

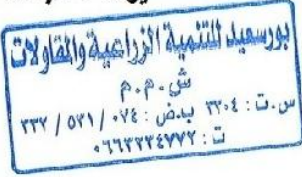
port-said - ٢٠٢٢

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
وتقرير الفحص المحدود
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة
احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة
يوسف عبدالله عبد الله الحمادى



زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٦٢ ب شارع ٢٦ يوليو - ميدان سفنكس
المهندسين - الجيزة جمهورية مصر العربية .
تليفون: ٣٣٠ ٢٠ ٧٦٦ - ٣٣٠ ٢٠ ٧٦٥ (٠٢)
فاكس: ٥٤٥ ٤٢ ٣٣٤ (٠٢)
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

تقرير الفحص المحدود إلى الساده المساهمين
شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق لشركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



سيد عبد الحميد كرم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين المعتمدين ببريطانيا
عضو جمعية الضرائب المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٠٨)
م.م.م. ٤٤٧٩
مكتب زروق والسلاوى وشركاهم

القاهرة في ٣٠ مايو ٢٠٢٢

محمد عبدالله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبدالله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

هشام مختار - محمد الصاهورى - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

بالجنيه المصرى

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - ش.م.م.

قائمة المركز المالى

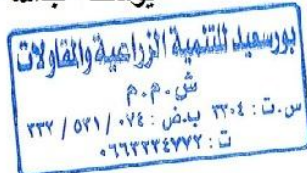
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ايضاح | الأصول غير المتداولة |
|----------------|--------------|-------|---------------------------------|
| ٥,٦٩٥,٩٢٣ | ٥,٦٣٣,٢٧٠ | ٤ | الأصول الثابتة |
| ٥,٦٩٥,٩٢٣ | ٥,٦٣٣,٢٧٠ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٣٠٤,٦٠١ | ٤٧٢,٥٣٩ | ٥ | العملاء والأرصدة المدينة الأخرى |
| - | ٧١٩,٩٣٠ | | استثمارات فى أوراق مالية |
| ١٧,٠٣٤ | ١٢,١٣٧,٩٧٦ | ٦ | النقدية وما فى حكمها |
| ٣٢١,٦٣٥ | ١٣,٣٣٠,٤٤٥ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ٦,٠١٧,٥٥٨ | ١٨,٩٦٣,٧١٥ | | مجموع الأصول |
| | | | <u>حقوق الملكية</u> |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٧ | رأس المال المدفوع |
| ١٢,٣٦٦ | ١٢,٣٦٦ | | الإحتياطى القانونى |
| (٥٢٩,١٨٩) | (٥١٩,٦٢٧) | | الأرباح أو (الخسائر) المرحلة |
| ٩,٥٦٢ | (١,٠٧٠,٥٣٩) | | صافى (خسائر) الفترة |
| ٣,٤٩٢,٧٣٩ | ١٨,٤٢٢,٢٠٠ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | <u>الإلتزامات المتداولة</u> |
| ٢,٥٢٤,٨١٩ | ٥٤١,٥١٥ | ٨ | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢,٥٢٤,٨١٩ | ٥٤١,٥١٥ | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| ٦,٠١٧,٥٥٨ | ١٨,٩٦٣,٧١٥ | | مجموع حقوق الملكية والإلتزامات |

رئيس مجلس الإدارة
احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة
يوسف عبدالله عبد الله الحمادى

المدير المالى
عادل فوزى خليفة



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

بالجنيه المصرى

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - ش.م.م.

