

NORTH UPPER EGYPT

FOR DEVELOPMENT AND AGRICULTURAL
PRODUCTION CO.

NUDAP



شركة شمال الصعيد

للتنمية والإنتاج الزراعي

نيوداب (ش.م.م)

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نحيط سيادتكم علما بأن ارقام المقارنة في قائمة الدخل في ٢٠١٥/٦/٣٠ في الميزانية المجمعة هي نفس ارقام المقارنة لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيوداب " في ٢٠١٥/٦/٣٠ غير المجمعة وذلك لان هذه الميزانية المجمعة لم تكمل عام مالي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

مسئول علاقات المستثمرين

روبينا عبدالرحمن



١٤٥ شارع المريوطية الرئيسي - الهرم - الجيزة

ت : ٢٣٧٥٢٧٢١٤ - ٢٣٧٥٢٧١٣٩ - ٢٣٧٥٢٧١٥٦ - ٢٣٧٥٢٧١١٨ - فاكس : ٢٣٧٥٢٧٢٥٩ - محمول : ٠١٠٠١٦٨٢٧١٣

E-mail : nudap2012@yahoo.com

Location : www.nudab.net

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي
(نيوداب)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
مرفق تقرير مراقب الحسابات

الفهرس

- ١- تقرير مراقب الحسابات
- ٢- قائمة المركز المالى
- ٣- قائمة الدخل
- ٤- قائمة الدخل الشامل
- ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية
- ٦- قائمة التدفقات النقدية
- ٧- الإيضاحات المتممة للمركز المالى

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) المجموعة ش.م.م.

السادة / مساهمي شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) المجموعة ش.م.م.

راجعنا القوائم المالية (المجموعة) لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) المجموعة ش.م.م. في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ . وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والأيضاحات الأخرى ، وهذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة و مسئوليتنا تنحصر فقط في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية للشركة ، فالإدارة مسئولة عن الإدارة والعرض العادل و الواضح لهذه القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة و مؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقها و كذا عمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتمثل مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين السارية . و تتطلب هذه المعايير الإلتزام بقواعد السلوك المهني ، و تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والأفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي والمهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر وجود تحريف هام و مؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، و تشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة و كذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز
المالى

للشركة/ شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) المجمعته فى ٢٠ يونيو ٢٠١٦ ،
وعن أدائها المالى عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ ، وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل مانص القانون والنظام الأساسى للشركة على
وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقه مع ماهو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة
نظام تكاليف يفى بالغرض منه . وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقا للأصول المرعيه.
البيانات المالية الوارده بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته
التنفيذيه متفقه مع ماهو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات
بالدفاتر .

كما تم قيد سعر الأسهم للأستثمارات المالية بالقيمة الاسمية وقت الشراء المثبتة بدفاتر الشركة
على ان يتم اثبات قيمة الاستثمارات المالية وفقاً للقواعد المحاسبية المتعارف عليها وفي ضوء معايير
المحاسبة والمراجعة فى نهاية الفترة .

مراقب الحسابات

القاهرة فى ٢٥ / ٩ / ٢٠١٦

شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب "
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة المركز المالي المجمعة عن الفتره الماليه المنتهيه فى 30 يونيو 2016

2015/12/31	2016/6/30	رقم الإيضاح	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		<u>الأصول الغير متداولة</u>
4,766,254	4,518,128	(3)	أصول ثابتة بالصفى
12,145,684	12,145,684	(4)	استثمارات متاحة للبيع
<u>16,911,938</u>	<u>16,663,812</u>		<u>اجمالى الأصول الغير متداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
7,107,009	8,445,175	(5)	مخزون
36,864,353	39,907,588	(6)	عملاء بالصفى
160,883	211,487	(7)	مدينون و ارصدة مدينة اخرى
55,712	81,063	(8)	أصول ضريبية مستحقة
22,963,744.00	28,666,513	(9)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
1,280,831	1,294,407	(10)	نقدية بالصندوق والبنوك
<u>68,432,532</u>	<u>78,606,233</u>		<u>اجمالى الأصول المتداولة</u>
<u>85,344,470</u>	<u>95,270,045</u>		<u>اجمالى الاصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
63,496,550	63,496,550	(11)	رأس المال المدفوع
709,036	709,036		إحتياطي قانونى
1,577,273	1,577,273		إحتياطي عام
1,252,972	1,252,972		أرباح اعادة تقييم إستثمارات
(7,862,077)	(8,835,829)	(12)	خسائر مرحلة
(973,752)	(1,996,483)		صافى (الخسارة)
<u>58,200,002</u>	<u>56,203,519</u>		<u>اجمالى حقوق الملكية</u>
			<u>التزامات غير المتداولة</u>
2,525,990	2,531,235		حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة
139,052	131,279	(13)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>2,665,042</u>	<u>2,662,514</u>		<u>اجمالي الاتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
215,343	215,343	(14)	مخصصات
24,252,709	36,150,394	(15)	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
11,374	38,275	(16)	إلتزامات ضريبية مستحقة
<u>24,479,426</u>	<u>36,404,012</u>		<u>اجمالي الاتزامات المتداولة</u>
<u>85,344,470</u>	<u>95,270,045</u>		<u>اجمالي الاتزامات</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 .

