

شركة شمال الصعيد للتنمية و الانتاج الزراعى (نيو داب)
(المستقلة)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

فى ٣١ مارس ٢٠٢١

الفهرس

- تقرير مراقب الحسابات
- قائمة المركز المالى
- قائمة الارباح او الخسائر
- قائمة الارباح او الخسائر (الدخل الشامل)
- قائمة التدفقات النقدية
- قائمة التغير فى حقوق الملكية
- الايضاحات المتممة

تقرير الفحص المحدود لمراقب الحسابات

الساده/ رئيس و اعضاء مجلس ادارة

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى (نيو داب) (المستقلة)

(شركة مساهمة مصريه)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم الماليه (المستقلة) المرفقه لشركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى (نيو داب) (المستقلة) " شركة مساهمة مصريه " خاضعه لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ . وتعديلاته المتمثله فى قائمه المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المنفرد و الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفتره الماليه وملخصا للسياسات المحاسبية الهامه وغيرها من الايضاحات المتممه الأخرى والأدارة هى المسئوله عن اعداد القوائم الماليه الدوريه هذه والعرض العادل والوضوح لها طبقا لمعايير المحاسبه المصريه وتتحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم الماليه الدوريه فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجع المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم الماليه الدوريه للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها . ويشمل الفحص المحدود للقوائم الماليه الدوريه عمل استفسارات بصوره اساسيه من اشخاص مسئولين عن الامور الماليه والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عمليه مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجع المصريه ، وبالتالى لايمكننا الحصول على تاكد باننا سنصبح على درايه بجميع الامور الهامه التى قد يتم اكتشافها فى عمليه المراجعة .

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

- لم توافنا الشركة بمحضر جرد الخزينه .
- لم توافنا الشركة بمحضر جرد مخزون .
- لم توافنا الشركة بالمصادقات الخاصه بحسابات المدينون و الدائنون .
- لم توافنا الشركة بكشوف مرتبات العاملين .

الاستنتاج المتحفظ

و فيما عدا تاثير التسويات المحتملة التى قد تنتج عما ورد بالفقره السابقه الخاصه بالتحفظات فمن رأينا وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم الماليه المشار إليها أعلاه لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامه عن المركز المالى للشركة/ شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى (نيو داب) (المستقلة فى ٣١ مارس ٢٠٢١ ، و عن أداها المالى عن الفتره الماليه المنتهيه فى ذلك التاريخ ، و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونيه والتنظيميه الأخرى

تمسك الشركة حسابات ماليه منتظمه تتضمن كل مائص القانون و النظام الأساسى للشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم الماليه متفقه مع ماهو وارد بتلك الحسابات .

القاهرة فى : ٢٠٢١/٠٦/١٤

مراقب الحسابات

وائل فوزي حيدة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريه
زميل جمعية الضرائب المصريه
زميل جمعية الضرائب الدوليه
زميل جمعية الضرائب العربيه
عضو جمعية المحاسبين القانونيين المصريه
عضو جمعية إدارة الأعمال العربيه
س.م.م (٩٩٦٠)

سجل الهيئه العامه لسوق المال رقم (١٦٤)

AHC-DFK International



٤ أبراج المهندسين - الدور ١٩ - كورنيش النيل - المعادي - القاهرة.

