

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

القوائم المالية المجمعة في ٢٠١٨ / ٩ / ٣٠

## الفهرس

- ١- تقرير الفحص المحدود
- ٢- قائمة المركز المالى
- ٣- قائمة الارباح او الخسائر المنفردة
- ٤- قائمة الارباح او الخسائر الشامل
- ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية
- ٦- قائمة التدفقات النقدية
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية

### تقرير الفحص المحدود لمراقب الحسابات

الساده/ رئيس و اعضاء مجلس ادارة شركة شمال الصعيد للتنمية والأنتاج الزراعى (نيوداب)  
(المجمعة) (شركة مساهمة مصريه)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم الماليه (المجمعه) المرفقه لشركة شمال الصعيد للتنمية والأنتاج الزراعى (نيوداب) "شركة مساهمة مصريه" خاضعه لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١. وتعديلاته المتمثله فى قائمه المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المنفرد و الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفتره الماليه وملخصا للسياسات المحاسبية الهامه وغيرها من الأيضاحات المتممه الأخرى والأدارة هى المسئوله عن اعداد القوائم الماليه الدوريه هذه والعرض العادل والوضوح لها طبقا لمعايير المحاسبه المصريه وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم الماليه الدوريه فى ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعه المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم الماليه الدوريه لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. ويشمل الفحص المحدود للقوائم الماليه الدوريه عمل استفسارات بصوره اساسيه من اشخاص مسئولين عن الامور الماليه والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهريا فى نطاق عن عمليه مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعه المصريه ، وبالتالي لايمكننا الحصول على تاكد باننا سنصبح على درايه بجميع الامور الهامه التى قد يتم اكتشافها فى عمليه مراجعة .

### تحفظات المراجعة

- لم توافنا الشركة بالمصادقات الخاصة بحسابات المدينون و الدائنون حتى تاريخ اعداد التقرير و وعدت الشركة بإحضاره
- لم توافنا الشركة بكشوف مرتبات العاملين.

### الرأى المتحفظ

و فيما عدا تاثير التسويات المحتملة التى قد تنتج عما ورد بالفقرة السابقة الخاصة بالتحفظات فمن رأينا وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم الماليه المشار إليها أعلاه لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامه عن المركز المالى للشركة/ شركة شمال الصعيد للتنمية والأنتاج الزراعى (نيوداب) المجمعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، و عن أداؤها المالى عن الفتره الماليه المنتهية فى ذلك التاريخ ، و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه ذات العلاقة .

### تقرير عن المتطلبات القانونيه والتنظيميه الأخرى

تمسك الشركة حسابات ماليه منتظمه تتضمن كل مانص القانون والنظام الأساسى للشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم الماليه متفقه مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

القاهرة فى ١٤ / ١١ / ٢٠١٨



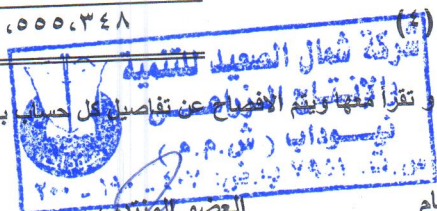
شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب " مجموعة

