

شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المستقلة الدورية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|-------------------|--|
| ١ | تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية |
| ٢ | قائمة المركز المالي المستقلة |
| ٣ | قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل المستقلة |
| ٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية المستقلة |
| ٧ - ٤٦ | السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة |

Villa no,3 – Akhnaton , ST
First region – Fifth district
Fifth settlement – New Cairo

4 Saad Abd AL Wareeth , ST
AL NOZHA – Heliopolis
Cairo – Egypt
Tel:01004504483 / 01005128557

فيلا ٣ شارع مدرسة اخناتون
المنطقة الاولى _ الحى الخامس
التجمع الخامس _ القاهرة الجديدة

٤ شارع سعد عبد الوارث
النزهة - مصر الجديدة
القاهرة - جمهورية مصر العربية
تليفون : ٠١٠٠٥١٢٨٥٥٧ / ٠١٠٠٤٥٠٤٤٨٣

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية
- شركة مساهمة مصرية
حول القوائم المالية المستقلة الدورية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المستقلة المرافقة لشركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى و الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعلية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل الدوري للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه إنتباه

تمت مراجعة شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية - شركة مساهمة مصرية - بمعرفة مراقب حسابات أخر فى الفترات السابقة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ و الذى أصدر تقريرة بدون تحفظ على تلك القوائم .

أحمد يحيى أحمد نيازي

سجل المحاسبين والمراجعين بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٧٧
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية برقم ٣٢٦
زميل جمعية الضرائب المصرية برقم ١٢٢٥
سجل مراقبي حسابات البنوك برقم ١٢
س . م . م رقم ٥٤٩٤



القاهرة في : ١٦ سبتمبر ٢٠٢٤

شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ | ايضاح رقم | الأصول |
|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٢٥٩٧٩٣٧٤٣ | ٣٣١٠٣١٠٥٨ | (٤) (٣/٢) | الأصول الثابتة - بالصافي |
| ٦٠٨٠٠٢٩٩ | ٥٨٢٣٠١٥٢ | (٥) (٣/٣٥) | اصول حق انتفاع |
| ١٧٢٠٠٠ | ١٢٩٠٠٠ | (٤/١) (٣/٣) | اصول غير ملموسة |
| ٣١٧٥٩٠٣٨٧ | ٢٤٦٧٩٩٥٠٨ | (٦) (٣/٤) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٨٦٤٢٢٢٠٠ | ٨٦٤٢٢٢٠٠ | (٧) (٣/٦/١) | استثمارات فى شركات تابعة |
| <u>٧٢٤٧٧٨٦٢٩</u> | <u>٧٢٢٦١١٩١٨</u> | | اجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | <u>الاصول المتداولة</u> |
| ٢٦٧٨١٨٠٠ | ٢٤٤٠٦٠٣٥ | (٨) (٣/٩) | المخزون |
| ١٦٩١٤٤٤٧ | ١٤٥٠٧١٥٥ | (٩) (٣/١٧) (٣/١٠) | العملاء و اوراق القبض |
| ٢٠٠٤٧١٥٧ | ١٥٩٥٦٠٦٠ | (١٠) (٣/١٧) | المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى |
| ٢٤٦٦٥٣٠ | ٩٨٥٨٦٠ | (١١) (٣/٢٧) | النقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| <u>٦٦٢٠٩٩٣٤</u> | <u>٥٥٨٥٥١١٠</u> | | اجمالي الأصول المتداولة |
| <u>٧٩٠٩٨٨٥٦٣</u> | <u>٧٧٨٤٦٧٠٢٨</u> | | اجمالي الأصول |
| | | | <u>حقوق الملكية و الإلتزامات</u> |
| | | | <u>حقوق الملكية</u> |
| ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ | (١٩/٢) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٣٥٠٩١٥٥ | ٥١٣٤٧٥٨ | (٣/١٤) | الاحتياطي القانونى |
| ٥٦٩٣١٧٩٧ | ٨٧٨١٨٢٦٠ | (٢٠) | ارباح مرحلة |
| ٣٢٥١٢٠٦٦ | ٢٢٣٧٦٤٨٩ | | ربح الفترة |
| <u>٢٩٢٩٥٣٠١٨</u> | <u>٣١٥٣٢٩٥٠٧</u> | | اجمالي حقوق الملكية |
| | | | <u>الإلتزامات غير المتداولة</u> |
| ٥٦٨٠٣٢ | ٥٣٩٨٦٧ | (١٨) (٣/٢٨/٢) | التزامات ضريبية موجلة |
| ٢٥٢٤١٨٥٩١ | ٢٤٤٥١٣٥٩٨ | (٢٦) | أوراق دفع طويلة الاجل |
| ١١٧٠٤٥٥٦٧ | ١٠٥٩٢٠٨٢٩ | (١٣/٢) (٣/١٣) | قروض طويلة الاجل |
| <u>٣٧٠٠٣٢١٩٠</u> | <u>٣٥٠٩٧٤٢٩٤</u> | | اجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | <u>الإلتزامات المتداولة</u> |
| ٧٨٠٩ | ٦٢٤٢٤ | (١٢) | بنوك دائنة |
| ٦٣٠٧٨١٤٧ | ٤٩٥٧٠١٠٦ | (١٥) (٣/١٢) | الموردون |
| ١٠١١٦٧٥٩ | ١٦٥٣٢٥٠٩ | (٢٦) | اوراق دفع قصيرة الاجل |
| ٤٩٤٠٣٨٣ | ٤٦٧٩٢٠٥ | (١٦) (٣/١٢) | الدائنون و الارصدة الدائنة الأخرى |
| — | ١٥٠٠٠٠٠ | (١٦/١) | المستحق الى اطراف ذات علاقة |
| ٢٨٤٨٨٠ | ٤٠٢٨١١ | (١٤) | مصلحة الضرائب |
| ٤٨١١٥٥٠٣ | ٣٩٠٨٨٥٢٣ | (١٣/١) (٣/١٣) | قروض قصيرة الاجل |
| ١٤٥٩٨٧٤ | ٣٢٧٦٤٩ | (١٧) (٣/٢٨/١) | ضريبة الدخل المستحقة |
| <u>١٢٨٠٠٣٣٥٥</u> | <u>١١٢١٦٣٢٢٧</u> | | اجمالي الإلتزامات المتداولة |
| <u>٤٩٨٠٣٥٥٤٥</u> | <u>٤٦٣١٣٧٥٢١</u> | | إجمالي الإلتزامات |
| <u>٧٩٠٩٨٨٥٦٣</u> | <u>٧٧٨٤٦٧٠٢٨</u> | | إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات |

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ، تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
أ / أحمد محمد رفقى

المدير المالي
محاسب / محمد سالم

محمد رفقى



شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

| من ٢٠٢٣/٤/١ | من ٢٠٢٤/٤/١ | من ٢٠٢٣/١/١ | من ٢٠٢٤/١/١ | ايضاح رقم | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| الى ٢٠٢٣/٦/٣٠ | الى ٢٠٢٤/٦/٣٠ | الى ٢٠٢٣/٦/٣٠ | الى ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٤٢٥٣٥٨٣٣ | ٤٥١٠٧٩٨٣ | ٦٨٠٦٥٧١٢ | ٧٧٧٠٣٥٢٢ | (٢١) (٣/١٨) | ايرادات النشاط |
| (٢٤٠٥٢١٠٨) | (٢٠٤٤٢٧٢٧) | (٤٠٨٨٥٧٣٢) | (٤٠١٦٧٦٨٢) | (٢٢) (٣/٢٣) | تكاليف ايرادات النشاط |
| ١٨٤٨٣٧٢٥ | ٢٤٦٦٥٢٥٦ | ٢٧١٧٩٩٨٠ | ٣٧٥٣٥٨٤٠ | | مجموع الربح |
| (١٧٧٩٠٧٢) | (٢٠٢١٩٠٧) | (٣٩٥٢١١٤) | (٤٣٧٣٢٨٦) | (٢٣) (٣/٢٣) | مصرفات عمومية وادارية |
| (٧٦٥٥) | (١٥٠٠٠) | (٣٣١٨٣) | (٣٠٧٤٨) | | الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ١٦٦٩٦٩٩٨ | ٢٢٦٢٨٣٤٩ | ٢٣١٩٤٦٨٣ | ٣٣١٣١٨٠٦ | | صافى نتائج أنشطة التشغيل |
| (٥٦٢١٧٩٦) | (٤١٥٧١٣٨) | (٨٤٠٨٨٨٨) | (١٠٤٥٥٨٣٣) | (٢٤) (٣/٢٣) | مصرفات بنكية و تمويلية |
| ١١٠٧٥٢٠٢ | ١٨٤٧١٢١١ | ١٤٧٨٥٧٩٥ | ٢٢٦٧٥٩٧٣ | | صافى ارباح الفترة قبل الضريبة |
| (٤٩٥١٧٧) | (١٢٣٨١٤) | (٩٢٧٩٠٥) | (٣٢٧٦٤٩) | (١٧) (٣/٢٨/١) | ضريبة الدخل |
| ٧٣٢٨٦ | ١٧١١٥٤ | ٤٥٦٥٤ | ٢٨١٦٥ | (١٨) (٣/٢٨/٢) | الضريبة المؤجلة |
| ١٠٦٥٣٣١١ | ١٨٥١٨٥٥١ | ١٣٩٠٣٥٤٤ | ٢٢٣٧٦٤٨٩ | | ربح الفترة |
| ٠,٠٠٤٨ | ٠,٠٠٨٣ | ٠,٠٠٦٣ | ٠,٠١٠١ | (٣٣) (٣/٢٩) | نصيب السهم الاساسى و المخفض فى ربح الفترة |

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

أ / احمد محمد رفقى

محمد رفقى

المدير المالى

محاسب / محمد سالم

محمد سالم



شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

| <u>من ٢٠٢٣/١/١</u> | <u>من ٢٠٢٤/١/١</u> |
|----------------------|----------------------|
| <u>الى ٢٠٢٣/٦/٣٠</u> | <u>الى ٢٠٢٤/٦/٣٠</u> |
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ١٣٩.٣٥٤٤ | ٢٢٣٧٦٤٨٩ |
| <u>١٣٩.٣٥٤٤</u> | <u>٢٢٣٧٦٤٨٩</u> |

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الادارة

أ / احمد محمد رفقى

محمد محمد رفقى



المدير المالى

محاسب / محمد سالم

محمد سالم



شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

| | أرباح (خسائر) الفترة | أرباح (خسائر) مرحلة | الأحتياطي القانوني | رأس المال المدفوع | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--|
| الإجمالي | | | | | |
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | |
| ٢٩٢٩٥٣٠١٧ | ٣٢٥١٢٠٦٦ | ٥٦٩٣١٧٩٧ | ٣٥٠٩١٥٥ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | رصيد حقوق الملكية في ٢٠٢٤/١/١ |
| ٢٢٣٧٦٤٨٩ | ٢٢٣٧٦٤٨٩ | * | * | * | الدخل الشامل |
| ٢٢٣٧٦٤٨٩ | ٢٢٣٧٦٤٨٩ | * | * | * | صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ |
| * | (٣٢٥١٢٠٦٦) | ٣٢٥١٢٠٦٦ | ١٦٢٥١٠٣ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | معاملات مع المساهمين |
| * | | (١٦٢٥١٠٣) | ٥١٣٤٧٥٨ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | تحويل أرباح عام ٢٠٢٣ للأرباح المحول إلى الأحتياطي القانوني |
| ٣١٥٣٢٩٥٠٧ | ٢٢٣٧٦٤٨٩ | ٨٧٨١٨٢٦٠ | ٢٠٢٤/٢/٣٠ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | رصيد حقوق الملكية في ٢٠٢٣/١/١ |
| ٢٦٠٤٤٠٩٥١ | ٢٨٧٧٦٨٥٢ | ٢٩٥٩٣٧٨٧ | ٢٠٧٠٣١٢ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | رصيد حقوق الملكية في ٢٠٢٣/١/١ |
| ١٣٩٠٣٥٤٤ | ١٣٩٠٣٥٤٤ | | | | الدخل الشامل |
| ١٣٩٠٣٥٤٤ | ١٣٩٠٣٥٤٤ | * | * | * | صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ |
| * | (٢٨٧٧٦٨٥٢) | ٢٨٧٧٦٨٥٢ | ١٤٣٨٨٤٢ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | معاملات مع المساهمين |
| * | | (١٤٣٨٨٤٢) | ٣٥٠٩١٥٤ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | تحويل أرباح عام ٢٠٢٢ للأرباح المحول إلى الأحتياطي القانوني |
| ٢٧٤٣٤٤٤٩٥ | ١٣٩٠٣٥٤٤ | ٥٦٩٣١٧٩٧ | ٢٠٢٣/٢/٣٠ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | رصيد حقوق الملكية في ٢٠٢٣/٢/٣٠ |

