

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

"شركة مساهمة مصرية"

رقم الصفحة	الفهرس
	١. تقرير الفحص المحدود
١	٢. قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢	٣. قائمة الارباح أو الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٣	٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤	٥. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٥	٦. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢٧-٦	٧. السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١





وفي ضوء فحصنا المحدود تبين لنا الإستنتاج المتحفظ الآتي : -

- ١- بالإشارة إلي الايضاح رقم (٢٧) فقد حصلنا على شهادة من المستشار الضريبي للشركة يوضح قيمة الضرائب المتنازع عليها والتي لا تزال منظورة أمام اللجان والمحكمة ولم تشير تلك الشهادة عن قيمة المخصصات الضريبية اللازمة والمتوقعة للوفاء بتلك الالتزامات بعد قرارات اللجان وحكم المحكمة.
- ٢- تعاني الشركة من عجز في رأس المال العامل لمزاولة النشاط وهو من مؤشرات عدم القدرة علي الاستمرارية الامر الذي أدى الى قيام الشركة ببيع بعض الاصول الغير مستغلة لتوفير السيولة اللازمة لمزاولة النشاط.
- ٣- لم نحصل علي مصادقات من العملاء والموردين والسدانتون والاطراف ذو العلاقة وكذلك ارصدة الاستثمارات المالية.
- ٤- تم بيع الات ومعدات ، وعدد ادوات ، ومخزن قطع الغيار وذلك بمصنع سوهاج وتم البيع بعقد اتفاق مبرم بين الشركة والسيد/ طلعت مصطفى راوي بتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٨ بمبلغ ١٨٠٠٠٠٠٠ جنيه وذلك بخلاف الضرائب
- ولم نحصل على بيان تحليلي من الشركة يوضح تفاصيل اصناف قطع الغيار المباعة وكذلك تحليل احتساب كلا من ضريبة القيمة المضافة ، والارباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الاصول الثابتة ، وقطع الغيار المباعة.

الإستنتاج:

وفيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية التي كان من الممكن أن نكون على دراية بها إذا ما تم موافاتنا بالبيانات الموضحة أعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦٩,٤٤٢,٠١٦	٦٧,٩٤٤,٥١٦	٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧,٢٨٢,٢٩٠	٦,١٠٤,٣٨٢	٣١	أصول أخرى
٢١٢,٣٠٧	٢١٢,٣٠٧	٥	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
<u>٧٦,٩٣٦,٦١٢</u>	<u>٧٤,٢٦١,٢٠٥</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧٠٩,٥٧٢	١٢٥,٥٢٨	٦	المخزون
١٥٧,٤٤٩	١٥٧,٤٤٩	٧	العلاء بالصافي
٨,٤٤١,٥٠٠	٥,٢٨٧,٠٦٣	٨	حسابات مدينة أخرى
١٢٧,٠٨٢	٥٩٢,٩٣٢	١٠	حسابات مدينة لدي أطراف ذات علاقة
٤٤,٨٣٨	١١٢,٩٢٥	٩	تقديتة بالخزينة والبنوك
<u>٩,٤٨٠,٤٤٢</u>	<u>٦,٢٧٥,٨٩٧</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٨٦,٤١٧,٠٥٤</u>	<u>٨٠,٥٣٧,١٠٢</u>		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٧٨,٦٥٤,٢٨٠	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	١٦	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٢٠,٩٧٩	٢٠,٩٧٩		الاحتياطي القانوني
-٣٤,٤٦٧,١١١	-١٩,٣٦٨,٠١٢		خسائر مرحلة
١٥,٠٩٩,٠٩٩	-٥,٤٤٧,١٧٧		أرباح (خسائر) الفترة
<u>٥٩,٣٠٧,٢٤٧</u>	<u>٥٣,٨٦٠,٠٧٠</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١,٣٨٩,٦٦٥	١,٣٨٩,٦٦٥	١٧	أقساط ضريبة المبيعات علي الأصول الرأسمالية المستوردة
٥,٣٦٥,٠٧٩	٥,٧٢١,١٩٦	١٨	التزامات ضريبية مزجلة
<u>٦,٧٥٤,٧٤٤</u>	<u>٧,١١٠,٨٦١</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦,٣٦٣,٠٢٦	٧,٨٠١,٦١٤	١١	المخصصات
٢١١	٢١١	١٢	البنوك الدائنة
٩٧,١١٢	٩٧,١١٢	١٣	الموردين
١٢,٦٧٦,٥١١	١٠,٤٤٩,٠٣١	١٤	الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى
١,٢١٨,٢٠٣	١,٢١٨,٢٠٣	١٥	دائنو توزيعات
<u>٢٠,٣٥٥,٠٦٣</u>	<u>١٩,٥٦٦,١٧٠</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٨٦,٤١٧,٠٥٤</u>	<u>٨٠,٥٣٧,١٠٢</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقه بالقوائم الماليه من رقم (١) الى رقم (٣١) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقرأ معها ،
رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب

محمد رجب مكايي

المدير المالي
لدى النصر

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
من سنة ٢٠٠٥
شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رقم الايضاح	الفترة المالية من ٢٠١٨/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٧/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
١٩	.	.	١٨,٠٠٠	.
٢٠	٨٨,٤٤٢	.	٢٦,١٣٥	.
	٨٨,٤٤٢	.	٨,١٣٥	.
٢١	١,٣٢٢,٦٨٤	١,٠٧٧,٧٧٦	٣,٣٦٠,٧٣٠	٣,٩٢٨,١٢٧
٢٢	١٣,٠٤١	.	٣٨,٦٣١	.
٢٤	٦٦,٤٧١	٦٩,٣٨٨	٢٠٤,٤١٣	٢١٠,٢٤٧
	.	.	.	٢,٥٠٠,٠٠٠
	.	.	٢,٣٤٣	.
٢٣	٣٤,٢٣٣	٤١,٤٠٩	١٦٧,٢٢٦	٦٦,٦٥٨
	٢٠,٩٦٥,٤٨٨	١,٩٣٦	٢١,١٤٦,٨٣٧	١,٤٨٠,٦٥٧
	١٩,٥٩٧,٥٢٥	١,١٠٣,٨١٩	١٧,٧٠٧,٩٤٦	٥,٠٩١,٠٦٠
	١٩,٦٨٥,٩٦٧	١,١٠٣,٨١٩	١٧,٦٩٩,٨١١	٥,٠٩١,٠٦٠
٢٥	٣,٢٣٥,٨٥٥	.	.	.
	٢٦,٩٢١,٨٢٢	١,١٠٣,٨١٩	١٧,٦٩٩,٨١١	٥,٠٩١,٠٦٠
١٨	٢٠٣,٣٨٠	٧٦,٥١٠	٤٥٥,١٩٧	٣٥٦,١١٧
	٢٢,٧١٨,٤٤٢	١,١٨٠,٣٢٩	١٧,٢٤٤,٦١٣	٥,٤٤٧,١٧٧
٢٩	٢,٨٩	٠,١٥	٢,١٤	٠,٦٩

