

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي "تيوداب" مجمعة
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة في ٢٠١٩ / ٦ / ٣٠

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي / شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيوداب) (**الجمعة**)

موضوع المراجعة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيوداب) **الجمعة** " شركة مساهمة مصرية " وهي قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل المنفرد و الشامل و التدفق النقدي والتغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية . ونرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد اساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

تحفظات المراجعة

- تم جرد الخزينة و المخزون و الاصول الثابتة من قبل الشركة.
- لم توافقنا الشركة بمصادقات ارصدة العملاء والموردين .

الراى المتحفظ

وفيما عدا تاثير التسويات المحتملة التى قد تنتج عما ورد بالفقرة السابقة الخاصة بالتحفظات فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى (نيو داب) (الجهة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن نتيجة أعمالها وبنديفانها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مدى الإلتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً لأصول المرعية .

تحريراً فى ١٨ / ٨ / ٢٠١٩

مراقب الحسابات

وائل فوزي حيدة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
زميل جمعية الضرائب الدولية
زميل جمعية الضرائب العربية
عضو جمعية المحاسبين القانونيين المصرية
عضو جمعية إدارة الأعمال العربية
س. م. م (٩٩٦٠)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (١٦٤)

AHC-DFK International

شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب " مجمعة

" شركة مساهمه مصريه "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣,٢٦٠,٢١٦	٣,٠٣٤,٧٩٦	(٤)	الأصول الغير متداولة
٣٧٦,٢٥٠	٣٧٦,٢٥٠	(٥)	أصول ثابتة بالصادف
١٨,١٨٧,٣٩٨	١٨,١٨٧,٣٩٨		أستثمارات متاحة للبيع
٢١,٨٢٣,٨٦٤	٢١,٥٩٨,٤٤٤		مشروعات تحت التنفيذ
			مجموع الأصول الغير متداولة (١)
			الأصول المتداولة
٤,٨٨٦,٩٩٩	١٠,٧٧٥,٦٩٧	(٦)	مخزون
٢٧,٦٠٦,٠٩١	٣٠,٧٧٦,٩٢٩	(٧)	عملاء بالصادف
٨٩٥,٨٦٨	٦٦٠,٦٨٢	(٨)	مدينون و ارصدة مدينة اخري
٤,٠٧٦,٠٤٨	٧,٨٥٦,٢١٧	(٩)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٤,٤٤٤,٣٨٦	٩٤,٧٩٣	(١٠)	نقدية بالصندوق والبنوك
٤١,٩٠٩,٣٩٢	٥٠,١٦٤,٣١٨		مجموع الأصول المتداولة (٢)
٦٣,٧٣٣,٢٥٦	٧١,٧٦٢,٧٦٢		مجموع الاصول (١)+(٢)
			حقوق الملكية
٦٣,٤٩٦,٥٥٠	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	(١١)	رأس المال المصدر و المدفوع
٧٠٩,٠٣٦	٧٠٩,٠٣٦		إحتياطي قانوني
١,٥٧٧,٢٧٣	١,٥٧٧,٢٧٣		إحتياطي عام
(١٥,٤٠١,٤٨٨)	(٢٣,٨٢٩,٤٨٨)		خسائر مرحلة
(٨,٤٢٨,٠٠٠)	٣,٠٨٠,٦٤٣		صافي (الخسارة) الربح
١,١٤٥,٠١٧	١,٤٥٤,٨٥٢		حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة
٤٣,٠٩٨,٣٨٨	٤٦,٤٨٨,٨٦٦		إجمالي حقوق الملكية (٣)
			الالتزامات المتداولة
٣,٢٨٤,٦٩٣	٢,٨٢٤,٦٩٣	(١٢)	مخصصات
١٧,٢٤٦,٣٠٧	٢٢,٣٤٥,٣٣٥	(١٣)	دائنون و أرصدة دائنة اخري
٣,٨٦٨	١٠٣,٨٦٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٠,٦٣٤,٨٦٨	٢٥,٢٧٣,٨٩٦		اجمالي الاللتزامات المتداولة (٤)
٢٣,٧٣٣,٢٥٦	٧١,٧٦٢,٧٦٢		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة (٣)+(٤)

