

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

القوائم المالية المجمعة في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة التي 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 الزراعي " تيوداب" مجمعة في ٣١ ديسمبر 2018 وعن نتيجة أعمالها وتدفعاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح 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 للأصول المرعية .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .



تحريراً في ٣٠ / ٣ / ٢٠١٩

شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب " مجمعة

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

البيانات	رقم الإيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول الغير متداولة			
أصول ثابتة بالصافي	(٤)	٣ ٢٦٠ ٢١٦	٣ ٧٦٩ ١١٨
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	٣٧٦ ٢٥٠	١٢ ١٤٥ ٦٨٤
مشروعات تحت التنفيذ		١٨ ١٨٧ ٣٩٨	
مجموع الأصول الغير متداولة (١)		٢١ ٨٢٣ ٨٦٤	١٥ ٩١٤ ٨٠٢
الأصول المتداولة			
مخزون	(٦)	٤ ٨٨٦ ٩٩٩	٣ ٤٢٥ ٩٨٣
عملاء بالصافي	(٧)	٢٧ ٦٠٦ ٠٩١	٢٣ ٣٤٥ ٧٢١
مدينون و أرصدة مدينة اخري	(٨)	٨٩٥ ٨٦٨	٧٤٧ ٦٩٥
استثمارات مالية بغرض المتاجرة	(٩)	٤ ٠٧٦ ٠٤٨	٣١ ٤٤٧ ٣٢٧
نقدية بالصندوق والبنوك	(١٠)	٤ ٤٤٤ ٣٨٦	٤٢٢ ٩١٦
مجموع الأصول المتداولة (٢)		٤١ ٩٠٩ ٣٩٢	٥٩ ٣٨٩ ٦٤٢
مجموع الاصول (١)+(٢)		٦٣ ٧٣٣ ٢٥٦	٧٥ ٣٠٤ ٤٤٤
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر و المدفوع	(١١)	٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠
إحتياطي قانوني		٧٠٩ ٠٣٦	٧٠٩ ٠٣٦
إحتياطي عام		١ ٥٧٧ ٢٧٣	١ ٥٧٧ ٢٧٣
خسائر مرحلة		(١٥ ٤٠١ ٤٨٨)	(١٢ ٠٥٥ ٨٠٦)
صافي (الخسارة) الربح		(٨ ٤٢٨ ٠٠٠)	(٣ ٤٥٩ ٥٢٤)
حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة		١ ١٤٥ ٠١٧	١ ٥٢٦ ٢٦٧
إجمالي حقوق الملكية (٣)		٤٣ ٠٩٨ ٣٨٨	٥١ ٧٩٣ ٧٩٦
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٢)	٣ ٢٨٤ ٦٩٣	٧ ٤٩٤ ٤٧١
دائنون و أرصدة دائنة اخرى	(١٣)	١٧ ٢٤٦ ٣٠٧	١٥ ٩١٢ ٣٠٩
إلتزامات ضريبية مؤجلة		١٠٣ ٨٦٨	١٠٣ ٨٦٨
اجمالي الإلتزامات المتداولة (٤)		٢٠ ٦٣٤ ٨٦٨	٢٣ ٥١٠ ٦٤٨
اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات المتداولة (٣)+(٤)		٦٣ ٧٣٣ ٢٥٦	٧٥ ٣٠٤ ٤٤٤



رئيس مجلس الإدارة

محمد ابو زيد محمد

العضو المنتدب

عادل حسن بركات

المدير العام

محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي

شكري الطيبي

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب " (ش.م.م.)
٧٥٥١ شارع (ش.م.م.)
١٩٠٠٠٧