السياسات المحاسبية والايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) الى رقم (٣١) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ...
المدير المالي
رئيس مجلس الاداره والنضو المنتكب
محمد رجب مكاوى



شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
من ق ٢٨٨٥٤
شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٢٤٤,٦١٣	٥,٤٤٧,١٧٧-	صافي الربح (الخسائر) بعد الضريبة
.	.	يضاف / يخصم:
.	.	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
٣٠,٠٧١,٦٢٥	.	تخفيض قيمة فوائد وعمولات بنكية بسداد القرض
.	.	تسويات
.	.	انخفاض في قيمة بيع أصول غير متداولة
٣٠,٠٧١,٦٢٥	.	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة المالية بعد خصم الضريبة
٤٧,٣١٦,٢٣٨	٥,٤٤٧,١٧٧-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب
محمد رجب مكلوبى

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
مصر ش.م.م
شركة مساهمة مصرية

المدير المالي
ليلى بصير

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي جنية مصري	أرباح و(خسائر) الفترة جنية مصري	خسائر مرحلة جنية مصري	الاحتياطي القانوني جنية مصري	رأس المال المدفوع جنية مصري	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١
١٤,١٣١,٥٢٣	١٠,٥٥١,٥٧٨-	٥٣,٩٨٧,١٥٨-	٢٠,٩٧٩	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١
.	١٠,٥٥١,٥٧٨	١٠,٥٥١,٥٧٨-	.	.	أفقال خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١
٣٠,٠٧١,٦٢٥	.	٣٠,٠٧١,٦٢٥	.	.	تسويات سنوات سابقة خسائر الفترة
١٧,٢٤٤,٦١٣	١٧,٢٤٤,٦١٣				الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
٦١,٤٥٢,٧٦٢	١٧,٢٤٤,٦١٣	٣٤,٤٦٧,١١١-	٢٠,٩٧٩	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١
٥٩,٣٠٧,٢٤٧	١٥,٠٩٩,٠٩٩	٣٤,٤٦٧,١١١-	٢٠,٩٧٩	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	الرصيد في ٢٠١٨/٣/٣١
.	١٥,٠٩٩,٠٩٩-	١٥,٠٩٩,٠٩٩	.	.	أفقال خسائر السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١
٥,٤٤٧,١٧٧-	٥,٤٤٧,١٧٧-				الفترة أرباح (خسائر)
٥٣,٨٦٠,٠٧٠	٥,٤٤٧,١٧٧-	١٩,٣٦٨,٠١٢-	٢٠,٩٧٩	٧٨,٦٥٤,٢٨٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محمد رجب مكاوي

المدقق المالي
إيهاب نصر

شركة مساهمة مصرية
ص. ق. ٤٤٤٤٤
شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رقم	من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٧/٤/١	الإيضاح
	الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٧/١٢/٣١	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
			صافي الربح / الخسارة قبل ضريبة الدخل
			لتسوية صافي الربح / الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			اهلاك الاصول الثابتة
			ارباح راسمالية
			خسائر راسمالية
			تسويات سنوات سابقة
			ارباح / خسائر التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
			التغير في:
			المخزون
			الحسابات المدينة الاخرى
			حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة
			المخصصات
			الموردين
			الدائنين و الارصدة الدائنة الاخرى
			مصروفات تمويلية مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			مدفوعات لشراء اصول ثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
			التغير في مشروعات تحت التنفيذ
			التغير في اصول أخرى
			مقبوضات من بيع اصول ثابتة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في (الناتجة من) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			التغير في البنوك الدائنة
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب
محمد رجب مكاوى

المدير المالي

ليلى نصر

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
من ١٩٨٨
شركة مساهمة مصرية

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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.
- تم اضافة ممارسة نشاط عقارى مطور سواء بانشاء عقارات او الاتجار فيها بالبيع او التاجير او التملك او الشراء وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٣
- مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني المنطقة الصناعية بياض العرب - بني سويف.
- تم قيد الشركة في مكتب السجل التجارى 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).

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
م.م. ٢٠٨٥٤
شركة مساهمة مصرية

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 إنتزام الشركة بافراد حسابات ومركز مالي مستقل لكل نشاط علي حده وعلي الشركة الحصول علي كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.

القيد ببورصة الاوراق المالية:

- الشركة مقيدة بالجدول رقم (١) الرسمي للنورصة المصرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) 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 والإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات ، هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر علي الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر علي الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلي الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

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

إيضاح رقم (٤) : الأصول الثابتة

إيضاح رقم (٦) : تخفيض المخزون

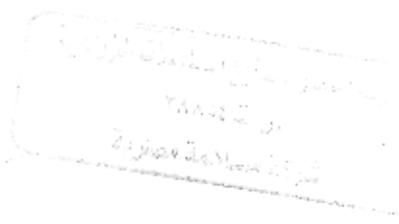
إيضاح رقم (٧) : الانخفاض في أرصدة العملاء

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 اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وينطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ وتتخلص التعديلات الأخرى التي تنطبق على نشاط الشركة وقوائمها المالية بأمور متعلقة بالعرض والإفصاح وبناءً عليه سوف يتم عرض قائمة المركز المالي بشكل مختلف ويتم استبعاد عرض رأس المال العامل منها.

