



الاستاذة / هبه الصرفي

" نائب رئيس قطاع الشركات المقيده بالبورصة "

تحية طيبة وبعد ،،،،،

بالاشاره الي القوائم الماليه المرسله اليكم عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ برجاء
التكرم بالعلم :

ان هذه القوائم المالية التي تم اصدارها من مجلس الاداره .

ونحيط سيادتكم علماً بأن الشركة سوف تقوم بتعيين مراقب حسابات آخر لمراجعة القوائم المالية
وذلك في ضوء قرار مجلس ادارة الهيئة رقم ٩٥ لسنة ٢٠١٦ والخاص بشطب مراقب
الحسابات السيد المحاسب / عبدالله احمد عبدالرحمن عناني والمقيد تحت رقم ٩٠ من سجل
مراقبي الحسابات لدي الهيئة .

والشركة في انتظار قرار الهيئة العامه للرقابه الماليه بمد المهله لارسال القوائم معتمده قبل
نهاية المهله التي تحددها الهيئة حيث ان الهيئة اخبرت الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٨/٧ بشطب
مراقب الحسابات المذكور اعلاه .

وان نهاية المهلة لتسليم القوائم الماليه في ٢٠١٦/٨/١٥ وهذا الوقت غير كافي لاختيار
وتعيين مراقب حسابات لمراجعة القوائم المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

تحريري: ٢٠١٦/٠٨ /١٥

مدير علاقات المستثمرين
شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي
/ / **يحيى محمد الرحمن**
مدير العلاقات المستثمرين

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعى

(نيو داب)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

فى 30 يونيو سنة 2016

(وكذا تقرير الفحص المحدود عليها)

شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب "
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2016

<u>2015/12/31</u>	<u>2016/6/30</u>	الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
4,742,322	4,496,507	(3)	الأصول غير متداولة
12,145,684	12,145,684	4-أ	أصول ثابتة بالصافي
1,990,000	1,990,000	4-ب	استثمارات متاحة للبيع
18,878,006	18,632,191		استثمارات في شركات تابعة
			مجموع الأصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
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 اخري
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
			<u>حقوق الملكية</u>
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 اعادة 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
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
137,767	129,882	(13)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
137,767	129,882		مجموع الاللتزامات الغير متداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
215,343	215,343	(14)	مخصصات
21,149,769	31,697,879	(15)	دائنون و ارصدة دائنة اخري
1,203	6,923	(16)	إلتزامات ضريبية مستحقة
21,366,315	31,920,145		مجموع الاللتزامات 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 أبو زيد محمد

العضو المنتدب

عادل حسن بركات

المدير العام

محمد عبد الحميد مبروك

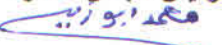
المدير المالي

شكري مدن حسن

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

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

- 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 أبو زيد 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 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 أبو زيد
محمد أبو زيد محمد

العضو المنتدب
عادل حسن بركات

المدير العام
محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
شكري ملان 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 جنيه مصري	صافي الربح (الخسارة) جنيه مصري	خسائر مرحلة جنيه مصري	ارباح اعاده تقييم استثمارات متاحه للبيع 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)	-	-	-	-	-
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 الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات
 المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الادارة
 محمد ابو زيد محمد

العضو المنتدب
 عادل حسن بركات

المدير العام
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
 شكرى مدان حسن

شمال الصعيد للتنمية والانتاج 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 جنيه مصري	2016/6/30 جنيه مصري	ايضاح رقم	
(324,174)	(2,009,561)		(1) التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل
			صافي (الخسارة) قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(1,005,760)	(4,132)		فوائد دائنة
239,425	255,165	(3)	إهلاكات
(1,090,509)	(1,758,528)		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(1,230,913)	(2,257,353)	(5)	التغير في المخزون
(1,665,742)	(804,358)	(6)	التغير في عملاء بالصافي
7,463	23,850	(7)	التغير في المدينون وارصدة مدينة اخرى
(912,733)	(25,351)	(8)	التغير في أصول ضريبية مستحقة
(22,320,465)	(5,702,769)	(9)	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
183,336	10,548,110	(15)	التغير في الدائنون وارصدة دائنة اخرى
1,005,760	4,132	(16)	فوائد دائنة محصلة
5,073	5,720		التغير في التزامات ضريبية مستحقة
(26,018,730)	33,453		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل.....(1)
(554,888)	(9,350)	(3)	(2) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(3,516,464)	-		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
(4,071,352)	(9,350)		إستثمارات متاحة للبيع وشقيقة
			صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار.....(2)
(80,000)	-		(3) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(80,000)	-		تسويات على الخسائر المرحلة
(30,170,082)	24,103		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل ... (3)
35,800,464	1,262,557		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [(3)+(2)+(1)]
5,630,382	1,286,660	(10)	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 أبو زيد
 محمد أبو زيد محمد

