

REANDA

[\$MC]

صفوت نور الدين للخبرة الإستشارية
SAFWAT NOUR EL-DIN
MANAGEMENT CONSULTANT

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي "نيوداب"
(ش.م.م)
القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠

الفهرس

- قائمة المركز المالى
- قائمة الارباح او الخسائر المنفردة
- قائمة الارباح او الخسائر الشامل
- قائمة التغير فى حقوق المساهمين
- قائمة التغير فى التدفقات النقدية
- الايضاحات المتممة للقوائم المالية

القاهرة في: ٢٠٢٠/١١/١٢

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب)
(شركة مساهمه مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) "ش.م.م." في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة بها عن تسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى، والادارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية المرفقة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

اساس الاستنتاج المتحفظ: -

١- قامت إدارة الشركة ببيع وإستبعاد الأصول الثابتة (وسائل نقل) بمبلغ ١٥٠ الف جنيه عبارة عن عدد ثلاثة سيارات بموافقة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ لم يتم إعتداد عملية بيع الأصول من الجمعية

صفحة امن ٢

العامة العادية حتى تاريخه، ولم يتم توريد ضريبة القيمة المضافة طبقا لنص المادة رقم ١١ من قانون رقم ٦٧ لعام ٢٠١٦.

٢- لم تلتزم الشركة بالإعتراف بالتغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (الأصول المالية المتاحة للبيع سابقا) ضمن بنود قائمة الدخل الشام طبقا لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الأدوات المالية.

٣- لم نواف بالمصادقات للأرصدة المدينة والدائنة وكذلك لم نواف بما يفيد ارسال الشركة تلك المصادقات.
٤- تم الجرد الفعلي لرصيد المخزون المدرج في القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمعرفة إدارة الشركة ولم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة أخرى للوقوف على مدى صحة كميات المخزون القائمة في ذلك التاريخ.
٥- لم يتم موافقتنا بالسياسات المتبعة في اعداد القوائم المالية المجمعة.

الاستنتاج متحفظ

وباستثناء ما سبق ذكره وما يترتب عليه من تسويات وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية المجمعة الدورية لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو دأب) في ٣٠ سبتمبر وعن أداؤها وتدفعاتها النقدية عن تسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

صفوت نور الدين

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (١٢٥)

سجل عام المحاسبين والمراجعين (٤٥٨٥)

صفوت نور الدين للخبرة الاستشارية

REANDA-SMC



بوزالت

REANDA
International

شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب " مجموعة

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى
الاصول الغير متداولة			
أصول ثابتة بالصافى	(٤)	٢٠ ٩١٩ ٥٣٦	٢ ٨٥١ ٤٦٢
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	٣٧٦ ٢٥٠	٣٧٦ ٢٥٠
مشروعات تحت التنفيذ			١٨ ١٨٧ ٣٩٨
مجموع الأصول الغير متداوله (١)		٢١ ٢٩٥ ٧٨٦	٢١ ٤١٥ ١١٠
الأصول المتداولة			
مخزون	(٦)	٨ ٢١٨ ١١٦	٧ ٧٢٢ ٤٣٧
عملاء بالصافى	(٧)	١٩ ٣٠١ ٤٥٣	٢٤ ٣٩٣ ٧١٩
مدينون و ارصدة مدينة اخري	(٨)	٩٧٣ ٧٩٩	٨٥٠ ٤٦٢
استثمارات مالية بغرض المتاجرة	(٩)		٢ ٥٨٨ ٣٠٥
نقدية بالصندوق والبنوك	(١٠)	٧٤ ٥٧١	٣٢٨ ٧٠٦
مجموع الأصول المتداولة (٢)		٢٨ ٥٦٧ ٩٣٩	٣٥ ٨٨٣ ٦٢٩
مجموع الاصول (١)+(٢)		٤٩ ٨٦٣ ٧٢٥	٥٧ ٢٩٨ ٧٣٩
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر و المدفوع	(١١)	٢٣ ٤٩٦ ٥٥٠	٢٣ ٤٩٦ ٥٥٠
إحتياطي قانونى		٧٠٩ ٠٣٦	٧٠٩ ٠٣٦
إحتياطي عام		١ ٥٧٧ ٢٧٣	١ ٥٧٧ ٢٧٣
إحتياطي رأسمالى		١٥٠ ٠٠٠	
خسائر مرحلة		(٢٠ ٨١٩ ٣٣٣)	(٢٣ ٨٨٩ ١٠٤)
صافى (الخسارة) الربح		(٥٣٩ ٨٠٦)	٢ ٩٧٥ ٧٢٦
حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة		١ ٣٩٠ ٨٧٨	١ ٣٠٧ ٦٢٥
إجمالي حقوق الملكية (٣)		٤٥ ٩٦٤ ٥٩٨	٤٦ ١٧٧ ١٠٦
الالتزامات غير المتداولة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة		٢٢٥ ٣٢٢	١٠٣ ٨٦٨
مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)		٢٢٥ ٣٢٢	١٠٣ ٨٦٨
الالتزامات المتداولة			
محسسات	(١٢)	١ ٦٣٥ ٨٤٠	٢ ١٣٤ ٦٩٣
دائنون و أرصدة دائنة اخري	(١٣)	٢ ٠٣٧ ٩٦٥	٨ ٨٨٣ ٠٧٢
اجمالى الإلتزامات المتداولة (٥)		٣ ٦٧٣ ٨٠٥	١١ ٠١٧ ٧٦٥
اجمالى الإلتزامات (٤) + (٥)		٣ ٨٩٩ ١٢٧	١١ ١٢١ ٦٣٣
اجمالى حقوق الملكية والالتزامات		٤٩ ٨٦٣ ٧٢٥	٥٧ ٢٩٨ ٧٣٩