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية

رئيس مجلس الادارة

محمد ابو زيد محمد

العضو المنتدب

عادل حسن بركات

المدير العام

محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي

شكري الحلبي



شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيو داب " المجموعة
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصرى	ايضاح رقم	
٦,١٦٠,١٦٥	٩,١٨٨,٥٩١	٢٦,٩٠٧,٢٨٨	٥٣,٥٧٥,٦٩٤	(١٤)	صافى المبيعات
					<u>يخصم :-</u>
٦,١٤٥,٠٣٦	٨,٨٤٣,٥٢١	٢٢,٨٦٨,٦٦٥	٤٦,٢٣٨,٩٥٧	(١٥)	تكلفة المبيعات
١٥,١٢٩	٣٤٥,٠٧٠	٤,٠٣٨,٦٢٣	٧,٣٣٦,٧٣٧		مجمل الربح
					<u>يضاف :-</u>
٣٢,٠٧٣	٣٣,٧٢٠	٧,١٩٢	٨٢,٨٣٦		فوائد دائنة
١٣,٤٥٥	٣٣,٧٠٥				ارباح كوبيونات اوراق مالية
٤٩٩,٩١٧	٣٤١,١٨١	(٣٨١,١٠٥)	(٥٣٧,٧٧٢)		(خسائر) ارباح بيع اوراق مالية
٥٤٥,٤٤٥	٤٠٨,٦٠٦	(٣٧٣,٩١٣)	(٤٥٤,٩٣٦)		<u>يخصم :-</u>
١,٩٦٢,٥٦٩	٣,٢٥٩,٧٤٧	١,٥٤٦,٠٦٣	٣,٢٠٨,٤٠٣	(١٦)	مصروفات عمومية وادارية
٤٩,١٢٢	٥٦,٢٠٠	٤٨,٧٠٠	٥٧,٥٠٠		بدلات ومرتببات اعضاء مجلس الادارة
١١٨,٥٤٦	٢٤١,٨٩٩	١١٢,١٩٩	٢٢٥,٤٢٠	(٤)	اهلاك
٢,١٣٠,٢٣٧	٣,٥٥٧,٨٤٦	١,٧٠٦,٩٦٢	٣,٤٩١,٣٢٣		صافى الربح / (الخسارة) المدة
(١,٥٦٩,٦٦٣)	(٢,٨٠٤,١٧٠)	١,٩٥٧,٧٤٨	٣,٣٩٠,٤٧٨		صافى الربح / الخسارة المدة
(١,٥٦٩,٦٦٣)	(٢,٨٠٤,١٧٠)	١,٩٥٧,٧٤٨	٣,٣٩٠,٤٧٨		صافى الربح / الخسارة قبل الحقوق غير المسيطرة
(١,٥٦٩,٦٦٣)	(٢,٨٠٤,١٧٠)	١,٩٥٧,٧٤٨	٣,٣٩٠,٤٧٨		حقوق غير مسيطرة
(١٤٦,٩٨٠)	(٢٦١,٩٩٠)	٩٩,٢٠٠	٣٠٩,٨٣٥		حقوق ملكية الشركة القابضة
(١,٤٢٢,٦٨٣)	(٢,٥٤٢,١٨٠)	١,٨٥٨,٥٤٨	٣,٠٨٠,٦٤٣		

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية



رئيس مجلس الاداره
محمد ابو زيد
محمد ابو زيد محمد

العضو المنتدب
عادل حسن بركات

المدبر العام
محمد عبد الحميد مبروك

المدبر المالى
شكرى الحلبي

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيو داب "
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	
(١,٤٢٢,٦٨٣)	(٢,٥٤٢,١٨٠)	١,٨٥٨,٥٤٨	٣,٠٨٠,٦٤٣	صافي الربح (الخسارة) الفترة
	(٤,٧١٥,٨٤٣)	-	-	الدخل الشامل الاخر
(١,٤٢٢,٦٨٣)	(٧,٢٥٨,٠٢٣)	١,٨٥٨,٥٤٨	٣,٠٨٠,٦٤٣	خسائر تقييم أوراق مالية غير محققة
				اجمالي الدخل الشامل

