شركة لوتس للتنمية والإستثمار الزراعي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة لوتس للتنمية والإستثمار الزراعي

(شركة مساهمة مصرية)

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات عليها	-
قائمة المركز المالى	١
قائمة الدخل	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التدفقات النقدية	٤
قائمة التغير فى حقوق الملكية	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم الماليـة	٦ ــ ٢٤

نصر أبو العباس وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
Independent member
Morison Global

Building Better
Business Globally

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة / **لوتس للتنمية والإستثمار الزراعي** " شركة مساهمه مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / **لوتس للتنمية والإستثمار الزراعي** " شركة مساهمة مصرية "والمتمثلة فى المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية ، البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وراد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٦ / ٠٣ / ٢٠٢٥

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه – Morison Global

٢ ميدان الإسماعيلية - مصر الجديدة - القاهرة ٨٩٩ ٩١٥ ٢٢ (٢٠٢+) - ٢٦ ٩٢٠ ٢٤١ (٢٠٢+) - فاكس : ٦٨ ٩٩٨ ٢٤١ (٢٠٢+)
E-mail : info@nasrcorp.com - website : www.nasrcorp.com

شركة لوتس للتنمية والإستثمار الزراعي

(شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

	إيضاح رقم	٢٠٢٤/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠٢٣/١٢/٣١ جنية مصري
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	٤/١	٧٧ ٣٢٨ ١١٧	٣٦ ٤٨٠ ٠٢٦
الأصول الحيوية (نباتات مثمرة)	٤/٢	١ ٢٢٨ ٤٠٦	١ ٣٧٧ ٣٠٢
مشروعات تحت التنفيذ	٥	١٤ ٤٩٦ ٢٠٥	٨٩ ٩٩٣ ٧٩١
حق الإنتفاع	٦	١٣٩ ٢٠٢ ١٥١	١٣ ٤٣٩ ٥٢٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٣٢ ٢٥٤ ٨٧٩	١٤١ ٢٩٠ ٦٤٤
الأصول المتداولة			
المخزون	٨	٣٧ ١٠٠ ٢٦٨	٤٥ ٧٥٠ ٦٣٢
أعمال تحت التنفيذ	٧	١٠٥ ٧٠٠ ٠٠٠	٩٤ ٩٢٩ ٣٨١
عملاء و أوراق قبض	١٠	٣ ٥٣٢ ٤٦٩	١٨٥ ٠٦٣
المدينون والأرصدة المدينة الأخري	١٢	١٧ ٠٨٩ ٦٨١	١٦ ٦٥٠ ٧٠١
أرصدة مدينة مصلحة الضرائب	١١	٤ ٢٨٢ ٨٦٤	٤ ١٤٢ ٩٦٢
النقدية وما في حكمها	٩	٩ ٤٦٤ ٢٤٨	١٣ ٣١٥ ٧٥٦
مجموع الأصول المتداولة		١٧٧ ١٦٩ ٥٣٠	١٧٤ ٩٧٤ ٤٩٤
إجمالي الأصول		٤٠٩ ٤٢٤ ٤٠٩	٣١٦ ٢٦٥ ١٣٨
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١٣	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطي قانوني		٢ ١٤٩ ٣٢١	١ ٠٣٠ ١٠٥
(خسائر)/ أرباح مرحلة	١٤	(٤١٩ ٢٩١)	٣١ ٨٦٠ ٤٢٨
أرباح العام		٢٨ ٧٣٢ ٠٩٦	٢٢ ٣٨٤ ٣١٣
مجموع حقوق الملكية		١٣٥ ٤٦٢ ١٢٦	١١١ ٢٧٤ ٨٤٦
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتزامات تأجير تمويلي	١٥	١٣٦ ٥٨١ ٦٠٤	١٣ ٤٣٩ ٥٢٥
أوراق الدفع طويلة الأجل		١٤ ٤١٣ ٥٠٠	-
إلتزامات ضريبية مؤجلة	١٦	٥ ٥٠٣ ٣٣٦	١ ٩٩٨ ٢١٤
قروض متوسطة الأجل	١٧	١٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٩٤٤ ٣٣٧
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		١٧٥ ٩٩٨ ٤٤٠	١٨ ٣٨٢ ٠٧٦
الإلتزامات المتداولة			
بنوك دائنة وتسهيلات بنكية	١٨	٤٠ ٨٥١ ٢٩٨	٩٠ ٤٠٣ ٥٧٩
موردين وأوراق دفع	١٩	٤٣ ٨٩٣ ٢٠٩	٢٩ ٩٣٢ ٨٧٥
الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٢٠	٧ ٥٩٥ ٤٣٣	٥٨ ٨٣٥ ٧٧٩
أرصدة دائنة لدى مصلحة الضرائب	٢١	٥ ٦٢٣ ٩٠٣	٧ ٤٣٥ ٩٨٣
مجموع الإلتزامات المتداولة		٩٧ ٩٦٣ ٨٤٣	١٨٦ ٦٠٨ ٢١٦
مجموع الإلتزامات		٢٧٣ ٩٦٢ ٢٨٣	٢٠٤ ٩٩٠ ٢٩١
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		٤٠٩ ٤٢٤ ٤٠٩	٣١٦ ٢٦٥ ١٣٧

" تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها"

تقرير مراقب الحسابات مرفق

المدير المالي | العضو المنتدب

العباس وشركاه
Morison Global
LOTUS for agricultural investment and development

شركة لوتس للتنمية والإستثمار الزراعي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

	إيضاح رقم	٢٠٢٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصري
المبيعات	٢٢	٣٠٤ ٩٠٨ ٥٨٠	٢٢٦ ٩٣٤ ٥٨٤
يخصـــــم:			
تكلفة المبيعات	٢٣	٢٢٨ ١٤٩ ٣٤٠	١٧٧ ٥٨١ ٩٦٤
مجمل الأرباح		**٧٦ ٧٥٩ ٢٤٠**	**٤٩ ٣٥٢ ٦٢٠**
يخصـــــم:			
مصروفات إدارية وعمومية	٢٤	٧ ٢٠٢ ١١٥	٤ ٧٩٦ ٠٧٥
إهلاكات أصول ثابتة	٤	١ ١٥٩ ٤٤٩	١ ١٢٠ ٨٨٦
إهلاك حق إنتفاع		٨ ٥٤١ ٢٦٨	٣ ١٦٩ ١١٢
مصروف المساهمة التكافلية		٦٦٠ ٩٦٤	٥٦٨ ٤٧٠
مصروف خسائر ائتمانية متوقعة		٣٢ ٦١٤	٥ ٦٥٥
مجموع المصروفات والأعباء الإدارية		**١٧ ٥٩٦ ٤٠٩**	**٩ ٦٦٠ ١٩٨**
صافى ربح النشاط		**٥٩ ١٦٢ ٨٣٠**	**٣٩ ٦٩٢ ٤٢٢**
يضاف /يخصم :			
ايرادات وتكاليف التمويل	٢٥	(٢١ ٦٩٤ ٢٨٩)	(١٠ ٧٢٨ ٥٣٥)
رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (انتفى الغرض منه)		-	٢٩ ٤١٣
صافى الأرباح قبل الضريبة		**٣٧ ٤٦٨ ٥٤٢**	**٢٨ ٩٩٣ ٣٠٠**
ضريبة الدخل الحالية		(٥ ٢٣١ ٣٢٣)	(٧ ٣٩٣ ٠٣٥)
الضريبة المؤجلة - أصل ضريبى مؤجل	١٦	(٣ ٥٠٥ ١٢٢)	٧٨٤ ٠٤٨
صافى الأرباح بعد الضريبة		**٢٨ ٧٣٢ ٠٩٦**	**٢٢ ٣٨٤ ٣١٣**
نصيب السهم الأساسي من أرباح الفترة	٢٦	**٠,٠٤٥**	**٠,٠٤٠**

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

المدير المالي

العضو المنتدب

LOTUS
for agricultural investments
and development

شركة لوتس للتنمية والإستثمار الزراعي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

	ايضاح رقم	٢٠٢٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصري
أرباح الفترة		٢٨ ٧٣٢ ٠٩٦	٢٢ ٣٨٤ ٣١٣
فروق العمله الناتجه عن ترجمة العمليات الاجنبيه		-	-
الإستثمارات الماليه المتاحه للبيع		-	-
تغطيه التدفق النقدى		-	-
الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحدده للمعاشات		-	-
نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة		-	-
ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر		-	-
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		-	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٢٨ ٧٣٢ ٠٩٦	٢٢ ٣٨٤ ٣١٣

"تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

المدير المالى

LOTUS for agricultural investments and development

العضو المنتدب

شركة لوتس للتنمية والإستثمار الزراعي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

