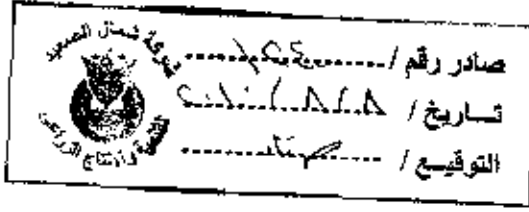


NORTH UPPER EGYPT FOR
DEVELOPMENT & AGRICULTURAL
PRODUCTION CO.
NUDAP



شركة شمال الصعيد
للتنمية والإنتاج الزراعي
نيوداب
ش.م.م



السادة / بورصة الأوراق المالية - القاهرة

تحية طيبة وبعد

مرفق طيه صورة المركز المالي لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيوداب)
وتقرير مراقب الحسابات وكذا القرص المعدني في الفترة من ٢٠١٠/١/١
وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير المالي والاداري

عند
محاسب / محمد عبد الحميد

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعى

(نيوداب)

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية

فى

30 يونية سنة 2010

عناني وشركاه محاسبون قانونيون



عبد الله أحمد عناني
مسحبي حسن بدر
خالد كرم شومان
إبراهيم فرج محمد
محمد سعيد الجمل
أحمد محمد السيد وهدان

تقرير الفحص الممدود

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس ادارة شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب)
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص الممدود للقوائم المالية المرفقة لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته المنصبة في قائمة المركز المالي في 30 يونيو سنة 2010 وكذا قوائم الدخل والتدفق النقدي والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في ايداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا الممدود لها .

نطاق الفحص الممدود

قمنا بفحصنا الممدود طبقاً لمعيار المراجعة للمصري لمهام الفحص الممدود رقم (2410) ' الفحص الممدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى لمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص الممدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص الممدود ، ويقل الفحص الممدود جوهرية في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا الممدود لم ندعم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعذالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 يونيو سنة 2010 وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في : // 2010

مراقب الحسابات

عبد الله أحمد عناني

مستقر في المحلثة

سجل المحاسبين والمراجعين رقم 4964
سجل هيئة الرقابة المالية رقم 90
زميل جمعية المحاسبين المصريين وتولوية
رئيس الجمعية المصرية للمالية العامة والمحرف
عضو جمعية قومية للتكاليف
عضو جمعية إدارة الأعمال قومية
عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب

شركة شمال الصعيد للتنمية الزراعية (تيو داب)
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة المركز المالي
 في 30 يونيو سنة 2010


"لأقرب جنية"

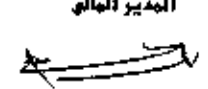
2009 /12/ 31	2010 /6/ 30	رقم الإيجاز	البيان
جنية مصري	جنية مصري		
1,231,068	1,133,581	(3)	الأصول طويلة الأجل
1,250	1,250	(4)	أصول ثابتة بالصافي
			استثمارات متاحة للبيع
1,232,318	1,134,831		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
4,890,190	4,195,228	(5)	مخزون
32,823,178	41,189,812	(6)	مدينون و ارصدة مدينة اخري
3,427,939	3,812,812	(7)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
11,452,653	2,598,564	(8)	نقدية وما في حكمها
52,593,960	51,796,416		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
215,343	215,343		مخصصات
22,171,694	22,159,748	(9)	دلتون و ارصدة دائنة اخرى
22,387,037	22,375,091		مجموع الإلتزامات المتداولة
30,206,923	29,421,325		رأس المال العامل
31,439,241	30,556,156		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق المساهمين
30,000,000	30,000,000	(10)	رأس المال المدفوع
480,567	480,567		احتياطي قانوني
1,577,273	1,577,273		احتياطي عام
289,034	(750,052)	(11)	خسائر مرحلة
(961,126)	(800,834)		صافي الخسارة
31,385,748	30,506,954		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
53,493	49,202	(12)	إلتزامات صريبيه مؤجلة
31,439,241	30,556,156		إجمالي تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الاضاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتصلة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 تقرير فحص محدود مرفق .