رئيس مجلس الإدارة

محمد ابوزيد محمد

العضو المنتدب

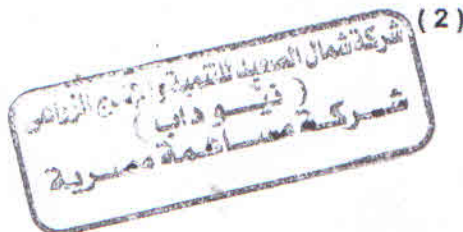
عادل حسن بركات

المدير العام

محمد عبدالحميد مبروك

المدير المالي

شكري مدن حسن



شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب "
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

حتى 1/4/2015 2015/6/30 جنيه مصري	حتى 1/1/2015 2015/6/30 جنيه مصري	حتى 1/4/2016 2016/6/30 جنيه مصري	حتى 1/1/2016 2016/6/30 جنيه مصري	ايضاح رقم	
1731588	3558124	9,095,042	25,277,460	(17)	صافي المبيعات يخصم :-
1624433	3,222,975	8,587,425	24,120,887	(18)	تكلفة المبيعات
107,155	335,149	507,617	1,156,573		مجمل الربح يخصم :-
598247	1,273,571	906,290	1,790,757	(19)	مصروفات عمومية وادارية
44400	92,400	186,900	347,200		بدلات ومزونات أعضاء مجلس الإدارة
128853	239,425	125,590	258,026		إهلاكات
(664,345)	(1,270,247)	(711,163)	(1,239,410)		صافي الخسارة من النشاط يضاف (يخصم) :-
317824	1005760	1,145	4,132		فوائد دانة
-	-	12,271	12,271		ايرادات اخري
(59687)	(59,687)	(1,053,980)	(776,004)		ارباح (خسائر) بيع أوراق مالية
(406,208)	(324,174)	(1,751,727)	(1,999,011)		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب يضاف (يخصم) :-
(91476)	(17,263)	3,062	7,773		ضريبة مؤجلة
21,520	-	-	-		ضريبة الدخل
(476,164)	(341,437)	(1,748,665)	(1,991,238)		صافي الربح (الخسارة) قبل حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة
-	-	(41,100)	5,245		حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة
(476,164)	(341,437)	(1,707,565)	(1,996,483)		حقوق ملكية الشركة القابضة

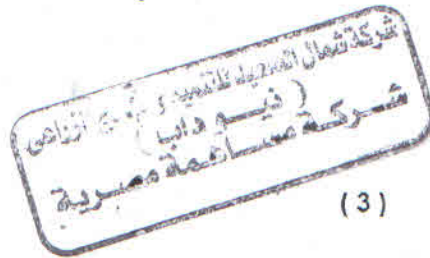
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات
 المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
 محمد ابوزيد محمد

العضو المنتدب
 عادل حسن بركات

المدير العام
 محمد عبدالحميد مبروك

المدير المالي
 شكري مدن حسن



شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب "
 " شركة مساهمة مصريه "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

حتى 2015/4/1 2015/6/30 جنيه مصري (476164)	حتى 2015/1/1 2015/6/30 جنيه مصري (341437)	حتى 2016/4/1 2016/6/30 جنيه مصري (1707565)	حتى 2016/1/1 2016/6/30 جنيه مصري (1996483)
-	-	-	-
(476,164)	(341,437)	(1,707,565)	(1,996,483)

صافي الخسارة
 الدخل الشامل الاخر
 اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