	إيضاح رقم	٢٠٢٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى الأرباح قبل الضرائب و البنود غير العادية		٣٧ ٤٦٨ ٥٤٢	٢٨ ٩٩٣ ٣٠٠
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
إهـلاك	٤	١١ ٦٩٦ ٠٣٤	١٠ ٧٣٩ ١٢٢
إهلاك حق إنتفاع		٨ ٥٤١ ٢٦٨	٣ ١٦٩ ١١٢
مصروفات تمويلية		٢١ ٠٥٧ ٤٤٢	١١ ١٨٢ ٠٤٤
عوائد دائنة		(١ ٦٤٠ ٨٦٤)	(٤٥٣ ٥١٠)
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		٧٧ ١٢٢ ٤٢١	٥٣ ٦٣٠ ٠٦٨
التغير في المخزون	٨	٨ ٦٥٠ ٣٦٤	٢٧ ١٣٥ ٩٧٦
التغير في الأعمال تحت التنفيذ	٥	(١٠ ٧٧٠ ٦١٩)	(٣١ ٩٤٨ ٦١٨)
التغير في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة	١٠ - ١٢	(٣ ٩٢٦ ٢٨٨)	(١ ٧٥٤ ٣٣٦)
التغير في أرصدة الموردين والدائنون و الارصدة الدائنة	١٧ - ١٩	(١٦ ٨٥٠ ١٥٨)	١٤ ٤٤٥ ٢١٢
التدفقات النقدية قبل البنود غير العادية		٥٤ ٢٢٥ ٧٢١	٦١ ٥٠٨ ٣٠٢
مصروفات تمويلية		(٢١ ٠٥٧ ٤٤٢)	(١١ ١٨٢ ٠٤٤)
صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٣ ١٦٨ ٢٧٩	٥٠ ٣٢٦ ٢٥٨
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	٤	-	(٤ ٩١٢ ٦٤٦)
مقبوضات / (مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ	٥	-	(٧١ ٨٥٩ ١٠٩)
صافى النقدية الناتجة من		-	(٧٦ ٧٧١ ٧٥٥)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
فوائد محصلة		١ ٦٤٠ ٨٦٤	٤٥٣ ٥١٠
(مدفوعات) للقروض متوسطة الأجل	١٥	١٦ ٥٥٥ ٦٦٣	(٢ ٣٥٥ ٤٦٧)
(مدفوعات) / مقبوضات من بنوك دائنة	١٦	(٤٩ ٥٥٢ ٢٨١)	٣٢ ٤٧٤ ١١٤
صافي النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التمويل		(٣١ ٣٥٥ ٧٥٥)	٣٠ ٥٧٢ ١٥٦
صافى (النقص) فى النقدية و ما فى حكمها خلال العام		١ ٨١٢ ٥٢٥	٤ ١٢٦ ٦٦٠
النقدية و ما فى حكمها فى بداية العام	٩	١٣ ٣١٥ ٧٥٦	٩ ٣٣٨ ١٧٦
تسوية على الأرباح المرحلة		(٥ ٦٦٤ ٠٣٢)	(١٤٩ ٠٨٠)
النقدية و ما فى حكمها فى نهاية العام	٩	٩ ٤٦٤ ٢٤٨	١٣ ٣١٥ ٧٥٦

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

شركة لوتس للتنمية والإستثمار الزراعي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكيـة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

البيـــــــــان	رأس المال	إحتياطي قانوني	الأرباح المرحلة	صافى ربح العام	الإجمالى
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٤١٥ ٩٨٣	٢٠ ٣٤١ ١٨٣	١٢ ٢٨٢ ٤٤٧	٨٩ ٠٣٩ ٦١٣
المرحل للأرباح المرحلة من أرباح العام ٢٠٢٢	-	-	١٢ ٢٨٢ ٤٤٧	(١٢ ٢٨٢ ٤٤٧)	-
تدعيم الإحتياطي القانوني	-	٦١٤ ١٢٢	(٦١٤ ١٢٢)	-	-
تسويات علي الأرباح مرحلة	-	-	(١٤٩ ٠٨٠)	-	(١٤٩ ٠٨٠)
صافى أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	-	-	-	٢٢ ٣٨٤ ٣١٣	٢٢ ٣٨٤ ٣١٣
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٣٠ ١٠٥	٣١ ٨٦٠ ٤٢٨	٢٢ ٣٨٤ ٣١٣	١١١ ٢٧٤ ٨٤٦
المرحل للأرباح المرحلة من أرباح العام ٢٠٢٣	-	-	٢٢ ٣٨٤ ٣١٣	(٢٢ ٣٨٤ ٣١٣)	-
تدعيم الإحتياطي القانوني	-	١ ١١٩ ٢١٦	(١ ١١٩ ٢١٦)	-	-
تسويات علي الأرباح مرحلة	-	-	(٤ ٥٤٤ ٨١٦)	-	(٤ ٥٤٤ ٨١٦)
الزيادة فى رأس المال من الأرباح المرحلة	٤٩ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٤٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-
صافى أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	-	-	٢٨ ٧٣٢ ٠٩٦	٢٨ ٧٣٢ ٠٩٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ١٤٩ ٣٢١	(٤١٩ ٢٩١)	٢٨ ٧٣٢ ٠٩٦	١٣٥ ٤٦٢ ١٢٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٣٠ ١٠٥	٣٢ ٠٠٩ ٥٠٩	٢٥ ٩٤٧ ١٣٣	١١٤ ٩٨٦ ٧٤٧

"تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية و تقرأ معها "

أولاً : نبذة عن الشركة :

- تأسست شركة لوتس لإستصلاح الصحراء "شركة مساهمة مصرية " طبقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١و الشركة تم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٧٣٩٧١ في ١٨ أبريل ٢٠١١ .
- و مقرها كائن بالعنوان التالي : الجيزة الوحدة f١١ الدور الأول بالم فالي – المركز الإداري والتجاري بتجمع بالم هيلز السكني – الحي الثاني – منطقة التوسعات الشرقية – مدينة ٦ أكتوبر.

موقع ممارسة نشاط ادارة المشروعات الزراعية

- فرع بالعنوان الكائن :- مشروع مستقبل مصر – القطعة ٨ مدخل الاردن – محور الضبعة الجديد – وادى النطرون – محافظة الجيزة .
- فرع بالعنوان الكائن :- (طريق الداخلة – العوينات) مركز الداخلة – محافظة الوادى الجديد
- تم تعديل اسم الشركة ليصبح لوتس للتنمية والإستثمار الزراعي وذلك بموجب قرارات الجمعية العامة غير العادية المنعقده في تاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠٢١ .

موقع ممارسة النشاط الصناعى

أحدى المناطق الصناعية المعتمدة بجمهورية مصر العربية وذلك فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة مسبقاً مع قرار رئيس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ ومراعاة قرار رئيس الجمهورية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨ ومراعاة المرسوم بقانون رقم ١٤ لسنة ٢٠١٢

موقع ممارسة باقى الانشطة

جميع أنحاء الجمهورية فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة مسبقاً مع مراعاة ماورد بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ ومراعاة قرار رئيس جمهورية مصر العربية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨ مع مراعاة القانون رقم ١٤ لسنة ٢٠١٢

يتمثل غرض الشركة فى الأتى:-

- القيام بشراء و بيع و زراعة و إستصلاح الأراضي بأنواعها (أكثر من ألف فدان وأقل من عشرين ألف فدان) و إقامة و تملك مشروعات الإنتاج الحيواني و الداجني و إدارة المشروعات الزراعية و مشروعات الإنتاج الحيواني و الداجني لصالح الشركة و للغير و تقديم الإستشارات الفنية فيما عدا ما يتعلق بأسواق الأوراق المالية و كذا الإستشارات القانونية و الدراسات المتعلقة بالتقييم بمناسبة زيادة رأس المال و الإستحواذ و كذا الإستشارات المالية عن الأوراق المالية لأنشطة الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية المنصوص عليها في المادة ٢٧ من قانون سوق رأس المال و لائحته التنفيذية و في التجارة العامة و الإستيراد و التصدير و التوكيلات التجارية لكل ما هو مسموح به قانونا ، وفرم وتعبئة وتغليف سيلاج الذرة الخضراء لدى الغير و تجارة وانتاج التقاوى والحاصلات الزراعية بجميع أنواعها، تأجير المعدات والآلات الزراعية فيما عدا التأجير التمويلى وتجارة الأسمدة والمبيدات الزراعية تصنيع وتعبئة وتغليف وتوزيع جميع المواد الغذائية ، مع مراعاة ما ورد بقرار رئيس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ و مراعاة قرار رئيس الجمهورية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨ مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية.

- تم الموافقة علي حذف نشاط التوكيلات التجارية واضافة انتاج التقاوي وتعديل المادة ٣ من النظام الاساسي للشركة.

سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية

- تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٣/٢٦

ثانياً : أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

- **الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين**

- أعدت القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ الصادر بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ ، والمعدل بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ٧ أبريل سنة ٢٠١٩ وفى ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المالية السارية ذات العلاقة.
- بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ صدر القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم التأجير التمويلي والتخصيم وقد نصت المادة الأولى من هذا القانون على الغاء العمل بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ الخاصة بالتأجير التمويلي.
- اعتمدت وزارة الاستثمار والتعاون الدولى بتاريخ ٧ أبريل لسنة ٢٠١٩, قرار إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وإستبداله بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) عقود التأجير والتي يستدعى تنفيذها تبنى منهجية مناسبة لدراسة معيار المحاسبة المصرى والنظر فى مراحل التطبيق وتم إجراء التعديلات اللازمة عليها على الأنظمة والتعليمات الحالية و يتم تطبيق ذلك المعيار الأن بطريقة صحيحة.
- وفقا لقرار وزارة الاستثمار والتعاون فإن تطبيق المعيار المصرى على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبية المصرى رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ٢٠١٩ في نفس التوقيت , بالاستثناء من تاريخ السريان المذكور يكون تاريخ التطبيق الأولى هو بداية فترة التقرير السنوي والتي تم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ – وتعديلات – وصدور قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وتم تطبيق ذلك المعيار بطريقة صحيحة .

- **أسس القياس**

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقا لأسس التكلفة التاريخية ,فيما عدا ما يلي :

- الأصول والإلتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الإستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- الإستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

- **عملة التعامل والعرض**

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

- **إستخدام التقديرات والإفتراضات**

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دوريه.
- يتم الإعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :-

- المخصصات.

- الضريبة المؤجلة .
- المصروفات المستحقة.
- الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة.
- قياس الإنخفاض فى قيم الأصول .

