحفظ بها لحين التصرف .

3- القيود المفروضة على ملكية الاصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك
لا توجد قيود على ملكية الاصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك

٥٥ استثمارات متاحة للبيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
١ ٢٥٠	١ ٢٥٠
٣٧٥ . . .	٣٧٥ . . .
٣٧٦ ٢٥٠	٣٧٦ ٢٥٠

بلغ رصيد استثمارات متاحة للبيع في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣٧٦ ٢٥٠ جنيها ويمثل في:

شركة التنمية الزراعية (٢٥٠ سهم ، قيمة السهم ٥ جنية)
شركة مصر للاسعده والكموايات (٧٥٠ ٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ١٠٠ جنية)

الاجمالي

٥٦ المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣ ٨٥٧ ٥٧٤	١ ٣٠٠ ٠٠٠
١ ٣٩٩ ١٢٩	٢ ٥٩٢ ٧٧٥
٥١٥ ٨٧٨	٥١٥ ٨٧٨
٥ ٧٧٢ ٥٨١	٤ ٤٠٨ ٦٥٣

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٤ ٤٠٨ ٦٥٣ جنيها ويمثل في الآتي:-

تقاوى في دور التكوين

شتلات

مخزون لدى شركة الاسكندرية

الاجمالي

٥٧ عملاء (بالوصافي)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣٢ ٤١٥ ٤٤٧	٣٠ ٣٦٨ ٦٧٦
(١١ ١١٢ ٧٠٨)	(١١ ١١٢ ٧٠٨)
٢١ ٣٠٢ ٧٣٩	١٩ ٢٥٥ ٩٦٨

بلغ رصيد العملاء (بالوصافي) في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٩ ٢٥٥ ٩٦٨ جنيها ويمثل في الآتي:-

عملاء

الانخفاض في قيمة العملاء

الاجمالي

٥٨ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٤٩ ٠٤١	٦٤ ٢٤٢
٢ ٩٦٠	٢ ٩٦٠
٣٤ ٦٠٠	٢٢ ٨٨٢
١٨ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠
٧٨٩ ٦١٥	٧٩٤ ٩٩٤
٢٦ ٨٩٧	٢٩ ٨٩٧
٢٣ ٧٦٩	٢٠ ٢٦٩
١٢ ٨١١	١١ ٨١١
٩٥٦ ٩٩٣	٩٦٢ ٠٥٥

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٩٦٢ ٠٥٥ جنيها وتتمثل في الآتي:-

عهد

سلف عاملين

مصرفوات مدفوعة مقدما

كسب عمل

ضرائب خصم متبوع

أرصدة مدينة أخرى

تأمينات لدى الغير

موردين دفعات مقدمة

الاجمالي

٥٩ نقدية بالبنوك والصدوق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
١ ٧٧٢	١ ٧٧٢
٣ ٩٥٩	٣ ٩٥٩
٧٤١ ١٩٤	١٢٧ ٧٩٤
٢ ١٠١	٢ ٠٦٥
٥ ١٢٦	٥ ١٢٦
١ ٣٩٧	١ ١٧٢
٦ ٧٨٩	٤١ ٥٩٤
٧٦٢ ٣٣٨	٢٢٣ ٤٨٢

بلغ رصيد نقدية بالبنوك والصدوق في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٢٣ ٤٨٢ جنيها وتتمثل في:-

البنك

البنك التجاري الدولي

بنك مصر

البنك الاهلي المصري

بنك التنمية و الائتمان الزراعي

البنك المصري الخليجي

بنك القاهرة

نقدية بالصدوق

الاجمالي

١٠- رأس المال
 - حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري . وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٦٣.٤٩٦.٥٥٠ جنيه مصري
 - موزعة على ٦٣.٤٩٦.٥٥٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم.
 - بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة السهم (من سهم واحد بقيمة اسمية عشرة جنيهات الى عشرة اسهم ، فتصبح القيمة الاسمية للسهم جنيه واحد) فيكون عدد الاسهم بعد التجزئة ٦٣٤٩٦٥٥٠ سهم بقيمة اسمية ٦٣٤٩٦٥٥٠ جنيه . وتم الناشر في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٧ .

١١- المخصصات

حيث على المنشأة التزام حالي قانوني ناتجا عن حدث في الماضي و من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية

١٢- دائنون و أرصدة دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون و أرصدة دائنة اخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٤٠٢٠٠٣ جنيهها وتتمثل في الآتي:-

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠٥٣٧٣	١٩٢٧٠٢	موردون
٥٢٣٩٦	١٢٨٤٤٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٨٤٧٤٢	١٨٢٣٥٦٠	مصروفات مستحقة
٢٤٥٨٨٨	١٦٦٣٩٦	ارصدة دائنة اخرى
٦٤٥٤٣	٦٤٥٤٣	مساهمة تكافئية
	١٦٣٥٩	ضريبة الدخل
		الاجمالي
<u>٢ ٦٥٢ ٩٤٧</u>	<u>٢ ٤٠٢ ٠٠٣</u>	

١٣- المبيعات (بالضافي)

بلغت المبيعات بالضافي في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٥٩٢٦٥٠ جنيهها :-

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧٠٨٦٤٤	٥٩٢٦٥٠	مبيعات
<u>٧ ٧٠٨ ٦٤٤</u>	<u>٥٩٢ ٦٥٠</u>	الاجمالي

١٤- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٩٤٣٩٠٣ جنيهها :-

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧٢٢٤٣٧	٥٧٧٢٥٨١	مخزون اول المدة
		يضاف
		مشتريات
١٨١٧٢	٣٣٦٣٢٩	اعباء و امتلات زراعية
٢٢٨١٩٤٩	١٢٤٣٦٤٦	مشتريات اعلاف
١٤٥٧٦٦١		يخصم
		مخزون اخر المدة
(٥٨١٣٢٠٢)	(٤٤٠٨٦٥٣)	الاجمالي
<u>٥ ٦٦٧ ٠١٧</u>	<u>٢ ٩٤٣ ٩٠٣</u>	