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

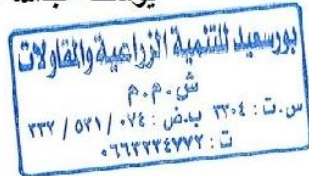
| الفترة المالية من | الفترة المالية من | إيضاح |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| ٢٠٢١/١/١ | ٢٠٢٢/١/١ | |
| حتى | حتى | |
| ٢٠٢١/٣/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
| - | - | ايرادات النشاط |
| - | - | يخصم |
| - | - | تكاليف النشاط |
| - | - | مجموع الربح |
| - | - | يضاف |
| - | ١٣٣,٩٧٩ | الفوائد البنكية |
| - | ٣١,٣٠٣ | ارباح أوراق مالية |
| - | - | يخصم |
| (١٢٩,٨٨٩) | (١,١٤٦,٧٩٥) | ٩ مصروفات عمومية وإدارية |
| - | (١١,٣٧٣) | مصروفات التداول |
| (٣٥,٦٣٩) | (٦٢,٦٥٣) | إهلاكات أصول ثابتة |
| (٢٠,٠٠٠) | (١٥,٠٠٠) | بدلات حضور ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| (١٨٥,٥٢٨) | (١,٠٧٠,٥٣٩) | صافى خسائر الفترة قبل الضرائب |
| (٠,٠٤٦) | (٠,٠٥٣) | ١٠ نصيب السهم من الخسائر |

رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة

يوسف عبدالله عبد الله الحمادى



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

بالجنه المصري

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - ش.م.م.

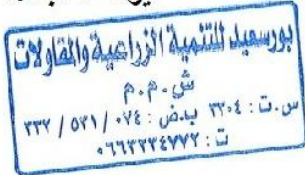
قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| الفترة المالية من | الفترة المالية من | |
|-------------------|--------------------|-------------------------------|
| ٢٠٢١/١/١ | ٢٠٢٢/١/١ | |
| حتى | حتى | |
| ٢٠٢١/٣/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
| (١٨٥,٥٢٨) | (١,٠٧٠,٥٣٩) | (خسائر) الفترة |
| - | - | الدخل الشامل الاخر |
| <u>(١٨٥,٥٢٨)</u> | <u>(١,٠٧٠,٥٣٩)</u> | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

رئيس مجلس الإدارة
احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة
يوسف عبدالله عبد الله الحمادي



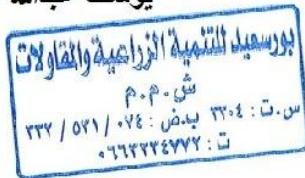
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - ش.م.م.
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
بالجنيه المصرى

| الإجمالي | (خسائر) الفترة | مرحلة (خسائر) | احتياطي قانوني | رأس المال المدفوع | |
|---------------------|--------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------------------|
| ٣,٧٣٣,٦٧٩ | (٣٢,٩٠٦) | (٢٤٥,٧٨١) | ١٢,٣٦٦ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ |
| - | ٣٢,٩٠٦ | (٣٢,٩٠٦) | - | - | المحول إلى (الخسائر) المرحلة |
| (١٨٥,٥٢٨) | (١٨٥,٥٢٨) | - | - | - | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| <u>٣,٢٩٧,٦٤٩</u> | <u>(١٨٥,٥٢٨)</u> | <u>(٢٧٨,٦٨٧)</u> | <u>١٢,٣٦٦</u> | <u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ |
| ٣,٤٩٢,٧٣٩ | ٩,٥٦٢ | (٥٢٩,١٨٩) | ١٢,٣٦٦ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| - | (٩,٥٦٢) | ٩,٥٦٢ | - | - | المحول إلى (الخسائر) المرحلة |
| ١٦,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | ١٦,٠٠٠,٠٠٠ | زيادة رأس المال |
| (١,٠٧٠,٥٣٩) | (١,٠٧٠,٥٣٩) | - | - | - | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| <u>(١٨,٤٢٢,٢٠٠)</u> | <u>(١,٠٧٠,٥٣٩)</u> | <u>(٥١٩,٦٢٧)</u> | <u>١٢,٣٦٦</u> | <u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |

رئيس مجلس الإدارة
احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة
يوسف عبدالله عبد الله الحمادى



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

بالجنيه المصرى

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - ش.م.م.