" شركة مساهمه مصريه "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| ٢٠١٧/١٢/٣١   | ٢٠١٨/٩/٣٠    | رقم<br>الإيضاح | البيان  |
|--------------|--------------|----------------|---|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |                |   |
| ٣,٧٦٩,١١٨    | ٣,٣٧٦,٩٧٠    | (٤)            | الأصول الغير متداوله                              |
| ١٢,١٤٥,٦٨٤   | ٣٧٦,٢٥٠      | (٥)            | أصول ثابتة بالصافي                                |
|              | ٣٦٤,٠٠٠      |                | استثمارات متاحة للبيع                             |
|              |              |                | مشروعات تحت التنفيذ                               |
| ١٥,٩١٤,٨٠٢   | ٤,١١٧,٢٢٠    |                | مجموع الأصول الغير متداوله (١)                    |
|              |              |                | الأصول المتداولة                                  |
|              |              |                | مخزون   |
| ٣,٤٢٥,٩٨٣    | ٧,٤٥٠,٣١٢    | (٦)            | عملاء بالصافي                                     |
| ٢٣,٣٤٥,٧٢١   | ٢٧,٢٣٣,٤٥٦   | (٧)            | مدينون و ارصدة مدينة اخري                         |
| ٧٤٧,٦٩٥      | ٩٠٤,٥٢٣      | (٨)            | استثمارات مالية بغرض المتاجرة                     |
| ٣١,٤٤٧,٣٢٧   | ٣,٩٢٧,٠٥٠    | (٩)            | نقدية بالصندوق والبنوك                            |
| ٤٢٢,٩١٦      | ٦,٩٢٢,٧٨٧    | (١٠)           | مجموع الأصول المتداولة (٢)                        |
| ٥٩,٣٨٩,٦٤٢   | ٤٦,٤٣٨,١٢٨   |                | مجموع الاصول (٢)+(١)                              |
| ٧٥,٣٠٤,٤٤٤   | ٥٠,٥٥٥,٣٤٨   |                | حقوق الملكية                                      |
|              |              |                | رأس المال المصدر و المدفوع                        |
| ٦٣,٤٩٦,٥٥٠   | ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠   | (١١)           | إحتياطي قانوني                                    |
| ٧٠٩,٠٣٦      | ٧٠٩ ٠٣٦      |                | إحتياطي عام                                       |
| ١,٥٧٧,٢٧٣    | ١ ٥٧٧ ٢٧٣    |                | خسائر مرحلة                                       |
| (١٢ ٠٥٥ ٨٠٦) | (١٥ ٤٠١ ٤٨٨) |                | خسائر تقييم أوراق مالية غير محققة                 |
|              | (٥ ٤٨٩ ١١٣)  |                | صافي (الخسارة) الربح                              |
| (٣ ٤٥٩ ٥٢٤)  | (٢ ٦٧٩ ٠١٢)  |                | حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة                     |
| ١,٥٢٦,٢٦٧    | ١ ٢٥٤ ٢٩٩    |                | إجمالي حقوق الملكية (٣)                           |
| ٥١,٧٩٣,٧٩٦   | ٤٣,٤٦٧,٥٤٥   |                | الإلتزامات المتداولة                              |
|              |              |                | مخصصات  |
| ٧,٤٩٤,٤٧١    | ٣,٦٢٩,٦٩٣    | (١٢)           | دائنون و ارصدة دائنة اخري                         |
| ١٥,٩١٢,٣٠٩   | ٣,٣٥٤,٢٤٢    | (١٣)           | الإلتزامات ضريبية مؤجلة                           |
| ١٠٣,٨٦٨      | ١٠٣,٨٦٨      |                | اجمالي الإلتزامات المتداولة (٤)                   |
| ٢٣,٥١٠,٦٤٨   | ٧,٠٨٧,٨٠٣    |                | اجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة (٣)+(٤) |
| ٧٥,٣٠٤,٤٤٤   | ٥٠,٥٥٥,٣٤٨   |                |   |



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ افصح و يتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية

رئيس مجلس الإدارة

العصو المنتدب

العدير العام

المدير المالي

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 سبتمبر ٢٠١٨

|                                      |                                      | ايضاح                                |                                      |      |  |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------|--|
| من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنييه مصري | من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنييه مصري | من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنييه مصري | من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنييه مصري | رقم  |  |
| ٤,٣٤٧,٤٠٨                            | ١٤,٢١١,٦٧٤                           | ١٨,٩٧٣,١٥٨                           | ٢٨,١٦١,٧٤٩                           | (١٤) | صافى المبيعات                                |
|                                      |                                      |                                      |                                      |      | بخصم :-                                      |
| ٤,٠٣٦,٤٥٩                            | ١٣,٣٧٧,٥٣٧                           | ١٨,٤١٨,١٠٥                           | ٢٧,٢٦١,٦٢٦                           | (١٥) | تكلفة المبيعات                               |
| ٣١٠,٩٤٩                              | ٨٣٤,١٣٧                              | ٥٥٥,٠٥٣                              | ٩٠٠,١٢٣                              |      | مجمعل الربح                                  |
|                                      |                                      |                                      |                                      |      | يضاف :-                                      |
| ٨٠٣                                  | ٥,٣٤٧                                | ٢٤٠,٤٦٤                              | ٢٧٤,١٨٤                              |      | فوائد دائنة                                  |
| -                                    | ٤٦٢,٥١٠                              | ١١٩,٠٥٢                              | ١١٩,٠٥٢                              |      | ايرادات اخرى                                 |
| (٣٧٢,٢٥٣)                            | (١,٠٣٠,٨٩٤)                          | ٢٤,٩٠٦                               | ٥٨,٦١١                               |      | ارباح كويونات اوراق مالية                    |
| (٣٧١,٤٥٠)                            | (٥٦٣,٠٣٧)                            | ٤٦٣,٣٨٢                              | ٨٠٤,٥٦٣                              |      | (خسائر) ارباح بيع اوراق مالية                |
|                                      |                                      | ٨٤٧,٨٠٤                              | ١,٢٥٦,٤١٠                            |      | بخصم :-                                      |
| ١,٠١٧,٨٦٨                            | ٣,٣٢٠,٥٢٦                            | ١,٤٠١,١٩٠                            | ٤,٦٦٠,٩٣٧                            | (١٦) | مصروفات عمومية وادارية                       |
| ٨٠٨٠٠                                | ٥٩,٠٠٠                               | ٣٥,٤٠٠                               | ٩١,٦٠٠                               |      | بدلات ومرتببات اعضاء مجلس الادارة            |
| ١٢٧,٩٦٦                              | ٣٧٩,٣٨٨                              | ١١٣,٠٧٧                              | ٣٥٤,٩٧٦                              | (٤)  | اهلاك  |
| ١,٠٥٤,٦٣٤                            | ٣,٧٥٨,٩١٤                            | ١,٥٤٩,٦٦٧                            | ٥,١٠٧,٥١٣                            |      | صافى الربح / ( الخسارة ) المدة               |
| (١,٢١٥,١٣٥)                          | (٣,٤٨٧,٨١٤)                          | (١٤٦,٨١٠)                            | (٢,٩٥٠,٩٨٠)                          |      | ضريبة مؤجلة                                  |
| (١,٢١٥,١٣٥)                          | (٣,٤٨٧,٨١٤)                          | (١٤٦,٨١٠)                            | (٢,٩٥٠,٩٨٠)                          |      | صافى الربح / الخسارة المدة                   |
|                                      |                                      |                                      |                                      |      | ضريبة مؤجلة                                  |
| (١,٢١٥,١٣٥)                          | (٣,٤٨٧,٨١٤)                          | (١٤٦,٨١٠)                            | (٢,٩٥٠,٩٨٠)                          |      | صافى الربح / الخسارة قبل الحقوق غير المسيطرة |
| (٨٥,٢٦١)                             | (٢٧٧,٣٥٢)                            | (٩,٩٧٨)                              | (٢٧١,٩٦٨)                            |      | حقوق غير مسيطرة                              |
| (١,٢٢٩,٨٧٤)                          | (٣,٧٦٥,١٦٦)                          | (١٣٦,٨٣٢)                            | (٢,٦٧٩,٠١٢)                          |      | حقوق ملكية الشركة القابضة                    |

