



# EL NASR

Manufacturing Agricultural Crops S.A.E

٢٠٢١/٩/٣٠  
ع

السيد / مساعد رئيس البورصة المصرية

والمشرف علي قطاع الأفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لسيادتكم القوائم والأيضاحات وتقرير مراقب الحسابات في ٢٠٢١/٩/٣٠

وتم اعتماد القوائم المالية والأيضاحات المتممة وتقرير مراقب الحسابات في ٢٠٢١/٩/٣٠

من اعضاء مجلس الادارة بالتمرير في ٢٠٢١/١١/١٥

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

"رئيس مجلس الادارة وعضو المنتدب"

اللواء " محمد رجب مكاي

شركة التصنيع لتجهيز المحاصيل الزراعية  
س.د. ٣٨٠٥٩  
شركة مساهمة مصرية

فرع الإسكندرية:

٢٧ شارع سعد زغلول - الإسكندرية - ج.ع - ص.ب: ١٩٩٤

تليفون وفاكس: ٤٨٧٩٧٣٥ (٢٠٣) - ٤٨٧٣٥٢٨ (٢٠٣)

e-mail: elnasr\_dehydration@yahoo.com

www.elnasr-dehydration.com

المركز الرئيسي القاهرة:

٣ ممر بيلار - وسط البلد - القاهرة ج.ع - ص.ب: ١٩٩١

تليفون: ٠١١١٧٦٦٥٩٤٩ - ٢٢٩٢٥٢١٦ (٢٠٣)

مصنع بنى سويف - بياض العرب - محافظة بنى سويف

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
س.ت. ٣٨٨٥٤  
شركة مساهمة مصرية

**شركة النصر للحاصلات الزراعية**  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية في ٣٠-٠٩-٢٠٢١  
وكذا تقرير مراقب الحسابات

**مراقب الحسابات**

**أ/ عبده مصطفى شهدي**

- سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٦٩٧
- سجل الجهاز المركزي للمحاسبين رقم ١١٦٨
- سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي رقم ٢٩٢
- مراقب حسابات شركات مساهمة اعتباراً من ١٤-٦-٢٠٠٥
- سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية برقم ٣٨٦
- مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
- مستشار جمعية الضرائب المصرية

شركة النصر للحاصلات الزراعية

شركة مساهمة مصرية

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	*
قائمة المركز المالي	1
قائمة الدخل	2
قائمة التدفقات النقدية	3
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة	27-4

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
س.ت ٣٨١٥٤  
شركة مساهمة مصرية

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

الي السادة / مساهمي - شركة النصر للحاصلات الزراعية - ش.م. م

تقرير عن القوائم المالية: -

راجعنا القوائم المالية المرفقة شركة النصر للحاصلات الزراعية - ش.م. م المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠٢١م وكذا قوائم الارباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

### مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة ٢٠١٥م وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خاليا من اية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات : -

تتخصص مسئوليتنا في ابداء الراى على هذه القوائم فى ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتها وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط واداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن اعمال المراجعة اداء اجراءات للحصول على ادلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية وتعتمد الاجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة باعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن

ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى اعدت بمعرفة الادارة وكذلك سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية واننا نرى ان ادلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد اساسا مناسبيا لابداء راينا على القوائم المالية.

### الراى المتحفظ

١- تعاني الشركة من عجز في راس المال العامل لمزاولة النشاط وهو من مؤشرات عدم القدرة على الاستمرارية الامر الذي ادى الى قيام الشركة ببيع بعض الاصول الغير مستغلة لتوفير السيولة اللازمة لمزاولة النشاط.

٢- لم نحصل على مصادقات من الدائنون.

٣- لم نحصل على شهادة معتمدة من المستشار القانونى للشركة توضح الموقف القانوني للشركة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠م وتفيد بموقف الدعاوى القضائية المرفوعة من الشركة او على الشركة

٤- لم توافينا الشركة بما يفيد تقديم اقرار نموذج ٤ مرتبات وتسوية ضريبة كسب العمل مما يعرض الشركة لغرامات مالية طبقا لنص المادة ٣١ كم قانون الاجراءات الضريبية الموحدة رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠م

### الاستنتاج:

وفيما عدا اية تسويات قد تكون لازمة في حالة حصولنا على ما ورد فى الفقرة اعلاه من رأينا ان القوائم المالية المشار اليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠م وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبية المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم.

### فقرة توجيه انتباه:

#### مع عدم اعتبار ما يلى تحفظا:

بناء على محضر مجلس الادارة رقم ٣٣ بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٣م بخصوص حكم محكمة الاستئناف المقيد بجدول العمومي تحت رقم ٢١١٨ لسنة ١٣٠ الذي نص على الغاء الحكم الصادر باخلاء مقر الشركة ٤ شارع معروف - القاهرة وبالغاء الحكم المستأنف

والقضاء مجددا برفض الدعوة واسترداد مقر الشركة عن طريق الشئون القانونية للشركة ولم تقم الشركة باثباتها ضمن الاصول المستاجرة وقد تعذر اتخاذ الإجراء القانوني لإعادة استلام الشقة بمقتضى هذا الحكم نظرا لوفاه المالك ولم نحصل على شهادة من المستشار القانوني تبين الاجراءات القانونية التي تم اتخاذها في مواجهة الورثة.