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

| الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ |
|--|--|
| (١٨٥,٥٢٨) | (١,٠٧٠,٥٣٩) |
| ٣٥,٦٣٩ | ٦٢,٦٥٣ |
| (١٤٩,٨٨٩) | (١,٠٠٧,٨٨٦) |
| - | (٧١٩,٩٣٠) |
| (٣٩,٥٠٠) | (١٦٧,٩٣٨) |
| ٣٥٠,٠٠١ | (١,٩٨٣,٣٠٤) |
| ١٦٠,٦١٢ | (٣,٨٧٩,٠٥٨) |
| (٣٧,٥٥٠) | - |
| (٣٧,٥٥٠) | - |
| - | ١٦,٠٠٠,٠٠٠ |
| - | ١٦,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١٢٣,٠٦٢ | ١٢,١٢٠,٩٤٢ |
| ٣٣,٤٨٢ | ١٧,٠٣٤ |
| ١٥٦,٥٤٤ | ١٢,١٣٧,٩٧٦ |

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي (خسائر) الفترة

يتم تسويتها بـ :

إهلاك الأصول الثابتة

التغير في :

استثمارات في أوراق مالية

عملاء - أرصدة مدينة

دائنون و أرصدة دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية / (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

زيادة رأس المال

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

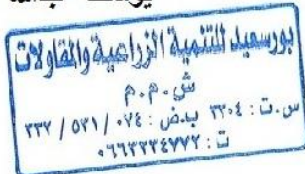
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها أول الفترة

النقدية وما في حكمها آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة
احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة
يوسف عبدالله عبد الله الحمادى



٦

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة:

تأسست شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٣٣٠٤ محافظة الاسماعيلية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ ، وتم نشر العقد الابتدائى والنظام الاساسى للشركة بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ١٠٨٢٢ فى فبراير ٢٠١٠ ومقرها بورسعيد.

٢- غرض الشركة:

١. تجارة الاسمدة والمنتجات الزراعية والمعدات الزراعية.
٢. استصلاح الاراضى وتقسيمها وبيعها (وذلك أكثر من ألف فدان وأقل من عشرين الف فدان) ، وبيع وشراء الاراضى والعقارات والاراضى الزراعية.
٣. المقاولات العمومية والمتكاملة و المتخصصة واعمال البنية التحتية ورصف الطرق.
٤. التجارة العامة.
٥. تجارة المخلفات بكامل أنواعها وإعادة تدويرها وتصنيعها
٦. الاتجار والبيع والشراء والمشاركة والايجار فى كافة الاراضى والمشروعات الصناعية والزراعية والتجارية والعقارية والسياحية والعلاجية داخل وخارج جمهورية مصر العربية.
٧. إقامة وتشغيل مصنع لتصنيع البلاستيك واللدائن.
٨. تجارة البلاستيك واللدائن
٩. إقامة وتشغيل مصنع لتجميع وتصنيع وتوزيع وتجارة الاجهزة الكهربائية والاجهزة المنزلية.

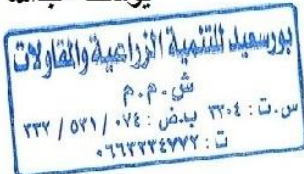
مع مراعاة ما ورد بقرار رئيس الجمهورية رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ وقرار السيد رئيس الجمهورية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨.

رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة

يوسف عبدالله عبد الله الحمادى



٧

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ اسس إعداد القوائم المالية

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

(ب) استخدام التقديرات والافتراضات
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات .

تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

(ج) قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للاداة المالية او لادوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة . يتم تحديد قيم الاصول المالية باسعار الشراء الحالية لتلك الاصول بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالاسعار الحالية التي يمكن ان تسوى بها تلك الالتزامات .

في حالة سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للادوات المالية فانه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا والامرشاد بالقيمة العادلة الحالية للادوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية -اسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

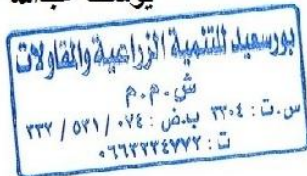
عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كاسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على اساس افضل تقديرات للإدارة ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للادوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة

يوسف عبدالله عبد الله الحمادى



٣- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية

يتم عرض القوائم المالية بالجنه المصري والتي تمثل عملة التعامل للشركة.

