

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى (نيوداب)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الفهرس

- قائمة المركز المالى
- قائمة الارباح او الخسائر المنفردة
- قائمة الارباح او الخسائر الشامل
- قائمة التغير فى حقوق المساهمين
- قنمة التغير فى التدفقات النقدية
- الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمي شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيوداب) (شركة مساهمه مصرية)
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيوداب) "شركة مساهمة مصرية" وهي شركة مقيدة اسهمها بسوق الاوراق المالية المصرية ، وتتمثل هذه القوائم في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الاخرى .

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

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد 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 والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني 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 الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية ، وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

اساس الرأي المتحفظ

١- لم تلتزم الشركة بالإعتراف بالتغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (الأصول المالية المتاحة للبيع سابقاً) ضمن بنود قائمة الدخل الشام طبقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الأدوات المالية .

٢- لم تقم الإدارة بالإفصاح عن المعاملات لأطراف ذات علاقة.

الرأى المتحفظ

وفيما عدا ماسبق وما يترتب عليه من تسويات فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) شركة مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

في ما لا يعد هذا تحفظاً:-

- ١- قامت إدارة الشركة ببيع وإستبعاد الأصول الثابتة (وسائل نقل) بمبلغ ١٥٠ الف جنيه عبارة عن عدد ثلاثة سيارات بموافقة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ لم يتم إعتداد عملية بيع الأصول من الجمعية العامة العادية حتى تاريخه، ولم يتم توريد ضريبة القيمة المضافة طبقاً لنص المادة رقم ١١ من قانون رقم ٦٧ لعام ٢٠١٦.
- ٢- لم نواف بالمصادقات للأرصدة المدينة والدائنة وكذلك لم نواف بما يفيد ارسال الشركة تلك المصادقات.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام 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 .

القاهرة في ٢٠٢١/٠٣/٠٢



صفوت نورالدين

- سجل عام المحاسبين و المراجعين (٤٥٨٥)
- سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٥)
- سجل مراقبي حسابات بالبنك المركزي (١٩٢)
- سجل مراقبي حسابات بالجهاز المركزي (٨٤)

صفوت نورالدين للخبرة الاستشارية

REANDA - SMC



شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيوداب "
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول الغير متداولة			
أصول ثابتة (بالصافي)	(٤)	٢٠,٨٨٢,٩٤٥	٢,٨٤٣,٧٧٥
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	٣٧٦,٢٥٠	٣٧٦,٢٥٠
استثمارات في شركات تابعة	(٦)	١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ		٢٣,٢٤٩,١٩٥	١٨,١٨٧,٣٩٨
مجموع الأصول الغير متداولة (١)		٢٣,٢٤٩,١٩٥	٢٣,٢٩٧,٤٢٣
الأصول المتداولة			
مخزون	(٧)	٥,٢٥٦,٧٠٣	٥,٨١٨,٩٠٩
علاء بالصافي	(٨)	١٧,٧٤٥,٤٢٠	٢٠,٧٠١,٨٤٣
مدينون و أرصدة مدينة أخرى	(٩)	١,٤٧٩,٠٠٠	٦٣٩,٩١٠
استثمارات مالية بغرض المتاجرة	(١٠)	٠	٢,٥٨٨,٣٠٥
نقدية بالصندوق والبنوك	(١١)	٧٥٩,٤٤٠	٣١٤,٨٩٢
مجموع الأصول المتداولة (٢)		٢٥,٢٤٠,٥٦٣	٢٠,٠٦٣,٨٥٩
مجموع الأصول (١)+(٢)		٤٨,٤٨٩,٧٥٨	٥٣,٤٦١,٢٨٢
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٢)	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	٦٣,٤٩٦,٥٥٠
إحتياطي قانوني		٧٠٩,٠٣٦	٧٠٩,٠٣٦
إحتياطي عام		١,٥٧٧,٢٧٣	١,٥٧٧,٢٧٣
إحتياطي رأسمالي		١٥٠,٠٠٠	
خسائر مرحلة		(٢٠,٢٣٥,٤٢٧)	(٢٣,١٤٥,٧٨٣)
صافي (الخسارة) الربح		(١,٣٦٤,٧٣٩)	٢,٨١٦,٣١١
إجمالي حقوق الملكية (٣)		٤٤,٣٣٢,٦٩٣	٤٥,٤٥٣,٣٨٧
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة		٢٩٨,٤٢٤	١٠٣,٨٦٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة (٤)		٢٩٨,٤٢٤	١٠٣,٨٦٨
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٣)	١,٦٣٥,٨٤٠	٢,١٣٤,٦٩٣
دائنون و أرصدة دائنة أخرى	(١٤)	٢,٢٢٢,٨٠١	٥,٧٦٩,٣٣٤
إجمالي الالتزامات المتداولة (٥)		٣,٨٥٨,٦٤١	٧,٩٠٤,٠٢٧
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة (٣)+(٤)+(٥)		٤٨,٤٨٩,٧٥٨	٥٣,٤٦١,٢٨٢

