

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

القوائم المالية المستقلة

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- الايضاحات المتممة للمركز المالى

### تقرير مراقب الحسابات

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

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

راجعنا القوائم المالية ( المستقلة ) لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) ش.م.م في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ . و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و الأيضاحات 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 ، و تتضمن 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 و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة و مؤثرة .

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الأيضاحات في القوائم المالية . و تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي و المهني لمراقب الحسابات و يشمل 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 .

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية

# KRESTON

INTERNATIONAL

## المحاسبون

للاستشارات المالية والضريبية  
د / عبد المنعم السيد  
محاسبون قانونيون ومستشارون

### 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) فى ٣٠ 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 إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية .  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته  
التنفيذية 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 وفقا للقواعد المحاسبية المتعارف عليها وفي ضوء معايير  
المحاسبة والمراجعة فى نهاية الفترة .

مراقب الحسابات

المحاسبون  
للاستشارات المالية والضريبية  
القاهرة فى ٢٥ / ٩ / ٢٠١٦  
د / عبد المنعم السيد  
محاسبون قانونيون ومستشارون

شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب "  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
 قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2016  
 \*\*\*\*\*

2015/12/31	2016/6/30	الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
4,742,322	4,496,507	(3)	الأصول غير متداولة
12,145,684	12,145,684	4	أصول ثابتة بالصافي
1,990,000	1,990,000	4ب	استثمارات متاحة للبيع
18,878,006	18,632,191		استثمارات في شركات تابعة
			مجموع الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
5,398,053	7,655,406	(5)	مخزون
30,493,472	31,297,830	(6)	عملاء بالصافي
86,298	62,448	(7)	مدينون و ارصدة مدينة اخرى
55,712	81,063	(8)	أصول ضريبية مستحقة
22,963,744	28,666,513	(9)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
1,262,557	1,286,660	(10)	نقدية بالصندوق والبنوك
60,259,836	69,049,920		مجموع الأصول المتداولة
79,137,842	87,682,111		مجموع الاصول
			حقوق الملكية
63,496,550	63,496,550	(11)	رأس المال المدفوع
709,036	709,036		إحتياطي قانوني
1,577,273	1,577,273		إحتياطي عام
1,252,972	1,252,972		أرباح إعادة تقييم إستثمارات
(7,862,077)	(9,402,071)	(12)	خسائر مرحلة
(1,539,994)	(2,001,676)		صافي الخسارة
57,633,760	55,632,084		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
137,767	129,882	(13)	التزامات ضريبية مؤجلة
137,767	129,882		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
215,343	215,343	(14)	مخصصات
21,149,769	31,697,879	(15)	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
1,203	6,923	(16)	التزامات ضريبية مستحقة
21,366,315	31,920,145		مجموع الالتزامات المتداولة
21,504,082	32,050,027		مجموع الإلتزامات
79,137,842	87,682,111		مجموع الإلتزامات و حقوق الملكية

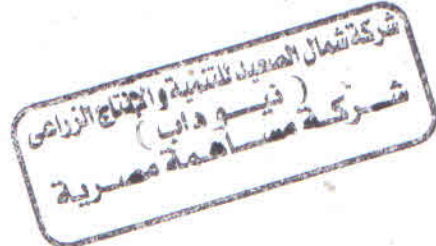
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية  
 - تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة  
 محمد ابوزيد محمد

العضو المنتدب  
 عادل حسن بركات

المدير العام  
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي  
 شكري مدن حسن



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب "  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016  
 \*\*\*\*\*