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

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي  
 نيو داب ( ش.م.م )  
 س.ن. ٧٩٥١ ب.ق.ن. ٢٠٢٠  
 رئيس مجلس الادارة  
 العضو المنتدب



محمد ابو زيد محمد

عادل حسن بركات

المدير العام  
 محمد عبد الصمد مبروك

المدير المالي  
 شكرى الحلبي

**شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيو داب " المجموعة**  
**" شركة مساهمة مصرية "**  
**خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته**  
**قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**

| من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري | من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري | من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري | من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري |                                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| (١,٠٢٩,٨٧٤)                         | (٣,٢١٠,٤٦٢)                         | (١٣٦,٨٣٢)                           | (٢,٦٧٩,٠١٢)                         | صافى الربح (الخسارة) الفترة       |
|                                     |                                     |                                     |                                     | الدخل الشامل الاخر                |
|                                     |                                     |                                     | (٥,٤٨٩,١١٣)                         | خسائر تقييم أوراق مالية غير محققة |
|                                     |                                     |                                     | (٨,٥١٨,١٢٥)                         | اجمالى الدخل الشامل               |
| <u>(١,٠٢٩,٨٧٤)</u>                  | <u>(٣,٢١٠,٤٦٢)</u>                  | <u>(١٣٦,٨٣٢)</u>                    | <u>(٨,٥١٨,١٢٥)</u>                  |                                   |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ مع الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.

**شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيو داب " المجموعة**  
**م.م. ش. ٧٥٥١ - ١٩٠**  
**العضو المنتدب**  
**رئيس مجلس الاداره**  
**محمد ابو زيد محمد**

المدير العام

محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي

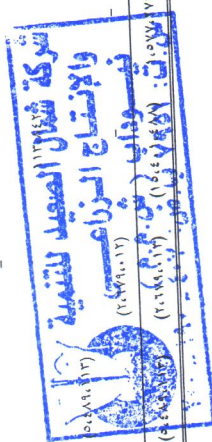
شكرى الخلبى



شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " تهوداب " محمية  
 " شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
 قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

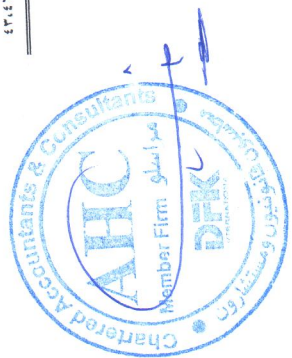
| الإجمالي    | حقوق غير المسيطرة | الإجمالي    | حساب تقديرات ارباك مالية غير محقة | صافي (الخسارة) | حسابات مرتجة | احتياطي علم  | احتياطي قانوني | رأس المال    |
|-------------|-------------------|-------------|-----------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| ٥٥,٧١٣,٢٠٩  | ١,٩٧٧,٤٤٩         | ٥٣,٧٣٥,٧٦٠  | حسابات مرتجة                      | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة |
| -           | -                 | -           | حسابات مرتجة                      | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة |
| (٨٧٠٧)      | (٨٧٠٧)            | (٨٧٠٧)      | حسابات مرتجة                      | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة |
| (٣,٨١٠,٧٠٦) | (٤٥١,٨٨٢)         | (٣,٤٥٨,٨٢٤) | حسابات مرتجة                      | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة |
| ٥١,٧٩٣,٧٩٦  | ١,٥٢٦,٢٦٧         | ٥٠,٢٦٧,٥٢٩  | حسابات مرتجة                      | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة |
| -           | -                 | -           | حسابات مرتجة                      | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة |
| -           | -                 | -           | حسابات مرتجة                      | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة |
| ١١٣,٨٤٧     | ١١٣,٨٤٧           | ١١٣,٨٤٧     | حسابات مرتجة                      | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة |
| (٥,٤٨٩,١١٣) | (٥,٤٨٩,١١٣)       | (٥,٤٨٩,١١٣) | حسابات مرتجة                      | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة |
| (٢,٩٥٠,٩٨٠) | (٢,٩٥٠,٩٨٠)       | (٢,٩٥٠,٩٨٠) | حسابات مرتجة                      | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة |
| ٤٣,٤٦٧,٥٥٥  | ١,٢٥٤,٢٩٩         | ٤٢,٢١٣,٢٥٦  | حسابات مرتجة                      | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة | حسابات مرتجة   | حسابات مرتجة |