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير المالي

محاسب / محمد سالم

رئيس مجلس الإدارة

أ / احمد محمد رفقي



شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

| من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصرى | من ٢٠٢٤/١/١ الى ٢٠٢٤/٦/٣٠ جنيه مصرى | ايضاح رقم | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------|--|
| ١٤٧٨٥٧٩٥ | ٢٢٦٧٥٩٧٣ | | صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب |
| ٦٧٨٣٢٠٠ | ٨١٢٣٥٨٩ | (٤) | تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: |
| ٣٨٧٠٠ | ٤٣٠٠٠ | (٤/١) | اهلاكات الاصول الثابتة |
| ١٥٥٨٢٠١ | ٢٥٧٠١٤٧ | (٥) | اهلاكات اصول غير ملموسة |
| ٨٤٠٨٨٨٨ | ١٠٤٥٥٨٣٣ | (٢٥) | اهلاكات تاجير تمويلى |
| ٣٣١٨٣ | ٣٠٧٤٨ | | مصروفات تمويلية |
| ٣١٦٠٧٩٦٧ | ٤٣٨٩٩٢٩٠ | | خسائر انتمائية متوقعة |
| | | | أرباح (خسائر) التشغيل |
| | | | و يتم تسويتها بالتغير فى: |
| (١٦٥٠٤٧٢٧) | ٢٣٧٥٧٦٥ | (٨) | (الزيادة) النقص فى المخزون |
| ٨٧٥٣٠ | ٢٣٧٦٥٤٤ | (٩) | (الزيادة) النقص فى العملاء وأوراق القبض |
| ٣٩٦٣٧٦٣ | ٤٠٩١٠٩٧ | (١٠) | (الزيادة) النقص فى الأرصدة المدينة الاخرى |
| ١٤٥٤٩٦٣٠ | (١٣٥٠٨٠٤١) | (١٥) | الزيادة (النقص) فى الموردين |
| | ٦٤١٥٧٥٠ | | الزيادة (النقص) فى أوراق الدفع |
| ١١٧٩٥٩ | (٢٦١١٧٩) | (١٦) | الزيادة (النقص) فى الدائنون و الارصدة الدائنة |
| ٢٠٨١٠٢٢ | ١١٧٩٣١ | (١٤) | الزيادة (النقص) فى ارصدة مصلحة الضرائب |
| (١٥٢٨٩٩١) | (١٤٥٩٨٧٤) | (٢٥) | ضرائب الدخل المدفوعة |
| (٨٤٠٨٨٨٨) | (١٠٤٥٥٨٣٣) | | مصروفات التمويل المدفوعة |
| ٢٥٩٦٥٢٦٥ | ٣٣٥٩١٤٥٠ | | صافى النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | ربح (خسارة) الفترة |
| (١٥٤٠٧٦٧٦) | (٧٩٣٦٠٩٠٣) | (٤) | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| (٢٥٨٠٠٠) | — | | مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة |
| (٧٨٥٤٤٠٧٩) | ٧٠٧٩٠٨٧٩ | (٦) | (الزيادة) النقص فى مشروعات تحت التنفيذ |
| ٤١٤٤٣٣٩ | — | (١٩) | الزيادة (النقص) فى التزامات عقود التاجير تمويلى |
| (٢٢٨٠٠٠٠٠) | — | (٧) | (الزيادة) النقص فى الاستثمارات فى شركات تابعة |
| (١١٢٨٦٥٤١٦) | (٨٥٧٠٠٢٤) | | صافى النقدية من أنشطة الاستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٩٨٧٨١٦٠ | ٥٤٦١٥ | (١٢) | الزيادة (النقص) فى البنوك الدائنة |
| ٣٣٥٣٥٦١٢ | (٧٩٠٤٩٩٣) | | الزيادة (النقص) فى ا. دفع طويلة الاجل |
| ٧٥٢٣٠٩١ | (٩٠٢٦٩٨٠) | (١٣) | الزيادة (النقص) فى القروض قصيرة الاجل |
| ٣٩٣٦٧٧٧٣ | (١١١٢٤٧٣٨) | (١٣) | الزيادة (النقص) فى القروض طويلة الاجل |
| — | ١٥٠٠٠٠٠ | | الزيادة (النقص) فى الطراف ذات العلاقة |
| ٩٠٣٠٤٦٣٦ | (٢٦٥٠٢٠٩٦) | | صافى النقدية من أنشطة التمويل |
| ٣٤٠٤٤٨٥ | (١٤٨٠٦٧٠) | | صافى الزيادة (النقص) فى النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة |
| ٦٧٨٤٩٩ | ٢٤٦٦٥٣٠ | (١١) | النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى بداية الفترة |
| ٤٠٨٢٩٨٤ | ٩٨٥٨٦٠ | (١١) | النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى نهاية الفترة |
| ٣٩٦٢٩٨٣ | ٨٦٥٨٥٩ | | و تتمثل النقدية بالصندوق لدى البنوك فى نهاية الفترة فى: |
| ١٢٠٠٠١ | ١٢٠٠٠١ | | صافى النقدية و ما فى حكمها آخر الفترة |
| ٤٠٨٢٩٨٤ | ٩٨٥٨٦٠ | | ودائع مجمدة لمدة تزيد عن ٣ شهور |
| | | | النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى نهاية الفترة |

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

رئيس مجلس الادارة

أ / احمد محمد رفقى

احمد محمد رفقى



المدير المالى

محاسب / محمد سالم

محمد سالم

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ - نبذة عن الشركة :

١/١ اسم الشركة :

تأسست شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية ش.م.م عن طريق الاكتتاب المغلق ووفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحتها التنفيذية وبموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٨٦/ت بتاريخ ٢٠/٤/٢٠١١ و تم الترخيص بتأسيس الشركة وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٥١٤٥٥ بتاريخ ٢١/٤/٢٠١١.

٢/١ غرض الشركة :

يتمثل غرض الشركة في :

١. استصلاح و تجهيز الاراضي بالمرافق الاساسية التي تجعلها قابلة للاستزراع .
٢. استزراع الأراضي المستصلحة . (في حدود خمسة عشرة الف فدان)
و يشترط في هاتين الحالتين أن تكون الأراضي مخصصة لأغراض الاستصلاح و الاستزراع ، و ان تستخدم طرق الري الحديثة و ليس الري بطريقة الغمر فيما عدا المناطق الصادر قرار رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ و مراعاة قرار رئيس جمهورية مصر العربية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨ .
٣. تربية جميع انواع الحيوانات سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو الألبان أو التسمين أو اللحوم .
٤. تربية جميع انواع الدواجن و الطيور سواء كان ذلك لإنتاج السلالات او التفريخ أو إنتاج البيض أو التسمين أو اللحوم.
٥. تقديم خدمات النظافة و تجميع القمامة (دون تدويرها) مع التزام الشركة بافراد حسابات مستقلة و مركز مالي مستقل لكل نشاط على حده مع مراعاة احكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة.
٦. اقامة و تشغيل الاسواق و المجمعات التسويقية و منافذ البيع و التوزيع المحلى لكافة المنتجات الزراعية و الريفية (خضر - فاكهة - محاصيل - انتاج جيوانى - دواجن - سمكى - منتجات الصناعات الريفية) و لها فى سبيل ذلك القيام بعمليات التجميع و الفرز و التعبئة و التخزين و النقل و التسويق و التوزيع و كذلك القيام بتصدير هذه المنتجات الى الاسواق العربية و العالمية و لها القيام بكافة الاعمال اللازمة لاعداد هذه المنتجات.
٧. انتاج و بيع التقاوى و عمل محطة غربلة و اعداد و فرز و تعبئة التقاوى و ثلاجة لتخزين و تبريد التقاوى.
ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون و لائحته التنفيذية .

٣/١ مدة الشركة :

تبلغ مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١١/٤/٢١ إلى ٢٠٣٦/٤/٢٠ طبقاً للسجل التجاري رقم ٥١٤٥٥ القاهرة .

٤/١ مقر الشركة :

و يقع مقر الشركة الرئيسي في ١٢ شارع اسماعيل كمال متفرع من ش فريد سميقة - أمام نادى الشمس - النزهة - مصر الجديدة - القاهرة .

موقع ممارسة النشاط :

امتداد غرب المنيا - الصحراوى الغربي - محافظة المنيا

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥/١ تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ في ٢٠٢٤/٠٩/١٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٦/١ السنة المالية للشركة:

تبدأ السنة المالية من اول يناير و تنتهى فى اخر ديسمبر من كل عام.

٧/١ قيد الشركة بالبورصة المصرية

تم قيد الشركة بالبورصة المصرية اعتباراً من تاريخ ٢٠٢٢/١/٢٥ .

٢-أسس إعداد القوائم المالية :

٢ / ١ أسس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين المصرية السارية.

٢ / ٢ عملة التعامل و عملة العرض :

العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية هى الجنيه المصري و الذي يمثل عملة التعامل للشركة .

٣ / ٢ إستخدام التقديرات و الافتراضات:

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي و التقديرات و الافتراضات التى قد تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات
- تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعة. هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم اعادة مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أوفي فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(أ) الحكم الشخصي:

المعلومات الخاصة بالاحكام المستخدمة فى تطبيق السياسات المحاسبية التى لها تأثير هام على القيمة المعروضة للقوائم المالية متضمنة فيما يلى:

- الاعتراف بالإيراد: يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالسياسات المحاسبية المطبقة.
- استثمارات فى شركات شقيقة و المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة: ما اذا كان للشركة نفوذ مؤثر على الشركات و المنشآت المستثمر فيها.
- تصنيف عقود الأيجار.

(ب) الافتراضات و التقديرات غير المؤكدة:

المعلومات الخاصة بالافتراضات و التقديرات غير المؤكدة فى الفترة الحالية و التى قد ينتج عنها تعديل مؤثر فى القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات فى الفترة المالية القادمة يتمثل فى:

- الاعتراف و قياس المخصصات و الالتزامات: الافتراضات الأساسية حول احتمالية و حجم تدفق الموارد.
- قياس خسائر الائتمان المتوقعة للنفدية بالبنوك و عملاء و أوراق قبض و أصول مالية أخرى.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(ج) قياس القيمة العادلة:

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية و الإفصاحات للشركة قياس القيم العادلة للاصول و الالتزامات المالية و غير المالية. يتم الاعتماد في قياس القيمة العادلة للاصول و الالتزامات على بيانات السوق المتاحة بشكل اساسي ، و يتم تبويب البيانات التي يتم الاعتماد عليها في التقييم وفقا للتسلسل الهرمي التالي:

- المستوى (١): الاسعار المعلنة(غير معدلة) في أسواق نشطة لاصول و التزامات متماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات كل من الاسعار المعلنة المدرجة في المستوى (١) و التي يتم تتبعها للاصل او الالتزام إما بصورة مباشرة (مثل الاسعار) او غير مباشرة (أى مشتقة من الاسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للاصل او الالتزام لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن متابعتها).

تقوم الشركة بالاعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة في نهاية الفترة المالية التي يتم حدوث التغيير خلالها.

تم ادراج المزيد من المعلومات عن الافتراضات المطبقة عند قياس القيمة العادلة فيما يلي:

- المدفوعات المبنية على اسهم.
- الادوات المالية.
- الاستثمارات العقارية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات علي جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية.

١/٣ ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية :

- تم ترجمة المعاملات الاجنبية بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
- الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف السائد في تاريخ اعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الاجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة .
- و بصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الارباح و الخسائر ، و باستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:
- ✓ الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (باستثناء الاضمحلال، يتم اعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الى الأرباح و الخسائر).
- ✓ الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط اجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- ✓ ادوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية مادامت التغطية فعالة.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٢/٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

الإهلاك :

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون مكانه و حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، و يتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

| <u>نوع الأصل</u> | <u>معدل الإهلاك</u> |
|-----------------------|---------------------|
| أجهزة و معدات | ١٠% |
| وسائل نقل و انتقال | ١٠% |
| أثاث و معدات مكاتب | ١٠% |
| أجهزة كهربائية | ١٠% |
| أجهزة حاسب آلي | ١٠% |
| أبار | ٥% |
| ظلمبات | ١٠% |
| طرق | ٥% |
| مباني | ٥% |
| طاقة شمسية | ٥% |
| شبكات ري | ٢٠% |
| طاقة كهربائية | ٢٠% |
| اجهزة ري محوري | ١٠% |
| معدات زراعية و جرارات | ١٠% |
| عدد و ادوات و اخرى | ٢٠% |
| أصول اخرى | ٢٠% |
| نباتات مثمرة | ٦,٦٧% |

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأيارباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصولي قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة، و اذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسي، فإن صافي القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء :

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الاعمار الانتاجية لها و طرق اهلاكها في نهاية كل سنة مالية و تعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في اسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الأصول.

شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للاصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للاصل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصادف بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل فى السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد فى اية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٣/٣ الأصول غير الملموسة:

تتمثل فى قيمة تكلفة الحصول على برامج من المتوقع ان يتم الاستفادة بها و ليس لها وجود مادي محدد و ملموس و الذى تم الحصول عليه او نشأ عن حقوق تعاقدية قانونية مع اطراف اخرى و يتوقع ان يترتب على حيازته تدفق منافع مستقبلية قابلة للقياس فى صورة تدفقات نقدية مستقبلية و يتم الاثبات الاولى لتلك الاصول بالقيمة التعاقدية المباشرة للحصول عليها ، على ان يتم اعادة قياسها فى نهاية الفترة المالية بتكلفة الاقتناء مخصوما منها مجمع الاستهلاك و مجمع خسائر اضمحلال القيمة - ان وجدت - و التى تمثل القيمة العادلة لتلك الاصول فى ذلك التاريخ.

٤/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التى تحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ و عند انتهاء استكمال الأصل و يصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف الى الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما اقل .

٥/٣ الاصول الحيوية:

يتم قياس الاصل الحيوى بالقيمة العادلة مطروحا منه تكاليف البيع المقدره فى حالة عدم القدرة على تحديد القيمة العادلة يتم قياس الاصل الحيوى بتكلفته مطروحا منه مجمع الاهلاك و اية خسائر اضمحلال متراكمة و فور امكانية قياس القيمة العادلة لتلك الاصول بصورة يعتمد عليها عندئذ يتم قياسها بالقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع و تتمثل الاصول الحيوية فى الاصول الحيوية للاستهلاك و هى التى سيتم حصادها على انها منتج زراعى أو بيعها على انها اصول حيوية أما الاصول الحيوية للانتاج فهى بخلاف الاصول الحيوية للاستهلاك.

و يتم تقييم محاصيل الثمار التى لم يتم جنيها بعد حتى تاريخ نهاية الفترة المالية على اساس التكاليف المنفقة عليها حتى هذا التاريخ شاملة اقساط الاهلاك للاصول الثابتة الاخرى المستخدمة فى انتاج الثمار .

٦/٣ الاستثمارات:

١/٦/٣ استثمارات فى شركات تابعة:

يتم ادراج الاستثمارات فى الشركات التى تسيطر عليها الشركة من خلال مساهمته فى المنشأة المستثمر فيها و لديها القدرة على التأثير على تلك الاستثمارات من خلال سلطتها عليها ضمن الاستثمارات فى شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء- فى تاريخ اصدار امر الشراء ، و يتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت ان وجد - تحميلا على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) و ذلك لكل استثمار على حده.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢/٦/٣ استثمارات في شركات شقيقة:

يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، و لكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة، و يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية باتباع أسلوب التكلفة ، على أن يتم القياس اللاحق لها باتباع أسلوب التكلفة، على أن يتم القياس اللاحق لها باتباع أسلوب حقوق الملكية لدى اعداد القوائم المالية المجمعة و ذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة او في نتائج الاعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة.

٧/٣ اضمحلال الاصول:

١/٧/٣ الأصول المالية:

تطبق الشركة منهجا من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة و أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. و تنتقل الأصول بين المراحل الثلاث التالية استنادا إلى التغير في الجودة الائتمانية للأصل المالي منذ الاعتراف الأولى بها.