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

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيو داب " المجموعة
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	ايضاح	رقم	
٢٤ ٣٤٠ ٢٦٢	٥٠ ٣٠٩ ٦١٧		(١٤)	صافي المبيعات بخصم :-
٢٢ ١٧٣ ٣١٦	٤٨ ٥٠٣ ٤٣٦		(١٥)	تكلفة المبيعات
٢ ١٦٦ ٩٤٦	١ ٨٠٦ ١٨١			مجمول الربح بضائف :-
٦ ٥٢٦	٤٢٤ ٠٨٠			فوائد دائنة
٥٠٥ ٠٣٥	١١٩ ٠٥٢			ايرادات اخرى
(١ ٣٩٣ ٨٨١)	٧٢ ١١١			ارباح كويونات اوراق مالية
(٨٨٢ ٣٢٠)	(١٢٤ ٢٧٧)			(خسائر) ارباح بيع اوراق مالية
	٤٩٠ ٩٦٦			بخصم :-
٤ ٦٤٥ ١٤٧	٥ ٨٠٢ ٨٠٠		(١٦)	مصروفات عمومية وادارية
٨٠ ٠٥٠	١١٩ ٧٠٠			بدلات ومرتبقات اعضاء مجلس الادارة
٥٠٤ ٠٣٤	٤ ٧١٥ ٨٤٣		(٤)	خسائر تقييم اوراق مالية
٥ ٢٢٩ ٢٣١	٤٦٨ ٠٥٤			اهلاك
(٣ ٩٤٤ ٦٠٥)	١١ ١٠٦ ٣٩٧			صافي الربح / (الخسارة) المدة
٣٣ ٨٩٩	(٨ ٨٠٩ ٢٥٠)			ضريبة مؤجلة
(٣ ٩١٠ ٧٠٦)	(٨ ٨٠٩ ٢٥٠)			صافي الربح / الخسارة المدة
(٤٥١ ١٨٢)	(٣٨١ ٢٥٠)			ضريبة مؤجلة
(٣ ٤٥٩ ٥٢٤)	(٨ ٤٢٨ ٠٠٠)			صافي الربح / الخسارة قبل الحقوق غير المسيطرة
(٠,٥٤)	(١,٣٣)		(١٧)	حقوق غير مسيطرة
				حقوق ملكية الشركة القابضة
				نصيب السهم من صافي الخسارة



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



رئيس مجلس الاداره
 محمد ابو زيد محمد

عضو المتدبير
 عادل حسن بركات

المدير العام
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
 شكرى الحلبي

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيو داب "
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح (الخسارة) الفترة
(٣ ٤٥٩ ٥٢٤)	(٨ ٤٢٨ ٠٠٠)	
	٤ ٧١٥ ٨٤٣	الدخل الشامل الاخر
	(٣ ٧١٢ ١٥٧)	خسائر تقييم أوراق مالية
(٣ ٤٥٩ ٥٢٤)	(٣ ٧١٢ ١٥٧)	اجمالى الدخل الشامل