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



المدير العام
 محمد عبد الصمد صبروك

المدير المالي
 شكري الحلبي

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب "
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

من ٢٠١٩-١-١ حتى ٢٠١٩-١٢-٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠-١-١ حتى ٢٠٢٠-١٢-٣١ جنيه مصري	ايضاح رقم	
٥٨,٠٦٢,٤٨٧	٢٣,٠٩٨,٥٠٤	(١٥)	صافي المبيعات
٤٨,٣٣٩,٢٧٨	١٩,٢٠٩,٣٤٨	(١٦)	يخصم :- تكلفة المبيعات
٩,٧٢٣,٢٠٩	٣,٨٨٩,١٥٦		مجموع الربح
٨٩٧,٠٢	٢٠,٨٥٢		يضاف :- قوائد دائنة
١٥٧١٥٤	١٥٠,٠٠٠		إيرادات اخرى
(١,٦٤٢,٥٧٠)	(٤٩٥,٣٧٢)		أرباح / (خسائر) كميونات أوراق مالية
(١,٣٩٥,٧١٤)	(٣٢٤,٥٢٠)		(خسائر) أرباح بيع أوراق مالية
٤,١٠٠,٥٥٤	٣,٨٢١,٢٢٧	(١٧)	يخصم :- مصروفات عمومية وإدارية
٨٣٧,٠٠	٥١٦,٤٠٠		بدلات ومرتبوات اعضاء مجلس الادارة
٩١٧,٨٢٥			خسائر تقييم اوراق مالية
٥,٥٨١	٤,٩٢٠		م بنكية
٤,٣٥٢٤	١٤٨,٢٢٧	(٤)	اهلاك
٥,٥١١,١٨٤	٤,٤٩٠,٧٧٤		صافي الربح / (الخسارة) المدة قبل الضرائب
٢,٨١٦,٣١١	(٩٢٦,١٣٨)		ضريبة مؤجلة
٢,٨١٦,٣١١	(٢٨٨,٦٠١)		صافي الربح / الخسارة المدة
٠,٤٤	(١,٢١٤,٧٣٩)	(١٨)	نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وفقاً لها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير



المدير المالي
 محمد عبد الحميد

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي "نيوداب"
 "شركة مساهمة مصرية"
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

من ٢٠١٩-١-١ حتى ٢٠١٩-١٢-٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٠-١-١ حتى ٢٠٢٠-١٢-٣١ جنيه مصري	
٢,٨١٦,٣١١	(١,٢١٤,٧٣٩)	صافي الربح (الخسارة) الفترة
٢,٨١٦,٣١١	(١,٢١٤,٧٣٩)	الدخل الشامل الآخر
٠.٤٤	(٠٠.١٩)	اجمالي الدخل الشامل
	(١٨)	نصيب السهم في الربح (الخسارة)

