

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى (نيوداب)
(المستقلة)
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١

الفهرس

- تقرير مراقب الحسابات
- قائمة المركز المالى
- قائمة الارياح او الخسائر المنفردة
- قائمة الارياح او الخسائر (الدخل الشامل)
- قائمة التغير فى حقوق المساهمين
- قائمة التدفقات النقدية
- الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي / شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيوداب) .(المستقلة)

موضوع المراجعة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيوداب) المستقلة " شركة مساهمة مصرية " وهي قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل المنفرد و الشامل و التدفق النقدي والتغير في حقوق الملكية عن السنة 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

تتحصر 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 الهام 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 ملاءمة 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 اساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

تحفظات المراجعة

- لم توافنا الشركة بمصادقات لارصدة حسابات العملاء والارصدة المدينة و الارصدة الدائنة.
- لم توافنا الشركة بكشوف مرتبات العاملين لعام ٢٠١٩

الراى المتحفظ

وفيما 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 (نيو داب) (المستقلة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفا

القاهرة فى: ٢٠٢٠ / ٢ / ٤

مراقب الحسابات

وانل فوزي حيدة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
زميل جمعية الضرائب الدولية
زميل جمعية الضرائب العربية
عضو جمعية المحاسبين القانونيين المصرية
عضو جمعية إدارة الأعمال العربية
س.م.م (٩٩٦٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٦٤)

AHC-DFK International



شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيوداب "

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الاصول الغير متداوله
٣,٢٤٧,٢٩٩	٢,٨٤٣,٧٧٥	(٤)	أصول ثابتة بالصافي
٣٧٦,٢٥٠	٣٧٦,٢٥٠	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات في شركات تابعه
١٨,١٨٧,٣٩٨	١٨,١٨٧,٣٩٨		مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٨٠٠,٩٤٧	٢٣,٣٩٧,٤٢٣		مجموع الأصول الغير متداوله (١)
			الأصول المتداولة
٢,١٢٦,٢٠٩	٥,٨١٨,٩٠٩	(٧)	مخزون
٢٥,٧٩٠,٩٥٦	٢٠,٧٠١,٨٤٣	(٨)	عملاء بالصافي
٣٩٨,٤٢٥	٦٣٩,٩١٠	(٩)	مدينون و ارصدة مدينة اخري
٤,٠٧٦,٠٤٨	٢,٥٨٨,٣٠٥	(١٠)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٤,٠٢٩,٣١٣	٣١٤,٨٩٢	(١١)	نقدية بالصندوق والبنوك
٣٦,٤٢٠,٩٥١	٣٠,٠٦٣,٨٥٩		مجموع الأصول المتداولة (٢)
٦٠,٢٢١,٨٩٨	٥٣,٤٦١,٢٨٢		مجموع الاصول (١)+(٢)
			حقوق الملكية
٦٣,٤٩٦,٥٥٠	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	(١٢)	رأس المال المصدر و المدفوع
٧٠٩,٠٣٦	٧٠٩,٠٣٦		إحتياطي قانوني
١,٥٧٧,٢٧٣	١,٥٧٧,٢٧٣		إحتياطي عام
(١٥٠٧٠٨٢١)	(٢٣١٤٥٧٨٣)		خسائر مرحلة
(٨٠٥٠٥٤٣)	٢,٨١٦,٣١١		صافي (الخسارة) الربح
٤٢,٦٦١,٤٩٥	٤٥,٤٥٣,٣٨٧		إجمالي حقوق الملكية (٣)
			الالتزامات المتداولة
٣,٢٨٤,٦٩٣	٢,١٣٤,٦٩٣	(١٣)	مخصصات
١٤,١٧١,٨٤٢	٥,٧٦٩,٣٣٤	(١٤)	دائنون و أرصدة دائنة اخري
١٠٣,٨٦٨	١٠٣,٨٦٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٧,٥٦٠,٤٠٣	٨,٠٠٧,٨٩٥		اجمالي الإلتزامات المتداولة (٤)
٦٠,٢٢١,٨٩٨	٥٣,٤٦١,٢٨٢		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداوله (٣)+(٤)

