

NORTH UPPER EGYPT FOR  
DEVELOPMENT & AGRICULTURAL  
PRODUCTION CO.  
**NUDAP**



شركة شمال الصعيد  
للتنمية والإنتاج الزراعي  
**نيوداب**  
ش.م.م

السادة /البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

مرفق طيه صورته من القوائم الماليه لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج

الزراعي ( نيوداب ) وتقرير مراقب الحسابات

وكذا القرص المعدني

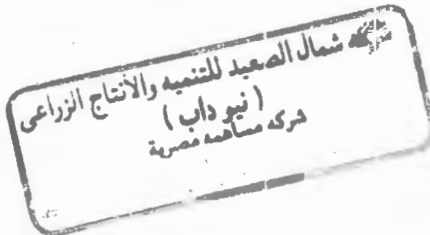
عن الفترة المنتهية من ٢٠١٥-١-١ وحتى ٢٠١٥-٠٣-٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

تحريرا في ١٣-٠٥-٢٠١٥

المدير العام

محاسب/ محمد عبد الحميد مبروك



عليه السلام  
عليه السلام

٩  
١٥/٥/١٤

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي

( نيو داب )

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية

في 31 مارس سنة 2015

( وكذا تقرير الفحص المحدود عليها )

|        |  |
|--------|--|
| 1      | تقرير الفحص المحدود  |
| 2      | قائمة المركز المالي في 31 مارس 2015  |
| 3      | قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015                       |
| 4      | قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015      |
| 5      | قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015            |
| 6 - 18 | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015 |



### تقرير الفحص المحدود

الى الساده / مساهمى شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعى ( نيو داب )

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعى ( نيو داب ) " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته فى 31 مارس 2015 وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هى المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى لمهم الفحص المحدود رقم ( 2410 ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عمالية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تاكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

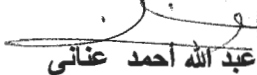
#### اساس إبداء إستنتاج متحفظ

- لم تقم الشركة بتقييم الاستثمارات فى تاريخ 31 / 3 / 2015 .

#### الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء فى الفقرة السابقة، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعى ( نيو داب ) " شركة مساهمة مصرية " فى 31 مارس 2015 وعن اداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وأيضاً فى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان الشركة لا تلتزم بتطبيق القواعد التنفيذية لحوكمة الشركات المصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية .

مراقب الحسابات

  
عبدالله احمد عنانى

ماجستير فى المحاسبة

سجل المحاسبين والمراجعين رقم 4964

سجل هيئة الرقابة المالية رقم 90

سجل البنك المركزى رقم 134

سجل الجهاز المركزى للمحاسبات رقم 467

زميل جمعية الضرائب المصرية والدولية

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

عضو الجمعية العربية للتكاليف

عضو جمعية إدارة الأعمال العربية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب 106

تحريراً فى : ٨٢ / 5 / 2015

شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب "  
 " شركة مساهمه مصريه "  
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
 قائمة المركز المالى فى 31 مارس 2015  
 \*\*\*\*\*

| <u>2014/12/31</u> | <u>2015/3/31</u>  | <u>رقم</u>     |   |
|-------------------|-------------------|----------------|---|
| <u>جنيه مصرى</u>  | <u>جنيه مصرى</u>  | <u>الإيضاح</u> |   |
| 4,669,219         | 4,962,026         | (3)            | <u>الأصول طويلة الأجل</u>                               |
| 7,904,886         | 9,241,492         | (4)            | أصول ثابتة بالصافى                                      |
| <b>12,574,105</b> | <b>14,203,518</b> |                | استثمارات متاحة للبيع                                   |
|                   |                   |                | <u>مجموع الأصول طويلة الأجل</u>                         |
|                   |                   |                | <u>الأصول المتداولة</u>                                 |
| 4,844,619         | 4,190,265         | (5)            | مخزون   |
| 26,698,496        | 28,027,735        | (6)            | عملاء بالصافى   |
| 131,924           | 100,840           | (7)            | مدينون و ارصدة مدينة اخري                               |
| 2,023,897         | 2,427,041         | (8)            | أصول ضريبية مستحقه                                      |
| -                 | 5,951,306         | (9)            | استثمارات مالية بغرض المتاجرة                           |
| 35,800,464        | 27,425,096        | (10)           | نقدية بالصندوق والبنوك                                  |
| <b>69,499,400</b> | <b>68,122,283</b> |                | <u>مجموع الأصول المتداولة</u>                           |
|                   |                   |                | <u>الإلتزامات المتداولة</u>                             |
| 215,343           | 215,343           | (11)           | مخصصات  |
| 20,821,574        | 21,069,764        | (12)           | دائنون و ارصدة دائنة اخري                               |
| 4,781             | 28,373            | (13)           | إلتزامات ضريبية مستحقه                                  |
| <b>21,041,698</b> | <b>21,313,480</b> |                | <u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>                       |
| 48,457,702        | 46,808,803        |                | رأس المال العامل  |
| <b>61,031,807</b> | <b>61,012,321</b> |                | <u>إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالى :-</u> |
|                   |                   |                | <u>حقوق الملكية</u>                                     |
| 63,496,550        | 63,496,550        | (14)           | رأس المال المدفوع                                       |
| 709,036           | 709,036           |                | إحتياطي قانونى  |
| 1,577,273         | 1,577,273         |                | إحتياطي عام   |
| 8,638             | 8,638             |                | أرباح اعادة تقييم إستثمارات                             |
| (4,636,889)       | (4,965,077)       | (16)           | خسائر مرحلة   |
| (248,188)         | 134,727           |                | صافى الربح ( الخسارة )                                  |
| <b>60,906,420</b> | <b>60,961,147</b> |                | <u>إجمالي حقوق الملكية</u>                              |
| 125,387           | 51,174            | (17)           | إلتزامات ضريبية مؤجلة                                   |
| <b>61,031,807</b> | <b>61,012,321</b> |                | <u>إجمالي تمويل الإستثمار</u>                           |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .  
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