الإيصالات المرتفة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإقصاص عن تفاصيل كل حساب بالإيصالات الممنمة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

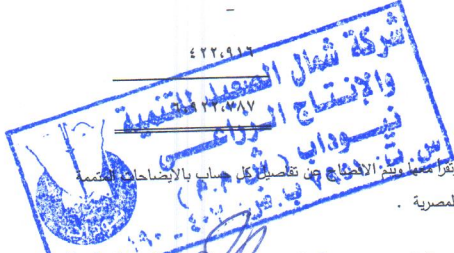
تقرير مراقب الحسابات مرتوق  
 المدير المالي  
 محمد عبد الحميد حبروك

عضو مجلس الإدارة  
 محمد أبو زيد محمد



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 فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| ٣٠-٩-٢٠١٧<br>جنيه مصرى | ٣٠-٩-٢٠١٨<br>جنيه مصرى | ايضاح<br>رقم   |
|------------------------|------------------------|--|
|                        |                        | <b>(١) التدفقات النقدية من أنشطه التشغيل</b>                 |
|                        |                        | صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب                             |
| (٣,٤٨٧,٨١٤)            | (٢,٩٥٠,٩٨٠)            |  |
|                        |                        | تعديلات لتسوية صافى ( الخسارة ) الربح مع التدفقات النقدية من |
|                        |                        | اهلاك الاصول الثابته   |
| ٣٧٩,٣٨٨                | ٣٥٤,٩٧٦                |  |
|                        |                        | ارباح راسماليه   |
| (٥,٣٤٧)                | (١١٩,٠٥٢)              |  |
|                        |                        | فوائد دائته  |
| -                      | (٢٧٤,١٨٤)              |  |
|                        |                        | خسائر اوراق ماليه  |
| -                      | (٨٠٤,٥٦٣)              |  |
| <u>(٣,١١٣,٧٧٣)</u>     | <u>(٣,٧٩٣,٨٠٣)</u>     | صافى الربح ( الخساره ) التشغيل المعدل                        |
|                        |                        | التغير فى مشروعات تحت التنفيذ                                |
|                        |                        | التغير فى المخزون  |
| (١,١٩٢,٣٣٦)            | (٤,٠٢٤,٣٢٩)            |  |
| ٦٠,١٦,٩٨٠              | (٣,٨٨٧,٧٣٥)            | التغير فى عملاء بالصافى                                      |
| (٢٩٩,٩٣٠)              | (١٥٦,٨٢٨)              | التغير فى المدينون وارصده مدينه اخرى                         |
| (٤,٦٦٧,٤٠٧)            | ٢٧,٥٢٠,٢٧٧             | التغير فى استثمارات ماليه بغرض المتاجرة                      |
|                        |                        | التغير فى استثمارات متاحة للبيع                              |
| ٢,٥٩٨,٥٦٥              | (١٢,٥٥٨,٠٦٧)           | التغير فى الدائون وارصده دائنه اخرى                          |
| (٧,٦٣٥)                | ١١٣,٨٤٢                | التغير فى الخسائر المرحله                                    |
| -                      | (٥,٤٨٩,١١٣)            | خسائر تقييم اوراق ماليه غير محققه                            |
|                        |                        | التغير فى المخصصات   |
|                        | (٣,٨٦٤,٧٧٨)            |  |
| ٥,٣٤٧                  | ٢٧٤,١٨٤                | فوائد دائنه محصله  |
| <u>(٦٦,٠١٨٩)</u>       | <u>٥,٥٣٩,٠٨٣</u>       | حافى النهديه الناتجه من ائجله التخجيل .....(١)               |
|                        |                        | <b>(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>               |
|                        |                        | مدفوعات لشراء اصول ثابتة                                     |
|                        |                        | متحصلات اصول ثابتة   |
|                        |                        | خسائر /ارباح بيع اوراق ماليه                                 |
| -                      | ١٥٩,٩٠٠                |  |
| -                      | ٨٠٤,٥٦٤                | حافى النهديه ( الممتخدمه فى ) ائجله الاستثمار.....(٢)        |
| -                      | ٩٦,٠٧٨٨                | <b>(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                 |
|                        |                        | مقبوضات من إصدار أسهم زيادة رأس المال                        |
| -                      | -                      |  |
|                        |                        | مقبوضات من رد مصروفات سنوات سابقة                            |
| -                      | -                      |  |
|                        |                        | حافى النهديه الناتجه من ائجله التمويل ..(٣)                  |
|                        |                        | صافى الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال الفتره ]           |
| (٦٦,٠١٨٩)              | ٦,٤٩٩,٨٧١              | فروق عملة  |
|                        |                        | النقدية وما فى حكمها فى بداية العام                          |
| ٩٦٢,٣٥٧                | ٤٢٢,٩١٦                |  |
| ٣٠٢,١٦٨                | ٦٦٣,٣١٧                | النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام                          |



المدير المالى  
 المدير العام  
 رئيس مجلس الاداره  
 العضو المنتدب

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ويُقرأ معها ويتم الاطلاع على تفصيلات حساب الايضاحات المرفقة للقوائم المالية وفقاً لمطالبات الاصلاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .



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 سبتمبر ٢٠١٨

(١/١) 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 بعدد 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 التاجير التمويلي .
  - (٣) اجراء البحوث والدراسات اللازمة لإنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات التنمية الزراعية السمكية والداجنة .
  - (٤) انتاج وتصنيع وتسويق جميع انواع الأقطان والمنتجات القطنية سواء للاقطان 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 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 .

(١/ب) 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 ٢٠١٥ / ٧ / ٧ الي ٢٠١٥ / ٧ / ٦ 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) انتاج 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 لانتاج السلالات او الالبان او التسمين او اللحم .
  - (١٠) تربية جميع انواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لانتاج السلالات او للتفريخ او الانتاج البيض او للتسمين او اللحم
  - (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

### (١-٢) أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء احكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

### (٢-٢) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

### (٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

### (٤-٢) الأصول الثابتة واهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها تقوم الشركة باعادة 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<br>سنة | معدل الاهلاك |
|------------------|------------------------|--------------|
| مباني وعقارات    | ٢٠,٠٠٠                 | ٥%           |
| آلات ومعدات      | ٥,٠٠٠                  | ٢٠%          |
| أثاث وتجهيزات    | ١٠,٠٠٠                 | ١٠%          |
| عدد وأدوات       | ٣,٠٠٠                  | ٣٣,٣٠%       |
| وسائل نقل وانتقا | ٥,٠٠٠                  | ٢٠,٠٠%       |

ويتم إضافة النفقات اللاحقة الي 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 الاقتناء 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 الاقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

## ( ٢ - ٥ ) 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 .

## ( ٢ - ٦ ) تحقيق الايراد

- يتم الاعتراف بالايراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- (أ) ان 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 .

## ( ٢ - ٧ ) 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 .

## ( ٢ - ٨ ) استثمارات مالية في شركات طبقاً 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 لاتصل 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 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 الارباح 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 الاستثمارات المالية المقنتاه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ، ويتم الإعراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل

## ( ٢ - ١١ ) الاستثمارات 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 ابهما 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 متضمنا للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

## ( ٢ - ١٥ ) المورددين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم اثبات المورددين 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 يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من راس المال المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة الي الاقتراع الاحتياطات الاخرى : يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الادارة تكوين احتياطات اخرى .

## ( ١٨ - ٢ ) 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 للموردين 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 ببند حقوق الملكية ويتم اثباتها مباشرة 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 علي 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 محفظ 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 والايادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

## ( ٢ - ٢٩ ) المعاملات مع الاطراف ذوي 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 ذوي 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 التغير في التدفقات النقدية المستقبلية للادارة المالية بسبب التغير في اسعر الفائدة في السوق.

## ( ٢ - ٣٢ ) مخاطر السيولة

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبة في جمع الاموال اللازمه للوفاء بارتباطها المتعلقة 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 للتأمينات الاجتماعية علي اساس الزامي ، ولا يوجد علي الشركة اي التزامات اخري بمجرد سدادها للالتزاماتها ، 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 والإنتاج الزراعي " نيو داب " المجموعة  
 " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(٤) الأصول الثابتة