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد ابو زيد محمد

العضو المنتدب

عادل حسن بركات

المدير العام

محمد عبد الحميد ميروك

المدير المالي

شكري الحلبي



شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي " نيو داب "
" شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	ايضاح	
حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٥)	صافى المبيعات
٢٠,٦٠٨,١٠٦	٥٨,٠٦٢,٤٨٧		يخصم :-
١٩,٤٢٣,٩٠٣	٤٨,٣٣٩,٢٧٨	(١٦)	تكلفة المبيعات
١,١٨٤,٢٠٣	٩,٧٢٣,٢٠٩		مجمل الربح
			يضاف :-
٤٢٤,٠٨٠	٨٩,٧٠٢		فوائد دائنة
١١٩,٠٥٢	-		ايرادات اخرى
٧٢,١١١	١٥٧,١٥٤		ارباح كويونات اوراق مالية
(١٢٤,٢٧٧)	(١,٦٤٢,٥٧٠)		(خسائر) ارباح بيع اوراق مالية
٤٩٠,٩٦٦	(١,٣٩٥,٧١٤)		يخصم :-
٤,٤٢٨,٦٩٦	٤,١٠٠,٥٥٤	(١٧)	مصروفات عمومية وادارية
١١٠,٧٠٠	٨٣,٧٠٠		بدلات ومرتببات اعضاء مجلس الادارة
٤,٧١٥,٨٤٣	٩١٧,٨٢٥		خسائر تقييم اوراق ماليه
٩,٣١١	٥,٥٨١		م بنكية
٤٦١,١٦٢	٤٠٣,٥٢٤	(٤)	اهلاك
٩,٧٢٥,٧١٢	٥,٥١١,١٨٤		صافى الربح / (الخسارة) المدة
(٨,٠٥٠,٥٤٣)	٢,٨١٦,٣١١		صافى الربح / الخسارة المدة
(٨,٠٥٠,٥٤٣)	٢,٨١٦,٣١١	(١٨)	نصيب السهم من صافى الربح / الخسارة
(١.٢٧)	٠.٤٤		

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

رئيس مجلس الادارة
 محمد ابو زيد محمد

العضو المنتدب
 عادل حسن بركات

المدير العام
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
 شكرى الحلبي



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب "
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	
(٨,٠٥٠,٥٤٣)	٢,٨١٦,٣١١	صافي الربح (الخسارة) الفترة
		الدخل الشامل الاخر
٤,٧١٥,٨٤٣	-	خسائر تقييم أوراق مالية
(٣,٣٣٤,٧٠٠)	٢,٨١٦,٣١١	اجمالي الدخل الشامل

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة 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 "
 " شركة مساهمه مصريه "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩١٢/٣١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٨.٠٥٠.٥٤٣)	٢.٨١٦.٣١١	(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافى (الخسارة) الربح مع التدفقات النقدية
٤٦١,١٦٢	٤٠٣,٥٢٤	اهلاك الاصول الثابتة
(١١٩,٠٥٢)	-	ايرادات اخرى
(٤٢٤,٠٨٠)	(٨٩,٧٠٢)	فوائد دائنة
(٧٢,١١١)	(١٥٧,١٥٤)	ارباح كوربانات
١٢٤,٢٧٧	١,٦٤٢,٥٧٠	ارباح خسائر اوراق مالية
(٨.٠٨٠,٣٤٧)	٤,٦١٥,٥٤٩	صافى الربح (الخسارة) التشغيل المعدل
(١٨,١٨٧,٣٩٨)	-	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٤,٢٢٨	(٣,٦٩٢,٧٠٠)	التغير في المخزون
(٥,٥٩٧,٨٩٨)	٥,٠٨٩,١١٣	التغير في عملاء بالصفافى
(١٠٦,٠٦٢)	(٢٤١,٤٨٥)	التغير في المديون وارصدة مدينة اخرى
٢٧,٣٧١,٢٧٩	١,٤٨٧,٧٤٣	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١١,٧٦٩,٤٣٤	-	التغير في استثمارات متاحة للبيع
١٢,١١٩	(٨,٤٠٢,٥٠٨)	التغير في الدائون وارصدة دائنة اخرى
	(٢٤,٤١٩)	التغير في الارباح / الخسائر المرحلة
(٤,٢٠٩,٧٧٨)	(١,١٥٠,٠٠٠)	التغير في المخصصات
٣,١٧٥,٥٧٧	(٢,٣١٨,٧٠٧)	سافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل.....(١)
		(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٢٤,٠٨٠	٨٩,٧٠٢	فوائد دائنة محصلة
١٥٩,٩٠٠		متحصلات اصول ثابتة
(١٢٤,٢٧٧)	(١,٦٤٢,٥٧٠)	خسائر / ارباح بيع اوراق مالية
٧٢,١١١	١٥٧,١٥٤	ارباح كوربونات
٥٣١,٨١٤	(١,٣٥٥,٧١٤)	سافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار.....(٢)
		(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-	مقبوضات من اصدار اسهم زيادة رأس المال
-	-	مقبوضات من رد مصروفات سنوات سابقة
-	-	سافى النقدية الناتجة من أنشطة التمويل... (٣)
٣,٧٠٧,٣٩١	(٣,٧١٤,٤٢١)	صافى الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة]
٣٢١,٩٢٢	٤,٠٢٩,٣١٣	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٤,٠٢٩,٣١٣	٣١٤,٨٩٢	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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

