



EL NASR

Manufacturing Agricultural Crops S.A.E

السادة/ قطاع الأفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،،،

مرسل لسيداتكم القوائم المالية والأيضاحات المتممة وتقرير مراقب الحسابات في
٢٠٢٢/١٢/٣١

وتم الاعتماد من اعضاء مجلس الإدارة بالتمرير في ٢٠٢٣/٢/١٤

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

لشركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

اللواء/ محمد رجب مكاي

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجارى رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الضرائب ٤٦١٨٦٩٦٦٤

فرع الإسكندرية:

٢٧ شارع سعد زغلول - الإسكندرية - ج.م.ع - ص.ب : ١٩٩٤
تليفون وفاكس : ٤٨٧٩٧٢٥ (٢٠٢) - ٤٨٧٣٥٢٨ (٢٠٢) +

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

المركز الرئيسى القاهرة:

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

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية والإيضاحات المتممة

عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

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

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
"شركة مساهمة مصرية"

رقم الصفحة	الفهرس
	١. تقرير الفحص المحدود
١	٢. قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢	٣. قائمة الارباح أو الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣	٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٤	٥. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٥	٦. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٨ - ٦	٧. السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

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

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (ش. م. م.) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل الأخرى والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

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

الإستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة توجيه إنتباه :

مع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً :-

- ١- تعاني الشركة من عجز في رأس المال العامل والسيولة اللازمة لمزاولة النشاط وهو من مؤشرات عدم القدرة علي الاستمرارية الامر الذي أدى الى قيام الشركة الدعوة لجمعية عامة غير عادية لعرض الموافقة على زيادة رأس مال الشركة نقداً من ٧٨٦٤٥٢٨٠ جنية الى ١١٨٠٠٠٠٠٠ جنية وذلك بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٣٠ وقد وافقت الجمعية الغير عادية على ذلك المقترح
- ٢- تجاوزت الخسائر المرحلة نصف رأس المال المصدر والمدفوع وتطبيقاً لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإنه يستلزم على الشركة الدعوه الى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرارية الشركة من عدمه
- ٣- تم غلق فرع الاسكندرية وذلك بتسليم الوحدة مقر الفرع الى الشركة المالكة للعقار ونتيجة ذلك - تحققت خسائر رأسمالية بمبلغ ١٣٢,٠٠٠ جنية حيث انها مبنوية ضمن أصول مستأجرة - تحققت ايرادات اخرى بمبلغ ٤٣,٧٦١ جنية نتيجة اقفال مصروف الايجار المستحقة على ذلك الفرع التي لم يتم سدادها ولم يتم المطالبة بها عند تسليم الوحدة
- ٤- صدر قرار الامانه الفنية للجنة الوزارية لفض المنازعات بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١ برفض التظلم المرفوع من الشركة ضد محافظة سوهاج حول اعتبار ارض مصنع سوهاج منفعه عامة لايحوز التصرف فيها وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية أمام محكمة القضاء الادارى بالدعوى رقم ٥٦١١٣ لسنة ٧٦ قضاء إدارى للطعن ورفض القرار الادارى الصادر من المحافظة وقد تم تحويلها إلى المفوضية بمجلس الدولة وقد تم الاعتراض على تقرير المفوضين وتم تحويل القضية من مجلس الدولة بالقاهرة إلى المحكمة بسوهاج ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه.

القاهرة في : ١٤ فبراير ٢٠٢٢



مراقب الحسابات

نعيم ثابت مكيوس

سجل محاسبين ومراجعين ٤٢٢٢

سجل مراقبي حسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٣٨

سجل مراقبي حسابات لدى البنك المركزي المصري ٣٠٥

رقم الايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
(٤)	٦٤ ٣٧٨ ٧٨٥	٦٤ ٨٠٩ ٥٥٣	الأصول الثابتة (بالصافي)
(٢٨)	-	٢٨ ٨٠٠	أصول أخرى
(٥)	٢١٢ ٣٠٧	٢١٢ ٣٠٧	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
	٦٤ ٥٩١ ٠٩٢	٦٥ ٠٥٠ ٦٦٠	<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
(٦)	١٠٧ ٧١٢	١٠٧ ٧١٢	المخزون
(٧)	-	-	العلاء بالصافي
(٨)	١ ٥٨٦ ٧٩٤	١ ٤٠٣ ١٥٦	حسابات مدينة أخرى
(٩)	٥٤٠ ٠٦٥	١٤٨ ٨٨٤	نقدية بالخزينة والبنوك
	٢ ٢٣٤ ٥٧١	١ ٦٥٩ ٧٥٣	<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
	٦٦ ٨٢٥ ٦٦٣	٦٦ ٧١٠ ٤١٣	<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
(١٥)	٧٨ ٦٥٤ ٢٨٠	٧٨ ٦٥٤ ٢٨٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
	٧٧٥ ٩٣٤	٧٧٥ ٩٣٤	الاحتياطي القانوني
	(٤٤ ٦٦٦ ٧٧٠)	(٣٩ ٢٩٢ ٢٩٧)	خسائر مرحلة
	(٣ ٣١٩ ٣١٩)	(٥ ٣٧٤ ٤٧٤)	خسائر الفترة
	٣١ ٤٤٤ ١٢٥	٣٤ ٧٦٣ ٤٤٣	<u>مجموع حقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
(١٦)	١ ٣٨٩ ٦٦٥	١ ٣٨٩ ٦٦٥	أقساط ضريبة المبيعات علي الأصول الرأسمالية المستوردة
(١٧)	٥ ٦٧٤ ٤٩٨	٥ ٦٧٤ ٤٩٨	التزامات ضريبية مؤجلة
	٧ ٠٦٤ ١٦٣	٧ ٠٦٤ ١٦٣	<u>مجموع الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
(١١)	١٠ ٧١٢ ٦٧٤	١٠ ٧١٢ ٦٧٤	المخصصات
(١٢)	٢١١	٢١١	البنوك الدائنة
(١٠)	١٥ ٧٥٠	١٥ ٧٥٠	حسابات دائنة لدي أطراف ذات علاقة
(١٣)	١٦ ٨٩٣ ٣٤٩	١٣ ٤٥٨ ٧٨١	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٤)	٦٩٥ ٣٩١	٦٩٥ ٣٩١	دائنو توزيعات
	٢٨ ٣١٧ ٣٧٤	٢٤ ٨٨٢ ٨٠٧	<u>مجموع الالتزامات المتداولة</u>
	٦٦ ٨٢٥ ٦٦٣	٦٦ ٧١٠ ٤١٣	<u>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</u>

السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقه بالقوائم الماليه من رقم (١) الى رقم (٢٨) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقرأ معها

العضو المنتدب التنفيذي

محمد رجب مكاوي

مدير الحسابات

ليلي محمود الصغير

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٤٠٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤٤١٨٦٩٦٢٤

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	رقم الايضاح	
من ٢٠٢١/١٠/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
-	-	-	-	(١٨)	إيرادات المبيعات
-	-	-	-	(١٩)	<u>يخصم</u> تكلفة المبيعات
-	-	-	-		<u>مجمّل الربح (الخسارة)</u>
					<u>يخصم</u>
(٨٥٦ ٦٧٧)	(٢ ٥١٣ ٦٢٤)	(١ ٨١١ ٩٣٢)	(٣ ٠٣٠ ٨٤١)	(٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٤ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠)	١٥٣ ٠٠٦	(٢٢٩ ٥٠٩)	(٢٢)	مرتبات وبدلات مجلس الإدارة
-	-	-	-	(١١)	مخصص مطالبات
-	-	-	-		الخسائر الرأسمالية
					<u>يضاف</u>
٤٧ ٦٠٠	١٩٠ ٣٣٨	٧٢٠ ١	٦٨ ٠٢٩	(٢١)	إيرادات أخرى
-	-	-	-		مخصصات انتفى الغرض منها
-	-	(١٣٢ ٠٠٠)	(١٣٢ ٠٠٠)		خسائر رأسمالية
-	٢٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٢	٥ ٠٠٢		أرباح رأسمالية
(٨٣٣ ٠٧٧)	(٢ ٣٥٨ ٢٨٦)	(١ ٧٧٨ ٧٢٣)	(٣ ٣١٩ ٣١٩)		<u>الإجمالي</u>
(٨٣٣ ٠٧٧)	(٢ ٣٥٨ ٢٨٦)	(١ ٧٧٨ ٧٢٣)	(٣ ٣١٩ ٣١٩)		<u>الأرباح / الخسائر الناتجة عن التشغيل</u>
(٨٣٣ ٠٧٧)	(٢ ٣٥٨ ٢٨٦)	(١ ٧٧٨ ٧٢٣)	(٣ ٣١٩ ٣١٩)		<u>صافي الربح / الخسارة قبل الضريبة</u>
-	-	-	-		ضريبة الدخل
-	-	-	-	(١٨)	الضريبة المؤجلة
(٨٣٣ ٠٧٧)	(٢ ٣٥٨ ٢٨٧)	(١ ٧٧٨ ٧٢٣)	(٣ ٣١٩ ٣١٩)		<u>صافي الربح / الخسارة بعد الضريبة</u>
(٠٠١١)	(٠٠٣٠)	(٠٠٢٣)	(٠٠٤٢)	(٢٦)	<u>نصيب السهم من الربح / (الخسارة) (جنيه / سهم)</u>

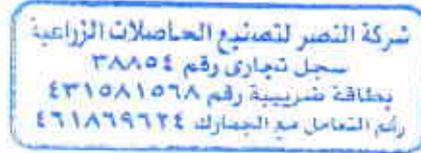
السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) الى رقم (٢٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ...

العضو المنتدب التنفيذي

محمد رجب مكاوي

مدير الحسابات

ليلى محمود الصغير



شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>صافي الربح (الخسائر) بعد الضريبة</u>
(٢٣٥٨٢٨٧)	(٣٣١٩٣١٩)	<u>يضاف / يخصم :</u>
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	تخفيض قيمة فوائد وعمولات بنكية بسداد القرض
-	-	تسويات
-	-	انخفاض في قيمة بيع اصول غير متداولة
<u>(٢٣٥٨٢٨٧)</u>	<u>(٣٣١٩٣١٩)</u>	<u>مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة المالية بعد خصم الضريبة</u>
<u>(٢٣٥٨٢٨٧)</u>	<u>(٣٣١٩٣١٩)</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>

العضو المنتدب التنفيذي

محمد رجب مكاوي

مدير الحسابات

ليلى محمود الصغير

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رغم التعامل مع الجمارك ١٦١٨٦٩٦٢٤

