

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

القوائم المالية المجمعة في ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي/ شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي "تيوداب" المجموعة.

#### موضوع المراجعة

راجعنا القوائم المالية المرفقة المجموعة لشركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي "تيوداب" شركة مساهمة مصرية " وهي قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات مسئولية الإدارة عن القوائم المالية.

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرة التالية فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف اتهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية . ونرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

### تحفظات المراجعة

- لم توافقنا الشركة بمصادقات لارصدة حسابات العملاء والارصدة المدينة وكذلك الارصدة الدائنة.
- لم تقم الشركة باعادة تقييم الاستثمارات في اوراق مالية.
- تم جرد الخزينة و المخزون والاصول الثابتة بمعرفة لجنة مشكلة من قبل الشركة.

### الراى المتحفظ

وفيمآ عدا تاثير التسويات المحتملة التى قد تنتج عما ورد بالفقرة السابقة الخاصة بالتحفظات فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى " تيوداب" مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وعن نتيجة أعمالها وندفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والنوائح المصرية ذات العلاقة .

### مدى الإلتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً لأصول الرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .



تحريراً فى ١٩ / ٢ / ٢٠١٨

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى " نيو داب "  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(لأقرب جنيه مصرى)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٢٧٤٢٣٠	٣٧٦٩١١٨	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافى)
١٢١٤٥٦٨٤	١٢١٤٥٦٨٤		استثمارات متاحة للبيع
١٦٤١٩٩١٤	١٥٩١٤٨٠٢		اجمالي الأصول غير المتداولة (١)
٣٤٦٠١٦	٧٤٧٦٩٥	(٥)	<u>الأصول المتداولة</u>
٧١٣١٢٥٣	٣٤٢٥٩٨٣	(٦)	مدينون وارصدة مدينة اخرى (بالصافى)
٩٦٢٢٥٧	٤٢٢٩١٦	(٧)	مخزون
٤١١٧٦٣٧٩	٢٣٣٤٥٧٢١		تقديية بالبنوك والصندوق
٢٦٩٨٨٠٣١	٣١٤٤٧٣٢٧		عملاء (بالصافى)
٧٦٦٠٤٠٣٦	٥٩٣٨٩٦٤٢		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٩٣٠٢٣٩٥٠	٧٥٣٠٤٤٤٤		اجمالي الأصول المتداولة (٢)
			اجمالي الاصول ٢+١
٦٣٤٩٦٥٥٠	٦٣٤٩٦٥٥٠	(٨)	<u>حقوق الملكية</u>
٧٠٩٠٣٦	٧٠٩٠٣٦		رأس المال المصدر و المدفوع
١٥٧٧٢٧٣	١٥٧٧٢٧٣		إحتياطي قانونى
(٨٨٣٥٨٢٩)	(١٢٠٥٥٨٠٦)		إحتياطي عام
(٣٢١١٢٧٠)	(٣٤٥٩٥٢٤)		خسائر مرحلة
٥٣٧٣٥٧٦٠	٥٠٢٦٧٥٢٩		صافى الخسارة
		(٣)	اجمالي حقوق الملكية
١٩٧٧٤٤٩	١٥٢٦٢٦٧		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٩٧٧٤٤٩	١٥٢٦٢٦٧		حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة
			مجموع الألتزامات غير المتداولة
١٧٩٣٣١٥	٧٤٩٤٤٧١	(٩)	<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٥٣٧٩٦٥٩	١٥٩١٢٣٠٩		مخصصات
١٣٧٧٦٧	١٠٣٨٦٨		دانفون وأرصدة داننفة أخرى
٣٧٣١٠٧٤١	٢٣٥١٠٦٤٨		التزامات ضريبية مؤجلة
٩٣٠٢٣٩٥٠	٧٥٣٠٤٤٤٤		اجمالي الإلتزامات المتداولة (٤)
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة ٤+٣

تقرير مراقب الحسابات مرفق،  
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

(رئيس مجلس الإدارة)

محمد ابو زيد محمد

(العضو المنتدب)

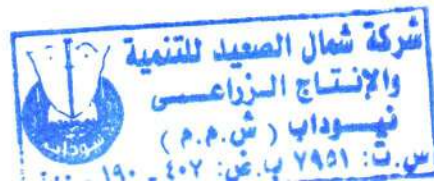
عادل حسن بركات

(المدير العام)

محمد عبدالحميد مبروك

(المدير المالي)

شكرى الحلبي



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب "  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(لأقرب جنيه مصري)