من 2015/4/1 حتى 2015/6/30 جنيه مصري	من 2015/1/1 حتى 2015/6/30 جنيه مصري	من 2016/4/1 حتى 2016/6/30 جنيه مصري	من 2016/1/1 حتى 2016/6/30 جنيه مصري	ايضاح رقم	
1,731,588	3,558,124	3,009,172	9,079,614	(17)	صافي المبيعات يخصم :-
1,624,433	3,222,975	2,721,212	8,435,847	(18)	تكلفة المبيعات مجمول الربح يخصم :-
107,155	335,149	287,960	643,767		مصرفات عمومية وإدارية بدلات ومرتببات أعضاء مجلس الإدارة إهلاكات
598,247	1,273,571	606,388	1,291,362	(19)	صافي الخسارة من النشاط يضاف (يخصم) :-
44,400	92,400	186,900	347,200		فوائد دائنة
128,853	239,425	124,154	255,165		إيرادات أخرى
(664,345)	(1,270,247)	(629,482)	(1,249,960)		أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية صافي (الخسارة) قبل الضرائب يضاف (يخصم) :-
317,824	1,005,760	1,145	4,132		ضريبة مؤجلة
—	—	12,271	12,271		ضريبة دخل
(59,687)	(59,687)	(1,053,980)	(776,004)		صافي (الخسارة) بعد الضرائب نصيب المسهم من صافي (الخسارة)
(406,208)	(324,174)	(1,670,046)	(2,009,561)		
(91,476)	(17,263)	3,171	7,885		
21,520	—	—	—		
(476,164)	(341,437)	(1,666,875)	(2,001,676)	(20)	
(0.07)	(0.05)	(0.26)	(0.32)		

- 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

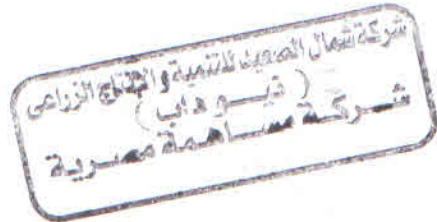
عادل حسن بركات

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 الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016  
 \*\*\*\*\*

من 2015/4/1 حتى 2015/6/30 جنيه مصري	من 2015/1/1 حتى 2015/6/30 جنيه مصري	من 2016/4/1 حتى 2016/6/30 جنيه مصري	من 2016/1/1 حتى 2016/6/30 جنيه مصري	ارباح الفترة الدخل الشامل الاخر اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
( 476,164 )	( 341,437 )	( 1,666,875 )	( 2,001,676 )	
( 476,164 )	( 341,437 )	( 1,666,875 )	( 2,001,676 )	

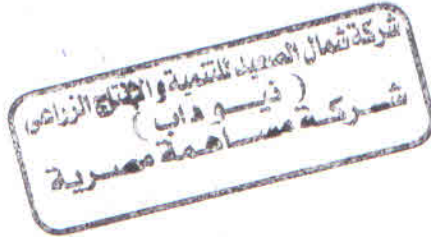
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية  
 - تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة  
 محمد ابوزيد محمد

العضو المنتدب  
 عادل حسن بركات

المدير العام  
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي  
 شكري مدن حسن



شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب "   
 " شركة مساهمة مصرية "   
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته   
 قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016   
 \*\*\*\*\*

الاجمالي	صافي الربح (الخسارة)	خسائر مرحلة	ارباح اعاده تقييم استثمارات مناحه للبيوع جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري
60,906,420	(248,188)	(4,636,889)	8,638	1,577,273	709,036	63,496,550
-	248,188	(248,188)	-	-	-	-
(80,000)	-	(80,000)	-	-	-	-
(341,437)	(341,437)	-	8,638	1,577,273	709,036	63,496,550
60,484,983	(341,437)	(4,965,077)	8,638	1,577,273	709,036	63,496,550
57,633,760	(1,539,994)	(7,862,077)	1,252,972	1,577,273	709,036	63,496,550
-	1,539,994	(1,539,994)	-	-	-	-
(2,001,676)	(2,001,676)	-	-	-	-	-
55,632,084	(2,001,676)	(9,402,071)	1,252,972	1,577,273	709,036	63,496,550