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

رئيس مجلس الاداره
محمد ابو زيد محمد

العضو المنتدب
عادل حسن بركات

المدير العام
محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
شكري الحلبي



شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب " مجمعة
 " شركة مساهمه مصريه "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن الفتره الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣,٩٤٤,٦٠٥)	(٨,٨٠٩,٢٥٠)	(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية من
٥٠٤,٠٣٤	٤٦٨,٠٥٤	اهلاك الاصول الثابتة
	(١١٩,٠٥٢)	ايرادات اخرى
(٦,٥٢٦)	(٤٢٤,٠٨٠)	فوائد دائنة
(٥٠٥,٠٣٥)	(٧٢,١١١)	ارباح كويونات
١,٣٩٣,٨٨١	١٢٤,٢٧٧	خسائر / ارباح اوراق مالية
٣٣,٨٩٩		ضريبة مؤجلة
(٢,٥٢٤,٣٥٢)	(٨,٨٣٢,١٦٢)	صافي الربح (الخساره) التشغيل المعدل
	(١٨,١٨٧,٣٩٨)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٣,٧٠٥,٢٧٠	(١,٤٦١,٠١٦)	التغير في المخزون
١٧,٨٣٠,٦٥٧	(٤,٢٦٠,٣٧٠)	التغير في عملاء بالصفى
(٤٠١,٦٧٩)	(١٤٨,١٧٣)	التغير في المدينون وارصدة مدينة اخرى
(٣٣,٨٩٩)		التغير في اصول ضريبية مستحقة
(٤,٤٥٩,٢٩٦)	٢٧,٣٧١,٢٧٩	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
	١١,٧٦٩,٤٣٤	التغير في استثمارات متاحة للبيع
(١٩,٤٦٧,٣٤٣)	١,٣٣٣,٩٩٨	التغير في الدائون وارصدة دائنة اخرى
(٨,٧٠٧)	١١٣,٨٤٢	التغير في الارباح المرحلة
٥٠٧,٢,٢٢٨	(٤,٢٠٩,٧٧٨)	التغير في المخصصات
٣٤٢,٨٧٩	٣,٤٨٩,٦٥٦	صافي اليجدية الناتجة من أنشطة التشغيل.....(١)
		(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	١٥٩,٩٠٠	متحصلات اصول ثابتة
٥٠٥,٠٣٥	٧٢,١١١	ارباح كويونات
(١,٣٩٣,٨٨١)	(١٢٤,٢٧٧)	خسائر / ارباح اوراق مالية
٦,٥٢٦	٤٢٤,٠٨٠	فوائد دائنة
(٨٨٢,٣٢٠)	٥٣١,٨١٤	صافي اليجدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار.....(٢)
		(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		مقبوضات من اصدار أسهم زيادة رأس المال
		مقبوضات من رد مصروفات سنوات سابقة
		صافي اليجدية الناتجة من أنشطة التمويل.. (٣)
	٤٠,٢١,٤٧٠	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة]
	٤٢٢,٩١٦	النقدية وما في حكمها في بداية العام
	٤,٤٤٤,٣٨٦	النقدية وما في حكمها في نهاية العام



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الاضاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الاضاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيوداب " مجموعة
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	حقوق غير المسيطره	الإجمالي	صافي (الخسارة)	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
٥٥,٧١٣,٧٠٩	١,٩٧٧,٤٤٩	٥٣,٧٣٥,٢٦٠	(٣,٢١١,٢٧٠)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠٠,٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠
-	-	٣,٢١١,٢٧٠	(٣,٢١١,٢٧٠)	-	-	-
(٨٧,٠٧)	-	(٨٧,٠٧)	(٨٧,٠٧)	-	-	-
(٣,٩١٠,٧٠٦)	(٤٥١,١٨٢)	(٣,٤٥٩,٥٢٤)	(٣,٤٥٩,٥٢٤)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠٠,٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠
٥١,٧٩٣,٧٩٦	١,٥٢٦,٢٦٧	٥٠,٢٦٧,٥٢٩	(٣,٤٥٩,٥٢٤)	-	-	-
-	-	-	(٣,٤٥٩,٥٢٤)	-	-	-
-	-	-	٣,٤٥٩,٥٢٤	-	-	-
١١٣,٨٤٢	-	١١٣,٨٤٢	١١٣,٨٤٢	-	-	-
(٨٨,٩٠,٢٥٠)	(٣٨١,٢٥٠)	(٨٩,٢٨١,٥٠٠)	(٨٩,٢٨١,٥٠٠)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠٠,٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠
٤٣,٠٩٨,٣٨٨	١,١٤٥,٠١٧	٤٤,٢٤٣,٤٠٥	(٨,٤٢٨,٠٠٠)	(١٥,٤٠١,٤٨٨)	١,٥٧٧,٢٧٣	٦٣,٤٩٦,٥٥٠

الإيضاحات المرتقة تنشر جزئياً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإيضاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات التامة للقوائم المالية وفقاً لمعطيات الإيضاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

تقرير مراقب الحسابات مرفق

المدير المالي

شكري منى حسن



عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد أبو زيد محمد
مكتب: بوزيد



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) المجموعة

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(١/أ) نبذة عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحة التنفيذية بتاريخ ١٩٩٧/٩/١٤ بعقد رقم ١٠٦٢ لسنة ٢٠٠١ مصدق علي توقيع ولمدة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠١/١٢/١٠ 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 السمكية والداجنة.
- (٤) إنتاج وتصنيع وتسويق جميع انواع الأقطان والمنتجات القطنية سواء للاقطان المحلية او التي تم استيرادها ولها في سبيل ذلك انشاء وادارة وتشغيل محالج ومغازل القطن اللازمة وكذا تجارة واستيراد وتصدير القطن للشركة وكذلك تصنيع بذرة القطن واستخراج الزيوت وانتاج الكسب وتصنيع الاعلاق وتصدير منتجاتها .
- ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل اعمالاً مشابهة بأعمالها او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحته التنفيذية .