العضو المنتدب
 عادل حسن بركات

المدير العام
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
 شكري مكن حسن

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب)
" شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 الايضاحات 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 بعقد رقم 1062 لسنة 2001 مصدق على توقيع ولمدة 25 سنة تبدأ من 2001/12/10 الى 2026/12/9 بغرض :-

- (1) الإتجار والتصنيع في كافة مستلزمات الانتاج 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 وانتاج 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 تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولانحة التنفيذية .

(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(2 / 1) أسس 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 الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا يعاد ترجمتها

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

(2 / 4) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

إسم الاصل	العمر الافتراضي سنة	معدل الاهلاك
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 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 أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية ..

(2 / 5) الانخفاض في قيمة الاصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوى فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .
وتقوم ادارة الشركة بشكل دورى في تاريخ الميزانية بتقييم وجود اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للاصول فى الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافى قيمتها الدفترية الاصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض فى 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 الى المشتري .
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى 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 الى المنشأة .
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

(2/7) استثمارات متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها فى البورصة فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أى أثر للتغير فى القيمة العادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض فى قيمة تلك الاستثمارات والناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات فى 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 فى قيمتها .

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

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن تلك الاستثمارات والتي يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر وهو القدرة على المشاركة فى اتخاذ القرارات المتعلقة بالبيانات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمرة فيها ولكن لا تصل تلك القدرة الى درجة السيطرة او السيطرة المشتركة على 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 فى ارباح وخسائر الشركة الشقيقة بقائمة الدخل ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة من الشركة الشقيقة .
هذا وبعد تخفيض حصه المساهمة الى صفر يتم تكوين مخصص للخسائر الاضافية ويتم اثبات الالتزام فقط الى المدى الذى يتكبد فيه المستثمر التزامات قانونية او ادارية أو قيامها بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الشقيقة ، وفي حالة ظهور ارباح بالقوائم المالية للشركة الشقيقة يستأنف المستثمر اعادة تسجيل حصته فى هذه الأرباح بعد ان يغطي نصيبه فى هذه الأرباح والخسائر التى 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 على مدار العمر المتبقي للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، ويتم استهلاك اى فروق بين القيمة على اساس تاريخ الاستحقاق على مدار العمر المتبقي للأصل المالى باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بالمثل كما هو الحال بالنسبة لاستهلاك اى علاوة أو خصم اصدار .

(2/10) استثمارات بغرض المتاجرة

يتم تبويب الاستثمارات المالية المقنتاه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة فى 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

يُقاس 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 مخصوماً 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 بالالتزامات (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 يجنب 5% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .
- الإحتياطات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً 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 ارسدة 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 إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(2) خطر الإنتمان :

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

(3) خطر العملات الأجنبية :

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

(4) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في اسعار 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 ببند حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية . هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي . يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي . يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(2/20) القيمة الدفترية للأصول المعطلة :

لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

(2/21) 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 الفوائد

يتم إثبات الفوائد علي أساس نسبة زمنية مع الأخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الاصل .

(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 ادارة الشركة من ادارة رأس المال الي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لاصحاب المصالح الاخري التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ علي 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 .

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 الإضمحلال لو لم يكن قد تم الاعتراف بخسائر الإضمحلال 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 علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

(2/30)المعاملات مع الاطراف ذوى 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 ذوى 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 للاداء المالية بسبب التغيير في اسعار الفائدة في

السوق .

(2 / 33) مخاطر السيولة

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بارتباطها 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 لدي الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية علي أساس إلزامي ، ولا يوجد علي 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 علي 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 تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً للقوائم مع التغييرات في العرض المستخدم في العام

الحالي .

(2/36) الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق علي أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الإعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال علي مدار الفترة حتي 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 .

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

(2/40/1) الاصول غير المالية :

الاصول غير المالية التي ليس لها عمر انتاجي محدد

الاصول التي ليس لها عمر انتاجي محدد (الاصول غير الملموسة -العلامة التجارية) لتخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنويا لتحديد ما اذا 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 الاصل .

اذا اصبح هناك مؤشر علي ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الاصول غير المالية التي ليس لها عمر انتاجي (عد الشهرة) المحملة في السنوات السابقة ، والتي يجب الاتتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل.

الاصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد

الاصول الثابتة والاصول غير المالية الاخرى التي لها عمر انتاجي محدد يتم اختبارها عندما يكون هناك مؤشر علي اضمحلال الاصل ، 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 الاصل .

اذا اصبح هناك مؤشر علي ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الاصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد المحملة في السنوات السابقة ، والتي يجب الاتتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل.

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

		<u>(3) الأصول الثابتة</u>						
الإجمالي جنيه مصري	أشجار جنيه مصري	وسائل نقل جنيه مصري	عدد ودوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	الات ومعدات واجهزة جنيه مصري	مباني وعقارات جنيه مصري	اراضي جنيه مصري	
7,238,071	34,618	785,205	569,286	534,820	1,657,717	1,996,425	1,660,000	التكلفة في 1 / 1 / 2016
9,350	-	-	-	-	9,350	-	-	إضافات خلال الفترة
7,247,421	34,618	785,205	569,286	534,820	1,667,067	1,996,425	1,660,000	التكلفة في 2016/6/30
2,495,749	1,801	359,338	539,376	212,587	735,957	646,690	-	مجمع الاهلاك في 1 / 1 / 2016
255,165	866	56,189	6,668	19,182	123,276	48,984	-	إهلاك الفترة
2,750,914	2,667	415,527	546,044	231,769	859,233	695,674	-	مجمع الاهلاك 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 "
 الإيضاحات 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 مصرى	جنيه مصرى	المساهمة	السهم		
1,250	1,250		5	250	شركة التنمية الزراعية
375,000	375,000		1	750,000	شركة مصر للاسمدة والكيماويات
11,769,434	11,769,434	8.0%	1.87	6,293,815	شركة يونيفرت للصناعات الغذائية
12,145,684	12,145,684				

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

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

- 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 مصرى	جنيه مصرى	
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
5,723,053	7,980,406	الاجمالى
325,000	325,000	الانخفاض فى قيمة المخزون
5,398,053	7,655,406	

(6) العملاء

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

(7) مدينون و ارصدة مدينة اخرى

2015/12/31	2016/6/30	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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	تأمينات لدى الغير
86,298	62,448	

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	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
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	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>السهم</u>	<u>المساهمة</u>	<u>الاسهم</u>	
22,963,744	23,416,500	2.33	5%	10,050,000	القاعدة للاستثمارات الماليه
—	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 كنستركشن
—	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 هيرمس
<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	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جزلى</u>	
2,291		2,291	<u>بنوك جارية " عملة محلية "</u>
7,861		4,149	البنك التجارى الدولى
92,569		31,704	بنك مصر
25,948		3,037	البنك الاهلى المصرى
2,094		1,972	بنك مصر ايران
567,996		25,188	بنك التنميه والائتمان الزراعى
			البنك المصرى الخليجى
	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 مليون جنيهاً مصرياً لا غير "
 - حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ 63,496,550 جنيه مصري " فقط ثلاثة وستون مليون وربعمائة ستة وتسعون ألف وخمسمائة وخمسون جنيهاً مصرياً لا غير " موزعة علي 6,349,655 سهم بقيمة اسمية 10 جنيه مصري للسهم .

(12) خسائر مرحلة

2016/6/30	جزلى	
<u>كلى</u>	<u>جنيه مصري</u>	
	(7,862,077)	خسائر مرحلة في 2015/12/31
	(1,539,994)	صافى 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 الأساس 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] $\times 22.5\%$

(220,119 - 255,165) $\times 22.5\%$

الضريبة المؤجلة للعام السابق

صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

(14) مخصصات

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

(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 و 2001 مستحقات مساهمين لم ياتوا ليصرفوا الارباح 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 والتحويل تحت حساب الضريبة
ضرائب دمغه
ضرائب مهن حره *

(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 "
الإيضاحات 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
		المشتريات والاعباء
3,295,425	3,906,735	مشتريات وأعباء تقاوى
119,300	1,402,239	أعباء شتلات زراعية
6,000	—	مشتريات قش أرز
74,051	72,019	مصروفات تشغيل
959,114	250,927	مشتريات البان
—	5,061,280	مشتريات محاصيل
		يخصم :-
6,400,532	7,980,406	مخزون اخر الفترة
3,222,975	8,435,847	

(19) مصروفات عمومية وإدارية

<u>2015/6/30</u>	<u>2016/6/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
918,565	737,579	أجور ومرتبات
-	28,615	حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية
15,400	21,375	إيجارات
3,532	44,931	مياه وإنارة
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 واشتراكات
2,969	4,557	ادوات كتابية
2,746	2,420	نظافة وبوفيه وضيافة
16,559	5,298	صيانة وإصلاح
8,400	14,400	دعايا واعلان
38,000	52,000	اتعاب مهنية
487		فروق فحص ضريبية
-	28	بريد ودمغة
-	4,834	مصاريف تراخيص سيارة
-	30,811	اكراميات
1,273,571	1,291,362	