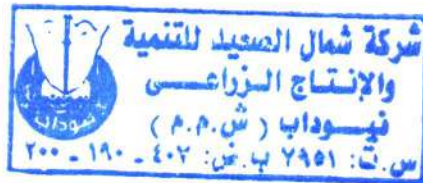
رقم	الإيضاح	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
	<b>إيرادات النشاط</b>		
	إجمالي إيرادات النشاط	٢٤٣٤٠٢٦٢	٣٧٦٣٠٤٨٣
	<b>يُخصم:</b>		
(١٠)	إجمالي تكاليف النشاط	٢٢١٧٣٣١٦	٣٢٧٦٣٦١٩
	مجمل ربح النشاط	٢٢١٦٦٩٤٦	٨٦٦٨٦٤
	<b>يُخصم:</b>		
(١١)	مصروفات عمومية وإدارية	٤٦٤٥١٤٧	٤٠٧٩٥٣٦
	مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	٨٠٠٥٠	٧٨١٠٠
	مصروف الأهلاك	٥٠٤٠٣٤	٥١٠٤٣١
	صافي الخسارة من النشاط	(٣٠٦٢٢٨٥)	(٣٨٠١٢٠٣)
	<b>يُضاف (يُخصم):</b>		
	إيرادات أخرى	٦٥٢٦	٥٦٣٦٤
	فوائد دائنة	٥٠٥٠٣٥	٥٥١٧
	أرباح كوبونات أوراق مالية	(١٣٩٣٨٨١)	(٢٧٣١٦)
	أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية	(٣٩٤٤٦٠٥)	(٣٧٦١٠٩٦)
	<b>صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب</b>	٣٣٨٩٩	(٣٧٦١٠٩٦)
	ضريبة مؤجلة	(٣٩١٠٧٠٦)	(٥٤٩٨٢٦)
	صافي خسارة (ربح) قبل حقوق أصحاب الحصص الغير مسيطرة	(٤٥١١٨٢)	(٣٢١١٢٧٠)
	حقوق أصحاب الحصص الغير مسيطرة	(٣٤٥٩٥٢٤)	(٣٤٥٩٥٢٤)
	حقوق ملكية الشركة القابضة		

(رئيس مجلس الإدارة)  
محمد أبو زيد محمد

(العضو المنتدب)  
عادل حسين

(المدير العام)  
محمد عبد الحميد مبروك

(المدير المالي)  
شكري الحلبي



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب " مجموعة  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(لأقرب جنيه مصري)

رقم الإيضاح  
من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١  
من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

جنيه مصري	جنيه مصري
(٣ ١١١ ٢٧٠)	(٣ ٤٥٩ ٥٢٤)
(٣ ٢١١ ٢٧٠)	(٣ ٤٥٩ ٥٢٤)

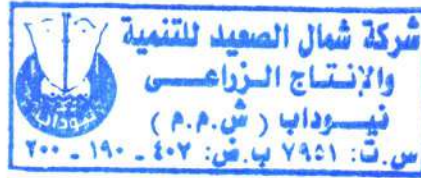
صافي ربح (خسارة) المدة  
الدخل الشامل الاخر  
اجمالي الدخل الشامل عن المدة

(رئيس مجلس الإدارة)  
محمد أبو زيد محمد

(عضو المنتدب)  
عادل حسن بركات

(المدير العام)  
محمد عبد الصمد بيروك

(المدير المالي)  
شكري الحلبي



شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيو داب "  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية  
من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١  
(لأقرب جنيه مصري)

من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
٣٧٦١,٠٩٦	٣٩٤٤٦,٠٥
(٥٥١٧)	(٦٥٢٦)
٥١,٤٣١	٥٠,٤٣٤
(١٥٥٤٢)	(٥٠,٥٣٥)
٣٧٣١٦	١٣٩٣٨٨١
	٣٣٨٩٩
(٣٢٣٤٤٠,٨)	(٢٥٢٤٣٥٢)
(٢٤٢٤٤)	٣٧٠٥٢٧٠
(١٤٥٤٩٤٩)	١٧٨٣,٦٥٧
(١٩٩٤٣٦)	(٤٠١٦٧٩)
	(٣٣٨٩٩)
(٤٠٢٤٢٨٧)	(٤٤٥٩٢٩٦)
٨٣٢٨,٥١٤	(١٩٤٦٧٣٤٣)
	(٨٧٠٧)
٣٣٥,٠٠٠	٥٧,٢٢٢٨
(٢٨٣٨١٠)	٣٤٢٨٧٩
(١٨٤٠٧)	٥٠,٥٣٥
١٥٥٤٢	٦٥٢٦
٥٥١٧	(١٣٩٣٨٨١)
(٣٧٣١٦)	(٨٨٢٣٢٠)
(٣٤٦٦٤)	
(٣١٨٤٧٤)	(٥٣٩٤٤١)
١٢٨٠,٨٣١	٩٦٢٣٥٧
٩٦٢٣٥٧	٤٢٢٩١٦