المرحلة الأولى : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهرا:

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولى و التي لا تنطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى أو التي تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة نسبيا. بالنسبة لهذه الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهرا.

خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهرا هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي قد تنتج من حالة اخفاق محتملة خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان:

تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التي بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، و لكن لا يوجد دليل موضوعي على اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة لتلك الأصول، خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة هي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع حالات الاخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. في نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان للأصول المالية منذ الاعتراف الأول. تستخدم الشركة كلا من المعلومات الكمية و النوعية لتحديد ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بناء على خصائص الأصل المالي. يمكن أن تكون المعلومات الكمية إنخفاضا في التصنيف الائتماني دون درجة الاستثمار. و يتم الحصول على المعلومات النوعية من خلال مراقبة التغيرات المعاكسة الحالية أو المتوقعة في الأعمال أو الظروف المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تسبب تغيرا جوهريا (سلبيا) في قدرة المدين على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة.

بالإضافة إلى ذلك، تستخدم الشركة مؤشرات التصنيف الائتماني الداخلي بها لتطبيق العوامل الكمية في تقييم ما اذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. ترى الشركة أن مخاطر الائتمان قد زادت بشكل كبير إذا تدهور التصنيف الائتماني بشكل كبير في نهاية كل فترة مالية مقارنة بالتصنيف الداخلي الأصلي ، إذا تم تحديد زيادة كبيرة في مخاطر جوهرية ، فإن هذا يؤدي الى تحويل جميع الأدوات في النطاق المحفوظ بها مع هذا الطرف من المرحلة الأولى إلى الثانية.

المرحلة الثالثة : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – اضمحلال قيمة الائتمان:

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية ، بالنسبة لهذه الاصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى الحياة.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تحدد الشركة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من خلال تطبيق تعريف التعثر المستخدم لأغراض إدارة مخاطر الائتمان - تحدد الشركة التعثر في السداد بأنه: أي طرف مقابل غير قادر على الوفاء بالتزاماته (بغض النظر عن المبلغ المعنى أو عدد الايام المستحقة). عند تطبيق هذا التعريف، قد تكون المعلومات التالية بمثابة دليل على أن الأصل المالي ضعيف ائتمانياً:

- اخلال بالعقد مثل التعثر أو التأخر في السداد.
 - من المحتمل أن يدخل العميل في حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، أو
 - يواجه العميل صعوبات مالية كبيرة بسبب اختفاء سوق نشط.
- تقوم الشركة بمراجعة لكافة أصولها المالية فيما عدا الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر لتقدير مدى وجود اضمحلال في قيمتها كما هو موضح أدناه. و يتم تصنيف الأصول المالية في تاريخ القوائم المالية ضمن ثلاث مراحل:

- المرحلة الأولى: الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولى، و يتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.
- المرحلة الثانية: الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى أو تاريخ قيد التنفيذ، و يتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل.
- المرحلة الثالثة: الأصول المالية التي شهدت اضمحلالاً في قيمتها و الذي يستوجب حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة و بين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

و يتم قياس الخسائر الائتمانية و خسائر اضمحلال في القيمة المتعلقة بالأدوات المالية على النحو التالي:

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولى في المرحلة الأولى و يتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل ادارة المخاطر بالشركة.
- اذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرياً في خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، يتم نقل الأداة المالية الى المرحلة الثانية حيث لا يتم بعد اعتبارها مضمحلة في هذه المرحلة.
- في حالة وجود مؤشرات عن اضمحلال قيمة الأداة المالية فيتم ترحيلها للمرحلة الثالثة.
- يتم تصنيف الأصول المالية التي انشأتها أو اقتنتها الشركة و تتضمن معدل مرتفع من خطر الائتمان عن معدلات الشركة للأصول المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولى بالمرحلة الثانية مباشرة، و بالتالي يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة بشأنها على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى حياة الأصل.

٢/٧/٣ اضمحلال الأصول غير المالية:

- يتمثل اضمحلال الأصول في المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية و التي تمثل القيمة العادلة للأصل مخصوماً منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض في قيمة الأصل على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) ، و في حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسارة الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) و بما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية قبل تخفيض قيمة اضمحلال.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٨/٣ الادوات المالية و قيمتها العادلة:
- الأصول المالية:

١/٨/٣ الاعتراف و القياس الأولى:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولى بالمدينين و أدوات الدين في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية و الالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بها أوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن المدينين التجاريين بدون مكون تمويل مهم) أو الالتزام المالي مبدئيا بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات التي تسبب مباشرة إلى حيازتها لئلا يكون بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قياس العملاء الذين ليس لديهم عنصر تمويل مهم مبدئيا بسعر المعاملة.

٢/٨/٣ الأصول المالية – التوبيو و القياس اللاحق:

عند الاعتراف الأولى يتم توبيو الأصل المالي على (أدوات الدين) أنه مقياس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كاستثمارات في أدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر. لا يتم إعادة توبيو الأصول المالية بعد الإقرار الأولى إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية و في هذه الحالة يتم توبيو جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأولى من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال.

يتم توبيو الأصل المالي (أدوات دين) كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين و لم يتم تصفيته على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر:

- في حالة إذا كان سيتم الاحتفاظ بالأصل من ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- في حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة و التي تكون فقط مدفوعات أصل و فائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يتم توبيو الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفى الشرطين التاليين و لم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر:
- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية و بيع الأصول المالية كليهما، و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة و التي تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي و الفائدة على المبلغ الأصلي و الفائدة القائم.
- عند الإقرار الأولى باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة أن تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار تظهر ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى و لا يعاد تصنيفها في قائمة الدخل.
- الأصول المالية التي لم يتم توبيوها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى يتم توبيوها على أنها مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر، و هذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية. عند الإقرار الأولى فإنه يمكن للشركة، أن تخصص - بشكل غير قابل للإلغاء - أصلا ماليا يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الإقرار (يشار إليه - أحيانا - على أنه "عدم اتساق محاسبي") و الذي قد ينشأ خلال ذلك.
- لا يتم احتساب خسائر انتمانية متوقعة لأدوات حقوق الملكية.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣/٨/٣ الأصول المالية – تقييم نموذج الأعمال:

- تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال و يتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:
- السياسات و الأهداف المعلنة للمحفظة و تشغيل تلك السياسات عمليا. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيراد الفوائد التعاقدية ، و الحفاظ على معدل فائدة معين.
 - كيفية تقييم أداء المحفظة و إبلاغ إدارة الشركة بها.
 - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (و الأصول المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال) و كيفية إدارة تلك المخاطر.
 - تكرار و حجم و توقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة و أسباب هذه المبيعات و التوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.
 - يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة التي يتم تقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤/٨/٣ الأصول المالية – تقييم ما إذا كانت التدفقات التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل و فائدة:

- لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلي هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف المالي و تكون الفائدة هي مقابل القيمة الزمنية للنقود ، و مقابل المخاطر الإنتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة و مقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى و التكاليف (خطر السيولة و التكاليف الإدارية)، بالإضافة إلى هامش الربح.
- عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل الفائدة ، تأخذ الشركة في اعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. و يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على شرط تعاقدي يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تلبى هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم ، تأخذ الشركة في اعتبارها:
- الأحداث المحتملة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية.
 - الشروط التي قد تعدل معدل التدفقات التعاقدية بما في ذلك ميزات المعدل المتغير.
 - ميزات الدفع المسبق و الإضافات. (إن وجدت)
 - الشروط التي تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة.
 - يتمشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل و الفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهري المبالغ غير المدفوعة من الأصل و الفائدة على المبلغ الأساسي المستحق، و الذي قد يشمل تعويضا معقولا عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة للأصول المالية التي يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الاسمية التعاقدية، و هي ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهري المبلغ التعاقدى بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (و التي قد تتضمن أيضا تعويضا معقولا للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الإعراف الأولى.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥/٨/٣ الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح و الخسائر:

| | |
|---|---|
| الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر | تقاس الأصول المالية لاحقاً بالقيمة العادلة، و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أى عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر. |
| الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة | تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الإضمحلال. |
| أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر | إيرادات الفوائد ، أرباح و خسائر فروق العملة و الإضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح و الخسائر ، و بالنسبة للأرباح و الخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح و الخسائر. |
| استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى | تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة. |
| | إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح و خسائر فروق العملة و الإضمحلال يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح و الخسائر. |
| | صافي الأرباح و الخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الاستبعاد ، مجمع الأرباح و الخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبه ليصبح ضمن الأرباح و الخسائر. |
| | تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة. |
| | توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح و الخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الإستثمار. |
| | صافي الأرباح و الخسائر الأخرى التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح و الخسائر. |

٦/٨/٣ الإلتزامات المالية - التبيوب و القياس اللاحق و الأرباح و الخسائر:

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولى.

يتم قياس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بصافي الأرباح و الخسائر بما في ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح و الخسائر.

الإلتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، و يتم الاعتراف بمصروف الفوائد و أرباح و خسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح و الخسائر، بالنسبة للأرباح و الخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح و الخسائر.

٧/٨/٣ الإلتزامات المالية:

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر و منافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر و منافع الملكية و لا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية.

تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها في قائمة مركزها المالي ، و لكنها تحتفظ بكافة مخاطر و منافع الأصل المحولة في هذه الحالة لا يتم إستبعاد الأصول المحولة.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الالتزامات المالية:

يتم استبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو إلغائها أو إنقضاء مدتها. تقوم الشركة أيضا باستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها و التدفقات النقدية للالتزامات المعدلة تختلف اختلافا جوهريا، و في هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزامات المالية الجديدة على أنها أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. عند استبعاد الالتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية و المقابل المدفوع (بما في ذلك أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح و الخسائر.

٨/٨/٣ مقاصة الأدوات المالية:

تتم مقاصة الأصول و الالتزامات المالية و يدرج الصافي في قائمة المركز المالي عندما و عندما فقط: يكون لدى الشركة حق إلزامي قانوني في تسوية المبالغ المثبتة، و عندما يكون لدى الشركة نية في تسوية الأصول مع الالتزامات على أساس الصافي أو بيع الأصول و سداد الالتزامات في آن واحد.

٩/٨/٣ الأدوات المالية المشتقة و محاسبة التغطية:

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية و مخاطر أسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية و المحاسبة عنها منفصلة إذا لم يكن العقد المضيف أصلا ماليا و في حالة توافر شروط محددة. المشتقات يتم قياسها أولا بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر. بعد الاعتراف الأولى يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بأى تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

٩/٣ المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل و يتم احتساب تكلفة المخزون يسعر التكلفة للمخزون من قطع الغيار و العدد و مستلزمات الشبكات و الوقود و الزيوت و مستلزمات الزراعة و الاسمدة الكيماوية و المبيدات و البذور و الشتلات و الادوات الكتابية و خلافه.

١٠/٣ اوراق القبض :

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتاريخ الاستحقاق و التي حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، و يتم الاعتراف الأولى لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم القياس اللاحق لأوراق القبض التي تعتبر أدوات قابلة للتداول في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة و التي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقي للأدوات المالية المشابهة استهلاكا على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر)

١١/٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٢/٣ الموردون و اوراق الدفع والأرصدة الدائنة:

تثبت ارصدة الموردين و اوراق الدفع و المصروفات المستحقة و التأمينات من الغير و الارصدة الدائنة الاخرى بالمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد (بالتكلفة) .

١٣/٣ الإقتراض بالفائدة :

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ، و يتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدي الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات غير المتداولة .
و يتم قياس القروض و الإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، مع إدراج أي فروق بين التكلفة و القيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض علي أساس سعر الفائدة الفعلي .

تكلفة الإقتراض :

تتمثل رسملة تكاليف الإقتراض في قيمة المصروفات و التكاليف و الأعباء التمويلية و الناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة و التي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الإستحواذ على تلك الأصول، و يتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل و التكدب الفعلي لتكاليف الإقتراض بالإضافة إلى إستمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل و يتم التوقف عن الإستمرار في الرسملة عند تمام إكمال الأصل المؤهل سواء للاستخدام أو للبيع، كما لا يعد من تكاليف الإقتراض القابلة للرسملة التكاليف و فوائد التقسيط غير المرتبطة بالإقتراض المباشر و التي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

١٤/٣ الاحتياطي القانوني:

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات و النظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر و متي نقص الاحتياطي تعين العودة إلي الاقتطاع، يستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

١٥/٣ توزيعات الأرباح:

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة الذي يتم فيه إعلان التوزيع .

١٦/٣ اسهم الخزينة:

يتم اثبات اسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها و تظهر مخصومة من حقوق الملكية و لا يتم الاعتراف باى ربح او خسارة في الارباح او الخسائر الناتجة عن شراء او بيع او اصدار او الغاء تلك الادوات و يتم ادراج ربح او خسارة التصرف في الاسهم ضمن حقوق الملكية.

١٧/٣ إيرادات من عقود العملاء:

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات المحققة من العقود مع العملاء في ضوء شروط ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) و ذلك من خلال الإجراءات التالية:

- تحديد العقد.
- تحديد إلتزامات الأداء.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على إلتزامات الأداء في حالة أن عقد العميل يشمل أكثر من إلتزام أداء.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

- يتم الاعتراف بالإيرادات المحققة من العقود مع العملاء على مدار زمني (الوفاء بالتزامات الأداء على مدى زمني يمثل الزمن الذي يتم فيه الوفاء بالتزامات الأداء) إذا تم إستيفاء أحد الضوابط التالية:
(أ) تلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة و يستهلكها في التوقيت الذي تقوم فيه الشركة بالتنفيذ.
(ب) يترتب على التزامات الأداء قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل.
(ج) لا يترتب على أداء الشركة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل و للشركة حق واجب التنفيذ في تحصيل مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.
- يتم الاعتراف بالإيرادات المحققة من عقود العملاء عند نقطة من الزمن إذا لم يكن الوفاء بالتزامات الأداء يتم على مدار زمني حيث تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الاداء عند نقطة من الزمن و هي النقطة التي يحصل فيها العميل على السيطرة على الأصل - و توجيه استخدام الأصل - و الحصول على ما يقارب جميعه المنافع المتبقية، في هذه الحالة يجب على الشركة أن تعترف بالايراد لأنها قامت بالوفاء بالتزامات الأداء.