- **تقرير القطاعات التشغيلية**

- يوجد لدى الشركة ٢ قطاع تشغيلي , تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا , وهذه التقارير تعرض منتجات مختلفة, وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة.وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة.

وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير له :

تقارير القطاعات	العمليات
الأعلاف	تصنيع الأعلاف
إستصلاح الأراضي	إستصلاح وإستزراع الأراضى

- يتم تحديد القطاعات وفقا للأسلوب المتبع داخليا لتقديم التقارير المالية للإدارة العليا.
- القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة أقتصادية مختلفة.

- **قائمة التدفقات النقدية**

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها الأرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل وأرصدة البنوك السحب على المكشوف التى لا تعتبر ضمن ترتيبات الأقتراض.

- **أرقام المقارنة**

- يتم تبويب الأرقام المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية ومناظرتها مع الفترة المقابلة لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الأستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩.

ثالثاً : أهم السياسات المحاسبية المتبعة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال السنوات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية .

- **المعاملات بالعملات الأجنبية**

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف فى تاريخ المعاملة
- يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية لعملة التعامل بسعر الصرف فى تاريخ القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والإلتزامات التى يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة
- يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة
- وبصفة عامة يتم الإعتراف بفروق العملة فى قائمة الدخل (بإستثناء فروق العملة الناتجة من الترجمة التى يتم الإعتراف بها فى بنود قائمة الدخل الشامل الأخرى).
- الإستثمارات المتاحة للبيع فى أدوات حقوق الملكية (بإستثناء الإضمحلال حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة من بنود الدخل الشامل إلى قائمة الدخل).
- يتم ترجمة الإلتزامات المالية التى يتم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافى الإستثمار فى نشاط أجنبى ما دامت التغطية فعالة.
- يتم ترجمة أدوات التغطية المستخدمة فى خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

- **العمليات غير المستمرة**

– العمليات غير المستمرة جزء من عمليات الشركة والتى يمكن تمييز عملياتها وتدفقاتها النقدية عن باقى الشركة
– يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الإستبعاد أو عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع أيهما أقرب.
– عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة يتم تعديل أرقام المقارنة بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل الأخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة .

- **الأصول الثابتة وإهلاكاتها**

الإعتراف والقياس الأولى

– يعترف بالبند كأصل ثابت عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع إقتصادية مستقبلية للمنشأة من هذا البند ، ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها.
– يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة.
– تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل وبالنسبة للأصول التى يتم انشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية التجهيز لتلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفى الموقع والغرض الذى تم اقتناؤها من أجله وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذى توجد به الأصول
– يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول.
– برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزءاً متمماً بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة.
– تكلفة الإقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تمثل عنصر من عناصر تكلفة هذه الأصول و تتوقف رسملتها عندما يصل الأصل إلى الموقع والحالة الذى أقتنى من أجله وتكلفة هذا الاقتراض بعد ذلك تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.
– يتم الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناجمة عن إستبعاد الأصول الثابتة فى قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة للإقتناء

– يتم الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة هذا و يتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

الإهلاك

– يتم اهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك ، والتى تتمثل فى تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية – وفقاً (لطريقة القسط الثابت) ، وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل ، ولا يتم اهلاك الأراضى ، وفيما يلى بياناً بمعدلات الإهلاك المقدرة للفترة الحالية .

البيـــــان	معدل الإهلاك
عدد وأدوات	١٠٪
أثاث ومهمات	١٠٪
وسائل نقل وانتقال	٢٠٪
أجهزة كهربائية	٢٠٪
آلات ومعدات	٢٠%
حاسبات آلية وبرامج	٢٥%

– يتم البدء في إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله ، وفى تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية. ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك .

- **أصول حق الإنتفاع**

الإعتراف والقياس الأولى

- يتم الإعتراف بأصل " حق الإنتفاع " فى تاريخ بداية عقد التأجير
- في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصـــل " حق الانتفاع " بالتكلفة ، والتى تتكون من القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ ، ويتم خصـــم دفعات الإيجار بإســـتخدام معدل الفائدة الضـــمنى فى عقد التأجير ، وإذا لم يكن فى الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيتم إستخدام سعر الفائدة على الإقتراض مضافاً إليه أى دفعات تمت فى أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أى حوافز إيجار مستلمة ، ويضاف أى تكاليف مباشرة أولية متكبدة والتكاليف التى سيتم تكبدها فى تفكيك وإزالة الأصل محل العقد ، وإعادة الموقع الذى يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد التأجير.

القياس اللاحقة لأصل " حق الإنتفاع "

- بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل " حق الانتفاع " بنموذج التكلفة فيتم قياس أصل " حق الانتفاع " بالتكلفة مطروحاً منه أى مجمع إستهلاك وأى مجمع خسائر إضمحلال فى القيمة ، ومعدل بأى من إجراءات إعادة قياس لإلتزام عقد التأجير.

الإهلاك

- يتم تطبيق متطلبات الاهلاك الواردة فى معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) " الاصول الثابتة واهلاكاتها " فى إستهلاك أصل " حق الانتفاع " مع مراعاة إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصـــل محل العقد فى نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت تكلفة أصل " حق الانتفاع " تعكس أن المستأجر سيمارس خيار الشراء ، فيتم استهلاك أصل "حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجى للأصـل محل العقد. وفيما عدا ذلك يتم استهلاك أصـل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجى لأصل "حق الانتفاع " أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.

الإضمحلال

- يتم تطبيق معيار المحاسـبة المصـرى رقم (٣١) " اضـمحلال قيمة الأصـول " لتحديد ما اذا كان أصـل " حق الانتفاع " قد إضمحلت قيمته ، وللمحاسبة عن أى خسائر إضمحلال تم تحديدها .

- **مشروعات تحت التنفيذ**

- يتم الإعتراف بالمبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة ببند المشروعات تحت التنفيذ ، ويتم قياسها بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة كما لا يتم احتساب اهلاك لها لحين تحويلها لبند الاصول الثابتة ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشـرة واللازمة لتجهيز الأصـل إلى الحالة التى يتم تشـغيله بها وفى الغرض الذى اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام .

- **الإستثمار العقارى**

- يتم الأعتراف بالأستثمار العقارى بالتكلفة عندما يكون من المحتمل تدفق منافع أقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفتها بصورة يعتمد عليها وعندما يكون الغرض من الأحتفاظ إما تحقيق إيجار أو أرتفاع في قيمتها أو كلاهما وتتضمن هذة التكلفة ما تم تكبدة لإقتناء الأستثمار العقارى.

- **الإستثمارات طويلة الأجل**

إستثمارات فى شركات تابعة

- الشركة التابعة هى المنشأت التى يكون " للشركة " المستثمر فيها القدرة على التحكم فى سياستها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بإمتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها .
- يتم اثبات الإستثمارات فى الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال فى قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإســتثمارات الخاصــة بها – كل اســتثمار على حدة فى تاريخ القوائم المالية وفى حالة إضــمحلال القيمة القابلة للإســترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل .

إستثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع

- يتم تبويب الأدوات المالية المحتفظ بها بغرض البيع (بخلاف الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة) كإستثمارات متاحة للبيع ويتم إثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة (بإستثناء الإستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية ويتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال فى القيمة ويتم اثبات البند بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة من ضمن حقوق المساهمين فى قائمة الدخل بإستثناء خسائر الإضمحلال فى القيمة.
- يتم إثبات أو إستبعاد الأدوات المالية المبوبة كإستثمارات متاحة للبيع فى تاريخ الإرتباط بشراء أو بيع الإستثمارات .

- **المخزون**

- يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .وتتمثل صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع ، ويتم تقييم بنود المخزون وفقاً للأسس التالية :
  - بالنسبة للخامات وقطع الغيار والكيماويات ووقود وزيوت والمستلزمات والمهمات بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم إحتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح وتشمل التكلفة كافة المصروفات التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة.
  - بالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل طبقاً التكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

- **العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى**

- العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التى لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الإسمية وتظهر مخصوماً منها الإضمحلال فى قيمتها ، ويتم إثبات الإضمحلال فى القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ويتمثل الإضمحلال فى القيمة فى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة فى التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها .
- ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدأياً بالقيمة العادلة . ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال .

- **المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة**

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط وبنفس أسس التعامل مع الغير ، ودون تأثير على الأرباح والمركز المالى للشركة.
- فى نهاية العام المالى يتم عرض عقود المعاوضة وطلب الترخيص بإبرام عقود المعاوضة للعام التالى من الجمعية العامة.
- يتم الإفصاح عن العلاقات والمعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة والأرصدة القائمة ضمن إيضاحات بنود المركز المالى.

- **اضمحلال الأصول المالية**

- تعترف الشركة بمخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر وتستند الخسائر الإئتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التى تتوقع الشركة الحصول عليها مخصومة بسعر الفائدة الفعلى المناسب ولتقدير مدى وجود اضمحلال فى قيمة الأصول المالية ويتم تصنيف الأصول المالية فى تاريخ القوائم المالية المعدلة ضمن ثلاث مراحل :
- المرحلة الأولى : الأصول المالية التى تشهد ارتفاعاً جوهرياً فى مخاطر الإئتمان منذ تاريخ الإعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الإئتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر .
- المرحلة الثانية : الأصول المالية التى تشهد ارتفاعاً جوهرياً فى مخاطر الإئتمان منذ تاريخ الإعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الإئتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل .
- المرحلة الثالثة : الأصول المالية التى شهدت اضمحلالا فى قيمتها والذى يستوجب حساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة .

- **إدارة المخاطر المالية : نظرة شاملة**

مخاطر السوق

- تتمثل مخاطر السوق فى التغيرات فى أسعار السوق مثل التغير فى أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتى تؤثر على دخل الشركة او ما تمتلكه من الأدوات المالية . ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق فى إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية ، كما انها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات فى حدود القواعد الاسترشادية التى وضعتها الإدارة.

مخاطر العملات الأجنبيه

- يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات والتى يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة القيد بالشركة .
- وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية الأخرى والمقيمة بالعملات الأجنبية ، فإن صافى قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد فى وقت معين . وذلك عند الضرورة لمواجهة اى خلل قصير الأجل.

مخاطر معدل الفائدة

- تقوم الشركة بنهج سياسة تقوم على ضمان ان القدر الأكبر من تعرضها لتغيرات أسعار الفائدة على المبالغ المقترضة يقوم على أساس سعر ثابت للفائدة.

الائتمان

- ويتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظرا لان الشركة تتعامل مع عملاء ذوى ملاءة مالية جيدة كما أن جميع أرصدة العملاء مغطاة بضمانات بنكية .

خطر السيولة

- ويتمثل هذا الخطر في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها في تاريخ محدد وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

- **النقدية وما فى حكمها**

- تتضمن النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التى يتم سدادها عند الطلب والتى تعد جزء مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة ، كما تتضمن الإستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتى يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة ويكون خطر تعرضها لتغير فى قيمتها ضئيلاً.

- **رأس المال**

الأسهم العادية

- يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الإكتتاب فى الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين.

إعادة شراء أسهم رأس المال

- عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذى يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغير فى حقوق الملكية وتبوب الأسهم المشتراة كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالى حقوق الملكية.

توزيعات الأرباح

- يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام فى العام التى يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة.

إدارة رأس المال

- إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.
- ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذى تحدده الشركة بأنه صافى ربح العام مقسوماً على إجمالى حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.
- لا توجد أية تغييرات فى استراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال العام كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجة مفروضة على رأس المال الخاص بها.

- **الإحتياطيات**

الإحتياطى القانونى

- طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى بلغ هذا الاحتياطي قدرًا يوازي ١٠٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد المقرر فان الشركة مطالبة بالعودة لتجنيب ٥ % من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ١٠٠٪ من رأس المال المصدر مرة أخري.
- الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع ، ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة.

الإحتياطيات الأخرى

- يتم تكوين الإحتياطيات الأخرى بعد العرض على الجمعية العامة وبناءاً على إقتراح مجلس إدارة الشركة.

- **إلتزام عقد التأجير**

الإعتراف والقياس الأولى

- يتم الإعتراف بإلتزام عقد التأجير فى تاريخ بداية عقد التأجير
- يتم فى تاريخ بداية عقد التأجير قياس إلتزام عقد التأجير بالتكلفة ، والتى تتكون من القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ ، ويتم خصم دفعات الإيجار بإستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير وإذا لم يكن فى الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم إستخدام سعر الفائدة على الإقتراض الإضافى للمستأجر.
- تتكون دفعات الإيجار فى تاريخ بداية عقد التأجير والتى لم يتم سدادها فى تاريخ بداية عقد التأجير من دفعات ثابتة ناقصاً أى حوافز إيجار مستحقة التحصيل ، ودفعات متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل.
- كما تتضمن دفعات الإيجار مبالغ يتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- وسعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متاكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.
- ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة التأجير تعكس ممارسة خيار إنهاء عقد التأجير .

القياس اللاحقة لإلتزام عقد التأجير

- بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس إلتزام عقد التأجير فيتم قياس زيادة أو تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة ودفعات الإيجار وأى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير ، ويتم الأعتراف فى قائمة الدخل بتكاليف الفائدة على التزام عقد التأجير ، ودفعات عقد التأجير المتغيرة غير المدرجة فى قياس التزام عقد التأجير ، وذلك فى الفترة التى وقع فيها الحدث أو الظرف الذى أدى إلى تلك الدفعات.
- يتم إعادة قياس التزام عقد التأجير بخصم دفعات الايجار المعدلة باستخدام نسبة خصم معدلة ، وإذا كان هناك تغيرا فى مدة عقد التأجير حيث يتم تحديد دفعات الايجار المعدلة على أساس مدة عقد التأجير المعدلة.
- يتم إعادة قياس التزام عقد التأجير إذا كان هناك تغيراً فى تقييم خيار شـــراء الأصـــل محل العقد ، ويتم تحديد دفعات الايجار المعدلة لتعكس التغير فى المبالغ المستحقة الدفع بموجب خيار الشراء.

- **المخصصات**

- يتم إثبات المخصصـات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصـادية يتم اسـتخدامها لسـداد ذلك الالتزام . ويمكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وتقوم الشـركة بمراجعة المخصصات فى تاريخ إعداد الميزانية وتعديله وفق أفضل تقدير حالى لها.
- تحدد قيمة المخصصـات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للإلتزام . والزيادة فى القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتى تعكس مرور الوقت يتم الإعتراف بها كتكلفة إقتراض .

المطالبات القانونية

- يتم الإعتراف بمخصص مطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول على الإستشارات القانونية الملائمة.

المخصصات الأخرى

- يتم الإعتراف بالمخصـصـات الأخرى عند وجود مطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشـطة الشـركة وذلك وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

- **المحاسبة عن ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة**

ضرائب الدخل

- يتم الإعتراف بالضـريبة الحالية وبالضـريبة المؤجلة كإيراد أو كمصـروف فى أرباح أو خسـائر العام فيما عدا الحالات التى تنشأ فيها الضـريبة من عملية أو حدث يعترف به – فى نفس العام أو فى فترة مختلفة – خارج الأرباح أو الخسـائر سواء فى الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال .

الضرائب المؤجلة

- يتم الإعتراف بالضـــريبة المؤجلة كأصـــل أو إلتزام في المركز المالى والناشـــئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي
- جاء قانون الضـــرائب رقم ٢٠٠٥/٩١ بنظام للإهلاك الضـــريبى أدى إلى إختلاف الربح المحاســـبى عن الربح الضـــريبى لإختلاف فترات إسترداد قيم الأصول الثابتة ولما كان الإهلاك الضريبى يؤدى إلى إستهلاك قيم الأصول على فترات أقل من الإهلاك المحاسـبى مما يؤدى إلى ترحيل الإلتزامات الضـــريبية إلى فترات مالية يصـــبح فيها الربح الضـــريبى والإلتزامات الضـريبية لا تتناسـب مع الربح المحاسـبى وتحميل تلك الفترات بإلتزامات ضـريبية ناتجة عن فترات سـابقة .ويعقبها فترات يكون فيها الإهلاك المحاسـبى أكبر من الإهلاك الضـريبى ويتم فى تللك الحالة إسـتخدام الإلتزامات الضـريبية التى تم تكوينها سابقاً.
- يتم الإعتراف بالأصل الضـريبى المؤجل الناشـىء عن ترحيل الخسـائر الضـريبة والحق فى الخصـم الضـريبى غير المسـتخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصـم عندما يكون هناك اختمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضـع للضـريبة فى المسـتقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصـل ويتم تحديد الربح الضـريبى المستقبلى ويتم إعادة تقدير الأصـول الضـريبة المؤجلة غير المعترف

بها فى نهاية كل فترة زمنية وتعترف بالأصـــول الضـــريبية المؤجلة التى لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذى أصـــبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبى يسمح بإستيعاب قيمة الأصل الضريبى المؤجل .

- يتم قياس قيمة الضـــريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تســـوية قيم الأصـــول والالتزامات باســـتخدام أســـعار الضريبية السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- عند قياس الضـــريبة المؤجلة فى نهاية العام المالى يتم الأخذ فى الإعتبار الآثار الضـــريبية للإجراءات التى تتبعها الشـــركة للإسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها .
- لا يتم إجراء مقاصة لأصول والإلتزامات الضريبة إلا عند إستيفاء شروط معينة .

- **موردين وأرصدة دائنة أخرى**

- يثبت الدائنون التجاريون بالقيمة الأسمية ، كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها.

- **تحقق الإيراد**

الإيراد من العقود من العملاء

- تثبت الشركة الإيرادات من العقود من العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات كماهو محدد فى معيار المحاسبة المصرى ٤٨ :

الخطوة ١ : تحديد العقد (العقود) مع العميل : يعرف العقد بأنه أتفاق بين طرفين أو أكثر ينشىء حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التى يجب الوفاء بها لكل عقد .

الخطوة ٢ : تحديد التزامات الأداء فى العقد: هو وعد فى عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة الى العميل .

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة : سعر المعاملة هو مبلغ العوض الذى تتوقع الشركة الحصول عليه فى نظير نقل السلع او الخدمات التى وعد بها العميل ، بأستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى .

الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء فى العقد: بالنسبة للعقد الذى يتضمن أكثر من التزام أداء ، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل إلتزام أداء بمبلغ مقابل العقد الذى تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل إلتزام من التزامات الأداء.

الخطوة ٥: تحقق الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت المنشأة بإلتزام الأداء .

- تفى الشركة بإلتزام الأداء وتثبت الإيرادات على مدى زمنى ، إذا تم إستيفاء أحد الشروط التالية:-

أ) أداء الشركة لاينشىء أى أصل له بإستخدام بديل للشركة وللشركة حق واجب النفاذ فى دفعه مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه .

ب) قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل يتحكم فيه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.

ت) العميل يتلقى المنافع التى يقدمها أداء الشركة ويستهلكها فى الوقت نفسه طالما قامت الشركة بالأداء .