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح (الخسارة)

تعديلات لتسوية صافي الربح / الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

فوائد دائنة

إهلاك أصول ثابتة

أرباح كوبونات

خسائر / أرباح أوراق مالية

ضريبة مؤجلة

صافي الربح (الخسارة) التشغيل المعدل

التغير في المخزون

التغير في العملاء

التغير في مدينون وارصدة مدينة أخرى

التغير في أصول ضريبية مستحقة

التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة

التغير في دائنون وارصدة دائنة أخرى

التغير في الأرباح المرحلة

التغير في المخصصات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة) في أنشطة التشغيل (١)

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

أرباح كوبونات

فوائد دائنة

خسائر / أرباح أوراق مالية

صافي التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) في أنشطة الاستثمار (٢)

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

المسدد من رأس المال

المسدد لإستكمال رأس المال

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في أنشطة التمويل (٣)

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة) في أنشطة التشغيل والاستثمار والتمويل (١) + (٢) + (٣)

النقدية وما في حكمها أول المدة

النقدية وما في حكمها آخر المدة

(رئيس مجلس الإدارة)

محمد أبو زيد محمد

(العضو المنتدب)

عادل حسن بركات

(المدير العام)

محمد عبد الحميد ميرزا

(المدير المالي)

شكري الخليفي



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب "   
 ٢٠١٧/١٢/٣١ حتى ٢٠١٧/١/١ من السنة المالية عن حقوق المساهمين المحيطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١

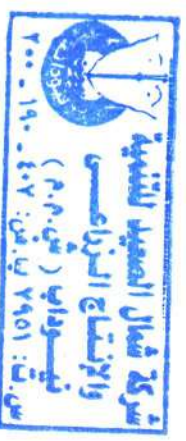
الاجمالي	حقوق غير المسيطرة	الاجمالي	ارباح اعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع	صافي الربح (الخسرة)	الارباح (الخسرة) المرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	البيان
جنيه مصري ٦٠٧٢٥٩٩٢	جنيه مصري ٢٥٢٥٩٩٠	جنيه مصري ٥٨٢٠٠٠٠٢	جنيه مصري ١٢٥٢٩٧٢	جنيه مصري (٩٧٢٧٥٢)	جنيه مصري (٧٨٢٢٠٧٧)	جنيه مصري ١٥٧٧٢٧٣	جنيه مصري ٧٠٩٠٣٦	جنيه مصري ٦٣٤٩٦٥٥٠	رصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
									يتغير في حقوق الملكية خلال الفترة
									مستمر مرحلة
									سويات على القسائم المرحلة
									جمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٢٤٢٥٧٣)	(١٢٢٣٠٥)	(١٢٠٢٦٨)		(١٢٠٢٦٨)					
٦٠٤٨٣٤١٩	٢٤٠٣٦٨٥	٥٨٠٧٩٧٣٤	١٢٥٢٩٧٢	(١٢٠٢٦٨)	(٨٨٣٥٨٢٩)	١٥٧٧٢٧٣	٧٠٩٠٣٦	٦٣٤٩٦٥٥٠	رصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
٥٥٧١٣٢٠٩	١٩٧٧٤٤٩	٥٣٧٣٥٧٦٠		(٣٢١١٢٧٠)	(٨٨٣٥٨٢٩)	١٥٧٧٢٧٣	٧٠٩٠٣٦	٦٣٤٩٦٥٥٠	التغير في حقوق الملكية خلال الفترة
									مستمر مرحلة
									سويات على الارباح (القسائم) المرحلة
(٨٧٠٧)		(٨٧٠٧)							جمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٣٩١٠٧٠٦)	(٤٥١١٨٢)	(٣٤٥٩٥٢٤)		(٣٤٥٩٥٢٤)					الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
٥١٧٩٣٧٩٦	١٥٢٢٢٦٧	٥٠٢٦٧٥٢٩		(٣٤٥٩٥٢٤)	(١٢٠٥٥٨٠٦)	١٥٧٧٢٧٣	٧٠٩٠٣٦	٦٣٤٩٦٥٥٠	