مراقب الحسابات

 عبدالله أحمد عناني

رئيس مجلس الإدارة

 دكتور / ياسين محمد عثمان

المدير المالي

 محمد عبد الحميد هوروك

شركة شمال الصعيد للتنمية الزراعية (نيو داب)
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية
 فى 30 يونيو سنة 2010

"لأقرب جنية"

من 2009/4/1 حتى 2009/6/30	من 2009/1/1 حتى 2009/6/30	من 2010/4/1 حتى 2010/6/30	من 2010/1/1 حتى 2010/6/30	اظهار رقم	البيان
3,959,402	6,074,411	2,964,456	4,686,638	(13)	صافي المبيعات - خصم :-
3,818,388	5,313,753	2,489,063	4,426,729	(14)	تكلفة المبيعات مجموع ربح - خصم :-
141,014	760,658	475,393	259,909		مصرفات عمومية وإدارية
347,995	669,517	310,582	742,423	(15)	مرتبات وبدلات اعضاء مجلس الادارة
21,200	53,500	17,200	34,400		الهلاك
28,539	58,416	53,490	107,111		صافي الربح (الخسارة) من النشاط - يضاف (يخصم) :-
(256,720)	(20,775)	94,121	(624,025)		قوائد محصلة
80,908	155,547	63,543	217,511		(خصائر) لربح فروق تقييم اوراق مالية
119,100	119,100	(586,166)	(588,194)		ارباح بيع اوراق مالية
740,659	852,991	110,228	311,367		خصائر فروق عملة
-	-	(348,745)	(348,745)		ايرادات متنوعة
-	-	226,961	226,961	(16)	صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب - يضاف :-
683,947	1,106,863	(440,058)	(805,125)		ضريبة مؤجلة
-	-	4,291	4,291		صافي الربح (الخسارة)
683,947	1,106,863	(435,767)	(800,834)		

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإصحاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المرفقة
 القوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإصحاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية
 تقرير فحص محدود مرفق

مراقب الحسابات

عبدالله أحمد عثمان

رئيس مجلس الادارة

دكتور/ ياسين محمد عثمان

المدير المالي

محمد عبد الحميد مبروك

شركة شمال الصعيد للتنمية الزراعية (نيو داب)
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لإحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية
 في 30 يونيو سنة 2010

"لأقرب جنبة"

2009/6/30 جنبة مصري	2010 /6/ 30 جنبة مصري	البيان
		(1) التدفقات القادمة من أنشطة التشغيل
1,106,863	(805,125)	صافي الخسارة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	348,745	حسابات فروق عملة
(119,100)	588,194	حسابات (ارباح) اعادة تقييم بيع اوراق مالية
(852,991)	(276,467)	ارباح بيع اوراق مالية
58,416	107,111	(هلاك
193,188	(37,542)	(خصائر) ارباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
1,988,090	694,962	النقص في المخزون
2,140,333	(8,366,634)	(الزيادة)النقص في المدينون وارصدة مدينة اخرى
(538,097)	(11,946)	(النقص) في الدائنين وارصدة دائنة اخرى
3,783,514	(7,721,160)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل.....(1)
		(2) التدفقات القادمة من أنشطة الاستثمار
(3,219,279)	(3,502,060)	مدفوعات في استثمارات في اوراق مالية
-	(9,625)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
2,456,557	2,805,461	مكسبات من استثمارات في اوراق مالية
(762,722)	(706,224)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار.....(2)
		(3) التغيرات النقدية من أنشطة التمويل
-	(77,960)	مدفوعات مصروفات سنوات سابقة
-	(77,960)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل ... (3)
3,020,792	(8,505,344)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة [(3)-+(2)+(1)]
-	(348,745)	حسابات فروق عملة
2,413,037	11,452,653	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
5,433,829	2,598,564	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وقراً معها ويتم الإصحاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المرفقة للقوائم المالية وفقاً لمطلوبات الإصحاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