بالنسبة لإلتزامات الأداء ، فى حالة الوفاء بأحد الشروط المذكورة أعلاه ، يتم تحقيق الإيرادات على مدى زمنى الذى يمثل الزمن الذى يتم فيه الوفاء بإلتزام الأداء ، عندما تستفى الشركة إلتزاماً بالأداء من خلال تسليم البضائع تقديم الخدمات التى وعدبها فإنها تنشأ اصلاً مبنى على العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (إلتزام العقد)، تثبت الايرادات بالقدر الذى يوجد فيه احتمال بتدفق منافه إقتصادية للشركة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق حيثما كان ذلك مناسباً ، إن تطبيق معيار المحاسبة المصرى (٤٨) تتطلب من الإدارة إستخدام الاحكام التالية :-

- إستيفاء إلتزامات الأداء

- يجب على الشركة إجراء تقييم لكل عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا كان يتم الوفاء بإلتزامات الإداء على مدى زمنى أو عند نقطة من الزمن من أجل تحديد الطريقة المناسبة لإثبات الإيرادات ، قدرت الشركة أنه بناءاً على الأتفاقية المبرمة مع العملاء فإن الشركة لا تنشأ اصلاً له إستخدام بديل للشركة وعادة مايكون لديها حق واجب النفاذ فى دفعه مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

- وفى هذه الظروف تقوم الشركة بإثبات الإيرادات على مدى زمنى ، وإذا لم يكن ذلك هو الحال ، فيتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن بالنسبة لبيع البضاعة ، تثبت الإيرادات عادة عند نقطة من الزمن .

تحديد سعر المعاملة

- يجب على الشركة تحديد سعر المعاملة المتعلق فى إتفاقيتها مع العملاء ، وعند إستخدام هذا الحكم ، تقوم الشركة بتقدير تأثير أى مقابل متغير فى العقد بسبب الخصم أو الغرامات أو وجود أى مكون تمويل هام فى العقد أو أى مقابل غير نقدى فى العقد ، تحويل السيطرة فى العقود مع العملاء

تحويل السيطرة فى العقود مع العملاء

- فى حالة ما إذا قامت الشركة بتحديد إستيفاء إلتزامات الأداء عند نقطة من الزمن ، تثبت الإيرادات عندما تكون السيطرة على الأصول موضوع العقد تم تحويلها إلى العميل .

الأعتراف بالإيراد

أ- **التوزيعات**

يتم الإعتراف بإيراد التوزيعاتبقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة فى التاريخ الذى ينشأ فيه حق للشركة فى تحصيل تلك التوزيعات .

ب- **أرباح بيع الأستثمارات**

يتم الأعتراف بأرباح بيع الاستثمارات المالية فور ورود مايفيد نقل ملكيتها إلى المشترى وذلك على أساس الفرق بين سعر البيع وقيمتها الدفترية فى تاريخ البيع.

ج- **إيراد التأجير**

تسجل إيراداتالتأجير على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

د- **إيرادات الفوائد**

- يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الأرباح أوالخسائر المستقلة وفقاً لأساس الأستحقاق على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الأعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلى المطبق عن الفترة حتى تاريخ الأستحقاق .

المنح الحكومية المرتبطة بالدخل

- يعترف بالمنح الحكومية فى قائمة الدخل بطريقة منتظمة على مدار السنوات المالية التى تقوم فيها المنشأة بالإعتراف بالمصروفات التى منحت المنحة من أجل التعويض عليها
- كما يتم الإعتراف بالمنح الحكومية التى تحصل عليها المنشأة تعويضاً عن نفقات أو خسائر حدثت فعلاً أو بمثابة دعم مالى فورى لا تقابله نفقات فى المستقبل فى قائمة الدخل فى العام المالى التى تصبح هذه المنح قابلة للتحصيل..

- **المصروفات**

- يتم الإعتراف بجميع المصـــروفات التشـــغيل بما فى ذلك المصـــروفات الإدارية والعمومية ومصـــروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق فى العام المالى الذى تحققت فيها تلك المصروفات.

مدفوعات الإيجار

- يتم الإعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلى من الغير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة التعاقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

مزايا العاملين

- يتم الإعتراف بالإلتزامات نظم مزايا الإشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة ويتم الإعتراف بالإشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذى تؤدى به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدى.
- تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ ويساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الإستحقاق.

- **الايرادات و المصروفات التمويلية**

- تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الأستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير فى القيمة العادلة فى الأستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وتثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
- تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير فى القيمة العادلة فى الأستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، وخسائر الأنخفاض المدرجة للأصول المالية .
- تدرج جميع خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.
- تدرج كافة تكاليف التمويل والتى لا تمت بصلة لتكلفة أقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الأقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تكلفة الإقتراض

- يتم الإعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الإئتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة وبعد الإعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الإعتراف بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل المستقلة على مدار فترة كل قرض على حدة على أساس سعر الفائدة الفعلية.

- **ربحية السهم**

- يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافى أرباح الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة فى تاريخ إعداد الميزانية ، وذلك بعد خصم قيمة الضرائب والإحتياطيات ونصيب العاملين فى الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة أسترشادا بما تم إقراره فى أخر جمعية والنظام الأساسى للشركة.

الأحداث الجوهرية اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

- بتاريخ ٢٣ اكتوبر ٢٠٢٤ تم اصدار قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٢٧ لسنه ٢٠٢٤ بإضافة معيار جديد رقم (٥١) القوائم المالية في اقتصاديات التضخم المفرط الى معايير المحاسبة المصرية. يلزم هذا المعيار الشركات التي تعمل في الاقتصادات التي تواجه التضخم المفرط بتعديل بياناتها المالية لتعكس القوة الشرائية الحالية للعملة الوظيفية، ويجب تطبيق هذا المعيار عندما يتم الاعتراف رسميا بأن الاقتصاد المصري أو اقتصاد تشغيل المنشأة يعاني من التضخم المفرط ويحدث ذلك عادة عندما تصل معدلات التضخم التراكمية على مدى ثلاث سنوات إلى أو تتجاوز ١٠٠، رغم أنه يمكن أيضا النظر في عوامل نوعية أخرى.

٤- الأصول الثابتة:

	مباني	الات و معدات	أجهزة كمبيوتر	أثاث و تجهيزات	سيارات	الإجمالي	نباتات مثمرة	الإجمالي
						٤/١	٤/٢	
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنيه مصري	جنية مصرى	جنيه مصري	جنية مصرى
التكلفة:								
الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٤	٨ ٤٧٩ ٠٠٠	٦٣ ٨٨٤ ٦١٥	٤٠٣ ٥٤٨	٢ ٢٠٩ ١٧٦	١ ٩٢٦ ٣٩٠	٧٦ ٩٠٢ ٧٣٠	١ ٤٨٨ ٩٧٥	٧٨ ٣٩١ ٧٠٥
الإضافات خلال العام	-	٥١ ٨٧٥ ٣٥٤	-	٥١٩ ٨٧٥	-	٥٢ ٣٩٥ ٢٢٩	-	٥٢ ٣٩٥ ٢٢٩
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٨ ٤٧٩ ٠٠٠	١١٥ ٧٥٩ ٩٧٠	٤٠٣ ٥٤٨	٢ ٧٢٩ ٠٥١	١ ٩٢٦ ٣٩٠	١٢٩ ٢٩٧ ٩٥٩	١ ٤٨٨ ٩٧٥	١٣٠ ٧٨٦ ٩٣٤
الإهلاك:								
مجمع الاهلاك فى ٠١ يناير ٢٠٢٤	٢ ٠٧٦ ٩٩١	٣٦ ٣٤٧ ٩٢٧	٢٨٠ ٥٤٨	١ ٣٨٨ ٦٥٠	٣٢٨ ٥٨٨	٤٠ ٤٢٢ ٧٠٤	١١١ ٦٧٣	٤٠ ٥٣٤ ٣٧٧
اهلاك العام	٥٠٨ ٧٤٠	١٠ ٣٨٧ ٦٨٩	١٠٠ ٨٨٧	٢٦٠ ٨٦٣	٢٨٨ ٩٥٩	١١ ٥٤٧ ١٣٨	١٤٨ ٨٩٦	١١ ٦٩٦ ٠٣٤
مجمع إهلاك الإستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢ ٥٨٥ ٧٣١	٤٦ ٧٣٥ ٦١٦	٣٨١ ٤٣٥	١ ٦٤٩ ٥١٣	٦١٧ ٥٤٧	٥١ ٩٦٩ ٨٤٢	٢٦٠ ٥٦٩	٥٢ ٢٣٠ ٤١١
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٥ ٨٩٣ ٢٦٩	٦٩ ٠٢٤ ٣٥٤	٢٢ ١١٣	١ ٠٧٩ ٥٣٨	١ ٣٠٨ ٨٤٤	٧٧ ٣٢٨ ١١٧	١ ٢٢٨ ٤٠٦	٧٨ ٥٥٦ ٥٢٣
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٦ ٤٠٢ ٠٠٩	٢٧ ٥٣٦ ٦٨٨	١٢٣ ٠٠٠	٨٢٠ ٥٢٦	١ ٥٩٧ ٨٠٢	٣٦ ٤٨٠ ٠٢٦	١ ٣٧٧ ٣٠٢	٣٧ ٨٥٧ ٣٢٨

يوجد وثائق تأمين شاملة السطو والحريق وأخطار الشغب والإضطرابات العمالية والنقل والتنقل الخاص بالمعدات علي كافة أصول الشركة .

يوجد رهن علي الالات والمعدات لصالح البنك التجاري الدولي .