(رئيس مجلس الادارة)   
**محمد فوزي**   
 محمد ابو زيد محمد

(العضو المنتدب)   
**عادل حسن**   
 عادل حسن

(المدير العام)   
**محمد عبد الحفيظ**   
 محمد عبد الحفيظ

(المدير المالي)   
**شكري الحسي**   
 شكري الحسي



## شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيوداب) الممثلة

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### (أ/١) نبذة عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيوداب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحة التنفيذ بتاريخ ١٩٩٧/٩/١٤ بعد رقم ١٠٦٢ لسنة ٢٠٠١ مصدق علي توقيع ولمدة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠١/١٢/٩ الي ٢٠٢٦/١٢/٩ بغرض :

- (١) الإتجار والتصنيع في كافة مستلزمات الإنتاج الزراعي من الأسمدة والمخصبات الزراعية ... الخ .
- (٢) توفير المعدات والألات الزراعية التجريبية في اطار قانون التأجير التمويلي .
- (٣) اجراء البحوث والدراسات اللازمة لإنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات التنمية الزراعية السميكة والداجنة.
- (٤) انتاج وتصنيع وتسويق جميع انواع الأقطان والمنتجات الفطنية سواء للأقطان 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 و انتاج الكسب وتصنيع الاعلاق وتصدير منتجاتها .

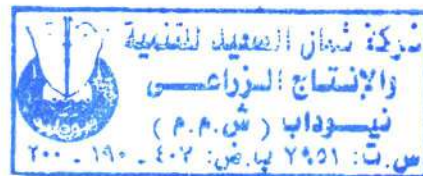
ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمالاً مشابهة بأعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

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

تأسست شركة نيوداب الوادي للتجارة والتوريدات " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحة التنفيذ بتاريخ ٢٠١٥ / ٧ / ٧ لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١٥ / ٧ / ٧ الي ٢٠١٥ / ٧ / ٦ بغرض :

- (١) انشاء وادارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء والطاقة علي اختلاف مصادرها وشبكات توزيع اقل من ٥٠٠ ك.وات ..... الخ .
- (٢) المقاولات العامة والمتخصصة واعمال المباني والاساسات والانشاءات المعدنية ..... الخ .
- (٣) انشاء وتشغيل وادارة محطات غربلة الحبوب والحاصلات الزراعية .
- (٤) تجميع القمامة وفضلات الانشطة الانتاجية والخدمية ومعالجتها .
- (٥) انتاج اب الورق من قش الارز .
- (٦) استصلاح واستزراع الاراضي .
- (٧) اقامة وتشغيل وادارة وصيانة محطات طلبات مياة الري وشبكات توزيعات وخطوط نقلها .
- (٨) اقامة وتشغيل وادارة وصيانة محطات الصرف الصحي او الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها .
- (٩) تربية جميع انواع الماشية سواء كان ذلك سواء كان ذلك لانتاج السلالات او الالبان او التسمين او اللحوم .
- (١٠) تربية جميع انواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لانتاج السلالات او للتفريخ او الانتاج البيض او للتسمين او للحوم
- (١١) اقامة المزارع السمكية وكذا صيد الاسماك
- (١٢) الهندسية الوراثية في المجالات النباتية والحيوانية
- (١٣) التجارة العامة في كل ما مسموح به قانوناً والتوريدات العمومية
- (١٤) الإتجار في الاعلاف وخاماتها ومستلزماتها والحبوب

ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركة وغيرها التي تزاول اعمالاً مشابهة بأعمالها 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 لأحكام القانون ولائحة التنفيذ



## ٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

### (٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

### (٢-٢) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

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

تمسك الشركة بحساباتها بالجنية المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية الي عملة القيد بالجنية المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .  
ويتم إعداد تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الي عملة القيد بالجنية المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا يعاد ترجمتها  
ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

### (٢-٤) الأصول الثابتة واهلاكاتها

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 اصل من الاصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية كالآتي :  
يتم اهلاك الأصول بالتابع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الاهلاك الآتية :

اسم الأصل	العمر الافتراضي بسنة	معدل الاهلاك
مباني وعقارات	٢٠,٠٠٠	٥%
آلات ومعدات	٥,٠٠٠	٢٠%
أثاث وتجهيزات	١٠,٠٠٠	١٠%
عدد وأدوات	٣,٠٠٠	٣٣,٣٠%
وسائل نقل وانتقا	٥,٠٠٠	٢٠,٠٠%

ويتم إضافة النفقات اللاحقه الي القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل ان يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة . هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها وان النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .



## ( ٥ - ٢ ) 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 للاستيراد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الي قيمتها قابله للاستيراد ويحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوي فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية علي اساس القيمة المعدلة .

وتقوم ادارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود اي مؤشرات تدل علي حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للاصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة .

## ( ٦ - ٢ ) تحقيق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

- (أ) ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية السلع الي المشتري .
- (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الاداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة .
- (ج) ان يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق .
- (د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

## ( ٧ - ٢ ) استثمارات متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها ميدنيا بالتكلفة لذلك يجب تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة علي ان يحمل اي اثر للتغير في القيمة العادلة فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات والناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات في بنود الدخل الشامل بشكل مباشر ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ويتم تقييم الاستثمارات غير المقيدة بالبورصة بتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها .

## ( ٨ - ٢ ) استثمارات مالية في شركات طبقاً لطريقة حقوق الملكية

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن تلك الاستثمارات والتي يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر وهو القدرة علي المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالبيانات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمرة فيها ولكن لاتصل تلك القدرة الي درجة السيطرة او السيطرة المشتركة علي تلك السياسات .

حيث يتم اثبات الاستثمارات الشقيقة بتكلفة اقتنائها ، ثم يتم زيادة او تخفيض رصيد تلك الاستثمارات لاثبات رصيد المستثمر من ارباح او خسائر الشركة الشقيقة بعد الاقتناء ، كما يتم اثبات نصيب المستثمر في ارباح وخسائر الشركة الشقيقة بقائمة الدخل ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة من الشركة الشقيقة .

هذا وبعد تخفيض حصه المساهمة الي صفر يتم تكون مخصص للخسائر الاضافية ويتم اثبات الالتزام فقط الي المدي الذي يتكبد فيه المستثمر التزامات قانونية او ادارية او قيامها بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الشقيقة ، وفي حالة ظهور ارباح بالقوائم المالية للشركة الشقيقة يستأنف المستثمر اعادة تسجيل حصته في هذه الارباح بعد ان يغطي نصيبه في هذه الارباح والخسائر التي لم يسبق الاعتراف بها



## ( ٢ - ٩ ) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات 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 أي فروق بين القيمة علي أساس تاريخ الاستحقاق علي مدار العمر المتبقي للأصل المالي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بالمثل كما هو الحال بالنسبة لاستهلاك أي علاوة أو خصم اصدار .

## ( ٢ - ١٠ ) استثمارات بغرض المتاجرة

يتم توييب الاستثمارات المالية المقتناه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالربح او الخسارة في قائمة الدخل

## ( ٢ - ١١ ) الاستثمارات المتداولة :

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

## ( ٢ - ١٢ ) المخزون

يُقاس قيمة المخزون علي أساس التكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ، ويتم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخازن .

## ( ٢ - ١٣ ) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها في الفترة اللاحقة ضمن الأصول المتداولة.

## ( ٢ - ١٤ ) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون علي المنشأة التزام حالي قانوني أو حكومي ناتجاً عن حدث في الماضي ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويمكن تقديره بدرجة يعتمد عليها ويتم فحص المخصصات في تاريخ اعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس افضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

## ( ٢ - ١٥ ) الموردین والدائون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردین والدائون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

## ( ٢ - ١٦ ) المصروفات

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



## ( ٢ - ١٧ ) الاحتياطات

-الاحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الاساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة اذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من راس المال المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة الي الاقتطاع  
-الاحتياطات الاخرى : يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الادارة تكوين احتياطات اخري .

## ( ٢ - ١٨ ) الادوات المالية وادارة المخاطر المتعلقة بها :

### (١) القيمة العادلة للادوات المالية :

تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة .  
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة والواردة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

### (٢) خطر الائتمان :

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

### (٣) خطر العملات الاجنبية :

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

### (٤) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في اسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير علي نتائج الاعمال .

## ( ٢ - ١٩ ) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي ارباح او خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية ويتم اثباتها مباشراً ضمن حقوق الملكية .  
هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناتجة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي ، ويتم تحديد قيم الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق او التسويه قيم الاصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي .  
يتم الاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل ، ويتم تخفيض قيمة الاصل الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

## ( ٢ - ٢٠ ) القيمة الدفترية للاصول المعطلة :

لا توجد اصول معطلة لدي الشركة .