المدير العام      عضو مجلس الإدارة المنتدب      رئيس مجلس الإدارة      مراقب الحسابات  
 محمد عبد الحميد مبروك      عادل حسن بركات      محمد ابوزيد محمد      عبدالله أحمد عنانى  
 المدير المالى      شكرى مدن حسن

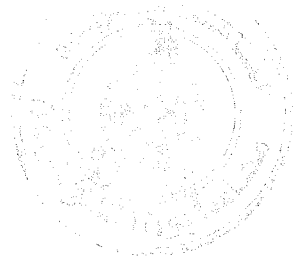
شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب "  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 خاضعة لأحكام القانون رقم 59 لسنة 1931 وتعديلاته  
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2015  
 \*\*\*\*\*

| <u>2014/3/31</u> | <u>2015/3/31</u> | إيضاح |                                    |
|------------------|------------------|-------|------------------------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        | رقم   |                                    |
| 2,115,965        | 1,826,536        | (18)  | صافي المبيعات                      |
|                  |                  |       | <u>يخصم :-</u>                     |
| 1,772,482        | 1,549,175        | (19)  | تكلفة المبيعات                     |
| <u>343,483</u>   | <u>277,361</u>   |       | مجمل الربح                         |
|                  |                  |       | <u>يخصم :-</u>                     |
| 616,563          | 721,471          | (20)  | مصروفات عمومية وإدارية             |
| 41,200           | 48,000           |       | بدلات ومرتببات أعضاء مجلس الإدارة  |
| 52,646           | 3,220            |       | مصروفات تشغيل                      |
| 61,936           | 110,572          |       | إهلاكات                            |
| <u>(428,862)</u> | <u>(605,902)</u> |       | صافي الخسارة من النشاط             |
|                  |                  |       | <u>يضاف (يخصم) :-</u>              |
| 16               | 687,936          |       | فوائد دائنة                        |
| (30,609)         | -                |       | خسائر بيع أوراق مالية              |
| <u>(459,455)</u> | <u>82,034</u>    |       | صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب   |
|                  |                  |       | <u>يضاف (يخصم) :-</u>              |
| 2,552            | 74,213           |       | ضريبة مؤجلة                        |
| -                | (21,520)         |       | ضريبة الدخل                        |
| <u>(456,903)</u> | <u>134,727</u>   |       | صافي الربح (الخسارة) بعد الضرائب   |
| <u>(0.15)</u>    | <u>0.02</u>      | (21)  | نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة) |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .  
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

المدير المالي  
 المدير العام  
 عضو مجلس الإدارة المنتدب  
 رئيس مجلس الإدارة  
 مراقب الحسابات

شكري مدن حسن  
 محمد عبد الصمد مبروك  
 عادل حسن بركات  
 محمد ابوزيد محمد  
 عبدالله أحمد عناني



شمال الصعيد للتعبئة والانتاج الزراعي " نيو داب "  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 خاضعة لإحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
 قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015  
 \*\*\*\*\*

|            | خسائر اعادة |             | تقييم       |             | احتياطي   |            | رأس المال |           |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|
|            | خسائر اعادة | تقييم       | استثمارات   | احتياطي عام | قانوني    | المدفوع    | جنيه مصري | جنيه مصري |
| الإجمالي   | صافي الربح  | (الخصارة)   | خسائر مرحلة | جنيه مصري   | جنيه مصري | جنيه مصري  | جنيه مصري | جنيه مصري |
| 27,618,428 | 2,528,320   | (7,069,785) | 2,528,320   | 1,577,273   | 582,620   | 30,000,000 | -         | -         |
| -          | (2,528,320) | 2,528,320   | (126,416)   | -           | -         | -          | 126,416   | -         |
| (456,903)  | (456,903)   | -           | -           | -           | -         | -          | -         | -         |
| 27,161,525 | (456,903)   | (4,667,881) | -           | 1,577,273   | 709,036   | 30,000,000 | -         | -         |
| 60,906,420 | (248,188)   | (4,636,889) | 8,638       | 1,577,273   | 709,036   | 63,496,550 | -         | -         |
| -          | 248,188     | (248,188)   | -           | -           | -         | -          | -         | -         |
| (80,000)   | -           | (80,000)    | -           | -           | -         | -          | -         | -         |
| 134,727    | 134,727     | -           | -           | -           | -         | -          | -         | -         |
| 60,961,147 | 134,727     | (4,965,077) | 8,638       | 1,577,273   | 709,036   | 93,496,550 | -         | -         |

