



بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
عن ت: ٣٣٠٤ / ٥٣١ / ٠٢٤
ت: ٠٦٦٣٣٤٣٣٣

ت : ٢٥٧٤ ١٤٧٦ ٢٠٢ +
ت : ٢٥٧٨ ١٣٧٤ ٢٠٢ +
ت : ٢٥٧٩ ١٥٠٨ ٢٠٢ +
ف : ٢٥٧٤ ١٤٢٥ ٢٠٢ +
ت : ٢٥٧٨ ٢٧٧٥ ٢٠٢ +
ف : ٢٥٧٨ ٢٧٧٦ ٢٠٢ +

المركز الرئيسي:
٢ شارع معروف ناصية
طلعت حرب - القاهرة
الفرع:
٢١ شارع محمود بسيوني
ميدان طلعت حرب - القاهرة

أيمن فتحي كامل
وشركاه
محاسبون قانونيون واستشاريون

ShineWing
EGYPT

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات " شركة مساهمة مصرية "

إلى السادة : رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرافقة لشركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ " في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً 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 . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٢١٠٩/١١/٥

مراقب الحسابات

د / أيمن فتحي كامل



سجل محاسبين ومراجعين ٧٦٦٣

سجل المحاسبين لدى الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٤٣

سجل المحاسبين لدى البنك المركزي ٤١٠

سجل المحاسبين والمراجعين لدى الجهاز المركزي للحسابات ١٤٦٣



Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF
INDEPENDENT FIRMS

عضو بمكتب براكسيتي - المؤسسة الأولى في العالم للمحاسبة والإستشارات الضريبية والمالية



بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات ش.م.م

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الاصول
		الاصول غير المتداولة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(٤) اراضي
١,٣٢٦,٠١٢	١,٣٠٤,١١٢	المباني (بالصافي)
٤٦٢,٠٠٠	٣٩٢,٧٠٠	الالات والمعدات (بالصافي)
١	١	الاجهزة الكهربائية (بالصافي)
١٥,٣٨٥	١٣,٠٧٨	التجهيزات والتراكيبات (بالصافي)
١٣,٠٠٠	٨,٩٥٠	الاثاث (بالصافي)
٣,٣١٦,٣٩٨	٣,٢١٨,٨٤١	اجمالي الاصول غير المتداولة
		الاصول المتداولة
١٠٦,٣٦٩	٢٨٤,٣٦٩	(٦) مخزون آخر المدة
٢١٠	٢١٠	حسابات مدينة أخرى (مصلحة الضرائب)
٢١١,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	العلاء وأوراق القبض
٢٠٢,٣٢٩	١٩٩,٤١٤	(٧) النقدية وما في حكمها
٥١٩,٩٠٨	٦٣٣,٩٩٣	اجمالي الاصول المتداولة
٣,٨٣٦,٣٠٦	٣,٨٥٢,٨٣٤	اجمالي الاصول
		حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩) رأس المال المصرح به
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢,٣٦٦	١٢,٣٦٦	(١٠) احتياطات
(٢٥٣,٥٩٦)	(٢٤٥,٧٨١)	أرباح (خسائر) مرحلة
٧,٨١٥	١٦,٥٢٨	صافي ربح (خسارة) السنة المالية
٣,٧٦٦,٥٨٥	٣,٧٨٣,١١٣	اجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات المتداولة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٤٩,٧٢١	٤٩,٧٢١	(٨) دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٩,٧٢١	٦٩,٧٢١	اجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٨٣٦,٣٠٦	٣,٨٥٢,٨٣٤	اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

محمد أحمد السيد عاشور

الإيضاحات المتممة مرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (١٤) وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب

محمد أحمد السيد عاشور

تقرير الفحص المحدود مرفق



بورسعيد للتعمية الزراعية والمقاولات

بورسعيد للتعمية الزراعية والمقاولات ش.م.م

شركة بورسعيد للتعمية الزراعية والمقاولات شركة مساهمة مصرية قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