- كما سيتم عرض نتائج أعمال الشركة بقائمة الربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل التي يتم إدراجها ضمن حقوق الملكية لتبيين الدخل الشامل (قائمة الدخل الشامل الأخرى) كما سيتم الإفصاح 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.

معياري 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 الأرصدة 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 الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معياري مصري (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكها: الغي المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة كما يتطلب المعيار معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا معدات 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.

معياري مصري (١٤) تكاليف الاقتراض: الغي المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء 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.

معياري 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 بالارباح 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 لاعادة 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 آخر أو يسمح بالقياس أو الافصاح بالقيمة العادلة ويهدف هذا المعيار إلي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الافصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالافصاح عن الافصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير.

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

١-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً 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 الأصل 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 لاعادة إنشاء او 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 وانشاءات 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 لأجله ويتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والاعمار الانتاجية للأصول وقيمتها التخريدية في نهاية كل سنة مالية.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

- 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 مخصوصاً 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 إلى موقعة وحالته الراهنة ولا يتم تخفيض قيمة مخزون الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار المحتفظ بها بغرض الاستخدام في عملية الإنتاج. لاقل 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 إلى صافي القيمة البيعية التي تحدد على أساس تكلفة الاحلال لهذا المخزون.

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل) وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة التشغيلية العادية. وتحدد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لانتمام عملية البيع.

- 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 على أساس سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لانتمام عملية البيع.

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 الإدارة.

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 على قائمة الدخل وفي حالة ارتفاع القيمة إلى زوال أسباب التخفيض تضاف الزيادة إلى 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 على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الاجنبية وقت إثبات المعاملات ، وفي تاريخ إعداد الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية على 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 وفقاً لمتطلبات الفقرة ٢٣ أ ، ج من المعيار المحاسبى المصرى رقم ١٣.

٨-٣ النقدية وما في حكمها

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

٩-٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيرادات عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة إلي العميل وإصدار الفاتورة له ، مع التأكد من إسترداد قيمة البضاعة المباعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها والمرجع منها بشكل يمكن الوثوق به ، مع عدم قدرة الادارة علي إحداث أي تأثيرات لاحقة علي البضاعة المباعة ، وكذلك توافر إمكانية قياس الإيراد 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 إلتزام 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 الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، 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 باقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها علي الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام ، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة لاستخدامها أو لبيعها للخير (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 ويقنصر التزام الشركة علي قيمة تلك المساهمة.

١٧-٣ توزيعات الأرباح

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

١٨-٣ الإلتزامات الضريبية المستحقة

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

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 واستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٢٠٠٢ 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 لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

شركة النصر
تصنيع الحاصلات الزراعية
مصر
القاهرة

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)		الأرض		مباني وتشاؤمات وطرق		الات ومعدات جنيه مصري		وسائل نقل والنقل جنيه مصري		عدد و ادوات جنيه مصري		اثاث ومعدات مكتبية جنيه مصري		الأصول المستأجرة جنيه مصري		الإجمالي جنيه مصري		
التكلفة في ٢٠١٨/٣/٣١	٢٩,٣٦٥,٨٦٦	١٨,٩٥١,٧٨٩	٢٥,٤٧٥,١٣٥	٢٦٠,٢٦٩	١٢١,٤١٣	٣٣٦,٤٤٨	٤٨٠,٧٩٠	٧٤,٩٩١,٧١٠										
اضافات خلال الفترة																		
استبعادات خلال الفترة																		
التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٩,٣٦٥,٨٦٦	١٨,٩٥١,٧٨٩	٢٥,٤٧٥,١٣٥	٢٦٠,٢٦٩	١٢١,٤١٣	٣٣٦,٤٤٨	٤٨٠,٧٩٠	٧٢,٦٤٤,٨٢٢										
مجموع الاهلاك في ٢٠١٨/٣/٣١	٠	١,٣٦٩,٩١٣	٣,٦١٩,٩٠٦	٢٦٠,٢٦٨	١٢١,٤١٢	١٧٨,١٩٥	٠	٥,٥٤٩,٦٩٤										
الاهلاك خلال الفترة		١٤٢,٤٩٤	٣٥١,٥٢٨	٣٣٩,٢٦١	٥٦,٥١٧	٦,٢٥٨		٥٠٠,٢٨٠										
مجموع الاهلاك الاستيعاد																		
مجموع الاهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	٠	١,٥١٢,٤٠٧	٣,٩١٧,٥٤٤	٢٦٠,٢٦١	١٢١,٤١٠	١٨٤,٤٥٣	٠	٤,٧٠٠,٣٠٦										
اضمحلال أصول	٢٩,٣٦٥,٨٦٦	١٧,٤٣٩,٣٨٢	٢٠,٥٠٣,٧٠١	٢	١٥٤,٧٧٥	١٥٨,٢٥٣	٤٨٠,٧٩٠	٦٧,٩٤٤,٥١٦										
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٩,٣٦٥,٨٦٦	١٧,٥٨١,٨٧٦	٢١,٨٥٥,٢٢٩	٢	٦٤,٨٩٥	١٥٨,٢٥٣	٤٨٠,٧٩٠	٦٩,٤٤٢,٠١٦										
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٣/٣١	٢٩,٣٦٥,٨٦٦	١٧,٥٨١,٨٧٦	٢١,٨٥٥,٢٢٩	٢	٦٤,٨٩٥	١٥٨,٢٥٣	٤٨٠,٧٩٠	٦٩,٤٤٢,٠١٦										

تم اعاده تويب بعض الاصول

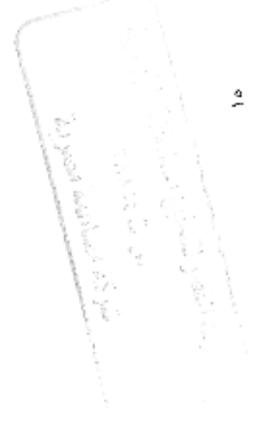
١/٤- التأمين على الأصول: يتم التأمين على الأصول والتي تتضمن ثلاث مصانع كل على حدى كما يلي:-