يتم توزيع الإهلاك كالتالي : -

	٢٠٢٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى
إهلاكات ضمن بند تكاليف العمليات	١٠ ٥٣٦ ٥٨٥
إهلاكات ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية	١ ١٥٩ ٤٤٩
	١١ ٦٩٦ ٠٣٤

٥ مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعة مقدمة لشراء قطعة أرض *	-	٣ ٦٨٧ ٠٠٠
حفر آبار	-	٢٨ ٢١٦ ٠١٩
مولدات ومحولات وكابلات	-	٢ ٢٨٧ ٨١٢
طلمبات وأجهزة رى محورى	-	١٨ ٩٥٤ ١٧٣
شتلات وأشجار	-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
جسات وتسوية تربة وتمهيد طرق (رئيسى / داخلى)	١٤ ٤٩٦ ٢٠٥	١٦ ٨٤٨ ٧٨٧
الإجمالي	**١٤ ٤٩٦ ٢٠٥**	**٨٩ ٩٩٣ ٧٩١**

* عبارة عن قطعة أرض بمساحة ٣٠٠٠ فدان لإقامة مشروع زراعي متكامل (٥٠% نخيل - ٥٠% زراعات) بمنطقة طريق الداخلة - العوينات - بمركز الداخلة وتم إقفالها بأصل حق الإنتفاع .

٦ حق الإنتفاع	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة :-		
* أرض زراعية بمشروع مستقبل مصر *	٢٦ ١١٥ ٩٦٨	٢٦ ١١٥ ٩٦٨
** عقد إيجار الأرض الصحراوية (٣٠٠٠) فدان	١٣٤ ٣٠٣ ٨٩٤	-
الإجمالي	**١٦٠ ٤١٩ ٨٦٢**	**٢٦ ١١٥ ٩٦٨**
مجمع الإهلاك		
مجمع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٤	١٢ ٦٧٦ ٤٤٣	٩ ٥٠٧ ٣٣١
إهلاك خلال العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٨ ٥٤١ ٢٦٨	٣ ١٦٩ ١١٢
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	**٢١ ٢١٧ ٧١١**	**١٢ ٦٧٦ ٤٤٣**
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	**١٣٩ ٢٠٢ ١٥١**	**١٣ ٤٣٩ ٥٢٥**

* وهو عبارة عن حق انتفاع أرض زراعية بمشروع مستقبل مصر بأرض الضبعة بموجب عقد حق إنتفاع مع القوات الجوية بتاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٠ وذلك بغرض إستخدامها في المشروعات الزراعية ومدة حق الإنتفاع لمساحة (٩٦٩) فدان هي خمس سنوات ميلادية ويجدد العقد تلقائياً لثلاث سنوات أخري بنسبة زيادة١٠ % من قيمة الإيجار .

** وهوعبارة عن عقد إيجار أرض صحراوية بدون مرافق مساحتها (٣٠٠٠) فدان بمنطقة (طريق الداخلة - العوينات) مركز الداخلة بمحافظة الوادى الجديد بموجب عقد حق إستخدام مع محافظة الوادى الجديد والشركة وذلك بغرض إقامة مشروع لزراعة (النخيل والمحاصيل الزراعية) ومدة العقد ٢٥ عام بداية من ١٢يناير ٢٠٢٢ حتي ١٢يناير ٢٠٤٧ نظير مقابل سنوي عن إجمالي مساحة (٣٠٠٠ فدان) وقيمته ٥٠٠ ٧١٧ ٤ جم .

٧ أصول تحت التنفيذ	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيجار أراضي	-	٢٥ ٥٨٤ ١٩١
أسمدة	٦٧ ١٨٢ ٢٠٣	٢٢ ٦٠٤ ٢٩١
مبيدات	١٣ ٤٣٦ ٤٤١	٣١ ٩٣٦ ٢١٩
تقاوي	٢٥ ٠٨١ ٣٥٦	١٤ ٨٠٤ ٦٨٠
الإجمالي	**١٠٥ ٧٠٠ ٠٠٠**	**٩٤ ٩٢٩ ٣٨١**

وهي عبارة عن الأصول التي تحملتها الشركة وقد تمت على أراضي حق الانتفاع متمثلة في (أسمدة وتقاوي ومبيدات)

٨ المخزون	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الإنتاج التام - سيلاج أخضر	-	٣٢ ٨١٥ ٩٦٦
أحماض	٧٨٣ ٩٦٨	-
تقاوي	٩ ٦٨٢ ٣١٧	٥ ٠٠٥ ٢٦٣
مبيد	٧ ٣٤٨ ١٩٣	٥ ٥٧٠ ٥٠٢
أسمدة	١٩ ٢٨٥ ٧٩٠	٢ ٣٥٨ ٩٠١
الإجمالي	**٣٧ ١٠٠ ٢٦٨**	**٤٥ ٧٥٠ ٩٣٢**

٩ النقدية وما في حكمها		٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية لدى البنوك - حسابات جارية	١/٩	١١٤ ٢٤٨	١٣ ٣١٥ ٧٥٦
شيكات تحت التحصيل		٩ ٣٥٠ ٠٠٠	-
الإجمالي		**٩ ٤٦٤ ٢٤٨**	**١٣ ٣١٥ ٧٥٦**

١/٩ النقدية بالبنوك - الحسابات الجارية	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
البنك التجاري الدولي - جنيه مصري	١ ٤٦٧	٦٤ ٦٠٦
البنك التجاري الدولي - دولار أمريكي	-	٥٠٢
البنك التجاري الدولي - اليورو	-	٤٦٦
البنك الأهلي القطري- جنيه مصري	-	٥ ٤٧٩
البنك العربي الأفريقي - جنيه مصري	-	١٤ ٨٥٩
البنك الأهلي المصري - جنيه مصري	-	٢١ ٩٩٥
بنك أبو ظبي - جنيه مصري	-	٧ ٣٦٥
البنك الزراعي المصري - جنيه مصري	١٠٩ ٤٣٥	١٢ ٩١١ ٩٢٧
البنك العربي - جنيه مصري	٣ ٣٤٦	٢٨٨ ٥٥٧
الإجمالي	**١١٤ ٢٤٨**	**١٣ ٣١٥ ٧٥٦**

١٠ العملاء و أوراق القبض

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
العملاء	٢ ٧٤٤ ٥٣٧	١٨٧ ٢٥٠
اوراق قبض	٨٠٠ ٠٠٠	-
الإجمالي	**٣ ٥٤٤ ٥٣٧**	**١٨٧ ٢٥٠**
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (العملاء وأوراق القبض)	١٢ ٠٦٨	٢ ١٨٧
الصافي	**٣ ٥٣٢ ٤٦٩**	**١٨٥ ٠٦٣**

١١ أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ضريبة مخصومة من المنبع	٤ ٣١٢ ٠٩٥	٣ ٣٨٣ ٠٤٩
الضرائب على القيمة المضافة	-	٣٩٢ ٨٤٧
الضرائب العامة على المبيعات	-	٣٩١ ٥٩٩
الإجمالي	**٤ ٣١٢ ٠٩٥**	**٤ ١٦٧ ٤٩٦**
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (ارصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب)	٢٩ ٢٣١	٢٤ ٥٣٤
الصافي	**٤ ٢٨٢ ٨٦٤**	**٤ ١٤٢ ٩٦٢**

١٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردين دفعات مقدمة (ايفر جرين)- شتلات نخيل	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٦٠٦ ٣٧٥
تأمينات لدى الغير	١٣ ٨٢٠	١٣ ٨٢٠
عهد وسلف	١٩٢ ٥٠٠	١٢٩ ١٠٩
الإجمالي	**١٧ ٢٠٦ ٣٢٠**	**١٦ ٧٤٩ ٣٠٤**
يخصم		
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (مدينون وحسابات مدينة أخرى)	١١٦ ٦٣٩	٩٨ ٦٠٣
الصافي	**١٧ ٠٨٩ ٦٨١**	**١٦ ٦٥٠ ٧٠١**

١٣ رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصدر عند تأسيس الشركة ١،٠٠٠،٠٠٠ (مليون جنيه مصري) وقد تم سداد مبلغ ٢٥٠،٠٠٠ (مائتان وخمسون ألف جنيه مصري) تمثل نسبة ٢٥% من رأس مال الشركة المصدر وتم استكمال باقي رأس المال المصدر وسداد نسبة ٧٥% ليصبح المسدد ١،٠٠٠،٠٠٠ (مليون جنيه مصري) بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٧ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية واصدار شهاده بالموافقة تحت رقم ١٩٣٠٠ بتاريخ ٢٠/١١/٢٠١٧ ليصبح راس المال المدفوع ١٠،٠٠٠،٠٠٠ (عشرة ملايين جنيه مصري) بزيادة قدرها ٩،٠٠٠،٠٠٠ (تسعة ملايين جنيه مصري) تم سدادها على النحو التالي:
•مبلغ ٨،٢٣٥،١٤٦ (ثمانية ملايين ومائتان وخمسة وثلاثون الف ومائة وستون واربعون جنيه مصري) عن طريق حصة المساهمين في الأرباح المرحلة وأرباح العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
•مبلغ ٧٦٤،٨٥٤ جم (سبعمائة وأربعة وستون الف وثمانمائة وأربعة وخمسون جنيه مصري) بموجب شهادة إيداع بنكية صادرة من البنك التجاري الدولي فرع التجمع الخامس تحت رقم ٨٢٦٦ بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠١٧ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٧.