الرصيد في 2013/12/31

خسائر مرحلة

إحتياطي قانوني

صافي الخصارة

الرصيد في 2014/3/31

الرصيد في 2014/12/31

خسائر مرحلة

تسويات على الخصائر المرحلة

صافي الربح

الرصيد في 2015/3/31

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .  
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراقب الحسابات

عبدالله احمد عطائي

رئيس مجلس الإدارة

محمد ابوزيد محمد

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عادل حسن بركات

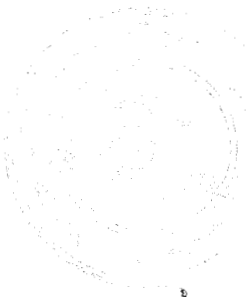
المدير العام

محمد عبد الحميد هيروك

المدير المالي

شكري مدن حسن

(4)



شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب "  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015  
 \*\*\*\*\*

| 2014/3/31<br>جنيه مصري | 2015/3/31<br>جنيه مصري | ايضاح<br>رقم |   |
|------------------------|------------------------|--------------|---|
| (459,455)              | 82,034                 |              | (1) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل<br>صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب<br>تعديلات لتسوية صافي الربح ( الخسارة ) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| (16)                   | (687,936)              |              | فوائد دائنة   |
| 61,936                 | 110,572                | 3            | إهلاكات   |
| (397,535)              | (495,330)              |              | (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل  |
| (244,638)              | 654,354                | 5            | التغير في المخزون   |
| (120,761)              | (1,329,239)            | 6            | التغير في عملاء بالصافي   |
| (514,604)              | 31,084                 | 7            | التغير في المدينون وارصدة مدينة اخرى  |
| (101,473)              | (403,144)              | 8            | التغير في أصول ضريبية مستحقة  |
| 323,400                | (5,951,306)            | 9            | التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة   |
| 3,361                  | 248,190                | 12           | التغير في الدائنون وارصدة دائنة اخرى  |
| 16                     | 687,936                |              | فوائد دائنة محصلة   |
| 18,594                 | 2,072                  | 13           | التغير في التزامات ضريبية مستحقة  |
| (1,033,640)            | (6,555,383)            |              | صافي النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل.....(1)   |
| (3,999)                | (403,379)              | 3            | (2) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار<br>مدفوعات لشراء اصول ثابتة   |
| -                      | (1,336,606)            |              | استثمارات متاحة للبيع   |
| (3,999)                | (1,739,985)            |              | صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار.....(2)   |
| (80,000)               | (80,000)               |              | (3) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل<br>تسويات على الخسائر المرحلة   |
| -                      | (80,000)               |              | صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل ... (3)   |
| (1,037,639)            | (8,375,368)            |              | صافي النقص في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [ (3)+(2)+(1) ]  |
| 1,909,929              | 35,800,464             |              | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة  |
| 872,290                | 27,425,096             | 10           | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة  |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات  
 المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .  
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

| المدير المالي | المدير العام          | عضو مجلس الادارة المنتدب | رئيس مجلس الادارة | مراقب الحسابات     |
|---------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|
| شكري مدن حسن  | محمد عبد الحميد مبروك | عادل حسن مبروك           | محمد ابوزيد محمد  | عبدالله أحمد غناني |



**شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب )**  
**" شركة مساهمة مصرية "**  
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015  
 \*\*\*\*\*

**( 1 ) نبذة عن الشركة**

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب ) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته ولائحة التنفيذية بتاريخ 14 / 9 / 1997 بعقد رقم 1062 لسنة 2001 مصدق على توقيع ولمدة 25 سنة تبدأ من 2001/12/10 الى 2026/12/9 بغرض :-

- ( 1 ) الإتجار والتصنيع في كافة مستلزمات الإنتاج الزراعي من الأسمدة والمخصبات الزراعية ... الخ .
- ( 2 ) توفير المعدات والآلات الزراعية التجريبية في اطار قانون التأجير التمويلي .
- ( 3 ) اجراء البحوث والدراسات اللازمة لإنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات التنمية الزراعية السمكية والداجنة .
- ( 4 ) انتاج وتصنيع وتسويق جميع انواع الأقطان والمنتجات القطنية سواء للأقطان المحلية او التي تم استيرادها ولها في سبيل ذلك انشاء وادارة وتشغيل محالج ومغازل القطن اللازمة وكذا تجارة واستيراد وتصدير القطن للشركة وكذلك تصنيع بذرة القطن واستخراج الزيوت وانتاج الكسب وتصنيع الاعلاف وتصدير منتجاتها .

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً مشابهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحة التنفيذة .