حصلت المؤسسة الثلاثية (شركة ذات علاقة) على مبالغ خلال الفترة من ٢٥/٥/٢٠١٨م حتى ٣١/٣/٢٠٢١م وأصبح الرصيد مبلغ وقدره ١٥٩٩٥٠ جنيه لم يسدد حتى ٣١/٣/٢٠٢١م

وخلال الفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١م تم تحصيل مبلغ ١٢١٧٠٠ جنيه وأصبح الرصيد مبلغ وقدره ٣٨٢٥٠ جنيه لم يسدد حتى ٣٠/٦/٢٠٢١م.

وخلال الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١م تم تحصيل مبلغ ١٦٠٠٠ جنيه وأصبح الرصيد مبلغ وقدره ٢٢٢٥٠ جنيه لم يسدد حتى ٣٠/٩/٢٠٢١م.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمات الاخرى:

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد الاصول بمعرفة ادارة الشركة طبقا للأصول المتبعة.

القاهرة في : ١٥/١١/٢٠٢١م

مراقب الحسابات



شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم الايضاح	٢٠٢١/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٠٢/٣١ جنيه مصري	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤	٦٥,١٣٥,٥٤٣	٦٥,٤٦٦,٥٢٤	صافي الأصول الثابتة مشروعات تحت التنفيذ
٢٨	٢٨,٨٠٠	٢٨,٨٠٠	أصول أخرى
٥	٢١٢,٣٠٧	٢١٢,٣٠٧	استثمارات محفظ بها لتاريخ الاستحقاق
	<u>٦٥,٣٧٦,٦٥٠</u>	<u>٦٥,٧٠٢,٦٣١</u>	<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٦	١٠٧,٧١١	١٢٥,٥٢٨	المخزون بالصافي
٧	.	.	العملاء بالصافي
٨	١,٣٧٤,١٥٨	١,٣٥٢,٣٣٠	حسابات مدينة أخرى
١٠	٢٢,٢٥٠	١٥٩,٩٥٠	ارصدة مدينة طرف المؤسسة الثلاثية
٩	١٨٧,٤١٣	٢٥٢,٧٤٣	تفدية بالخزينة والبنوك
	<u>١,٦٩١,٥٣٢</u>	<u>١,٨٩٠,٥٥١</u>	<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
	<u>٦٧,٠٦٨,١٨٢</u>	<u>٦٧,٥٩٣,١٨٢</u>	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٥	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
	٧٧٥,٩٣٤	٧٧٥,٩٣٤	الاحتياطي القانوني
	٣٩,٢٩٢,٢٩٧	٣٥,٠٣٨,٧٣٧	خسائر مرحله
	٨١٠,٣٢٥	٤,٢٥٣,٥٦٠	خسائر الفترة
	<u>٣٩,٣٢٧,٥٩٢</u>	<u>٤٠,١٣٧,٩١٧</u>	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٦	١,٣٨٩,٦٦٥	١,٣٨٩,٦٦٥	أقساط ضريبة السيوعات على الأصول الرأسمالية المستوردة
١٧	٥,٦٧٤,٤٩٨	٥,٦٧٤,٤٩٨	التزامات ضريبية مزجلة
	<u>٧,٠٦٤,١٦٣</u>	<u>٧,٠٦٤,١٦٣</u>	<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١١	٨,٩٣٨,٦٧٤	٨,٩٣٨,٦٧٤	المخصصات
١٢	٢١١	٢١١	البنوك الدائنة
١٣	١١,٠٤٢,١٥١	١٠,٧٥٦,٨٢٦	الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى
١٤	٦٩٥,٣٩١	٦٩٥,٣٩١	دائنون توزيعات
	<u>٢٠,٦٧٦,٤٢٧</u>	<u>٢٠,٣٩١,١٠٢</u>	<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
	<u>٦٧,٠٦٨,١٨٢</u>	<u>٦٧,٥٩٣,١٨٢</u>	<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>

السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) الى رقم (٣١) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ...  
مدير الحسابات  
ليلى محمود الصغير

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب  
محمد رجب مكاوى

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
س.ت ٣٨١٥٤  
شركة مساهمة مصرية





شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

شركة مساهمة مصرية

الفترة المالية	الفترة المالية	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
من 2020/ 4/1	من 2021/4/1	
إلى 2020/9/30	إلى 2021/9/30	
جنيته مصري	جنيته مصري	
1990,153, -	810,325 -	صافي الربح /الخسارة بعد الضريبة
		يضاف /خصم:-
		فرق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الإرباح ( الخسائر ) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر من الشركات الشقيقة
		تخفيض قيمة فوائد وعمولات بنكية بسداد القرض
		تسويات
		مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة المالية بعد خصم الضريبة
1990 153, -	810,325 -	• إجمالي الدخل الشامل

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

قائمة التدفقات النقدية من ابريل 2021 حتى سبتمبر 2021

الفترة المالية من	الفترة المالية من	
2020/4/1	2021*/4*/1	
2020/9/30	الي 2021/9/30	
الجنيه المصري	الجنيه المصري	
( 1957810 )	( 810,325 )	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
333785	325983	صافي الربح / الخسارة قبل ضريبة الدخل
89177		لتسوية صافي الربح / الخسارة مع التدفقات من أنشطة التشغيل
( 1534848 )	( 484342 )	إهلاك الأصول الثابتة
157449		أرباح رأس مالية
2711476	( 21828 )	تسويات مشتريات سابقة
( 29068 )	17817	أرباح خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
( 995617 )	137700	التغير في
( 172812 )	285324	المصلاء
136579	( 65328 )	الصافي للمدينة الاخرى
		المخزون
		حسابات مدينة لدي أطراف لها علاقة
		الدائنون والحسابات للدائنة الاخرى
		دائنو التوزيعات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
		التغير في الأصول الاخرى