المدير المالي
شكرى الحلبي

المدير العام
محمد عبد الصمد مبروك

العضو المنتدب
عادل حسن ترككات

رئيس مجلس الادارة
محمد أبو زيد محسن



شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيوداب " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	صافي (الخسارة)	صافي	خسائر مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
٥٠,٧١٢,٠٣٨	(٣,٠١٢,٨٣٣)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	٣,٠١٢,٨٣٣	(٣,٠١٢,٨٣٣)	-	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠,٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠
(٨,٠٥٠,٥٤٣)	(٨,٠٥٠,٥٤٣)	٣,٠١٢,٨٣٣	-	-	-	-
٤٢,٦٦١,٤٩٥	(٨,٠٥٠,٥٤٣)	(٨,٠٥٠,٥٤٣)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠,٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	٢٠١٨/١/١ الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
-	٨,٠٥٠,٥٤٣	(٨,٠٥٠,٥٤٣)	-	-	-	خسائر مرحلة
(٢٤,٤١٩)	(٢٤,٤١٩)	(٢٤,٤١٩)	-	-	-	صافي الربح / الخسارة
٢,٨١٦,٣١١	٢,٨١٦,٣١١	٢,٨١٦,٣١١	-	-	-	صافي الربح / الخسارة
٤٥,٤٥٣,٣٨٧	٢,٨١٦,٣١١	(٢٢,١٤٥,٧٨٣)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧,٩٠,٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

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

تقرير مراقب الحسابات مرفق

المدير المالي

شكري الحلي

المدير العام

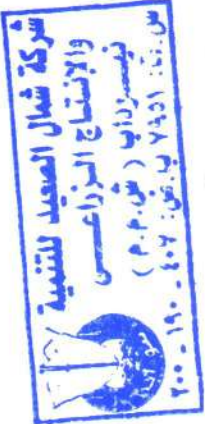
محمد عبد الحميد مبروك

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عادل حسن بركات

رئيس مجلس الإدارة

محمد ابو زيد محمد



س.ت. ٧٩٥١ - ٤٠٢ - ١٩٠ - ٢٠٠

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب)

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(١) نبذة عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته

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 :

(1) الإتجار والتصنيع في كافة مستلزمات الإنتاج الزراعي من الأسمدة والمخصبات الزراعية ... الخ .

(2) توفير المعدات والألات الزراعية التجريبية في اطار قانون التأجير التمويلي .

(٣) اجراء البحوث والدراسات اللازمة لإنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات التنمية الزراعية والسميكة والداجنة.

(4) 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 وإنتاج الكسب وتصنيع الاعلاف 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 لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(١ - ٢) أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء احكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

(٢ - ٢) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

(٣ - ٢) 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 إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية 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 الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

(٢ - ٤) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها 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 كالاتي :

يتم اهلاك الأصول باتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الاهلاك الآتية :

اسم الاصلالعمر الافتراضيعدل الاهلاك

سنة	
٥%	مباني وعقارات
٢٠%	آلات ومعدات
١٠%	أثاث وتجهيزات
٣٠.٣٣%	عدد وأدوات
٥%	وسائل نقل وانتقال

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 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 او تجديد مكونات الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

(٢ - ٥) الانخفاض في قيمة الاصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول 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 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.

(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) الا 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 ميدنياً 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 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 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 المقتناه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ، ويتم الإقرار بالربح او الخسارة في قائمة الدخل

(٢ - ١١) الاستثمارات المتداولة :

يتم اثبات الإستثمارات 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) المورددين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم اثبات المورددين 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 والادارية وفقاً لاساس الاستحقاق .

(٢ - ١٧) الاحتياطات

-الاحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الاساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب 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 اخرى .

(2 - 18) الادوات المالية وادارة المخاطر المتعلقة بها :

(1-18-2)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 لاسس 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 بامكانية 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 ولا زالت تستخدم

يوجد سيارتين استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم وكانت قيمتهم الدفترية بمبلغ ١٧٠,٨٠٠ جنية ويوجد عدد وادوات بمبلغ ٥١٩,٤٣٠ جنية والآت واجهزة بمبلغ ١٤٥,٠٥٧ استهلكوا بالكامل وما زال 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

الالتزامات عرضية ومسئوليات احتمالية لا توجد

(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 .