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية واصدار شهادة بالموافقة تحت رقم ١٨٤٩٨ بتاريخ ٦/٥/٢٠١٩ ليصبح راس المال المدفوع ٥٦،٠٠٠،٠٠٠ (ستة وخمسون مليون جنيه مصري) بزيادة قدرها مبلغ ٤٦،٠٠٠،٠٠٠ (ستة واربعون مليون جنيه مصري) تم سدادها على النحو التالي:
•بموجب شهادة إيداع بنكية صادرة من البنك الأهلي الكويتي تحت رقم ٢٠١٩/٨١٢ – مصر بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩ تم سداد مبلغ ١١،٥٠٠،٠٠٠جم (احدى عشر مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) وهو يمثل نسبة ٢٥% من قيمة الزيادة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩.
•بموجب شهادة إيداع بنكية صادرة من البنك الأهلي الكويتي- مصر بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٩ تم سداد مبلغ ١١،٥٠٠،٠٠٠ (احدى عشر مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) وهو يمثل نسبة ٢٥% من قيمة الزيادة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٩.
•بموجب شهادة إيداع بنكية صادرة من البنك الأهلي الكويتي – مصر بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٩ تم سداد مبلغ ٢٣،٠٠٠،٠٠٠ (ثلاثة وعشرون مليون جنيه مصري) وهو يمثل نسبة ٥٠% من قيمة الزيادة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩ ليصبح راس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥٦،٠٠٠،٠٠٠ جم (ستة وخمسون مليون جنيه مصري) مدفوع بالكامل

وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة على تخفيض راس المال المرخص به من ٥٦٠،٠٠٠،٠٠٠ جنية (خمسمائة وستون مليون جنية) الى ٢٨٠،٠٠٠،٠٠٠ جنية (مئتان وثمانون مليون جنيه) و تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ٠،١٠ جنية (عشرة قروش) بدلا من ١ جنية (واحد جنية مصري) ويصبح راس المال المصدر و المدفوع ٥٦،٠٠٠،٠٠٠ جنية (فقط ستة وخمسون مليون جنيه مصري) موزعا على ٥٦٠،٠٠٠،٠٠٠ سهم (خمسمائة وستون مليون سهم) قيمة كل سهم (عشرة قروش)

وبموجب قرار الجمعية العامة العادية و الغير عادية المنعقد يوم ٢٢/٤/٢٠٢٤ تم الموافقة بالإجماع على زيادة راس المال من الأرباح المرحلة وأرباح العام المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ و على اعتماد حساب توزيع الارباح عن السنة المالية المنتهية ونلك بعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية واصدار شهاده بالموافقة تحت رقم ٩١٨٧ بتاريخ ٣/٦/٢٠٢٤ وذلك بتوزيع مبلغ ٤٩ مليون جنية للمساهمين بنسبة ٨٧,٥ % راس المال (بواقع ٠،٨٧٥ سهم لكل سهم) وبموافقة قطاع متابعة الاداء الاقتصادي رقم ٢٧٣٣ / ٢٠٢٤ المعتمدة بتاريخ ٢٦/٥/٢٠٢٤ تمت زيادة رأسمال الشركة المرخص به الي ٥٠٠،٠٠٠،٠٠٠ جنية (خمسمائة مليون) جنية مصري وحدد رأسمال الشركة المصدور المدفوع ١٠٥،٠٠٠،٠٠٠ (مائة وخمسة مليون) جنيه مصري موزعاً علي ١،٠٥٠،٠٠٠،٠٠٠ سهم (مليار و خمسون مليون) سهم قيمة كل سهم ٠،١٠ جنية مصري (عشرة قروش) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٢٤

م	الإسم	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة (%)	القيمة بالجنيه المصري
١	أيمن اسماعيل صلاح عبد المجيد العبد	مصرى	٦٧٦ ٥١٩ ٢١٩	%٦٣,١٩	٦٧٦ ٥١٩ ٢١٩
٢	نرمين محمد صابر عبد المعطى الطيبى	مصرية	٧٢ ٣٦٠ ٠٠٠	%٦,٨٩	٧٢ ٣٦٠ ٠٠٠
٣	هند محمد صابر عبد المعطى الطيبى	مصرية	٧٢ ٣٦٠ ٠٠٠	%٦,٨٩	٧٢ ٣٦٠ ٠٠٠
٥	هبة الله إسماعيل صلاح عبد المجيد العبد	مصريون	١٠٩ ٥٠٠ ٠٠٠	%٩,٠٠	١٠٩ ٥٠٠ ٠٠٠
٦	مساهمين اقل من١٢%	مصريون	١١٩ ٢٦٠ ٧٨١	%١٤,٠٠	١١٩ ٢٦٠ ٧٨١
	الاجمالي		١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١,٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

١٤ الأرباح المرحلة

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	٣١ ٨٦٠ ٤٢٨	٢٠ ٣٤١ ١٨٣
المحول من أرباح العام للأرباح المرحلة	٢٢ ٣٨٤ ٣١٣	١٢ ٢٨٢ ٤٤٧
تدعيم الإحتياطي القانوني	(١ ١١٩ ٢١٦)	(٦١٤ ١٢٢)
تسويات علي الأرباح مرحلة (تسوية مصروفات سنوات سابقة)	(٧٨٤ ٤٤٧)	(١٤٩ ٠٨٠)
نصيب العاملين ومجلس الإدارة في الأرباح	(٣ ٧٦٠ ٣٦٩)	-
الزيادة في رأس المال من الأرباح المرحلة	(٤٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	(٤١٩ ٢٩١)	٣١ ٨٦٠ ٤٢٨

١٥ التزامات حق الإنتفاع

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
التزامات عقد حق انتفاع أرض زراعية بمشروع مستقبل مصر	١٠ ٢٧٠ ٤١٢	١٣ ٤٣٩ ٥٢٥
التزامات عقد حق انتفاع عقد إيجار الأرض الصحراوية (٣٠٠٠) فدان	١٢٦ ٣١١ ١٩٢	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٣٦ ٥٨١ ٦٠٤	١٣ ٤٣٩ ٥٢٥

١٦ التزامات ضريبيه مؤجلة

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	١ ٩٩٨ ٢١٤	٢ ٧٨٢ ٢٦٢
الإهلاك الضريبي المحسوب طبقا لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥	٢٧ ٧٢٧ ٠٤٤	٧ ٣٠٧ ٥٢٩
الإهلاك المحاسبي	١١ ٦٩٦ ٠٣٤	١٠ ٧٩٢ ١٨٠
فروق الإهلاك	١٦ ٠٣١ ٠١٠	(٣ ١٨٤ ٦٥٤)
الأصل / (الإلتزام) الضريبي المؤجل ٢٢,٥%	٣ ٦٠٦ ٩٧٧	(٧٨٤ ٠٤٧)
رصيد آخر المدة	٥ ٦٠٥ ١٩١	١ ٩٩٨ ٢١٤

١٧ قروض متوسطة الأجل

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
البنك التجاري الدولي *	-	٢ ٩٤٤ ٣٣٧
بنك البركة (آلات ومعدات) (**)	١٤ ٥٠٠ ٠٠٠	-
بنك البركة (فسايل نخيل) (***)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-
الإجمالي	١٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٩٤٤ ٣٣٧

* قامت الشركة بإبرام عقد تمويل متوسط الأجل مع البنك التجاري الدولي وبموجب هذا العقد طلبت الشركة من البنك الحصول على تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط ستة عشر مليون جنيه مصري) وذلك بغرض تمويل / إعادة تمويل ١٠٠ % من قيمة الالات المشتراه والمركبات الجديدة للشركة وذلك في إطار مبادرة البنك المركزي لتمويل المشروعات الصغيرة والمتوسطة وذلك بنسبة فائدة ٧% (سبعة في المائة) ، واتفق الطرفان على تخفيض قيمة التمويل ليصبح إجمالي مبلغ ٩ ٤٢١ ٩٠٠ جم (فقط تسعة ملايين وأربعمائة وواحد وعشرون الف وتسعمائة جنيهاً مصرياً لا غير) وذلك بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢١ إلى ٢٨ فبراير ٢٠٢٥.

** قامت الشركة بإبرام عقد تمويل متوسط الأجل مع بنك البركة وبموجب هذا العقد طلبت الشركة من البنك الحصول على تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٤ ٥٠٠ ٠٠٠ جم (فقط أربعة عشر مليون وخمسمائة الف جنيه مصري) وذلك بغرض تمويل شراء الالات والمعدات وذلك بنسبة فائدة تعادل سعر الفائدة لدى البنك المركزي بالإضافة إلى ١.٥ % ، واتفق الطرفان على فترة سماح ١٢ شهر من بداية الصرف ومدة سداد خمس سنوات شاملة فترة السماح

*** قامت الشركة بإبرام عقد تمويل متوسط الأجل مع بنك البركة وبموجب هذا العقد طلبت الشركة من البنك الحصول على تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط خمسة مليون جنيه مصري) وذلك بغرض تمويل شراء فسايل النخيل وذلك بنسبة فائدة تعادل سعر الفائدة لدى البنك المركزي بالإضافة إلى ١.٥ % ، واتفق الطرفان على فترة سماح ٩ شهور من بداية الصرف ومدة سداد ٣.٥ سنوات شاملة فترة السماح

١٨ بنوك دائنة وتسهيلات بنكية

	حد التسهيل	٢٠٢٤/١٢/٣١	حد التسهيل	٢٠٢٣/١٢/٣١
		جنيه مصري		جنيه مصري
البنك الأهلي المصري - جم	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٦٢٣ ٤١٤	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٢ ٩٩٨ ٧٤٣
البنك الزراعي المصري	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧ ٤٠٤ ٨٣٦
بنك البركه	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٢١٧ ٨٨٤	-	-
الإجمالي		٤٠ ٨٤١ ٢٩٨		٩٠ ٤٠٣ ٥٧٩

- قامت الشركة بإبرام عقد مع البنك الأهلي المصري والذي بموجبة يقدم البنك الأهلي تسهيلات ائتمانية قدرها ٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط ثلاثة ثلاثون مليون جنية) وذلك بغرض إستخدامه للمساهمة مع العميل في تمويل جانب من الإستثمار العامل للنشاط وبيناهذا العقد في ١٥-٠٧-٢٠٢٤ وينتهي في ١٥-٠٧-٢٠٢٥.