تليفون : ٢٥٢٥٠٨٠٨ (٢٠٢) + - ٢٥٢٥٧٩٨٩ (٢٠٢) + ، فاكس : ٢٥٢٥٧٩٠٦ (٢٠٢) +

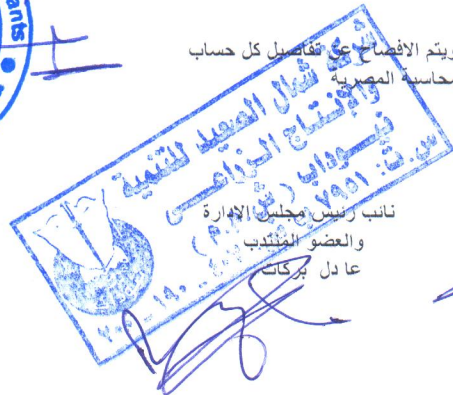
الموقع الإلكتروني : www.ahc.bz

البريد الإلكتروني : info@ahc.bz

شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي "نيوداب"
 شركة مساهمة مصرية
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٣-٣١	رقم	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الإيضاح	
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
٢٠,٨٨٢,٩٤٥	٢٠,٥٤٣,٠٣٤	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٣٧٦,٢٥٠	٣٧٦,٢٥٠	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
١,٩٩٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
.	.		مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٢٤٩,١٩٥	٢٢,٩٠٩,٢٨٤		مجموع الأصول الغير متداولة (١)
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٢٥٦,٧٠٣	٣,٨٩٢,٧٧٥	(٧)	مخزون
١٧,٧٤٥,٤٢٠	١٥,٧٣٨,٦٤٩	(٨)	عملاء بالصافي
١,٤٧٩,٠٠٠	١,٤٩١,٤٥٥	(٩)	مديون و ارصدة مدينة اخرى
.	.	(١٠)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٧٥٩,٤٤٠	٢٢٠,٥٨٤	(١١)	تقديمية بالصندوق والبنوك
٢٥,٢٤٠,٥٦٣	٢١,٣٤٣,٤٦٢		مجموع الأصول المتداولة (٢)
٤٨,٤٨٩,٧٥٨	٤٤,٢٥٢,٧٤٦		مجموع الأصول (١)+(٢)
			<u>حقوق الملكية</u>
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
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		إحتياطي رأسمالي
(٢٠,٢٣٥,٤٢٧)	(٢١,٦٠٠,١٦٦)		خسائر مرحلة
(١,٣٦٤,٧٣٩)	(٣,٩٢٣,٦١٤)		صافي (الخسارة) الربح
٤٤,٣٣٢,٦٩٣	٤٠,٤٠٩,١٧٩		إجمالي حقوق الملكية (٣)
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٩٨,٤٢٤	٢٩٠,٥٤٣		التزامات ضريبية مؤجلة
٢٩٨,٤٢٤	٢٩٠,٥٤٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة (٤)
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٦٣٥,٨٤٠	١,٦٣٥,٨٤٠	(١٣)	مخصصات
٢,٢٢٢,٨٠١	١,٩١٧,٢٨٣	(١٤)	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
٣,٨٥٨,٦٤١	٣,٥٥٣,١٢٣		اجمالي الالتزامات المتداولة (٥)
٤٨,٤٨٩,٧٥٨	٤٤,٢٥٢,٧٤٦		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة (٣)+(٤)+(٥)

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 الحميد ميرزا

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 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

من ٢٠٢٠-١-١ حتى ٢٠٢٠-٠٣-٣١ جنيه مصرى	من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-٠٣-٣١ جنيه مصرى	ايضاح رقم	
٤,٩٨٩,١٤٥	٥٩٢,٦٥٠	(١٥)	صافى المبيعات
			يخصم :-
٣,٨٥٤,٨٠٦	٢,٩٤٣,٩٠٢	(١٦)	تكلفة المبيعات
١,١٣٤,٣٣٩	(٢,٣٥١,٢٥٢)		مجمول الربح
			يضاف :-
١٠١٥٥	-		فوائد دائنة
			ايرادات اخرى
			ارباح / (خسائر) كويونات أوراق مالية
(٣٦٣,١٤٩)	-		(خسائر) أرباح بيع أوراق مالية
(٣٥٢,٩٩٤)	-		يخصم :-
١,٢٨٠,٩٧٢	١,١٤٢,٤١٧	(١٧)	مصروفات عمومية وادارية
٧٠٨٠٠	٩٧,٥٠٠		بدلات ومرتببات اعضاء مجلس الادارة
-			خسائر تقييم اوراق مالية
-	٤١٥		م بنكية
٤٦٢١٢	٣٣٩,٩١٠	(٤)	اهلاك
١,٣٩٧,٩٨٤	١,٥٨٠,٢٤٢		صافى الربح / (الخسارة) المدة قبل الضرائب
(٦١٦,٦٣٩)	(٣,٩٣١,٤٩٥)		ضريبة مؤجلة
(٦١٦,٦٣٩)	(٣,٩٢٣,٦١٤)		صافى الربح / الخسارة المدة
(٠٠١٠)	(٠٠٠٦٢)	(١٨)	نصيب السهم من صافى الربح (الخسارة)

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



نائب رئيس مجلس الاداره
والعضو المنتدب
عدال جبين عبد الهادى بوكات

المدير العام

محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالى

شكرى الحلبي

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب "
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