الرصيد في 2014/12/31  
 التغير في حقوق الملكية خلال الفترة  
 خسائر مرحلة  
 تسويات علي الخسائر المرحلة  
 اجمالي الدخل الشامل الاخر  
 الرصيد في 2015/6/30  
 الرصيد في 2015/12/31  
 التغير في حقوق الملكية خلال الفترة  
 خسائر مرحلة  
 اجمالي الدخل الشامل الاخر  
 الرصيد في 2016/6/30

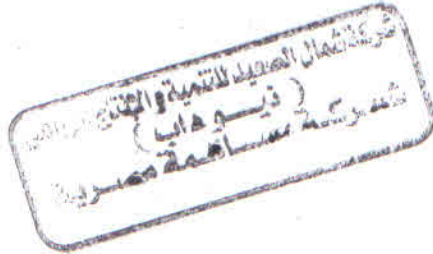
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتبعة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .  
 - تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة  
 محمد ابوزيد محمد

العضو المنتدب  
 عادل حسن بركات

المدير العام  
 محمد عبدالحميد مبروك

المدير المالي  
 شكري متن حسن





شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيوداب "  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016  
 \*\*\*\*\*

2015/ 6 / 30	2016/6/30	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(324,174)	(2,009,561)	
(1,005,760)	(4,132)	
239,425	255,165	(3)
(1,090,509)	(1,758,528)	
(1,230,913)	(2,257,353)	(5)
(1,665,742)	(804,358)	(6)
7,463	23,850	(7)
(912,733)	(25,351)	(8)
(22,320,465)	(5,702,769)	(9)
183,336	10,548,110	(15)
1,005,760	4,132	(16)
5,073	5,720	
(26,018,730)	33,453	
( 554,888 )	(9,350)	(3)
( 3,516,464 )	-	
(4,071,352)	(9,350)	
(80,000)	-	
(80,000)	-	
(30,170,082)	24,103	
35,800,464	1,262,557	
5,630,382	1,286,660	(10)

(1) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل  
 صافي (الخسارة) قبل الضرائب  
 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 وأرصدة مدينة أخرى  
 التغير في أصول ضريبية مستحقة  
 التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة  
 التغير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى  
 فوائد دائنة محصلة  
 التغير في التزامات ضريبية مستحقة  
 صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل.....(1)  
 (2) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار  
 مدفوعات لشراء أصول ثابتة  
 إستثمارات متاحة للبيع وشقيقة  
 صافي النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار.....(2)  
 (3) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل  
 تسويات على الخسائر المرحلة  
 صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل ... (3)  
 صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [ (1)+(2)+(3) ]  
 النقدية وما في حكمها في بداية الفترة  
 النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

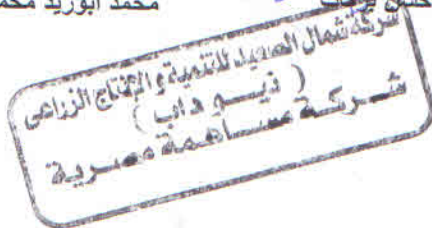
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .  
 - تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة  
 محمد ابوزيد محمد

العضو المنتدب  
 عادل حسن بركات

المدير العام  
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي  
 شكري مدن حسين



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

**( 1 ) 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 بعدد رقم 1062 لسنة 2001 مصدق على توقيع ولمدة 25 سنة تبدأ من 2001/12/10 الى 2026/12/9 بغرض :-

- ( 1 ) الإتجار والتصنيع في كافة مستلزمات الإنتاج الزراعي من الأسمدة والمخصبات الزراعية ... الخ .
- ( 2 ) توفير المعدات والآلات الزراعية التجريبية في اطار قانون التأجير التمويلي .
- ( 3 ) اجراء البحوث والدراسات اللازمة لإنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات التنمية الزراعية السمكية والداجنة .
- ( 4 ) انتاج وتصنيع وتسويق جميع انواع الأقطان والمنتجات القطنية سواء 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 ونتاج الكسب وتصنيع الاعلاف وتصدير منتجاتها ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمالاً مشابهة باعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تتدمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولانحة التنفيذ .