٣-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

أ- الاعتراف والقياس الاولي

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها اعمار إنتاجية مختلفة فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل .

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الاصل فقط اذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية.

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الاصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الاصل مخصوما منها قيمته التخريديية وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من النواع الاصول الثابتة ويتم تحميل الإهلاك قائمة الدخل ولا يتم إهلاك الأراضي ويقدر العمر الانتاجي للأصول على النحو التالي:-

العمر الانتاجي

٥٠ سنة
١٠ سنوات
١٠ سنوات
٨ سنوات
١٠ سنوات

بيان الاصل

المباني
الالات والمعدات
التجهيزات والتركيبات
اجهزة كهربائية وكمبيوتر
اثاث ومعدات مكاتب

د - تكاليف الصيانة

تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن الفترة المالية التي حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع

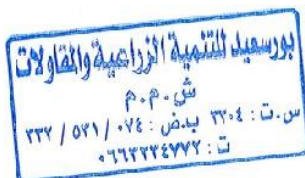
رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

٩

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة

يوسف عبدالله عبد الله الحمادي



٣- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٤ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم الاثبات الأولى للعملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة القطي ويخصم منها خسائر الانخفاض المقدرة في قيمتها.

٣-٥ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية الصندوق الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة ووثائق صناديق الاستثمار والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور - ان وجدت

٣-٦ المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع امكانية إجراء تقدير موثق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار افضل تقدير حالي .

٣-٧ الاحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتي نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الإقنتاع.

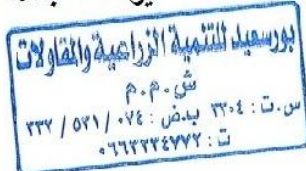
ويجوز للجمعية العامة استخدام الاحتياطي لمواجهة الأغراض التي توافق عليها الجمعية العامة طبقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

٣-٨ دانون وارصدة دائنة اخرى :

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد أو مؤدى الخدمة.

رئيس مجلس الإدارة
احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة
يوسف عبدالله عبد الله الحمادى



١٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تابع
٣-٩ المصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط والمصروفات الادارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي استحققت فيها تلك المصروفات.

٣-١٠ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم إثبات الإيراد على أساس الاستحقاق ويتم إثبات الإيراد عند أداء الخدمة للعميل.

٣-١١ إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن الفوائد الدائنة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة،

٣-١٣ النقدية وما في حكمها:

تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصصاً منها البنوك الدائنة.

٣-١٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

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

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للامام المحاسبي وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أوتسوية قيم الأصول والالتزامات ، باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمانينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

١١

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة
وسف عبدالله عبد الله الحمادى



٣- السياسات المحاسبية الهامة - تابع
٣-١٥ انخفاض في قيمة الأصول :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ إعداد الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول الى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الأهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة العادلة .
وتقوم ادارة الشركة بشكل دوري في تاريخ اعداد الميزانية بتقييم وجود اي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر السابق 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 لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة

٣-١٥ نظام المعاشات للعاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين طبقا لقانون التأمينات الاجتماعيه رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها.

٣-١٦ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

الادوات المالية :

- تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول المالية (نقدية وارصدة بالبنوك ، عملاء وبعض ارصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى) وكذا الالتزامات المالية (ارصدة الموردين وارصدة الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى). القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية
خطر الائتمان :

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

٣-١٧ أهداف واساليب وسياسات ادارة رأس المال

تهدف لبيان مدى قدرة الشركة على الوفاء بسداد التزاماتها عن طريق ممارسة نشاطها الرئيسي