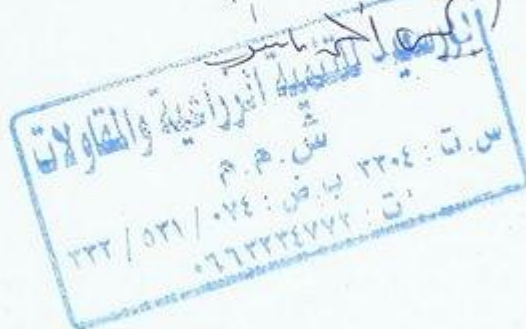
٢٠١٨/٠٧/٠١	٢٠١٨/٠١/٠١	٢٠١٩/٠٧/٠١	٢٠١٩/٠١/٠١	ايضاح
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٧١,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠	٢٠٥,٢٠٠	٣٦٠,٤٥٠	(١١) إيرادات العمليات
(١٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	(١٥٥,٠٠٠)	(١٩٠,٠٠٠)	(١٢) تكلفة العمليات
٦١,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠	٥٠,٢٠٠	١٧٠,٤٥٠	معدل الربح
يخصم:				
(١٣,١١٥)	(٧١,٣٦٠)	(١٢,٩٥٠)	(٥٦,٣٦٥)	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
(٣٢,١٨٥)	(١٠٠,٥٥٧)	(٣٢,٥١٩)	(٩٧,٥٥٧)	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
(٤٥,٣٠٠)	(١٧١,٩١٧)	(٤٥,٤٦٩)	(١٥٣,٩٢٢)	إجمالي مصروفات الفترة
١٥,٧٠٠	(١٢,٩١٧)	٤,٧٣١	١٦,٥٢٨	صافي أرباح / خسائر الفترة بعد الضرائب
١٥,٧٠٠	(١٢,٩١٧)	٤,٧٣١	١٦,٥٢٨	الضرائب
	(١,٠٢٢)		٠,٠٤١	الأرباح (الخسائر) القابلة للتوزيع
				نصيب المسهم من الأرباح (الخسائر)

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

دكتور أحمد السيد عاشور

محمد احمد السيد عاشور



الإيضاحات التامة مرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (١٤) وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير المحسب مرفق



بورسعيد للتعبئة الزراعية والمقاولات

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات ش.م.م

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢,٩١٧)	١٦,٥٢٨	صافي أرباح (خسائر) الفترة
-	-	الدخل لشامل الاخر
(١٢,٩١٧)	١٦,٥٢٨	اجمالي الدخل الشامل

رئيس مجلس الإدارة

يحيى أحمد السيد عاشور

العضو المنتدب

محمد أحمد السيد عاشور



الإيضاحات الشئمة مرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (١٤) وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق



بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الاجمالي	أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطيات	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٧٥٨,٧٧٠	-	(٢٥٢,٥٩٦)	١٢,٣٦٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٧,٨١٥	٧,٨١٥	-	-	-	أرباح (خسائر) الفترة
-	-	-	-	-	المحول إلى الإحتياطيات
٣,٧٦٦,٥٨٥	٧,٨١٥	(٢٥٢,٥٩٦)	١٢,٣٦٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٠	(٧,٨١٥)	٧,٨١٥	-	-	المحول إلى الأرباح (الخسائر) المرحلة
٣,٧٦٦,٥٨٥	-	(٢٤٥,٧٨١)	١٢,٣٦٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١٦,٥٢٨	١٦,٥٢٨	-	-	-	أرباح (خسائر) الفترة
-	-	-	-	-	المحول إلى الإحتياطيات
٣,٧٨٣,١١٣	١٦,٥٢٨	(٢٤٥,٧٨١)	١٢,٣٦٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة

بهي أحمد السيد عاشور

العضو المنتدب

محمد أحمد السيد عاشور

الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (١٤) وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.





بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات ش.م.م

شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات شركة مساهمة مصرية قائمة التدفق النقدي

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢,٩١٧)	١٦,٥٢٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الربح / (الخسارة) من واقع قائمة الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح / الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة
		التشغيل :
١٠٠,٥٥٧	٩٧,٥٥٧	(٥) الأهلاك
٨٧,٦٤٠	١١٤,٠٨٥	(٥) أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٠,٠٠٠	(١٧٨,٠٠٠)	التغير في المخزون
٢٠,٠٠٠	٦١,٠٠٠	التغير في العملاء وأوراق القبض
(١٠,٠٠٠)	٠	التغير في المصروفات المسحقة
٣٠,٠٠٠	(١١٧,٠٠٠)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٥٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥٠,٠٠٠)	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٠	٠	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٠	٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٠	٠	التوزيعات المدفوعة
٠	٠	تسويات على رأس المال
٠	٠	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٣٢,٣٦٠)	(٢,٩١٥)	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢١٩,٧٧٩	٢٠٢,٣٢٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٨٧,٤١٩	١٩٩,٤١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