مقبوضان من بيع أصول ثابت

136579	( 65328 )	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في ( الناتجة من ) أنشطة الاستثمار
137782	252743	الزيادة ( النقص ) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
274361	187415	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد رجب مكاوي

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤

بجداقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨

رقم التعاسل مع الجمارك ٤٦١٨٦٩٦٢٤

مدير الحسابات

إبني محمود الصغير

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي جنية مصري	أرباح و(خسائر) العام جنية مصري	خسائر مرحلة جنية مصري	الإحتياطي القانوني جنية مصري	رأس المال المدفوع جنية مصري	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١	
					أرباح (خسائر) العام	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
٤٤,٢٠٢,٢٠٠	٨,٥٥٩,٥١١	٢٦,٥٦٨,٤٠٣	٧٧٥,٩٣٤	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
.	٨,٥٥٩,٥١١	٨,٥٥٩,٥١١	.	.	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١
٨٩,١٧٧	٨٩,١٧٧					
٤,٢٥٢,٥٦٠	٤,٢٥٢,٥٦٠					
٤٠,١٣٧,٩١٧	٤,٢٥٢,٥٦٠	٣٥,٢٨,٧٣٧	٧٧٥,٩٣٤	٧٨,٦٥٤,٢٨٠		
٤٠,١٣٧,٩١٧	٤,٢٥٢,٥٦٠	٣٥,٢٨,٧٣٧	٧٧٥,٩٣٤	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠
.	٤,٢٥٢,٥٦٠	٤,٢٥٢,٥٦٠	.	.	أرباح (خسائر) العام	أرباح (خسائر) الفترة
٨١٠,٣٢٥	٨١٠,٣٢٥				تسويات سنوات سابقة	تسويات سنوات سابقة
٣٩,٣٢٧,٥٩٢	٨١٠,٣٢٥	٣٩,٢٩٦,٢٩٧	٧٧٥,٩٣٤	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

منير الصالحات  
نائب محاسب المصغر

زينب عطش الأتارو وعضو المنتدب  
محاسب مكافئ

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
س.ت. ٣٨٨٥٤  
شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات التمهيدية للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١. الأصول الثابتة (بالجنيح)

الإصل جنيح مصري	الأصول المستأجرة جنيح مصري	الثق وديان مكتبة جنيح مصري	عدد وراك جنيح مصري	وسائل نقل النقل جنيح مصري	الأوت وديان جنيح مصري	مبني ونبوات مراكب جنيح مصري	أراض جنيح مصري	المكافئ في ٢٠٢١/٠٩/٠١	
								٢٠٢١/٠٩/٠١	٢٠٢٠/٠٩/٠١
٧١,٨٧٦,٨١٢	٤٨,٧٩٠	٢٩,٠١٨٠	٣٢,٩٧٩	٢١,٠٠٨	٣٢,٤٦١,٢٤٥	١٧,٥٣٢,٧٩٤	٢٩,٣١٥,٨١٦	٢٠,٢١٠,٤٠١	٢٠,٢١٠,٤٠١
٧١,١٥٥,٨٥٤	٤٨,٧٩٠	٢٩,٠١٨٠	٣٢,٩٧٩	٠	٣٢,٤٦١,٢٤٥	١٧,٥٣٢,٧٩٤	٢٩,٣١٥,٨١٦	٢٠,٢١٠,٧٣٠	٢٠,٢١٠,٧٣٠
٥,٧١٥,٣٣٨	٠	١٥٢,١٢٥	٣٢,٩٧٩	٢١,٠٠٧	٣,٩٧٢,١٢٨	١,٥٠٦,١٩٩	٠	٢٠,٢١١,٠٤١	٢٠,٢١١,٠٤١
٣٢٥,٩٨٢	٠	٢,١٢٠	٠	٠	٣٢٤,٣٥٢	٨٨,٠١٠	٠	٠	٠
٢١,٠٠٧	٠	٠	٠	٢١,٠٠٧	٠	٠	٠	٠	٠
٦,٠٢٠,٣٦٤	٠	١٥٥,٧٤٥	٣٢,٩٧٩	٠	٤,٢٠١,٤٤٠	١,٥٩٤,١٠٩	٠	٢٠,٢١١,٩٣٠	٢٠,٢١١,٩٣٠
٦٥,١٢٥,٥٤٢	٤٨,٧٩٠	١٣٤,٤٢٥	٠	٢	١٩,١١٤,٧٦٥	١٥,٩٣٩,١٨٥	٢٩,٣١٥,٨١٦	٢٠,٢١١,٩٣٠	٢٠,٢١١,٩٣٠
٦٥,٤٦١,٥٢٤	٤٨,٧٩٠	١٣٨,٥٥٥	٠	٢	١٩,٤٤٩,١١٧	١٦,٠٢٧,٢٤٥	٢٩,٣١٥,٨١٦	٢٠,٢١١,٥٣١	٢٠,٢١١,٥٣١

تم إعادة توثيق بعض الأصول

١/١ الثابتين على الأصول: يتم التقييم على الأصول كما يلي:

- مصنع بني سويف : بلغت قيمة التقييم عليه ١٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيحاً ضد السعر بقيمة ١٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيحاً والحرق بقيمة ٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيحاً التي شركة النصر للتأمين لصالح بنك الإسكندرية فرع القاهرة
- أراضي تخصص:

مصنع بني سويف : حصلت الشركة على قطعة أرض مساحة تبلغ ٣٧٩٩٢ متر مربع بمحافظة بني سويف تقنياً للقرار رخيص العمومية في هذا الشأن بعدم تخصيص أي مبلغ مالي نظراً لقيمة الأرض وذلك لإقامة مشروع تصنيع الحاصلات الزراعية وفي ٢٠٠٥/٧/١٨ قرر مجلس إدارة الشركة اقتراح أرض بني سويف ضمن الأصول الثابتة تحت بند الأراضي بقيمة المسندة لمحافظة بني سويف قبل صدور القرار سابق الذكر بمبلغ قدره ١٢٦٤٩٦١ جنيحاً مصرية.