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 " نيوداب " ش.م.م
 العضو المنتدب
 مدير العمليات الادارة
 عادل حسن بركات
 ٢٠٢٠

المدير العام
 محمد عبد الحميد ميروك

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 سبتمبر ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح	رقم	
٢١ ٦٦٢ ٤٨٢	٧٥ ٢٣٨ ١٧٦	١ ٩٣٦ ٤٢٠	١٨ ١٤٧ ٣٠٨		(١٤)	صافي المبيعات
١٧ ٨٣٣ ٧٥٩	٦٤ ٠٧٢ ٧١٦	١ ٤٦٨ ٨٨٢	١٣ ٨٣٨ ١٧٧		(١٥)	يخصم :- تكلفة المبيعات
٣ ٨٢٨ ٧٢٣	١١ ١٦٥ ٤٦٠	٤٦٧ ٥٣٨	٤ ٣٠٩ ١٣١			مجمل الربح
٦ ٧١٢	٨٩ ٥٤٨	٢١٤	٢٠ ٥٩٧			يضاف :- فوائد دائنة
١٥٧ ١٥٤	١٥٧ ١٥٤		١٥٠ ٠٠٠			ايرادات اخرى
(٧٥١ ٨٤٨)	(١ ٢٨٩ ٦٢٠)	(٤٣ ٢٢٢)	(٤٩٥ ٣٧٢)			ارباح كويونات اوراق مالية (خسائر) ارباح بيع اوراق مالية
(٥٨٧ ٩٨٢)	(١ ٠٤٢ ٩١٨)	(٤٣ ٠٠٨)	(٣٢٤ ٧٧٥)			ايرادات اخرى
١ ٢٨٧ ٧٦٣	٤ ٤٩٦ ١٦٦	١ ٠٩٠ ٤٣٩	٣ ٨٧٦ ٤٨٦		(١٦)	يخصم :- مصروفات عمومية وادارية
٨ ٨٠٠	٦٦ ٣٠٠		٧٩ ٦٠٠			بدلات ومرتببات اعضاء مجلس الادارة
١١٢ ٧٢٩	٣٣٨ ١٤٩	٣٤ ٨٩٧	١١٩ ٣٢٤		(٤)	اهلاك
١ ٤٠٩ ٢٩٢	٤ ٩٠٠ ٦١٥	١ ١٢٥ ٣٣٦	٤ ٠٧٥ ٤١٠			صافي الربح / (الخسارة) المدة قبل الضرائب
١ ٨٣١ ٤٤٩	٥ ٢٢١ ٩٢٧	(٧٠٠ ٨٠٦)	(٩١ ٠٥٤)			ضريبة مؤجلة
١ ٨٣١ ٤٤٩	٥ ٢٢١ ٩٢٧	(٧٧٣ ٧٣٦)	(٣٠٦ ٥٥٣)			صافي الربح / الخسارة المدة بعد الضرائب
١ ٨٣١ ٤٤٩	٥ ٢٢١ ٩٢٧	(٧٧٣ ٧٣٦)	(٣٠٦ ٥٥٣)			صافي الربح / الخسارة قبل الحقوق غير المسيطرة
٢٢٦ ٦٤٤	٥٣٦ ٤٤٤	(١١٨ ٨٢٨)	٨٣ ٢٥٣			حقوق غير المسيطرة
١ ٦٠٤ ٨٠٥	٤ ٦٨٥ ٤٨٣	(٦٥٤ ٩٠٨)	(٣٨٩ ٨٠٦)			حقوق ملكية الشركة القابضة
٠.٢٥	٠.٧٤	(٠.٠١٠)	(٠.٠٠٦)		(١٧)	نصيب السهم من صافي الربح / (الخسارة)