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية

رئيس مجلس الاداره
محمد ابو زيد
 محمد ابو زيد محمد

العضو المنتدب
عادل رباح
 عادل حسن بركات

المدبر العام
محمد عبد الحميد مبروك

المدبر المالي
شكري الحلبي

شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب " مجمعة
 " شركة مساهمه مصريه "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u>	ايضاح رقم
(٢,٨٠٤,١٧٠)	٣,٣٩٠,٤٧٨	(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافى (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية من
٢٤١,٨٩٩	٢٢٥,٤٢٠	اهلاك الاصول الثابتة
(٣٣,٧٢٠)	(٨٢,٨٣٦)	فوائد دائنة
(٣٤١,١٨١)	٥٣٧,٧٧٢	خسائر اوراق مالية
<u>(٢,٩٣٧,١٧٢)</u>	<u>٤,٠٧٠,٨٣٤</u>	صافى الربح (الخسارة) التشغيل المعدل
(٣,٤٦٦,٧١١)	(٥,٨٨٨,٦٩٨)	التغير فى المخزون
(٢,٥١٦,٩٦٤)	(٣,١٧٠,٨٣٨)	التغير فى عملاء بالصفى
٢٧٠٤	-	التغير فى المدينون وارصدة مدينة اخرى
٣,٠٧٠,٣٧٢٧	(٣,٧٨٠,١٦٩)	التغيرفى استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٦,٢٩٣,٨١٥	-	التغير فى استثمارات متاحة للبيع
(١١,٣٤٦,٤٢٠)	٥,٠٩٩,٠٢٨	التغيرفى الدائنون وارصدة دائنة اخرى
(٤,٧١٥,٨٤٣)	-	خسائر تقييم اوراق مالية غير محققة
(٣,٥١٩,٧٧٨)	(٤٦٠,٠٠٠)	التغير فى المخصصات
٣٣,٧٢٠	٨٢,٨٣٦	فوائد دائنة محصلة
<u>٨,٥٣١,٠٧٨</u>	<u>(٣,٨١١,٨٢١)</u>	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل.....(١)
(٣,٦٧٦)	-	(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
		متحصلات اصول ثابتة
٣٤١,١٨١	(٥٣٧,٧٧٢)	خسائر /ارباح بيع اوراق مالية
<u>٣٣٧,٥٠٥</u>	<u>(٥٣٧,٧٧٢)</u>	صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة
		(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-	مقبوضات من اصدار اسهم زيادة رأس المال
-	-	مقبوضات من رد مصروفات سنوات سابقة
-	-	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل ... (٣)
٨,٨٦٨,٥٨٣	(٤,٣٤٩,٥٩٣)	صافى الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة]
-	-	فروق عملة
٤٢٢,٩١٦	٤,٤٤٤,٣٨٦	النقدية وما فى حكمها فى بداية العام
<u>٩,٢٩١,٤٩٩</u>	<u>٩,٤٧٩٣</u>	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

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 .

رئيس مجلس الاداره
 محمد ابو زيد محمد

العضو المنتدب
 عادل حسن بركات

المدير العام
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
 شكرى الحلبي

شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيوباب " مجموعة
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	حقوق غير المستقلة	الإجمالي	صافي (الخسارة)	خسائر مرحلة	احتياطي علم	احتياطي قانوني	رأس المال
	حقيه مصري	حقيه مصري	حقيه مصري	حقيه مصري	حقيه مصري	حقيه مصري	حقيه مصري
٥١,٧٩٣,٧٩٦	١,٥٢٦,٢٦٧	٥٠,٢٦٧,٥٢٩	(٣,٤٥٩,٥٢٤)	(١٢,٠٥٥,٨٠٦)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠١,٣٦٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠
-	-	-	٢,٤٥٩,٥٢٤	(٣,٤٥٩,٥٢٤)	-	-	-
١١٣,٨٤٢	-	١١٣,٨٤٢	-	١١٣,٨٤٢	-	-	-
(٨٠,٩٢٥,٢٥٠)	(٣٨,١٢٥٠)	(٨٠,٩٦٣,٣٧٠)	(٨,٤٢٨,٠٠٠)	-	-	-	-
٤٣,٠٩٨,٣٨٨	١,١٤٥,٠١٧	٤١,٩٥٣,٣٧١	(٨,٤٢٨,٠٠٠)	(١٥,٤٠١,٤٨٨)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠١,٣٦٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠
-	-	-	٨,٤٢٨,٠٠٠	(٨,٤٢٨,٠٠٠)	-	-	-
٣,٢٩,٠٤٧٨	٣,٩,٨٣٥	٣,٠٨٠,٢٤٣	٣,٠٨٠,٢٤٣	-	-	-	-
٤٦,٤٨٨,٨٦٦	١,٤٥٤,٨٥٢	٤٥,٠٣٤,٠١٤	٣,٠٨٠,٢٤٣	(٢٣,٨٢٩,٤٨٨)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠١,٣٦٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠

الإيضاحات المرفقة تعكس جزئياً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الاضاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات التفصّل للقوائم المالية وفقاً لمطلوبات الاضاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

تقرير مراقب الحسابات مرفق

المدير المالي

محمد عبد الحميد مبروك

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عادل حسن بركات

رئيس مجلس الإدارة

محمد أبو زيد محمد

شكري مدني حسن

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) المجموعة

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(أ/١) نبذة عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي(نيوداب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحة التنفيذية بتاريخ ١٤/٩/١٩٩٧ بعقد رقم ١٠٦٢ لسنة ٢٠٠١ مصدق علي توقيع ولمدة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠١/١٢/١٠ الي ٢٠٢٦/١٢/٩ بغرض :

- (١) الإتجار والتصنيع في كافة مستلزمات الإنتاج الزراعي من الأسمدة والمخصبات الزراعية ... الخ .
 - (٢) توفير المعدات والألات الزراعية التجريبية في اطار قانون التأجير التمويلي .
 - (٣) اجراء البحوث والدراسات اللازمة لإنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات التنمية الزراعية السمكية والداجنة.
 - (٤) إنتاج 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 وإنتاج الكسب وتصنيع الاعلاق وتصدير منتجاتها .
- ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمالاً مشابهة بأعمالها او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحته التنفيذية .

(ب/١) نبذة عن شركة نيوداب الوادي للتجارة والتوريدات

تأسست شركة نيوداب الوادي للتجارة والتوريدات " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحة التنفيذية بتاريخ ٧/٧/٢٠١٥ لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ٧/٧/٢٠١٥ الي ٦/٧/٢٠١٥ بغرض :

- (١) انشاء وادارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء والطاقة علي اختلاف مصادرها وشبكات توزيع اقل من ٥٠٠ ك.وات الخ
 - (٢) المقاولات العامة والمتخصصة واعمال المباني والاساسات والانشاءات المعدنية الخ .
 - (٣) انشاء وتشغيل وادارة محطات غريلة الحبوب والحاصلات الزراعية .
 - (٤) تجميع القمامة وفضلات الانشطة الانتاجية والخدمية ومعالجتها .
 - (٥) إنتاج اب الورق من قش الارز .
 - (٦) استصلاح واستزراع الاراضي .
 - (٧) اقامة وتشغيل وادارة وصيانة محطات ظلمبات مياة الري وشبكات توزيعات وخطوط نقلها .
 - (٨) اقامة وتشغيل وادارة وصيانة محطات الصرف الصحي او الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها .
 - (٩) تربية جميع انواع الماشية سواء كان ذلك سواء كان ذلك لإنتاج السلالات او الالبان او التسمين او اللحوم .
 - (١٠) تربية جميع انواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لإنتاج السلالات او للتفريخ او الإنتاج البيض او للتسمين او اللحوم
 - (١١) اقامة المزارع السمكية وكذا صيد الاسماك
 - (١٢) الهندسية الوراثية في المجالات النباتية والحيوانية
 - (١٣) التجارة العامة في كل ما مسموح به قانونا والتوريدات العمومية
 - (١٤) الاتجار في الاعلاف وخاماتها ومستلزماتها والحبوب
- ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركة وغيرها التي تزاول اعمالاً مشابهة بأعمالها او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحة التنفيذية

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

(٢-٢) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

(٢-٣) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية الي عملة القيد بالجنية المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .
ويتم إعداد تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلي عملة القيد بالجنية المصري 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 الأجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

(٢-٤) 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 الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية كالآتي :
يتم اهلاك الأصول باتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الاهلاك الآتية :

اسم الاصل	العمر الافتراضي	معدل الاهلاك
مباني وعقارات	٢٠,٠٠	٥%
آلات ومعدات	٥,٠٠	٢٠%
أثاث وتجهيزات	١٠,٠٠	١٠%
عدد وأدوات	٣,٠٠	٣٣,٣٠%
وسائل نقل وانتقا	٥,٠٠	٢٠,٠٠%

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلي القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل ان 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 او تجديد مكونات الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

(٥ - ٢) الانخفاض في قيمة الاصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل علي انخفاض القيمة القابلة للاستيراد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الي قيمتها قابله للاستيراد ويحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوي فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية علي اساس القيمة المعدلة .