وجود مكون تمويلي هام

- يتم تعديل قيمة المبلغ المتعهد به - القيمة التعاقدية ليعكس آثار القيمة الزمنية للقود إذا كان العقد يتضمن مكون تمويلي هام.

١٨/٣ الاعتراف بالايراد:

يتحقق الإيراد وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، و يتم إثبات الإيراد بناء على تادية الخدمة و اصدار فاتورة للعميل.
يتحقق الايراد للنشاط الزراعي وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، و يتم اثبات الإيراد بناء على الوزن و السعر عند الحصاد ناقصاً تكاليف البيع وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٥ - الزراعة.

١٩/٣ ايراد بيع استثمارات:

يتم الاعتراف بايرادات بيع الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها إلى المشتري و ذلك على أساس الفرق بين سعر البيع و قيمتها الدفترية في تاريخ البيع.

٢٠/٣ ايرادات الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، و يتم ادراج الفوائد الدائنة بقائمة الدخل .

٢١/٣ إيرادات من شركات تابعة و شقيقة:

يتم إثبات الايرادات الناتجة عن الاستثمارات في شركات شقيقة و الناتجة عن اتباع أسلوب حقوق الملكية طبقاً لنصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها و طبقاً لنسبة المساهمة بها ، بالإضافة للتغيير في حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالنسبة للبنود التي لم يتم إدراجها بنتائج الأعمال.
كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الإستثمارات في الشركات التابعة و الناتجة عن اتباع اسلوب التكلفة عند صدور الحق للشركة في استلام تلك الإيرادات و العوائد سواء بواقع الإعلان أو بتحقيق واقعة التحصيل الفعلي أيهما أكثر تحديداً.
و يتم استبعاد أثر تلك الإيرادات المحققة سواء بالتوزيع النقدي أو بتطبيق أسلوب حقوق الملكية من قائمة دخا المجموعة لدى إعدادها.

٢٢/٣ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط ، المصروفات الادارية و العمومية ، المصروفات التمويلية ، المصروفات الأخرى مع ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق .

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٣/٣ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات.

٢٤/٣ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة التى تنشأ بين المنشأة و بين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة و ذلك بالإضافة إلى العلاقة التى تنشأ بين الشركة و بين الأعضاء الأساسيين فى الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة و يكون لهم تأثير قوى على إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر ، و تطلق المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات و المعاملات و تبادل الموارد و الخدمات و الالتزامات التى تنشأ بين المنشأة و بين هؤلاء الأطراف و التى يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

٢٥/٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة. و لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة تتضمن النقدية و ما فى حكمها الارصدة النقدية و الودائع لاجل لمدة تزيد عن ٣ شهور و اذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٢٦/٣ النقدية وما فى حكمها :

تتضمن النقدية و ما فى حكمها ارصدة النقدية بالبنوك غير معرضة لاطار هامة للتغير فى قيمتها العادلة و تستخدم بواسطة الشركة فى ادارة التزاماتها قصيرة الاجل. لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية و ما فى حكمها تشمل على ارصدة النقدية لدى البنوك وودائع قصيرة الاجل و التى لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

٢٧/٣ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر السنة كل من ضريبة السنة و الضريبة المؤجلة و يتم اثباتها بقائمة الارباح و الخسائر باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية و التى يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية و تتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن السنة باستخدام اسعار الضريبة السارية. يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحته التنفيذية .

١/٢٧/٣ ضريبة الدخل :

يتم تقييم اصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداه لمصلحة الضرائب.

٢/٢٧/٣ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبي) و قيمتها المدرجة بالميزانية (الاساس المحاسبى) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيه ٢٠٢٤

و يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها . يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف في قائمة الدخل للفترة .

٢٨/٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) :

يتمثل نصيب السهم الأساسي في الأرباح في قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافي الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية و المستمرة بعد استبعاد نصيب العاملين و حصة مجلس الإدارة (إن وجدت) و ذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحاً بعامل الوقت..

٢٩/٣ العمليات غير المستمرة :

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة و الذي يمثل خطأ تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تم تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعه تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها. يتم التبويب كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفي العمليات الشروط اللازمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً ، و يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل و التدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بإفترض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة .

٣٠/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على افضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، وللمحافظة على افضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة ببحث التغيير في قيمة التوزيعات المقترحة أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة . وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية . ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية للشركة بالإضافة الى الالتزامات طويلة الاجل ، وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية والتسهيلات من المودرين والتسهيلات البنكية.

٣١/٣ سياسة الشركة في تدعيم الاحتياطات (بخلاف الاحتياطي القانوني) :

طبقاً لمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة فإنه عند إجراء أى توزيعات يتم البدء باقتطاع مبلغ يوزاي ٥ % على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني.

وبعد اجراء التوزيعات على المساهمين والعاملين ومجلس الادارة يمكن وبناء على اقتراح مجلس الإدارة ترحيل الفوائض من الأرباح الى السنة المقبلة كأرباح مرحلة او يكون به احتياطي غير عادي او مال للاستهلاك غير عادي، ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون اوفى بمصالح الشركة (مادة ٥٦ ، ٥٧) من النظام الأساسي.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٢/٣ مزايا العاملين:

١/٣٢/٣ نظام المعاشات للعاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقا لاساس الاستحقاق ، و وفقا لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

٢/٣٢/٣ حصة العاملين فى الارباح:

تدفع الشركة حصة العاملين فى الارباح بواقع ١٠% من صافى الربح بعد خصم الاحتياطى القانونى والخسائر المرحلة (ان وجدت) وفيما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية و تعترف بحصة العاملين فى الارباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

٣٣/٣ عقود التأجير:

أ- عقود تأجير الأصول:

يتم الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" و بالتزام عقد التأجير فى تاريخ بداية العقد حيث يتم قياس "حق الانتفاع" بالتكلفة فى تاريخ بداية عقد التأجير و تتضمن تكلفة أصل "حق انتفاع" مبلغ القياس الأولى لالتزام عقد التأجير و أى دفعات تمت فى أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير و أى تكاليف مباشرة و أى تكاليف يتم تكبدها فى تفكيك و إزالة الأصل محل العقد، كما يتم قياس إلتزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير و تتمثل دفعات الإيجار فى الدفعات التالية لحق استخدام الأصل سواء كانت دفعات ثابتة أو دفعات متغيرة (ليبور) أو مبالغ يتوقع سدادها بموجب ضمانات و سعر ممارسة لخيار الشراء و دفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير.

القياس اللاحق

- فى نهاية الفترة يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير و حتى نهاية العمر الإنتاجى للأصل محل العقد طبقا لمتطلبات الاهلاك الواردة فى معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) ، اذا كان سيتم ممارسة خيار الشراء و فيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل إلى نهاية العمر الإنتاجى أو نهاية مدة التأجير أيهما أقرب كما يتم احتساب أية خسائر اضمحلال فى قيمة أصل "حق الانتفاع" إن وجد.
 - بعد تاريخ عقد التأجير يتم قياس إلتزامات عقد التأجير ليعكس تغيرات الإيجار بما يلى:
 - أ) زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على إلتزام عقد التأجير.
 - و ب) تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.
 - و ج) إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار.
- و إذا حدث تغير فى دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغير معدل الفائدة المستخدم فى تحديد دفعات الإيجار يتم إعادة قياس إلتزام عقد التأجير ليعكس دفعات الإيجار المعدلة.

شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيه ٢٠٢٤

عقود البيع مع إعادة الإستئجار:

فى حالة البيع مع إعادة الإسنجار يتم تقييم عملية تحويل الأصول إذا كانت عملية (حصول المشتري على السيطرة على الأصل و توجيه استخدامه و الحصول على المنافع الإقتصادية المتبقية منه) أو ليست عملية بيع و ذلك على النحو التالى:

تحويل الاصل يمثل عملية بيع:

يتم إثبات الأصل كحق إنتفاع طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار مقابل إلتزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار كإلتزامات على النحو الوارد بسياسة عقود التأجير المدرجة فى البند (أ) بعاليه ، حيث يصنف العقد فى هذه الحالة كعقد إيجار.

تحويل الاصل ليس عملية بيع:

يتم الاعتراف بالأصل المحول بدفاتر الشركة ضمن الأصول مقابل إثبات إلتزام مالى يساوى متحصلات التحويل بالعقد و يتم المحاسبة عن هذا الإلتزام طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) ، حيث يصنف العقد فى هذه الحالة كعقد تمويل بضمان الأصل.

ب- الإعفاءات من الإعتراف:

قد تختار الشركة عدم تطبيق معيار النحاسبة المصرى رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل و عقود التأجير ذات القيمة المنخفضة.

٣٤/٣ الأرقام المقارنة :

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي والخدمات البينية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الإصول الثابتة - بالصفى (قطاع الخدمات البينية):

| صافي تكلفة الأصل | صافي الأصل | مجموع الإهلاك | إهلاك الفترة | مجموع الإهلاك | تكلفة الأصل | استيعادات الفترة | إضافات الفترة | تكلفة الأصل | البينان |
|------------------|------------|---------------|--------------|---------------|-------------|------------------|---------------|-------------|----------------|
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/١/١ | ٢٠٢٤/١/١ | ٢٠٢٤/١/١ | ٢٠٢٤/١/١ | ٢٠٢٤/١/١ | ٢٠٢٤/١/١ | ٢٠٢٤/١/١ | ٢٠٢٤/١/١ | ٢٠٢٤/١/١ |
| جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري | جنية مصري |
| ١٧٣٧٩٤ | ٤٥٣٨٢٠٥ | ١٧٣٧٩٣ | ٤٣٦٤٥١٢ | ٤٧٣٦٢٧ | ٤٧٣٦٢٧ | ٤٧٣٦٢٧ | ٤٧٣٦٢٧ | ٤٧٣٦٢٧ | الإت و معدات |
| ٩٣٠٤٥ | ٤٧٤٠٦٤ | ٤٣٧ | ٤٧٣٦٢٧ | ٦٠٥٩٠١ | ٦٠٥٩٠١ | ٦٠٥٩٠١ | ٦٠٥٩٠١ | ٦٠٥٩٠١ | أثاث و تجهيزات |
| ٣٤٩٦ | ٦٤١١٣٣ | ٣٥٢٢٢ | ٧٧٧٤١٤ | ٧٧٧٤١٤ | ٧٨٠٩١٠ | ٧٨٠٩١٠ | ٧٨٠٩١٠ | ٧٨٠٩١٠ | أجهزة كهربائية |
| ٨٣٨٨٨ | ٩٦٧٠٨ | ٨٦٠٠ | ٨٨١٠٨ | ٨٨١٠٨ | ١٧١٩٩٦ | ١٧١٩٩٦ | ١٧١٩٩٦ | ١٧١٩٩٦ | سيارات |
| ٣٥٤٢٢٣ | ٦٥٣١١١٩ | ٢٢١٥٥٧ | ٦٣٠٩٥٦٢ | ٦٦٨٠٤٣٥ | ٦٦٨٠٤٣٥ | ٦٦٨٠٤٣٥ | ٦٦٨٠٤٣٥ | ٦٦٨٠٤٣٥ | حاسبات آلية |
| ١٤٩٣١٦ | ١٤٩٣١٦ | ٢٢١٥٥٧ | ٦٣٠٩٥٦٢ | ٦٦٨٠٤٣٥ | ٦٦٨٠٤٣٥ | ٦٦٨٠٤٣٥ | ٦٦٨٠٤٣٥ | ٦٦٨٠٤٣٥ | الإجمالي |

(٤-١) تم تخصيص الإهلاك عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ كما يلي:

| الفترة | جنية مصري |
|--------|-----------|
| ٨٦٠٠ | ٨٦٠٠ |
| ٢١٢٩٥٧ | ٢١٢٩٥٧ |
| ٢٢١٥٥٧ | ٢٢١٥٥٧ |

قيمة هلاكات ادارية
قيمة اهلاكات التشغيل

الاجمالي

٢٠٢٤/١/١

(٤-٢) لا توجد حجوزات او رهونات على اصول الشركة طبقا للسجل التجارى لها

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١/٤- اصول غير ملموسة:

بيان الاصل و اهلاكه :

البيان

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| - | ٢٥٨.٠٠٠ | قيمة الأصل أول المدة |
| ٢٥٨.٠٠٠ | - | اضافات الفترة |
| ٢٥٨.٠٠٠ | ٢٥٨.٠٠٠ | اجمالي تكلفة الأصل |
| - | (٨٦.٠٠٠) | يخصم : |
| (٨٦.٠٠٠) | (٤٣.٠٠٠) | مجمع اهلاك اول المدة |
| (٨٦.٠٠٠) | (١٢٩.٠٠٠) | اهلاكات الفترة |
| ١٧٢.٠٠٠ | ١٢٩.٠٠٠ | مجمع اهلاك اخر الفترة |
| ===== | ===== | صافي قيمة الاصول غير الملموسة |

يتمثل هذا البند في برنامج أو نكس برو ERP خاص بحسابات الشركة.