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الإجمالي جنية مصري	ارباح و(خسائر) الفترة		الاحتياطي القانوني		رأس المال المدفوع		الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٤٠.١٣٧.٩١٧	(٤.٢٥٣.٥٦٠)	(٣٥.٠٢٨.٧٣٧)	٧٧٥.٩٣٤	٧٨.٦٥٤.٢٨٠	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
-	٤.٢٥٣.٥٦٠	(٤.٢٥٣.٥٦٠)	-	-	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
(٢.٣٥٨.٢٨٥)	(٢.٣٥٨.٢٨٥)	-	-	-	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
٣٧.٧٧٩.٦٣٢	(٢.٣٥٨.٢٨٥)	(٣٩.٢٩٢.٢٩٧)	٧٧٥.٩٣٤	٧٨.٦٥٤.٢٨٠	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
٣٤.٧٦٣.٤٤٣	(٥.٣٧٤.٤٧٤)	(٣٩.٢٩٢.٢٩٧)	٧٧٥.٩٣٤	٧٨.٦٥٤.٢٨٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
-	٥.٣٧٤.٤٧٤	(٥.٣٧٤.٤٧٤)	-	-	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
(٣.٣١٩.٣١٩)	(٣.٣١٩.٣١٩)	-	-	-	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
٣١.٤٤٤.١٢٥	(٣.٣١٩.٣١٩)	(٤٤.٦٦٦.٧٧٠)	٧٧٥.٩٣٤	٧٨.٦٥٤.٢٨٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١

العضو المنتدب التنفيذي

محمد رجب مكاوي

مدير الحسابات

ليلي محمود الصغير

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٧٨٨
رقم التعامل مع الجمارك ٤١٨٧٩٦٢٤٢٤

رقم	من ٢٠٢٢/٠٤/٠١	من ٢٠٢١/٠٤/٠١	الإيضاح
	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
	(٣٣١٩٣١٩)	(٢٣٥٨٢٨٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح / الخسارة قبل ضريبة الدخل
(٤)	٤٨٧٩٥١	٤٨٨٩٧٧	لتسوية صافي الربح / الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	(٥٠٠٢)	(٢٥٠٠٠)	هلاك الأصول الثابتة
	١٣٢٠٠٠	-	ربح رأسمالية
	(٢٧٠٤٣٧٠)	(١٨٩٤٣١٠)	خسائر رأسمالية
			أرباح / خسائر التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
(٧)	-	-	التغير في:
(٨)	(١٨٣٦٣٧)	٣١٦٦٨	العملاء
(١٠)	-	١٥٢٧٠٠	لحسابات المدينة الأخرى
(١٤)	-	-	حسابات مدينة لدى أطراف ذات علاقة
(١٣)	٣٤٣٤٥٦٨	١٦٢١٠٨٢	لمخصصات
(٤)	(١٦٥٠٦٨)	-	دائنو توزيعات
	٥٤٦٥٦١	(٨٨٨٥٩)	لدايئين و الارصدة الدائنة الأخرى
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
			التغير في أصول أخرى
	٩٦٨٦	٢٥٠٠٠	قبوضات من بيع أصول ثابتة
	(١٥٥٣٨٢)	٢٥٠٠٠	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة التمويل
	٣٩١١٧٩	(٦٣٨٥٩)	زيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
	١٤٨٨٨٤	٢٥٢٧٤٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
	٥٤٠٠٦٤	١٨٨٨٨٥	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

العضو المنتدب التنفيذي

محمد رجب مكاوي

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٩
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع المصارف ٤٦١٨٦٩٦٢٤

مدير الحسابات

ليلى محمود الصغير

السياسات المحاسبية والايضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- التأسيس والنشاط

- تأسست شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ومراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠١/١٢/٩ علي إدماج شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة) في شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (الدامجة) اعتباراً من ٢٠٠١/١١/٣٠ وقد قرر رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بالقرار رقم ١٩١٠ لسنة ٢٠٠٤ بتاريخ ٢٠٠٤/٦/١٣ دمج شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة) - شركة مساهمة مصرية - بصافي أصول تبلغ ٧٨٤٦٢٠٧٠ جنيهاً (وفقاً لقرار لجنة التقييم) في شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (الدامجة) - شركة مساهمة مصرية واعتبار تاريخ ٢٠٠١/١١/٣٠ هو تاريخ الاندماج الذي يحل فيه الشركة الدامجة فيها لها من حقوق وما عليها من التزامات حيث تنقضي الشركة المندمجة قانوناً من هذا التاريخ.

- مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني المنطقة الصناعية بياض العرب - بني سويف.

- تم قيد الشركة في مكتب السجل التجاري استثمار القاهرة برقم ٣٨٨٥٤ بتاريخ ٢٠٠١/١١/٥.

- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً من ٢٠٠١/١١/٥ إلي ٢٠٢٦/١١/٤.

- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة في ٢٠٠٦/٥/٩ بالموافقة علي تعديل نص المادة (٥٤) من النظام الأساسي للشركة لتكون (تبدأ السنة المالية للشركة من ١ إبريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل سنة علي أن تبدأ السنة الأولى للشركة من تاريخ التأسيس حتى ٣١ مارس من السنة التالية).

غرض الشركة

١- إقامة مصانع لتصنيع الحاصلات الزراعية وتجفيفها وتبريدها.

٢- بيع المنتجات الزراعية.

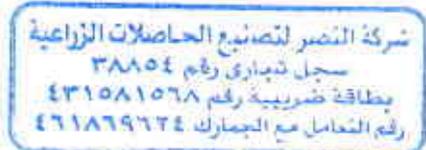
٣- التصنيع لحساب الغير.

٤- ممارسة جميع الأنشطة التجارية والداخلية مع التزام الشركة بافراد حسابات ومركز مالي مستقل لكل نشاط علي حده وعلى الشركة الحصول علي كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.