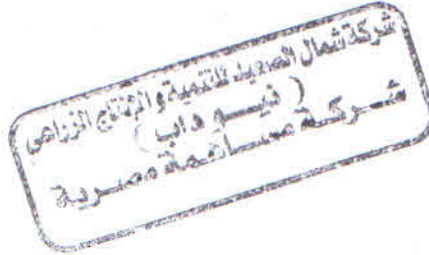
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة
 محمد ابوزيد محمد

العضو المنتدب
 عادل حسن بركات

المدير العام
 محمد عبدالحميد مبروك

المدير المالي
 شكري مدن حسن



شمال الصعيد للتعمية والانتاج الزراعي " نيوداب " شركة مساهمه مصريه
 قائمة التغيير في حقوق الملكية المجمعة عن الفتره الماليه المنتهيه في 30 يونيو 2016
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته

حقوق اصحاب الحصص غير المسيطره الاجمالي جنيه مصري	صافي الربح (الخسارة) جنيه مصري	صافي الربح (الخسارة) جنيه مصري	خسائر مرحله جنيه مصري	ارباح اعاده تقييم استثمارات متاحة للبيع جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري
60,906,420	(248,188)	(248,188)	(4,636,889)	8,638	1,577,273	709,036	63,496,550
(80,000)	248,188	(248,188)	-	-	-	-	-
(341,437)	(341,437)	(341,437)	(80,000)	-	-	-	-
60,484,983	(341,437)	(341,437)	(4,965,077)	8,638	1,577,273	709,036	63,496,550
60,725,992	(973,752)	(973,752)	(7,862,077)	1,252,972	1,577,273	709,036	63,496,550
-	973,752	(973,752)	-	-	-	-	-
(1,991,238)	(1,996,483)	(1,996,483)	(8,835,829)	1,252,972	1,577,273	709,036	63,496,550
58,734,754	2,531,235	56,203,519	(8,835,829)	1,252,972	1,577,273	709,036	63,496,550

شركة شمال الصعيد للتعمية والانتاج الزراعي
 (شركة مساهمة مصرية)
 شارع حسن بركات

المدير المالي
 شكري من حسن

المدير العام
 محمد عبدالحاميد مبروك

رئيس مجلس الادارة
 محمد ابوزيد محمد

شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب "
 " شركة مساهمة مصريه "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة التدفقات المجمعة عن الفتره الماليه المنتهيه في 30 يونيو 2016

2015/6/30 جنيه مصري	2016/6/30 جنيه مصري	ايضاح رقم
(324,174)	(1,999,011)	
(1,005,760)	(4,132)	
239,425	258,026	(3)
(1,090,509)	(1,745,117)	
(1,230,913)	(1,338,166)	(5)
(1,665,742)	(3,043,235)	(6)
7,463	(50,604)	(7)
(912,733)	(25,351)	(8)
(22,320,465)	(5,702,769)	(9)
183,336	11,897,685	(15)
1,005,760	4,132	
5,073	26,901	(16)
(26,018,730)	23,476	
(554,888)	(9,900)	(3)
(3,516,464)	-	
(4,071,352)	(9,900)	
(80,000)	-	
(80,000)	-	
(30,170,082)	13,576	
35,800,464	1,280,831	
5,630,382	1,294,407	(10)

(1) التدفقات النقدية من أنشطه التشغيل

صافي (الخسارة) قبل الضرائب وقبل حقوق الاقلية
 تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
 فوائد دائنة
 إهلاكات

(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في المخزون
 التغير في عملاء بالصفى
 التغير في المدينون وارصدة مدينة اخرى
 التغير في أصول ضريبية مستحقه
 التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
 التغير في الدائون وارصدة دائنة اخرى
 فوائد دائنة محصلة

التغير في التزامات ضريبية مستحقه

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل.....(1)

(2) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء اصول ثابتة

التغير في استثمارات متاحه للبيع

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار.....(2)

(3) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

تسويات على الخسائر المرحلة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل ... (3)

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [(3)+(2)+(1)]

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في 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 .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة

محمد ابوزيد محمد

العضو المنتدب

عادل حسن بركات

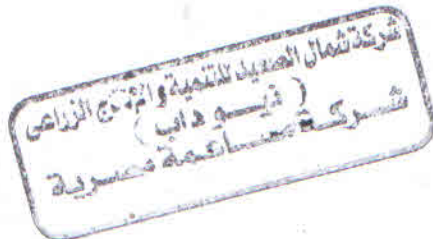
المدير العام

محمد عبدالحميد مبروك

المدير المالي

شكري مدن احسن

(6)



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب)
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

(1/أ) نبذة عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته ولانحة 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 التأخير 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 الوجود مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً مشابهة 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 وذلك طبقاً لاحكام القانون ولانحته التنفيذية .