٥ - أصول حق انتفاع :

بيان الاصل و اهلاكه :

البيان

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|-------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٦٨٩.٢٢٥ | ٦٤٤٣٨٧١٣ | قيمة الأصل أول المدة |
| ٥٧٥٤٨٤٨٨ | - | اضافات الفترة |
| ٦٤٤٣٨٧١٣ | ٦٤٤٣٨٧١٣ | اجمالي تكلفة الأصل |
| (٤١٦٤.٠٢) | (٣٦٣٨٤١٤) | يخصم : |
| (٣٢٢٢.١٢) | (٢٥٧.١٤٧) | مجمع اهلاك اول المدة |
| (٣٦٣٨٤١٤) | (٦٢.٨٥٦١) | اهلاكات الفترة |
| ٦.٨٠٠.٢٩٩ | ٥٨٢٣.١٥٢ | مجمع اهلاك اخر الفترة |
| ===== | ===== | صافي قيمة اصل حق انتفاع |

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

- و هو عبارة عن شراء:
- أ- عدد ٢ سيارة شيفورليه بيك اب بموجب عقد رقم ٢٠٧٦ بنظام التأجير التمويلي من شركة بلس للتأجير التمويلي مقسمة على ٢٤ دفعة شهرية بقيمة ٢٥٥١١ جنيه. إضافة الى بعض التجهيزات التي تم رسملتها.
- ب- عدد ١ سيارة شيفورليه عقد رقم ٢٩٦١ بنظام التأجير التمويلي من شركة كونتكت مسدد لها دفعة مقدمه ٢٩٣٠٠ جنيه والباقي على ٣٦ قسط شهري بقيمة ٩٥٧٣,١٢ جنيه إضافة الى بعض التجهيزات التي تم رسملتها.
- ج- عدد ١ سيارة شيفورليه بيك اب بموجب عقد رقم ٤٧٨٦٥ بنظام التأجير التمويلي من شركة سما مسدد لها دفعة مقدمة ٤٤٢٠ جنيه والباقي على ٦٠ قسط شهري بقيمة ٩٤٠٠ جنيه قسط شهري للسنة الاولى ، ٧٧٥٠ جنيه قسط شهري للسنة الثانية ، ٦٠٦٥ جنيه قسط شهري للسنة الثالثة ، ٤٠٠٠ جنيه قسط شهري للسنة الرابعة ، ٣٠٥٠ جنيه قسط شهري للسنة الخامسة كقسط شهري ثابت لكل سنة على حدة ، إضافة الى بعض التجهيزات التي تم رسملتها.
- د- عدد ١ سيارة جيب (مستعملة) عقد رقم ٢٩٧٨ بنظام التأجير التمويلي من شركة كونتكت مسدد لها دفعة مقدمة ٦٦٠٠٠ جم والباقي على ٣٦ قسط شهري بقيمة ٩٥٨٤,٠١ جنيه. (إضافات عام ٢٠٢٢)
- هـ- عدد ٢ محطة طاقة شمسية قدرة ٢٥٠ ك وات تتكون من ٤٦٠ بانل ماركة جينكو مونو بيرك ٤٦٠ وات هاف سيل وفقا لعقد التأجير التمويلي رقم ٣٢٣٠ و المبرم مع شركة كونتكت للتأجير التمويلي بواقع ٣٦ قسط شهري بقيمة ١٦٠٧٧٤ جنيه.
- و- عدد ١ محطة طاقة شمسية قدرة ٢٠٦٢ ك وات تتكون من ٣٧٥٠ بانل بكافة مشتملاتها و مشتملات الابار وفقا لعقد التأجير التمويلي رقم ٥١ و المبرم مع الشركة المصرية لخدمات التأجير التمويلي (فين ليس) بواقع ٦٠ قسط شهري بقيمة ١٥٢١٥٩ جنيه .

٦ - مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

| <u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u> | |
|-------------------|------------------|----------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٢٩٤٠٦٠٥٠٩ | ٢٣٩٣٩٩٥٠٨ | تكوين سلعي |
| ٢٣٥٢٩٨٧٨ | ٧٤٠٠٠٠٠ | إنفاق استثماري |
| <u>٣١٧٥٩٠٣٨٧</u> | <u>٢٤٦٧٩٩٥٠٨</u> | الاجمالي |
| ===== | ===== | |

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١/٦ تكوين سلعي:

يشمل اعمال استصلاح اراضي مملوكة و عمل شبكات الري على احدث الطرق و زراعتها باجود الاصناف و تنقسم الى:

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | البيان |
|------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠٧٢٨٧١٧٤ | ٧٦٣٤٢٩٤٤ | - | - | - اراضي |
| ١٩٨٩٠٥٦٣ | ١١١٣٦٥٤٥ | - | - | - ابار |
| ٣٢٧٦٨ | - | - | - | - مباني |
| ٨١٥٨٩٤٧٩ | ٧٢٢٤٩٢١٠ | - | - | - طاقة شمسية |
| ٦٣١٧٥١٠ | ٦٥١١٩١٢ | - | - | - شبكات ري |
| ٣٢٤٦٠٠٧ | ٣٢٩٩٩٥٧ | - | - | - طاقة كهربائية |
| ٤٩٢٧٩٦٧٣ | ٤٧٣٥٢٠٥٨ | - | - | - شتلات منزرعة (الليمون ، الزيتون) |
| ٢٤٨٦٨٠٩٨ | ٢٢٣٤٧٢٠٢ | - | - | - اجهزة ري محوري |
| ١٥٤٩٢٣٧ | ١٥٩٢٢٢ | - | - | - محطة البيوجاز |
| - | ٤٥٨ | - | - | - اخرى |
| ٢٩٤٠٦٠٥٠٩ | ٢٣٩٣٩٩٥٠٨ | - | - | الاجمالي |
| ===== | ===== | - | - | |

٢/٦ انفاق استثماري:

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | البيان |
|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٣٥٢٩٨٧٨ | ٧٤٠٠٠٠٠ | - | - | محطة طاقة شمسية بمشتملاتها |
| ٢٣٥٢٩٨٧٨ | ٧٤٠٠٠٠٠ | - | - | الاجمالي |
| ===== | ===== | - | - | |

٧ - استثمارات في شركات تابعة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | البيان |
|----------------|-----------|----------------|-----------|--|
| نسبة الاستثمار | جنيه مصري | نسبة الاستثمار | جنيه مصري | |
| ٥٧,١١٥% | ٨٥٦٧٢٢٠٠ | ٥٧,١١٥% | ٨٥٦٧٢٢٠٠ | شركة مجموعة الاهلي للزراعات الحديثة ش.م.م* |
| ٥٥,٥٥٦% | ٧٥٠٠٠٠ | ٥٥,٥٥٦% | ٧٥٠٠٠٠ | شركة مجموعة سلتي للاستثمار** |
| | ٨٦٤٢٢٢٠٠ | | ٨٦٤٢٢٢٠٠ | الاجمالي |

(* راس مال شركة مجموعة الاهلي للزراعات الحديثة ش.م.م (الشركة التابعة) ١٥٠ مليون جنيه (مائة و خمسون مليون جنيه) موزعة على ١٥٠٠ مليون سهم (مليار و خمسمائة مليون سهم) القيمة الاسمية للسهم ١٠ قروش (عشرة قروش) و تساهم شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية ش.م.م بنسبة ٥٧,١١٥% بقيمة اجمالية ٨٥٦٧٢٢٠٠ جنيه (خمسة و ثمانون مليون و ستمائة و اثنين و سبعون ألف و مائتان جنيه) موزعة على عدد ٨٥٦٧٢٢٠٠ سهم (ثمانمائة و ستة و خمسون مليون و سبعمائة و اثنين و عشرين ألف سهم).

(** راس مال شركة مجموعة سلتي للاستثمار ش.م.م (الشركة التابعة) ٩ مليون جنيه (تسعة مليون جنيه) موزعة على ٩ مليون سهم (تسعة مليون سهم) القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه (جنيه واحد) و تساهم شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية ش.م.م بنسبة ٥٥,٥٥٦% بقيمة اجمالية ٧٥٠٠٠٠ جنيه (سبعمائة و خمسون ألف جنيه) موزعة على عدد ٧٥٠٠٠٠ سهم (سبعمائة و خمسون ألف سهم).

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٨-المخزون:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | البيان |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | مخزون قطاع الخدمات البيئية |
| ٥٥٩٩٣١٧ | ٥٧٢٩١٦١ | مخزون القطاع الزراعي |
| ٢١١٨٢٤٨٣ | ١٨٦٧٦٨٧٤ | |
| ----- | ----- | |
| ٢٦٧٨١٨٠٠ | ٢٤٤٠٦٠٣٥ | الاجمالي |
| ===== | ===== | |
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | البيان |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | مخزون قطاع الخدمات البيئية : |
| ٢٠٦٢٩١٦ | ٢٥٤٤٧٩٠ | خامات خدمات بيئية |
| ٣٥٣٦٤٠١ | ٣١٨٤٣٧١ | أدوات خدمات بيئية |
| ----- | ----- | |
| ٥٥٩٩٣١٧ | ٥٧٢٩١٦١ | الاجمالي |
| ===== | ===== | |
| ١٨٠٥٥٢٥٨ | ١٥٤٤١٧١٧ | مخزون القطاع الزراعي : |
| ٣١٢٧٢٢٥ | ٣٢٣٥١٥٧ | قطع غيار و مهمات |
| ----- | ----- | اسمدة و مبيدات و تقاوى و شتلات |
| ٢١١٨٢٤٨٣ | ١٨٦٧٦٨٧٤ | الاجمالي |
| ===== | ===== | |
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | ٩- العملاء و أوراق القبض |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | و يتمثل هذا البند فيما يلي : |
| ١٥٦٩٤٢٥٨ | ١٤١١٣٩٠٠ | البيان |
| ١٣٨٩٥٧٤ | ٥٩٣٣٨٨ | عملاء القطاع الحكومي |
| ----- | ----- | عملاء القطاع الخاص |
| ١٧٠٨٣٨٣٢ | ١٤٧٠٧٢٨٨ | الاجمالي |
| (١٦٩٣٨٥) | (٢٠٠١٣٣) | يخصم - خسائر ائتمانية متوقعة |
| ----- | ----- | |
| ١٦٩١٤٤٤٧ | ١٤٥٠٧١٥٥ | الاجمالي |
| ===== | ===== | |

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٠- المدينون و الأرصدة مدينة أخرى

و يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٣٥٦٥٥٩٨ | ٢٦٤٠٤٨٤ | غطاء خطابات ضمان-جنيه مصري |
| ٥٢٥٧٤ | ٢٧٩٧٦٣ | تأمينات ابتدائية و نهائية- مناقصات |
| ٢٩٣٣٥٥٨ | ٤٥٢٧٢٧٣ | دفعات مقدمه للموردين |
| ٢٠١٧٤١ | ٤٤٣٣٩٢ | عهد و سلف |
| ٣٥٠٠٠ | ٣٥٠٠٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٢٨٨٥٠٩٠ | ٢٣٣٢٥٩٢ | مصلحة الضرائب- خصم من المنبع |
| ٢٤٤٤٩٦ | ٢٧٢٢٩٦٨ | مصروفات خدمات بيئية مقدمة |
| ٩٨٧٩٨١٧ | ١٧٧٧٧٩٤ | مصروف زراعات مقدم |
| ٢٤٩٢٨٣ | ١١٩٦٧٩٣ | مدينون آخرون |
| | | الاجمالي |
| <u>٢٠٠٤٧١٥٧</u> | <u>١٥٩٥٦٠٦٠</u> | |
| ===== | ===== | |

١١- النقدية بالصندوق و لدى البنوك:

و يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | ١/١٢ | ٢/١٢ |
|------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | النقدية بالصندوق : | النقدية بالصندوق |
| ٤٦٤٦٦٩ | ١٠٨٦٩٩ | | النقدية لدى البنوك : |
| | | | حسابات جارية بالجنيه المصري |
| ١٨٨١٨٦٠ | ٧٥٧١٦٠ | | بنوك - ودائع* |
| ١٢٠٠٠١ | ١٢٠٠٠١ | | |
| | | | الاجمالي |
| <u>٢٤٦٦٥٣٠</u> | <u>٩٨٥٨٦٠</u> | | |
| ===== | ===== | | |

* وديعة مجمدة مقابل خطاب ضمان صادر من البنك الاهلي المصري.

١٢- بنوك دائنة:

و يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | حسابات دائنة بالبنوك - عملة محلية : |
| - | ٣٧٠٧٢ | * البنك الاهلي المصري - فرع النزهة |
| ٧١٠ | - | * البنك الاهلي القطري - فرع دجلة |
| ٦٨٧٢ | ٣٣٩٩ | * بنك مصر - فرع روكسي |
| ٩٣ | ٢٥٠٦ | البنك العربي الافريقي |
| ١٣٤ | ١٩٤٤٧ | البنك الزراعي المصري |
| | | الاجمالي |
| <u>٧٨٠٩</u> | <u>٦٢٤٢٤</u> | |
| ===== | ===== | |

* البنوك الدائنة هي عبارة عن تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل مقدمه من الآتي :

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١- البنك الاهلي المصري فرع النزهة:

- تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل تحت مبادرة البنك المركزي المصري لتمويل المشروعات الصغيرة والمتوسطة كما يلي:
- حدود ائتمانية تبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون جنيه) بفائدة ٥% (حساب جاري مدين) وذلك بضمان عقود عملاء حكومية ، وقد بلغ حد السحب في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ٣٧٠٧٢ جنيه.
- حد ائتماني لخطابات الضمان بنحو ٦٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ستة مليون جنيه) وقد بلغت خطابات الضمان السارية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ٤١٨٣٤١٦ جنيه وقد بلغ الجزء المغطى ٢٣٠٩٨٠٣ جنيه والجزء غير المغطى ١٨٧٣٦١٣ جنيه وما زاد عن الحد الائتماني مغطى بالكامل.

٢- البنك الأهلي القطري - فرع دجلة :

- تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل تحت مبادرة البنك المركزي المصري لتمويل المشروعات الصغيرة والمتوسطة حيث تم منح حدود ائتمانية للقطاع الزراعي تبلغ ١٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (اثني عشر مليون جنيه) بفائدة ٢٣,٥% (حساب جاري مدين).

٣- بنك مصر - فرع روكسي :

- تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل تحت مبادرة البنك المركزي المصري لتمويل المشروعات الصغيرة والمتوسطة كما يلي:
- حدود ائتمانية للقطاع الخدمي تبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (خمسة مليون جنيه) بفائدة ٥% (حساب جاري مدين).
- حد ائتماني لخطابات الضمان بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (اثنان مليون جنيه) و قد بلغت خطابات الضمان السارية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ٢٩٤٦٨١ جنيه و قد بلغ الجزء المغطى ٢٩٤٦٨١ جنيه و الجزء الغير مغطى صفر جنيه.