من ٢٠٢٠-١-١ حتى ٢٠٢٠-٣-٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-٣-٣١ جنيه مصري	
(٦١٦,٦٣٩)	(٣,٩٢٣,٦١٤)	صافي الربح (الخسارة) الفترة
(٦١٦,٦٣٩)	(٣,٩٢٣,٦١٤)	الدخل الشامل الاخر
(٠.١٠)	(٠.٠٦٢) (١٨)	اجمالي الدخل الشامل
		نصيب السهم في الربح (الخسارة)

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

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
عادل جسن عبد الهادي مركات

المدير العام
محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
شكري الحلبي



شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيوداب "
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١-مارس-٢٠٢١

٢٠٢٠-١٢-٣١	٢٠٢١-٣-٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢,٨١٦,٣١١	(٣,٩٣١,٤٩٥)	(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع التدفقات
٤٠٣,٥٢٤	٣٣٩,٩١٠	اهلاك الاصول الثابتة
	(١٥٠,٠٠٠)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٨٩,٧٠٢)		فوائد دائنة
	٧,٨٨١	ضريبة مؤجلة
(١٥٧,١٥٤)		ارباح / خسائر كوباتات
١,٦٤٢,٥٧٠	-	ارباح / خسائر اوراق مالية
٤,٦١٥,٥٤٩	(٣,٧٣٣,٧٠٣)	صافي الربح (الخسارة) التشغيل المعدل
		التغيير في مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٦٩٢,٧٠٠)	١,٣٦٣,٩٣٠	التغير في المخزون
٥,٠٨٩,١١٣	٢,٠٠٦,٧٧١	التغير في عملاء بالصفى
(٢٤١,٤٨٥)	(١٢,٤٥٥)	التغير في المدينون وارصدة مدينة اخرى
١,٤٨٧,٧٤٣	-	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
(٨,٤٠٢,٥٠٨)	(٣٠٥,٥١٨)	التغير في الدائنون وارصدة دائنة اخرى
(٢٤,٤١٩)	-	التغير في الارباح / الخسائر المرحلة
(١,١٥٠,٠٠٠)	-	التغير في المخصصات
	(٧,٨٨١)	التغير في التزامات ضريبية المستحقة
(٢,٣١٨,٧٠٧)	(٦٨٨,٨٥٦)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل.....(١)
		(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٨٩,٧٠٢	-	فوائد دائنة محصلة
(١,٦٤٢,٥٧٠)		خسائر / ارباح بيع اوراق مالية
١٥٧,١٥٤		ارباح كوباتات
	١٥٠,٠٠٠	متحصلات من بيع اصول ثابتة
(١,٣٩٥,٧١٤)	١٥٠,٠٠٠	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار.....(٢)
		(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		مقبوضات من اصدار أسهم زيادة رأس المال
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل... (٣)
(٣,٧١٤,٤٢١)	(٥٣٨,٨٥٦)	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة]
٤,٠٢٩,٣١٣	٧٥٩,٤٤٠	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٣١٤,٨٩٢	٢٢٠,٥٨٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