(٢٨-) التقديرات المحاسبية

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

(٢٩-) المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات علاقه 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 .

(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 .

(٣١-) مخاطر التدفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

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

(٣٢-) مخاطر السيولة

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

(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 للتأمينات 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 .

(٣٤-) ارقام المقارنة

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

(٣٥-) الفوائد الدائنة

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

(٢ - ٣٦) القيمة الدفترية للاصول الثابتة المعطلة مؤقتاً

لا توجد اصول ثابتة معطلة مؤقتاً .

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

متوقعه عن الاستخدام والمتحفظ بها لحين التصرف لا توجد اصول ثابتة

(٢ - ٣٨) القيود المفروضة على ملكية الاصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك

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

(٢ - ٣٩) الاصول غير المالية :

١/٣٩/٢ الاصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد

الاصول التي ليس له 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 بمبلغ زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية ، القيمة الاستردادية هي القيمة الاعلى من كل من القيمة العادلة(ناقصات البيع) او القيمة المتوقعه 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 (عدا الشهرة) المحمله في السنوات السابقة ، والتي يجب الاتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل .

٢/٣٩/٢ الاصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد

الاصول الثابتة والاصول غير المالية الاخرى التي عمر انتاجي محدد يتم اختبارها عندما يكون هناك مؤشر علي اضمحلال الاصل ، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل بمبلغ زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية ، القيمة الاستردادية هي القيمة الاعلى من كل من القيمة العادلة (ناقصات البيع) او القيمة المتوقعه 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 الاتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل .

٣ - ارقام المقارنة

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٥٠	١ ٢٥٠
٣٧٥ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠
٣٧٦ ٢٥٠	٣٧٦ ٢٥٠

٥- استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات متاحة للبيع في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣٧٦ ٢٥٠ جنيهاً ويمثل في :
شركة التنمية الزراعية (٢٥٠ سهم ، قيمة السهم ٥ جنيه)
شركة مصر للأسمدة والكيماويات (٧٥٠ ٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ٥٠ جنيه)

الإجمالي

٦- استثمارات في شركات تابعة

بلغ رصيد استثمارات في شركات تابعة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١ ٩٩٠ ٠٠٠ جنيهاً وتتمثل في الآتى:-
شركة نوباد الوادى للتجارة والتوريدات (١٩٩٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ١٠٠ جنيه)

الإجمالي

٧- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٥ ٨١٨ ٩٠٩ جنيهاً ويمثل في الآتى:-

تقاوى في دور التكوين
شكلات

الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٩٩٠ ٠٠٠	١ ٩٩٠ ٠٠٠
١ ٩٩٠ ٠٠٠	١ ٩٩٠ ٠٠٠
٢ ١٢٦ ٢٠٩	٥ ٨١٨ ٩٠٩

٨- عملاء (بالصفى)

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصفى) في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٢٠ ٧٠١ ٨٤٣ ويمثل في الآتى:-

عملاء واوراق قبض
الانخفاض في قيمة العملاء

الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦ ٩٠٣ ٦٦٤	٣١ ٨١٤ ٥٥١
(١١ ١١٢ ٧٠٨)	(١١ ١١٢ ٧٠٨)
٢٥ ٧٩٠ ٩٥٦	٢٠ ٧٠١ ٨٤٣

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٦٣٩ ٩١٠ جنيهاً وتتمثل في الآتى:-

عهد

سلف عاملين

مصرفات منقوعة مقدما

كسب عمل

ضرائب خصم منبع

أرصدة مدينة أخرى

تأمينات لدى الغير

سوردين دفعات مقدمة

هيئة التأمينات الاجتماعية

الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٠٠	٢٣ ٢٤٢
٢٩ ٤٠٠	٢ ٨٠٠
٤٢ ٤٨٩	٣٤ ٥٨٩
١٣ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠
٢٥١ ٢٣٦	٥١٤ ٦٦٦
٢٦ ٨٩٧	٢٦ ٨٩٧
٢٠ ٢٦٩	٢٠ ٢٦٩
٤ ١٨٤	٤ ٤٦٧
٩ ٣٥٠	
٣٩٨ ٤٢٥	٦٣٩ ٩١٠



١٥- المبيعات (بالصافي)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٦ ٩١٧ ٩٧٠	٢٢ ٤٣٤ ٩٢٠
٣٧٦ ٥٩١	٤ ٠٤١ ٣٤٣
١٣ ٣١٣ ٥٤٥	٢٨ ١٣٨ ٧٤٨
	٣ ٤٤٧ ٤٧٦
٢٠ ٦٠٨ ١٠٦	٥٨ ٠٦٢ ٤٨٧