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

- تأسست شركة نيوداب الوادي للتجارة والتوريدات " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحة التنفيذية 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) إنتاج اب الورق من قش الارز .
 - (٦) استصلاح واستزراع الاراضي .
 - (٧) اقامة وتشغيل وادارة وصيانة محطات طلمبات 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 اللحوم
 - (١١) اقامة المزارع السمكية وكذا صيد الاسماك
 - (١٢) الهندسية الوراثية في المجالات النباتية والحيوانية
 - (١٣) التجارة العامة في كل ما مسموح به قانونا والتوريدات العمومية
 - (١٤) الاتجار في الاعلاف وخاماتها ومستلزماتها والحبوب
- ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركة وغيرها التي تزاوّل اعمالاً مشابهة بأعمالها او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحته التنفيذية

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 حساباتها بالجنية المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية الي عملة القيد بالجنية المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .
ويتم إعداد 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
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 .

(٢-٤) الأصول الثابتة وإهلاكها

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 باتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الاهلاك الآتية :

اسم الاصل	العمر الافتراضي	معدل الاهلاك
مباني وعقارات	٢٠,٠٠٠ سنة	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 اللاحقة إلى 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 الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

(٢ - ٥) الانخفاض في قيمة الاصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل علي انخفاض القيمة القابلة للاستيراد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الي قيمتها قابله للاستيراد ويحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوي فيما يتعلق بالاصول الثابتة 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 .

(٢ - ٦) تحقيق الايراد

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

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

(٢ - ٧) استثمارات متاحة للبيع

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

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

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

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

(٢ - ١٠) استثمارات بغرض المتاجرة

يتم تبويب الاستثمارات المالية المكتتاه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ، ويتم الإعراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل

(٢ - ١١) الاستثمارات المتداولة :

يتم اثبات 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

يقاس قيمة المخزون علي اساس 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) الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم اثبات الموردين والدائنون 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 الأساسي 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 الاحتياطي الاخرى : يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الادارة تكوين احتياطات اخرى .

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

(١-١٨-٢) 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 الموردين 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 .

(٢-١٨-٢) خطر الائتمان :

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

(٣-١٨-٢) 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 .

(٤-١٨-٢) 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 ببند حقوق الملكية ويتم اثباتها مباشر 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 والناشئة 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 التسوية 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 ولازالت تستخدم

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

(٢ - ٢٢) قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها علي ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات 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 الاخري التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ علي افضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .

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

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

(٢ - ٢٨) التقديرات المحاسبية

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

(٢ - ٢٩) المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة علي نفس الاسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه العمليات للقواعد والاعراف المحاسبية المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ولا يوجد معاملات مع الاطراف ذوي العلاقة .

(٢ - ٣٠) السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة باحدث قوائم مالية سنوية من عدمة

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

(٢ - ٣١) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

تتمثل في مخاطر التغيير في التدفقات النقدية المستقبلية للادارة المالية بسبب التغيير في اسعر الفائدة في السوق.

(٢ - ٣٢) مخاطر السيولة

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبة في جمع الاموال اللازمه للوفاء بارتباطها التعلقه بالادوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة علي بيع الاصل المالي بسرعه وبقيمة تقترب من قيمة العادلة .

(٢ - ٣٣) مزايا العاملين

٢/٣٣/١ نظام التامينات والمعاشات

يوجد لدي الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها الي نظم الهيئة العامة للتامينات الاجتماعية علي اساس الزامي ، ولا يوجد علي الشركة اي التزامات اخري بمجرد سدادها لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفه العمالة .

٢/٣٣/٢ حصه العاملين في الارباح

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

(٢ - ٣٤) ارقام المقارنة

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

(٢ - ٣٥) الفوائد الدائنة

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

(٢ - ٣٦) القيمة الدفترية للاصول الثابتة المعطلة مؤقتاً

لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً .

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

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

٣- القيود المفروضة على ملكية الاصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك

لا توجد قيود على ملكية الاصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك

شركة شمال الصعيد للتنمية و الانتاج الزراعى (نوباب)
(شركة مساهمة مصرية)

ايضاحات حول القوائم المالية - عن الفترة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥- استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات متاحة للبيع فى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٧٦ ٢٥٠ جنيها ويمثل فى :

- شركة التنمية الزراعية (٢٥٠ سهم ، قيمة السهم ٥ جنيه)
شركة مصر للاسمدة والكيماويات (٧٥٠ ٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ٠.٥ جنيه)
شركة يونيفيرت للصناعات الغذائية (٦٢٩٣٨١٥ سهم ، قيمة السهم ١.٨٧ جنيه)

الاجمالى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرية	جنيه مصرية
١ ٢٥٠	١ ٢٥٠
٣٧٥ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠
١١ ٧٩٩ ٤٣٤	
١٢ ١٤٥ ٦٨٤	٣٧٦ ٢٥٠

٦- المخزون

بلغ رصيد المخزون فى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤ ٨٨٦ ٩٩٩ جنيها ويمثل فى الآتى:-

- تقاوى فى دور التكوين
شتلات
مخزون لدى شركة الاسكندرية

الاجمالى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرية	جنيه مصرية
٢ ٠٦٤ ٣٧٩	١ ٧٢٠ ٦٩١
٢٦٦ ٠٥٨	٤٠٥ ٥١٨
١ ٠٩٥ ٥٤٦	٢ ٧٦٠ ٧٩٠
٣ ٤٢٥ ٩٨٣	٤ ٨٨٦ ٩٩٩

٧- عملاء (بالصافى)

بلغ رصيد العملاء (بالصافى) فى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٧ ٦٠٦ ٠٩١ جنيها ويمثل فى الآتى:-

- عملاء
الانخفاض فى قيمة العملاء

الاجمالى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرية	جنيه مصرية
٣٤ ٤٥٨ ٤٢٩	٣٨ ٧١٨ ٧٩٩
(١١ ١١٢ ٧٠٨)	(١١ ١١٢ ٧٠٨)
٢٣ ٣٤٥ ٧٢١	٢٧ ٦٠٦ ٠٩١

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى فى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٨٩٥ ٨٦٨ جنيها وتمثل فى الآتى:-

البيان

- عهد
سلف عاملين
مصروفات مدفوعة مقدما
كسب عمل
ضرائب خصم منبع
أرصدة مدينة أخرى
تأمينات لدى الغير
موردين دفعات مقدمة
هينة التأمينات الاجتماعية

الاجمالى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرية	جنيه مصرية
١١ ٠٥٥	١٢ ٠٣٤
٢ ٢٥٠	٢٩ ٤٠٠
٤ ٨٦٨	٤٢ ٤٨٩
١٣ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠
١٨٧ ١٤٧	٣٤٠ ٩٢٣
٥١ ٨٩٧	٢٦ ٨٩٧
٢٢ ٧٦٩	٢٢ ٧٦٩
٤٥٤ ٧٠٩	٣٩٩ ٠٠٦
	٩٣٥
٧٤٧ ١٤٨	٨٩٥ ٨٦٨



١- استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٧٦٠٤٨ جنيهًا ويتمثل في الآتي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٨ ٥٦٧ ٨٧٨		القoteca للاستثمارات المالية
	٨٦٤ ٢٨٨	العربية لادارة التطوير
	٣١٥ ٢٦٠	اطلس لاستصلاح الاراضى
	١٩٠ ٥٠٠	مصر الالومنيوم
	٥٢٨ ٨٠٠	الانتاج الاعلامى
	٦٧ ٢٠٠	ميناء للاستثمارات
١٠٧ ٧٣٧		القناه للتوكيلات
١٣٩ ٠٦٢		باكين
	٧٥٠ ٠٠٠	اوراسكوم كونستراشون
٢ ١٣٢ ٦٥٠	١ ٣٦٠ ٠٠٠	اوراسكوم للاتصالات
		الاجمالى
<u>٣١ ٤٤٧ ٣٧٧</u>	<u>٤ ٠٧٦ ٠٤٨</u>	