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



المدير العام
 محمد عبد الحميد مبروك
 المدير المالي
 شكري الحلبي

العضو المنتدب
 عادل حسن بركات

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 سبتمبر ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	
١ ٦٠٤ ٨٠٥	٤ ٦٨٥ ٤٨٣	(٦٥٤ ٩٠٨)	(٣٨٩ ٨٠٦)	صافى الربح (الخسارة) الفترة
١ ٦٠٤ ٨٠٥	٤ ٦٨٥ ٤٨٣	(٦٥٤ ٩٠٨)	(٣٨٩ ٨٠٦)	الدخل الشامل الاخر
				اجمالى الدخل الشامل
٠.٢٥	٠.٧٤	(٠.٠١٠)	(٠.٠٠٦)	نصيب السهم فى الربح (الخسارة) (١٧)

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



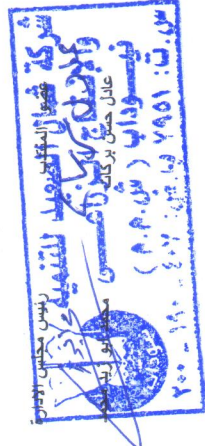
المدير العام
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالى
 شكرى الخلبى

شمال الصعيد للتنمية والاتاج الزراعي " نيوداب " مجمعة
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

حقوق غير	صافي	الإحتياطي	خسائر مرحلة	احتياطي عام	احتياطي	رأس المال
المسيطر	الإجمالي	الرأسمالي	الرأسمالي	الرأسمالي	قانوني	
	جنيه مصري	جنيه مصدء	جنيه مصدء	جنيه مصدء	جنيه مصدء	جنيه مصدء
٤٣,٠٩٨,٣٨٨	١,١٤٥,٠١٧	٤١,٩٥٣,٣٧١	(٨,٤٢٨,٠٠٠)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠٠,٣٦	١٣,٤٩٦,٥٥٠
(٥٩,٦١٦)	-	٨,٤٢٨,٠٠٠	(٨,٤٢٨,٠٠٠)	-	-	-
٣,١٣٨,٣٣٤	١٦٢,٦٠٨	٢,٩٧٥,٧٢٦	(٥٩,٦١٦)	-	-	-
٤٦,١٧٧,١٠٦	١,٣٠٧,٦٢٥	٤٤,٨٦٩,٤٨١	٢,٩٧٥,٧٢٦	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠٠,٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠
-	-	-	(٢٣,٨٨٩,١٠٤)	-	-	-
-	-	(٢,٩٧٥,٧٢٦)	٢,٩٧٥,٧٢٦	-	-	-
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	-	-
٩٤,٠٤٥	٩٤,٠٤٥	-	٩٤,٠٤٥	-	-	-
(٤٥٦,٥٥٣)	٨٣,٢٥٣	(٥٢٩,٨٠٦)	(٥٢٩,٨٠٦)	-	-	-
٤٥,٩٦٤,٥٩٨	١,٣٩٠,٨٧٨	٤٤,٥٧٣,٧٢٠	(٥٢٩,٨٠٦)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠٠,٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الأضاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الأفضاح
 تقرير مراقب الحسابات مرفق