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



المدير العام

محمد عبد الحميد بروت

المدير المالي

شكري الخليلي

عادل حسن بركات

"شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي" لبيوداب "
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي الربح (الخسارة)	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢,٦٦١,٤٩٥	(٨,٠٥٠,٥٤٣)	(١٥,٠٧٠,٨٢١)	١,٥٧٧,٢٧٣	-	٧٠٩,٠٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	الرصيد ٢٠١٩/١/١ خسائر مرحلة
-	٨,٠٥٠,٥٤٣	(٨,٠٥٠,٥٤٣)	-	-	-	-	
(٢٤,٤١٩)	-	(٢٤,٤١٩)	-	-	-	-	تسويات على الأرباح/ الخسائر المرحلة صافي الربح / الخسارة
٢,٨١٦,٣١١	٢,٨١٦,٣١١	-	-	-	-	-	
٤٥,٤٥٣,٣٨٧	٢,٨١٦,٣١١	(٢٣,١٤٥,٧٨٣)	-	١,٥٧٧,٢٧٣	٧٠٩,٠٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	الرصيد في ٢٠١٩/٢/٣١ رأس المال
-	-	-	-	-	-	-	
-	(٢,٨١٦,٣١١)	٢,٨١٦,٣١١	-	-	-	-	خسائر مرحلة المحول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الخسائر المرحلة
٩٤,٠٤٥	-	٩٤,٠٤٥	١٥٠,٠٠٠	-	-	-	صافي (الخسارة) / الربح
(١,٢١٤,٧٣٩)	(١,٣٦٤,٧٣٩)	-	١٥٠,٠٠٠	-	-	-	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤٤,٣٣٢,٦٩٣	(١,٣٦٤,٧٣٩)	(٢٠,٢٣٥,٤٢٧)	١٥٠,٠٠٠	١,٥٧٧,٢٧٣	٧٠٩,٠٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	

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

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير العام

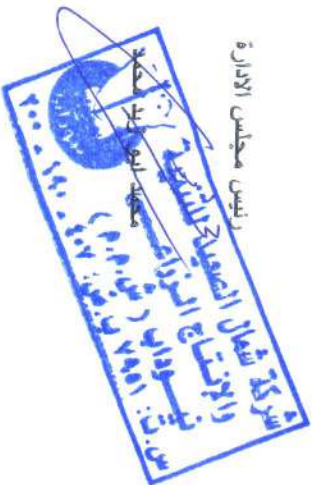
تقرير مراقب الحسابات مرفق

مجلس الإدارة

عادل حسن بركات

محمد عبد الحفيظ مبروك

شكري الحلبي



شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيوداب "
 " شركة مساهمه مصريه "
 خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
		(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٨١٦,٣١١	(٩٢٦,١٣٨)	صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع التدفقات
٤٠٣,٥٢٤	١٤٨,٢٢٧	اهلاك الأصول الثابتة
	(١٥٠,٠٠٠)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٨٩,٧٠٢)		فوائد دائنة
	(٢٨٨,٦٠١)	ضريبة مؤجلة
(١٥٧,١٥٤)		ارياح / خسائر كوياتات
١,٦٤٢,٥٧٠	-	ارياح / خسائر اوراق مالية
٤,٦١٥,٥٤٩	(١,٢١٦,٥١٢)	صافي الربح (الخسارة) التشغيل المعدل
(٣,٦٩٢,٧٠٠)	٥٦٢,٢٠٧	التغير في المخزون
٥,٠٨٩,١١٣	٢,٩٥٦,٤٢٣	التغير في عملاء بالصفى
(٢٤١,٤٨٥)	(٨٣٩,٠٩٠)	التغير في المدينون وارصدة مدينة اخرى
		التغير في أصول ضريبية مستحقة
١,٤٨٧,٧٤٣	٢,٥٨٨,٣٠٥	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
	-	التغير في استثمارات متاحة للبيع
(٨,٤٠٢,٥٠٨)	(٣,٥٤٦,٥٣٣)	التغير في الدائنون وارصدة دائنة اخرى
(٢٤,٤١٩)	٩٤,٠٤٥	التغير في الارياح / الخسائر المرحلة
(١,١٥٠,٠٠٠)	(٤٩٨,٨٥٣)	التغير في المخصصات
		فوائد دائنة محصلة
	١٩٤,٥٥٦	التغير في التزامات ضريبية المستحقة
(٢,٣١٨,٧٠٧)	٢٩٤,٥٤٨	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل.....(١)
		(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٨٩,٧٠٢	-	فوائد دائنة محصلة
		مدفوعات من شراء أصول ثابتة
(١,٦٤٢,٥٧٠)		خسائر / ارباح بيع اوراق مالية
١٥٧,١٥٤		ارياح كويونات
	١٥٠,٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١,٣٩٥,٧١٤)	١٥٠,٠٠٠	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة
		(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		مقبوضات من إصدار أسهم زيادة رأس المال
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل (٣)
(٣,٧١٤,٤٢١)	٤٤٤,٥٤٨	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة]
٤,٠٢٩,٣١٣	٣١٤,٨٩٢	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٣١٤,٨٩٢	٧٥٩,٤٤٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
 المدير العام: محمد عبد الحميد مبروك
 المدير المالي: [Signature]

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 ٢٠٢٠

(١) نبذة عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام 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 و السمكة 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 الاعلاف 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 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 ولائحة التنفيذية .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(٢-١) 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 .