**( 2 ) أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

**( 2 / 1 ) أسس إعداد القوائم المالية :**

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

**( 2 / 2 ) المبادئ المحاسبية المتبعة :**

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

**( 2 / 3 ) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :**

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة انقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالى إلى عملة القيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا يعاد ترجمتها

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

**( 2 / 4 ) الأصول الثابتة وإهلاكاتها**

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها تقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الانتاجى المقدر والقيمة التخريدية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية كالآتى :-

| اسم الاصل         | العمر الافتراضى<br>سنة | معدل الاهلاك |
|-------------------|------------------------|--------------|
| مبانى وعقارات     | 20.00                  | 5.00 %       |
| آلات ومعدات       | 5.00                   | 20.00 %      |
| أثاث و تجهيزات    | 10.00                  | 10.00 %      |
| عدد وأدوات        | 3.00                   | 33.30 %      |
| وسائل نقل وانتقال | 5.00                   | 20.00 %      |

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلي القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها وان النفقات التي تحدث لاستبدال اوتجديد مكونات الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية ..

### ( 2 / 5 ) الانخفاض في قيمة الاصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة ( بخلاف المخزون) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوى فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعاملة .  
وتقوم ادارة الشركة بشكل دورى في تاريخ الميزانية بتقييم وجود اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للاصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة .

### ( 2 / 6 ) تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية : -  
( أ ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملاكية السلع الى المشتري .  
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الادارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .  
( و ج ) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .  
( و د ) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة .  
( و هـ ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحماتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

### ( 2/7 ) استثمارات متاحة للبيع

تثبت الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أى أثر للتغير في القيمة العادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات والناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات في حقوق الملكية بشكل مباشر ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار . ويتم تقييم الاستثمارات غير المقيدة بالبورصة بتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها .

### ( 2/8 ) استثمارات مالية في شركات طبقا لطريقة حقوق الملكية

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن تلك الاستثمارات والتي يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر وهو القدرة علي المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالبيانات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمرة فيها ولكن لا تصل تلك القدرة الي درجة السيطرة او السيطرة المشتركة علي تلك السياسات .  
حيث يتم اثبات الاستثمارات الشقيقة بتكلفة اقتنائها ، ثم يتم زيادة او تخفيض رصيد تلك الاستثمارات لاثبات رصيد المستثمر من ارباح او خسائر الشركة الشقيقة بعد الاقتناء ، كما يتم اثبات نصيب المستثمر في ارباح وخسائر الشركة الشقيقة بقائمة الدخل ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة من الشركة الشقيقة .  
هذا وبعد تخفيض حصه المساهمة الي صفر يتم تكوين مخصص للخسائر الاضافية ويتم اثبات الالتزام فقط الي المدي الذي يتكبد فيه المستثمر التزامات قانونية او ادارية أو قيامها بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الشقيقة ، وفي حالة ظهور ارباح بالقوائم المالية للشركة الشقيقة يستأنف المستثمر اعادة تسجيل حصته في هذه الارباح بعد ان يغطي نصيبه في هذه الارباح والخسائر التي لم يسبق الاعتراف بها .

### ( 2/9 ) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم اثبات استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة ويتم استهلاك الأرباح والخسائر علي مدار العمر المتبقي للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، ويتم استهلاك اي فروق بين القيمة علي اساس تاريخ الاستحقاق علي مدار العمر المتبقي للأصل المالي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بالمثل كما هو الحال بالنسبة لاستهلاك أي علاوة أو خصم اصدار .

### ( 2/10 ) استثمارات بغرض المتاجرة

يتم تبويب الاستثمارات المالية المقنتاه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل

**شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيوداب) " شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015**

**( 2 / 11 ) الإستثمارات المتداولة :**

يتم اثبات الإستثمارات المالية بغرض المناجرة بتكلفة اقتنائها ، على أن يعاد تقييمها في تاريخ الميزانية بالقيمة العادلة لها ( القيمة السوقية ) وتدرج فروق التغير في قيمتها بقائمة الدخل .

**( 2 / 12 ) المخزون**

يقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخازن .

**( 2 / 13 ) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى**

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها في الفترة اللاحقة ضمن الأصول المتداولة .

**( 2 / 14 ) المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على المنشأة التزام حالي قانوني أو حكومي ناتجاً عن حدث في الماضي ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها ويتم فحص المخصصات في تاريخ اعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل أن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

**( 2 / 15 ) الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى**

يتم إثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقبل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

**( 2 / 16 ) المصروفات**

يتم الاعتراف بجميع تكاليف النشاط بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لاساس الاستحقاق.

**( 2 / 17 ) الإحتياطيات**

- الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي الشركة يجب 5% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .  
- الإحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

**( 2 / 18 ) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :**

**( 1 ) القيمة العادلة للأدوات المالية :**

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة .

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

**( 2 ) خطر الائتمان :**

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم

**( 3 ) خطر العملات الأجنبية :**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

**( 4 ) خطر سعر الفائدة :**

يتمثل خطر الفائدة في التغير في اسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الاعمال .