تقرير فحص محدود مرفق

مراقب الحسابات
 عبدالقادر أحمد عثمان

دكتور/ ياسين محمد عثمان

المدير المالي
 محمد عبد الحميد مبروك

شركة شمال الصعيد للتنمية الزراعية (نيو داب)
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2010

"أقرب ضربة"

الإجمالي	صافي الربح (خسائر)	ربح (خسائر) مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قروض	رأس المال	التبويب
32,368,833	105,145	211,105	1,577,273	475,310	30,000,000	الرصيد 2008/12/31
-	-	(5,257)	-	5,257	-	احتياطي قانوني
-	(105,145)	105,145	-	-	-	الربح مرحلة
1,106,863	1,106,863	-	-	-	-	صافي الربح
33,475,696	1,106,863	310,993	1,577,273	480,567	30,000,000	الرصيد 2009/6/30
31,385,748	(961,126)	289,034	1,577,273	480,567	30,000,000	الرصيد 2009/12/31
(77,960)	961,126	(1,039,086)	-	-	-	خسائر المرحلة
(800,834)	(800,834)	-	-	-	-	صافي الخسارة
30,506,954	(800,834)	(750,052)	1,577,273	480,567	30,000,000	الرصيد 2010/6/30

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإيضاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المضممة للقرائن المالية وفقاً لمطابق الإفصاح الواردة بسفوف المحاسبة المصرية .
تقرير محققين محترفين مروف

مواقع المساهبات

د. نوره مظهر الهادي

المدير المالي

عبدالمجيد عثمان

مكتوب / ياسين محمد عثمان

محمد عبدالمجيد مبروك

خريطة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي

(نيو داب)

" شركة مساهمة مصرية "

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب)

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لامكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية

في 30 يونية سنة 2010

(1) نبذة عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته ولائحة التنفيذية بتاريخ 14 / 9 / 1997 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 المحوث والدراسات اللازمة لإنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات التنمية الزراعية السمكية والداجمة .

(4) انتاج وتصنيع وتسويق جميع انواع الأقطان والمنتجات القطنية سواء للاقطان المحلية او التي تم استيرادها ولها في سبيل ذلك انشاء وادارة وتشغيل محالج ومغزل القطن اللازمة وكذا تجارة واستيراد وتصدير القطن للشركة وكذلك تصنيع بذرة القطن واستخراج الزيوت وانتاج الكسب وتصنيع الاعلاف وتصدير منتجاتها .
ويحوز للشركة أن تكون لها مصلحة او تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تراول أعمالاً مشابهة بأعمالها او التي قد تعاوينا 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 ولائحة التنفيذية .

(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(2 / 1) أهم إحداد القوائم المالية :

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

(2 / 2) المعايير المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

(2 / 3) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالحنه 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 للشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل .

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي

(نيو حابج)

" شركة مساهمة مصرية "

(2 / 4) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للمعمّر المقدر لتشغيلها

كالآتي :-

إسم الأصل	العمر الافتراضي سنة	معدل الإهلاك
مباني وعقارات	20	5 %
آلات ومعدات	5	20 %
أثاث و تجهيزات	10	10 %
عدد وأدوات	3	33.3 %
وسائل نقل وانتقال	5	20 %

(2 / 5) الإلتزامات 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 الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة .

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الضمان والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يمدد بتقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تمحيه 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 المتداولة .
 - (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 .

شركة شمال الصعيد للتدعيم والإنتاج الزراعي

(نيو حجاب)

" شركة مساهمة مصرية "

(2/7) إلتزامات مضافة للبيع .

تثبت الإستثمارات المالية المضافة للبيع عند إنتائها مبدئياً للتكلفة ويتم تقييم الإستثمارات المعقدة منها في البورصة في املية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على ان يحمل أي أثر للتغير في النسبة للمدلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الإستثمارات والناتج عن خروج العملة لتلك الإستثمارات في حدود الملكية بشكل مدائير ويتم تسوية هذه العروق بمقابلة الدخل عند استبعاد الإستثمار ويتم تقييم الإستثمارات بغير المعقدة بالتورصة بشكله الإقتناء بعد تقييمها بخصائر الانخفاض في قيمتها .