٥- تم اضافة ممارسة نشاط عقارى مطور سواء بانشاء عقارات او الاتجار فيها بالبيع او التاجير او التمليك او الشراء وتم التاشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٣

القيد ببورصة الاوراق المالية:

- الشركة مقيدة بالبورصة المصرية.



٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

إيضاح رقم (٤) : الأصول الثابتة

إيضاح رقم (٦) : تخفيض المخزون

إيضاح رقم (٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء

إيضاح رقم (١١) : المخصصات والالتزامات المحتملة

إيضاح رقم (١٨) : الضرائب المؤجلة

٥-٢ إطار العرض

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ الصادر في يوليو ٢٠١٥ حيث تم إلغاء العمل بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري

لسنة ٢٠٠٦ على أن يبدأ العمل بهذا القرار إعتباراً من اول يناير ٢٠١٦ وتم تعديل المعايير بموجب قرار ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وينطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ وتتلخص التعديلات الأخرى التي تنطبق على نشاط الشركة وقوائمها المالية بأمر متعلقة بالعرض والافصاح وبناءاً عليه تم عرض قائمة المركز المالي بشكل مختلف ويتم استبعاد عرض رأس المال العامل منها.

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

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

٣- أهم السياسات المحاسبية

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

معيار مصري (١) عرض القوائم المالية : ويتطلب على 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 إلى قائمة المركز المالي تتضمن الارصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب كما لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل وقد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي تتضمن الارصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معيار مصري (١٠) الأصول الثابتة واهلاكيتها : الغي المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة كما يتطلب المعيار معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا امعدات 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 على القوائم المالية للشركة.

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

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

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

(أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام.

أو (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لانشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل علي القوائم المالية للشركة.

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

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

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

٣-١ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة.
- تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الاصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الاصول لتصل إلي حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الاصول.
- تم تسجيل الأصول الثابتة التي ألت ملكيتها للشركة في ٢٠٠١/١١/٣٠ نتيجة لاندماج شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية في الشركة طبقاً للتقييم المعتمد من الهيئة العامة لسوق المال والذي تم علي أساس طريقة التكلفة الاستبدالية المعدلة طبقاً للحالة الفنية للأصل وتحدد هذه الطريقة قيمة الأصل الحالية للتكاليف الواجب تكبدها لإعادة 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 يلي:

نسبة الإهلاك	الأصل
٢%	مباني وإنشاءات ومرافق
٤%	الات ومعدات
١٠%	وسائل نقل وانتقال
١٠%	عدد وأدوات
٥%	أثاث ومعدات مكتبية

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

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

- 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.

٢-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٣-٣ انخفاض قيمة الأصول

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد الميزانية في حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

- تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها بقيمة الانخفاض.

٤-٣ المخزون

- يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة وتشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلي موقعة وحالته الراهنة ولا يتم تخفيض قيمة مخزون الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار المحتفظ بها بغرض الاستخدام في عملية الإنتاج لاقبل من التكلفة إذا ما كانت المنتجات التامة التي يدخل فيها هذا المخزون من المتوقع أن تباع بسعر لا يقل عن التكلفة إلا أنه عندما يتبين أن الانخفاض في سعر هذا المخزون سوف يترتب عليه أن تزيد تكلفة المنتجات التامة عن صافي قيمتها البيعية فيتم تخفيض قيمة هذا المخزون إلي صافي القيمة البيعية التي تحدد علي أساس تكلفة الاحلال لهذا المخزون.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والاجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء علي مستوي الطاقة التشغيلية العادية وتحدد صافي القيمة البيعية علي أساس سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة الدفترية اللازمة لاتمام عملية البيع (ان وجد).
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر 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 لاتمام عملية البيع (ان وجد).

٥-٣ العملاء

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

٦-٣ الاستثمارات المالية طويلة الاجل المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

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

٧-٣ إثبات المعاملات بالعملة الاجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنه 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 لمتطلبات الفقرة ٢٣ أ ، ج من المعيار المحاسبي المصري رقم ١٣.

٨-٣ النقدية وما في حكمها

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

٩-٣ تحقق الايراد

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

١٠-٣ الفوائد الدائنة

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

١١-٣ إيرادات دعم الصادرات

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

١٢-٣ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

١٣-٣ الاحتياطي القانوني

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

١٤-٣ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانوني أو حكومي) عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

١٥-٣ تكلفة الاقتراض

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

١٦-٣ نظام معاشات العاملين

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

١٧-٣ توزيعات الارباح

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

١٨-٣ الالتزامات الضريبية المسنحة

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

١٩-٣ ضريبة الدخل

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

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

٢٠-٣ الضرائب المؤجلة

- الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الاسس الضريبية وبين الاسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم علي أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوي لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة علي الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدي الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

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

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤- الأصول الثابتة (الصافي)