٢/٤: الألاك المذموم

نظر التوقف النشاط بالمصنع تقريباً فقد قرر مجلس الإدارة محضراً رقم ٢٦ بتاريخ ٢٠١٩/٧/١٩ تصفد احتساب الألاك المذموم ٥٠% من الألاك المذموم

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
٣٨/٥٤  
شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 (المنمجة) - 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 وبياناتها:-

المباني
جنيه مصري
١٣٢,٠٠٠
٥٧,٠٠٠
٢١,٠٠٠
١٨٠,٠٠٠
٩٠,٠٠٠
<u>٤٨٠,٠٠٠</u>

الإدارة والاستراحة بالاسكندرية

مصنع بورسعيد

استراحة الشركة بسوهاج

إدارة بهلر بالقاهرة

مخازن الجيزة بالقاهرة

إجمالي القيم المستأجرة في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

المخزون بالصافي

\* أسس التقييم المتبعة في تقييم الأراضي للعقارات :-

بالنسبة للعقارات المستأجرة من الغير يعقود 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 أو عند التنازل.

٥/٤ الأصول غير مدرجة وبدون قيمة

مساحة الأرض

متر مربع

٦,٦٨١

٩٠٦

١,٥٠٠

٥,٥٣٠

مصنع بورسعيد (إيجار ومنتازع عليه)

مخزن غنيم (إيجار)

شونة ٢٧ (إيجار)

شونة سوهاج (وضع يد)

٦/٤ بيع مصنع كفر سليم

قام مجلس الإدارة بالجلسة رقم ٣١ المنعقدة في ٢٠١٦/٤/٣ بعرض بيع مصنع كفر سليم على اعتبار انه من الأصول الغير مستغلة اقتصادياً وقد سبق ان اصدرت الجمعية العامة العادية قرار ببيع الأصول الغير مستغلة اقتصادياً . وقد تم عرض ذلك على مجلس الإدارة والذي وافق بالاغلبية على ان يتم عرض ذلك على الجمعية العامة العادية في اقرب وقت للحصول على 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 جنيهاً لا غير ) وتم سداد الدفعة المقدمة وقدرها ١٥,٥٠٠,٠٠٠ جنيه ، وجدولة وسداد المبلغ المتبقى وقدره ١٤,٠٤٦,٥٥٦ جنيه على فترة ثلاثون شهراً 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  
ع.ت. ٣٨٨٥٤  
شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق:

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠١,٤٩١	٢٠١,٤٩١	استثمارات في سندات حكومية
٥,١٢٥	٥,١٢٥	مخزون آخر المدة الخام
٥,٦٩١	٥,٦٩١	مخزون آخر المدة انتاج تام
<u>٢١٢,٣٠٧</u>	<u>٢١٢,٣٠٧</u>	<u>الاجمالي</u>

٦- المخزون:

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢١,١٤٠	١٢١,١٤٠	مخزن قطع الغيار
٢٢,٧٧٣	٤,٩٥٦	مواد تعبئة وتغليف
٩٨٠	٩٨٠	الوقود
٧١٠	٧١٠	مخزون مخلفات
<u>١٤٥,٦٠٢</u>	<u>١٢٧,٧٨٥</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>بخصم:</u>
٢٠,٠٧٤	٢٠,٠٧٤	اضمحلال مخزن قطع غيار مصنع سوهاج
<u>١٢٥,٥٢٨</u>	<u>١٠٧,٧١١</u>	<u>المخزون بالصفى</u>

٧- العملاء

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
.	.	صلاء تجاريون
		<u>بخصم:</u>
.	.	الاضمحلال في قيمة العملاء
<u>.</u>	<u>.</u>	<u>العملاء بالصفى</u>

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
س.ت. ٣٨٨٥٤  
شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨- حسابات مدينة أخرى

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
.	.	دفعات مقدمة
.	.	موردين دفعات مقدمه
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٧٥,٩١٨	٤٧٥,٩١٨	تأمينات لذي الغير
٥٣٣,٢٦٩	٦٦٩,١٥٥	ضرائب خصم من المنبع
١٣٥,٨٨٦	.	مصلحة الضرائب
.	.	مدينو بيع اصول ثابتة
.	.	الفوائد المؤجلة للقيمة الحالية لبيع الاصول**
.	.	عهد
.	٢٢,٣٧١	ضرائب اضافة وتجارية
٧٠,٤٢٩	٧٠,٤٢٩	امانات جمارك
.	.	عجز مخزون تحت التسوية
١٣٣,٠٧٨	١٥٤,٧٨٥	مدينون متوعون
١,٣٥٢,٣٣٠	١,٣٩٦,٤٠٧,٧	الاجملي
.	٢٢,٢٥٠	