(2/8) الإلتزامات المبحولة .

يتم تلت الإستثمارات المالية بخرس لتجارة بكتلة للتتها ، على ان يعد تقييمها في تاريخ المباشرة بالتبعية لعادلة لها (القيمة السوقية) وتخرج عروق التدبير في قيمتها بكتابة الدليل

(2/9) المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صالحي للقيمة البعوية أيهما أقل.

(2 / 10) العمك والمديون والمطابره المحببة الأخرى

يتم تسحيح العملاء والمديون والحسابات المعوية الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوصاً منها لة مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ضمن الأصول المتداوله وتبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل

يحد ضمن بند الرصد متبوة متنوعة مبلغ (135,000) يورو وما يعادل بالجنبة المصري مبلغ 1,058,855 جنيهه نسبة الشركة التي تعرضه لها الشركة ولم تنتهي لتتقيقات معد .

(2 / 11) المنصاه

يتم إثبات للمنصاه عندما يكون على المشلكة الإلتزام مالي كتدولي أو حكسي نتجاً عن حدث في الماضي ومن المتوقع حدوث تحقق خارج للتولود المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الإلتزام ويمكن تغييره بدرجة يعتمد عليها .

(2 / 12) العورجين والعائدين والمطابره العائبة الأخرى

يتم إثبات العوردين والتدثون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سونم دعمها من التمسك وذلك بمقابل الحصانج والحصصات التي تم إستلامها .

(2 / 13) المصروفات

يتم الإعتراف بجميع تكاليف نشاط بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية مع تحصيلها على كلمة الدخل في الفترة المالية التي تمكنت لها تلك المصاريف .

(2 / 14) الإلتياطيه

- الإلتياطيه فقوتى : مبدأ للنظام الأساسي للشركة يجب 5% من صالحي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا ما بلغ هذا

الإلتياطي 50% من رأى المال المسبر، ومنه نقص الإلتياطي تبين العودة إلى الإقتطاع .

- الإلتياطيه الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إلتياطيهات أخرى

(2 / 15) الألتوايه العاليية وإحاربه المطابره المتعلقه بها .

(1) القصة العائبة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة إلتقنية بالبنوك والعملاء وبعض للصادات معدنية كما تتضمن الإلتزامات المالية لعوربين وبعض للدثون والصادات الدائنة .

طبقاً لأسس للتقييم المتبعية في تقييم أصول وإلتزامات الشركة والولادة بالإيصاحات لتضمنة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها لتخترية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي

(ذبـو حـابـج)

" شركة مساهمة مسجلة "

(2) خطر الائتمان:

يشكل خطر الائتمان في مقترء العملاء لمسوح لهم الائتمان على مدار المستحق عليهم

(3) خطر العملات الأجنبية:

يشكل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقنوصات والمدفوعات الأجنبية وكذلك توزيع الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية

(4) خطر سعر الفائدة:

يشكل خطر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأصل .

(2 / 16) مخروبة الدخل

تتضمن صروباً الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من هزيرة العام والصربية المؤجلة ويتم إيجتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء صروباً الدخل المتعلقة بسود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات صربية الدخل على صافي الربح الخاص للصربية باستخدام أسعار الصربية السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي . يتم الاعتراف بالصربية المؤجلة وللشركة عن هروق زمنية مؤقاة بين القيمة التقوية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحسوبي ، ويتم تحديد قيمة الصربية المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو ضوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الصربية السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي.

يتم الاعتراف بالأصول الصربية المؤجلة للمشاة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تعضع للصربية في المستقبل يمكن من حلها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تقييم قيمة الأصول للصربية المؤجلة بقيمة الحرة الذي من يتحقق من المنفعة الصربية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(2/17) القيمة المحفورة للأصول المعطلة :

لا توجد أصول معطلة لدى الشركة .

(2 / 18) القيمة المحفورة للأصول التي تم اهلاكها بالكامل ولزائمه المستخدمة

يوجد خمس سيارات استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم وقيمهم الدفترية تبلغ 361,800 جنيه .