يحي أحمد السيد عاشور

العضو المنتدب

محمد أحمد السيد عاشور

الإيضاحات المتممة مرفقة من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (١٤) وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



٠٦٦٣٢١



بورسعيد للتعمير الزراعي والمقاولات

بورسعيد للتعمير الزراعي والمقاولات ش.م.م

شركة بورسعيد للتعمير الزراعي والمقاولات
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
***_**_**_**

١. نبذة عن الشركة :

تأسست شركة بورسعيد للتعمير الزراعي والمقاولات "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٢٣٠٤ محافظة الإسماعيلية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠، وتم نشر العقد الأبدائي والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ١٠٨٢٢ في فبراير سنة ٢٠١٠ ومقرها مدينة بورسعيد .

وغرض الشركة تجارة الاسمدة والمنتجات الزراعية والمعدات الزراعية والتوكيلات التجارية واستصلاح الاراضي وتقسيمها وبيعها (وذلك أكثر من الف فدان وأقل من عشرين الف فدان)، وبيع وشراء الاراضي والعقارات والاراضي الزراعية و المقاولات العامة والمتكاملة والمتخصصة واعمال البنية التحتية ورصف الطرق . و تم تعديل غرض الشركة بناءا لقرارات الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في ٢٠١٣/١/٢٠ بإضافة الأغراض التالية : • الإستيراد و التصدير و التجارة العامة • تجارة المخلفات بكامل أنواعها و إعادة تدويرها و تصنيعها • الإتجار و البيع و الشراء و المشاركة و الإيجار في كافة الاراضي و المشروعات الصناعية و الزراعية و التجارية و العقارية و السياحية و العلاجية داخل و خارج جمهورية مصر العربية • تصنيع وتجارة البلاستيك و اللدائن .

مدة الشركة خمسة وعشرون عام تبدأ من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية تبدأ السنة المالية للشركة من اول يناير وإلى ٣١ ديسمبر من كل عام .

٢. استخدام التقدير و الحكم المهني :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنياً و تقديرات وإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصاريف المنفصح عنها .

تعتمد التقديرات و الإفتراضات على الخبرات السابقة و عوامل أخرى التي يعتد بأنها معقولة في الظروف و تعتبر نتائج هذه التقديرات و الإفتراضات الأساس للحكم المهني على القيم النظرية للأصول و الإلتزامات . إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات . يتم مراجعة التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة . كما يتم الاعتراف بالتعديلات المحاسبية للتقديرات في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير و في الفترة المستقبلية في حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية .

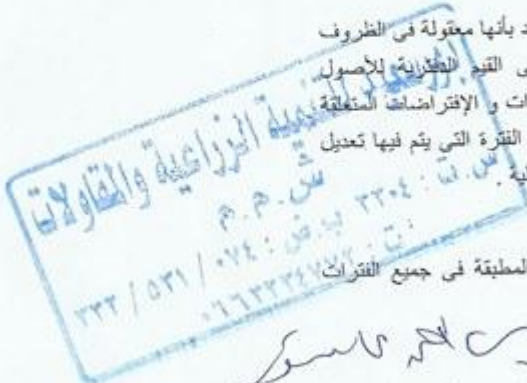
٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة.

١/٣ - أسس أعداد القوائم المالية:

أ - الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية و غير المجمع و طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية ذات العلاقة.



ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنبة المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات .

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعه تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والاحداث الجارية حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية .

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

تسك الشركة حساباتها بالجنبة المصري . يتم إثبات المعاملات بالعملة الاجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الاجنبية وقت إثبات المعاملة ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة الاجنبية في ذلك التاريخ . وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

٣-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفة الإقتناء مخصصاً منها مجمع الإهلاك ، ويتم أهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول .

وفيما يلي بيان بالعمر الانتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض احتساب الإهلاك :-

العمر الانتاجي

المتوقع بالسنوات

٥٠ سنة

١٠ سنوات

١٠ سنوات

٨ سنوات

١٠ سنوات

تتضمن

الأصل

المباني

الألات والمعدات

التجهيزات والتركيبات

أجهزة كهربائية وكمبيوتر

أثاث ومعدات مكاتب

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ش.م.م
ت. ٢٣٠٤ : ف. ٢٣٠٤ : ٠٧٤ / ٥٢١ / ٣٣٣
٠٦٦٣٣٢٧٧٢

إبراهيم ماسر



بوسعيد للتدقيق والمحاسبة

بوسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات ش.م.م

٤-٣ اضمحلال قيمة الاصول

أ - اضمحلال قيمة الاصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على ان يكون اصل مالي او مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل .

ويعتبر اصل مالي او مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الأولي بالاصل واثّر على التدفقات النقدية المقتردة لأصل مالي او مجموعة من الاصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

ب - اضمحلال قيمة الاصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لاصل او وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للاصل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الدخل يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لاصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصفى بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقة . ويتم اثبات الرد في اية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة اصل بقائمة الدخل .

٥-٣ نصيب السهم في الأرباح :

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم العادي ويتم احتساب النصيب الاساسي للسهم بقيمة صافي أرباح او خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٤ . الأراضى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
جنيه	جنيه
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
-	-
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في أول الفترة
الإضافات خلال الفترة (من مشروعات تحت التنفيذ)
الرصيد في نهاية الفترة

ويتم اثباتها بالقيمة الدفترية و هي متمثلة في :

- ١ . مساحة أرض زراعية مشتراة من جمعية بورفؤاد التعاونية الزراعية لاستصلاح وتعمير وتنمية الأراضى ببوسعيد وهي ارض زراعية منتجة (قطعة أرض من الجمعية بالزراعة الأولى الحوض رقم ٣ الحوشة رقم ٢ القطعة رقم ٢٨٧) بتكلفة إجمالية ٥٠٠٠٠٠٠ جنيه .
- ٢ . مساحة أرض المصنع بالمنطقة الصناعية ببوسعيد ومساحتها ١٠٠٠٠ بتكلفة قدرها ١٠٠٠٠٠٠٠ جنيه

محمد أحمد السيد



بوسعيد للتدقيق اعادة والمقررات

بوسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات ش.م.م

٥. الأصول الثابتة واهلاكاتها :

الأجهزة الكهربائية	اثاث	المباني	الالات والمعدات	التجهيزات والتوكيات	الأجسام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٧,٣٤٨	٥٤,٠٠٠	١,٤٦٠,٠١٢	٩٢٤,٠٠٠	٣٠,٧٦٥	٢,٥٤٦,١٢٥
٧٧,٣٤٨	٥٤,٠٠٠	١,٤٦٠,٠١٢	٩٢٤,٠٠٠	٣٠,٧٦٥	٢,٥٤٦,١٢٥
٧٧,٣٤٧	٤١,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠	٤٦٢,٠٠٠	١٥,٣٨٠	٧٢٩,٧٢٧
-	٤,١٥٠	٢١,٩٠٠	٦٩,٣٠٠	٢,٣٠٧	٩٧,٥٥٧
٧٧,٣٤٧	٤٥,٠٥٠	١٥٥,٩٠٠	٥٣١,٣٠٠	١٧,٦٨٧	٨٢٧,٢٨٤
١	٨,٩٥٠	١,٢٠٤,١١٢	٣٩٢,٧٠٠	١٣,٠٧٨	١,٧١٨,٨٤١
١	١٣,٠٠٠	١,٣٢٦,٠١٢	٤٦٤,٠٠٠	١٥,٣٨٥	١,٨١٦,٣٩٨

التكلفة التقريبية في ٢٠١٩/١/١
الإضافات خلال الفترة
التكلفة في ٢٠١٩/١/٣٠
مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/١/١
أهلاك الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١/٣٠
مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/١/٣٠
صافي القيمة التقريبية في ٢٠١٩/١/٣٠
صافي القيمة التقريبية في ٢٠١٨/١٢/٣١

٦. مخزون آخر المدة :

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
جنيه	جنيه
٣٦,٣٧٠	٣٦,٣٦٩
١٠٠,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠
١٣٦,٣٧٠	٢٨٤,٣٦٩

مخزون إنتاج تام تجريبي (مراتب إسفنجية)
مخزون بلاستيك مخلفات
الإجمالي

يتم تقييم المخزون التام والغير تام والمواد الأخرى بأسلوب متوسط التكلفة

٧. النقدية وما في حكمها :

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة وإمكانية تعرضها لمخاطر التغير في قيمتها ضئيل. ويكون تاريخ استحقاق الاستثمار قصير الأجل خلال ثلاثة أشهر أو أقل ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وقد بلغت النقدية وما في حكمها في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١٩٩٤١٤ جنيه.