البيانات

أراضي  
 جنية مصري

مباني وعقارات  
 جنية مصري

آلات ومعدات واجهزة  
 جنية مصري

أثاث وتجهيزات  
 جنية مصري

عدد والدوات  
 جنية مصري

وسائل نقل  
 جنية مصري

أشجار مثمرة  
 جنية مصري

الإجمالي  
 جنية مصري

التكلفة ١-٢٠١٨

١.٢٦٦.٠٠٠.٠٠٠

١.٩٩٩.٢٧٥

١.٢٨٩.٢١٧

٥٤٣.٢٢٠

٥٧٤.٢٨٠

٧٨٥.٢٠٥

٣٤.٦١٨.٠٠٠

٧.٢٨٢.٨١٥

الإضافات خلال العام

-

-

٣.٦٧٦

-

-

-

-

٣.٦٧٦

الاستثمارات خلال العام

-

-

-

-

-

١٤.٠٠٥.٠٠٠

-

١٤.٠٠٥.٠٠٠

التكلفة في ٣٠-٩-٢٠١٨

١.٢٦٦.٠٠٠.٠٠٠

١.٩٩٩.٢٧٥

١.٢٨٩.٨٩٣

٥٤٣.٢٢٠

٥٧٤.٢٨٠

٦٤٥.١٥٥

٣٤.٦١٨

٧.١٤٦.٤٤١

مجموع الاهلاك في ١ / ٢٠١٨

-

٨٤٣.٨١١

١.٢٣٦.٢٨٦

٢٩٣.٧٧٨

٥٦٩.٥٤٠

٥٦٨.٣٤٩

٥.٩٣٤.٠٠٠

٣.٥١٣.٢٩٨

استهلاك مجمع الاهلاك

-

٦٦.٣٢٧

١.٨٤.٣٦٣

٣.٠٧٨٥

٢.٧٩٤

٦٩.٤٠٨

١.٤٩٩

٣.٥٤.٩٧٦

إهلاك العام

-

٩١.٠١٣٨.٠٠٠

١.٤١٦.٦٤٩.٠٠٠

٣٢٤.٥٦٣.٠٠٠

٥٧٢.٣٣٤.٠٠٠

٥٣٨.٥٥٥.٠٠٠

٧.٢٣٣.٠٠٠

٣.٧٦٩.٤٧٢.٠٠٠

مجموع الاهلاك ٣٠-٩-٢٠١٨

-

١.٠٠٨.٩٠.١٣٧

٢٧٢.٢٤٤

٢١٨.٦٥٧

١.٩٤٦

١.٠٦.٦٠٠

٢٧.٣٨٥

٣.٧٦٩.٤٧٢.٠٠٠

الصافي في ٣٠-٩-٢٠١٨

١.٢٦٦.٠٠٠.٠٠٠

١.٠٠٨.٩٠.١٣٧

٢٧٢.٢٤٤

٢٤٩.٤٤٢

٤.٧٤٠

٢١٦.٨٥٦

٢٨.٦٨٤

٣.٧٦٩.٤١٧

الصافي ٣١-١٢-٢٠١٧

١.٢٦٦.٠٠٠.٠٠٠

١.١٥٥.٤٦٤

٤٥٣.٩٣١

٢٤٩.٤٤٢

٤.٧٤٠

٢١٦.٨٥٦

٢٨.٦٨٤

٣.٧٦٩.٤١٧



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

إيضاحات حول القوائم المالية - عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| ٢٠١٧/١٢/٣١        | ٢٠١٨/٩/٣٠      |
|-------------------|----------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري      |
| ١ ٢٥٠             | ١ ٢٥٠          |
| ٣٧٥ ٠٠٠           | ٣٧٥ ٠٠٠        |
| ١١ ٧٦٩ ٤٣٤        |                |
| <b>١٢ ١٤٥ ٦٨٤</b> | <b>٣٧٦ ٢٥٠</b> |

٥- استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات متاحة للبيع في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٣٧٦ ٢٥٠ جنيهاً ويتمثل في:

شركة التنمية الزراعية ( ٢٥٠ سهم ، قيمة السهم ٥ جنيه )  
شركة مصر للاسمدة والكيماويات ( ٧٥٠ ٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ٠.٥ جنيه )  
شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية ( ٦٢٩٣٨١٥ سهم ، قيمة السهم ١,٨٧ جنيه )

الإجمالي

٦- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٧ ٤٥٠ ٣١٢ جنيهاً ويتمثل في الآتي:-

تقاوى في دور التكوين

شتلات

مخزون لدى شركة الاسكندرية

| ٢٠١٧/١٢/٣١       | ٢٠١٨/٩/٣٠        |
|------------------|------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        |
| ٧ ٠٦٤ ٣٧٩        | ٤ ٩٤٢ ٨١٧        |
| ٢٦٦ ٠٥٨          | ٣٢٦ ٢٤٣          |
| ١ ٠٩٥ ٥٤٦        | ٢ ١٨١ ٢٥٢        |
| <b>٣ ٤٢٥ ٩٨٣</b> | <b>٧ ٤٥٠ ٣١٢</b> |

الإجمالي

٧- عملاء ( بالصافى )

بلغ رصيد العملاء ( بالصافى ) في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٢٧ ٢٣٣ ٤٥٦ جنيهاً ويتمثل في الآتي:-

عملاء

الانخفاض في قيمة العملاء

| ٢٠١٧/١٢/٣١        | ٢٠١٨/٩/٣٠         |
|-------------------|-------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |
| ٣٤ ٤٥٨ ٤٢٩        | ٣٨ ٣٤٦ ١٦٤        |
| ( ١١ ١١٢ ٧٠٨ )    | ( ١١ ١١٢ ٧٠٨ )    |
| <b>٢٣ ٣٤٥ ٧٢١</b> | <b>٢٧ ٢٣٣ ٤٥٦</b> |

الإجمالي

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٩٠٤ ٥٢٣ جنيهاً وتمثل في الآتي:-