- مصنع بني سويف : 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 لمصالح بنك الاسكندرية فرع القاهرة
- مصنع سوهاج : بلغت قيمة التأمين عليه ٢٠,١٢٨,٠٠٠ جنيهاً ضد السطو لقيمة ١٠,٠٦٤,٠٠٠ جنيهاً والحريق بقيمة ١٠,٠٦٤,٠٠٠ جنيهاً لدى شركة مصر للتأمين لمصالح بنك الاسكندرية فرع سوهاج
- ٢/٤- أراضي تخصيص:

- مصنع بني سويف : حصلت الشركة على قطعة ارض بمساحة تبلغ ٢٢٩٩٣ متر مربع بمحافظة بني سويف تنفيذاً لقرار رئيس الجمهورية في هذا الشأن بعدم تحصيل اى مبلغ مالية نظير قيمة الارض وذلك لإقامة مشروع تصنيع الحاصلات الزراعية وفي ٢٠٠٥/١٢/١٨ قرر مجلس إدارة الشركة ادراج ارض بني سويف ضمن الاصول الثابتة تحت بند الاراضي بالقيمة المسددة لمحافظة بني سويف قبل صدور القرار سابق الذكر بمبلغ قدره ١٣٦٤٩٦ جنيهاً مصرياً.

٣/٤ : اهلاك التانم

نظرا لتوقف النشاط بالمصانع تقريبا فقد قرر مجلس الإدارة بمحضر رقم ٢٦ بتاريخ ٢٠١٤/٧/١٩ اعتماد احتساب اهلاك تقادم ٥٠% من الاهلاك السنوى



٤/٤ الأصول المستأجرة:

تتمثل في القيمة المقدرة والمعتمدة بناء علي قرار لجنة التقييم ووفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بالقرار رقم ١٩١٠ لسنة ٢٠٠٤ بتاريخ ٢٠٠٤/٦/١٣ بدمج شركة النصر لتجفيف المنتجات الزراعية (المندمجة) - شركة مساهمة مصرية - بصافي قيمة أصول تبلغ ٧٨,٤٦٢,٠٧٠ جنيهاً (وفقاً لقرار لجنة التقييم) في شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية (الدامجة) وذلك للأراضي والمباني المستأجرة بواسطة الشركة وقد قدرت هذه القيمة مقابل المنافع التي ستحصل عليها الشركة منها وكذا ما قد تحصل عليه من مبالغ مقابل التنازل عن استغلال هذه الأصول وقد قررت الإدارة إثبات تلك الأصول ضمن أصولها الثابتة مع عدم احتساب إهلاك لها لعدم وجود عمر افتراضي مقدر لهذه الأصول مع حساب اضمحلال لهذه القيم في حالة انخفاض قيمتها وفقاً للدراسة التي تعدها الشركة سنوياً وبياناتها:-

المباني	الإدارة والاستراحة بالإسكندرية
جنيه مصري	مصنع بورسعيد
١٣٢,٠٠٠	استراحة الشركة بسوهاج
٥٧,٠٠٠	إدارة بهلر بالقاهرة
٢١,٠٠٠	مخازن الجيزة بالقاهرة
١٨٠,٠٠٠	إجمالي القيم المستأجرة في ٢٠١٨/١٢/٣١
٩٠,٠٠٠	
٤٨٠,٠٠٠	

*** أسس التقييم المتبعة في تقييم الأراضي للعقارات :-**

بالنسبة للعقارات المستأجرة من الغير بعقود 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 عندالتنازل.

٥/٤ الأصول غير مدرجة وبدون قيمة**مساحه الارض****متر مربع**

٦,٦٨١

٩٠٦

١,٥٠٠

٥,٥٣٠



مصنع بورسعيد (إيجار ومتنازع عليه)

مخزن غنيم (إيجار)

شونة ٢٧ (إيجار)

شونة سوهاج (وضع يد)

٦/٤ بيع مصنع مفاغة

في تاريخ ٢٠١٥/٤/١٩ قامت الشركة ببيع كامل أرض وبناء مصنع البصل الكائن ١ تنظيم شارع بورسعيد - مركز مفاغة - محافظة المنيا والبالغ جملة مسطحها ٢٠٢٧١.٩٠ م^٢ وذلك للسيد/ محمد حسن حسن عرض الله نظير مبلغ ١٩١٠٠٠٠٠٠ جنيه " تسعة عشر مليون ومائة الف جنيه مصري لا غير " وذلك بعد موافقة مجلس ادارة الشركة المنعقد في ٢٠١٤/١٢/٢٣ وطبقا لاختبار البورصة في ٢٠١٥/٤/٢٠ بواقعة البيع وقد تحقق اثناء واقعة البيع ارباح راسمالية وقد تم تخفيض المديونية المستحقة على المشتري عن قيمة بيع المساحة المذكورة اعلاه ٤٥١.١٨ م^٢ بمبلغ ١٥٠٣٣٣١ جنيه وذلك عن استبعاد مساحة المسجد والارض المشاع من مساحة الارض بعد صدور قرار من وزارة الاوقاف بضمه الى الوزارة .

٧/٤ مصنع كفر سليم

قام مجلس الادارة بالجلسة رقم ٣١ المنعقدة في ٢٠١٦/٤/٣ بعرض بيع مصنع كفر سليم على اعتبار انه من الاصول الغير مستغلة اقتصاديا وقد سبق ان اصدرت الجمعية العامة العادية قرار ببيع الاصول الغير مستغلة اقتصادياً . وقد تم عرض ذلك على مجلس الادارة والذي وافق بالاغلبية على ان يتم عرض ذلك على الجمعية العامة العادية في اقرب وقت للحصول على قرار بالبيع .