**( 2 ) أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

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

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

العلاقة.

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

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

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

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .  
 ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية 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  
 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 .

**( 2 / 4 ) الأصول الثابتة واهلاكها**

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

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

ويتم إضافة النفقات اللاحقة 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 عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المحددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

#### ( 2 / 5 ) الانخفاض في قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة ( بخلاف المخزون ) 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 التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الأهلاك 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 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 الأصول 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 : -  
( أ ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .  
( ب ) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .  
( ج ) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .  
( د ) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .  
( هـ ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

#### ( 2 / 7 ) استثمارات متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها ميدانياً بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات 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 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 .

#### ( 2 / 8 ) 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 لا تصل تلك القدرة الي درجة السيطرة او السيطرة المشتركة علي تلك السياسات .  
حيث يتم اثبات الاستثمارات الشقيقة بتكلفة اقتنائها ، ثم يتم زيادة او تخفيض رصيد تلك الاستثمارات لإثبات رصيد المستثمر من ارباح او خسائر الشركة الشقيقة بعد الاقتناء ، كما يتم اثبات نصيب المستثمر في ارباح وخسائر الشركة الشقيقة بقائمة الدخل ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة من الشركة الشقيقة .  
هذا وبعد تخفيض حصه المساهمة الي صفر يتم تكوين مخصص للخسائر الاضافية ويتم اثبات الالتزام فقط الي المندي 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 الأرباح بعد ان يغطي نصيبه في هذه الأرباح والخسائر التي لم يسبق الاعتراف بها .

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

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

#### ( 2 / 10 ) استثمارات بغرض المتاجرة

يتم توييب الاستثمارات المالية المكتتاه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل

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

يتم إثبات الإستثمارات 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 على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخازن .

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

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية 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 الإلتزام فيتم رد المخصص .

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

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

**( 2 / 16 ) المصروفات**

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

**( 2 / 17 ) الإحتياطات**

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

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

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

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الإلتزامات المالية الموردين 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 اعداد القوائم المالية .

**( 2 ) خطر الائتمان :**

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

**( 3 ) خطر العملات الأجنبية :**

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

**( 4 ) خطر سعر الفائدة :**

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

**( 2 / 19 ) ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود 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 والنشئة 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 قوي 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 ) القيمة الدفترية للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم**

يوجد سيارتين استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم وكانت قيمتهم الدفترية بمبلغ 170,800 جنيه و يوجد عدد وادوات بمبلغ 519,430 جنيه و الات واجهزة بمبلغ 145,057 ج استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم .

**( 2 / 22 ) قائمة التدفقات النقدية**

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

**( 2 / 23 ) السياسة المتبعة في إثبات القوائد**

يتم إثبات القوائد على أساس نسبة زمنية مع الأخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

**( 2 / 24 ) الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل**

لا توجد ارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

**( 2 / 25 ) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية**

لا توجد التزامات عرضية و مسئوليات احتمالية .

**( 2 / 26 ) قيمة وطبيعة وأسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة**

لا توجد تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة .

**( 2 / 27 ) أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال**

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

**( 2 / 28 ) السياسة المحاسبية المتبعة بشأن رد الاضمحلال للأصول المالية**

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

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

إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة و الزيادة فيها بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة ( على سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل إما مباشرة أو 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 / 29 ) 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 .

**(2/30) 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 الاطراف ذوي العلاقة .

**(2/31)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 / 32 ) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة**

تتمثل في مخاطر التغيير في التدفقات النقدية المستقبلية لاداء المالية بسبب التغيير في اسعار الفائدة في السوق .

**( 2 / 33 ) مخاطر السيولة**

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالتأجيلات المتعلقة بالادوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الاصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة .

**( 2 / 34 ) مزايا العاملين**

**2/34/1 نظام التأمينات والمعاشات**

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

**2/34/2 حصة العاملين في الارباح**

طبقاً للنظام الاساسي للشركة فانه 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 .

**(2/35) ارقام المقارنة**

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

**(2/36) 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 .

**(2/37) القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً**

لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً .

**(2/38) قيمة الأصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف**

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

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

(2/39) لقيود المفروضة على ملكية الأصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك  
لا توجد قيود مفروضة على ملكية الأصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك.

( 2/40/1 ) الأصول غير المالية :

الأصول غير المالية التي ليس لها عمر انتاجي محدد

الأصول التي ليس لها عمر انتاجي محدد (الأصول غير الملموسة - العلامة التجارية ) تخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنويا لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال للقيمة ، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بملغ زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية ، القيمة الاستردادية هي القيمة الاعلى من كل من القيمة العادلة ( ناقصات البيع ) او القيمة المتوقعة من استخدام الأصل .

إذا أصبح هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الأصول غير المالية التي ليس لها عمر انتاجي ( عند الشهرة ) المحملة في السنوات السابقة ، والتي يجب الاتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل.

الأصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد

الأصول الثابتة والأصول غير المالية الأخرى التي لها عمر انتاجي محدد يتم اختبارها عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل ، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بملغ زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية ، القيمة الاستردادية هي القيمة الاعلى من كل من القيمة العادلة ( ناقصات البيع ) او القيمة المتوقعة من استخدام الأصل .

إذا أصبح هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الأصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد المحملة في السنوات السابقة ، والتي يجب الاتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل.

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

		<u>( 3 ) الأصول الثابتة</u>									
الإجمالي جنيه مصري	أشجار جنيه مصري	وسائل نقل جنيه مصري	عدد ودورات جنيه مصري	اثاث وتجهيزات جنيه مصري	الات ومعدات		مباني وعقارات		اراضي جنيه مصري		التكلفة في 1 / 1 / 2016 إضافات خلال الفترة
					جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
7,238,071	34,618	785,205	569,286	534,820	1,657,717	1,996,425	1,660,000	9,350	-	-	2016 / 1 / 1
7,247,421	34,618	785,205	569,286	534,820	1,667,067	1,996,425	1,660,000	-	-	-	2016/6/30
2,495,749	1,801	359,338	539,376	212,587	735,957	646,690	-	-	-	-	2016 / 1 / 1
255,165	866	56,189	6,668	19,182	123,276	48,984	-	-	-	-	مجموع الإهلاك في 1 / 1 / 2016
2,750,914	2,667	415,527	546,044	231,769	859,233	695,674	-	-	-	-	مجموع الإهلاك في 2016/6/30
4,496,507	31,951	369,678	23,242	303,051	807,834	1,300,751	1,660,000	-	-	-	الصافي في 2016/6/30
4,742,322	32,817	425,867	29,910	322,233	921,760	1,349,735	1,660,000	-	-	-	الصافي في 2015 / 12 / 31



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

( 4 / أ ) استثمارات متاحة للبيع

2015/12/31	2016/6/30	نسبة	قيمة	عدد الاسهم	
جنيه مصري	جنيه مصري	المساهمة	السهم		
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	8.0%	1.87	6,293,815	شركة يونيفر لل صناعات الغذائية
<u>12,145,684</u>	<u>12,145,684</u>				

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

2015/12/31	2016/6/30	نسبة	قيمة	عدد الاسهم	( 4 / ب )
جنيه مصري	جنيه مصري	المساهمة	السهم		
1,990,000	1,990,000	49.75%	100	19,900	شركة نيو داب الوادي للتجارة والتوريدات
<u>1,990,000</u>	<u>1,990,000</u>				