١٠- نقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد نقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٤٤ ٣٨٦ جنيهًا ويتمثل في:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٠٤٧	٢٠٤٧	البنك التجارى الدولى
١٨ ٧٣٧	١٢ ٤٧٨	بنك مصر
٥٣ ١٦٩	٢٠٥ ٠٤٩	البنك الاهلى المصرى
٣ ٣٧٦	٣ ٢٨١	بنك مصر ايران
١ ١٠٥	٢ ٣٥٧	بنك التنمية و الائتمان الزراعى
٣٢٩ ٥٧٧	٣ ٩٢٤ ٩٥٣	البنك المصرى الخليجى
	٢٦ ١٣٩	بنك القاهرة
١٤ ٩٠٥	٢٦٨ ٠٨٢	نقدية بالصندوق
		الاجمالى
<u>٤٢٢ ٩١٦</u>	<u>٤ ٤٤٤ ٣٨٦</u>	

١١- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري، وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٦٣٤٩٦٥٠٠ جنيه مصري موزعة على ٦٣٤٩٦٥٥ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم.



١٢- المخصصات

حيث على المنشأة التزام حالي قانوني ناتجا عن حدث في الماضي و من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية

١٣- دائنون و أرصدة دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون و أرصدة دائنة اخرى في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٧ ٢٤٦ ٣٠٧ جنيها وتتمثل في الآتي:-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٧١٣ ٦٤٧	١٦ ٠٣٢ ٠٣٤	موردون
٢ ٠١٠		هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٦ ١٦٠	٢٦ ١٦٠	دائنوا توزيعات
٩٥ ٦٢٧	٢٩١ ٩٤٦	مصرفات مستحقة
١ ٠٧٤ ٨٦٥	٨٩٦ ١٦٧	ارصدة دائنة اخرى
<u>١٥ ٩١٢ ٣٠٩</u>	<u>١٧ ٢٤٦ ٣٠٧</u>	الاجمالي

١١- المبيعات (بالصافي)

بلغت المبيعات بالصافي في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥٠ ٣٠٩ ٦١٧ جنيها :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٣٤٠ ٢٦٢	٥٠ ٣٠٩ ٦١٧	مبيعات
<u>٢٤ ٣٤٠ ٢٦٢</u>	<u>٥٠ ٣٠٩ ٦١٧</u>	الاجمالي

١٥- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٨ ٥٠٣ ٤٣٦ جنيها :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ١٣١ ٢٥٣	٣ ٤٢٥ ٩٨٣	مخزون أول المدة
		يضاف
١٧ ٤٥٨ ٢٣٤	٤٧ ٤٩٧ ٧٩٥	مشتريات
١ ٠٠٩ ٨١٢	٢ ٤٦٦ ٦٥٧	مصرفات تشغيل
		يخصم
(٣ ٤٢٥ ٩٨٣)	(٤ ٨٨٦ ٩٩٩)	مخزون آخر المدة
<u>٢٢ ١٧٣ ٣١٦</u>	<u>٤٨ ٥٠٣ ٤٣٦</u>	الاجمالي



١٦- المصروفات الإدارية والعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٨٠٢٨٠٠ جنيهًا وتتضمن في :
اجور ومرتبآت