٨. دائنون وارصدة دائنة أخرى :

بلغ المستحق على الشركة في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٤٩٧٢١ جنيه وهو عبارة عن مبلغ ٤٩٣١٢ جنيه وجارى تسويته مع مصلحة الضرائب على القيمة المضافة ومبلغ ٤٠٩ جنيه قيمة المساهمة التكاليفية للتأمين الصحي الشامل وسيتم سدادها مع تسليم الأقرار الضريبي

٠٦٦٣٢١

كيس الحماس

محمد أحمد



بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات ش.م.م

٩. رأس المال:

رأس المال المرخص به:

بدأ رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري و تم زيادته إلى مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري في سبتمبر ٢٠١٠ و تم التأشير بالسجل التجاري .

رأس المال المصدر و المدفوع:

بدأ رأس مال الشركة المصدر و المدفوع بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيه مصري (فقط خمسمائة ألف جنيه مصري لاغير) موزع على ١٠٠ ألف سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل. تم زيادته إلى ٣ مليون جنيه مصري لاغير في سبتمبر ٢٠١٠ و تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري. وتم زيادته إلى ٤ مليون جنيه مصري لاغير في يوليو ٢٠١١ موزع على ٤ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه (واحد جنيه مصري) و تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري.

٢٠١٨/٠٩/٣٠

٢٠١٩/٠٩/٣٠

جنيه

جنيه

٤,٠٠٠,٠٠٠

٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع

٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه مصري

١٠. الاحتياطيات:

الاحتياطي القانوني: يجنب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة. ويجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى.

١١. الإيرادات:

يتم الاعتراف بإيراد العمليات عند انتقال المخاطر و المنافع المرتبطة بالعملية إلى العميل وذلك عند تسليم مستخلص العملية.

٢٠١٨/٠٩/٣٠

٢٠١٩/٠٩/٣٠

جنيه

جنيه

٤٢,٠٠٠

٢٤٦,٤٥٠

١٤٧,٠٠٠

١١٤,٠٠٠

١٨٩,٠٠٠

٣٦٠,٤٥٠

بيع مخلفات بلاستيك (خامة)

إيراد عقد إدارة وتشغيل خط إنتاج البلاستيك

الإجمالي

محمد محمد

محمد محمد



بورسعيد للتصميم الزراعي والمقاولات

بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات ش.م.م

١٢. تكلفة الايرادات :

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>
٣٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>١٩٠,٠٠٠</u>

مواد خام و انتاج تام (بلاستيك)
الإجمالي

١٣. المصروفات العمومية :

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>
٧٥	٥٠
٣٦٠	١٨٠
٢٢٥	٢٢٥
٢٤٥	١٦٠
٩,٠٠٠	-
١٥٠	-
٧٧٥	٧٢٠
٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
٢٢,٥٠٠	٤,٥٠٠
٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠
١,٥٣٠	١,٥٣٠
-	٥,٠٠٠
<u>٧١,٣٦٠</u>	<u>٥٦,٣٦٥</u>

صيانة
أدوات كتابية
م . نظافة
م . بوفيه وضيافة
ضرائب عقارية
اكراميات
م . تلفون
مرتبات إدارية
إيجار
كهرباء ومياه
رسوم و غرامات (الغرفة التجارية)
تأمينات اجتماعية
دعاية و اعلان بالجراند
الإجمالي

محمد أحمد حسن





بوسعيد للتصميم الزراعي والمقاولات

بوسعيد للتصميم الزراعي والمقاولات ش.م.م.

١٤. الموقف الضريبي:

أ- ضريبة الدخل:

لم يتم اجراء اى فحص ضريبي حتى تاريخه وقد تم تسليم الاقرار الضريبي عن اخر سنة مالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ في الميعاد القانوني.

ب- ضريبة المرتبات والأجور:

لم يتم فحص ضريبة كسب العمل حتى تاريخه. ويتم سداد الضريبة المستحقة بانتظام.

ج- ضريبة الدمغة:

لم يتم فحص ضريبة الدمغة حتى تاريخه.

د- ضريبة المبيعات سابقاً (ضريبة القيمة المضافة حالياً) :

الشركة مسجلة بمصلحة الضرائب على المبيعات برقم تسجيل ٢٢٢/٥٣١/٠٧٤ وتقوم بتسليم الاقرارات الشهرية بانتظام وفي المواعيد القانونية وقد تم حساب قيمة ضريبة المبيعات المستحقة على الشركة والبالغ مقدارها ٤٩٣١٣ جنيه بعد التسوية والسداد عن عام ٢٠١٥ ويتم سدادها وتسويتها مع مصلحة ضرائب القيمة المضافة.

محمد احمد لم

محمد احمد لم