تم بيع مصنع كفر سليم مركز كفر الدوار - محافظة البحيرة بموجب عقد بيع ابتدائي مؤرخ في ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ ٢٩,٥٤٦,٥٥٦ جنيه (تسعة وعشرون مليون وخمسمائة وستة وأربعون ألف وخمسمائة وستة وخمسون جنيها لا غير) وتم سداد الدفعة المقدمة وقدرها ١٥,٥٠٠,٠٠٠ جنيه ، وجدولة وسداد المبلغ المتبقي وقدره ١٤,٠٤٦,٥٥٦ جنيه على فترة ثلاثون شهرا بندفعات ربع سنوية تبدأ من تاريخ ٢٠١٨/٤/١ و تنتهي في ٢٠٢١/١/١ بقسط: ٦٥٥,٠٠٠ جنيه

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥- الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الإستمارة:

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٠١,٤٩١	٢٠١,٤٩١	استثمارات في سندات حكومية
٥,١٢٥	٥,١٢٥	استثمارات في اسهم شركة ادفيانا
٥,٦٩١	٥,٦٩١	صندوق استثمار الودائع والتأمينات
٢١٢,٣٠٧	٢١٢,٣٠٧	الاجمالي

٦- المخزون

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٧٠٠,٠٨٠	١,٠١,٠٦٦	مخزن قطع الغيار
٢٧,٨٤٢	٢٢,٧٧٣	مواد تعبئة وتغليف
٩٨٠	٩٨٠	الوقود
٧٤٤	٧١٠	مخزون مخلفات
٧٢٩,٦٤٦	١٢٥,٥٢٨	الاجمالي
٧٤٤	٧١٠	يخصم:
٧٠٩,٥٧٢	١٢٥,٥٢٨	اضمحلال مخزن قطع غيار مصنع سوهاج
		المخزون بالصافي

تم الاضمحلال بناء على تقرير اللجنة المشكلة لدراسة الحالة الفنية وتقييم المخزون لمصنع سوهاج الصادر بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ والتي قيمت المخزون في حدود مئتان الف جنيه في حين الرصيد الدفترى بمبلغ ٦١٠,٠٧٤ جنيه وقتها.

٧- العملاء

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٨٠٨,٤٤٩	٨٠٨,٤٤٩	عملاء تجاريون
٦٥١,٠٠٠	٦٥١,٠٠٠	يخصم:
١٥٧,٤٤٩	١٥٧,٤٤٩	الاضمحلال في قيمة العملاء
		العملاء بالصافي

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

من. ق. ٢٨٨٦٤

شركة مساهمة مصرية

٨- حسابات مدينة أخرى

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة
٥٤,٩٢٠	٥٤,٩٢٠	موردين دفعات مقدمة
٦٤,٣٢٥	٦٤,٣٢٥	مضروفات مدفوعة مقدماً
٧٧,٧٩٠	١٢,٨٦١	تأمينات لدى الغير
٥٩٢,٢٤٧	٥٧٧,٢٤٧	ضرائب خصم من المنبع
٥٣٤,١٠٩	٥٣٣,٢٦٩	مصلحة الضرائب
١٣٥,٨٨٦	١٣٥,٨٨٦	مدينو بيع اصول ثابتة (المستحق حتى ٢٠١٩/٣/٣١)
٣,٦٥١,٣٧٦	١,٠٢٧,٩٠٨	الفوائد المؤجلة للقيمة الحالية لبيع الاصول
٢,٩٣١,٦٩٠	٢,٥٧٩,١٠٢	عهد
٥٠٠	٥٠٠	امانات جمارك
٧٠,٨٢٣	٧٠,٨٢٣	اوراق قبض
١٠١,٨٦٥	١,٨٦٥	عجز مخزون تحت التسوية**
١١٠,٢٥٠	١١٠,٢٥٠	مدينون متنوعون
١١٥,٧٢٠	١١٨,١٠٨	الاجمالي
٨,٤٤١,٥٠٠	٥,٢٨٧,٠٦٣	

** يتضمن الحسابات المدينة حساب عجز مخزون تحت التسوية تتمثل في تكلفه ٦ طن بصل مجفف درجه اولى انتاج تام بتصنيع بنى سويف تم اختلاسه بتاريخ ٢٠١٣/٦/٢٨ وتم تحرير محضر بواقعه الاختلاس رقم ٢٧٦٥ وقد حرق المحضر ضمن المحاضر المحترقة بالمحكمة وسوف يجدد البحث بناية بنى سويف

** الفوائد المؤجلة للقيمة الحالية لبيع الاصول هي الناتجة عن أقساط بيع مصنع كفر سليم وعددها ١٠ أقساط باجمالى مبلغ ١٤,٤٦٥,٥٦٦ جنيه وذلك وفقاً للمعيار رقم ٤٥ قياس القيمة العادلة الفقرة رقم ٩

٩- النقدية بالخزينة والبنوك

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٣٥,٣٩٠	٩٥,٢٠٥	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
٨,٨٩٤	١٧,١٦٦	حسابات جارية بالبنوك - عملة اجنبية
٥٥٤	٥٥٤	الاجمالي
٤٤,٨٣٨	١١٢,٩٢٥	

٢٠- حسابات مدينة لدى شركات ذات علاقة

الرصيد في	صافي حجم التعاملات	الرصيد في	
٢٠١٨/١٢/٣١	خلال الفترة	٢٠١٨/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المؤسسة الثلاثية
٥٩٢,٩٣٢	٤٦٥,٨٥٠	١٢٧,٠٨٢	الاجمالي
٥٩٢,٩٣٢	٤٦٥,٨٥٠	١٢٧,٠٨٢	

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١- المخصصات

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	١/١١ مخصص مطالبات
٤,٣٨٩,٦٥٥	٤,٣٨٩,٦٥٥	الرصيد في بداية الفترة
٤,٣٨٩,٦٥٥	٤,٣٨٩,٦٥٥	الاجمالي

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

٢/١١ مخصص مطالبات اخرى

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات الرقابة المالية
٩٠٥,٠٠٠	٢٧٣,٢٨٥	مخصص قضايا
.	٢,٢٠٠,٠٠٠	مخصص غرامات تأخير
١,٠٦٨,٣٧١	٩٣٨,٦٧٤	الاجمالي المخصصات
٦,٣٦٣,٠٢٦	٧,٨٠١,٦١٤	