- قامت الشركة بإبرام عقد مع البنك الزراعي المصري والذي بموجبة يقدم البنك الزراعي تسهيلات ائتمانية قدرها ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط خمسة وسبعون مليون جنية) وذلك بغرض إستخدامه للمساهمة مع العميل في تمويل جانب من الإستثمار العامل لنشاط الإنتاج الزراعي ولخدمة محصول البنجر وبنسبة ٧٢% من صافي التكلفة التي تتحملها شركة لوتس بعد إستبعاد الدعم من جميع البنود المدعمة الواردة بعقود التوريد محل التمويل والمتنازل عنها لصالح البنك وبيدأ العقد في ٢٥-١٠-٢٠٢٣وينتهي في ٢٥-١٠-٢٠٢٤.

- قامت الشركة بإبرام عقد مع بنك البركة والذي بموجبة يقدم بنك البركة تسهيلات ائتمانية قدرها ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جم (فقط خمسة مليون جنية) وذلك بغرض إستخدامه للمساهمة مع العميل في تمويل جانب من الإستثمار العامل للنشاط وبيناهذا العقد في ٠٣-٠٣-٢٠٢٤.

١٩ موردين وأوراق دفع

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردين	٦ ٠٢٠ ٠٠٠	١٤ ٥٣٩ ٣٦٠
أوراق دفع	٣٧ ٨٧٣ ٢٠٩	١٥ ٣٩٣ ٥١٥
الإجمالي	٤٣ ٨٩٣ ٢٠٩	٢٩ ٩٣٢ ٨٧٥

٢٠ دائنون و أرصدة دائنة أخرى

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء دفعات مقدمة	٧٠٠ ٠٠٠	٥٦ ٣٤٠ ٠٠٠
مصروفات مستحقة	٥٥ ٠٠٠	٢٣٠ ٠٠٠
الهيئة العامة للتأمين الصحى (المستحق للمساهمة التكافلية) **	٢ ٩٤٥ ٠٦٤	٢ ٠٧٩ ٧٧٩
اودن للاستشارات المالية	١٢٥ ٠٠٠	١٨٦ ٠٠٠
شركة براهم	١٠ ٠٠٠	-
نصيب العاملين في الارباح ١٠%	٢ ١٢٦ ٥١٠	-
حصة مجلس الادارة في الارباح	١ ٦٣٣ ٨٥٩	-
الإجمالي	**٧ ٥٩٥ ٤٣٣**	**٥٨ ٨٣٥ ٧٧٩**

* وهى عبارة عن الدفعات المحصلة من شركة الدلهية لصناعة السكر وفقاً للعقد المبرم معهم .

** يتم إحتساب المساهمة التكافلية المشار إليها اعلاه بواقع ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات السنوية طبقاً للقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ والخاص بقانون التأمين الصحى الشامل .

٢١ أرصدة دائنة لذى مصلحة الضرائب

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة	٢٤ ٦٣٠	٢٤ ٦٣٠
ضريبة كسب العمل	٣٦٧ ٩٥٠	١٨ ٣١٨
ضريبة الدخل المستحقة	٥ ٢٣١ ٣٢٣	٧ ٣٩٣ ٠٣٥
الإجمالي	**٥ ٦٢٣ ٩٠٣**	**٧ ٤٣٥ ٩٨٣**

٢٢ المبيعات

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنجر السكر	٢١٦ ١٤٦ ٥٦٥	٢١١ ٥٣٥ ٣٦٤
سيلاج ومحاصيل زراعية	٦٣ ٧٢١ ٠٧٢	٢ ٣٤٠ ٠٠٠
سكر	-	٣ ١٢٥ ٠٠٠
ليمون	-	٩٢ ٧٩٩
قمح	-	٧ ٢٢٠ ٣١٢
استزراع واستصلاح الأراضى	٢٥ ٠٤٠ ٩٤٣	٢ ٦٢١ ١٠٩
الإجمالي	**٣٠٤ ٩٠٨ ٥٨٠**	**٢٢٦ ٩٣٤ ٥٨٤**

٢٣ تكلفة المبيعات

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أسمدة	٧٣ ٦٩١ ٧١٣	٧٥ ٦٩٠ ٢٣٣
تقاوي	٤٧ ٥١٧ ١٦٥	٤٨ ٨٠٥ ٨٣١
مبيدات	٧ ٥٢١ ١٣٤	٧ ٧٢٥ ١٠٧
أحماض	٣٦٦ ٣٤٣	٣٧٦ ٢٧٨
ايجار ارض	٥٧ ٥٢٦ ٧٧٠	١٥ ٥٤٩ ١٢٦
سيلاج أخضر ونقل بنجر	-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
إهلاكات أصول ثابتة	١٠ ٥٣٦ ٥٨٥	٩ ٦١٨ ٢٣٦
أجور ومرتبات	٧ ٨٢١ ٢٠٨	٥ ٤٦٤ ٧٣٢
زيوت و وقود	٢ ٠٧٤ ١٩١	٣ ٠٠٢ ٥١٤
اصلاح و صيانة معدات	٨ ٤٥٠ ٠٤٥	٢ ٤٨٨ ٦٦٠
مصروفات تشغيل	-	٣ ٦٥٩ ٠٠٠
مصاريف تخليص	-	١ ٢٥٤ ١٧٣
ايجار سيارات	٣٠٧ ٨٠٠	٦٦٨ ٦٩١
تأمينات اجتماعية	٩٥ ٢٥٠	٢٧٩ ٣٨٢
إعاشة	٥ ٠٧١ ٣٤٧	-
عملة موقتة	٧ ١٦٨ ٩٢٠	-
تحليل عينات	٩٠٠	-
الإجمالي	**٢٢٨ ١٤٩ ٣٤٠**	**١٧٧ ٥٨١ ٩٦٤**

٢٤ مصروفات ادارية وعمومية

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استشارات فنية	٨٥٧ ٣٥٠	١١٤ ٠٦٥
استشارات مالية	٥٩٣ ٥٨٨	١ ٦١٥ ٠٠٠
اجور و مرتبات	١ ٩٥٥ ٣٠٢	١ ٣٦٦ ١٨١
اقساط تامين	١٢٨ ٩٨٥	١ ١١٦ ٨٧٣
مصاريف بنكية	٦١٣ ٦٤٨	٢٨٥ ٨٥٧
استشارات قانونية	-	١٣٢ ٠٠٠
تامينات اجتماعية	٢٣ ٨١٣	٦٩ ٨٤٦
رسوم و اشتراكات	٢ ٧٠٧ ٨٣٤	٦٦ ٥٧٩
كهرباء	١٦ ٥٠٠	١٢ ٤٦٠
ادوات كتابية و مكتبية	١٦ ٨٠٦	١١ ٨٠٨
تبرعات	١٣٦ ٠٠٠	-
بريد و دمغة	٢٢٠	٥٩
تليفونات والترنت	١١٥ ٤٥٥	-
ضريبة كسب العمل	٥٧ ٤٧٩	-
بوفيه وضيافه	٩ ١٣٦	١ ٠٦٦
اخري	-	٤ ٢٨٢
الاجمالي	٧ ٢٠٢ ١١٥	٤ ٧٩٦ ٠٧٥

٢٥ ايرادات وتكاليف التمويل

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات تمويلية	(٢١ ٠٥٧ ٤٤٦)	(١١ ١٨٢ ٠٤٤)
عوائد دائنة	١ ٦٤٠ ٨٦٤	٤٥٣ ٥١٠
فوائد تمويلية للتاجير	(٢ ٢٧٧ ٧١٠)	-
الاجمالي	(٢١ ٦٩٤ ٢٨٩)	(١٠ ٧٢٨ ٥٣٥)

٢٦ نصيب السهم الأساسي في ربح العام

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي ربح العام	٢٨ ٧٣٢ ٠٩٦	٢٢ ٣٨٤ ٣١٣
يخصم :		
نصيب العاملين في الارباح	٢ ١٢٦ ٥١٠	٥٧١ ٩٢٤
نصيب مجلس الادارة في الارباح	١ ٦٣٣ ٨٥٩	١ ١١٥ ٣٤٠
الصافي القابل للتوزيع	٢٤ ٩٧١ ٧٢٧	٢٠ ٦٩٧ ٠٤٩
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام	٥٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم الأساسي في صافي ربح العام	٠٤٥ .	٠٣٧ .

٢٧ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة وذلك لتتفق مع عرض القوائم المالية في بنود المبيعات والتكلفة والمصروفات العمومية والإدارية والمشروعات تحت التنفيذ وأصول تحت التنفيذ وأوراق الدفع

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

ا- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والألتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الألتزامات المالية أرصدة بعض الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

ب - خطر سعر العائد (الفائدة) :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاق الأصول والألتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

- القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية.

- هـ خطر الإئتمان

يتمثل خطر الأئتمان فى مدى مقدرة العملاء الممنوح لهم الأئتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الأئتمان .

٢٩ - الموقف الضريبى :-

الضريبة على أرباح شركات الأموال :

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية ولم ترد أي نماذج فحص من المأمورية.

الضريبة على الأجور والمرتبات :

تم فحص الشركة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة.

- ضريبة الدمغة :

تم فحص الشركة حتى٢٠١٩/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة .

- ضريبة القيمة المضافة :

الشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

- الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة :

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة .