



بوسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

بوسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

ش.م.م

port-said -6-2022

شركة بوسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
وتقرير الفحص المحدود عنها
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بوسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت : ٢٢٠٤ ب.ض : ٠٧٤ / ٥٢١ / ٢٢٢
ت : ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢

زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٦٢ شارع ٢٦ يوليو - ميدان سفنكس
المهندسين - الجيزة جمهورية مصر العربية .
تليفون: ٧٦٥ ٢٠ ٢٣٠ - ٧٦٦ ٢٠ ٢٣٠ (٠٢)
فاكس: ٥٤٥ ٤٢ ٣٣٤ (٠٢)
البريد الإلكتروني: info@zarrouk-eg.com

تقرير الفحص المحدود إلى السادة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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. ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة 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)

س.م.م. ٤٤٧٩

مكتب زروق والسلاوى وشركاهم

القاهرة في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢

محمد عبد الله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبد الله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى



شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - ش.م.م.
قائمة المركز المالي
في 30 يونيو 2022

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	ايضاح	الأصول الأصول غير المتداولة
5,695,923	5,570,618	4	الأصول الثابتة
<u>5,695,923</u>	<u>5,570,618</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
304,601	409,045	5	الأرصدة المدينة الأخرى
-	721,245	6	استثمارات في أوراق مالية
17,034	11,905,381	7	النقدية وما في حكمها
<u>321,635</u>	<u>13,035,671</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>6,017,558</u>	<u>18,606,289</u>		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
4,000,000	20,000,000	8	رأس المال المدفوع
12,366	12,366		الإحتياطي القانوني
(529,189)	(519,627)		(الخصائر) المرحلة
9,562	(1,406,211)		صافي (خسائر) الفترة/العام
<u>3,492,739</u>	<u>18,086,528</u>		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
2,524,819	519,761	9	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>2,524,819</u>	<u>519,761</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>6,017,558</u>	<u>18,606,289</u>		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
يوسف عبدالله عبد الله الحمادي

المدير المالي
عادل فوزى خليفة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت: ٢٢٠٤ / ب.ض: ٠٧٤ / ٥٣١ / ٣٣٢
ت: ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - ش.م.م.
بالجنيه المصرى
قائمة الدخل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ٢٠٢١-٤-١ حتى ٢٠٢١-٦-٣٠	من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-٦-٣٠	من ٢٠٢٢-٤-١ حتى ٢٠٢٢-٦-٣٠	من ٢٠٢٢-١-١ حتى ٢٠٢٢-٦-٣٠	ايضاح
-	١٠٥,٠٠٠	-	-	ايرادات النشاط
-	(١٠٠,٧٥٠)	-	-	يخصم تكاليف النشاط
-	٤,٢٥٠	-	-	مجمعل الربح
-	-	-	-	يضاف
-	-	٢١٧,١٠٥	٣٥١,٠٨٣	الفوائد البنكية
-	-	١,٣١٦	٣٢,٦١٨	ارباح أوراق مالية
-	-	-	-	يخصم
-	(٣٦,٣٦٩)	-	-	خسائر التالف والراكد ومنتهى الصلاحية
(٢٩١,١٢١)	(٤٢١,٠١٠)	(٤٥٢,٤٣٩)	(١,٥٩٩,٢٣٤)	١٠ مصروفات عمومية وإدارية
-	-	-	(١١,٣٧٣)	مصروفات التداول
(٣٥,٨٦٩)	(٧١,٥٠٨)	(٦٢,٦٥٣)	(١٢٥,٣٠٥)	٤ اهلاكات اصول ثابتة
(٦٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	(٣٩,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠)	بدلات حضور ومكافآت اعضاء مجلس الإدارة
(٣٨٦,٩٩٠)	(٦٠٤,٦٣٧)	(٣٣٥,٦٧١)	(١,٤٠٦,٢١١)	صافى خسائر الفترة قبل الضرائب
(٠,١٠)	(٠,١٥)	(٠,١٥)	(٠,٠٧٠)	١١ نصيب السهم من الخسائر



بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت: ٢٢٠٤ / ب.ض: ٠٧٤ / ٥٢١ / ٣٣٢
ت: ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢

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



بالجنيه المصرى

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

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ٢٠٢١-٤-١	من ٢٠٢١-١-١	من ٢٠٢٢-٤-١	من ٢٠٢٢-١-١	
حتى ٢٠٢١-٦-٣٠	حتى ٢٠٢١-٦-٣٠	حتى ٢٠٢٢-٦-٣٠	حتى ٢٠٢٢-٦-٣٠	
(٣٨٦,٩٩٠)	(٦٠٤,٦٣٧)	(٣٣٥,٦٧١)	(١,٤٠٦,٢١١)	صافي خسائر الفترة بعد الضرائب
-	-	-	-	مجموع بنود الدخل الشامل عن الفترة
(٣٨٦,٩٩٠)	(٦٠٤,٦٣٧)	(٣٣٥,٦٧١)	(١,٤٠٦,٢١١)	اجمالي الدخل الشامل



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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الأجمالي	ارباح او (خسائر) الفترة	الأرباح أو (الخسائر) المرحلة	الأحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٤٨٣,١٧٧	(٢٥٠,٥٠٢)	(٢٧٨,٦٨٧)	١٢,٣٦٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	٢٥٠,٥٠٢	(٢٥٠,٥٠٢)	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٦٠٤,٦٣٧)	(٦٠٤,٦٣٧)	-	-	-	صافي ارباح (خسائر) الفترة
٢,٨٧٨,٥٤٠	(٦٠٤,٦٣٧)	(٥٢٩,١٨٩)	١٢,٣٦٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو 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
(١,٤٠٦,٢١١)	(١,٤٠٦,٢١١)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٨,٠٨٦,٥٢٨	(١,٤٠٦,٢١١)	(٥١٩,٦٢٧)	١٢,٣٦٦	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت : ٢٢٠٤ / ب.ض : ٠٧٤ / ٥٢١ / ٢٢٢
ت : ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا 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 في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-٦-٣٠	الفترة من ٢٠٢٢-١-١ حتى ٢٠٢٢-٦-٣٠	ايضاح
		أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٠٤,٦٣٧)	(١,٤٠٦,٢١١)	صافي (خسائر) الفترة
		يتم تسويتها بـ :
٧١,٥٠٨	١٢٥,٣٠٥	٤ إهلاك الأصول الثابتة
(٥٣٣,١٢٩)	(١,٢٨٠,٩٠٦)	ارباح أو (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغير في :
٣٦,٣٦٩	-	التغيير في المخزون
(٢٤٥,٢١٤)	(١٠٤,٤٤٤)	٥ عملاء - أرصدة مدينة
٩٣٧,٧٠٦	(٢,٠٠٥,٠٥٨)	٩ دانون و أرصدة دائنة أخرى
١٩٥,٧٣٢	(٣,٣٩٠,٤٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٩,٠٥٠)	-	مدفوعات (لشراء أصول ثابتة
-	(٧٢١,٢٤٥)	استثمارات في أوراق مالية
(٣٩,٠٥٠)	(٧٢١,٢٤٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨ زيادة رأس المال
-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٥٦,٦٨٢	١١,٨٨٨,٣٤٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٣,٤٨٣	١٧,٠٣٤	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٩٠,١٦٥	١١,٩٠٥,٣٨١	٧ النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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



بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت : ٢٢٠٤ / ب.ض : ٠٧٤ / ٥٢١ / ٢٢٢
ت : ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢



بالجنه المصري

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة:

تأسست شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة في 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.

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت : ٢٢٠٤ : ب.ض : ٠٧٤ / ٥٢١ / ٢٢٢
ت : ٠٦٦٢٢٣٤٧٧٢

بالجنه المصري

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ اسس إعداد القوائم المالية

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

(ب) استخدام التقديرات والافتراضات
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات 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 مؤخراً والاسترشاد 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.

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت: ٢٣٠٤ ب.ض: ٠٧٤ / ٥٣١ / ٣٣٢
ت: ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢



بالجنيه المصرى

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والتي تمثل عملة التعامل للشركة.

٣-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

أ- الاعتراف والقياس الاولى

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها اعمار انتاجية 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 اهلاك قيمة الاصل الثابت القابلة للاهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الاصل مخصوماً منها قيمته التخريدية وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ويتم تحميل الإهلاك قائمة الدخل ولا يتم اهلاك الأراضي ويقدر العمر الانتاجي للأصول على النحو التالى:-

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

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت : ٢٢٠٤ ب.ض : ٠٧٤ / ٥٣١ / ٢٢٢
ت : ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢

بالجنيه المصرى

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

د - تكاليف الصيانة

تكاليف الصيانة والاصلاح 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

٣-٤ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم اثبات الأولى للعملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلى 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 ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الإقسطاع.