• حيث يوجد اعضاء من مجلس ادارة شمال الصعيد ضمن عقد التأسيس الخاص بشركة نيو داب الوادي للتجارة والتوريدات وكذلك المدير العام لشركة شمال الصعيد وكما يوجد تأثير على القرارات التي يتم اتخاذها بشركة نيو داب الوادي وبالتالي يوجد سيطرة

(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
2,809,755	4,279,627	تقاوى فى دور التكوين
98,219	104,806	قش أرز فى دور التكوين
<u>5,723,053</u>	<u>7,980,406</u>	الاجملى
325,000	325,000	الانخفاض فى قيمة المخزون
<u>5,398,053</u>	<u>7,655,406</u>	

(6) العملاء

2015/12/31	2016/6/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
67,154,605	67,958,963	عملاء
(36,661,133)	(36,661,133)	يخصم :-
<u>30,493,472</u>	<u>31,297,830</u>	الإضمحلل فى قيمة العملاء

(7) مدينون و ارصدة مدينة اخرى

2015/12/31	2016/6/30	
جنيه مصري	جنيه مصري	
3,928	3,352	موردين دفعات مقدمة
1,600	7,110	عهد
30,400	22,150	سلف عاملين
31,672	11,138	مصروفات مدفوعة مقدماً
3,429	3,429	مطاحن شمال القاهرة
15,269	15,269	تاسينات لدى الغير
<u>86,298</u>	<u>62,448</u>	

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

(8) أصول ضريبية مستحقة

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

(9) استثمارات اوراق مالية بغرض المتاجرة

2015/12/31	2016/6/30	سعر	نسبة	عدد	
جنيه مصري	جنيه مصري	السهم	المساهمة	الاسهم	
22,963,744	23,416,500	2.33	5%	10,050,000	القلعة للاستثمارات المالية
—	2,583,150	8.50		303,900	المصريه لنظم التعليم الحديثه
—	1,261,663	15.75		80,107	مدينه نصر للاسكان و التعمير
—	545,000	54.50		10,000	اوراسكوم كينتركشن
—	303,000	1.01		300,000	الزيوت المستخلصه و منتجاتها
—	86,800	4.34		20,000	الاسماعليه الجديده للتطوير و التنميه العمرانيه
—	144,900	7.25		20,000	الاهلي للتنميه و الاستثمار
—	325,500	10.85		30,000	المجموعه الماليه هيرمن
<u>22,963,744</u>	<u>28,666,513</u>			<u>10,814,007</u>	

(10) نقديه بالصندوق والبنوك

2015/12/31	2016/6/30	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جزلسي	
كأ	كأ	جزلسي	
2,291		2,291	بنوك جارية " عملة محلية "
7,861		4,149	البنك التجاري الدولي
92,569		31,704	بنك مصر
25,948		3,037	البنك الاهلي المصري
2,094		1,972	بنك مصر ايران
567,996		25,188	بنك التنميه والإئتمان الزراعي
			البنك المصري الخليجي
	68,341		
563,798	1,218,319		نقدية بالصندوق
<u>1,262,557</u>	<u>1,286,660</u>		

(11) رأس المال

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

(12) خسائر مرحلة

2016/6/30	2015/12/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(7,862,077)		خسائر مرحلة في 2015/12/31
(1,539,994)		صافي خسارة عام 2015
<u>(9,402,071)</u>		
<u>(9,402,071)</u>		الرصيد في 2016/6/30

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

**(13) الضرائب المؤجلة**

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

<u>2015/12/31</u>	<u>2016/6/30</u>
<u>التزام</u>	<u>التزام (اصل)</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(12,380)	7,885
(125,387)	(137,767)
<u>(137,767)</u>	<u>(129,882)</u>

الأصول الثابتة [ الأهلاك المحاسبي - الأهلاك الضريبي ] × 22.5 %

(220,119 - 255,165) \* 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 ويشتمل هذا الالتزام في فروع الفحص الضريبي عن السنوات من 1999 حتى 2001

**(15) دائنون وارصدة دائنة اخرى**

<u>2015/12/31</u>	<u>2016/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
21,038,955	31,593,443
9,580	22,226
26,160	26,160
19,000	-
56,074	56,050
<u>21,149,769</u>	<u>31,697,879</u>

موردون  
هيئة التأمينات الاجتماعية  
دائنوا توزيعات  
مصرفات مستحقة  
ارصدة دائنة اخرى

\* هذا المبلغ رصيد من عام 2000 و2001 مستحقات مساهمين لم ياتوا ليصرفوا الأرباح حتى الان .