يوجد عدد ونوكت بمبلغ 57,380.15 استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم

(2 / 19) قائمة التحويلات النقدية

يتم اعداد قائمة التحويلات النقدية باستخدام الطريقة غير المبارة وتشتمل النقدية وما في حكمها على ارصدة القفيسة بالصندوق وقسائم الجارية بالدوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر .

(2 / 20) المصاحبة المتبعة في إثباته العواضد

يتم إثبات قفوائد على أساس نسبة زمنية مع الأخذ في الاعتبار معدل للعائد المستهدف على الأصل

(2 / 21) الترتيبات التعاقدية في إيفاء أصول ثابتة ذي الممتدول

لا توجد ترتيبات تعاقدية في إيفاء أصول ثابتة في المستقبل

(2 / 22) الالتزامات العرضية والمسؤوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية و مسؤوليات احتمالية

(2 / 23) قيمة وطبيعة وأحص التعامل مع الأطواض حائز العلاقة

لا توجد تعاملات مع الاطراف ذات العلاقة .

شركة شمال الصعيد للتنمية الزراعية (تيو داب)
" شركة مساهمة مصرية "

الأصول الثابتة (3)

الإجمالي	وسائل نقل	عدد والموترات	اثاث وتجهيزات	الات ومعدات	مبني وعقارات	البيــــــــــــــــان
2,197,391.65	456,800.00	265,185.15	226,574.59	441,614.51	807,217.40	الشكــــــــة في 1 / 1 / 2010
9,625.00	—	—	6,200.00	3,425.00	—	الإضافات خلال الفترة
2,207,016.65	456,800.00	265,185.15	232,774.59	445,039.51	807,217.40	الشكــــــــة في 30 / 6 / 2010
966,323.96	385,547.00	30,999.16	82,998.77	257,423.14	209,355.89	مجمــــــــع الإجمالي في 1 / 1 / 2010
107,111.24	9,500.00	34,599.50	8,937.96	33,893.65	20,180.13	إجمالي الفترة
1,073,435.20	395,047.00	65,598.66	91,936.73	291,316.79	229,536.02	مجمــــــــع الإجمالي في 30 / 6 / 2010
1,133,581.45	61,753.00	199,586.49	140,837.86	153,722.72	577,681.38	الصافي في 30 / 6 / 2010
1,231,067.69	71,253.00	234,185.99	143,575.82	184,191.37	597,861.51	الصافي في 31 / 12 / 2009

"الأقرب جنية"

شركة شمال الصعيد للتنمية الزراعية (نيو داب)
" شركة مساهمة مصرية "

(7) استثمارات اوراق مالية بغرض المتاجرة

البيــــــــــــــــان

2009/12/31 جنية مصري كلي	2010/6/30 جنية مصري كلي	
615,000.00	492,000.00	شركة العربية لطحيد الاقطان
235,750.00	580,920.00	شركة ككلاكت للكهربانية
377,100.00	393,500.00	شركة الاسكندرية للتزيوت المعدنية
635,000.00	280,800.00	شركة بليونيرز القابضة للاستثمارات لمالية
189,100.00	161,900.00	شركة المهندس للتأمين
502,989.00	171,150.00	شركة بام هيلز للتصوير
395,800.00	507,662.00	شركة مطاحن ومخازن شمال لقاهرة
56,400.00	—	شركة مدينة نصر للاسكان والتعمير
420,800.00	496,960.00	شركة الاسماعيلية
—	190,800.00	شركة العربية للاذوية
—	201,120.00	للمویدی للكلاكت
—	129,000.00	شركة لحدید والصنك
—	207,000.00	شركة لقاهرة للاسكان والتعمير
3,427,939.00	3,812,812.00	الإجمالي