١٣ - القروض:-

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | البيان |
|------------------|------------------|-------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | * البنك الأهلي القطري |
| ١٢٤١٣٧٩٣ | ١١٠٣٤٤٨٣ | * بنك مصر |
| ١٠٠٠٠٥٢٠ | ٥٨١٣٥٤٠ | * البنك الاهلي المصري |
| ٨٠٣٢٣٣١٦ | ٧١٤٤٥٧٩٤ | * البنك العربي الافريقي |
| ٢٤٠٠٣٠٠٠ | ٢١٧١٧٠٠٠ | * البنك الزراعي |
| ٣٨٤٢٠٤٤١ | ٣٤٩٩٨٥٣٥ | |
| <u>١٦٥١٦١٠٧٠</u> | <u>١٤٥٠٠٩٣٥٢</u> | الاجمالي |
| ===== | ===== | |

و تنقسم القروض الى

١/١٣ - القروض البنكية - قصيرة الأجل :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | البيان |
|------------------|------------------|-----------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | البنك الأهلي القطري |
| ٢٧٥٨٦٢١ | ٢٧٥٨٦٢١ | بنك مصر |
| ١٠٠٠٠٥٢٠ | ٥٨١٣٥٤٠ | البنك الاهلي المصري |
| ٢٣٢٦١٢٧٢ | ١٨٤٢١٢٧٢ | البنك العربي الافريقي |
| ٤٥٧٢٠٠٠ | ٤٥٧٢٠٠٠ | البنك الزراعي |
| ٧٥٢٣٠٩٠ | ٧٥٢٣٠٩٠ | |
| <u>٤٨١١٥٥٠٣</u> | <u>٣٩٠٨٨٥٢٣</u> | الاجمالي |

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢/١٣ القروض البنكية - طويلة الأجل :

| | | <u>البيان</u> | |
|-------------------|------------------|---------------|-----------------------|
| <u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u> | | |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | |
| ٩٦٥٥١٧٢ | ٨٢٧٥٨٦٢ | | البنك الاهلي القطري |
| ٥٧٠٦٢٠٤٤ | ٥٣٠٢٤٥٢٢ | | البنك الأهلي المصري |
| ١٩٤٣١٠٠٠ | ١٧١٤٥٠٠٠ | | البنك العربي الافريقي |
| ٣٠٨٩٧٣٥١ | ٢٧٤٧٥٤٤٥ | | البنك الزراعي |
| <u>١١٧٠٤٥٥٦٧</u> | <u>١٠٥٩٢٠٨٢٩</u> | | الاجمالي |
| <u>=====</u> | <u>=====</u> | | |

قرض البنك الاهلي القطري :

قامت الشركة بالحصول على قرض بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (عشرون مليون جنيه) و ذلك للمساهمة في تمويل الآلات والمعدات القطاع الزراعي .

- مدة السداد : سبع سنوات بخلاف سنة سماح يدفع بها الفوائد فقط ، بمعدل فائدة ٨ % .
- طريقة السداد: على اقساط متناقصة بواقع ٢٩ قسط ربع سنوية تبدأ في ٢٠٢١-٠٤ و تنتهي ٢٠٢٨-٠٧ .
- الضمانات: قامت الشركة بإبرام وثيقة تأمين على المحاصيل الزراعية مع شركة مصر للتأمين بقيمة ٢٠ مليون جنيه لصالح بنك قطر الوطني الأهلي بصفته المستفيد من الوثيقة والوثيقة سارية ومسددة حتى تاريخه.
- الشركة ملتزمة بسداد الاقساط في مواعيدها المحددة .

قرض بنك مصر :

قامت الشركة بالحصول على قرض بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٧ بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (اربعون مليون جنيه) و ذلك للمساهمة في تمويل استصلاح اراضي زراعية القطاع الزراعي.

- مدة السداد : اربع سنوات شاملة سنة سماح يدفع بها الفوائد فقط ، بمعدل فائدة ٥ % .
- طريقة السداد : يتم السداد على اقساط متساوية بواقع ١٢ قسط ربع سنوي تبدأ في ٢٠٢١-١٠ و تنتهي ٢٠٢٤ .
- الضمانات: قامت الشركة بإبرام وثيقة تأمين ضد المخاطر والسطو الحريق و الاخطار الاضافية بنسبة ١١٠ % من قيمة الآلات والمعدات الممولة بقيمة ٤٤ مليون جنيه مصري مع شركة المهندس للتأمين لصالح بنك مصر بصفته المستفيد من الوثيقة والوثيقة سارية ومسددة حتى تاريخه.
- الشركة ملتزمة بسداد الاقساط في مواعيدها المحددة .

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

قرض البنك الأهلي :

قامت الشركة بالحصول على قرض بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٥ بمبلغ ٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية (سبعة و اربعون مليون جنية) و ذلك للمساهمة في تمويلات ومعدات القطاع الزراعي .

- مدة السداد : سبع سنوات شاملة سنة سماح (متضمنه فترة انشاء٦ شهور و فترة سماح٦ شهور يتم خلالها رسملة الفوائد) . بمعدل فائدة ٨% .
- طريقة السداد : على اقساط متساوية بواقع ٢٤ قسط ربع سنوي تبدأ في ٢٠٢٢-٨ و تنتهي ٢٠٢٨-٥ .
- الضمانات: في اطار الضمانات المقررة في عقد القرض فقد تم توقيع عقد كفالة تضامنية بين كل من البنك الأهلي المصري وشركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي والخدمات البيئية - شركة مساهمة ككفيل متضامن، وتم كذلك توقيع عقد كفالة تضامنية بين كل من البنك الأهلي المصري والسيد أحمد محمد سيد جمعة ككفيل متضامن بصفته الشخصية وولى طبيعي على أولاده القصر.
- الضمانات:
- تم إصدار وثيقة تأمين من شركة المهندس للتأمين والمستفيد من الوثيقة هو البنك الأهلي المصري بإجمالى مبلغ ٦٦٥٢٥٠٠٠ جنية والوثيقة مسددة وسارية حتى تاريخ ٢٠٢٥/٦/٢٦ وذلك وفقا للخطاب الصادر من شركة ثروة للتأمين إلى البنك الأهلي بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٢٧ .
- تم إصدار وثيقة تأمين من الشركة اللبنانية السويسرية للتأمين باسم احمد محمد سيد والمستفيد من الوثيقة هو البنك الأهلي المصري بإجمالى مبلغ ٢٤٤٦٠٠٠٠ جنية والوثيقة مسددة وسارية حتى تاريخ ٢٠٢٥/٥/٢١ وذلك وفقا للخطاب الصادر من الشركة اللبنانية السويسرية للتأمين إلى البنك الأهلي بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٢١ .
- و الشركة ملتزمة بسداد الاقساط في مواعيدها المحددة .
- قامت الشركة بالحصول على قرض بتاريخ ٢٠٢٣/٠٤/٣٠ بمبلغ ٤٥٩٠٠٠٠٠٠ جنية (خمسة و اربعون مليون و نسعمائة جنية) و ذلك للمساهمة في تمويلات ومعدات القطاع الزراعي .
- مدة السداد : خمس سنوات شاملة ٦ اشهر سماح. بمعدل فائدة ١١% .
- طريقة السداد : على اقساط متساوية بواقع ١٨ قسط ربع سنوي تبدأ في ٢٠٢٣-١٢ و تنتهي ٢٠٢٨-٣ .
- الضمانات: في اطار الضمانات المقررة في عقد القرض فقد تم توقيع عقد كفالة تضامنية بين كل من البنك الأهلي المصري وشركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي والخدمات البيئية - شركة مساهمة ككفيل متضامن، وتم كذلك توقيع عقد كفالة تضامنية بين كل من البنك الأهلي المصري والسيد أحمد محمد سيد جمعة ككفيل متضامن بصفته الشخصية وولى طبيعي على أولاده القصر.
- الضمانات:
- تم إصدار وثيقة تأمين من شركة وثاق للتأمين التكافلي والمستفيد من الوثيقة هو البنك الأهلي المصري والوثيقة مسددة وسارية حتى تاريخ ٢٠٢٣/٦/١١ وذلك وفقا للخطاب الصادر من شركة وثاق للتأمين التكافلي إلى البنك الأهلي بتاريخ ٢٠٢٤/٦/١٠ .
- و الشركة ملتزمة بسداد الاقساط في مواعيدها المحددة .

قرض البنك العربي الافريقي :

قامت الشركة بالحصول على قرض بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١ بمبلغ ٢٧٤٣٢٠٠٠ جنية (سبعة و عشرون مليون و اربعمائة و اثنان و ثلاثون جنية) و ذلك للمساهمة في تمويلات ومعدات القطاع الزراعي .

- مدة السداد : سبع سنوات شاملة سنة سماح (متضمنه فترة انشاء٦ شهور و فترة سماح٦ شهور يتم خلالها رسملة الفوائد) . بمعدل فائدة ٨% .
- طريقة السداد : على اقساط متساوية بواقع ٢٤ قسط ربع سنوي تبدأ في ٢٠٢٣-٥ و تنتهي ٢٠٢٩-٢ .
- الضمانات: في اطار الضمانات المقررة في عقد القرض فقد تم توقيع عقد كفالة تضامنية بين كل من البنك الأهلي المصري وشركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي والخدمات البيئية - شركة مساهمة ككفيل متضامن، وتم كذلك توقيع عقد كفالة تضامنية بين كل من البنك الأهلي المصري والسيد أحمد محمد سيد جمعة ككفيل متضامن بصفته الشخصية وولى طبيعي على أولاده القصر.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

- الضمانات: تم إصدار وثيقة تأمين من بيت التأمين السعودي والمستفيد من الوثيقة هو البنك العربي الافريقي بإجمالي مبلغ ٣٠٢٥٠,٠٠٠ جم والوثيقة مسددة وسارية حتى تاريخ ٢٠٢٥/٦/٢٧ .

قرض البنك الزراعي المصري:

قامت الشركة بالحصول على قرض بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٨ بمبلغ ٤١٣٧٧,٠٠٠ جنيه (واحد و اربعون مليون و ثلاثمائة و سبعة و سبعون ألف جنيه) و ذلك للمساهمة في التكاليف الاستثمارية للمشروع و المتمثلة في الالات و المعدات الاساسية

- مدة السداد : ست سنوات شاملة ١٢ شهر سماح . بمعدل فائدة ٨% .
- طريقة السداد : على اقساط متساوية بواقع ١١ قسط نصف سنوي تبدأ الشهر الثالث عشر من تاريخ التفعيل على ان تسدد الفوائد كل ثلاثة شهور طوال مدة القرض.
- الضمانات: في اطار الضمانات المقررة في عقد القرض فقد تم توقيع عقد القرض بين كل من البنك الزراعي المصري وشركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية والسيد أحمد محمد سيد جمعة ككفيل متضامن بصفته الشخصية.
- الضمانات: تم إصدار وثيقة تأمين ضد السطو و الحريق بنسبة ١٢٠% من اجمالي التمويل على الالات و المعدات و مخازن الاسمدة و المبيدات و التقاوى لصالح البنك الزراعي المصري.

١٤- مصلحة الضرائب :

البيان

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٢٨٢٥٨٦ | ٣٩١٤٧٥ |
| ٢٢٩٤ | ١١٣٣٦ |
| <u>٢٨٤٨٨٠</u> | <u>٤٠٢٨١١</u> |

ضرائب الخصم و الاضافة
كسب العمل

الاجمالي

١٥-الموردين:

البيان

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ |
|-------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٤٦٣٩٣١٤ | ١٩٥٢,٩٨ |
| ٥٨٤٣٨٨٣٣ | ٤٧٦١٨,٠٨ |
| <u>٦٣٠,٧٨١,٤٧</u> | <u>٤٩٥٧,٠١٠,٦</u> |

موردين القطاع الخدمي
موردين القطاع الزراعي

١٦- الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى :

البيان

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٤٠١٨٨٢٢ | ٤٠١,٣٥٠ |
| ٦٤٢٨ | ٣٧٢,٥٨ |
| ٤٠,٥٢٥٧ | ٥٩٩,٥١٦ |
| ٤٨,٠٠٠ | - |
| ٢٩٨٧٦ | ٣٢٠,٨١ |
| <u>٤٩٤,٣٨٣</u> | <u>٤٦٧٩٢,٠٥</u> |

مصروفات مستحقة
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
المساهمة التكافلية المستحقة
ايراد مؤجل *
اخرى

الاجمالي

* يتمثل في الجزء الممنوح من الحكومة لتمويل عقد انشاء محطة البيوجاز المستخدمة في توليد جزء من الطاقة للقطاع الزراعي.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١/١٦ مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة:

| الاسم | طبيعة التعامل خلال العام | ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ | ٢٠٢٣/١٢/٣١ |
|-----------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| | | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| م/ أحمد محمد سيد جمعة | تمويلات | ١٥٠.٠٠٠٠ | - |
| الاجمالي | | ١٥٠.٠٠٠٠ | - |

بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد في تاريخ ٢٠٢٤/٦/١٠ ، تمت الموافقة بالإجماع على التمويل المقترح من السيد / احمد محمد سيد جمعة نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب والمساهم الرئيسي في الشركة بتمويل الشركة من حسابه الشخصي على أن يكون المبلغ تحت حساب جاري مساهمين بالشركة (قرض مساند) للقيام بشراء محطات طاقة شمسية وعمل التوسعات اللازمة في الزراعة ، وقد تم اخطار ادارة الافصاح في البورصة بفحوى هذا المحضر في تاريخه

١٧- ضريبة الدخل المستحقة :

و يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٣٣٨٨٤٣٩٨ | ٢٢٦٧٥٩٧٣ |
| (٢٧٣٩٦.٧١) | (٢١٢١٩٧٥٦) |
| <u>٦٤٨٨٣٢٧</u> | <u>١٤٥٦٢١٧</u> |
| <u>١٤٥٩٨٧٤</u> | <u>٣٢٧٦٤٩</u> |

البيان

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة

تعديلات عن صافي الربح المحاسبي للوصول إلى صافي الربح الضريبي
(فروق اهلاك الأصول الثابتة - تسويات أخرى طبقا لقانون الضرائب)

صافي الربح الضريبي

ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة

١٨- الضريبة المؤجلة

و يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٦٥٥٥٧٤ | ٥٦٨.٣٢ |
| ٨٧٥٤٢ | ٢٨١٦٥ |
| <u>٥٦٨.٣٢</u> | <u>٥٣٩٨٦٧</u> |
| ===== | ===== |

١٩- رأس المال :

١/١٩ رأس المال المرخص به :

* بموجب النظام الاساسي للشركة والمنشور بصحيفة الاستثمار العدد (١٦٥٢٩) بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه (عشرون مليون جنيه مصري) .
* تم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه (فقط مائتان مليون جنيه مصري) و تم التأشير عليه بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٠ بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٢١ .
* تم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه (فقط مليار جنيه مصري) و تم التأشير عليه بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٢١/٣/١ برقم ١٠٠٠٩ - بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢١ .

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢/١٩ رأس المال المصدر و المدفوع :

- * حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنية (اثنان مليون جنية مصري) موزعاً على عدد ٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم (مائتان ألف سهم) والقيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية (عشرة جنية مصري) ، وبلغ رأس المال المدفوع بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنية (مائتى الف جنية مصري) وتم التأشير بالسجل التجارى برقم ٢٠٣٤٩ بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢٠.
- * تم إستكمال باقى رأس المال المصدر ليصبح رأس المال المدفوع بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنية (مليونى جنية مصري) ، بموجب محضر مجلس إدارة رقم ٦ بتاريخ ٢٠١٣/٢/١٣ و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٤١٧٤ بتاريخ ٢٠١٣/٢/٢٥.
- * تم زيادة رأس المال المصدر الى ٧٠٠٠٠٠٠٠ جنية (سبعة مليون جنية مصرى) ، بموجب جمعية عامة غير عادية بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٢ بشهادة بنكية رقم ٥٥٤٥ بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٣ على البنك الاهلي المصري و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٨٩٥١ بتاريخ ٢٠١٦/٣/١٧.
- * تم استكمال راس المال المدفوع الى ٧٠٠٠٠٠٠٠ جنية (سبعة مليون جنية مصرى) بموجب محضر مجلس إدارة رقم ٢٣ لسنة ٢٠١٦ بتاريخ ٢٠١٦/٩/٤ م و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٢٧٨٢٩ بتاريخ ٢٠١٦/٩/٥.
- *قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٧/٢/١٦ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنية الى ١٠ قرش ليصبح عدد الاسهم ٧٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (سبعون مليون سهم) والابقاء على رأس المال كما هو و ذلك عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم وتبعاً لذلك تم تعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسى للشركة و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ١٢٩٧٧ بتاريخ ٢٠١٧/٤/٩.
- * تم زيادة راس المال المصدر الى ٩٩٠٠٠٠٠٠٠ جنية (فقط تسعة و تسعون مليون جنية مصري) بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم ٤١ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٣١ بشهادة بنكية رقم ٧٢٣١ على البنك الاهلي المصري و تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٩/١١/٦.
- * تم زيادة رأس المال المصدر ليصبح ١٦٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية (فقط مائة و ستون مليون جنية مصري) بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم ٥٥ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٥ وبموجب شهادة بنكية رقم ١٤٢١ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٨ وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١.
- * تم إستكمال باقى رأس المال المدفوع ليصبح رأس المال المدفوع بمبلغ ١٦٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية (مائة و ستون مليون جنية مصري) ، بموجب محضر مجلس إدارة رقم ٤٠ لسنة ٢٠٢٠م بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١ و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٤٥٤٩٧ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٠٣ .
- * تم زيادة رأس المال المدفوع ليصبح رأس المال المدفوع بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية (مائتان مليون جنية مصري) ، بموجب محضر مجلس إدارة رقم ١ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/١/٣٠ و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٧٣٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٠٢/١٥.

ليصبح هيكل المساهمين كما يلى:

| الاسم | عدد الاسهم | قيمة السهم | نسبة المساهمة % | قيمة المساهمة |
|----------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| احمد محمد سيد | ٧٧٠٤٣٧٣٨٣ | ١٠ قروش | ٣٨,٥٢٢% | ٧٧٠٤٣٧٣٨ |
| امجد بسطا عبد الملاك | ٢٨٥١٣٢٠٤٣ | ١٠ قروش | ١٤,٢٥٧% | ٢٨٥١٣٢٠٤ |
| اخرين | ٩٤٤٤٣٠٥٧٤ | ١٠ قروش | ٤٧,٢٢١% | ٩٤٤٤٣٠٥٨ |
| الإجمالي | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠ قرش | ١٠٠% | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ |

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيه ٢٠٢٤

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | |
|------------------|-----------|--|--|---------------|
| <u>جنيه مصري</u> | | <u>جنيه مصري</u> | | <u>البيان</u> |
| ٢٩٥٩٣٧٨٩ | ٥٦٩٣١٧٩٧ | رصيد أول المدة للأرباح المرحلة | | |
| ٢٨٧٧٦٨٥١ | ٣٢٥١٢٠٦٦ | يضاف - أرباح (خسائر) الفترة السابقة | | |
| (١٤٣٨٨٤٣) | (١٦٢٥٦٠٣) | يخصم - المحول للاحتياطي القانوني خلال الفترة | | |
| ٥٦٩٣١٧٩٧ | ٨٧٨١٨٢٦٠ | رصيد الأرباح المرحلة | | |
| ===== | ===== | | | |
| ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | |
| <u>جنيه مصري</u> | | <u>جنيه مصري</u> | | <u>البيان</u> |
| ٣٦٧٣٤٥١٢ | ٣٢١٣٤٧٣٩ | قطاع الخدمات البيئية | | |
| ٣١٣٣١٢٠٠ | ٤٥٥٦٨٧٨٣ | القطاع الزراعي | | |
| ٦٨٠٦٥٧١٢ | ٧٧٧٠٣٥٢٢ | الاجمالي | | |
| ===== | ===== | | | |
| ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | |
| <u>جنيه مصري</u> | | <u>جنيه مصري</u> | | <u>البيان</u> |
| ٣٠٢٦٠٢٢٥ | ٢٨٣٣٥٦٦٠ | قطاع الخدمات البيئية | | |
| ١٠٦٢٥٥٠٧ | ١١٨٣٢٠٢٢ | القطاع الزراعي | | |
| ٤٠٨٨٥٧٣٢ | ٤٠١٦٧٦٨٢ | الاجمالي | | |
| ===== | ===== | | | |
| ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | |
| <u>جنيه مصري</u> | | <u>جنيه مصري</u> | | <u>البيان</u> |
| ٢٩٨٢٩١٠٢ | ٢٨٠١١٨٣٠ | تكاليف عمليات التشغيل | | |
| ٣٢٠٢٤٩ | ٢١٢٩٥٧ | اهلاكات تشغيل | | |
| ١١٠٨٧٤ | ١١٠٨٧٣ | اهلاكات تأجير تمويلي | | |
| ٣٠٢٦٠٢٢٥ | ٢٨٣٣٥٦٦٠ | الاجمالي | | |
| ===== | ===== | | | |
| ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | |
| <u>جنيه مصري</u> | | <u>جنيه مصري</u> | | <u>البيان</u> |
| ٨٣٧٥٦٥٠ | ٧٢٥٢٥١١ | تكلفة البضاعة المباعة | | |
| ١٧٩٢٩٢٢ | ٢١٢٠٢٣٧ | اهلاكات تشغيل | | |
| ٤٥٦٩٣٥ | ٢٤٥٩٢٧٤ | اهلاكات تأجير تمويلي | | |
| ١٠٦٢٥٥٠٧ | ١١٨٣٢٠٢٢ | الاجمالي | | |
| ===== | ===== | | | |

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعى و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيه ٢٠٢٤

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية:

و يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

| ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١٦٥١٨١٧ | ١٧٨٣٣٨٧ | رواتب و اجور و ملحقاتها |
| ٨٦٥٣٠ | ٧٤٣٠٤ | تامينات اجتماعية و طبية |
| ٣٠٨٦٩ | ٢٩٣٣٠ | اتصالات و بريد |
| ٣١١٣ | ٤٩٥١ | اشتراك ميل و انترنت |
| ٥٩٩٠٠ | ٦٣٧٥٠ | اتعاب مراجعة و استشارات |
| ٦٠١١٢ | ٣٤٧٥١ | ادوات كتابية |
| ٦٧٢٢ | ٢٧٠٠ | اكراميات |
| ٤٢٢٨٨ | ٧٥١١٤ | انتقالات |
| ٨٧٠٠٠ | ١٠٣٧٠٠ | ايجار |
| ٧٧١٨٩ | ٣٢٣١٩٢ | رسوم و اشتراقات |
| ١٧٥٩ | ٢٠٤١٨ | م. صيانة |
| ٥٥٩٣٩ | ١٧٠٠٣ | م. ضيافة |
| ٨٩٩٠ | - | كراسات شروط و تسويق |
| ١٤٥٦٠ | ٢١١٦٨ | كهرباء و غاز |
| ٩١٦٨٤٨ | ١١١٩٩٢٩ | اقساط تأمين |
| ٢٤٥٨٦١ | ٢٥٦٣٢٢ | م. رسوم البورصة و الرقابة المالية |
| ٨٦٠٠ | ٨٦٠٠ | م. اهلاكات ادارية |
| ٣٨٧٠٠ | ٤٣٠٠٠ | م. اهلاكات اصول غير ملموسة |
| ١٧٠١٦٤ | ١٩٤٢٥٩ | م. مساهمة تكافلية |
| ١٢٥٢٨ | ١٨١٢٠ | م. اخرى |
| ٢٦١٦٢٥ | ٧٢٧٠٨ | م. بنكية اخرى |
| ١١١٠٠٠ | ١٠٦٥٨٠ | مكافاة و بدلات اعضاء مجلس الادارة |
| <u>٣٩٥٢١١٤</u> | <u>٤٣٧٣٢٨٦</u> | الاجمالى |
| ===== | ===== | |

٢٤- مصروفات تمويلية:

و يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

| ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٨١٤٨٦٦٠ | ٥٧٥٤٤٠٤ | مصروفات بنكية تمويلية |
| ٢٦٠٢٢٨ | ٤٧٠١٤٢٩ | مصروفات فوائد تأجير تمويل |
| <u>٨٤٠٨٨٨٨</u> | <u>١٠٤٥٥٨٣٣</u> | الاجمالى |
| ===== | ===== | |

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٥ - التقارير القطاعية:

- الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي لاتخاذ القرارات هو مجلس ادارة الشركة.
- يتم تحديد القطاعات وفقا للاسلوب المتبع داخليا لتقديم التقارير المالية للادارة العليا.

٢٥ / أ - وصف القطاعات و الانشطة الرئيسية:

القطاع هو مجموعة من الاصول و العمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر و منافع مختلفة عن تلك المرتبطة بقطاعات اخرى او داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر و منافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة. فيما يلي ملخص عن كل قطاع من قطاعات الشركة:

١. قطاع الخدمات:

تقوم الشركة في قطاع الخدمات البيئية بتقديم خدمات النظافة للمنشآت بكافة اشكالها بما فيها اعمال الواجهات الخارجية و مكافحة الحشرات و القوارض.

٢. قطاع الزراعة:

تقوم الشركة في القطاع الزراعي باستصلاح و تجهيز الاراضي بالمرافق الاساسية التي تجعلها قابلة للاستزراع و تقوم بزراعتها و تنقسم الزراعات في الشركة الى زراعات طويلة الاجل و تتمثل في زراعة الأشجار و زراعات قصيرة الاجل و تتمثل في المحاصيل . و هذا التنوع قائم على استهداف الشركة تقليل المخاطر من خلال التنوع حيث ان الزراعات الشجرية اقل مخاطر و لكنها تسغرق متوسط سنتين للحصول الانتاجية الكاملة للشجر و على الجانب الاخر زراعة المحاصيل فهي اسرع في توليد التدفقات النقدية و اعلى من ناحية المخاطر فكان هذا التنوع لعمل توازن على كافة النواحي الفنية و المالية للمشروع. و تستخدم الشركة اساليب الري الحديثة في الزراعة بما يصب في توفير المياه و تحقيق اعلى عائد من الترشيد المائي .

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٥ / ب نتائج القطاع و الأصول و الالتزامات:
فيما يلي ملخص لنتائج التشغيل حسب القطاع:
نتائج القطاعات:

| ٢٠٢٣/٦/٣٠ | | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | البيان |
|-------------|---------------|----------------|-------------|----------------------|
| مجموع الربح | تكلفة الإيراد | إيرادات النشاط | مجموع الربح | |
| ٦٤٧٤٢٨٧ | ٣٠٢٦٠٢٢٥ | ٣٦٧٣٤٥١٢ | ٣٧٩٩٠٧٨ | قطاع الخدمات البيئية |
| ٢٠٧٠٥٦٩٣ | ١٠٦٢٥٥٠٧ | ٣١٣٣١٢٠٠ | ٣٣٧٣٦٧٦٢ | القطاع الزراعي |
| ٢٧١٧٩٩٨٠ | ٤٠٨٨٥٧٣٢ | ٦٨٠٦٥٧١٢ | ٣٧٥٣٥٨٤٠ | الإجمالي |

٢٥ / ج - اصول القطاعات:

يتم قياس اصول القطاع بنفس الطريقة كما هي في القوائم المالية و يتم توزيع هذه الاصول بناء على عمليات القطاع:

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | البيان |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| إجمالي الأصول | الأصول غير المتداولة | الأصول غير المتداولة | إجمالي الأصول | |
| ٤٤,٦٥٢,٠١١ | ٩١٥,٣١٤ | ٤٣,٧٣٦,٦٩٧ | ٣٤,٠١٠,٨٠٣ | قطاع الخدمات البيئية |
| ٧٤٦,٣٣٦,٥٥٢ | ٧٢٣,٨٦٣,٣١٥ | ٢٢,٤٧٣,٢٣٧ | ٧٢٢,٠١٢,٣٨٥ | القطاع الزراعي |
| ٧٩٠,٩٨٨,٥٦٣ | ٧٢٤,٧٧٨,٠١١ | ٦٦,٢٠٩,٩٣٤ | ٧٧٨,٤٦٧,٠٢٨ | الإجمالي |

٢٥ / د - التزامات القطاعات:

يتم قياس التزامات القطاع بنفس الطريقة كما هي في القوائم المالية و يتم توزيع هذه الالتزامات بناء على عمليات القطاع:

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | | البيان |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|
| إجمالي الالتزامات | الالتزامات غير المتداولة | الالتزامات غير المتداولة | إجمالي الالتزامات | |
| ١١,٣٣٦,٣٩٢ | ٥٦٨,٠٣٢ | ١٠,٧٦٨,٣٦٠ | ٧,٣٩٢,٠٩٢ | قطاع الخدمات البيئية |
| ٤٨٦,٦٩٩,١٥٣ | ٣٦٩,٤٦٤,١٥٧ | ١١٧,٢٣٤,٩٩٦ | ٤٥٠,٧٤٥,٤٣٠ | القطاع الزراعي |
| ٤٩٨,٠٣٥,٥٤٥ | ٣٧٠,٠٣٢,١٨٩ | ١٢٨,٠٠٣,٣٥٦ | ٤٦٣,١٣٧,٥٢٣ | الإجمالي |