٩- النقدية بالخرينة والبنوك

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١١,٨٥٩	١٣٣,٧٨٢	نقدية بالصندوق
١٤٠,٣٣٠	٥٣,٠٧٧	حسابات جارية بالبنوك- عملة محلية
٥٥٤	٥٥٤	حسابات جارية بالبنوك- عملة اجنبية
٢٥٢,٧٤٣	١٨٧,٤١٣	الاجملي

١٠- حسابات مدينة لدى شركات ذات علاقة

الرصيد في	ملاحظة	الرصيد في
٢٠٢١/٠٩/٣٠	صافي حجم التعاملات	٢٠٢١/٠٣/٣١
جنيه مصري	خلال الفترة	جنيه مصري
٢٢,٢٥٠	١٣٧,٧٠٠-	١٥٩,٩٥٠
٢٢,٢٥٠	١٣٧,٧٠٠-	١٥٩,٩٥٠

المؤسسة الثلاثية  
الاجملي

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
س.ت. ٣٨١٥٤  
شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١- المخصصات	
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠

١/١١ مخصص مطالبات  
الرصيد في نهاية الفترة

الاجمالي

- 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 نتائج المفاوضات مع تلك الجهة الحكومية وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات

٢/١١ مخصص مطالبات اخرى	
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣٨,٦٧٤	٩٣٨,٦٧٤
٩٣٨,٦٧٤	٩٣٨,٦٧٤
٨,٩٣٨,٦٧٤	٨,٩٣٨,٦٧٤

مخصص غرامات التأخير

الاجمالي  
اجمالي المخصصات

١٢- البنوك الدائنة	
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١١	٢١١
٢١١	٢١١

بنك مصر - الاسكندرية

الاجمالي

١٣- الموردين	
٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٠	٠
٠	٠

الموردين المحليين والخارجيين

الاجمالي

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
س.ت ٣٨٨٥٤  
شركة مساهمة مصرية



شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣- الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى	
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
.	.
١,٣٢٧,٩٢٧	٢,٥٣٥,٣٤٨
٤,١٥٦,٧٨٣	٣,٩٦٢,١٩٣
١,٤٨٩,١٧٦	١,٤٨٩,١٧٦
١,٢٦٠,٥٥١	١,٤٣١,٥٦٣
٢,٤٩٨,٧٦٥	٢,٠٠٧,٠٧٤
٢٣,٦٢٥	.
١٠,٧٥٦,٨٢٦	١١,٤٢٥,٣٥٤
	383,203
	اجمالي

١٤- دائنو توزيعات	
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥١,٦٥٨	٤٥١,٦٥٨
٢٤٣,٧٣٢	٢٤٣,٧٣٢
٦٩٥,٣٩١	٦٩٥,٣٩١
	اجمالي

\* قلمت 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 على الشركة والبالغ ٩٧٤٤٧١ جنيه مصري وفي ٢٠١٩/٠٦/٠٢ تم الاتفاق على سداد مبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه كل ثلاثة أشهر وجرى عملية السداد

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
س.ت ٣٨١٥٤  
شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥- رأس المال

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
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

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٥٣,٦٠٢	١,٢٥٣,٦٠٢
١٣٦,٠٦٣	١٣٦,٠٦٣

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

١,٣٨٩,٦٦٥	١,٣٨٩,٦٦٥
-----------	-----------

الإجمالي

١٧- التزامات ضريبة مؤجلة

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٧٤٨,٤٤٧	٥,٦٧٤,٤٩٨
٧٣,٩٤٩-	٠
٥,٦٧٤,٤٩٨	٥,٦٧٤,٤٩٨

الرصيد أول العام  
الضريبة المؤجلة خلال الفترة  
الرصيد نهاية العام

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
س.ت. ٣٨٨٥٤  
شركة مساهمة مصرية

**السياسات المحاسبية والايضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021**

**1- التأسيس والنشاط**

- تأسست شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون 159 لسنة 1981 ولانحته التنفيذية ومراعاة أحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 ولانحته التنفيذية وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ 2001/12/9 علي إدماج شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة) في شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (الدامجة) اعتباراً من 2001/11/30 وقد قرر رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بالقرار رقم 1910 لسنة 2004 بتاريخ 2004/6/13 دمج شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة) - شركة مساهمة مصرية - بصافي أصول تبلغ 78462070 جنيهاً (وفقاً لقرار لجنة التقييم) في شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (الدامجة) - شركة مساهمة مصرية واعتبار تاريخ 2001/11/30 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 38854 بتاريخ 2001/11/5.
- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً من 2001/11/5 إلي 2026/11/4.
- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة في 2006/5/9 بالموافقة علي تعديل نص المادة (54) من النظام الأساسي للشركة لتكون (تبدأ السنة المالية للشركة من 1 إبريل وتنتهي في 31 مارس من كل سنة علي أن تبدأ السنة الأولى للشركة من تاريخ التأسيس حتى 31 مارس من السنة التالية).

**غرض الشركة**

- 1- إقامة مصانع لتصنيع الحاصلات الزراعية وتجفيفها وتبريدها.
- 2- بيع المنتجات الزراعية.
- 3- التصنيع لحساب الغير.
- 4- ممارسة جميع الأنشطة التجارية والداخلية مع التزام الشركة بأفراد حسابات ومركز مالي مستقل لكل نشاط علي حده وعلي الشركة الحصول علي كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.
- 5- تم اضافة ممارسة نشاط عقارى مطور سواء بانشاء عقارات او الاتجار فيها بالبيع او التاجير او التمليك او الشراء وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ 2018/12/13

**القيد ببورصة الاوراق المالية:**

- الشركة مقيدة بالجدول رقم (1) الرسمي للبورصة المصرية.