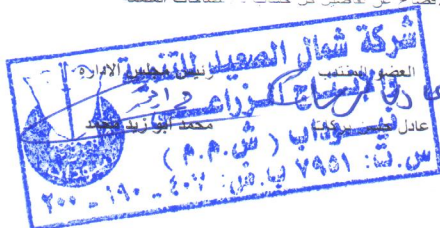
المدير العام
 محمد عبد الحفيظ خيروك

شكرى
 حسن

شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى " نيوداب " مجمعة
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن الفتره المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	ايضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
		(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥,٢٢١,٩٢٧	(٩١,٠٥٤)	صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافى (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٣٨,١٤٩	١١٩,٣٢٤	اهلاك الاصول الثابتة
(٨٩,٥٤٨)	(١٥٠,٠٠٠)	أرباح بيع أصول ثابتة
١,٢٨٩,٦٢٠		فوائد دائنة
	(٢١٥,٤٩٩)	خسائر / ارباح اوراق مالية
		ضريبة مؤجلة
٦,٧٦٠,١٤٨	(٣٣٧,٢٢٩)	صافى الربح (الخسارة) التشغيل المعدل
(٤,٧٠٢,٨٦٨)	(٤٩٥,٦٧٩)	التغير فى المخزون
(٧٠٨,٠٨٩)	٥,٠٩٢,٢٦٦	التغير فى عملاء بالصفى
(٦٤,٢١٥)	(١٢٣,٣٣٧)	التغير فى المدينون وارصدة مدينة اخرى
(١,٠٨٧,٢٨٧)	٢,٥٨٨,٣٠٥	التغير فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة
(٢,٨٦٠,١٧٥)	(٦,٨٤٥,١٠٧)	التغير فى الدائون وارصدة دائنة اخرى
	١٢١,٤٥٤	التغير فى التزامات ضريبية مؤجلة
-	٩٤,٠٤٥	التغير فى الخسائر المرحلة
(٤٦٠,٠٠٠)	(٤٩٨,٨٥٣)	التغير فى المخصصات
٨٩,٥٤٨		فوائد دائنة محصلة
(٣,٠٣٢,٩٣٨)	(٤٠٤,١٣٥)	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل.....(١)
		(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	١٥٠,٠٠٠	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
(١,٢٨٩,٦٢٠)		متحصلات من بيع اصول ثابتة
(١,٢٨٩,٦٢٠)	١٥٠,٠٠٠	خسائر / ارباح اوراق مالية
		صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار.....(٢)
		(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤,٣٢٢,٥٥٨)	(٢٥٤,١٣٥)	صافى الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة]
		[(٣)+(٢)+(١)
٤,٤٤٤,٣٨٦	٣٢٨,٧٠٦	النقدية وما فى حكمها فى بداية العام
١٢١,٨٢٨	٧٤,٥٧١	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 - صحاحات المئمة



المدير العام
 محمد عبد الحميد مبروك

المصرح المالي
 شكرى الجبلى

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) المجموعة

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(١/أ) نبذة عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته 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) الإنتاج 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) 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 تزاوّل 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 لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

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

تأسست شركة نيوداب الوادي للتجارة والتوريدات " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته 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 غربلة 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 مياه 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 تزاوّل 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 لأحكام القانون ولائحته التنفيذية

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(١ - ٢) 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 .

(٣ - ٢) 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 أجنبية 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 .

(٤ - ٢) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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 كالاتي :
يتم اهلاك الأصول باتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الاهلاك الأتية :

اسم الاصل	العمر الافتراضي سنة	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 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 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 .

(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 غن 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 لاتزيد 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.

- يدرج الربح او الخسارة الناتجة من الاعتراف الاولي بالمنتج الزراعي بالقيمة العادلة نافسا تكلفة البيع في الارباح او الخسارة عن الفترة التي نشأ بها .

- ينشأ الربح او الخسارة من الاعتراف الاولي بالمنتج الزراعي كنتيجة للحصاد .

(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 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 نכון 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 بالفوائم المالية

للشركة الشقيقه 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 الأستثمارات المالية المقتناه 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 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 حكمي 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 والدائنين والحسابات الدائنة الأخرى

يتم اثبات الموردين والدائنين 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 والإدارية وفقاً لإسناد الاستحقاق .

(٢ - ١٧) الاحتياطات

-الاحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة الي الأقطاع الاحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى .

(٣ - ١٨) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(٢-١٨-١) 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 والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

(٢-١٨-٢) خطر الائتمان :

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

(٢-١٨-٣) خطر العملات الأجنبية :

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

(٢-١٨-٤) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير علي نتائج الأعمال .

(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 مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل علي 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 للإسناد المحاسبي وقيمتها طبقاً للإسناد الضريبي ، ويتم تحديد قيم الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق او التسويه قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي . يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصل 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 ولازال تستخدم

يوجد سيارتين استهلكوا بالكامل ومازال يتم استخدامهم وكانت قيمتهم الدفترية بمبلغ ١٧٠,٨٠٠ جنية ويوجد عدد ادوات بمبلغ ٥١٩,٤٣٠ جنية والات واجهزة بمبلغ ١٤٥,٠٥٧ استهلكوا بالكامل ومازال 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 الجارية 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 الاخرى 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 والايادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

(٢ - ٢٩) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات علاقه 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 اللازمة للوفاء بالتباطها 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 حصة 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 بحصة 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 إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق علي أساس التوزيع الزمني النسبي ماخوذاً 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 (نيوداب) المجموعة
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات حول القوائم المالية - عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٥٠	١٢٥٠	
٣٧٥.٠٠٠	٣٧٥.٠٠٠	
<u>٣٧٦.٢٥٠</u>	<u>٣٧٦.٢٥٠</u>	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٥١٣.٩٠٩	٥٤٩٨.٣٦٨	
٣.٥٠٠.٠٠٠	٢٢٠٣.٨٧٠	
١٩٠.٣٥٢٨	٥١٥.٨٧٨	
<u>٧.٧٢٢.٤٣٧</u>	<u>٨.٢١٨.١١٦</u>	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥٥٠.٦٤٢٧	٣٠.٤١٤.١٦١	
(١١.١١٢.٧٠٨)	(١١.١١٢.٧٠٨)	
<u>٢٤.٣٩٣.٧١٩</u>	<u>١٩.٣٠١.٤٥٣</u>	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦.٩٢٧	٦٥.٥٦٢	
٧.٢١٠	٣.٠٠٥	
٣٤.٥٨٩	٤٦.٣٢٩	
١٣.٠٠٠	١٣.٠٠٠	
٧٠.٣٦٠.٣	٧٨٣.٤٢٦	
٢٦.٨٩٧	٢٦.٨٩٧	
٢٣.٧٦٩	٢٣.٧٦٩	
٤.٤٦٧	١١.٨١١	
<u>٨٥٠.٤٦٢</u>	<u>٩٧٣.٧٩٩</u>	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢٤٠.٨٠٠		
٢٦٥		
٥١١.٠٠٠		
٦٣٦.٠٠٠		
١٢٠.٢٤٠		
<u>٢.٥٨٨.٣٠٥</u>		

٥- استثمارات متاحة للبيع
بلغ رصيد استثمارات متاحة للبيع في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٣٧٦.٢٥٠ جنيهًا ويتمثل في :
شركة التنمية الزراعية (٢٥٠ سهم ، قيمة السهم ٥ جنيه)
شركة مصر للاسمدة والكيماويات (٧٥٠.٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ٥٠٠ جنيه)
الاجمالي

٦- المخزون
بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٨.٢١٨.١١٦ جنيهًا ويتمثل في الآتي:-
تقاوى فى دور التكوين
شتلات
مخزون لدى شركة الاسكندرية
الاجمالي

٧- عملاء (بالصافى)
بلغ رصيد العملاء (بالصافى) في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ١٩.٣٠١.٤٥٣ جنيهًا ويتمثل في الآتي:-
عملاء
الانخفاض فى قيمة العملاء
الاجمالي

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى
بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٩٧٣.٧٩٩ جنيهًا ويتمثل في الآتي:-

البيان	عهد
	سلف عاملين
	مصروفات مدفوعة مقدما
	كسب عمل
	ضرائب خصم منبع
	أرصدة مدينة أخرى
	تأمينات لدى الغير
	موردين دفعات مقدمة
	الاجمالي

٩- استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة
بلغ رصيد استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٠ جنيهًا ويتمثل في الآتي:-