تم تكوين مخصص قضايا بناء على خطاب المستشار القانوني للشركة لمواجهة الدعوة المرفوعة من السيد/ محمد حسن (مشتري ارض مصنع مفاغة) بفسخ عقد البيع لعدم وجود نصف سند الملكية لكامل مسطح الارض

١٢- البنوك الدائنة

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك مصر - الاسكندرية
٢١١	٢١١	
٢١١	٢١١	الاجمالي

١٣- الموردين

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الموردين المحليين والخارجيين
٩٧,١١٢	٩٧,١١٢	الاجمالي
٩٧,١١٢	٩٧,١١٢	

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
١٨٨٥٤
شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤- الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى

	٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٢,٧٦٦	١٥٢,٧٦٦	عملاء دفعات مقدمة
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٩١٩,٥١٤	١,١٤٥,٣٣٦	مصلحة الضرائب
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٣,٨٨٢,٠٧٤	٣,٦٨٥,٥٢٥	جارى هيئة التأمينات الاجتماعية *
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١,٥٣٤,٤٣١	١,٥٣٤,٤٣١	تأمينات للغير
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٣,١٧٤,٧١١	٢,٩٥٨,٥٣٥	مصرفات مستحقة
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٣,٨٢٧,٠١٥	٢,٩٨٠,٦٢٨	دائنون متنوعون
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٢٨,٥٠٠	اتعاب مراجعة مستحقة
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	ضريبة الجدول للقيمة المضافة عن اتعاب المراجعة
	١٧,٦٧٦,٥١١	١٠,٤٤٩,٠٣١	الاجمالي

* قامت الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية باجراء الحجز الادارى على كافة اموال وحقوق الشركة المحجوزة لدى بنك الاسكندرية بناء على امر الحجز رقم ٢٣ لسنة ٢٠١٣ بتاريخ ٢٠١٣/١/١٧ وذلك نظير مستحقات الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية عن منطقة القاهرة رغم أن الشركة قد قامت بالتسوية والمخالصة مع بنك الاسكندرية. قامت بالتسوية والمخالصة مع بنك الاسكندرية.

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
٢٠١٨
شركة مساهمة مصرية

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعيه
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممه للقوائم الماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٥- داننو توزيعات

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٧٤,٤٧١	٩٧٤,٤٧١
٢٤٣,٧٣٢	٢٤٣,٧٣٢
١,٢١٨,٢٠٣	١,٢١٨,٢٠٣

* يمثل حصة الشركة القابضة للصناعات الغذائية (مساهم رئيسي سابق قبل عملية التخصص) وفوائد التأخير في توزيعات ارباح قبل عملية التخصص والذي كان محل نزاع بالمحاكم منذ عام ٢٠٠٢ وانتهى الامر إلى الحكم النهائي بأحقية الشركة القابضة في ذلك الرصيد بحكم محكمة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٣٠ وجاري سداده

حصة المساهمين
الاجمالي

* قامت الشركة بتوقيع عقد اتفاق وتسويه مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية (مساهم رئيسي سابق قبل عملية التخصص) بتاريخ ٢٠١٢/٢/٩ وذلك بخصوص تنفيذ حكم المحكمة بطريقة ودية عن طريق سداد المستحق علي الشركة والبالغ ٩٧٤٤٧١ جنيه مصري ولم يتم سداد باقي المستحق حتى نهاية السنة المالية في ٢٠١٨/٠٣/٣١

١٦- رأس المال

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٨٦٥,٤٢٨	٧,٨٦٥,٤٢٨
١٠	١٠
٧٨,٦٥٤,٢٨٠	٧٨,٦٥٤,٢٨٠
٧٨,٦٥٤,٢٨٠	٧٨,٦٥٤,٢٨٠

رأس المال المرخص به (بالجنيه المصري)

رأس المال المصدر

عند انشؤهم رأس المال المصدر

القيمة الاسمية للسهم (بالجنيه المصري)

رأس المال المصدر (بالجنيه المصري)

رأس المال المدفوع (بالجنيه المصري)

١٧- أقساط ضريبة المبيعات علي الآلات والغلايات المستوردة

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٥٣,٦٠٢	١,٢٥٣,٦٠٢
١٣٦,٠٦٣	١٣٦,٠٦٣
١,٣٨٩,٦٦٥	١,٣٨٩,٦٦٥

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

إجمالي أقساط ض.م علي الغلايات المستوردة والمستحقة وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب علي المبيعات

الإجمالي

١٨- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٨٦٠,٨٢٦	٥,٣٦٥,٠٧٩
٥٠٤,٢٥٣	٣٥٦,١١٧
٥,٣٦٥,٠٧٩	٥,٧٢١,١٩٦