**2- أسس إعداد القوائم المالية**

**1-2 الالتزام بالمعايير والقوانين**

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (2015) وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

**2-2 أسس القياس**

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

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
سجل تجارى رقم 38854  
بطاقة مصرية رقم 431081068  
رقم التعامل مع الجمارك 461869624

## 2-3 عملة التعامل والعرض

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

## 2-4 استخدام التقديرات والأفتراضات

- 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 (4) : الأصول الثابتة

إيضاح رقم (6) : تخفيض المخزون

إيضاح رقم (7) : الانخفاض في أرصدة العملاء

إيضاح رقم (11) : المخصصات والالتزامات المحتملة

إيضاح رقم (18) : الضرائب المؤجلة

## 2-5 إطار العرض

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم 110 الصادر في يوليو 2015 حيث تم إلغاء العمل بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري

لسنة 2006 على أن يبدأ العمل بهذا القرار اعتباراً من اول يناير 2016 وتم تعديل المعايير بموجب قرار 69 لسنة 2019 وينطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ وتتخلص التعديلات الاخرى التي تنطبق علي نشاط الشركة وقوائمها المالية بأمور 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 الفوائين 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.

## 3- أهم السياسات المحاسبية

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

معيار مصري (1) 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 أحر (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 تويب 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.

معيار مصري (10) الأصول الثابتة واهلاكها : الغي المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة كما يتطلب المعيار معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة.

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
سجل تجاري رقم 38804  
بطاقة ضريبية رقم 431081068  
رقم التعامل مع الجمارك 161879624

معيار مصري (14) تكاليف الاقتراض : الغي المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء 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.

معيار مصري (23) الاصول غير الملموسة : الغي المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للاصول غير الملموسة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة.

معيار مصري (38) مزايا العاملين : بالنسبة لنظم المزايا المحددة يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالارباح والخسائر الاكتوارية المتركمة 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 هيكله جوهرية لانشطتها وتعترف الناشئة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة.

معيار مصري (40) الادوات المالية : الافصاحات تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (40) (الادوات المالية) الافصاحات " ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للادوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الافصاحات المطلوبة.

معيار مصري (45) قياس القيمة العادلة : تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (45) (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.

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

### 1-3 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 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 2001/11/30 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 أو 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 يلى:

نسبة الاهلاك	الأصل
2%	مباني وإنشاءات ومرافق
4%	الات ومعدات
10%	وسائل نقل وانتقال
10%	عدد وأدوات
5%	أثاث ومعدات مكتبية

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

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
 سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤  
 بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨  
 رقم التعامل مع الجمارك ١٧١٨٦٩٦٢٤

### التكاليف اللاحقة على الإقضاء

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

### 2-3 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.

### 3-3 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 الأصلية والتي كانت ستأثر بالهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها بقيمة الانخفاض.

### 4-3 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 الراهنة ولا يتم تخفيض قيمة مخزون الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار المحتفظ بها بغرض الاستخدام في عملية الإنتاج لأقل 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 الإحلال لهذا المخزون.

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور 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 لإتمام عملية البيع (إن وجد).

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

### 5-3 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 الإدارة.

### 6-3 الاستثمارات المالية طويلة الأجل المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

- يتم إثبات الاستثمارات المالية طويلة الأجل 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.

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

### 7-3 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 اعداد القوائم المالية لا توجد اى ارصدة ذات طبيعة نقدية تحتاج الى اعادة التقييم باستخدام سعر الاقفال وفقا لمطالبات الفقرة 23 أ ، ج من المعيار المحاسبى المصرى رقم 13.

### 8-3 النقدية وما في حكمها

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

### 9-3 تحقق الايراد

- يتم الاعتراف بالايرادات عند انتقال 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 الايراد بشكل يمكن الوثوق به (إن وجد).

### 10-3 الفوائد الدائنة

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

### 11-3 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 تقررها وزارة التجارة الخارجية سنوياً وباتباع أساس الاستحقاق (إن وجد).

### 12-3 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 وينفس أسس التعامل مع الغير.

### 13-3 الاحتياطي القانوني

- وفقاً للنظام الاساسي للشركة يتم تجنيد 5% من صافي ربح كل سنة للاحتياطي القانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي القانوني نسبة 50% من رأس المال المصدر فيجوز حينئذ وقف التجنيد المذكور (إن وجد)

### 14-3 المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام 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 الالتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود ، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهور أفضل تقدير حالي.

### 15-3 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 اعداد 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).

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
سجل تجارى رقم 38804  
بحلقة ضريبية رقم 431081068  
رقم التعاقب مع الجحارك 491869624

### 16-3 نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة بحصه في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم 79 لسنة 1975 وتعديلاته ، وتحمل الشركة هذه المساهمة علي قائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق ويقتصر التزام الشركة علي قيمة تلك المساهمة.

### 17-3 توزيعات الارباح

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

### 18-3 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.

### 19-3 ضريبة الدخل

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

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

### 20-3 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 الارباح 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.

### 23- النشاط والاستمرارية

تمتلك الشركة مصنع متوقف وذلك لتهالكه إلا أن الشركة تعتمد في خططها المستقبلية كلياً علي تشغيل مصنع بني سويف الجديد والذي تم افتتاحه بتاريخ 2012/11/12 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 بالآت ومعدات المانية الصنع تم تركيبها علي يد متخصصين من المانيا.