البيان

عهد

سلف عاملين

مصروفات مدفوعة مقدما

كسب عمل

ضرائب خصم منبع

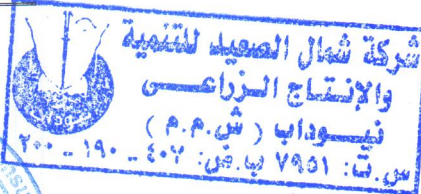
أرصدة مدينة أخرى

تأمينات لدى الغير

موردين دفعات مقدمة

| ٢٠١٧/١٢/٣١     | ٢٠١٨/٩/٣٠      |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ١١ ٠٥٥         | ١٨ ٧٢٢         |
| ٢ ٢٥٠          | ٢٢ ٠٠٠         |
| ٤ ٨٦٨          | ٦٣ ٥٣٨         |
| ١٣ ٠٠٠         | ١٣ ٠٠٠         |
| ١٨٧ ١٤٧        | ٢٤٢ ٠٥٩        |
| ٥١ ٨٩٧         | ٢٦ ٨٩٧         |
| ٢٢ ٧٦٩         | ٢٢ ٧٦٩         |
| ٤٥٤ ٧٠٩        | ٤٩٥ ٥٣٨        |
| <b>٧٤٧ ٦٩٥</b> | <b>٩٠٤ ٥٢٣</b> |

الإجمالي



٩- استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٣ ٩٢٧ ٠٥٠ جنيها ويتمثل في الآتي:-

| ٢٠١٧/١٢/٣١        | ٢٠١٨/٩/٣٠        | القاعدة للاستثمارات المالية |
|-------------------|------------------|-----------------------------|
| ٢٨ ٥٦٧ ٨٧٨        |                  | العربية لإدارة التطوير      |
|                   | ٩٧٥ ٠٠٠          | اطلس لاستصلاح الاراضي       |
|                   | ٢٢٨ ٣٦٠          | مصر الألومنيوم              |
|                   | ١٩٥ ٦٥٠          | الانتاج الاعلامي            |
|                   | ١٩٨ ٣٠٠          | مينا للاستثمارات            |
|                   | ٦٥ ٥٢٠           | القناة للتوكيلات            |
| ١٠٧ ٧٣٧           |                  | باكين                       |
| ٦٣٩ ٠٦٢           |                  | اوراسكوم كونستراشون         |
|                   | ٨٥٤ ٢٢٠          | اوراسكوم للاتصالات          |
| ٢ ١٣٢ ٦٥٠         | ١ ٣٠٠ ٠٠٠        |                             |
| <b>٣١ ٤٤٧ ٣٢٧</b> | <b>٣ ٩٢٧ ٠٥٠</b> | <b>الاجمالي</b>             |

١٠- نقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد نقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٦ ٩٢٢ ٧٨٧ جنيها ويتمثل في:-

| ٢٠١٧/١٢/٣١     | ٢٠١٨/٩/٣٠        | البيانات                       |
|----------------|------------------|--------------------------------|
| ٢ ٠٤٧          | ٢ ٠٤٧            | البنك التجاري الدولي           |
| ١٨ ٧٣٧         | ١٦ ٤٦١           | بنك مصر                        |
| ٥٣ ١٦٩         | ٨ ٩٦٣            | البنك الاهلي المصري            |
| ٣ ٣٧٦          | ٣ ٣٠١            | بنك مصر ايران                  |
| ١ ١٠٥          | ٢ ٣٩٣            | بنك التنمية و الائتمان الزراعي |
| ٣٢٩ ٥٧٧        | ٦ ٥٤٥ ٤٩٠        | البنك المصري الخليجي           |
|                | ٨ ٤٢٨            | بنك القاهرة                    |
| ١٤ ٩٠٥         | ٣٣٥ ٧٠٤          | نقدية بالصندوق                 |
| <b>٤٢٢ ٩١٦</b> | <b>٦ ٩٢٢ ٧٨٧</b> | <b>الاجمالي</b>                |

١١- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيها مصري ، وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٦٣٤٩٦٥٠٠ جنيها مصري موزعة علي ٦٣٤٩٦٥٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيها 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- دائنون و أرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون و أرصدة دائنة أخرى في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٣ ٣٥٤ ٢٤٢ جنيها وتتمثل في الآتي:-

| ٢٠١٧/١٢/٣١<br>جنيه مصري | ٢٠١٨/٩/٣٠<br>جنيه مصري |                          |
|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| ١٤ ٧١٣ ٦٤٧              | ١ ٧٨٢ ١٨٠              | موردون                   |
| ٢٠١٠                    | ٢٠ ٣٦٤                 | هبة التامينات الاجتماعية |
| ٢٦ ١٦٠                  | ٢٦ ١٦٠                 | دائنوا توزيعات           |
| ٩٥ ٦٢٧                  | ٥٥٧ ٨١٤                | مصرفات مستحقة            |
| ١٠٧٤ ٨٦٥                | ٩٦٧ ٧٢٤                | ارصدة دائنة اخرى         |
| ١٥ ٩١٢ ٣٠٩              | ٣ ٣٥٤ ٢٤٢              | الاجمالي                 |

١٤- المبيعات ( بالفاى )