الرصيد اول العام

الضريبة المؤجلة خلال الفترة

الرصيد نهاية الفترة

١٩- إيرادات المبيعات			
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١٠/١	من ٢٠١٨/١٠/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١
إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٠	٠	١٨,٠٠٠	٠
٠	٠	١٨,٠٠٠	٠
مبيعات إنتاج تام			
الإجمالي			
٢٠- تكلفة المبيعات			
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١٠/١	من ٢٠١٨/١٠/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١
إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣,١١٨	٠	١٨,٥٠٦	٠
٥٩,٧٥٧	٠	٧,٦٢٩	٠
١٥,٥٦٨	٠	٠	٠
٨٨,٤٤٣	٠	٢٦,١٣٥	٠
مخزون اول المدة			
يضاف:			
المشتريات			
يخصم:			
مخزون الخام			
مخزون إنتاج تام			
يضاف:			
أجور ومرتبات صناعية			
مصروفات تشغيل أخرى			
أهلاك أصول ثابتة			
تكلفة المبيعات			
٢١- مصروفات عمومية وإدارية			
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١٠/١	من ٢٠١٨/١٠/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١
إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٧,٩٠٠	٤٧٠,١٣٧	١,٤٦٠,٣١١	١,٦٢١,٣٢٢
٥٧٢,٤٠٧	٤٤٠,٨٧٩	١,٢٨٤,٥٤٦	١,٨٠٦,٥٢٥,٠٠٠
٢٧٢,٣٧٦	١٦٦,٧٦٠	٦١٥,٨٧٢	٥٠٠,٢٨٠,٠٠٠
١,٣٢٢,٦٨٤	١,٠٧٧,٧٧٦	٣,٣٦٠,٧٣٠	٣,٩٢٨,١٢٧
المرتبات والاجور			
مصروفات إدارية وعمومية			
إهلاك أصول ثابتة			
الإجمالي			
٢٢- مصروفات تسويقية			
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١٠/١	من ٢٠١٨/١٠/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١
إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٩٩٣	٠	٢٩,١٢٩	٠
٣,٠٤٨	٠	٩,٥٠٢	٠
١٣,٠٤١	٠	٣٨,٦٣١	٠
الرواتب والاجور			
مصروفات تسويقية			
الإجمالي			
٢٣- إيرادات تشغيلية أخرى			
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١٠/١	من ٢٠١٨/١٠/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١
إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,٥٩٠	٣٤,٢٠٩	٧,٤٨٣	٣٨,٤٧٤
٩,٦٤٣	٧,٢٠٠	٦٨,٢٦٢	٢٠,٧٠٠
٣٤,٢٣٣	٤١,٤٠٩	٧٥,٧٤٥	٥٩,١٧٤
إيرادات اوراق مالية			
بيع مخلفات			
إيرادات متوقعة			
الإجمالي			
٢٤- مرتبات وبدلات مجلس الادارة			
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١٠/١	من ٢٠١٨/١٠/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١
إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥١,٤٧١	٥١,٨٨٨	١٥٤,٤١٣	١٥٥,٢٤٧
١٥,٠٠٠	٢,٥٠٠	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٦٦,٤٧١	٥٤,٣٨٨	١٥٩,٤١٣	١٦٥,٢٤٧
مرتبات مجلس الادارة			
بدلات حضور مجلس الادارة			
بدل انتقال اعضاء مجلس الادارة			
الإجمالي			
٢٥- مصروفات تمويلية			
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ٢٠١٧/١٠/١	من ٢٠١٨/١٠/١	من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١
إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	إلى ٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٢٣٥,٨٥٥	٠	٠	٠
٣,٢٣٥,٨٥٥	٠	٠	٠
فائدة التسهيلات البنكية المتوقعة من بنك الاسكندرية			
الإجمالي			

٢٦- النشاط والاستمرارية

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

٢٧- الموقف الضريبي

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 جنيه 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 جنيه 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 ٢٠١٦/٢٠٠٥

- السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ اعتماد 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 بضريبة قدرها ١٥٢٣٣٨٣ جنيه وتم رفع دعوى قضائية برقم ١٦٧٦٩ لسنة ٧٣ في ٢٠١٨/١٢/١٩.

- السنوات ٢٠٠٨ قدمت الشركة الاقرارات الضريبية عن هذه السنوات طبقاً لاحكام ق (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولم تخطر الشركة بأية اخطارات لفحص هذه السنوات 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.

- السنوات ٢٠١١-٢٠١٦ 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 ٢.١٥٠ جنيه.

ثالثاً: ضريبة كسب العمل

تقوم الشركة باحتساب ضريبة كسب العمل للعاملين بها من واقع كشوف المرتبات ويتم سداد دفعات منها تحت الحساب وذلك من خلال عمل مخصص للضريبة والبالغ قيمته حتى ٢٠١٣/٣/١ مبلغ ٢.٩١٤٨٩ جنيه.

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

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 ضريبة إضافية عن فترة ٢٠٠٨/٣ & ٢٠٠٩/٣.
- ٢- ١٨١٤٥ جنيهاً ضريبة مبيعات عن إقرارات الشهور من ٢٠١٠/١١ إلي 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 جمر ك الدخيلة المطور)

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

٢٨- الموقف القانوني

تم عقد اتفاق ودي وتم مناقشته بمحضر مجالس الادارة رقم ٤٣ بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٣ بين الشركة ومشتري
ارض مغاغة السيد/ محمد حسن عوض الله واتفق الطرفان على انتهاء النزاع القضائي والخلاف الناشئ عن
عقد البيع المؤرخ ٢٠١٥/٤/١٩ وذلك بعد تنازل الطرف الثاني عن كافة حقوقه الناشئة عن عقد البيع ومتعهد
بعدم الرجوع على الشركة بأى شئ ولا يجوز الحلل منه بأى حال من الاحوال واشهاره بالشهر العقاري .

وبرضاء الطرفين تم التراضي على ان تقوم الشركة بسداد تعويض جاير للضرر لعدم استطاعته اشهار
وتسجيل عقد البيع النهائي المحدد مع الشركة وانه نافذ وسارى فى مواجهتى ومواجهة الكافه.

تسدد الشركة التعويض بقيمة ٢.٥ مليون جنيهه والسابق تكوين مخصص له طبقا لما قرره المستشار القانوني
وايد المخصص السيد/ مراقب الحسابات وتم قيده حسابيا بدفاتر الشركة المالية ويتم السداد طبقا للتدفقات النقدية
الواردة للشركة

٢٩- نصيب السهم في الربح (الخسارة)

الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/٤/١	من ٢٠١٨/٤/١	
الى ٢٠١٧/١٢/٣١	الى ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧,٢٤٤,٦١٣	٥,٤٤٧,١٧٧-	صافى أرباح / خسائر الفترة
		يخصم
		احتياطي قانوني
		نصيب العاملين من الارباح
		مكافأة مجلس الادارة
١٧,٢٤٤,٦١٣	٥,٤٤٧,١٧٧-	صافى الأرباح / الخسائر القابلة للتوزيع
		يقسم على :
٧٨٦٥٤٢٨	٧٨٦٥٤٢٨	عدد الاسهم
٢.١٩	٠.٦٩-	نصيب السهم من أرباح / خسائر الفترة

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
شركة مساهمة مصرية
٢٥

٣٠- 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 الميزانية.