(1/ب) نبذة عن شركة نيو داب الوادي للتجارة والتوريدات

تأسست شركة نيوداب الوادي للتجارة والتوريدات " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته ولانحة التنفيذية بتاريخ 7 / 7 / 2015 لمدة 25 سنة تبدأ من 2015/7/7 الى 2015/7/6 بغرض :-

- (1) انشاء وادارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء والطاقة على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها اقل من 500ك.وات الخ .
- (2) المقاولات العامة والمتخصصة واعمال المئاني والاساسات والانشاءات المعدنية..... الخ .
- (3) انشاء وتشغيل وادارة محطات غرلة الحبوب والحاصلات الزراعية .
- (4) تجميع القمامة وقضلات الانشطة الانتاجية والخدمية ومعالجتها .
- (5) انتاج لب الورق من قش الأرز .
- (6) استصلاح واستزراع الاراضي .
- (7) اقامة وتشغيل وادارة وصيانة محطات طلمبات مياه الري وشبكات توزيعات وخطوط نقلها .
- (8) اقامة وتشغيل وادارة وصيانة محطات الصرف الصحي او الصرف الصناعي والتفكية وتوصيلاتها .
- (9) تربية جمع انواع الماشية سواء كان ذلك سواء كان ذلك لانتاج السلالات او الالبان او التسمين او اللحوم .
- (10) تربية جمع انواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لانتاج السلالات او للتفريخ او لانتاج البيض او للتسمين او للحوم .
- (11) اقامة المزارع السمكية وكذا صيد الاسماك .
- (12) الهندسة الوراثية في المجالات النباتية والحيوانية .
- (13) التجارة العامة في كل ما مسموح به قانوناً والتوريدات العمومية .
- (14) الاتجار في الاعلاف وحاماتها ومستلزماتها والحبوب .

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجود مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً مشابهة 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 وذلك طبقاً لاحكام القانون ولانحته التنفيذية .

(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(2 / 1) أسس اعداد القوائم المالية :

تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء احكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

(2 / 2) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

(2 / 3) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه 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

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

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 اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

(2 / 4) الأصول الثابتة وإهلاكها

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

اسم الاصل	العمر الافتراضي سنة	معدل الاهلاك
مباني وعقارات	20.00	5.00 %
آلات ومعدات	5.00	20.00 %
أثاث وتجهيزات	10.00	10.00 %
عدد وأدوات	3.00	33.30 %
وسائل نقل وانتقال	5.00	20.00 %

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى 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 وأن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عليها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المحددة من السجلات والدفاتر المحاسبية ..

(2 / 5) الانخفاض في قيمة الاصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة.

وتقوم ادارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود اي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة .

(2 / 6) تحقق الإيراد

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

(2/7) استثمارات متاحة للبيع

تثبت الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند إقتنائها بمبداً بالتكلفة ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أي أثر للتغير في القيمة العادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الإستثمارات والناتج عن فروق العملة لتلك الإستثمارات ضمن بنود الدخل الشامل بشكل مباشر ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ويتم تقييم الإستثمارات غير المقيدة بالبورصة بتكلفة الإقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها .

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

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن تلك الإستثمارات والتي يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر وهو القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالبيانات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمرة فيها ولكن لا تصل تلك القدرة الي درجة السيطرة او السيطرة المشتركة على تلك السياسات .

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

حيث يتم إثبات الاستثمارات الشقيقة بتكلفة اقتنائها ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد تلك الاستثمارات لإثبات رصيد المستثمر من أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد الاقتناء ، كما يتم إثبات نصيب المستثمر في أرباح 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 الإضافية ويتم إثبات الالتزام فقط الي المدي الذي يتكبد فيه المستثمر التزامات قانونية اودارية أو قيامها بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الشقيقة ، وفي حالة

ظهور ارباح بالقوائم المالية للشركة الشقيقة يتأنف المستثمر اعادة تسجيل حصته في هذه الأرباح بعد ان يغطي نصيبه في هذه الأرباح والخسائر التي لم يسبق الاعتراف بها .