الإجمالي جنيه مصري	الأصول المستأجرة جنيه مصري	اثاث ومعدات مكاتبه جنيه مصري	عدد و أدوات جنيه مصري	وسائل نقل والتقال جنيه مصري	الات ومعدات جنيه مصري	مباني وإنشاءات ومرافق جنيه مصري	الأرضي جنيه مصري	التكلفة:
٧١ ١٢٥ ٨٥٤	٤٨٠ ٧٩٠	٢٧٩ ١٨٠	٦٣ ٩٧٩	-	٢٣ ٤٠٢ ٢٤٥	١٧ ٥٣٣ ٧٨٤	٢٩ ٣٦٥ ٨٦٦	٢٠٢٢/٠٤/٠١
١٩٣ ٨٦٧	-	-	١٩٣ ٨٦٧	-	-	-	-	إضافات خلال الفترة
(١٥٨ ١٥٩)	(١١٣٠٠٠)	(٢٦١ ١٥٩)	-	-	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
٧١ ١٦١ ٥٦٢	٣٤٨ ٧٩٠	٢٥٣ ٠٢١	٢٥٧ ٨٤٦	-	٢٣ ٤٠٢ ٢٤٥	١٧ ٥٣٣ ٧٨٤	٢٩ ٣٦٥ ٨٦٦	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
(٦٣١٦٣٠١)	-	(١٢٨٣٧٠)	(٦٣ ٩٧٩)	-	(٤ ٤٢١ ٨٣٣)	(١ ٦٨٢ ١١٩)	-	مجموع الأهلاك في ٢٠٢٢/٠٤/٠١
(٤٨٧٩٥١)	-	(٤ ٨٩٧)	-	-	(٣٥١٠٣٩)	(١٣٢٠١٥)	-	الأهلاك خلال الفترة
٢١ ٤٧٥	-	٢١ ٤٧٥	-	-	-	-	-	مجموع الأهلاك الاستبعادات
(٦ ٧٨٢ ٧٧٧)	-	(١٣١ ٧٩٢)	(٦٣ ٩٧٩)	-	(٤ ٧٧٢ ٨٧٢)	(١ ٨١٤ ١٢٤)	-	مجموع الأهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٦٤ ٣٧٨ ٧٨٥	٣٤٨ ٧٩٠	١٢١ ٢٢٩	١٩٣ ٨٦٧	-	١٨ ٦٢٩ ٣٧٣	١٥ ٧١٩ ٦٦٠	٢٩ ٣٦٥ ٨٦٦	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٦٤ ٨٠٩ ٥٥٢	٤٨٠ ٧٩٠	١٣٠ ٨١٠	-	-	١٨ ٩٨٠ ٤١٢	١٥ ٨٥١ ٦٧٥	٢٩ ٣٦٥ ٨٦٦	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٠٣/٣١

تم اعاده تويرب بعض الاصول

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

- مصنع بوي سوفيف : بلغت قيمة التأمين عليه ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيهاً ضد السطو لقيمة ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيهاً والحريق بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً لدى شركة مصر للتأمين.

٢/٤- أرضي تخصيص:

- مصنع بوي سوفيف : حصلت الشركة على قطعة أرض بمساحة تبلغ ٣٢٩٩٢ مترمربع بمحافظة بني سويف تنفيذ القرار رئيس الجمهورية في هذا الشأن بعدم تخصيص أي مبالغ مالية نظير قيمة الأرض وذلك لإقامة مشروع تصنيع الحاصلات الزراعية وفي ٢٠٠٥/١٢/١٨ قرر مجلس إدارة الشركة إدراج أرض بني سويف ضمن الأصول المابتة تحت بند الأراضي بالقيمة المسددة لمحافظة بني سويف قبل صدور القرار سابق الذكر بمبلغ قدره ١٣٢٤٩٦ جنيهاً مصرية.

٣/٤ : أهلاك التقادم

نظراً لتوقف النشاط بالاصناعات تقريباً فقد قرر مجلس الإدارة بمحض رقم ٢٦ بتاريخ ٢٠١٤/٧/١٩ اعتماد احتساب إهلاك تقادم ٥٠% من الأهلاك السنوي

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

٤/٤ الأصول المستأجرة:

تتمثل في القيمة المقدرة والمعتمدة بناء على قرار لجنة التقييم ووفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بالقرار رقم ١٩١٠ لسنة ٢٠٠٤ بتاريخ ٢٠٠٤/١٣/٤ بدمج شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة) - شركة مساهمة مصرية - بصافي قيمة أصول تبلغ ٧٨,٤٦٢,٠٧٠ جنهما (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 وبيانها:-

المباني	
<u>جنيه مصري</u>	مصنع بورسعيد
٥٧,٧٩٦	استراحة الشركة بسوهاج
٢١,٠٠٠	إدارة بهلر بالقاهرة
١٨٠,٠٠٠	مخازن الجيزة بالقاهرة
٩٠,٠٠٠	
<u>٣٤٨,٧٩٦</u>	إجمالي القيم المستأجرة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

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

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

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥- الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق:

<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	استثمارات في سندات حكومية
٢٠١ ٤٩١	٢٠١ ٤٩١	استثمارات في اسهم شركة ادفينا
٥ ١٢٥	٥ ١٢٥	صندوق استثمار الودائع والتأمينات
٥ ٦٩١	٥ ٦٩١	الاجمالي
<u>٢١٢ ٣٠٧</u>	<u>٢١٢ ٣٠٧</u>	

٦- المخزون

<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مخزن قطع الغيار
١٢١ ١٤٠	١٢١ ١٤٠	مواد تعبئة وتغليف
٤ ٩٥٦	٤ ٩٥٦	الوقود
٩٨٠	٩٨٠	مخزون مخلفات
٧١٠	٧١٠	الاجمالي
<u>١٢٧ ٧٨٦</u>	<u>١٢٧ ٧٨٦</u>	
		يخصم:
(٢٠ ٠٧٤)	(٢٠ ٠٧٤)	اضمحلال مخزن قطع غيار مصنع سوهاج
<u>١٠٧ ٧١٢</u>	<u>١٠٧ ٧١٢</u>	المخزون بالاصافي

٧- العملاء

<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء تجاريون
-	-	يخصم:
-	-	الاضمحلال في قيمة العملاء
<u>-</u>	<u>-</u>	العملاء بالاصافي