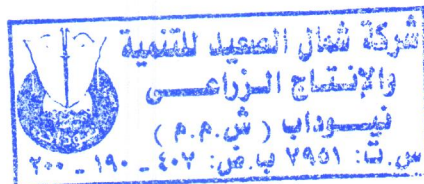
بلغت المبيعات بالفاى في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٢٨١٦١٧٤٩ جنيها :-

| ٢٠١٧/٩/٣٠<br>جنيه مصري | ٢٠١٨/٩/٣٠<br>جنيه مصري |          |
|------------------------|------------------------|----------|
| ١٤ ٢١١ ٦٧٤             | ٢٨ ١٦١ ٧٤٩             | مبيعات   |
| ١٤ ٢١١ ٦٧٤             | ٢٨ ١٦١ ٧٤٩             | الاجمالي |

١٥- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٢٧ ٢٦١ ٦٢٦ جنيها :-

| ٢٠١٧/٩/٣٠<br>جنيه مصري | ٢٠١٨/٩/٣٠<br>جنيه مصري |                 |
|------------------------|------------------------|-----------------|
| ٧ ١٣١ ٢٥٣              | ٣ ٤٢٥ ٩٨٣              | مخزون أول المدة |
|                        |                        | يضاف            |
| ١٣ ٧٥٥ ٩٢٥             | ٣٠ ٠٧٥ ١٦٢             | مشتريات         |
| ٨١٣ ٩٤٨                | ١ ٢١٠ ٧٩٣              | مصرفات تشغيل    |
|                        |                        | يخصم            |
| ٨ ٣٢٣ ٥٨٩              | ٧ ٤٥٠ ٣١٢              | مخزون آخر المدة |
| ١٣ ٣٧٧ ٥٣٧             | ٢٧ ٢٦١ ٦٢٦             | الاجمالي        |



١٦- المصروفات الإدارية والعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٩٣٧ ٦٦٠ ٤ جنيها وتمثل في :-  
اجور ومرتببات وبدلات

| ٢٠١٧/٩/٣٠ | ٢٠١٨/٩/٣٠ |
|-----------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٢ ٤٢٣ ١٢٥ | ٢ ٦٣٩ ٩٩٨ |
| ١٤ ١٢٨    |           |
| ٥٥ ٦٦٠    | ٨٥ ٦١٠    |
| ١١ ٦١٢    | ١٠٨ ١٩٨   |
| ٥٦ ٢٤١    | ٦٢ ٠٧٥    |
| ٥ ٤٩٥     | ١٦ ٧٦٧    |
| ٥١ ٣٥١    | ١٠٣ ٥٧١   |
| ٤ ٢٨٤     | ٧ ٣٤٦     |
| ٢ ٨٨٣     |           |
| ٨ ٢٠٠     | ٩ ٤٤٥     |
| ٣١٦ ٩٢٠   | ٤٣٩ ٨٩٠   |
| ٩ ٩٨٢     | ٤ ٧٤٣     |
| ١٢ ٨٩٨    | ١٣ ٦٤٦    |
| ١٦ ٨٨١    | ٣٨ ٥٩٤    |
| ٤ ٥٠٠     | ٦ ٣٨١     |
| ٢٩ ٣٠٠    | ٤٥١ ٠٠٠   |
| ٢ ٨١٧     | ٤١٢ ٥٤٦   |
| ٥٢ ٩٤٦    | ٥٨ ٩٧٧    |
| ٢٤ ٠٠٠    | ٢٤ ٠٠٠    |
| ٤٢ ٦٧٣    | ٣ ٥٠٢     |
| ١٦ ٠٠٠    |           |
| ١١٦ ٨٨٥   | ١٥٦ ٦٠١   |
| ٢ ٢٤٥     | ٧ ١٧٢     |
| ٣٩ ٥٠٠    | ١٠ ٨٧٥    |
| ٣ ٣٢٠ ٥٢٦ | ٤ ٦٦٠ ٩٣٧ |

بدلات

ايجارات

مياه وانارة

وقود وزيوت

تليفونات

قطع غيار سيارات

مصروفات بنكية وبريد ودمغة

ضيافة و استقبال

قضايا ومخالفات

رسوم واشتراقات

ادوات كتابية

نظافة وبوقيه وضيافة

صيانة واصلاح

مصاريف تراخيص

اتعاب مهنية

نقل وانتقالات وتعتيق واكراميات

حصة الشركة في التامينات الاجتماعية

دعاية واعلان

اكراميات

حوافر و مكافآت

نولون

فروق ضريبية

حوافر خارجية ومكافآت

الاجمالي

١٧- نصيب السهم من صافى الربح ( الخسارة )

صافى الخسارة

عدد الاسهم المرجح

نصيب السهم من صافى الخسارة

شركة شمال الصعيد للتنمية  
والإنتاج الزراعى  
نيبوداب ( ش.م.م )  
ت.أ: ٧٩٥١ ب.ف. ٦٣٤٩ ٦٥٥  
٢٠١٨/٩/٣٠  
جنيه مصري  
( ٢ ٦٧٩ ٠١٢ )



(٠,٤٢)

شركة شمال الصعيد للتنمية  
والإنتاج الزراعى  
نيبوداب ( ش.م.م )  
ت.أ: ٧٩٥١ ب.ف. ٦٣٤٩ ٦٥٥  
١٩٠ - ٤٠٢