بلغت المبيعات بالصافي في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٥٨ ٠٦٢ ٤٨٧ جنيها :-

مبيعات تقاوى

مبيعات شتلات

مبيعات اعلاف

عجول تسمين

الاجمالي

١٦- تكلفة المبيعات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٢ ٣٣٠ ٤٣٧	٢ ١٢٦ ٢٠٩
٥ ٦٥٩ ٦٢٤	٢٠ ١٤١ ٠٦٠
٣٦٨ ٦١٢	٢ ٩٦٥ ٠٣٩
١٢ ٧٨٠ ٩١٠	٢٦ ٤٤٩ ٠٤٩
	٢ ٢١٦ ٩٦٠
٤١٠ ٥٢٩	٢٥٩ ٨٧٠
(٢ ١٢٦ ٢٠٩)	(٥ ٨١٨ ٩٠٩)
١٩ ٤٢٣ ٩٠٣	٤٨ ٣٣٩ ٢٧٨

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٤٨ ٣٣٩ ٢٧٨ جنيها :-

مخزون أول المدة

يضاف

مشتريات واعباء تقاوى

اعباء شتلات زراعية

مشتريات اعلاف

مشتريات عجول تسمين

مصروفات تشغيل

يخصم

مخزون آخر المدة

الاجمالي



١٠- استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٢ ٥٨٨ ٣٠٥ جنيهاً ويتمثل في الآتي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
		يورنو
٨٦٤ ٢٨٨	٢٦٥	العربية لإدارة التطوير
٣١٥ ٢٦٠		اطلس لاستصلاح الاراضي
١٩٠ ٥٠٠		مصر الالومنيوم
٥٢٨ ٨٠٠		الاتحاد الاعلامي
٦٧ ٢٠٠		ميناء للاستثمارات
	٥١١ ٠٠٠	المصريه للنشا والجلوكوز
	٦٣٦ ٠٠٠	القاهرة لدواجن
٧٥٠ ٠٠٠	١ ٢٠٠ ٢٤١	اوراسكوم كونستراكشن
		اوراسكوم للاتصالات
١ ٣٦٠ ٠٠٠		الإجمالي
٤ ٠٧٦ ٠٤٨	٢ ٥٨٨ ٣٠٥	

١١- نقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد نقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣١٤ ٨٩٢ جنيهاً ويتمثل في:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيانات
٢٠٤٧	١ ٧٧٢	البنك التجاري الدولي
٤ ٢٩٠	٣ ٧٩٠	بنك مصر
١٩٩ ٣٦١	٢٧٦ ٦٨٦	البنك الاهلي المصري
٣ ٢٨١		بنك مصر ايران
٢ ٣٥٧	٢ ٢١٣	بنك التنمية و الائتمان الزراعي
٣ ٧٧٠ ٨٦٦	٦ ٣١١	البنك المصري الخليجي
٢٦ ١٣٩	٤ ٠٤٤	بنك القاهرة
٢٠ ٩٧٢	٢٠ ٠٧٦	نقدية بالصندوق
٤ ٠٢٩ ٣١٣	٣١٤ ٨٩٢	الإجمالي

١٢- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ، وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم.

- بتاريخ ١/٢/٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٦٣.٤٩٦.٥٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦.٣٤٩.٦٥٥ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٢ / ١٠ / ٢٠١٤ .

١٣- المخصصات

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

١٤- دائنون و أرصدة دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون و أرصدة دائنة اخرى في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٥ ٧٦٩ ٣٣٤ وتمثل في الآتي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٣ ٧١٤ ٥٣٥	٥ ٥١٩ ٨٦٧	موردون
	١١ ١٩١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٦ ١٦٠		دائنون توزيعات
٨٩ ٢٠١	٢ ٥٠٧	ضرائب الخصم
٢٩١ ٩٤٦	٤٢ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
	١٤٥ ١٥٦	مساهمة تكافلية
	٤٨ ٦١٣	ارصدة دائنة اخرى
١٤ ١٧١ ٨٤٢	٥ ٧٦٩ ٣٣٤	الإجمالي



١٧- المصروفات الإدارية والعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٥٥١.١١٠ جنيها

١٨- نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنية مصري	جنية مصري
(٨.٥٠.٥٤٣)	٢.٨١٦.٣١١
٦.٣٤٩.٦٥٥	٦.٣٤٩.٦٥٥
(١.٢٧)	٠.٤٤

صافي الربح / الخسارة

عدد الاسهم المرجح

نصيب السهم من صافي الربح / الخسارة

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

رئيس الحسابات