(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
(0.05)	(0.32)	نصيب السهم من صافي الخسارة

(21) الموقف الضريبي

(أ) الضريبة على شركات الاموال

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

(ب) ضريبة المبيعات

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضرائب كسب العمل

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

(22) أرقام المقارنة

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

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

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

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

رئيس مجلس الإدارة
 محمد أبو زيد
 محمد أبو زيد محمد

العضو المنتدب
 عادل حسن بركات

المدير العام
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
 شكرى مدن حسن

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

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

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

رئيس مجلس الإدارة
 محمد أبو زيد
 محمد أبو زيد محمد

العضو المنتدب
 عادل حسن بركات

المدير العام
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
 شكرى مدن حسن

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

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

صافي الخسارة
الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد أبو زيد
محمد أبو زيد محمد

العضو المنتدب
عادل حسن بركات

المدير العام
محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
شكري مدن حسن

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

حقوق أصحاب	صافي الربح	استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
الحصص	الخصارة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المدفوع
غير المسيطرة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
60,906,420	(248,188)	8,638	1,577,273	709,036	63,496,550
-	248,188	-	-	-	-
(80,000)	(80,000)	-	-	-	-
(341,437)	(341,437)	-	-	-	-
60,484,983	(341,437)	8,638	1,577,273	709,036	63,496,550
60,725,992	(973,752)	1,252,972	1,577,273	709,036	63,496,550
-	973,752	-	-	-	-
(1,991,238)	(1,996,483)	-	-	-	-
58,734,754	(1,996,483)	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 على الخسائر المرحلة
 اجمالي الدخل الشامل خلال الفترة
 الرصيد في 2015/6/30
 الرصيد في 2015/12/31
 التغير في حقوق الملكية خلال الفترة
 خسائر مرحلة
 اجمالي الدخل الشامل خلال الفترة
 الرصيد في 2016/6/30
 - الأيضاحات 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 أبو زيد
 محمد فوزي مصطفي

العضو المنتدب
 عادل حسن بركات

المدير العام
 محمد عبد الحميد متبروك

المدير المالي
 شكرى مدن حسن

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

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

(1) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
 صافي (الخسارة) قبل الضرائب وقبل حقوق الاقلية
 تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
 فوائد دائنة
 إهلاكات
(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
 التغير في المخزون
 التغير في عملاء بالصافي
 التغير في المدينون وارصدة مدينة اخرى
 التغير في أصول ضريبية مستحقه
 التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
 التغير في الدائنون وارصدة دائنة اخرى
 فوائد دائنة محصلة
 التغير في التزامات ضريبية مستحقه
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل.....(1)
(2) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
 مدفوعات لشراء اصول ثابتة
 التغير في استثمارات متاحه للبيع
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار.....(2)
(3) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
 تسويات على الخسائر المرحلة
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل ... (3)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [(3)+(2)+(1)]
 النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
 النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم 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 ابوزيد محمد

العضو المنتدب
 عادل حسن بركات

المدير العام
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
 شكرى مدن كسر

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

(1/1) نبذة عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيوداب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته ولائحته التنفيذية بتاريخ 14 / 9 / 1997 بعقد رقم 1062 لسنة 2001 مصدق على توقيع ولمدة 25 سنة تبدأ من 2001/12/10 الى 2026/12/9 بغرض :-

- (1) الإتجار والتصنيع في كافة مستلزمات الإنتاج الزراعي من الأسمدة والمخصبات الزراعية ... الخ .
- (2) توفير المعدات والآلات الزراعية التجريبية في اطار قانون 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 وانتاج الكسب وتصنيع الاعلاف وتصدير منتجاتها .

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً مشابهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحته التنفيذية .

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

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

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

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً مشابهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحته التنفيذية .

(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(2 / 1) اسس 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 الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .

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

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

ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

(2 / 4) الأصول الثابتة وإهلاكها

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

إسم الاصل	العمر الافتراضي سنة	معدل الاهلاك
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 وان النفقات التي تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية ..

(2 / 5) الانخفاض في قيمة الاصول

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

وتقوم ادارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية 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 الى 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 الى المنشأة .
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

(2/7) استثمارات متاحة للبيع

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

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

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن تلك 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 .

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

حيث يتم 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 تكوين 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 .