٣٠-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣٠-٢ 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

٣٠-٣ خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

- تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية.
- يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة بالبنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية.

٣٠-٤ خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل 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 .

٣٠-٥ إدارة رأس المال

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

٣١- أصول أخرى

<u>٢٠١٨/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨,٨٠٠	٢٨,٨٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
٧,٢٥٣,٤٩٠	٦,٠٧٥,٥٨٢	مدينو بيع أصول ثابتة (المستحق لأكثر من عام)
<u>٧,٢٨٢,٢٩٠</u>	<u>٦,١٠٤,٣٨٢</u>	الاجمالي

شركة النصر لتصنيع الحاصلات الزراعية
شركة مساهمة مصرية



EL NASR
Manufacturing Agricultural Crops S.A.E

شركة مساهمة مصرية
س.ج. ٢٨٨٥٤
شركة تصنيع المحاصيل الزراعية

السيد الأستاذ/ سامي بسي
مراقب الحسابات للشركة

تحيّة طيبة وبعد،،،

بالإشارة الي ملاحظات سيادتكم الواردة بالتقرير المؤرخ في ٢٠١٩/٢/١٣ المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

لنتشرف بعرض الأتي:-

- ١- بالنسبة للايضاح رقم (٧) الخاص بالحصول علي شهادة من المستشار الضريبي للشركة نفيد سيادتكم ان شهادة المستشار الضريبي عن قيمة المخصصات الضريبية اللازمة والمتوقعة للوفاء بتلك الالتزامات بعد قرارات اللجان وحكم المحكمة برجاء التفضل بالأحاطة بان جاري انهاء الخلاف مع مصلحة الضرائب وسوف نوافيكم بالنتائج فور الانتهاء منها.
- ٢- تعاني الشركة من عجز في راس المال العامل لمزواله النشاط نوضح انه نظر لعدم كفاية المبالغ المتبقية من عملية بيع ارض كفر سليم وذلك بعد سداد تسوية بنك الاسكندرية وسداد بعض الالتزامات التي علي الشركة مما ادي الي قيام الشركة بالسعي في تعديل المادة ٣ من النظام الأساسي للشركة طبقاً لتعليمات الرقابة المالية وللمادة ٤٨ من قواعد القيد بأضافة نشاط عقاري مطور للشركة يضمن استمرارها.
- ٣- بالنسبة للمصادقات العملاء والموردين والداننون نوضح انها ارصدة متوقفة منذ فترة وشهادة الأستثمارات المالية نحصل عليها في نهاية السنة المالية فقط وتم تسليم صوره منها لمكتب سيادتكم المؤقر عند مراجعة الميزانية ٢٠١٨/٣/٣١
- ٤- نحيط سيادتكم علماً بأن اصناف تفاصيل قطع الغيار المباعة في ٢٠١٨/٥/٢٧ هي نفسها اصناف من قطع الغيار الموضحة بكشوف جرد ٢٠١٨/٣/٣١ والمسلمة لمكتبكم المؤقر عند مراجعة السنة المالية - اما بالنسبة لضرائب القيمة المضافة علي الات والمعدات المباعة بمبلغ ١٨٠٠٠٠٠٠,٠٠ فهي ٧٥٦٠٠٠,٠٠ تم تحصيلها ضمن ايصالات التوريد الخاصة بعملية البيع (الات ومعدات وقطع الغيار) والمسلمة لمكتبكم صوره منها عند المراجعة في ٢٠١٨/٦/٣٠
- ٥- اما بالنسبة التحفظ الخاص للايضاح رقم (٨) الخاص بمبلغ ١١٠٢٥٠,٠٠ قيمة عجز مخزون تحت التسوية والذي تم اختلاسه في ٢٠١٢/٦/٢٨

Cairo Head Office

Alexendria Branch

Tel: 002 2333 4500
Fax: 002 2333 4500
Email: elnasr@elnasr.com
www.elnasr.com

Tel: 002 4333 4500
Fax: 002 4333 4500
Email: elnasr@elnasr.com
www.elnasr.com



EL NASR

Manufacturing Agricultural Crops S.A.E

الرد

لم تقم الشركة بالتسوية لحين الانتهاء من التحقيقات وتم تقديم شهادة لسيادتكم من المستشار القانوني للشركة تفيد باحتراق المحضر ضمن المحاضر التي تم احتراقها في محكمة بني سويف وسوف يجدد البحث مره اخري لدي نيابة بني سويف

- اما بخصوص التحفظ الخاص بالحكم الخاص بالحكم محكمة الأستئناف رقم ٢١١٨ لسنة ١٣٠٠ ق توضح انه نظر لوفاة المالك الأصلي لعقار رقم ٤ شارع معروف فانه جاري اتخاذ الإجراءات القانونية في مواجهة الورثه - اما بالنسبة للإيضاح الخاص لضمانات تحصيل المديونية المتبقية عن بيع ارض كفر سليم نوضح :- ان الشركة لن تقوم باعطاء مشتري ارض كفر سليم أي مستندات تساعدهم علي تسجيل عقد البيع مع العلم بان المشتري قام بسداد القسط الأول والثاني في ميعاده بالنسبة لبند رقم ٨

ضمن بند تأمينات لدي الغير اصبح المبلغ ٩٦,٦٤٨ جنيها
يوضح :- انه تم تحصيل المبلغ ١٥,٠٠٠ الف جنيها وتم ارسال بيان بها لسيادتكم تخص تأمينات لدي الغير

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

"رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب"

اللواء " محمد رجب مكايي "

" مدير عام الحسابات "

" لييلي محمود "

Cairo Head Office

10000, El-Dokki, Cairo, Egypt
Tel: +903 43713393 - 43713394
e-mail: elnasr_cairo@elnasr.com www.elnasr.com

Alexandria Branch

211, El-Sherk El-Khaya, Alexandria, Egypt
Tel: +903 4372035 - 4372036
e-mail: elnasr_alex@elnasr.com