(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 إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلي 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 واهلاكاتها

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

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

اسم الأصل	العمر الافتراضي	معدل الاهلاك
مباني وعقارات	٢٠.٠٠٠	٥%
آلات ومعدات	٥.٠٠٠	٢٠%
أثاث وتجهيزات	١٠.٠٠٠	١٠%
عدد وأدوات	٣.٠٠٠	٣٣.٣%
وسائل نقل وانتقال	٥.٠٠٠	٢٠%

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة . هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها وان النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو 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 :
- ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية السلع الي المشتري .
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الاداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة .
 - ان يمكن قياس الايراد بشكل دقيق .
 - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة .
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستتحملها 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 المستثمره 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 الشقيقه بعد الاقتناء ، كما يتم اثبات نصيب المستثمر في ارباح وخسائر الشركة الشقيقه 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 الشقيقه 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 حتي 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 الاعتراف بالربح او 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) الموردین والدائنون والحسابات الدائنة الاخری

يتم اثبات الموردین والدائنون والحسابات الدائنة الاخری 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 تجنيب هذه النسبة اذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من راس المال المصدر ، ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة الي الاقتطاع
- الاحتياطات الاخری : يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الادارة تكوين احتياطات اخری .

(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 للموردین وبعض الدائنون 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

(٢-١٨-٣) 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 .

(٢-١٨-٤) 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 ببندود 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 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 الجارية 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 رأس المال

تهدف ادارة الشركة من ادارة رأس 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 لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .

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

في حالة وجود ادلة موضوعية علي حدوث خسائر اضمحلال في القيمة ترتبط بفروض 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 الانتماء 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 (على سبيل المثال تحسن الملازمة 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 وافتراضات تؤثر على قيم الاصول والالتزامات والايرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

(٢ - ٢٩) المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة على 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 عدمه

تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعة 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 المتعلقة بالادوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الاصل المالي بسرعه وبقيمة تقرب من قيمة العادلة .

(٢ - ٣٣) مزايا العاملين

٢/٣٣/١ نظام التامينات والمعاشات

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على اساس الزامي ، ولا يوجد على 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 على 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

يعد 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 للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً

لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً .

(٢ - ٣٧) قيمة الأصول المتوقعة عن الاستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف

متوقعة عن الاستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف لا توجد أصول ثابتة

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

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

(٢ - ٣٩) الأصول غير المالية :

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

الأصول التي ليس له عمر انتاجي محدد (الأصول غير الملموسة - العلامة التجارية) تخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنوياً لتحديد ما إذا 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 المتوقعة من استخدام الاصل .
إذا أصبح هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الاصول غير المالية التي ليس لها عمر انتاجي (عدا الشهرة) المحملة في السنوات السابقة ، والتي يجب الاتتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل .

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

الأصول الثابتة والأصول غير المالية الأخرى التي عمر انتاجي محدد يتم اختبارها عندما يكون هناك مؤشر على الاضمحلال 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 المتوقعة من استخدام الاصل .
إذا أصبح هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الاصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد المحملة في السنوات السابقة ، والتي يجب الاتتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل .

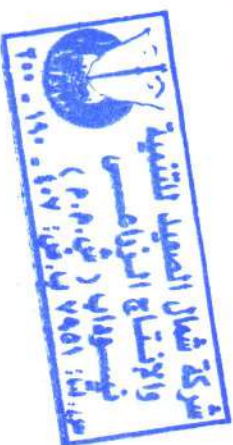
٣- ارقام المقارنة

يعاد تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً للفوائد مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب "
 " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الأصول الثابتة (٤)