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

٨- حسابات مدينة أخرى

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
	٢٢٩ ٤٢٢	اوراق قبض
٦٥ ٥٠٠	-	موردين دفعات مقدمة
٤٧٥ ٩١٨	٤٧٥ ٩١٨	تأمينات لدي الغير
٥٣٣ ٢٦٩	٥٣٣ ٢٦٩	ضرائب خصم من المنبع
١٣٥ ٨٨٦	١٣٥ ٨٨٦	مصلحة الضرائب
٧٠ ٤٢٩	٧٠ ٤٢٩	أمانات جمارك
١٢٢ ١٥٤	١٤١ ٨٦٩	مدينون متنوعون
<u>١ ٤٠٣ ١٥٦</u>	<u>١ ٥٨٦ ٧٩٤</u>	الاجمالي

٩- النقدية بالخرينة والبنوك

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٢ ٧٤٨	٢٧٩ ٨٤٠	نقدية بالصندوق
٩٥ ٥٨٢	٢٥٩ ٦٧١	حسابات جارية بالبنوك- عملة محلية
٥٥٤	٥٥٤	حسابات جارية بالبنوك- عملة أجنبية
<u>١ ٤٨ ٨٨٤</u>	<u>٥٤٠ ٠٦٥</u>	الاجمالي

١٠- حسابات دائنة لدى أطراف ذات علاقة

الرصيد في	صافي حجم التعاملات	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	خلال الفترة	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٥ ٧٥٠)	-	(١٥ ٧٥٠)	المؤسسة الثلاثية
<u>(١٥ ٧٥٠)</u>	-	<u>(١٥ ٧٥٠)</u>	الاجمالي

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

١١- المخصصات

<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>١/١١ مخصص مطالبات</u>
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
-	-	تدعيم خلال الفترة
<u>٨ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٨ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

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

٢/١١ مخصص مطالبات اخرى

<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٣٨ ٦٧٤	٢ ٧١٢ ٦٧٤	مخصص غرامات تأخير اول المدة
١ ٧٧٤ ٠٠٠	-	المخصص المكون خلال الفترة
<u>٢ ٧١٢ ٦٧٤</u>	<u>٢ ٧١٢ ٦٧٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>١٠,٧١٢,٦٧٤</u>	<u>١٠,٧١٢,٦٧٤</u>	<u>الاجمالي المخصصات</u>

١٢- البنوك الدائنة

<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١١	٢١١	بنك مصر - الاسكندرية
<u>٢١١</u>	<u>٢١١</u>	<u>الاجمالي</u>

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

١٣- الدائون والارصدة الدائنة الاخرى

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣١٨١٦٠	١٢٩٩٧٩٨	مصلحة الضرائب
٣٩٥٤٨٢٧	٤٠٠٨٣٢٣	جارى هيئة التأمينات الاجتماعية
١٤٨٩١٧٦	١٤٨٩١٧٦	تأمينات للغير
٢١٢٧١٧٧	١٩٣٣٠٩١	مصروفات مستحقة
٤٥٢١٠٦٥	٨١٣٩٣٣٧	دائون متنوعون
٤٨٣٧٥	٢٣٦٢٥	اتعاب مراجعة مستحقة & ضريبة الجدول
١٣٤٥٨٧٨١	١٦٨٩٣٣٤٩	الاجمالي

١٤- دائنو توزيعات

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥١٦٥٨	٤٥١٦٥٨	* يمثل حصة الشركة القابضة للصناعات الغذائية (مساهم رئيسي سابق قبل عملية الخصخصة) وفوائد التأخير في توزيعات ارباح قبل عملية الخصخصة والذي كان محل نزاع بالمحاكم منذ عام ٢٠٠٢ وانتهي الامر إلى الحكم النهائي بأحقية الشركة القابضة في ذلك الرصيد بحكم محكمة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٣٠ وجاري سداد حصة المساهمين
٢٤٣٧٣٢	٢٤٣٧٣٢	
٦٩٥٣٩١	٦٩٥٣٩١	الاجمالي

* قامت الشركة بتوقيع عقد اتفاق وتسوية 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 وجارى عملية السداد

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

١٥- رأس المال

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠٠	٥٠٠	رأس المال المرخص به (بالجنيه المصري)
		رأس المال المصدر
٧ ٨٦٥ ٤٢٨	٧ ٨٦٥ ٤٢٨	عدد أسهم رأس المال المصدر
١٠	١٠	القيمة الاسمية للسهم (بالجنيه المصري)
٧٨ ٦٥٤ ٢٨٠	٧٨ ٦٥٤ ٢٨٠	رأس المال المصدر (بالجنيه المصري)
<u>٧٨ ٦٥٤ ٢٨٠</u>	<u>٧٨ ٦٥٤ ٢٨٠</u>	رأس المال المدفوع (بالجنيه المصري)

١٦- أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والغلايات المستوردة

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٢٥٣ ٦٠٢	١ ٢٥٣ ٦٠٢	إجمالي أقساط ضريبة المبيعات على الآلات المستوردة والمستحقة وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات
١٣٦ ٠٦٣	١٣٦ ٠٦٣	إجمالي أقساط ض.م على الغلايات المستوردة والمستحقة وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات
<u>١ ٣٨٩ ٦٦٥</u>	<u>١ ٣٨٩ ٦٦٥</u>	الإجمالى

١٧- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٦٧٤ ٤٩٨	٥ ٦٧٤ ٤٩٨	الرصيد اول الفترة
-	-	الضريبة المؤجلة خلال الفترة
<u>٥ ٦٧٤ ٤٩٨</u>	<u>٥ ٦٧٤ ٤٩٨</u>	الرصيد نهاية الفترة