( ٢ - ٢١ ) القيمة الدفترية للاصول التي تم اهلاكها بالكامل ولازال تستخدم

يوجد سيارتين استهلكوا بالكامل ومازال يتم استخدامهم وكانت قيمتهم الدفترية بمبلغ ١٧٠,٨٠٠ جنية ويوجد عدد ادوات بمبلغ ٥١٩,٤٣٠ جنية والادوات واجهزة بمبلغ ١٤٥,٠٥٧ استهلكوا بالكامل ومازال يتم استخدامهم .

( ٢ - ٢٢ ) قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها علي ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجاري بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر .

( ٢ - ٢٣ ) السياسة المتبعة في اثبات الفوائد

يتم اثبات الفوائد علي اساس نسبة زمنية مع الاخذ في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الاصول

( ٢ - ٢٤ ) الارتباطات التعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل .

( ٢ - ٢٥ ) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية

( ٢ - ٢٦ ) اهداف وسياسات واساليب ادارة راس المال

تهدف ادارة الشركة من ادارة راس المال الي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لاصحاب المصالح الاخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ علي افضل هيكل لراس المال بغرض تخفيض تكلفة راس المال .

( ٢ - ٢٧ ) السياسة المحاسبية المتبعة بشأن رد الاضمحلال للاصول المالية

في حالة وجود ادلة موضوعية علي حدوث خسائر اضمحلال في القيمة ترتبط بقروض او مديونيات او استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق ومثبتة بالتكلفة المستهلكة ، عندئذ تقاس قيمة الخسارة علي انها الفرق بين القيمة الدفترية للاصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية ( مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تحملها ) المخصص بسعر الفائدة الفعلي للاصل الخاص بالاصل المالي ( اي سعر الفائدة الفعلي المحسوب عند الاعتراف الاولي ) . ويتم تخفيض القيمة الدفترية لاصل اما مباشر او من خلال استخدام حساب مخصص ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر . اذا امكن في اية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة والزيادة فيها بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد اثبات خسارة اضمحلال القيمة (علي سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل اما مباشرة او بتسوية حساب المخصص . ويجب الا ينشأ عن هذا الالغاء قيمة دفترية للاصل المالي تتجاوز التكلفة المستهلكة في تاريخ استبعاد خسائر الاضمحلال لو لم يكن تم الاعتراف بخسائر هذه . ويتم اثبات قيمة الاستبعاد في الارباح او الخسائر .

( ٢ - ٢٨ ) التقديرات المحاسبية

يطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر علي قيم الاصول والالتزامات والادوات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .





( ٢ - ٣٥ ) الفوائد الدائنة

تثبت ايرادات الفوائد طبقا لمبدأ الاستحقاق علي اساس التوزيع الزمني النسبي ماخوذا في الاعتبار اصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال علي مدار الفترة حتي تاريخ الاستحقاق .

( ٢ - ٣٦ ) القيمة الدفترية للاصول الشائته المعطلة مؤقتا

لا توجد اصول ثابتة معطلة مؤقتا .

( ٢ - ٣٧ ) قيمة الاصول المتوقفه عن الاستخدام والمتحفظ بها لحين التصرف

لا توجد اصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام والمتحفظ بها لحين التصرف .

٣- القيود المفروضة علي ملكية الاصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك  
لا توجد قيود علي ملكية الاصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب " المجموعة

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(٥) مدينون وأرصدة مدينة أخرى

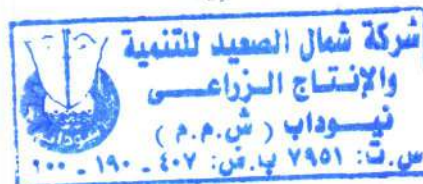
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٨٦٨	١١ ٠٥٥	عهد
١٨٤ ٠٨٢	٤٥٤ ٧٠٩	موردين دفعات مقدمة
٢٢ ٧٦٩	٢٢ ٧٦٩	تأمينات لدي الغير
١٣ ٦٥٠	٢ ٢٥٠	سلفا
٣ ٥٢٢	٤ ٨٦٨	مصرفات مدفوعة مقدما
٨ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠	كسب عمل
٦٩ ٧٩٩	١٨٧ ١٤٧	ضرائب منبع
٢٦ ٨٩٧	٥٦ ٨٩٧	حسابات مدينة اخرى
٣ ٤٢٩		مطاحن شمال الصعيد
<u>٣٤٦ ٠١٦</u>	<u>٧٥٧ ٦٩٥</u>	