الإجمالي	إشجار مشرة	وسائل نقل	عدد أدوات	اثاث وتجهيزات	الات ومعدات واجهزة	مباني ومعدات	أراضى	البيسان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧,١٠٧,٣٧١	٣٤,٦١٨	٦٤٥,١٥٥	٥٦٩,٢٨٦	٥٣٤,٧٢٠	١,٦٦٤,٣١٧	١,٩٩٩,٢٧٥	١,٦٦٠,٠٠٠	التكلفة ٢٠٢٠-١-١
١٨,١٨٧,٣٩٩	-	-	-	-	٢,٢١٣,١٤٧	١٥,٩٧٤,٢٥١	-	الإضافات خلال العام
٣٦٩,٣٥٥	-	٣٦٩,٣٥٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	الإستيعادات خلال العام
٧٤,٩٢٥,٤١٥	٣٤,٦١٨	٧٧٥,٨٠٠	٥٦٩,٢٨٦	٥٣٤,٧٢٠	٣,٨٧٧,٤٦٤	١٧,٩٧٣,٥٢٦	١,٦٦٠,٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٠-١٢-٣١
٤,٢١٣,٥٩٨	٩,٣٩٨,٠٠٠	٦٣٠,٨٩٤	٥٦٨,٩٢٤	٣٧١,٨٣٣	١,٦٦١,٨٦٥	١,٠٢٠,٦٨٤	-	مجموع الاعلاك في ١ / ١ / ٢٠٢٠
٣٦٩,٣٥٥	٣٦٩,٣٥٥	٣٦٩,٣٥٥	-	-	-	-	-	استيعاد مجمع السيارة المباعة
١٤٨,٢٢٧	١,٧٢٣	١٤,٢٥٨	٣٦١	٣٩,٢٧٣	٤,١٦٧	٨٨,٤٣٥	-	اعلاك العام
٤,٠٤٢,٤٧٠,٠٠	١١,١٣١,٠٠٠	٢٧٥,٧٩٧,٠٠٠	٥٦٩,٢٨٥,٠٠٠	٤١١,١٠٦,٠٠٠	١,٦٦٦,٠٣٢,٠٠٠	١,١٠٩,١١٩,٠٠٠	-	مجموع الاعلاك ٢٠٢٠-١٢-٣١
٢٠,٨٨٢,٩٤٥	٢٣,٤٨٧	٣	١	١٢٣,٦١٤	٢,٢١١,٤٣٢	١٦,٨٦٤,٤٠٧	١,٦٦٥,٠٠٠	الصافي في ٢٠٢٠-١٢-٣١
٢,٨٤٣,٧٧٥	٢٥,٢٢٠	١٤,٢٦١	٣٦٢	١٦٢,٨٨٨	٢,٤٥٣	٩٧٨,٥٩١	١,٦٦٠,٠٠٠	الصافي ٢٠١٩-١٢-٣١



شركة شمال الصعيد للتنمية و الانتاج الزراعى (نيوداب) مستقلة
(شركة مساهمة مصرية)

ايضاحات حول القوائم المالية - عن الفترة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	٥- استثمارات متاحة للبيع
١ ٢٥٠	١ ٢٥٠	بلغ رصيد استثمارات متاحة للبيع فى ٣١-١٢-٢٠٢٠ مبلغ ٢٥٠ ٣٧٦ جنيهها ويتمثل فى :
٣٧٥ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠	شركة التنمية الزراعية (٢٥٠ سهم ، قيمة السهم ٥ جنيهه) شركة مصر للاسمدة والكيماويات (٧٥٠ ٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ٥٠٠ جنيهه)
٣٧٦ ٢٥٠	٣٧٦ ٢٥٠	الاجمالى
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	٦- استثمارات فى شركات تابعة
١ ٩٩٠ ٠٠٠	١ ٩٩٠ ٠٠٠	بلغ رصيد استثمارات فى شركات تابعة فى ٣١-١٢-٢٠٢٠ مبلغ ١ ٩٩٠ ٠٠٠ جنيهها وتتمثل فى الآتى:-
١ ٩٩٠ ٠٠٠	١ ٩٩٠ ٠٠٠	شركة نيوداب الوادى للتجارة والتوريدات (١٩٩٠٠ سهم ، قيمة السهم ١٠٠ جنيهه)
١ ٩٩٠ ٠٠٠	١ ٩٩٠ ٠٠٠	الاجمالى
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	٧- المخزون
٥ ٥١٣ ٩٠٩	٣ ٨٥٧ ٥٧٤	بلغ رصيد المخزون فى ٣١-١٢-٢٠٢٠ مبلغ ٣ ٨٥٧ ٥٧٤ جنيهها ويتمثل فى الآتى:-
٣٠٥ ٠٠٠	١٣٩٩١٢٩	تقاوى فى دور التكوين
٥ ٨١٨ ٩٠٩	٥ ٢٥٦ ٧٠٣	شلتات
٥ ٨١٨ ٩٠٩	٥ ٢٥٦ ٧٠٣	الاجمالى
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	٨- عملاء (بالصافى)
٣١ ٨١٤ ٥٥١	٢٨ ٨٥٨ ١٢٨	بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصافى) فى ٣١-١٢-٢٠٢٠ مبلغ ٤٢٠ ١٧ ٧٤٥ ويتمثل فى الآتى:-
(١١ ١١٢ ٧٠٨)	(١١ ١١٢ ٧٠٨)	عملاء واوراق قبض
٢٠ ٧٠١ ٨٤٣	١٧ ٧٤٥ ٤٢٠	الانخفاض فى قيمة العملاء
٢٠ ٧٠١ ٨٤٣	١٧ ٧٤٥ ٤٢٠	الاجمالى