### ( 2 / 19 ) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببذود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي . يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

### (2/20) القيمة الدفترية للأصول المعطلة :

لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

### ( 2 / 21 ) قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر .

### ( 2 / 22 ) السياسة المتبعة في إثبات الفوائد

يتم إثبات الفوائد على أساس نسبة زمنية مع الأخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل .

### ( 2 / 23 ) الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

### ( 2 / 24 ) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية و مسئوليات احتمالية .

### ( 2 / 25 ) قيمة وطبيعة وأسس التعامل مع الاطراف ذات العلاقة

لا توجد تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة .

### ( 2 / 26 ) أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تهدف ادارة الشركة من ادارة رأس المال الي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الاخري التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ علي أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .

### ( 2 / 27 ) السياسة المحاسبية المتبعة بشأن رد الاضمحلال للأصول المالية

في حالة وجود أدلة موضوعية على حدوث خسائر اضمحلال في القيمة ترتبط بقروض أو مديونيات أو استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق و مثبتة بالتكلفة المستهلكة ، عندئذ تقاس قيمة الخسارة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية ( مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تحملها) المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي ( أي سعر الفائدة الفعلي المحسوب عند الاعتراف الأولي) . ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إما مباشرة أو من خلال استخدام حساب مخصص و يتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر .

إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة و الزيادة فيها بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة ( على سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل إما مباشرة أو بتسرية حساب المخصص . و يجب ألا ينشأ عن هذا الإلغاء قيمة دفترية للأصل المالي تتجاوز التكلفة المستهلكة في تاريخ استبعاد خسائر الاضمحلال لو لم يكن قد تم الاعتراف بخسائر الاضمحلال هذه . ويتم إثبات قيمة الاستبعاد في الأرباح أو الخسائر

### ( 2 / 28 ) التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافترضاات تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

**شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015**

**(2/29) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة**

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التى تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه العمليات للقواعد والاعراف المحاسبية المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ولا يوجد معاملات مع الأطراف ذوى العلاقة .

**(2/30) السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة باحدث قوائم مالية سنوية من عدمه**

تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع احدث قوائم مالية سنوية أو اذا كان هناك تغيير فى هذه السياسات والاسس فيتم بيان طبيعة وتأثير هذا التغيير .

**( 2 / 31 ) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة**

تتمثل فى مخاطر التغيير فى التدفقات النقدية المستقبلية للاداء المالية بسبب التغيير فى اسعار الفائدة فى

السوق .

**( 2 / 32 ) مخاطر السيولة**

تتمثل فى مخاطر تعرض الشركة لصدوبات فى جمع الاموال اللازمة للوفاء بارتباطها المتعلقة

بالادوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الاصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة.

**( 2 / 33 ) مزايا العاملين**

**2/33/1 نظام التأمينات والمعاشات**

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي ، ولا يوجد على الشركة اي التزامات اخري بمجرد سدادها لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية فى سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

**2/33/2 حصة العاملين فى الارباح**

طبقا للنظام الاساسي للشركة فانه يتم تخصيص نسبة من صافي ارباح العام لتوزيعها على موظفي وعمال الشركة طبقا للقواعد التي يقترحها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة ولايتم تسجيل اي التزامات بحصة العاملين فى الارباح قبل اعتماد الجمعية العامة .

**(2/34) ارقام المقارنة**

يعاد تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا للقوائم مع التغييرات فى العرض المستخدم فى العام

الحالى .

**(2/35) الفوائد الدائنة**

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

**(2/36) القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً .**

لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً .

**(2/37) قيمة الأصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف .**

لا توجد أصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف .

**(2/38) القيود المفروضة على ملكية الأصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك**

لا توجد قيود مفروضة على ملكية الأصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك .

**(2/39) الإضمحلال فى قيم الأصول طويلة الأجل**

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول طويلة الأجل المملوكة للشركة فى تاريخ الميزانية، وفى حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا الإنخفاض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

**شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015**

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل علي حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم رد قيمة الإنخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في القيمة.

**(2/40) الإضمحلال في قيمة الأصول المالية**

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات علي إحتمال حدوث إضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادة من خلال الأرباح والخسائر.

تتعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي علي أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للإستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.

يتم تقدير خسارة الإضمحلال في قيمة كل أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي لهذا الأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الإضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالإنخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء حيث يتم تكوين مخصص لها. وعندما تصبح مديونية العميل غير قابلة للتحصيل يتم إعدامها خصماً علي حساب المخصص والذي يضاف إليه أي متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها. هذا وتثبت كافة التغيرات التي تحدث علي القيمة الدفترية للمخصص بقائمة الدخل.

فإذا كان قد سبق الإعتراف بخسائر إضمحلال في قيمة الأصول المالية ثم حدث وأن إنخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الإنخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الإعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ولكن إلي الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للإستثمار في تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الإستثمار لو لم تكن خسائر الإضمحلال قد سبق الإعتراف بها.