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

يتم إثبات 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

(2/11) الاستثمارات المتداولة :

يتم إثبات الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة 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 علي اساس 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 مخصصاً 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) الموردون والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

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

(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 للشركة يجنب 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 بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

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

(1) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة .
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد 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 التغيير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال .

(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 ببند 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 إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة 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 الأصل .

(2 / 23) الارتباطات التعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

(2 / 24) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية .

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

لا توجد تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة .

(2 / 26) أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

(2 / 27) السياسة المحاسبية المتبعة بشأن رد الاضمحلال للاصول 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 الملازمة الائتمانية للمدين) عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل إما مباشرة أو بتسوية 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 . و يتم إثبات قيمة الاستبعاد في الأرباح أو الخسائر

(2 / 28) التقديرات المحاسبية

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

(2/29) المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه العمليات للقواعد والاعراف المحاسبية المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ولا يوجد معاملات مع الأطراف ذوي 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 في هذه السياسات والاسس فيتم بيان طبيعة وتأثير هذا التغيير .

(2 / 31) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

تتمثل في مخاطر التغير في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة في السوق .

(2 / 32) مخاطر السيولة

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالادوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقرب 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 الإجتماعية على أساس إلزامي ، ولا يوجد على الشركة اي التزامات اخري بمجرد سدادها لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

2/33/2 حصة العاملين في الارباح

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

(2/34) ارقام المقارنة

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

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيوداب) " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

(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 في قيم الأصول طويلة الأجل

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

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

(2/40) الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

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

تعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للإستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإقرار 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 بالانخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء حيث يتم تكوين مخصص لها. وعندما تصبح مديونية العميل غير قابلة للتحصيل يتم إعدامها خصماً على حساب المخصص والذي يضاف إليه أي متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها. هذا وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية للمخصص بقائمة الدخل.

فإذا كان قد سبق الإقرار بخسائر إضمحلال في قيمة الأصول المالية ثم حدث وأن إنخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الإقرار بها عندئذ يتم رد خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ولكن إلى 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 الإقرار بها.

(2/26) عمل قوائم مالية مجمعة

حيث يوجد أعضاء من مجلس إدارة شمال الصعيد ضمن عقد التأسيس الخاص بشركة نيوداب الوادي للتجاره و التوريدات وكذلك المدير العام لشركة شمال الصعيد و بالتالي يوجد سيطرة .

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

(3) الأصول الثابتة

الأجمالي	إشطار	وسائل نقل	عدد ودوات	الثاث وتجهيزات	الات ومعدات والاجهزة	مباني وعقارات	اراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
7,264,415	34,618	785,205	569,286	538,076	1,680,805	1,996,425	1,660,000	التكلفة في 1 / 1 إضافات خلال الفترة
9,900	-	-	-	-	9,900	-	-	2016 / 1 / 1
7,274,315	34,618	785,205	569,286	538,076	1,690,705	1,996,425	1,660,000	التكلفة في 2016/6/30
2,498,161	1,801.00	359,338	539,376	213,039	737,917	646,690	-	مجمع الاعلاك في 2016 / 1 / 1
258,026	866	56,189	8,986	19,725	123,276	48,984	-	إعلاك الفترة
2,756,187	2,667.00	415,527.00	548,362.00	232,764.00	861,193.00	695,674.00	-	مجمع الاعلاك في 2016/6/30
4,518,128	31,951	369,678	20,924	305,312	829,512	1,300,751	1,660,000	الصفافي في 2016/6/30
4,766,254	32,817	425,867	29,910	325,037	942,888	1,996,425	1,660,000	الصفافي في 2015 / 12 / 31

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " الأيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

(4) استثمارات متاحة للبيع

2015/12/31	2016/6/30	عدد الاسهم	قيمة السهم	
جنيه مصري	جنيه مصري			
1,250	1,250	5	250	شركة التنمية الزراعية
375,000	375,000	1	750,000	شركة مصر للأسمدة والكيماويات
11,769,434	11,769,434	1.87	6,293,815	شركة يونيفرت للصناعات الغذائية
<u>12,145,684</u>	<u>12,145,684</u>			الاجمالي

* بالنسبة لشركة مصر للأسمدة والكيماويات فقد تم سداد 50% من قيمة مساهمة الشركة بها.