### 24- الموقف الضريبي

صدرت شهادة من المستشار الضريبي في 31/03/2021 للشركة نصت على الاتي :-

### أولاً: ضريبة شركات الاموال

(أ) شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة)

#### 1- السنوات 1997/1994

تم الفحص والربط من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة ملف ضريبي رقم 5/3/219 وذلك عن السنوات 97/94 وفقاً لقرار لجنة الطعن وبلغت إجمالي الضريبة المربوطة شركات أموال وربط إضافي وغرامة تأخير وكسب عمل مبلغ 1939140 جنيهه طبقاً لمطالبة المأمورية الواردة في 2018/1/23 وهي ضريبة غير نهائية للطعن في قرار اللجنة بموجب الدعوى رقم 464 لسنة 2011 والدعوى متداولة حتى تاريخه.

#### 2- السنوات 2000/1998

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 5/38/110 مأمورية ضرائب استثمار القاهرة

#### 1- السنوات 2004/2001

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
سجل تجاري رقم 38854  
بطاقة ضريبية رقم 471691568  
رقم التعامل مع الجمارك 151879974



تم فحص هذه السنوات تقديري وبلغت قيمة الضرائب غير النهائية مبلغ 22015736 جنيهه وتم إخطار الشركة بنموذج (19) ضرائب وتم الطعن في المواعيد القانونية ولم يتم انتهاء النزاع حتى تاريخه علماً بأن المأمورية لم تخطرنا بنموذج (18) ضرائب مما يعد بطلان الناحية الشكلية لهذه السنوات.

## 2- السنوات 2018/2005

- السنوات 2006/2005 اعتماد الاقرارات الضريبية طبقاً لاحكام ق (91) لسنة 2005 حيث لم تدخل ضمن عينة الفحص لهذه السنوات وبالتالي أصبحت الاقرارات المقدمة نهائية.

- سنة 2007 تمت المحاسبة من قبل المأمورية واطارنا بنموذج (19) ضرائب في 2013/3/13 وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وصدر قرار لجنة الطعن بضريبة قدرها 1354118 جنيهه وتم رفع دعوى قضائية برقم 16769 لسنة 73 في 2018/12/19 علماً بأنه تم سداد مبلغ 300000 جنيهه من المستحق عن عام 2007 حتى تاريخه وتم سداد مبلغ 100000 جنيه بتاريخ 2020/1/6.

- سنة 2008 قدمت الشركة الاقرار الضريبي عن هذه السنة طبقاً لاحكام ق (91) لسنة 2005 ولم تخطر الشركة بأية اخطارات لفحص هذه السنة حتى تاريخه.

- السنوات 2010/2009 تمت المحاسبة من قبل المأمورية واطارنا بنموذج (19) ضرائب في 2015/10/7 وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وكانت الضريبة من واقع نموذج (19) ضرائب مبلغ 12220747 جنيهه.

- تمت المحاسبة من قبل المأمورية عن عام 2014 واطار الشركة بنموذج 19 ضرائب تم استلامه في 2020/4/14 وتم الطعن عليه بتاريخ 2020/4/27 بضريبة ارباح تجارية وصناعية قدرها 510664 جنيهه وجرى انتهاء الخلاف مع المصلحة.

- السنوات 2018-2011 قدمت الاقرارات الضريبية طبقاً للقانون 91 لسنة 2005 في المواعيد القانونية ولم يتم فحصها بعد.

### ثانياً: ضريبة الدمغة

يستحق علي الشركة ضريبة دمغة حتى 2012/12/31 مبلغ 2150 جنيهه.  
2011/2005 تم مطالبتنا بضريبة قدرها 21879.30 جنيهه ربط عدم طعن وجرى انتهاء الخلاف مع المأمورية.  
2018/2012 لم تخطرنا المأمورية بأي 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 2013/3/1 مبلغ 291489 جنيهه.  
عام 2005 يوجد ربط عدم طعن بمبلغ 702798 جنيهه بالإضافة الى غرامة تأخير قدرها 455083 جنيهه وجرى انتهاء الخلاف مع المأمورية.  
وتم محاسبة الشركة عن السنوات 2009/2006 بتاريخ 2014/9/17 بضريبة 231942 جنيهه وتم الاعتراض في الميعاد القانوني وجرى انتهاء الخلاف مع المأمورية.

وقد ورد الينا قرار لجنة الطعن عن تلك السنوات من 2009/2006 وتم سداد الضريبة وقدرها 35925 جنيهه بتاريخ 2020/1/6 ولم يتم سداد الغرامة والبالغة 60445 جنيهه عن هذه السنوات حيث تم الاعتراض عليها في 2020/3/16.  
السنوات 2015/2010 يوجد مطالبة بإجمالي 24153594 جنيهه من واقع نماذج 38 مرتبات وجرى انتهاء الخلاف مع المأمورية  
السنوات 2018/2016 لم تخطرنا المأمورية بأي نماذج ضريبية.

### رابعاً: ضريبة المبيعات

الشركة المسجلة تحاسب أمام مأمورية ضرائب مبيعات قصر النيل برقم تسجيل 431-581-568 ويستحق علي الشركة المبالغ الآتية:-  
1- 66693.83 جنيهها ضريبة إضافية عن فترة 2008/3 & 2009/3.

2- 18145 جنيهها ضريبة مبيعات عن إقرارات الشهور من 2010/11 إلي 2011/3 هذا بخلاف الضريبة الإضافية المستحقة علي الضريبة الاصلية السابق الإشارة إليها والتي تحتسب بواقع 0.5% عن كل أسبوع وحتى تمام السداد طبقاً لاحكام القانون في هذا الشأن.