بورس
العربية لإدارة التطوير
المصرية للنشا و الجلوكوز
القاهرة للدواجن
اوراسكوم كونستراشن
الاجمالي

١٠- نقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد نقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٧٤ ٥٧١ جنيها وتمثل في:-
البيانات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٧٢	١ ٧٧٢	البنك التجاري الدولي
٣ ٩٥٩	٣ ٩٥٩	بنك مصر
٢٨٢ ١٢٤	٧ ٣٨٤	البنك الاهلي المصري
٢ ٢١٣	٢ ٢١٣	بنك التنمية و الائتمان الزراعي
٩ ٧٩٨	٥ ٣٨٢	البنك المصري الخليجي
٤ ٠٤٤	١ ٤٩٧	بنك القاهرة
٢٤ ٧٩٦	٥٢ ٣٦٤	نقدية بالصندوق
٣٢٨ ٧٠٦	٧٤ ٥٧١	الاجمالي

١١- رأس المال

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

- بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة السهم (من سهم واحد بقيمة اسمية عشرة جنيهات إلى عشرة أسهم ، فتصبح القيمة الاسمية للسهم جنيه واحد) فيكون عدد الأسهم بعد التجزئة ٦٣٤٩٦٥٥٠ سهم بقيمة اسمية ٦٣٤٩٦٥٥٠ جنيه . وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٧ .

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 ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٣٧ ٩٦٥ جنيها وتمثل في الآتي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٨ ٤٢٢ ٥٠٧	٣٠٣ ٦٦٣	هيئة التامينات الاجتماعية
٢١ ٠٧٦	١٣٢ ٥٣٥	ضريبة الخصم
	١٥ ٦٥٨	مصروفات مستحقة
٥١ ٠٠٠	١ ٢٠٤ ٩٤٧	ارصدة دائنة اخرى
١٧١ ٩٢٣	٢٢٦ ٠٠٦	مساهمة تكافلية
٢١٦ ٥٦٦	١٤٥ ١٥٦	الاجمالي
٨ ٨٨٣ ٠٧٢	٢ ٠٣٧ ٩٦٥	

١٤- المبيعات (بالصافي)

بلغت المبيعات بالصافي في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ١٨ ١٤٧ ٣٠٨ جنيها :-

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات
٧٥ ٢٣٨ ١٧٦	١٨ ١٤٧ ٣٠٨	الاجمالي
٧٥ ٢٣٨ ١٧٦	١٨ ١٤٧ ٣٠٨	

١٥- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ١٣ ٨٣٨ ١٧٧ جنيها :-

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون أول المدة
٤ ٨٨٦ ٩٩٩	٧ ٧٢٢ ٤٣٧	يضاف
٦٧ ٤٥٤ ٢٦١	١٤ ٣٣٣ ٨٥٦	مشتريات
١ ٣٢١ ٣٢٣		مصروفات تشغيل
(٩ ٥٨٩ ٨٦٧)	(٨ ٢١٨ ١١٦)	يخصم
٦٤ ٠٧٢ ٧١٦	١٣ ٨٣٨ ١٧٧	مخزون آخر المدة
		الاجمالي

١٦- المصروفات الإدارية والعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٤٨٦ ٤٨٦ ٣ ٨٧٦ جنيها

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
٢ ٧٠٢ ٣٧٤	٢ ٦٣٥ ٧٠٥
١٩ ٦٠٠	٣ ٠٠٠
٧٨ ٧٣٨	٨٤ ٨٣٨
٣٦ ١١٤	٣٦ ٢٤١
٨١ ٩٢٨	٧٢ ٣٤١
١٥ ٦٧١	١٢ ١٢٩
١٢٣ ١٥٧	١٩ ٩٢٥
٤ ٢٢٣	٤ ٢٠٢
٣٢ ٣٧٨	٢ ٦٥٥
٣٠٦ ٠٠٥	٣٧٣ ٥١٥
٨ ٤٥٠	٢ ٧٧٠
١١ ٣٥٥	١٣ ٣٣٨
١٢ ٨٢٨	١٩ ٢٢١
١٠ ٥٢٣	٦ ٠٢٣
١٢٢ ٠٠٠	٢٠٢ ٥٠٠
٤١٢ ٨٦٩	١٦٩ ٥٥٥
٦١ ٧٢٢	١٠٣ ٣٩٩
٢٨ ٨٠٠	٤٠ ٢٠٠
٣٩١ ١٦٠	٣ ٦٢
١ ٠٧٥	٧٤ ٥٦٧
٣٥ ١٩٦	
٤ ٤٩٦ ١٦٦	٣ ٨٧٦ ٤٨٦