٢٥ / هـ - الإيرادات القطاعية:

يمثل قطاع الخدمات نسبة ٤١,٣٦ % من إجمالي الإيرادات
يمثل قطاع الزراعة نسبة ٥٨,٦٤ % من إجمالي الإيرادات

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٦- أوراق الدفع:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ | |
|------------|-----------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | أوراق دفع طويلة الاجل |
| ٢٥٢٤١٨٥٩١ | ٢٤٤٥١٣٥٩٨ | أوراق دفع طويلة قصيرة الاجل |
| ١٠١١٦٧٥٩ | ١٦٥٣٢٥٠٩ | |
| ٢٦٢٥٣٥٣٥٠ | ٢٦١٠٤٦١٠٧ | الاجمالي |
| ===== | ===== | |

| الاجمالي | اخرى | أوراق دفع حق انتفاع | أوراق دفع الريف المصري | البيان |
|------------|----------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| ٣١٠١١٥٣٣٩ | ٤١٦٤٩٩١٥ | ٤٣٠٠٨٠٣٣ | ٢٢٥٤٥٧٣٩١ | أوراق دفع طويلة الاجل |
| (٦٥٦٠١٧٤١) | | (٢٠٥١٠٢٦٣) | (٤٥٠٩١٤٧٨) | يخصم المكون التمويلي |
| ٢٤٤٥١٣٥٩٨ | ٤١٦٤٩٩١٥ | ٢٢٤٩٧٧٧٠ | ١٨٠٣٦٥٩١٣ | صافي اوراق دفع طويلة الاجل |
| ١٨٦٥٨٣٨١ | ١٣٣٥٤٧٠ | ١٧٣٢٢٩١١ | - | أوراق دفع قصيرة الاجل الاجل |
| (٢١٢٥٨٧٢) | | (٢١٢٥٨٧٢) | | يخصم المكون التمويلي |
| ١٦٥٣٢٥٠٩ | ١٣٣٥٤٧٠ | ١٥١٩٧٠٣٩ | | صافي اوراق دفع قصيرة الاجل |
| ٢٦١٠٤٦١٠٧ | ٤٢٩٨٥٣٨٥ | ٣٧٦٩٤٨٠٩ | ١٨٠٣٦٥٩١٣ | اجمالي أوراق الدفع |

١. أوراق دفع الريف المصري:

وتشمل أوراق دفع طويلة الاجل/ الريف المصري قيمة شراء ارض بمساحة ٥١٣٨ فدان بموجب عقد البيع المؤرخ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٧ و ملحقة في ٢٠٢١/٣/١٦ من شركة تنمية الريف المصري الجديد و ذلك ضمن مشروع المليون و نصف فدان التابع مباشرة للدولة بقيمة ٢٠٠٤٠٦٥٧٠ جنيه بالإضافة الى الفوائد البالغة ٤٥٠٩١٤٧٨ جنيه و تم سداد دفعة مقدمه بواقع ١٠% بقيمة ٢٠٠٤٠٦٥٧٠ جنيه و الباقي مقسم على عدد ٩ أقساط باجمالي ٢٢٥٤٥٧٣٩١ جنيه كالتالي:

- القسط الأول بقيمة ٢٩٠٥٩٠٠٠ جنيه بتاريخ ١٥-١١-٢٠٢٥.
- القسط الثاني بقيمة ٢٨٠٥٧٠٠٠ جنيه بتاريخ ١٥-١١-٢٠٢٦.
- القسط الثالث بقيمة ٢٧٠٥٥٠٠٠ جنيه بتاريخ ١٥-١١-٢٠٢٧.
- القسط الرابع بقيمة ٢٦٠٥٣٠٠٠ جنيه بتاريخ ١٥-١١-٢٠٢٨.
- القسط الخامس بقيمة ٢٥٠٥١٠٠٠ جنيه بتاريخ ١٥-١١-٢٠٢٩.
- القسط السادس بقيمة ٢٤٠٤٩٠٠٠ جنيه بتاريخ ١٥-١١-٢٠٣٠.
- القسط السابع بقيمة ٢٣٠٤٧٠٠٠ جنيه بتاريخ ١٥-١١-٢٠٣١.
- القسط الثامن بقيمة ٢٢٠٤٥٠٠٠ جنيه بتاريخ ١٥-١١-٢٠٣٢.
- القسط التاسع بقيمة ٢١٠٤١٣٩١ جنيه بتاريخ ١٥-١١-٢٠٣٣.

شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢. أوراق دفع حق الانتفاع:

و هي عبارة عن:

- أ- عدد ١ سيارة شيفروليه عقد رقم ٢٩٦١ بنظام التأجير التمويلي من شركة كونتكت مسدد لها دفعة مقدمه ٢٩٣٠٠ جنيه والباقي على ٣٦ قسط شهري بقيمة ٩٥٧٣,١٢ جنيه اضافة الى بعض التجهيزات التي تم رسملتها.
- ب- ب - عدد ١ سيارة شيفروليه بيك اب بموجب عقد رقم ٤٧٨٦٥ بنظام التأجير التمويلي من شركة سما مسدد لها دفعة مقدمة ٤٤٢٠ جنيه والباقي على ٦٠ قسط شهري بقيمة ٩٤٠٠ جنيه قسط شهري للسنة الاولى ، ٧٧٥٠، جنيه قسط شهري للسنة الثانية ، ٦٠٦٥، جنيه قسط شهري للسنة الثالثة ، ٤٠٠٠، جنيه قسط شهري للسنة الرابعة ، ٣٠٥٠، جنيه قسط شهري للسنة الخامسة ، اضافة الى بعض التجهيزات التي تم رسملتها.
- ج- عدد ١ سيارة جيب (مستعملة) عقد رقم ٢٩٧٨ بنظام التأجير التمويلي من شركة كونتكت مسدد لها دفعة مقدمة ٦٦٠٠٠ جنيه والباقي على ٣٦ قسط شهري بقيمة ٩٥٨٤,٠١ جنيه.
- د- عدد ٢ محطة طاقة شمسية قدرة ٢٥٠ ك وات تتكون من ٤٦٠ بانل ماركة جينكو مونو بيرك ٤٦٠ وات هاف سيل وفقا لعقد التأجير التمويلي رقم ٣٢٣٠ و المبرم مع شركة كونتكت للتأجير التمويلي بواقع ٣٦ قسط شهري بقيمة ١٦٠٧٧٤ جنيه اضافة الى بعض التجهيزات و المصروفات الاخرى الخاصة بالمحطة.
- هـ- عدد ١ محطة طاقة شمسية قدرة ٢٠٦٢ ك وات تتكون من ٣٧٥٠ بانل بكافة مشتملاتها و مشتملات الابار وفقا لعقد التأجير التمويلي رقم ٥١ و المبرم مع الشركة المصرية لخدمات التأجير التمويلي (فين ليس) بواقع ٦٠ قسط شهري بقيمة ١١٥٢١٥٩ جنيه .

٣. أوراق دفع اخرى:

تتمثل في قيمة اوراق دفع لبعض موردين مستلزمات التشغيل للقطاع الزراعي.

٢٧- الموقف الضريبي:

٢٧- ١ ضريبة الدخل:

يتم تقديم الإقرارات الضريبية في الميعاد القانوني المحدد له و يتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة من واقع الإقرار الضريبي.

جارى فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٢١.

٢٧- ٢ ضرائب الخصم للغير و التحصيل تحت حساب الضريبة:

تلتزم الشركة بسداد الضريبة السابقة استقطاعها ، و لم يتم فحص الشركة دفتريا منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٧- ٣ ضرائب كسب العمل:

تلتزم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل ، ولم يتم فحص الشركة منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه .

٢٧- ٤ ضرائب المبيعات:

تم فحص الشركة عن الفترة من بداية النشاط حتي ٢٠١٦/١٠/٣١ (تاريخ الغاء الضريبة).

٢٧- ٥ ضرائب القيمة المضافة:

في ضوء إصدار قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ قانون ضريبة القيمة المضافة تم تسجيل الشركة وإصدار شهادة التسجيل بتاريخ ٢٠١٦/٩/٨ ويتم تقديم الإقرارات شهرياً بصفة دورية فى المواعيد القانونية المحددة لها.

* تم فحص الشركة عن الفترة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

٢٧- ٦ ضرائب الدمغة:

لم يتم فحص الشركة دفتريا منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٧- ٧ التأمينات الاجتماعية:

يتم سداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية.

شركة نهر الخير للتنمية و الاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٨- الموقف القانوني:

طبقا للبيان المقدم من المستشار القانوني للشركة ، لا توجد قضايا مرفوعة يترتب عليها التزامات على الشركة .

٢٩- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى:

بلغت خطابات الضمان الصادرة والسارية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ٤٤٧٨٠٩٧ جنيه ، وبلغ الجزء المغطي منها مبلغ ٢٦٤٠٤٨٤ جنيه وبلغ الجزء الغير المغطي منها مبلغ ١٨٣٧٦١٣ جنيه.

٣٠- توزيع الأرباح:

طبقا للمادة ٥٥ من النظام الاساسي للشركة يتم توزيع الأرباح كما يلي:

- ٥% احتياطي قانوني يتوقف متى بلغ نصف راس المال المصدر.
- ١٠% حصة العاملين بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين.
- ٥% حصة اولى للمساهمين.
- ١٠% مكافاة مجلس الادارة.
- الباقي حصة ثانية للمساهمين أو يرحد طبقا لقرار الجمعية العامة للشركة.

٣١- الارتباطات الرأسمالية:

توجد ارتباطات تعاقدية لشراء اصول ثابتة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ و هي عبارة محطة طاقة شمسية بقيمة ٨ مليون جنيه تقريبا .

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك و أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

(أ) خطر سعر الفائدة:

يتمثل خطر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة و أثرها على الإلتزامات المالية الحالية و المستقبلية و المتمثلة في الفوائد و العمولات على أرصدة القروض و السلفيات و مصادر التمويل الأخرى و التي قد يكون لها أثرا عكسيا على نتائج الأعمال.

و تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول و الإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة به .

(ب) خطر أسعار الصرف:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية . و لا توجد التزامات بعملات أجنبية.

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٣) فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية.

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المنمة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(ج) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة و قد وضعت الشركة سياسة ائتمانية تتضمن الحصول على دفعات مقدمه.

خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . و قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالي بسرعة و بقيمة تقارب قيمة العادلة . و تقوم الشركة بادارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية . و تقوم ادارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

(د) القيمة العادلة للادوات المالية :

طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول و التزامات الشركة الواردة بالايضاح رقم (٣) فإن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

خطر السوق:

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الاسعار و التي تنشأ من التغير في اسعار الصرف و الفوائد و اسعار الاوراق المالية التي قد تؤثر على ايرادات الشركة او تكلفة احتفاظها بالادوات المالية ان وجدت .

(هـ) خطر الاستثمار:

يتمثل الإستثمار في انخفاض المحتمل في العوائد و التوزيعات المحتملة و المتوقعة من الشركات المستثمر في رؤوس أموالها و إمكانية إعادة الإستثمار في أوراق مالية أخرى ذات عوائد مرتفعة نسبياً ، و ذلك بالإضافة إلى المخاطر المحتملة من عدم التنوع المناسب في محفظة الأوراق المالية في كافة القطاعات الإستثمارية القائمة و المحتملة ، و تقوم الشركة بإتباع سياسة في إدارة محفظة الأوراق المالية بالشركة من شأنها تعظيم العوائد و الإيرادات و الأرباح المحققة من خلال عمليات الشراء و إعادة البيع و كذلك البيع و اعادة الشراء و ذلك بالإضافة إلى التنوع في الإستثمار في القطاعات الإستثمارية ذات العوائد المستقرة نسبياً.

٣٣ - نصيب السهم في أرباح الفترة :

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ليس لدي الشركة أسهم مخفضة) وذلك على النحو التالي :

| <u>البيان</u> | |
|------------------|---|
| ٢٠٢٣/٦/٣٠ | ٢٠٢٤/٦/٣٠ |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ١٣٩٠٣٥٤٤ | ٢٢٣٧٦٤٨٩ |
| | صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب |
| ١٣٩٠٣٥٤ | ٢٢٣٧٦٤٩ |
| | <u>يخصم :</u> |
| | حصة العاملين |
| ١٢٥١٣١٩٠ | ٢٠١٣٨٨٤٠ |
| | |
| ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| ٠,٠٠٦٣ | ٠,٠١٠١ |
| ===== | ===== |
| | نصيب السهم الأساسي و المخفض في أرباح (خسائر) الفترة |

شركة نهر الخير للتنمية والاستثمار الزراعي و الخدمات البيئية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المنممة للقوائم المالية الدورية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٤- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والذى تتعامل معها الشركة على نفس الأسس التى تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والأحداث المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ، ولا توجد معاملات تمت خلال الفترة مع الأطراف ذات العلاقة .

٣٥- الاحداث الجارية الهامة :

- صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية حيث استبدلت المعايير ارقام (١٣) "أثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الاجنبية" و (١٧) "القوائم المالية المستقلة و (٣٤) الاستثمار العقارى و اضافة تفسير محاسبة مصرى رقم (٢) "شهادات خفض الانبعاثات الكربونية " الى معايير المحاسبة المصرية.
- و تقوم الادارة فى الوقت الحالى بتقييم الاثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعايير لما لذلك من أثار مالية مستقبلية هامة على المركز المالى للشركة و نتائج الاعمال المستقبلية و حقوق الملكية.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزى المصرى فى اجتماعها يوم ٦ مارس ٢٠٢٤ رفع سعرى عائد الايداع و الاقراض لليلة واحدة و سعر العملية الرئيسية للبنك المركزى المصرى بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل الى ٢٧,٢٥% ، ٢٨,٢٥% ، ٢٧,٧٥% على الترتيب ، كما تم رفع سعر الائتمان و الخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٧,٧٥% و كذلك السماح بتحديد سعر الصرف وفقا لآليات السوق.
- قد يكون لتلك الاحداث أثار على نشاط الشركة و قوائمها المالية فى المستقبل (مركزها المالى و نتائج اعمالها و تدفقاتها النقدية) و لكن لا يمكن تحديده بشكل دقيق فى الوقت الحالى.

المدير المالى

محاسب / محمد سالم

محمد سالم

رئيس مجلس الإدارة

السيد / احمد محمد رफी

احمد محمد رफी