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

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	١٨- إيرادات المبيعات
من ٢٠٢١/١٠/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات انتاج تام
-	-	-	-	ايرادات خدمات مباحه
-	-	-	-	ايرادات تشغيل الغير
-	-	-	-	الاجمالي
-	-	-	-	١٩- تكلفة المبيعات
من ٢٠٢١/١٠/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون اول المدة
-	-	-	-	يضاف:
-	-	-	-	المشتريات
-	-	-	-	يخصم:
-	-	-	-	مخزون الختام
-	-	-	-	مخزون انتاج تام
-	-	-	-	يضاف:
-	-	-	-	أجور ومرتببات صناعية
-	-	-	-	مصروفات تشغيل أخرى
-	-	-	-	أهلاك أصول ثابتة
-	-	-	-	تكلفة المبيعات

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	٢٠- مصروفات عمومية وإدارية
من ٢٠٢١/١٠/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المرتبات والأجور
٤٩٠ ٩٨١	١ ٣٢٢ ٢٠٨	(٧٢٨ ٥٦٧)	٢ ٥٤٢ ٨٩٠	مصروفات إدارية وعمومية
٢٠٢ ٧٠٥	٧٠٢ ٤٣٩	٢ ٣٨٧ ٩٠٣	٤٨٧ ٩٥١	إهلاك أصول ثابتة
١٦٢ ٩٩١	٤٨٨ ٩٧٧	١٦٢ ٥٩٦	٤٨٧ ٩٥١	الاجمالي
٨٥٦ ٦٧٧	٢ ٥١٣ ٦٢٤	١ ٨١١ ٩٣٢	٣ ٠٣٠ ٨٤١	

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	٢١- إيرادات تشغيلية أخرى
من ٢٠٢١/١٠/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ايرادات اوراق ماليه
٤٧ ٦٠٠	٧ ٤٨٧	(٧ ٤٦٧)	-	بيع مخلفات
-	-	-	-	إيرادات متنوعة
-	١٨٢ ٨٥١	١٤ ٦٦٨	٦٨ ٠٢٩	الاجمالي
٤٧ ٦٠٠	١٩٠ ٣٣٨	٧ ٢٠١	٦٨ ٠٢٩	

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	٢٢- مرتبات وبدلات مجلس الإدارة
من ٢٠٢١/١٠/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مرتبات مجلس الادارة
-	-	(١٠٥ ٠٠٦)	(٢٢٩ ٥٠٩)	بدلات حضور مجلس الادارة
-	-	-	-	بدل انتفال اعضاء مجلس الادارة
٢٤ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	(٤٨ ٠٠٠)	-	الاجمالي
٢٤ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	(١٥٣ ٠٠٦)	(٢٢٩ ٥٠٩)	

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
سجل تجاري رقم ٣٨٨٥٤
بطاقة ضريبية رقم ٤٣١٥٨١٥٦٨
رقم التعامل مع البضارك ٢٠٢١٩٩٦٢٤

٢٣- النشاط والاستمرارية

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

٢٤- الموقف الضريبي

صدرت شهادة من المستشار الضريبي في ٣٠/٩/٢٠٢٢ للشركة نصت على الآتي :-

أولاً: ضريبة شركات الاموال

(أ) شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة)

١- السنوات ١٩٩٧/١٩٩٤

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

٢- السنوات ٢٠٠٠/١٩٩٨

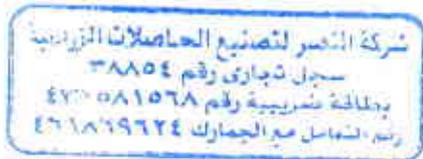
صدر قرار تمهيدي للجنة الطعن بإعادة فحص هذه السنوات عن طريق المأمورية ولم يتم الفحص بعد حتى تاريخه.

(ب) شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (الدامجة)

ملف ضريبي ٥/٣٨/١١٠ مأمورية ضرائب استثمار القاهرة

١- السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠١

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



٢- السنوات ٢٠١٨/٢٠٠٥

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

- سنة ٢٠٠٧ تمت المحاسبة من قبل المأمورية واطارنا بنموذج (١٩) ضرائب في ٢٠١٣/٣/١٣ وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وصدر قرار لجنة الطعن بضرية قدرها ١٣٥٤١١٨ جنيه وتم رفع دعوى قضائية برقم ١٦٧٦٩ لسنة ٧٣ في ٢٠١٨/١٢/١٩ علماً بأنه تم سداد مبلغ ٣٠٠٠٠٠ جنيه من المستحق عن عام ٢٠٠٧ حتى تاريخه وتم سداد مبلغ ١٠٠٠٠٠ جنيه بتاريخ ٢٠٢٠/١/٦.

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

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

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

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

ثانياً: ضريبة الدمغة

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

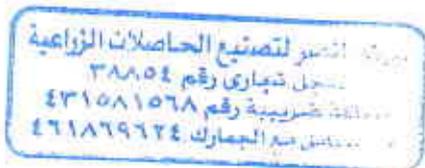
٢٠١١/٢٠٠٥ تم مطالبتنا بضرية قدرها ٢١٨٧٩.٣٠ جنيه ربط عدم طعن وجرى انهاء الخلاف مع المأمورية.

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

ثالثاً: ضريبة كسب العمل

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

عام ٢٠٠٥ يوجد ربط عدم طعن بمبلغ ٧٠٢٧٩٨ جنيه بالاضافة الى غرامة تأخير قدرها ٤٥٥٠٨٣ جنيه وجرى انهاء الخلاف مع المأمورية.