٢٠٢٠/٩/٣٠

جنيها مصري

(٣٨٩ ٨٠٦)

٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠

(٠.٠٠٦)

اجور ومرتبوات
مكافآت و حوافز خارجية
ايجارات
مياه وانارة
وقود وزيوت
تليفونات
قطع غيار سيارات
مصروفات بنكية وبريد ودمغة
قضايا ومخالفات
رسوم واشتراكات
ادوات كتابية
نظافة وبوقيه وضيافة
صيانة واصلاح
مصاريف تراخيص
اتعاب واستشارات
نقل وانتقالات وتعيق
حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
دعاية واعلان
تولون
فروق ضريبية
اكراميات
مساهمه تكافليه
الاجمالي

١٧- نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)

صافي الربح / (الخسارة)

عدد الاسهم المرجح

نصيب السهم من صافي الربح / (الخسارة)

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

رئيس الحسابات

شركة شمل الصعيد للتعمير والانتاج الزراعي " نيو داب " المجموعة
 " شركة مساهمة مصرية " شركة مساهمة مصرية
 الايضاحات المتعممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الأصول الثابتة (٤)

البيانات	أراضي	مباني وعقارات	الات ومعدات واجهزة	اثاث وتجهيزات	عدد ودورات	وسائل نقل	انجار مشرقة	الاجمالي
التكلفة ١-٢٠٢٠	١,٦٦٠,٠٠٠	١,٩٩٩,٢٧٥	١,٦٨٦,٢١٧	٥٤٣,٢٢٠	٥٧٤,٢٨٠	٦٤٥,١٥٥	٣٤,٦١٨.٠٠٠	٧,١٤٢,٧٦٥
الإضافات خلال العام	-	١٥,٩٧٤,٢٥١	٢,٢١٣,١٤٧	-	-	-	-	١٨,١٨٧,٣٩٨
الإستبعادات خلال العام	-	-	-	-	-	٣٦٩,٣٥٥.٠٠٠	-	٣٦٩,٣٥٥
التكلفة في ٣٠-٩-٢٠٢٠	١,٦٦٠,٠٠٠	١٧,٩٧٣,٥٢٦	٣,٨٩٩,٣٦٤	٥٤٣,٢٢٠	٥٧٤,٢٨٠	٢٧٥,٨٠٠	٣٤,٦١٨	٢٤,٩٦٠,٨٠٨
مجموع الأهلاك في ١ / ٢٠٢٠	-	١,٠٢٠,٦٨٤	١,٦٨٠,٣٤٦	٣٧٦,٠٦٤	٥٧٣,٩١٧	١٣٠,٨٩٤	٩,٣٩٨.٠٠٠	٤,٣٩١,٣٠٣
استبعاد مجمع الأهلاك	-	-	-	-	-	٣٦٩,٣٥٥	-	٣٦٩,٣٥٥
إهلاك الفترة	-	٦٦,٣٢٥	٦,٤٣٢	٣٠,٦٤٩	٣٦١	١٤,٢٥٨	١,٢٩٩	١١٩,٣٢٤
مجموع الأهلاك ٣٠-٩-٢٠٢٠	-	١,٠٨٧,٠٠٩	١,٦٨٦,٧٧٨	٤٠٦,٧١٣	٥٧٤,٢٧٨	٢٧٥,٧٩٧	١٠,٦٩٧	٤,٠٤١,٢٧٢
الصافي في ٣٠-٩-٢٠٢٠	١,٦٦٠,٠٠٠	١٦,٨٨٦,٥١٧	٢,٢١٢,٥٨٦	١٣٦,٥٠٧	٢	٣	٢٣,٩٢١	٢٠,٩١٩,٥٣٦
الصافي ٣١-١٢-٢٠١٩	١,٦٦٠,٠٠٠	٩٧٨,٥٩١	٥,٨٧١	١٦٧,١٥٦	٣١٣	١٤,٢٦١	٢٥,٢٢٠	٢,٨٥١,٤٦٢