(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 تبويب الاستثمارات المالية المقتناه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل

(2/11) الإستثمارات المتداولة :

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

(2 / 12) المخزون

يقاس قيمة المخزون علي اساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخازن .

(2 / 13) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية مخصوماً 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) الموردین والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردین والدائنون 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 يجنب 5% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم

التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر، ومتى

نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .

- الإحتياطات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناءً 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 ارسدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة .

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(2) خطر الإنتمان :

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

(3) خطر العملات الأجنبية :

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

(4) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في اسعار 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 اعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي . يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(2/20) القيمة الدفترية للأصول المعطلة :

لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

(2 / 21) قائمة التدفقات النقدية

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

(2 / 22) السياسة المتبعة في إثبات الفوائد

يتم إثبات الفوائد على أساس نسبة زمنية مع الأخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل .

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

لا توجد ارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

(2 / 24) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية و مسئوليات احتمالية .

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

لا توجد تعاملات مع الاطراف ذات العلاقة .

(2 / 26) أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

(2 / 27) السياسة المحاسبية المتبعة بشأن رد الاضمحلال للاصول المالية

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

إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة و الزيادة فيها بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة (على سبيل المثال تحسن 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 / 28) التقديرات المحاسبية

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

(2/29)المعاملات مع الاطراف ذوى 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 ذوى العلاقة .

(2/30)السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة باحدث قوائم مالية سنوية من عدمه

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

(2 / 31) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

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

(2 / 32) مخاطر السيولة

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

(2 / 33) مزايا العاملين

2/33/1 نظام التأمينات والمعاشات

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات 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 .

2/33/2 حصة العاملين في الارباح

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

(2/34) ارقام المقارنة

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

(2/35) الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

(2/36) القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً .

لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً .

(2/37) قيمة الأصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف .

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

(2/38) القيود المفروضة على ملكية الأصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك

لا توجد قيود مفروضة على ملكية الأصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك .

(2/39) الإضمحلال في قيم الأصول طويلة الأجل

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

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

(2/40) الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

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

تتعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للإستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإعتراف الأولي بهذا الأصل المالي .

يتم تقدير خسارة الإضمحلال في قيمة كل أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخضومة بمعدل الفائدة الفعلي لهذا الأصل المالي .

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الإضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالإنخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء حيث يتم تكوين مخصص لها . وعندما تصبح مديونية العميل غير قابلة للتحويل يتم إعدامها خصماً على حساب المخصص والذي يضاف إليه أي متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها . هذا وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية للمخصص بقائمة الدخل .

فإذا كان قد سبق الإعتراف بخسائر إضمحلال في قيمة الأصول المالية ثم حدث وأن إنخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الإنخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الإعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ولكن إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للإستثمار في تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الإستثمار لو لم تكن خسائر الإضمحلال قد سبق الإعتراف بها .

(2/26) عمل قوائم مالية مجمعة

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

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

(3) الأصول الثابتة

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

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

(4) استثمارات متاحة للبيع

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

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

(5) المخزون

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

(6) العملاء

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

(7) مدينون و ارصدة مدينة اخرى

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

(8) أصول ضريبية مستحقه

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

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

(9) استثمارات اوراق مالية بغرض المتاجرة

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

(10) نقديه بالصندوق والبنوك

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

(11) رأس المال

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

(12) خسائر مرحلة

2016/6/30	جزئى	جنيه مصري	جنيه مصري	خسائر مرحلة في 2015/12/31
كلى	كلى	كلى	كلى	صافى خسارة عام 2015
		(7,862,077)	(973,752)	
(8,835,829)				
(8,835,829)				يخصم : الرصيد في 2016/6/30

(13) الضرائب المؤجلة

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

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

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

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

(14) مخصصات

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

(15) دائنون وارصدة دائنة اخرى

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

موردون
هيئة التأمينات الاجتماعية
دائنوا توزيعات *
الشركة المتحدة اكما
احمد طلبه
شركه الاسكندريه
شركه الوادي للاعلاف
البنك الرئيسي للتنمية والائتمان الزراعي
مصرفات مستحقه
أرصدة دائنة اخرى

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

(16) التزامات ضريبية مستحقة

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

ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
ضرائب دمغه
مهن حره

(17) صافي المبيعات

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

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

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

(18) تكلفة المبيعات

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

(19) مصروفات عمومية وادارية

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

(20) الموقف الضريبي

(أ) الضريبة على شركات الاموال

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

(ب) ضريبة المبيعات

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضرائب كسب العمل

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