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

٣-٨ داننون وارصدة داننة اخرى :

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

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت : ٣٣٠٤ ب.ض : ٠٧٤ / ٥٢١ / ٢٢٢
ت : ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢

بالجنيه المصرى

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 التأكد 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 ، ويذرج 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 ببنود 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 للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات ، باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية.



بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م.
س.ت : ٣٣٠٤ ب.ض : ٠٧٤ / ٥٢١ / ٣٣٢
ت : ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢

بالجنينة المصري

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

ويتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمانينة بإمكانية تحقيق ارباح 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.

٣- ١٥ الانخفاض 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 الاهلاك السنوى فيما يتعلق بالاصول 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 صافى 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:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات طويلة الأجل، كما تتضمن الالتزامات المالية للشركة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

أ - خطر السيولة

وتتمثل في المخاطر التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء من أو كل التزاماتها وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت : ٢٢٠٤ ب.ض : ٠٧٤ / ٥٣١ / ٣٣٢
ت : ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢

بالجنيه المصرى

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

ب - خطر تقلبات سعر الصرف

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

ج - خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بإعادة مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية في أرصدة العملاء والاستثمارات المالية.

د - خطر سعر الفائدة

تقوم الشركة بنهج سياسة تقوم على ضمان أن القدر الأكبر من تعرضها لتغيرات أسعار الفائدة على المبالغ المقرضة يقوم على أساس سعر ثابت للفائدة، مع مراقبة التغيرات لتلافي أي أثر على الشركة.

هـ - القيم العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالسياسات المحاسبية، فإن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

٣-١٧ أهداف واساليب وسياسات ادارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والجهات الرقابية وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للإقراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم. ولا توجد أية تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة كما أن الشركة تخضع لمتطلبات خارجية مفروضة من الجهات الرقابية وقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ على رأس المال الخاص بها.

٣-١٨ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذلك على الإيراد والمصروفات خلال السنة المالية وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم اعدادها طبقاً لافضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات



بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت : ٣٣٠٤ ب.ض : ٠٧٤ / ٥٣١ / ٣٣٢
ت : ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢
١٣

بالجنيه المصرى

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤- الأصول الثابتة

الأصول الثابتة	الأراضي	المباني	المعدات	التجهيزات والتراكيبات	الائتات	الجوهرية الكهربية	الإجمالي
٢٠٢٢/١/١	١,٩٧٥,٨٩٠	٢,٩٧٥,٠١٢	٩٢٤,٠٠٠	٧٩٥,٦٩٣	٨٤٤,٠٠٠	٨٦,٣٩٨	٦,٨٤٠,٩٩٣
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-
التكاليف المتفرقة في ٢٠٢٢-٢٠٢٠	-	٢٤١,٨٤٤	٧٣٩,٢٠٠	٢٤٤,٦٠٩	٢١,٣٣٣	٧٨٠,٠٥٤	(١,١٤٥,٠٧٠)
مجموع الأهلاك في ٢٠٢٢/١/١	-	(٢٩١,٧٥٠)	(٤٦١,٢٠٠)	(٣٩١,٧٨٥)	(٥٠,٢٥٠)	(٤١,٣٢٠)	(١,٢٥٠,٣٠٥)
أهلاك الفترة من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢٠-١-١	-	(٢٧١,٥٩٤)	(٧٨٥,٤٠٠)	(٦٤,٣٩٤)	(٦٦,٦١٣)	(٨٢,٣٧٤)	(١,٢٧٠,٣٧٤)
مجموع الأهلاك في ٢٠٢٢-٢٠٢٠	١,٩٧٥,٨٩٠	٢,٧٠٣,٤١٨	١,٣٨٨,٦٠٠	٧٣١,٢٩٩	١٧٠,٣٨٨	٤,٠٠٢	٥,٥٧٠,٦١٨
الصافي في ٢٠٢٢/١/٣٠	١,٩٧٥,٨٩٠	٢,٧٣٣,٦٠٨	١٨٤,٨٠٠	٧٧١,٠٨٥	٢٢,٦٣٨	٨٣,٤٤٤	٥,٦٩٥,٩٢٣
الصافي في ٢٠٢١/١/٣١	١,٩٧٥,٨٩٠	٢,٧٣٣,٦٠٨	١٨٤,٨٠٠	٧٧١,٠٨٥	٢٢,٦٣٨	٨٣,٤٤٤	٥,٦٩٥,٩٢٣