(8) نقدية ومائج مكتمل

كتمل ديما يلي :-

البيــــــــــــــــان

2009/12/31 جنية مصري كلي	2010/6/30 جنية مصري كلي	جنية مصري جزئي	
1,968.44		1,968.44	بنك التنمية والاقتمان لقراعى _ الرئيسى
13,647.17		13,647.17	البنك الوطنى المصرى _ المهتمسين
98,559.05		9,611.63	بنك التنمية والاقتمان لقراعى _ فرع المورصة
11,500.75		11,500.75	بنك تنمية الصلارات
8,730.84		79,871.39	البنك للتجارى لتولى
5,124,865.94		45,519.17	بنك مصر _ جارى
1,831,618.33		647,215.13	البنك الاعلى _ مصرى
—		10,498.60	البنك الاعلى _ يورو
—		4,280.00	البنك الاعلى _ جليه امريكى
	824,112.28		
3,857,749.24	1,525,240.00		البنك الاعلى المصرى _ ودائع
504,013.24	249,211.72		نقدية بالصندوق
11,452,653.00	2,598,564.00		الإجمالي

شركة شمال الصعيد للتنمية الزراعية (نيو داب)
" شركة مساهمة مصرية "

(9) مائتوتون وارصدتة دائلتة الهوى

تتمثل قيسا بلى :-

البيــــــــان

2009/12/31 جنية مصرى كلى	2010/6/30 جنية مصرى كلى	جنية مصرى جزئى	موردون
890 17		89,632.90	بنك التنمية والائتمان الزراعى هيئة السلع لقماح
14,301,710.41	14,391,343.31	14,301,710.41	
			مصلحة الضرائب
15,452 60		1,858.05	ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب لضريبة
1,430.00		1,400.00	ضرائب مهن غير تجارية
3,750 19		—	ضرائب كسب عمل
20,582.45	-	1,489.97	ضرائب على المبيعات
332.50		332.50	ضرائب دمغة
	5,080.52		هيئة القابضات
2,259 30	2,536.42		دائلتوا توزيعات
27,113 45	26,160.00		ارصدتة دائلتة متنوعه
5,774,581.59	5,711,036.31		تلك الرقيسى للتنمية والائتمان الزراعى
2,023,591.44	2,023,591.44		الاجمالى
<u>22,171,694.00</u>	<u>22,159,748.00</u>		

(10) دابىر المال :-

- رأىس المال المرخص به 50,000,000 جنية " فقط خمسون مليون جنيهاً مصرياً لا غير "
- رأىس للمال المصدر و للمنفوع بالكامل 30,000,000 جنية " فقط ثلاثون مليون جنيهاً مصرياً لا غير "
- يحدد 3,000,000 سهم " فقط ثلاثة ملايين سهم " القيمة الاسمية لكل منها 10 حبيبات مصرية لا غير "

(11) خسائر مرحلتة

تتمثل قيسا بلى :-

البيــــــــان

2009/6/30 جنية مصرى كلى	جزئى	لرباح مرحلتة فى 2009/12/31
	289,034.00	صافى الخسارة لعام 2009
	(961,126 00)	
(672,092.00)		
		يبقى
	50,960.00	رسوم و اشتراكات سنوات سابقة
	27,000.00	تعلف محاماة و مراقب حسابات
77,960.00		
(750,052.00)		الرصيد فى 2010/6/30

شركة شمال الصعيد للتنمية الزراعية (نيو داب)
" شركة مساهمة مصرية "

(12) الضوابط المؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة المتأجلة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الضمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من التراجع الضريبي المحسوب بها وبين الأساس المحاسبي التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها هنا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المعمّمة والسرورية في تلويح اعداد قيمة المركز المالي وكشال فيما يلي :-

البيان

الإسره لثامه [الإملاك السامس - الأملاك الضربى] * 20 %
(107,111 - 85,654.60) * 20%
الأملاك الضربىة عن سوام سائقة
مما الضريبة المؤجلة التي بنشأ عنها الامام

2009/12/31 الامام جنيه مصري	2010/6/30 اصل جنيه مصري
(15,167.00)	4291
(38,326.00)	(53,493.00)
(53,493.00)	(49,202.00)