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١-١٢-٢٠٢٠ مبلغ ١ ٤٧٩ ٠٠٠ جنيها وتتمثل في الآتي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٢٤٢	٨ ٣٥٦	عهد
٢ ٨٠٠		سلف عاملين
٣٤ ٥٨٩	٣٤ ٦٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠	كسب عمل
٥١٤ ٦٤٦	٦٠٠ ٦٥٨	ضرائب خصم منبع
٢٦ ٨٩٧	٢٦ ٨٩٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٠ ٢٦٩	٢٠ ٢٦٩	تأمينات لدى الغير
٤ ٤٦٧	٧٧٠ ٢٢٠	موردين دفعات مقدمة
٦٣٩ ٩١٠	١ ٤٧٩ ٠٠٠	الاجمالي

١٠- استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد استثمارات أوراق مالية بغرض المتاجرة ٣١-١٢-٢٠٢٠ مبلغ ٠ جنيها وتتمثل في الآتي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٠ ٨٠٠		بورسو
٢٦٥		العربية لادارة التطوير
٥١١ ٠٠٠		المصرية للنشا والجلكوز
٦٣٦ ٠٠٠		القاهرة لدواجن
١ ٢٠٠ ٢٤٠		اوراسكوم كونستراشن
٢ ٥٨٨ ٣٠٥		الاجمالي

١١- نقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد نقدية بالبنوك والصندوق في ٣١-١٢-٢٠٢٠ مبلغ ٧٥٩ ٤٤٠ وتتمثل في:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٧٢	١ ٧٧٢	البنك التجاري الدولي
٣ ٧٩٠	٣ ٧٩٠	بنك مصر
٢٧٦ ٦٨٦	٧٤١ ١٩٤	البنك الاهلي المصري
٤ ٢١٣	٢ ١٠١	بنك التنمية و الائتمان الزراعي
٦ ٣١١	٢ ٤٨٩	البنك المصري الخليجي
٤٠٤٤	١ ٣٩٧	بنك القاهرة
٢٠ ٠٧٦	٦ ٦٩٧	نقدية بالصندوق
٣١٤ ٨٩٢	٧٥٩ ٤٤٠	الاجمالي

١٢- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، وحدد رأس المال المصدر والمنفوع بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 والمنفوع ليصبح ٦٣,٤٩٦,٥٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦,٣٤٩,٦٥٥ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٠ / ٢٢ / ٢٠١٤ /

- بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة السهم (من سهم واحد بقيمة اسمية عشرة جنيهات إلى عشرة أسهم ، فتصبح القيمة الإسمية للسهم جنيه واحد) فيكون عدد الأسهم بعد التجزئة ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه . وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٧ .