١- يتضمن بند الأرض الزراعية مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ الف جنيه قيمة أرض زراعية مساحتها ٣,٥ فدان يضاف إليها مبلغ ٤٧٥,٨٩٠ الف جنيه قيمة تكاليف شق ترعة من مصدر المياه الى حدود الأرض هذه الأرض مقومة من محمد احمد السيد عالمور رئيس مجلس الإدارة ومساهم بذات الشركة واخرون لصالح شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات ش.م.م ولم يتم تسجيلها لصالح الشركة حتى تاريخه

ب- يتضمن بند الأرض مبلغ ١ مليون جنيه وذلك مقابل استخدام حق الانتفاع لجهة الأرض واقامة مصنع عليها باسم شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات وخارجيا حاليا اتخاذ الاجراءات لتعديل اسم مثل شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات في عقد تخصيص الأرض الصالح من الجمعية التعاونية الانتاجية للصناعات الهندسية والمعدنية.

ج- يتضمن بند الآلات والمعدات والتجهيزات والأجهزة الكهربية في المقومات المالية المصنوع المتوقف عن الانتاج منذ الاستحواذ على هذه المقومات. ويتم حساب الأهلاك السنوية وفقا للمعدلات الموضحة في السياسات المحاسبية.

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
ش.م.م
ت: ٣٣٤ / ٥٢١ / ٠٧٤ / ٣٣٢
ت: ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢



شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢٠٢,٩٣٦	٢٨٧,٣٥٤	• أرصدة مدينة أخرى
٢١,٩٠٠	٢١,٩٠٠	مصروفات مقدمة (إيجار شهر يوليو ٢٠٢٢)
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	تأمين لدى الغير
٤٣,٧٦٥	-	العهد
-	٦٣,٧٩١	إيرادات مستحقة
٣٠٤,٦٠١	٤٠٩,٠٤٥	

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى في دفعات نقدية منصرفه لإحدى الشركات المستهدفة للاستحواذ من قبل شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات بعد تعديل اغراض الشركة الى شركة قابضة واعتمادها وفقا للاجراءات النظامية

٦- استثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
-	٧٢١,٢٤٥	فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الالكترونية
-	٧٢١,٢٤٥	

محفظة اوراق مالية (سهم فوري لتكنولوجيا المعلومات) ويتم التعامل على هذه المحفظة من خلال شركة ميدكاب لتداول الاوراق المالية ويتم ادارة المحفظة بمعرفة ادارة الشركة متمثلة في رئيس مجلس الادارة ويتم الاحتفاظ بهذه الاوراق المالية بغرض المتاجرة

٧- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٣,٠٨٩	٢٤٨,٧٣٠	نقدية بالصندوق
١٣,٩٤٥	١١,٦٥٦,٦٥١	نقدية بالبنوك
١٧,٠٣٤	١١,٩٠٥,٣٨١	

تمثل النقدية بالبنوك في الأرصدة التالية :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١,٨٣٠	رصيد حساب جارى بدون فائدة لدى بنك العربى الأفريقى
٩,١٥٠,٤٣٣	رصيد حساب جارى (ذو فائدة) لدى بنك قطر الوطنى QNB
٢,٥٠٤,٣٨٨	رصيد حساب جارى (ذو فائدة) لدى بنك التجارى و قافى AWB
١١,٦٥٦,٦٥١	

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت : ٢٣٠٤ / ب.ض : ٠٧٤ / ٥٣١ / ٣٣٢
ت : ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢



بالجنيه المصري

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- رأس المال

٢٠٢١/١٢/٣١ ٢٠٢٢/٦/٣٠

٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠

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 ٢٠/١/٢٠٢٢ لعدد ١٦ مليون سهم بقيمة ١ جنية مصري لكل سهم تم سداده بالكامل