وتم محاسبة الشركة عن السنوات ٢٠٠٩/٢٠٠٦ بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٧ بضريبة ٢٣١٩٤٢ جنيه وتم الاعتراض في المعاد القانوني وجاري انهاء الخلاف مع المأمورية.

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

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

السنوات ٢٠١٨/٢٠١٦ لم نخطرنا المأمورية باى نماذج ضريبية.

رابعاً: ضريبة المبيعات

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

١- ٦٦٦٩٣.٨٣ جنيهاً ضريبية إضافية عن فترة ٢٠٠٨/٣ & ٢٠٠٩/٣.

٢- ١٨١٤٥ جنيهاً ضريبية مبيعات عن إقرارات الشهور من ٢٠١٠/١١ إلى ٢٠١١/٣ هذا بخلاف الضريبة الإضافية المستحقة علي الضريبة الاصلية السابق الاشارة إليها والتي تحتسب بواقع ٠.٥% عن كل أسبوع وحتى تمام السداد طبقاً لاحكام القانون في هذا الشأن.

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

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

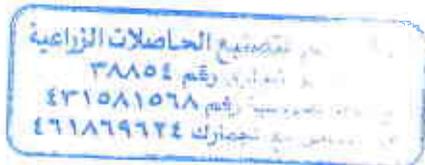
(ب) ٣٨٨٧٦ جنيه قسط مستحق السداد في ٢٠١٢/١٢/٢٣ بخصوص (٢) غلاية بخار (وارد جمرك الاسكندرية مجمع لوجستي ٣).

خامساً : الضريبة العقارية

يوجد مطالبه بسداد الضريبة العقارية مصنع سوهاج بمبلغ ٣٢٠٥٥٥.٥٥ جنيه.

سادساً : بخصوص تكوين المخصصات

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



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

٢٥- الموقف القانوني

صدر بيان معتمد من الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/١١/١٠ يوضح الأتي :

القضايا المرفوعة من الشركة

- صدر قرار من محافظ بورسعيد رقم ٤٥٧ لسنة ٢٠١٠ بسحب ارض مصنع بورسعيد المستأجر وقد تم الطعن عليه امام القضاء الادارى ببورسعيد قيد برقم دعوى ٨٨٥٥ لسنة اق ومازالت الدعوى قيد القضاء الادارى وقد احيلت الى مكتب الخبير بتاريخ ٢٠١٩/١١/٠٦ للنظر فى هذه الدعوى وبحثها والفصل بين الطرفين وقد تم سداد رسوم المعاينة فى ذلك التاريخ.
- دعوى مرفوعة من الشركة رقم ١٨٨ لسنة ٢٠١١ إستئناف موضوع أرض الشونة بسوهاج المحدد لها الجلسة السابقة ٢٠٢٢/١١/١٥ .
- دعوى مرفوعة من الشركة رقم ١١٩ لسنة ٢٠١١ عدم الإعتداد بعقود خاصة أرض الشونة بسوهاج المحدد لها الجلسة السابقة ٢٠٢٢/١٢/٢٠ .
- دعوى مرفوعة من الشركة رقم ٦٢٢ لسنة ٢٠٠٩ فصل حد مرفوعة ضد الشركة بسوهاج المحدد لها الجلسة السابقة ٢٠٢٢/١٢/٢٩ .

القضايا المرفوعة ضد الشركة

- دعوى مرفوعة ضد الشركة رقم ٤٦٥٩/٢٥٣٩ لسنة ٢٠٢١ عدم الافصاح عن الخبر المنشور للمخالفة لنص المواد ٣/٣٢٠- ٦/٢٢١ من اللائحة التنفيذية لقانون سوق المال القضية محولة الى الخبير لتقدير قيمة المخالفة .
- دعوى مرفوعة ضد الشركة رقم ١٤ لسنة ١٣ ق فى التصرف فى الأسهم المرهونة الخاصة بالمؤسسة الثلاثية دون الرجوع للسيد / مجدى يعقوب نصيف (مالك الأسهم) والمحدد لها جلسة ٢٠٢١/١٠/٢٠ ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/٠١/١٤ وقد تم التأجيل ولم يتم أخطارنا بالتاريخ الجديد.
- دعوى مرفوعة ضد الشركة رقم ٢٣٢ لسنة ٢٠١٦ فى المطالبة برصيد أجازات المبلغ المطلوب (٧٠٠٠ جم) المحدد لها جلسة ٢٠٢٢/١٠/١٨ (عمالية) .

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

٢٦- نصيب السهم في الربح (الخسارة)

الفترة المالية	الفترة المالية	البيان
من ٢٠٢١/٠٤/٠١	من ٢٠٢٢/١٠/٠١	
إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٣٥٨٢٨٥)	(٣٣١٩٠١٩)	صافي أرباح / خسائر الفترة يخصم احتياطي قانوني
-	-	نصيب العاملين من الأرباح
-	-	مكافأة مجلس الإدارة
(٢٣٥٨٢٨٥)	(٣٣١٩٠١٩)	صافي الأرباح / (الخسائر) القابلة للتوزيع
		يقسم على :
٧,٨٦٥,٤٢٨	٧,٨٦٥,٤٢٨	عدد الاسهم
(٠.٣٠)	(٠.٤٢)	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) الفترة

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١-٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢-٢٧ خطر الائتمان

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

٣-٢٧ خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

- تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية.

- يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة بالبنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ القوائم المالية.

٤-٢٧ خطر سعر الفائدة

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

٥-٢٧ إدارة رأس المال

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

٢٨- أصول أخرى

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨,٨٠٠	-	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢٨,٨٠٠</u>	<u>-</u>	الاجمالي

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