٣-١٨ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- إن اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الاصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الافصاح عن الاصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذلك على الأيراد والمصروفات خلال السنة المالية وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم اعدادها طبقا لافضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والاحداث الجارية الا أن النتائج النهائية قد يختلف عن هذه التقديرات

رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة

يوسف عبدالله عبد الله الحمادي

٤- الأصول الثابتة

| الأرضى | أجهزة كهربائية | اثاث | مباني | الات ومعدات | تجهيزات وتركيبات | الاجمالي |
|-----------|----------------|--------|-----------|-------------|------------------|-----------|
| ١,٩٧٥,٨٩٠ | ٨٦,٣٩٨ | ٨٤,٠٠٠ | ٢,٩٧٥,٠١٢ | ٩٢٤,٠٠٠ | ٧٩٥,٦٩٣ | ٦,٨٤٠,٩٩٣ |
| - | ٧٨,٠٥٤ | ٦١,٣٢٣ | ٢٤١,٨٤٤ | ٧٣٩,٢٠٠ | ٢٤,٦٠٩ | ١,١٤٥,٠٧٠ |
| - | ٢,١٦٠ | ٢,٦٢٥ | ١٤,٨٧٥ | ٢٣,١٠٠ | ١٩,٨٩٣ | ٢٢,٦٥٣ |
| - | ٨٠,٢١٤ | ٦٣,٩٨٨ | ٢٥٦,٧١٩ | ٧٦٢,٣٠٠ | ٤٤,٥٠٢ | ١,٢٠٧,٧٢٢ |
| ١,٩٧٥,٨٩٠ | ٦,١٨٤ | ٢٠,٠١٢ | ٢,٧١٨,٢٩٣ | ١٦١,٧٠٠ | ٧٥١,١٩١ | ٥,٦٣٣,٢٧٠ |
| ١,٩٧٥,٨٩٠ | ٨,٣٤٤ | ٢٢,٦٣٨ | ٢,٧٣٣,١٦٨ | ١٨٤,٨٠٠ | ٧٧١,٠٨٥ | ٥,٦٩٥,٩٢٣ |

النتيجة
في ١ يناير ٢٠٢٢
الإضافات خلال السنة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مجموع الإهلاك
في ١ يناير ٢٠٢٢
الإهلاك خلال السنة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢
صافي القيمة المقدرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- يتضمن بند الاراضى قطعة أرض مشتركة من خلال جمعية بور سعيد الزراعية مساحتها حوالي ٣,٢ فدان بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ جنية مصري وتقوم الجمعية حاليا بإجراءات نقل ملكية الاراضى

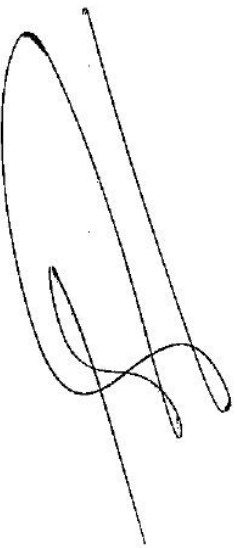
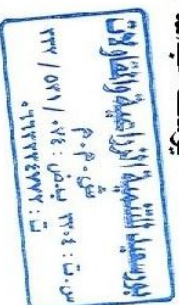
- كما يتضمن مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري قيمة أرض مصنع إصادة مخلفات مشتركة من جمعية بور سعيد الصناعية وتقوم الجمعية حاليا بإجراءات نقل ملكية أرض المصنع

رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد بن عبد العزيز بن السمان

عضو نائب رئيس مجلس الإدارة

يوسف عبدالله عبد الله الحمادى

بالجنيه المصرى

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥- العملاء والارصدة المدينة الاخرى

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ |
|----------------|----------------|
| ٢١,٩٠٠ | - |
| ٣٦,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠ |
| ٢١٠ | ٢١٠ |
| ٢٠٢,٩٣٦ | ٣٤٤,٠٤٢ |
| ٤٣,٥٥٥ | ٩٢,٢٨٧ |
| <u>٣٠٤,٦٠١</u> | <u>٤٧٢,٥٣٩</u> |