(5) المخزون

2015/12/31	2016/6/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
1,536,055	1,704,613	شتلات
1,279,024	1,891,360	تقاوى
302,714	-	العلف
1,406,242	789,769	خامات علف
2,809,755	4,279,627	تقاوى فى دور التكوين
98,219	104,806	قش أرز فى دور التكوين
<u>7,432,009</u>	<u>8,770,175</u>	الاجمالي
325,000	325,000	الانخفاض فى قيمة المخزون
<u>7,107,009</u>	<u>8,445,175</u>	

(6) العملاء

2015/12/31	2016/6/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
73,525,486	76,568,721	عملاء
(36,661,133)	(36,661,133)	يخصم :-
<u>36,864,353</u>	<u>39,907,588</u>	الانخفاض فى قيمة العملاء

(7) مدينون و ارصدة مدينة اخرى

2015/12/31	2016/6/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
3,928	112,604	موردين دفعات مقدمة
5,600	13,372	عهد
70,585	-	شركة الوادي للاعلاف
30,400	22,150	سلف عاملين
31,672	11,138	مصروفات مدفوعة مقدما
3,429	3,429	مطاحن شمال القاهرة
15,269	48,794	تأمينات لدى الغير
<u>160,883</u>	<u>211,487</u>	

(8) أصول ضريبية مستحقة

2015/12/31	2016/6/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
27,815	53,166	ضرائب خصم منبع
1,000	1,000	ضريبه كسب عمل
26,897	26,897	ضرائب قيم منقولة
<u>55,712</u>	<u>81,063</u>	

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

(9) استثمارات اوراق مالية بغرض المتاجرة

2015/12/31	2016/6/30	عدد الاسهم	سعر السهم	عدد الاسهم	
جنيه مصري	جنيه مصري				
22,963,744	23,416,500	10,050,000	2.33	10,050,000	القلعة للإستثمار
-	2,583,150	303,900	8.50	303,900	الوادي للإستثمار السياحي
-	1,261,663	80,107	15.75	80,107	مدينة نصر
-	545,000	10,000	54.50	10,000	اوراسكوم كونستركشن
-	303,000	300,000	1.01	300,000	الزيوت المستخلصة
-	86,800	20,000	4.34	20,000	الاسماعليه للتطوير
-	144,900	20,000	7.25	20,000	الاهلي الإستثمار
-	325,500	30,000	10.85	30,000	هيزمن
22,963,744	28,666,513	10,814,007		10,814,007	

(10) نقديه بالصندوق والبنوك

2015/12/31	2016/6/30	جنيه مصري	بنوك جارية " عملة محلية "
جنيه مصري	جنيه مصري	جزائري	
كلى	كلى	كلى	
2,291	74,378	2,291	البنك التجارى الدولى
12,596	1,220,029	5,902	بنك مصر
97,491	1,294,407	35,625	البنك الاهلى المصرى
25,948		3,037	بنك مصر ايران
2,094		1,972	بنك التنمية والإئتمان الزراعى
568,414		25,551	البنك المصرى الخليجى
571,997			نقدية بالصندوق
1,280,831			

(11) رأس المال

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

(12) خسائر مرحلة

2016/6/30	خسائر مرحلة في 2015/12/31
كلى	صافى خسارة عام 2015
جنيه مصري	
(8,835,829)	
	يخصم :
	الرصيد في 2016/6/30
(8,835,829)	

(13) الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق 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 بناءاً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق او تسوية القيمة الحالية لتلك الاصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ اعداد ائمة المركز المالى وتتمثل فيما يلى: -

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

2015/12/31	2016/3/31
التزام	التزام (اصل)
جنيه مصري	جنيه مصري
(13,665)	7,773
(125,387)	(139,052)
(139,052)	(131,279)

الاصول الثابتة [الاهلاك المحاسبي - الاهلاك الضريبي] $\times 22.5\%$
 (223,481 - 258,026) * 22.5%
 الضريبة المؤجلة للعام السابق
 صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

(14) مخصصات

حيث على المنشأة التزام حالي قانوني ناتجاً عن حدث في الماضي ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها ويتمثل هذا الالتزام في فروق الفحص الضريبي عن السنوات من 1999 حتى 2001

2015/12/31	2016/6/30
جنيه مصري	جنيه مصري
20,754,637	34,976,561
9,580	22,226
26,160	26,160
848,643	410,418
488,200	578,200
8,653	13,180
-	5,658
2,023,591	-
19,000	61,941
24,252,709	36,150,394

(15) دائنون وارصدة دائنة اخرى

موردون
 هيئة التأمينات الاجتماعية
 دائنوا توزيعات *
 الشركة المتحدة اكما
 احمد ظليه
 شركة الاسكندرية
 شركة الوادي للاعلاف
 البنك الرئيسي للتنمية والائتمان الزراعي
 مصروفات مستحقة
 ارصدة دائنة اخرى

* هذا المبلغ رصيد من عام 2000 و 2001 مستحقات مساهمين لم يتوا ليصرفوا لارباح حتى الان .