وتقوم ادارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود اي مؤشرات تدل علي 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 .

(٦ - ٢) تحقيق الايراد

- يتم الاعتراف بالايراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية السلع الي المشتري .
 - (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الاداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة .
 - (ج) ان يمكن قياس الايراد بشكل دقيق .
 - (د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة .
 - (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

(٧ - ٢) استثمارات متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة لذلك يجب تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة علي ان يحمل اي اثر للتغير في القيمة العادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات والناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات في بنود الدخل الشامل 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 .

(٨ - ٢) استثمارات مالية في شركات طبقاً لطريقة حقوق الملكية

يتم استخدام طريقه 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 لاتصل تلك القدرة الي درجة السيطرة او السيطرة المشتركة علي تلك السياسات .

حيث يتم اثبات الاستثمارات الشقيقة بتكلفة اقتائها ، 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 تكون مخصص للخسائر الاضافية ويتم اثبات الالتزام فقط الي المدي الذي يتكبد فيه المستثمر التزامات قانونية او ادارية او 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 .

(٢ - ٩) 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 .

(٢ - ١٠) استثمارات بغرض المتاجرة

يتم تبويب الأستثمارات المالية المقنتاه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ، ويتم الإعراف بالربح او الخسارة في قائمة الدخل

(٢ - ١١) الإستثمارات المتداولة :

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

(٢ - ١٢) المخزون

يقاس قيمة المخزون علي اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ، ويتم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخازن .

(٢ - ١٣) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

(٢ - ١٤) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون علي 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 افضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

(٢ - ١٥) الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم اثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

(٢ - ١٦) المصروفات

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

(٢ - ١٧) الاحتياطات

-الاحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الاساسي للشركة يجب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة اذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من راس المال المصدر ، ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة الي الاقتطاع الاحتياطي الاخرى : يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الادارة تكوين احتياطات اخرى .

(٢ - ١٨) الادوات المالية وادارة المخاطر المتعلقة بها :

(١٨-٢) القيمة العادلة للادوات المالية :

تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة . طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة والواردة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(٢-١٨-٢) خطر الائتمان :

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

(٣-١٨-٢) خطر العملات الاجنبية :

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر علي المقبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية .

(٤-١٨-٢) خطر سعر الفائدة :

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

(٢ - ١٩) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي ارباح او خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية ويتم اثباتها مباشر ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي ، ويتم تحديد قيم الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق او التسويه قيم الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل ، ويتم تخفيض قيمة الاصل الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(٢ - ٢٠) القيمة الدفترية للاصول المعطلة :

لا توجد اصول معطلة لدي الشركة .

(٢ - ٢١) القيمة الدفترية للاصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

يوجد سيارتين استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم وكانت قيمتهم الدفترية بمبلغ ١٧٠,٨٠٠ جنية ويوجد عدد وادوات بمبلغ ٥١٩,٤٣٠ جنية والآت واجهزة بمبلغ ١٤٥,٠٥٧ استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم .

(٢ - ٢٢) قائمة التدفقات النقدية

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

(٢ - ٢٣) السياسة المتبعة في اثبات الفوائد

يتم اثبات الفوائد علي اساس نسبة زمنية مع الاخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الاصول

(٢ - ٢٤) الارتباطات التعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل .

(٢ - ٢٥) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية

(٢ - ٢٦) اهداف وسياسات واساليب ادارة راس المال

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

(٢ - ٢٧) السياسة المحاسبية المتبعة بشأن رد الاضمحلال للاصول المالية

في حالة وجود ادلة موضوعية علي حدوث خسائر اضمحلال في القيمة ترتبط بقروض او مديونيات او استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق ومثبتة بالتكلفة المستهلكة ، عندئذ تقاس قيمة الخسارة علي انها الفرق بين القيمة الدفترية للاصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تحملها) المخصوص بسعر الفائدة الفعلي للاصل الخاص بالاصل المالي (اي سعر الفائدة الفعلي المحسوب عند الاعتراف الاولي) . ويتم تخفيض القيمة الدفترية لاصل اما مباشر او من خلال استخدام حساب مخصص ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر . اذا امكن في اية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة والزيادة فيها بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد اثبات خسارة اضمحلال القيمة (علي سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل اما مباشرة او بتسوية حساب المخصص . ويجب الا ينشأ عن هذا الالغاء قيمة دفترية للاصل المالي تتجاوز التكلفة المستهلكة في تاريخ استبعاد خسائر الاضمحلال لو لم يكن تم الاعتراف بخسائر هذه . ويتم اثبات قيمة الاستبعاد في الارباح او الخسائر .

(٢ - ٢٨) التقديرات المحاسبية

يطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر علي قيم الاصول والالتزامات والايرادات والمصرفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

(٢ - ٢٩) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة علي نفس الاسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه العمليات للقواعد والاعراف المحاسبية المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ولا يوجد معاملات مع الاطراف ذوى العلاقة .

(٢ - ٣٠) السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة باحدث قوائم مالية سنوية من عدمة

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

(٢ - ٣١) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

تتمثل في مخاطر التغيير في التدفقات النقدية المستقبلية للادارة المالية بسبب التغيير في اسعر الفائدة في السوق.

(٢ - ٣٢) مخاطر السيولة

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبة في جمع الاموال اللازمه للوفاء بارتباطها التعلقه بالادوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة علي بيع الاصل المالي بسرعه وبقيمة تقترب من قيمة العادلة .

(٢ - ٣٣) مزايا العاملين

٢/٣٣/١ نظام التامينات والمعاشات

يوجد لدي الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها الي نظم الهيئة العامة للتامينات الاجتماعية علي اساس الزامي ، ولا يوجد علي الشركة اي التزامات اخري بمجرد سدادها لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفه العمالة .

٢/٣٣/٢ حصه العاملين في الارباح

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

(٢ - ٣٤) ارقام المقارنة

يعاد تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا للقوائم مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

(٢ - ٣٥) الفوائد الدائنة

تثبت ايرادات الفوائد طبقا لمبدأ الاستحقاق علي اساس التوزيع الزمني النسبي ماخوذا في الاعتبار اصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال علي مدار الفترة حتي تاريخ الاستحقاق .

(٢ - ٣٦) القيمة الدفترية للاصول الثابته المعطلة مؤقتا

لا توجد اصول ثابتة معطلة مؤقتا .

(٢ - ٣٧) قيمة الاصول المتوقفه عن الاستخدام والمتحفظ بها لحين التصرف

لا توجد اصول ثابتة متوقفه عن الاستخدام والمتحفظ بها لحين التصرف .

٣- القيود المفروضة علي ملكية الاصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك

لا توجد قيود علي ملكية الاصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك

شركة شمال الصعيد للتنمية و الانتاج الزراعى (نوباداب)
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات حول القوائم المالية - عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصرية	جنيه مصرية
١ ٢٥٠	١ ٢٥٠
٣٧٥ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠
٣٧٦ ٢٥٠	٣٧٦ ٢٥٠

-٥- استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات متاحة للبيع فى ٣٠-٠٦-٢٠١٩ مبلغ ٣٧٦ ٢٥٠ جنيها ويتمثل فى :

شركة التنمية الزراعية (٢٥٠ سهم ، قيمة السهم ٥ جنيه)
شركة مصر للاسمدة والكيماويات (٧٥٠ ٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ٠.٥ جنيه)

الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصرية	جنيه مصرية
١ ٧٢٠ ٦٩١	٦ ٣٤٢ ٦٦٥
٤٠٥ ٥١٨	٤٠٧ ٠٦٠
٢ ٧٦٠ ٧٩٠	١ ٨٠٩ ٠١٢
	٢ ٢١٦ ٩٦٠
٤ ٨٨٦ ٩٩٩	١٠ ٧٧٥ ٦٩٧