وقد تم التأشير بالسجل التجارى بهذه الزيادة بتاريخ ٢٠ - يناير - ٢٠٢٢

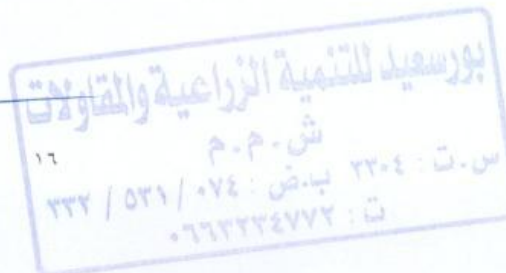
هيكل المساهمين (المساهمين اللذين يملكون ٥% فأكثر)

الاسم	الموقف وفقا للبيان الحالي		الموقف وفقا للبيان السابق	
	عدد الأسهم	نسبتها	عدد الأسهم	نسبتها
منال بنت محمد بن احمد الحسن	٢٣٣٥٠٠٠	%١١,٦٨	٧٦٢٩٠٠٥	%١٩,٠٧
تاليا بن احمد بن محمد السنان	١٩٧٥١٨٠	%٩,٨٨	٣٩٥٠٣٦	%٩,٨٧
محمد بن احمد بن محمد السنان	١٩٢٥٠٠٠	%٩,٦٣	٣٨٥٠٠٠	%٩,٦٢
تولين بن احمد بن محمد السنان	١٩٠٠٠٠٠	%٩,٥	٣٨٠٠٠٠	%٩,٥
ياسر عبد المنعم راغب صيف الله	١٢٦٧٤٣٢	%٦,٣٤	٢٥٠٠٠٠	%٦,٣٥
شركة الانماء للاستثمار	٧٥٥٠٠٠	%٣,٧٨	٧١٧٨٠٠	%١٧,٩٥
الاجمالي	١٠١٥٧٦١٢	%٥٠,٧٩	٣٠٤٣١٣٧	%٧٢,٢٧

الاسم	الوظيفة	عدد الأسهم	نسبه الملكية
احمد بن محمد عبد العزيز السنان	رئيس مجلس الادارة	---	%٠

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

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



شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩- الدائنون وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٤٠٩	٤٠٩	التأمين الصحي
٤٩,٣٠١	٤٩,٣٠١	مصلحة الضرائب على المبيعات
٧٣,٨٠٨	١,١٤٤	ضرائب خصم منبع
٦١,٢٦٤	١١,٤٨٥	ضريبة كسب عمل
٦٤٦,٤٨٧	٣٥,٨٨١	مصاريف مستحقة
-	١٦٥,٣٨٤	مخصصات التزامات ضريبية
-	٢٥٦,٠٠٧	مخصص التزامات الأرض والمصنع
١,٦٩٣,٥٥٠	١٥٠	جاري شركاء
<u>٢,٥٢٤,٨١٩</u>	<u>٥١٩,٧٦١</u>	

*قام اثنين من المساهمين الرئيسيين في الشركة بتمويل بعض مصروفات الشركة خلال عام ٢٠٢١ وقد تم سداد هذا الرصيد بعد زياده راس المال في يناير وقد تم السداد ٢٠٢٢ على النحو التالي :
سداد ٦٩٣,٤٠٠ جنيه مصري للمساهم احمد بن محمد السنان بتحويل بنكي بتاريخ ٢٥-١-٢٠٢٢
سداد ١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري للمساهم منال بنت محمد بتحويل بنكي بتاريخ ٢٥-١-٢٠٢٢

١٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٧٤,٦٤٨	٤٥٦,٢٣١	الأجور والمرتببات
٥,٦٦٧	-	أتعاب لتغير مقابل خدمات
٢,٢٢٣	-	إكراميات وهدايا
١,٧٨٢	٣,٠٦٠	مطبوعات وادوات كتابية
١,٥١٣	٧,٨٠٩	بوقية وصيانة ونظافة
٧,٩٩٥	٦,٦٩٠	اصلاحات وصيانة ومستلزمات
١,٣٦٠	٤,٠٨٠	تليفونات وانترنت وبريد
٦٩,٧٤١	٢٣٢,٩١٠	رسوم حكومية واشتركاكات
٧,٥٠٠	٤١,٥٠٠	مزايا عينية
١٠,٠٠٠	٢٧,٦٩٠	م.دعاية و اعلان
-	٦,٠٠٠	م. غرامات و جزاءات
٥١٠	-	التأمينات الاجتماعية
٣٠,١٥٠	٣٦,٠٠٠	مقابل خدمات (استشارات - مسمرة)
٦,٧٤٦	٩,٦٠٤	نقل وانتقالات
٥٣٨	٣,١٧٠	كهرباء ومياه وغاز
٩٤,٢٠٠	١٣١,٤٠٠	الإيجار
٣٥٠	-	م.نظافة
٨٨٧	٢٣,٥٥٧	مصروفات بنكية
-	٢١٥,٥٩٤	مصروف ضريبي
-	٣٠١,٠٠٧	تقديري حق انتفاع الأرض والمصنع
-	٩٢,٣٣٢	اتعاب محاماه ومحاسبة
٥,٢٠٠	٦٠٠	م.اخرى
<u>٤٣١,٠١٠</u>	<u>١,٥٩٩,٢٣٤</u>	



بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت: ٣٣٠٤ / ب.ض: ٠٧٤ / ٥٣١ / ٣٣٢
ت: ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢



بالجنيه المصرى

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١ - نصيب السهم من (خسارة) الفترة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	صافي (خسارة) الفترة
(٦٠٤,٦٣٧)	(١,٤٠٦,٢١١)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	نصيب السهم من صافي (الخسارة)
(٠,١٥)	(٠,٠٧٠)	

١٢ - 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 جنيه 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 شهريا بانتظام.
- ج- ضريبة الدمغة :-
- تم اخطار 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 وفي 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.

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت : ٣٣٠٤ ب.ض : ٠٧٤ / ٥٣١ / ٣٣٢
ت : ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢

بالجنيه المصرى

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٣- الأحداث التالية - تعديل الوضع القانوني للشركة

- قامت الإدارة في الفترة الأخيرة بالمضى قدما في تعديل الوضع القانوني للشركة والخروج من مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والدخول بصفة كاملة تحت مظلة القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتوفيق اوضاعها حتى ينتهي للشركة تحقيق الاستفادة الكاملة من زيادة رأس المال وتحقيق الأسباب المرجوة من اسباب الزيادة في رأس المال ان الاداره و المسؤولين عن الحوكمه سيستمررون في مراقبه الوضع محليا وعالميا لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح بالتطورات في حاله حدوث اى تغيرات جوهرية في الظروف الحاليه. وتم الحصول على موافقة هيئة الرقابة المالية على تغيير الوضع القانوني للشركة وسوف يعرض على المساهمين خلال الجمعية العامة غير العادية المزمع عقدها في ١٨ أغسطس ٢٠٢٢ لأقرار هذا التعديل .

١٤- معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة لمصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة .
- قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة و أثارها المحاسبية أن وجدت ، وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار من رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ يتضمن استبدال بعبارة ١ يناير ٢٠٢٠ بعبارة ١ يناير ٢٠٢١ فيما وردت لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) (٤٨) (٤٩) .

- وبناءا على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار (٤٧) الادوات المالية بالقوائم المالية الدورية على موعد أقصاه تاريخ القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ .

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت: ٣٣٠٤ ب.ص: ٠٧٤ / ٥٢١ / ٣٣٢
ت: ٠٦٦٣٣٣٤٧٧٢



بالجنيه المصرى

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لاهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.	نظراً لطبيعة أنشطة الشركة بالإضافة الى السياسات المحاسبية الحالية للشركة لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) تأثير جوهري على الاعتراف المحاسبي	يحدد هذا المعيار قواعد الاعتراف والقياس للأصول والالتزامات غير المالية وقياسها. وهو بديلاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس، والذي يتم تطبيقه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يجمع المعيار الجديد جميع الجوانب الثلاثة للمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، الإضمحلال، ومحاسبة التغطية، باستثناء محاسبة التغطية، مطلوب تطبيق المعيار الجديد بأثر رجعي ولكن تقديم معلومات مقارنة ليست الزامياً. بالنسبة لمحاسبة التغطية، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة، وتخطط الشركة لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب ولن تقوم بإعادة عرض للمعلومات المقارنة.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
		(أ) التثبيت والقياس: بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) يتم قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو التكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ويعتمد التثبيت على معيارين: نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول، وما إذا كانت "التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق فقط. ليس من المتوقع أن يكون لمتطلبات التصنيف والقياس في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٧ تأثير كبير على الشركة.	