مكافآت و حوافز خارجية

ايجارات

مياه واتارة

وقود وزيوت

تليفونات

قطع غيار سيارات

مصروفات بنكية و بريد ودمغة

قضايا ومخالفات

رسوم واشتراقات

ادوات كتابية

نظافة و يوفيه وضيافة

صيانة واصلاح

مصاريف تراخيص

اتعاب مهنية

نقل وانتقالات وتعتيق

حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية

دعاية واعلان

نولون

فروق ضريبية

اكراميات

الاجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٣٨٢ ٢١٩	٣ ٤٨٦ ٨٠٢
٥٥ ١٠٠	٢٥٧ ٧٧٦
١٦٦ ٦٧٠	١١٥ ٨٤٨
٣٣ ٩٥٦	١٢٢ ٧٨٩
٨١ ٧٨٩	١٠٤ ٣٤١
٨٠ ٦٧	٢٣ ٩٠٤
١٠٧ ٢٩٣	١٢٣ ٩٠٦
٦ ٧٦٠	١٠ ٥٧٦
١٠ ٤٧٠	٥٢ ٢٩٠
٤٢٨ ٧٦٣	٥١٦ ١٢٧
١٢ ١٨٠	١٢ ٠٢٢
١٩ ٥٨٠	٢٠ ٩٢٩
٢٤ ٦٨٥	٤١ ١٠١
٦ ٤٨٣	٦ ٤٢٦
٤٩ ٣٠٠	٤٩٢ ٥٠٠
٣ ٩٣٢	١ ٤٨٢
٧٠ ١٠٩	٧٨ ١٣٥
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠
١٤٢ ١٦٥	٢٧١ ٠٣٢
٢ ٢٤٥	٣٧ ١٧٢
٩ ٣٨١	٣ ٦٤٢
٤ ٦٤٥ ١٤٧	٥ ٨٠٢ ٨٠٠

١٧- نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)

صافي الخسارة

عدد الاسهم المرجح

نصيب السهم من صافي الخسارة

٢٠١٨/١٢/٣١

جنيه مصري

(٨ ٤٢٨ ٠٠٠)

٦ ٣٤٩ ٦٥٥

(١,٣٢)



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " تبو داب " المجموعة

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أشجار مثمرة	وسائل نقل	عدد وادوات	اثاث وتجهيزات	الات ومعدات واجهزة	مباني وعقارات	اراضي	الأصول الثابتة	(٤)
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	البيسان	
٧,٢٨٢,٨١٥	٣,٤٦١,٨٠٠	٧٨٥,٢٠٥	٥٧٤,٢٨٠	٥٤٣,٢٢٠	١,٦٨٦,٢١٧	١,٩٩٩,٢٧٥	١,٦٦٠,٠٠٠	٢,٠١٨-١-١	التكلفة
١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-		الإضافات خلال العام
٧,١٤٢,٧٦٥	٣,٤٦١,٨	٦٤٥,١٥٥	٥٧٤,٢٨٠	٥٤٣,٢٢٠	١,٦٨٦,٢١٧	١,٩٩٩,٢٧٥	١,٦٦٠,٠٠٠	٢٠١٨-١٢-٣١	التكلفة في
٢,٥١٣,٦٦٧	٥,٩٣٤,٠٠٠	٥٦٨,٣٤٩	٥٦٩,٥٤٠	٢٩٣,٧٧٨	١,٢٣٢,٢٨٦	٨٤٣,٨١٠	-	٢٠١٨ / ١ / ١	مجموع الاهلاك في
٩٩,٢٠٢-	٩٩,٢٠٢-	-	-	-	-	-	-		استبعاد مجموع الاهلاك
٤٦٨,٠٥٤	١,٧٣٢	٨٧,٨٧٦	٢,٧٩٣	٤١٤١٧	٢٤٥,٧٩٨	٨٨,٤٣٨	-		إهلاك العام
٣,٨٨٢,٥٤٩,٠٠٠	٧,٦٦٦,٠٠٠	٥٥٧,٠٢٣,٠٠٠	٥٧٤,٣٣٣,٠٠٠	٣٣٥,١٩٥,٠٠٠	١,٤٧٨,٠٨٤,٠٠٠	٩٣٢,٢٤٨,٠٠٠	-	٢٠١٨-١٢-٣١	مجموع الاهلاك
٢,٢٦٠,٠١٦	٢٦,٩٥٢	٨٨,١٣٢	١,٤٤٧	٢٠,٨٠٢٥	٢٠,٨١٣٣	١,٠٦٧,٠٢٧	١,٦٦٠,٠٠٠	٢٠١٨-١٢-٣١	الصافي في
٣,٧٦٩,١٦٨	٢١٦,٨٥٦	٤٤٧٤٠	٤٤٧٤٠	٢٤٩,٤٤٢	٤٥٣,٩٣١	١,١٥٥,٤٦٥	١,٦٦٠,٠٠٠	٢٠١٧-١٢-٣١	الصافي في