(13) ماضي المبيعات

تمثل فيما يلي :-

البيان

من 2009/4/1 حتى 2009/6/30	من 2009/1/1 حتى 2009/6/30	من 2010/4/1 حتى 2010/6/30	من 2010/1/1 حتى 2010/6/30
1,830,614.05	2,854,128.40	838,217.18	1,492,703.85
12,675.00	350,700.00	1,340,812.80	1,536,942.80
582,864.00	1,331,690.55	643,576.60	971,727.20
—	4,642.86	129,809.52	248,987.24
1,533,249.00	1,533,249.00	12,040.00	436,277.50
3,959,402.05	6,074,410.81	2,964,456.10	4,686,638.59

(14) تكلفة المبيعات

تمثل فيما يلي :-

البيان

من 2009/4/1 حتى 2009/6/30	من 2009/1/1 حتى 2009/6/30	من 2010/4/1 حتى 2010/6/30	من 2010/1/1 حتى 2010/6/30
15,097,064.81	15,783,397.55	4,735,956.69	4,890,191.00
1,652,162.91	2,056,325.12	694,651.60	1,421,827.33
11,078.79	87,300.44	582.73	101,493.48
745,627.62	1,040,192.12	615,877.44	1,301,404.49
—	5,454.75	119,049.37	239,843.07
107,760.00	136,388.75	518,172.79	667,197.69
13,795,305.96	13,795,305.96	4,195,228.05	4,195,228.00
3,818,388.17	5,313,752.77	2,489,062.57	4,426,729.06

شركة شمال الصعيد للتنمية الزراعية (نيو داب)
" شركة مساهمة مصرية "

(15) مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل فيما يلي :-

البيان

2009/6/30 جنية مصري	2010/6/30 جنية مصري	
314,813.65	332,457.28	1- مرافقات
2,948.00	1,945.00	2- مزايا
81,951.50	78,100.00	3- ليجار
2,242.00	2,419.10	4- مصاريف مياه وإنارة
34,673.35	29,635.50	5- وقود وزيوت
9,862.57	7,661.12	6- تليفونات
31,368.98	26,129.65	7- قطع عيار سيارات
2,659.99	26,513.52	8- م. بنكية
24,950.00	14,472.39	9- قضايا ومحافظات
32,266.82	158,218.30	10- رسوم واشتراكات
38,000.00	40,400.00	11- اتعاب حمامة
2,158.51	4,254.00	12- انوات كتابية
3,259.00	3,128.00	13- بوفية
16,321.00	3,760.00	14- م صيانة لجزءة
38,038.63	3,374.08	15- م تعتيق واكراميات
-	3,457.66	16- دعليا واعلان
23,032.00	-	17- حوافز
10,750.00	6,000.00	18- لتعاب مراقب الحسابات
200.00	-	19- انتقالات
-	497.40	20- م اخرى
21.00	-	21- م. بريد
669,517.00	742,423.00	الاجمــــــــــــــــــــــــــــــــال

(16) إيرادات متنوعة

تتمثل في قيمة ديون معدومة تم تحصيلها

شركة شمال الصعيد للتبعية والإنتاج الزراعي
(نيو حاديم)
" شركة معاملة مصرفية "

		(17) نصيب السهم من صافي (الخسارة) الربح	
2009/6/30	2010/6/30	البيانات	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (الخسارة) الربح	
1,106,863	(800,834)	عدد الأسهم المرجح	
3,000,000	3,000,000	نصيب السهم من صافي (الخسارة) الربح	
0.37	(0.27)		

(18) الموقف الضريبي

(أ) الضريبة على شركات الأموال

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بانتظام وتم فحص الشركة حتى عام 1998 وللموافقة بلجنة
انتهاء للمنازعات وتم فحص الشركة حتى عام 2001 وهي منظورة امام لجنة انتهاء المنازعات و تم فحص
الشركة عن السنوات 2002/2004 تقديري وجاري عمل اعادة الفحص

(ب) ضريبة المبيعات

تم فحص الشركة حتى 31 / 12 / 2008 وتم السداد.

(ج) ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة حتى 30 / 9 / 2004 وتم الاعتراض عليه .

(د) ضرائب كسب العمل

تم فحص الشركة حتى 31 / 12 / 2004 وتم السداد .

(19) ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب للقوائم للمالية في 30 / 6 / 2010 .