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015

(3) الأصول الثابتة

| الإجمالي  | إشجار     | وسائل نقل | عدد والوات | اثاث وتجهيزات | الات ومعدات واجهزة | مباني وعقارات | اراضي     | (3) الأصول الثابتة         |
|-----------|-----------|-----------|------------|---------------|--------------------|---------------|-----------|----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري  | جنيه مصري     | جنيه مصري          | جنيه مصري     | جنيه مصري | التكلفة في 1 / 1 2015      |
| 6,663,289 | 24,900    | 275,800   | 550,861    | 507,884       | 1,647,419          | 1,996,425     | 1,660,000 | إضافات خلال الفترة         |
| 403,379   | 2,860     | 389,405   | -          | 10,386        | 728                | -             | -         | إهلاكات خلال الفترة        |
| 7,066,668 | 27,760    | 665,205   | 550,861    | 518,270       | 1,648,147          | 1,996,425     | 1,660,000 | التكلفة في 2015/3/31       |
| 1,994,070 | 300       | 249,545   | 526,581    | 173,969       | 494,963            | 548,712       | -         | مجموع الإهلاك في 2015/1/1  |
| 110,572   | 300       | 14,380    | 2,235      | 25,325        | 59,830             | 8,502         | -         | إهلاك الفترة               |
| 2,104,642 | 600       | 263,925   | 528,816    | 199,294       | 554,793            | 557,214       | -         | مجموع الإهلاك في 2015/3/31 |
| 4,962,026 | 27,160    | 401,280   | 22,045     | 318,976       | 1,093,354          | 1,439,211     | 1,660,000 | الصافي في 2015/3/31        |
| 4,669,219 | 24,600    | 26,255    | 24,280     | 333,915       | 1,152,456          | 1,447,713     | 1,660,000 | الصافي في 2014 / 12 / 31   |

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "   
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015

(4) استثمارات متاحة للبيع

| 2014/12/31<br>جنيه مصرى | 2015/3/31<br>جنيه مصرى | نسبة<br>المساهمة | قيمة السهم | عدد الاسهم |                                 |
|-------------------------|------------------------|------------------|------------|------------|---------------------------------|
| 1,250                   | 1,250                  |                  | 5          | 250        | شركة التنمية الزراعية           |
| 375,000                 | 375,000                |                  | 1          | 750,000    | شركة مصر للأسمدة والكيماويات *  |
| 7,528,636               | 8,865,242              | 7.00%            | 1.7455     | 5,078,815  | شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية |
| <b>7,904,886</b>        | <b>9,241,492</b>       |                  |            |            |                                 |

\* بالنسبة لشركة مصر للأسمدة والكيماويات فقد تم سداد 50% من قيمة مساهمة الشركة بها .  
\* بالنسبة لشركة يونيفيرت للصناعات الغذائية بناءً على محضر إجتماع مجلس الادارة رقم 152 المنعقد بتاريخ 2014/12/31 فقد تم اعادة تبويب الاستثمار في الشركة من استثمارات بفرض المتاجرة الى استثمارات متاحة للبيع وتم عمل أئمة عادلة للسهم في تاريخ اعداد الميزانية وادراج فرق التقييم في حقوق الملكية .

(5) المخزون

| 2014/12/31<br>جنيه مصرى | 2015/3/31<br>جنيه مصرى |                          |
|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| 1,622,266               | 1,596,109              | شتلات                    |
| 366,562                 | 1,964,047              | تقاوى                    |
| 3,163,433               | 931,751                | تقاوى فى دور التكوين     |
| 17,358                  | 23,358                 | قش أرز فى دور التكوين    |
| <b>5,169,619</b>        | <b>4,515,265</b>       |                          |
| 325,000                 | 325,000                | الانخفاض فى قيمة المخزون |
| <b>4,844,619</b>        | <b>4,190,265</b>       |                          |

(6) العملاء

| 2014/12/31<br>جنيه مصرى | 2015/3/31<br>جنيه مصرى |                          |
|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| 63,359,629              | 64,688,868             | عملاء                    |
| (36,661,133)            | (36,661,133)           | بخصم :-                  |
| <b>26,698,496</b>       | <b>28,027,735</b>      | الانخفاض فى قيمة العملاء |

(7) مدينون و ارصدة مدينة اخرى

| 2014/12/31<br>جنيه مصرى | 2015/3/31<br>جنيه مصرى |                               |
|-------------------------|------------------------|-------------------------------|
| 71,000                  | -                      | موردين دفعات مقدمة            |
| 1,600                   | 36,678                 | عهد                           |
| 26,000                  | 20,200                 | سلف عاملين                    |
| 14,508                  | 19,765                 | مصروفات مدفوعة مقدماً         |
| -                       | 5,500                  | د/ جلال عبد المعين محمود نوار |
| 119                     | -                      | كونتينيمنتل للاوراق المالية   |
| 3,428                   | 3,428                  | مطاحن شمال القاهرة            |
| 15,269                  | 15,269                 | تامينات لدى الغير             |
| <b>131,924</b>          | <b>100,840</b>         |                               |