مصروفات مقدمة
تأمين لدى الغير
جارى مصلحة الضرائب
ارصدة مدينة اخرى
عهد

٦- النقدية وما فى حكمها

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ |
|---------------|-------------------|
| ٣,٠٨٩ | ١٨,٣٩٦ |
| ١٣,٩٤٥ | ١٢,١١٩,٥٨٠ |
| <u>١٧,٠٣٤</u> | <u>١٢,١٣٧,٩٧٦</u> |

نقدية بالصندوق
نقدية بالبنوك

٧- رأس المال

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ |
|-------------------|-------------------|
| <u>٣٠.٠٠٠.٠٠٠</u> | <u>٣٠.٠٠٠.٠٠٠</u> |
| <u>٤.٠٠٠.٠٠٠</u> | <u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u> |
| <u>٤.٠٠٠.٠٠٠</u> | <u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u> |

رأس المال المرخص به
بعدد ٣٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنية
مصري
رأس المال المصدر
بعدد ٢٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنية
مصري
رأس المال المدفوع

تم زيادة رأس المال المصدر في ٢٠٢٢/١/٢٠ لعدد ١٦ مليون سهم بقيمة ١ جنية مصري لكل سهم
تم سدادها بالكامل

رئيس مجلس الإدارة
احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة
يوسف عبدالله عبد الله الحمادى

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م.
س.ت: ٣٣٠٤ ب.ب: ٧٤ / ٥٢١ / ٢٣٢
ت: ٠٦٦٢٢٢٤٧٧٢

٧- رأس المال - تابع

هيكل المساهمين (المساهمين الذين يملكون ٥ % فأكثر)

| الموقف وفقا للبيان السابق | | الموقف وفقا للبيان الحالي | | الاسم |
|---------------------------|------------|---------------------------|------------|-------------------------------|
| نسبتها | عدد الأسهم | نسبتها | عدد الأسهم | |
| ١٩,٠٧% | ٧٦٢٩٠٥ | ١١,٦٨% | ٢٣٣٥٠٠٠ | منال بنت محمد بن احمد الحسن |
| ٩,٨٧% | ٣٩٥٠٣٦ | ٩,٨٨% | ١٩٧٥١٨٠ | تاليا بن احمد بن محمد السنان |
| ٩,٦٢% | ٣٨٥٠٠٠ | ٩,٦٣% | ١٩٢٥٠٠٠ | محمد بن احمد بن محمد السنان |
| ٩,٥% | ٣٨٠٠٠٠ | ٩,٥% | ١٩٠٠٠٠٠ | تولين بن احمد بن محمد السنان |
| ٦,٢٥% | ٢٥٠٠٠٠ | ٦,٣٤% | ١٢٦٧٤٣٢ | ياسر عبد المنعم راغب ضيف الله |
| ١٧,٩٥% | ٧١٧٨٠٠ | ٣,٧٨% | ٧٥٥٠٠٠ | شركة الانماء للاستثمار |
| ٧٢,٢٧% | ٣٠٤٣١٣٧ | ٥٠,٧٩% | ١٠١٥٧٦١٢ | الاجمالي |

| الاسم | الوظيفة | عدد الأسهم | نسبه الملكية |
|--------------------------------|-------------------|------------|--------------|
| احمد بن محمد عبد العزيز السنان | رئيس مجلس الادارة | --- | ٥% |

• مجموعات مرتبطة بالسيد رئيس مجلس الاداره (باجمالى عدد الأسهم ٥٨٠٠١٨٠ بنسبة ٢٩% من اجمالى اسهم الشركة)

| | | |
|-------|-----------|------------------------------|
| ٩,٨٨% | ١,٩٧٥,١٨٠ | تاليا بن احمد بن محمد السنان |
| ٩,٦٣% | ١,٩٢٥,٠٠٠ | محمد بن احمد بن محمد السنان |
| ٩,٥% | ١,٩٠٠,٠٠٠ | تولين بن احمد بن محمد السنان |
| ٢٩% | ٥,٨٠٠,١٨٠ | الاجمالي |