(٦) مخزون طرف الغير

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٠١ ٠٩٥	٢ ٠٦٤ ٣٧٩	تقاوى في دور التكوين
٢ ٣٨٣ ٧٠٤	٢٦٦ ٠٥٨	شتلات
١ ٣٤٦ ٢٢٧		تقاوى
١١٨ ٧٨٨		قش ارز في دور التكوين
٣٧٤ ٠٠٠		محاصيل زراعية
١٨ ٠٠٠		منتجات
٤١٤ ٤٢٩	١ ٠٩٥ ٥٤٦	مخزون لدى شركة الاسكندرية
(٢٢٥ ٠٠٠)		الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٧ ١٣١ ٢٥٢</u>	<u>٣ ٤٢٥ ٩٨٣</u>	

(٧) نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٢٧	١٨ ٧٢٧	بنك مصر
٢ ١٩٠	٢ ٠٤٧	البنك التجارى الدولى
٢٦٣ ٩٨٢	٣٢٩ ٥٧٧	البنك المصري الخليجي
٥٢٠ ٦٨١	٥٣ ١٦٩	البنك الاهلى المصرى
٤ ٠١٨	٣ ٣٧٦	بنك مصر ايران
٤ ٩٧١	١ ١٠٥	بنك التنمية والائتمان الزراعى
٦٣ ٧٧٨	١٤ ٩٠٥	الصندوق
<u>٩٦٢ ٣٥٧</u>	<u>٤٢٢ ٩١٦</u>	



(٨) رأس المال

بلغ رأس المال المرخص به ١٥٠ مليون جنيه مصري عند التأسيس ورأس المال المصدر والمدفوع ٦٣٤٩٦٥٥٠ ألف جنيه مصري موزع على ٦٣٤٩٦٥٥ ألف سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري

(٩) دائنون و حسابات دائنة أخرى

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٢ ٦٨١ ٤٥٧	١٤ ٧١٣ ٦٤٧	موردين
٢ ٦٤٤ ١٦٠	١ ٠٧٤ ٨٦٥	ارصدة دائنة اخرى
٢٧ ٨٨٢	٢ ٠١٠	تأمينات اجتماعية
٢٦ ١٦٠	٢٦ ١٦٠	دائنو توزيعات
	٩٥ ٦٢٧	مصرفات مستحقة
<u>٣٥ ٣٧٩ ٦٥٩</u>	<u>١٥ ٩١٢ ٣٠٩</u>	

(١٠) تكلفة المبيعات

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٤٣٢ ٠٠٩	٧ ١٣١ ٢٥٣	مخزون اول الفترة
		<u>المشتريات والاعفاء</u>
٣٥ ١٢٤ ٣٥٦	١٧ ٤٥٨ ٢٣٤	مشتريات
١ ٣٣٨ ٥٠٦	١ ٠٠٩ ٨١٢	مصرفات تشغيل
		<u>يخصم :-</u>
٧ ١٣١ ٢٥٣	٣ ٤٢٥ ٩٨٣	مخزون اخر الفترة
<u>٣٦ ٧٦٣ ٦١٩</u>	<u>٢٤ ١٧٣ ٣١٦</u>	



(١١) مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩٩٩ ٦٨٢	٣ ٢٨٢ ٢١٩	أجور ومرتببات
		بدلات
٦٣ ٨٢٩	٣٣ ٩٥٦	كهرباء و مياه
١٦ ٧٥٥	١٠ ٤٧٠	قضايا ومخالفات
٩ ٩٥٣	١٢ ١٨٠	ادوات كتابية
١٠ ٩٨٨	١٩ ٥٨٠	بوفيه و ادوات نظافه
	٣ ٩٣٢	مصروفات نقل و النقلات و تعتيق
٩ ٩٣١	٢٤ ٦٨٥	مصروفات صيانة واصلاح
١٢ ٤٣٢	٨ ٠٦٧	تليفون
	٩ ٣٨١	اكراميات
٨٩ ١٠٢	١٦٦ ٦٧٠	أيجارات
	٥٥ ١٠٠	حوافز خارجية
٣٥٤ ٧٦٢	٤٢٨ ٧٦٣	رسوم و اشتراكات
٤ ٨٦٦	٦ ٧٦٠	م.بنكية و بريد
٢٣٥ ٨٧٣	١٤٢ ١٦٥	نولون
١٤ ٤٠٠	٢٤ ٠٠٠	دعاية و اعلان
	٦ ٤٨٣	مصاريق تراخيص سيارة
	٢ ٢٤٥	فروق ضريبية
٢٥ ٣١٢		بريد و تصفئة و اخرى
	٧٠ ١٠٩	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعيا
٦٢ ٩٠٤	٨٦ ٧٨٩	وقود و زيوت
٧٣ ٠٤٧	١٠٧ ٢٩٣	قطع غيار سيارات
٩٥ ٧٠٠	٤٩ ٣٠٠	اتعاب مهنية
<u>٤ ٠٧٩ ٥٣٦</u>	<u>٤ ٦٤٥ ١٤٧</u>	