3- 1389665 جنيهها أقساط ضريبة مبيعات علي سلع رأسمالية مستوردة علماً بأنه مستحق علي الشركة سداد الاقساط التالية من إجمالي الاقساط السابق الإشارة إليها لحلول مواعيد استحقاق سدادها :-

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
سجل تجاري رقم 38854  
بطاقة ضريبية رقم 431081068  
رقم التعال مع الجمارك 171869624

(أ) 358172 جنيهه أقساط مستحقة السداد في 2011/7/3 & 2012/7/3 بخصوص معدات تجفيف المنتجات الزراعية (وارد جمرك الدخيلة المطور)

(ب) 38876 جنيهها قسط مستحق السداد في 2012/12/23 بخصوص (2) غلاية بخار (وارد جمرك الاسكندرية مجمع لوجستي 3).

#### خامساً : الضريبة العقارية

يوجد مطالبة بسداد الضريبة العقارية عن المستحق حتى عام 2018 بمبلغ 6836.64 جنيهه وتم سدادها.  
يوجد مطالبه بسداد الضريبة العقارية مصنع سوهاج بمبلغ 320555.55 جنيهه.

#### سادساً : بخصوص تكوين المخصصات

لحين انتهاء 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 8 مليون جنيها لا غير.

#### - الموقف القانوني

صدر قرار من محافظ بورسعيد رقم 457 لسنة 2010 بسحب ارض مصنع بورسعيد المستاجر وقد تم الطعن عليه امام القضاء الادارى ببورسعيد قيد برقم دعوى 8855 لسنة 1ق ومازالت الدعوى قيد القضاء الادارى وقد احيلت الى مكتب الخبير بتاريخ 2019/11/06 للنظر فى هذه الدعوى وبحثها والفصل بين الطرفين وقد تم سداد رسوم المعاينة فى ذلك التاريخ.

#### 26- نصيب السهم فى الربح (الخسارة)

الفترة المالية	البيان	الفترة المالية
من 2020/07/01		من 2021/07/01
إلى 2020/09/30		إلى 2021/09/30
جنيه مصرى		جنيه مصرى
925,865-	صافى أرباح / خسائر العام	810,325-
	بخصم	
	احتياطي قانوني	
	نصيب العاملين من الأرباح	
	مكافأة مجلس الإدارة	
	صافى الأرباح / (الخسائر) القابلة للتوزيع	
	يقسم على :	
7,865,428		7,865,428
0.12-	عدد الاسهم	0.10-
	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام	

#### 27- الادوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

#### 27-1 القيمة العادلة للادوات المالية

طبقاً لاسس التقييم المستخدمة فى تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ القوائم المالية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
سجل تجارى رقم ٣٨٨٥٤  
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨  
رقم التماس مع الجمارك ٢١٨٦٩٦٢٤

## 2-27 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

## 3-27 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.

## 4-27 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 .

## 5-27 إدارة رأس المال

- تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ علي قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر وماتحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.

- يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة علي عائد رأس المال وكذلك بالرقابة علي مستوي عائد الاسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

- لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة.

## 28- أصول أخرى

2021/03/31

2021/09/30

جنيه مصري

جنيه مصري

28,800

28.800

28,800

28.800

مشروعات تحت التنفيذ

الاجمالي

29- بناءا علي الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ 2019/07/02 والتي تم فيها موافقة حملة الاسهم على بيع مصنع سوهاج باعتباره اصل من الاصول الغير مستغلة اقتصاديا ، تقدمت احد الشركات بعرض لشراء قطعة ارض مصنع سوهاج بتاريخ 2020/07/14 ، وبتاريخ 2020/07/22 تم عقد محضر مجلس

ادارة للشركة رقم (47) وتم مناقشة ما ورد بالعرض المقدم وتم الاتفاق على تأجيل البت فيه لحين ورود التقرير العقاري وكذلك تقرير المستشار القانوني.

و بتاريخ 2020/08/19 تم عقد محضر مجلس ادارة للشركة رقم (48) وقرر الاتي :

- 1- اعتماد تقرير الخبير العقاري والمحدد به ان القيمة السوقية 9245.60 جنيه للمتر المربع.
- 2- قرر المجلس الموافقة على العرض المقدم من شركة سوهاج للاسكان والتعمير لشراء الارض البالغ مساحتها 64000 م2 بسعر المتر 10156.25 جنيها للمتر باجمالي 650 مليون جنيه.
- 3- الموافقة على انتهاء خدمة 14 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 10 مليون جنيه وبالتالي تم رفض العرض واصبح غير ملزم للشركة طبقا لقرارات مجلس الادارة بجلسة 2020/11/9.

30- حدث خلال الفترة انتشار فيروس كورونا (كوفيد 19) وحيث ان الشركة متوقفة عن الانتاج والتشغيل والتسويق فان الشركة لم تتأثر من جراء هذا الفيروس

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية  
سجل تجاري رقم 38854  
بطاقة ضريبية رقم 431081068  
رقم التعامل مع البمارك 169869624

31- بناء على موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2020/06/27 تم اقفال الارصدة المتوقفة التي تخص حساب مخصص عملاء وارصدة موردين وحسابات دانة وحسابات مدينة ونتج عنها فرق موجب (فى صالح الشركة) بمبلغ 89177.13 جنيه وقد تم تخفيض الخسائر المرحلة بهذا الفرق

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