(16) التزامات ضريبية مستحقة

2015/12/31	2016/6/30
جنيه مصري	جنيه مصري
10,874	35,875
-	2,400
500	-
11,374	38,275

ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
 ضرائب دمه
 مهن حره

(17) صافي المبيعات

2015/6/30	2016/6/30
جنيه مصري	جنيه مصري
-	16,253,616
2,358,978	2,179,980
-	5,310,729
171,122	1,315,594
-1,028,024	273,311
-	55,770
3,558,124	25,277,460

مبيعات اعلاف
 مبيعات تقاوى
 مبيعات محاصيل
 مبيعات شتلات
 مبيعات البان
 يخصم :-
 مردودات مبيعات

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

(18) تكلفة المبيعات

<u>2015/6/30</u>	<u>2016/6/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
5,169,617	7432009	مخزون اول الفترة
-	14,021,669	المشتريات والاعباء
3,295,425	3,906,735	مشتريات اعلاف
119,300	1,402,239	مشتريات واعباء تقاوى
6,000	-	اعباء شتلات زراعية
959,114	250,927	مشتريات قش أرز
-	5,061,280	مشتريات البان
74,051	816,203	مشتريات محاصيل
		مصروفات تشغيل
		يخصم :-
6,400,532	8,770,175	مخزون اخر الفترة
3,222,975	24,120,887	

(19) مصروفات عمومية وادارية

<u>2015/6/30</u>	<u>2016/6/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
918,565	1,136,420	اجور ومرتببات
-	20,323	حوافز ومكافآت
-	28,615	حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية
15,400	41,842	ايجارات
3,532	46,055	مياه وإنارة
31,977	30,355	وقود وزيوت
3,415	11,517	تليفونات
28,462	37,247	قطع غيار سيارات
3,456	3,762	مصروفات بنكية
4,520	11,540	قضايا ومخالفات
195,083	259,169	رسوم واشتراقات
2,969	5,831	ادوات كتابية
2,746	5,037	نظافة وبوفيه وضيافة
16,559	9,046	صيانة واصلاح
-	33,653	اكراميات
8,400	14,400	دعايا واعلان
38,000	64,500	اتعاب مهنية
-	7,623	بدلات
487	-	فروق فحص ضريبية
-	28	بريد ودمغة
-	-	عموله بيع
-	5,373	انتقالات
-	12,540	حوافز خارجية
-	1,050	ضيافته و استقبال
-	4,834	مصاريف تراخيص سيارة
1,273,571	1,790,757	

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016

(20) الموقف الضريبي

(أ) الضريبة على شركات الاموال

- تم فحص السنوات 1999-2000-2001 وتم الربط النهائي عليها من واقع باللجنة الداخلية فيما عدا الوعاء المستقل (عمولة محصول القمح) تم احالة النزاع بشأنها الى القضاء ولم يبت فيه حتى تاريخه .
- تم الربط النهائي لضريبة شركات الاموال عن السنوات 2002-2003-2004 بموجب اتفاق مباشر باللجنة الداخلية بالمأمورية .
- تم اعتماد اقرار الشركة الضريبي عن عام 2005 المقدم للمأمورية دون فحصه لعدم اختياره ضمن عينة الفحص .
- تم فحص السنوات 2006-2007-2008 واخطرت الشركة بنموذج (19) ضريبة وتم الطعن فيه وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن والتي لم تحدد جلسة لانتهاء النزاع في تاريخه .
- تم اعتماد اقرار الشركة الضريبي عن عام 2009 المقدم للمأمورية دون فحصه لعدم اختياره ضمن عينة الفحص .
- تم اخطار الشركة بتجهيز المستندات للفحص عن سنوات 2010-2013 وجاري فحص هذه السنوات .

(ب) ضريبة المبيعات

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

(ج) ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة حتى 31 / 12 / 2013 وتم السداد بالكامل ولا يوجد مستحقات بهذا الشأن .

(د) ضرائب كسب العمل

تم فحص الشركة حتى 31 / 12 / 2012 وتم السداد .