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت: ٢٢٠٤ ب.د: ٠٧٤ / ٥٢١ / ٢٢٢
ت: ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢

بالجنه المصري

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
		<p>(ب) انخفاض القيمة:</p> <p>يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من الشركة تسجيل حسائر انتمائية متوقعة على جميع أدوات الدين والقروض وحسابات العملاء، إما على أساس ١٢ شهراً أو مدى الحياة، سيؤدي تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى تغيير جزري في حساب الشركة لحسائر الأضمحلال في قيمة الأصول المالية عن طريق استبدال نهج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بنهج الخسارة الانتمائية المتوقعة. ويتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من الشركة الاعتراف بمخصصات الخسارة الانتمائية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول العقود. ستقوم الشركة بتطبيق النهج وتسجيل الخسائر المتوقعة على مدى الحياة على جميع حسابات العملاء.</p> <p>(ج) محاسبة التغطية:</p> <p>وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦)، كانت جميع الأرباح والخسائر الناتجة عن علاقات تغطية مخاطر التدفقات النقدية موهلة لإعادة التوزيع لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر. ولكن بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، يجب إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعمليات الشراء المتوقعة للأصول غير المالية في القيم الدفترية الأولية للأصول غير المالية. ينطبق هذا التغيير فقط مستقبلياً من تاريخ التطبيق الأولي لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) وليس له أي تأثير على عرض الأرقام المقارنة. ومع ذلك، فإن الشركة ليس لديها أي علاقات تغطية مخاطر موجودة.</p> <p>(د) محاسبة التغطية:</p> <p>بالإضافة إلى التعديلات المذكورة أعلاه عند اعتماد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، سيتم تعديل البنود الأخرى من القوائم المالية مثل الضرائب المؤجلة حسب الضرورة.</p>	



بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت: ٢٢٠٤ ب.ض: ٠٧٤ / ٥٢١ / ٢٢٢
ت: ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢



بالجنبيه المصري

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسرى المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر.	نظرا لطبيعة أنشطة الشركة بالإضافة الى السياسات المحاسبية الحالية للشركة لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) تأثير جوهري على الاعتراف بالإيراد من قبل الشركة	قدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) نموذجا من خمس خطوات لحساب الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء. بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، يتم إثبات الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل المادي الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات الى العميل. سيحل معيار الإيرادات الجديد محل جميع متطلبات الاعتراف بالإيرادات الحالية بموجب معايير المحاسبة المصرية. الاعتراف بالمصرية، وهو يتطلب اما تطبيق باثر رجعي كامل او تطبيق باثر رجعي معدل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر، وتخطط الشركة لتطبيق المعيار الجديد في التاريخ الإلزامي المطلوب باستخدام تطبيق باثر رجعي معدل.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"
يسرى المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ "بإستثناء عقود التأجير الخاضعة لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لعام ١٩٩٥ والقانون رقم ١٧٦ لعام ٢٠١٨ الذي ينطبق عليه من بداية فترة التقارير السنوية التي تم إلغاء القانون ٩٥ لعام ١٩٩٥.	نظرا لطبيعة أنشطة الشركة بالإضافة الى السياسات المحاسبية الحالية للشركة لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) تأثير جوهري على الاعتراف المحاسبى	يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) مبادئ الاعتراف بالإيجارات وقياسها وعرضها والإفصاح عنها، ويتطلب من المستأجرين حساب جميع عقود الإيجار وفقا لنموذج موحد في قائمة المركز المالي، بدلا من متطلبات المعايير الحالية للشح المحاسبية المصرية الحالية التي تعالج عقود الإيجار على انها عقود تنفيذ مع تسجيل قسط إيجار ثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتضمن المعيار إعفاء للمستأجرين من الاعتراف بعقود إيجار الأصول "منخفضة القيمة (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (مثل عقود الإيجار لمدة ١٢ شهرا أو أقل). وفي تاريخ بدء عقد الإيجار، سيتعرف المستأجر بالإلتزام بدفع مدفوعات الإيجار (أي الإلتزام الإيجار) وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل خلال مدة التأجير (أي حق استخدام أصل). سيطلب من المستأجرين الاقرار بشكل منفصل بتكاليف الفوائد على التزامات الإيجار ومصروف الإهلاك على حق استخدام الأصل.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
س.ت : ٢٣٠٤ / ب.ض : ٠٧٤ / ٥٢١ / ٣٣٢
ت : ٠٦٦٣٢٣٤٧٧٢