٨- الدائون وارصدة دائنة اخرى

٢٠٢١/١٢/٣١ ٢٠٢٢/٣/٣١

| | |
|-----------|---------|
| - | ٢٥٦,٠٠٦ |
| - | ١٦٥,٣٨٤ |
| ٤٩,٣٠١ | ٤٩,٣٠١ |
| ٦١,٢٦٥ | ١٥,٤٢٢ |
| ٧٣,٨٠٨ | ٢٧٥٦ |
| ٦٢٨,٤٠٠ | ٥٢,٠٨٧ |
| ٤٠٩ | ٤٠٩ |
| ١,٦٩٣,٥٥٠ | ١٥٠ |
| ١٨,٠٨٦ | - |
| ٢,٥٢٤,٨١٩ | ٥٤١,٥١٥ |

مخصص التزامات متأخرة الأرض و المصنع

مصلحة الضرائب على المبيعات

ضريبة كسب العمل

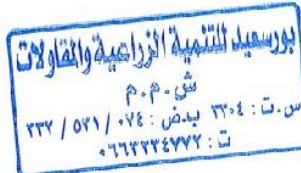
ضرائب خصم ملبغ

مصرفات مستحقة

التأمين الصحى

*جارى مساهمين

مساهمة تكافلية



*قام اثنين من المساهمين الرئيسيين في الشركة بتمويل بعض مصروفات الشركة خلال عام ٢٠٢١ وقد تم سداد هذا الرصيد بعد زياده رأس المال في يناير ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة

يوسف عبدالله عبد الله الحمادى

٩- المصاريف الإدارية والعمومية

| ٢٠٢١/٣/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|----------------|------------------|------------------------------------|
| ١٥,٥٠٠ | ٢٢٧,٦١٨ | الأجور والمرتبات |
| ٢٠,١٥٠ | - | أتعاب للغير مقابل خدمات |
| ٢٠٠ | - | إكراميات وهدايا |
| ٧٥٠ | ١,٤٩٥ | مطبوعات وادوات كتابية |
| ٨٠٠ | ٢,٦١٥ | بوفية وضيافة ونظافة |
| ٥,١٥٠ | ٣,٩١٠ | اصلاحات وصيانة ومستلزمات |
| ٥٠٠ | ٢,١٩٥ | تليفونات وانترنت وبريد |
| - | ٤٧٤,٤٢٥ | رسوم حكومية واشتراكات |
| - | ١٤,٠٠٠ | مزايا عينية |
| ١٠,٠٠٠ | ١٠,٨٥٠ | م.دعاية واعلان |
| ٣٥,١٨١ | ٦,٠٠٠ | م.غرامات وجزاءات |
| - | ٣٦,٠٠٠ | مقابل خدمات أخرى (استشارات - سمسة) |
| - | ١,٨٨٠ | كهرباء ومياه وغاز |
| ٣٤,٥٠٠ | ٦٥,٧٠٠ | الإيجار |
| ١٠٧٦ | ٣,٨١٨ | م.نظافة |
| ٥٧٢ | ٢٢,٨٧٢ | مصرفات بنكية |
| - | ٢١٥,٣٨٤ | مصرف ضريبي |
| - | ٥٧,٦٣٢ | اتعاب محاماه ومحاسبية |
| ٥٠٠٠ | ٤٠٠ | م.أخرى |
| <u>١٢٩,٨٨٩</u> | <u>١,١٤٦,٧٩٥</u> | |

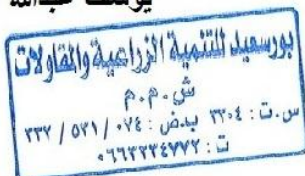
١٠- نصيب السهم من الارباح/(خسارة) الفترة