-٦- المخزون

بلغ رصيد المخزون فى ٣٠-٠٦-٢٠١٩ مبلغ ١٠ ٧٧٥ ٦٩٧ جنيها ويتمثل فى الآتى:-

تقاوى فى دور التكوين

شتلات واخرى

مخزون لدى شركة الاسكندرية

عجول تسمين

الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصرية	جنيه مصرية
٣٨ ٧١٨ ٧٩٩	٤١ ٨٨٩ ٦٣٧
(١١ ١١٢ ٧٠٨)	(١١ ١١٢ ٧٠٨)
٢٧ ٦٠٦ ٠٩١	٣٠ ٧٧٦ ٩٢٩

-٧- عملاء (بالصفى)

بلغ رصيد العملاء (بالصفى) فى ٣٠-٠٦-٢٠١٩ مبلغ ٣٠ ٧٧٦ ٩٢٩ ويتمثل فى الآتى:-

عملاء

الانخفاض فى قيمة العملاء

الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصرية	جنيه مصرية
١٢ ٠٣٤	١٩ ٤٥١
٢٩ ٤٠٠	١٥ ٩٠٠
٤٢ ٤٨٩	١٢ ٥٩٢
١٣ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠
٣٤٠ ٩٢٣	٥٤٣ ٢٣٠
٢٦ ٨٩٧	٢٦ ٨٩٧
٢٢ ٧٦٩	٢٢ ٧٦٩
٣٩٩ ٠٠٦	٣ ٩٩٤
٩ ٣٥٠	٢ ٨٤٩
٨٩٥ ٨٦٨	٦٦٠ ٦٨٢

-٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى فى ٣٠-٠٦-٢٠١٩ مبلغ ٦٦٠ ٦٨٢ جنيها ويتمثل فى الآتى:-

اليان

عهد

سلف عاملين

مصروفات مدفوعة مقدما

كسب عمل

ضرائب خصم منبع

أرصدة مدينة أخرى

تأمينات لدى الغير

موردين دفعات مقدمة

هيئة التأمينات الاجتماعية

الاجمالي

٩- استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة ٢٠١٩-٢٠٢٠ مبلغ ٢١٧ ٨٥٦ جنيهاً ويتمثل في الآتي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
٨٦٤ ٢٨٨	٣٥٠ ٣٥٠	العربية لادارة التطوير
٣١٥ ٢٦٠	٢٣٢ ٥٠٠	اطلس لاستصلاح الاراضى
١٩٠ ٥٠٠	٢٠٠ ٤٢٢	مصر الالومنيوم
٥٢٨ ٨٠٠	٦٩٤ ٤٠٠	الإنتاج الاعلامى
٦٧ ٢٠٠		مينا للاستثمارات
٧٥٠ ٠٠٠	٤ ٠٨٣ ١٢٥	اوراسكوم كونستراشون
١ ٣٦٠ ٠٠٠	١ ٣٨٠ ٠٠٠	أوراسكوم للاتصالات
	٩١٥ ٤٢٠	المصرية للنشا
٤ ٠٧٦ ٠٤٨	٧ ٨٥٦ ٢١٧	الاجمالي

١٠- نقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد نقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٩-٢٠٢٠ مبلغ ٩٤ ٧٩٣ جنيهاً ويتمثل في:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٤٧	١ ٧٧٢	البنك التجارى الدولى
١٢ ٤٧٨	٤ ٧٠٤	بنك مصر
٢٠٥ ٠٤٩	١٣ ٠٧٩	البنك الاهلى المصرى
٣ ٢٨١		بنك مصر ايران
٢ ٣٥٧	٢ ٢٨٥	بنك التنمية و الائتمان الزراعى
٣ ٩٢٤ ٩٥٣	١٥ ٩٥٣	البنك المصرى الخليجى
٢٦ ١٣٩	٤٣ ٣٤٠	بنك القاهرة
٢٦٨ ٠٨٢	١٣ ٦٦٠	نقدية بالصندوق
٤ ٤٤٤ ٣٨٦	٩٤ ٧٩٣	الاجمالي

١١- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري ، وحدد رأس المال المصدر والمنفوع بمبلغ ٦٣٤٩٦٥٥٠ جنيه مصري موزعة علي ٦٣٤٩٦٥٥ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم.