بناء على الشهادة المعتمدة من الاستاذ / سامي سابا المحاسب القانوني والتي تنص ببياناتها كالآتي :-

الشركة تتبع مأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة ملف ضريبي رقم ٠٥/٩٤/١١٠

تم فحص السنوات من بدأ النشاط حتى سنة ٢٠٠٤ و تم الربط النهائي عليها من واقع اللجنة الداخلية بالمأمورية فيما عدا الوعاء المستقل (عمولة محصول القمح). حيث تم احالة النزاع بشأنها الى القضاء ، ولم يبت فيه حتى تاريخه .

تم اعتماد اقرار الشركة الضريبي عن عام ٢٠٠٥ م المقدم للمأمورية دون فحصه لعدم اختياره ضمن عينة الفحص.

تم فحص السنوات ٢٠٠٦-٢٠٠٧-٢٠٠٨ م واخطرت الشركة بنموذج (١٩) ضريبة وتم الطعن فيه وتم احالة النزاع الى لجنة الطعن و تحدد جلسة لانتهاء النزاع بتاريخ ٢٠١٨/٤/٢٨ .

تم اعتماد اقرار الشركة الضريبي عن عام ٢٠٠٩ م المقدم للمأمورية دون فحصه لعدم اختياره ضمن عينة الفحص .

جارى فحص الاقرارات الضريبية عن سنوات ٢٠١٠ م - ٢٠١٤ م .

تم فحص ضرائب الدمغة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ م وتم سدادها بالكامل ولايوجد مستحقات بهذا الشأن.

تم فحص ضريبة المرتبات والاجور حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل و جارى فحص سنوات ٢٠١٣ م - ٢٠١٦ م علما بان الشركة قامت بسداد الضريبة المستحقة .

تم فحص ضرائب المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وتم سداد الفروق ولا توجد متأخرات بهذا الشأن.

تقوم الشركة بسداد المستحق لهيئة التامينات الاجتماعية بصفة دورية منتظمة ولا توجد متأخرات بهذا الشأن.

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيو داب " مجموعة  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن المدة

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١

رابعاً: الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

بيان الأصل	٢٠١٧/١/١	إضافات	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١	صافي القيمة في ٢٠١٧/١٢/٣١
ارضى	١٦٦٠٠٠٠٠	٠	١٦٦٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	١٦٦٠٠٠٠٠
مبانى وانشاءات	١٩٩٩٢٧٥	٠	١٩٩٩٢٧٥	٧٤٣٩٨٩	٩٩٨٢١	٨٤٣٨١٠	١١٥٥٤٦٥
الات واجهزة	١٦٨٦٢١٧	٠	١٦٨٦٢١٧	٩٨٧١٦٤	٢٤٥١٢٢	١٢٣٢٢٨٦	٤٥٣٩٣١
اثاث و تجهيزات	٥٤٣٢٢٠	٠	٥٤٣٢٢٠	٢٥٢٩١١	٤٠٨٦٧	٢٩٣٧٧٨	٢٤٩٤٤٢
وسائل نقل	٧٨٥٢٠٥	٠	٧٨٥٢٠٥	٤٦٦٤٦٨	١٠١٨٨١	٥٦٨٣٤٩	٢١٦٨٥٦
عدد وادوات	٥٧٤٢٨٠	٠	٥٧٤٢٨٠	٥٥٤٩٢٩	١٤٦١١	٥٦٩٥٤٠	٤٧٤٠
اشجار	٣٤٦١٨	٠	٣٤٦١٨	٤٢٠٢	١٧٢٢	٥٩٣٤	٢٨٦٨٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٧٢٨٢٨١٥	٠	٧٢٨٢٨١٥	٣٠٠٩٦٦٣	٥٠٤٠٣٤	٣٥١٣٢٩٧	٣٧٦٩١١٨

شركة شمال الصعيد للتنمية  
والإنتاج الزراعي  
في سوهاج (ش.م.م)  
رقم تج. ٧٨٥١ ب. قس. ٤٧ - ١٩٠ - ٢٠٠٠  
س.ت. ٧٨٥١ ب. قس. ٤٧ - ١٩٠ - ٢٠٠٠