**(16) التزامات ضريبية مستحقة**

<u>2015/12/31</u>	<u>2016/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
703	4,523
-	2,400
500	-
<u>1,203</u>	<u>6,923</u>

ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة  
ضرائب دمغة  
ضرائب مين حرة

**(17) صافي المبيعات**

<u>2015/6/30</u>	<u>2016/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
2,358,978	2,179,980
-	5,310,729
171,122	1,315,594
1,028,024	273,311
<u>3,558,124</u>	<u>9,079,614</u>

مبيعات تقاوى  
مبيعات محاصيل  
مبيعات شتلات  
مبيعات البان

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " الأيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة 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	5,723,053	مخزون اول الفترة
		<b>المشتريات والاعباء</b>
3,295,425	3,906,735	مشتريات واعباء تقاوى
119,300	1,402,239	اعباء شتلات زراعية
6,000	—	مشتريات قش أرز
74,051	72,019	مصروفات تشغيل
959,114	250,927	مشتريات البان
—	5,061,280	مشتريات محاصيل
		<b>يخصم :-</b>
6,400,532	7,980,406	مخزون اخر الفترة
<u>3,222,975</u>	<u>8,435,847</u>	

**(19) مصروفات عمومية وادارية**

<u>2015/6/30</u>	<u>2016/6/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
918,565	737,579	أجور ومرتبوات
-	28,615	حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية
15,400	21,375	ايجارات
3,532	44,931	مياه وانارة
31,977	30,355	وقود وزيوت
3,415	6,533	تليفونات
28,462	37,247	قطع غيار سيارات
3,456	2,809	مصروفات بنكية
4,520	11,540	قضايا ومخالفات
195,083	256,030	رسوم واشتركاكات
2,969	4,557	ادوات كتابية
2,746	2,420	نظافة وبوفيه وضيافة
16,559	5,298	صيانة واصلاح
8,400	14,400	دعايا واعلان
38,000	52,000	اتعاب مهنية
487		فروق فحص ضريبية
-	28	بريد ودمغة
-	4,834	مصاريف تراخيص نتيارة
-	30,811	اكراميات
<u>1,273,571</u>	<u>1,291,362</u>	

**(20) نصيب السهم من صافي الخسارة**

<u>2015/6/30</u>	<u>2016/6/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(341,437)	(2,001,682)	صافي الخسارة
6,349,655	6,349,655	عدد الأسهم المرجح
<u>(0.05)</u>	<u>(0.32)</u>	نصيب السهم من صافي الخسارة

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

( 21 ) الموقف الضريبي

( أ ) الضريبة على شركات الأموال

- تم فحص السنوات 1999-2000-2001 وتم الربط النهائي عليها من واقع باللجنة الداخلية فيما عدا الرعاء المستقل (عمولة محصول القمح) تم إحالة النزاع بشأنها الى القضاء ولم يبت فيه حتى تاريخه .
- تم الربط النهائي لضريبة شركات الأموال 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 واططرت الشركة بنموذج (19) ضريبة وتم الطعن فيه وتم إحالة 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 .

( 22 ) أرقام المقارنة

- يعاد تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً للقوائم مع التغييرات في الغرض المستخدم في الفترة الحالية وتم إعادة تبويب كلاً من :-
- مصاريف النقل و التعتيق من مصروفات عموميه الي مصروفات التشغيل