تم احتساب نصيب السهم في (الخسائر) باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

| ٢٠٢١/٣/٣١ | ٢٠٢٢/٣/٣١ | |
|----------------|----------------|------------------------------------|
| (١٨٥,٥٢٨) | (١,٠٧٠,٥٣٩) | صافي (خسارة) الفترة |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة |
| <u>(٠,٠٤٦)</u> | <u>(٠,٠٥٣)</u> | نصيب السهم من صافي ربح/(الخسارة) |

رئيس مجلس الإدارة
احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة
يوسف عبدالله عبد الله الحمادى



١١- الموقف الضريبي

- أ- ضريبة شركات الاموال
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانونيا.
 - تم فحص موقف الشركة الضريبي عن عام ٢٠١٠ وتم تحديد مبلغ ١٨٧,٦٣٣ جنيه مصرى قيمة الضريبة المستحقة على الشركة ، وذلك بعد تقديم الطعن اللازم وقامت الشركة بسداد مبلغ ٣٣,٨٧٨ جنيه مصرى ومازال متبقى للسداد مبلغ ١٥٣,٨٤٦ جنيه مصرى وتم سداد ٥٠,٠٠٠ جنية مصرى خلال العام في فبراير ٢٠٢٢
 - هناك مطالبة بفحص ارباح تجارية لاعوام ٢٠١٥/٢٠١٦/٢٠١٧
- ب- ضريبة المرتبات و الاجور :
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانونيا.
 - لم يتم فحص ضريبة كسب العمل حتى تاريخه ، ويتم سداد الضريبة المستحقة شهرياً بانتظام.
- ج- ضريبة الدمغة :-
- تم أخطار الشركة بخضوعها للفحص الضريبي عن الفترة من عام ٢٠١٠ وحتى عام ٢٠٢٠.

- د- ضريبة القيمة المضافة :-
- الشركة مسجلة بمصلحة الضرائب على المبيعات برقم تسجيل ٠٧٤ / ٥٣١ / ٣٣٢ وتقوم بتسليم الاقرارات الشهرية بانتظام وفى المواعيد القانونية وقد تم حساب قيمة ضريبة المبيعات المستحقة على الشركة والبالغ مقدارها ٤٩,٣١٣ جنيه مصرى بعد التسوية والسداد عن عام ٢٠١٥ وسيتم سدادها وتسويتها مع مصلحة الضرائب على المبيعات.

١٢- الظروف الاقتصادية و الوضع العام للنشاط :

- بسبب تأثير جائحة كورونا وتأثير العديد من قطاعات الصناعة والتجارة والانشطة الاقتصادية بصفة عامة على مستوى العالم وعلى مستوى الدولة على وجه الخصوص تأثرت الشركة ونشاطها الاقتصادى وانخفضت قدرتها على تحقيق الارباح لتحقيق خسائر ناتجة عن تلك الجائحة والاجراءات الوقائية التى اتخذتها الدولة لحماية الوطن والمواطنين وتأمل الشركة الى استعادة نشاطها والسعى الى تقبيلص الخسائر وتحقيق الارباح خلال الفترة القادمة بأذن الله تعالى.

- وحيث ان تلك الاحداث تعد من الاحداث الجارية لتاريخ القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و التي تطلب الإفصاح بالقوائم المالية للمنشأة التي تعد قوائمها المالية في ذلك التاريخ والاداره حاليا بصدد تقرير الأثر المالى لهذا الحدث ان الاداره و المسؤولين عن الحوكمة سيستمررون في مراقبه الوضع محليا و عالميا لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح بالتطورات في حاله حدوث اى تغيرات جوهرية في الظروف الحاليه وسيتم تقديم افصاحات اضافيه او تعديلات في القوائم الماليه للفترات الماليه اللاحقه خلال العام المالى ٢٠٢٢

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م.
س.ت. : ٣٣٤ ب.ض : ٠٧٤ / ٥٣١ / ٣٣٢
ت : ٠٦٦٢٢٢٤٧٧٢

رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد بن عبد العزيز بن السنان

عنه نائب رئيس مجلس الإدارة

يوسف عبدالله عبد الله الحمادى