(8) أصول ضريبية مستحقة

| 2014/12/31<br>جنيه مصرى | 2015/3/31<br>جنيه مصرى |                  |
|-------------------------|------------------------|------------------|
| 1,997,000               | 2,400,144              | ضرائب خصم منبع   |
| 26,897                  | 26,897                 | ضرائب قيم منقولة |
| <b>2,023,897</b>        | <b>2,427,041</b>       |                  |



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015

| <b>(9) استثمارات اوراق مالية بغرض المتاجرة</b> |                  |          |                 |
|--|------------------|----------|-----------------|
| <u>2014/12/31</u>                              | <u>2015/3/31</u> | نسبة     | القيمة الدفترية |
| جنيه مصري                                      | جنيه مصري        | المساهمة | جنيه مصري       |
| -  | 5,951,306        | 2.98%    | 2,000,000       |
| -  | 5,951,306        |          | 2,000,000       |

القلعة للإستثمار

| <b>(10) نقديه بالصندوق والبنوك</b> |                   |            |                               |
|------------------------------------|-------------------|------------|-------------------------------|
| <u>2014/12/31</u>                  | <u>2015/3/31</u>  | جزئى       | بنوك جارية " عملة محلية "     |
| كلى                                | كلى               | جنيه مصري  |                               |
| جنيه مصري                          | جنيه مصري         |            |                               |
| 5,187                              |                   | 5,181      | البنك التجارى الدولى          |
| 1,593                              |                   | 1,370      | بنك مصر                       |
| 40,394                             |                   | 19,676     | البنك الاهلى المصرى           |
| 30,368,865                         |                   | 23,555,373 | بنك مصر ايران                 |
| 2,236                              |                   | 2,236      | بنك التنمية والإئتمان الزراعى |
| 5,299,165                          |                   | 3,762,994  | البنك المصرى الخليجى          |
|                                    | 27,346,830        |            |                               |
| 83,024                             | 78,266            |            | نقدية بالصندوق                |
| <u>35,800,464</u>                  | <u>27,425,096</u> |            |                               |

**(11) مخصصات**  
حيث على المنشأة التزام حالى قانونى ناتجاً عن حدث في الماضى ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها ويتمثل هذا الالتزام فى فروق الفحص الضريبي عن السنوات من 1999 حتى 2001

| <b>(12) دائنون وارصدة دائنة اخرى</b> |                   |  |                            |
|--------------------------------------|-------------------|--|----------------------------|
| <u>2014/12/31</u>                    | <u>2015/3/31</u>  |  |                            |
| جنيه مصري                            | جنيه مصري         |  |                            |
| 20,733,428                           | 20,733,888        |  | موردون                     |
| 1,736                                | 15,233            |  | هيئة التأمينات الاجتماعية  |
| 26,160                               | 26,160            |  | دائنوا توزيعات*            |
| 10,450                               | 47,747            |  | مصروفات مستحقة             |
| -                                    | 175,399           |  | فرست للاوراق المالية       |
| -                                    | 287               |  | كونتينيئتل للاوراق المالية |
| 49,800                               | 71,050            |  | أرصدة دائنة اخرى           |
| <u>20,821,574</u>                    | <u>21,069,764</u> |  |                            |

\* هذا المبلغ رصيد من عام 2000 و 2001 مستحقات مساهمين ام ياتوا ليصرفوا الارباح حتى الان .

| <b>(13) التزامات ضريبية مستحقة</b> |                  |  |                                       |
|------------------------------------|------------------|--|---------------------------------------|
| <u>2014/12/31</u>                  | <u>2015/3/31</u> |  |                                       |
| جنيه مصري                          | جنيه مصري        |  |                                       |
| 4,781                              | 4,953            |  | ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة |
| -                                  | 500              |  | ضرائب كسب عمل                         |
| -                                  | 1,400            |  | ضرائب دمغة                            |
| -                                  | 21,520           |  | ضريبة الدخل                           |
| <u>4,781</u>                       | <u>28,373</u>    |  |                                       |

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015

(14) رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ 150,000,000 جنيه مصري " فقط مائة وخمسون مليون جنيهاً مصرياً لا غير " - حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ 63,496,550 جنيه مصري " فقط. ثلاثة وستون مليون وربعمائة ستة وتسعون ألف وخمسمائة وخمسون جنيهاً مصرياً لا غير " موزعة علي 6,349,655 سهم بقيمة اسمية 10 جنيه مصري للسهم .