١٢- المخصصات

حيث على المنشأة التزام حالي قانوني ناتجا عن حدث في الماضي و من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية

١٣- دانون و أرصدة دائنة اخرى

بلغ رصيد دانون و أرصدة دائنة اخرى في ٢٠١٩-٦-٣٠ مبلغ ٢٢ ٣٤٥ ٣٣٥ جنيها وتتمثل في الآتي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٠٣٢ ٠٣٤	٢١ ٢٧٧ ٧٨٧	موردون
	٩ ٥٢٠	هيئة التامينات الاجتماعية
٢٦ ١٦٠		دائنا توزيعات
٢٩١ ٩٤٦	٦٦٢ ٣٥٦	مصروفات مستحقة
٨٩٦ ١٦٧	٣٢٥ ٢٦٦	ارصدة دائنة اخرى
	٧٠ ٤٠٦	ضريبة الخصم
١٧ ٢٤٦ ٣٠٧	٢٢ ٣٤٥ ٣٣٥	الاجمالي

١٤- المبيعات (بالصافي)

بلغت المبيعات بالصافي في ٢٠١٩-٦-٣٠ مبلغ ٥٣ ٥٧٥ ٦٩٤ جنيها :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ١٨٨ ٥٩١	٥٣ ٥٧٥ ٦٩٤	مبيعات
٩ ١٨٨ ٥٩١	٥٣ ٥٧٥ ٦٩٤	الاجمالي

١٥- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠١٩-٦-٣٠ مبلغ ٤٦ ٢٣٨ ٩٥٧ جنيها :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٢٥ ٩٨٣	٤ ٨٨٦ ٩٩٩	مخزون أول المدة
١٢ ٠٤٤ ٦٩٠	٥١ ١٩٢ ٧٥٠	يضاف
٢٦٥ ٥٤٢	٩٣٤ ٩٠٥	مشتريات
		مصروفات تشغيل
(٦ ٨٩٢ ٦٩٤)	(١٠ ٧٧٥ ٦٩٧)	يخصم
٨ ٨٤٣ ٥٢١	٤٦ ٢٣٨ ٩٥٧	مخزون آخر المدة
		الاجمالي

١٦- المصروفات الإدارية والعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٩-٦-٣٠ مبلغ ٣ ٢٠٨ ٤٠٣ جنيهها وتتمثل في :-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٥٢ ٥٩٨	١ ٨٢٢ ٠٧٢	اجور ومرتبئات وبدلات
٧١ ٠٣٥	٤٧ ٨٥٠	ايجارات
٣٣٧٠٩	٣٠ ٩٩٥	مياه وانارة
٣٢ ٨٧٠	١٠٤ ٤٥٢	وقود وزيوت
٩ ٥٧٨	١١ ٢٠٠	تليفونات
٥٦ ٢٨٧	٥٨ ٩٢٥	قطع غيار سيارات
٤ ٩٤٣	٣ ٥٠٧	مصروفات بنكية وبريد ودمغة
٥ ٥٨٤	٣١ ٦٦٠	قضايا ومخالفات
٣٦٨ ٤٦٦	٢٩٢ ٤٠٨	رسوم واشتراكات
٤ ١١٧	٦ ٧٤٤	ادوات كتابية
١٠ ٠٣٧	٧ ٨٧٣	نظافة ويوفيه وضيافة
٣٢ ٨٣٢	٩ ٤٩٠	صيانة واصلاح
٤ ٢٨١	٦ ٤٢١	مصاريف تراخيص
٤٥١ ٠٠٠	١٢٢ ٠٠٠	اتعاب مهنية
٢١٥ ٦٩٨	٢٠١ ٣١٧	نقل وانتقالات وتعتيق وكراميات
٣٩ ٣١٨	٤١ ١٤٨	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٢٤ ٠٠٠	٢٨ ٨٠٠	دعاية وعلان
٥٩٩	٩١ ٨٤٥	اكراميات
٢٦ ٢٩٥	٢٤٣ ٩٠٠	نولون
١٦ ٥٠٠	١٠ ٦٠٠	حوافز خارجية ومكافآت
	٣٥ ١٩٦	م . أخرى
٣ ٢٥٩ ٧٤٧	٣ ٢٠٨ ٤٠٣	الاجمالي

١٧- نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٠٥٤٢,١٨٠)	٣ ٠٨٠ ٦٤٣	صافى الخسارة
٦ ٣٤٩ ٦٥٥	٦ ٣٤٩ ٦٥٥	عدد الاسهم المرجح
(٠,٤٠)	٠,٤٩	نصيب السهم من صافى الخسارة