١٣- المخصصات

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

١٤- دائنون و أرصدة دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون و أرصدة دائنة اخرى في ٣١-١٢-٢٠٢٠ مبلغ ٨٠١ ٢٢٢ ٢ و تتمثل في الآتي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٥ ٥١٩ ٨٦٧	١ ١٦٢ ٧٠٩	هيئة التامينات الاجتماعية
١١ ١٩٦	٢٠ ٩٩٠	ضريبة الخصم
٢ ٥٠٧	٩ ٤٢٧	مصروفات مستحقة
٤٢ ٠٠٠	٨٣٩ ١١٧	ارصدة دائنة اخرى
٤٨ ٦١٣	١٣٢ ٨١٣	مساهمة تكافلية
١٤٥ ١٥٦	٥٧ ٧٤٥	الاجمالي
٥ ٧٦٩ ٣٣٤	٢ ٢٢٢ ٨٠١	

١٥- المبيعات (بالصفى)

بلغت المبيعات بالصفى في ٣١-١٢-٢٠٢٠ مبلغ ٢٣ ٠٩٨ ٥٠٤ جنبها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات تقاوى
٢٢ ٤٣٤ ٩٢٠	١٤ ٣٩٢ ٦٩٠	مبيعات شتلات
٤ ٠٤١ ٣٤٣	٧ ٦٠٥ ٢٦٤	مبيعات اعلاف
٢٨ ١٣٨ ٧٤٨	١ ١٠٠ ٥٥٠	مبيعات عجول
٣ ٤٤٧ ٤٧٦		الاجمالي
٥٨ ٠٦٢ ٤٨٧	٢٣ ٠٩٨ ٥٠٤	

١٦- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠٢٠-١٢-٣١ مبلغ ١٩ ٢٠٩ ٣٤٨ جنيها :-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون أول المدة
٢ ١٢٦ ٢٠٩	٥ ٨١٨ ٩٠٩	يضاف
		مشتريات واعياء تقاوى
٢٠ ١٤١ ٠٦٠	١٠ ٣٩٠ ٨٦٧	اعياء شتلات زراعية
٢ ٩٦٥ ٠٣٩	٧ ٢٢٣ ١٧٥	مشتريات اعلاف
٢٦ ٤٤٩ ٠٤٩	١ ٠٣٣ ١٠٠	مشتريات عجول تسمين
٢ ٢١٦ ٩٦٠		مصروفات تشغيل
٢٥٩ ٨٧٠		يخصم
(٥ ٨١٨ ٩٠٩)	(٥ ٢٥٦ ٧٠٣)	مخزون آخر المدة
٤٨ ٣٣٩ ٢٧٨	١٩ ٢٠٩ ٣٤٨	الاجمالى

١٧- المصروفات الإدارية والعمومية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠٢٠-١٢-٣١ مبلغ ٣ ٨٢١ ٢٢٧ جنيها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٢ ٦٢١ ١٧١	٢ ٣٨٥ ٣٢١	اجور ومرتببات
٨١ ٩٨٤	٩٥ ١٤٦	حصة الشركة في التامينات
٦٧ ٤٥٠	٧٠ ٢٥٠	ايجارات
٣٧ ١٧٧	٦٢ ٤٩٧	مياه وانارة
	٣٦٢	فروق ضريبة
١٤١ ١٣٦	٩٢ ٧٧٨	وقود و زيوت
٣٠٤ ٤٩٢	٣٧٨ ٤٨٧	رسوم واشترابات
٦ ٧٤٢	٩٥٠٥	انوات كتابية
١١ ٦٦٨	١٥ ٤١٧	نظافة و بوقية و ضيافة
١٩ ٦٢٦	٢٣ ١٧٨	تليفونات
١٢ ١١٩	١٩ ٥٧٨	صيانة واصلاح
١٠ ٥٦٧	٩٠٦٥	مصروفات تراخيص
١٦٠ ٠٠٠	١٩١ ٥٠٠	اتعاب مهنية
٢٨ ٨٠٠	٤٠ ٢٠٠	دعايا واعلان
١٢٠ ١٧٥	٢٨ ٢٣٣	قطع غيار سيارات
١٤٥ ١٥٦	٥٧ ٧٤٥	مساهمه تكافلية
٢٩٣ ٩١٣	٣٣٧ ٧٦٨	اكراميات و حوافز جهات خارجية
٣٨ ٣٧٨	٤ ١٩٧	قضايا و مخالفات
٤ ١٠٠ ٥٥٤	٣ ٨٢١ ٢٢٧	الاجمالي

١٨- نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح (الخسارة)
٢ ٨١٦ ٣١١	(١ ٢١٤ ٧٣٩)	عدد الاسهم المرجح
٦ ٣٤٩ ٦٥٥	٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)
٠.٤٤	(٠.١٩)	