(16) خسائر مرحلة

|                    |                  |                  |   |
|--------------------|------------------|------------------|---|
| <u>2015/3/31</u>   | <u>كلي</u>       | <u>جزء</u>       |   |
|                    | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |   |
|                    | (4,636,889)      | (248,188)        | خسائر مرحلة في 2014/12/31   |
| <u>(4,885,077)</u> |                  |                  | صافي خسارة عام 2014   |
|                    | 80,000           |                  | يخصم :-   |
| <u>(4,965,077)</u> |                  |                  | رفض مكافأة رئيس مجلس الإدارة لعام 2014 طبقاً لقرار الجمعية العمومية وردها لمصرفات الاصدار |
|                    |                  |                  | الرصيد في 2015/3/31   |

(17) الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الذروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الاصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الاسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق او تسوية القيمة الحالية لتلك الاصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي وتتمثل فيما يلي: -

|                   |                   |  |
|-------------------|-------------------|--|
| <u>2014/12/31</u> | <u>2014/12/31</u> |  |
| <u>اصل</u>        | <u>التزام</u>     |  |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |  |
| (135,453)         | 74,213            | الاصول الثابتة [ الاهلاك المحاسبي - الاهلاك الضريبي ] × 25 % |
| 10,066            | (125,387)         | ( 106,527-403,379 ) * 25 %                                   |
| <u>(125,387)</u>  | <u>(51,174)</u>   | الضريبة المؤجلة للعام السابق                                 |
|                   |                   | صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام                   |

(18) صافي المبيعات

|                   |                  |                 |
|-------------------|------------------|-----------------|
| <u>2014/03/31</u> | <u>2015/3/31</u> |                 |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u> |                 |
| 921,850           | 1,743,478        | مبيعات تقاوى    |
| 74,042            | 83,058           | مبيعات شتلات    |
| 1,120,073         | -                | مبيعات عجول حية |
| <u>2,115,965</u>  | <u>1,826,536</u> |                 |

(19) تكلفة المبيعات

|                   |                  |                           |
|-------------------|------------------|---------------------------|
| <u>2014/03/31</u> | <u>2015/3/31</u> |                           |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u> |                           |
| 4,332,432         | 5,169,619        | مخزون اول الفتره          |
| 849,303           | 831,920          | <u>المشتريات والاعباء</u> |
| 133,292           | 56,901           | مشتريات وأعباء تقاوى      |
| 1,034,525         | -                | أعباء شتلات زراعية        |
| -                 | 6,000            | مشتريات عجول جاموسى       |
| <u>6,349,552</u>  | <u>6,064,440</u> | مشتريات قش أرز            |
|                   |                  | بعده                      |

**شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015**

|                  |                  |                         |
|------------------|------------------|-------------------------|
| <b>6,349,552</b> | <b>6,064,440</b> | <b>ما قبله</b>          |
| <b>4,577,070</b> | <b>4,515,265</b> | <b>بخضم :-</b>          |
| <b>1,772,482</b> | <b>1,549,175</b> | <b>مخزون اخر الفتره</b> |

**(20) مصروفات عمومية وإدارية**

| <u>2014/3/31</u> | <u>2015/3/31</u> |                                    |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                                    |
| 304,310          | 397,500          | أجور ومرتببات                      |
| 27,242           | -                | حوافز ومكافآت                      |
| 8,864            | 10,705           | حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية |
| 9,405            | 7,600            | إيجارات                            |
| 2,356            | 1,334            | مياه وإنارة                        |
| 9,228            | 15,250           | وقود وزيوت                         |
| 5,177            | 1,840            | تليفونات                           |
| 6,097            | 12,432           | قطع غيار سيارات                    |
| 1,375            | 2,326            | مصروفات بنكية                      |
| 3,250            | 1,870            | قضايا ومخالفات                     |
| 94,693           | 187,658          | رسوم واشتراكات                     |
| 7,311            | 1,272            | ادوات كتابية                       |
| 1,579            | 1,588            | نظافة وبوفيه وضيافة                |
| 8,614            | 10,062           | صيانة وإصلاح                       |
| 59,396           | 46,147           | نقل و انتقالات وتعتيق              |
| 15,822           | -                | إكراميات                           |
| 17,834           | 8,400            | دعايا و اعلان                      |
| 34,000           | 15,000           | اتعاب مهنية                        |
| -                | 487              | فروق فحص ضريبية                    |
| 10               | -                | بريد ودمغة                         |
| <b>616,563</b>   | <b>21,471</b>    |                                    |

**(21) نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة)**

| <u>2014/3/31</u> | <u>2015/3/31</u> |                                    |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                                    |
| (456,903)        | 134,727          | صافى الربح (الخسارة)               |
| 3,000,000        | 6,349,555        | عدد الأسهم المرجح                  |
| <b>(0.15)</b>    | <b>0.02</b>      | نصيب السهم من صافى (الربح) الخسارة |

**(22) الموقف الضريبي**

**( أ ) الضريبة على شركات الاموال**

تم فحص الشركة عن ضريبة شركات الاموال عن السنوات 1999/2001 وتم احوالها الى لجنة طعن و جارى الانتهاء من فحص سنوات 2002 حتى 2004 وتم فحص الشركة من سنوات 2005 حتى عام 2008 وتم الاعتراض عليها و جارى فحص عام 2009 / 2010 والسنوات 2011/2013 لم يتم فحصها .

**(ب) ضريبة المبيعات**

تم فحص الشركة حتى 31 / 12 / 2013 وتم السداد .

**( ج ) ضريبة الدمغة**

تم فحص الشركة حتى 31 / 12 / 2013 وتم الريدل وتم السداد .

**(د) ضرائب كسب العمل**

تم فحص الشركة حتى 31 / 12 / 2012 وتم السداد ، وعام 2013 لم يتم فحصها .