المدير العام
 محمد عبد الحميد ميروك

المدير المالي
 شكري الحلبي

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المرفقة

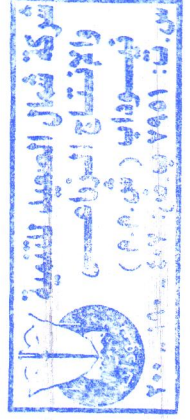
شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيوداب "
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	صافي الربح (الخسارة)	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	جنيه مصري
٤٢,٦٦١,٤٩٥	(٨,٠٥٠,٥٤٣)	(١٥,٠٧٠,٨٢١)	(١٥,٠٧٠,٨٢١)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧٠٩,٠٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	٢٠١٩/١/١ الرصيد خسائر مرحلة
-	٨,٠٥٠,٥٤٣	(٨,٠٥٠,٥٤٣)	-	-	-	-	تسويات على الأرباح/ الخسائر المرحلة
(٢٤,٤١٩)	-	(٢٤,٤١٩)	-	-	-	-	صافي الربح / الخسارة
٢,٨١٦,٣١١	٢,٨١٦,٣١١	٢,٨١٦,٣١١	-	١,٥٧٧,٢٧٣	٧٠٩,٠٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
٤٥,٤٥٣,٣٨٧	٢,٨١٦,٣١١	(٢٣,١٤٥,٧٨٣)	-	١,٥٧٧,٢٧٣	٧٠٩,٠٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	رأس المال
-	-	-	-	-	-	-	خسائر مرحلة
-	(٢,٨١٦,٣١١)	٢,٨١٦,٣١١	٢,٨١٦,٣١١	-	-	-	المحول الى الاحتياطي القانوني
٩٤,٠٤٥	-	-	٩٤,٠٤٥	-	-	-	تسويات على الخسائر المرحلة
-	-	-	-	-	-	-	خسائر تقييم أوراق مالية غير محققة
(٣,٧٧٣,٦١٤)	(٣,٩٢٣,٦١٤)	(٣,٩٢٣,٦١٤)	-	١٥٠,٠٠٠	-	-	صافي (الخسارة) / الربح
٤١,٧٧٣,٨١٨	(٣,٩٢٣,٦١٤)	(٢٠,٢٣٥,٤٢٧)	(٢٠,٢٣٥,٤٢٧)	١,٥٧٧,٢٧٣	٧٠٩,٠٣٦	٦٣,٤٩٦,٥٥٠	الرصيد ٢٠٢١-٣-٣١

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



عادل بركات
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

محمد عبد الحميد صبروك
المدير العام

شكرى الحلبي
المدير المالي

تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب)
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021

(1) نبذة عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته ولائحته التنفيذية بتاريخ 14/9/1997 بعدد رقم 1062 لسنة 2001 مصدق على توقيع ولمدة 25 سنة تبدأ من 2001/12/10 الي 2026/12/9 بغرض :

- (1) الإتجار والتصنيع في كافة مستلزمات الإنتاج الزراعي من الأسمدة والمخصبات الزراعية ... الخ .
- (2) توفير المعدات والآلات الزراعية التجريبية في اطار قانون التأجير التمويلي .
- (3) اجراء البحوث والدراسات اللازمة لإنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات التنمية الزراعية و السمكية والناجئة.
- (4) إنتاج وتصنيع وتسويق جميع انواع الأقطان والمنتجات القطنية سواء للأقطان المحلية او التي تم استيرادها ولها في سبيل تلك انشاء وادارة وتشغيل محالج ومغازل القطن اللازمة وكذا تجارة واستيراد وتصدير القطن للشركة وكذلك تصنيع بذرة القطن واستخراج الزيوت والنجاح 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 على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

2- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(2-1) اساس اعداد القوائم المالية

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

(2-2) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

(2-3) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تسلك الشركة حساباتها بالجنية المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية الي عملة القيد بالجنية المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .
ويتم إعادة تقييم ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الي عملة القيد بالجنية المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات 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 العادية بالعملة الأجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة .

(2-4) 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 الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية كالآتي :
يتم إهلاك الأصول بالتابع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

اسم الأصل	العمر الافتراضي	معدل الإهلاك سنة
مباني وعقارات	20.00	5%
الات ومعدات	5.00	20%
أثاث وتجهيزات	10.00	10%
عدد وأدوات	3.00	33.3%
وسائل نقل وانتقال	5.00	20%

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل ان يحقق استخدام هذا البلد منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة . هذا ويتم تحصيل 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 .

(2-5) الانخفاض في قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاستيراد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول التي قيمتها قابله للاستيراد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة .
وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ الميزانية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة 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 الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة .

(2-6) تحقيق الأيراد

- يتم الاعتراف بالأيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
 - الاحتفاظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية . أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
 - أن يمكن قياس الأيراد بشكل دقيق .
 - أن توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحماتها أو ستحمها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

(2-7) استثمارات متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة لذلك يجب تقييم الاستثمارات المعقّدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أي أثر للغير 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 المعقّدة بالبورصة بتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها .

(2 - 8) استثمارات مالية في شركات طبقاً لطريقة حقوق الملكية

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن تلك الاستثمارات والتي يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر وهو القدرة على 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 اقتانها . 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 تخصيص للخسائر الاضافية ويتم اثبات الالتزام فقط الي المدي الذي يتكبد فيه المستثمر للالتزام 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 .

(2 - 9) 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 للاصل المالي باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بالمثل كما هو الحال بالنسبة لاستهلاك اي علاوة أو خصم اصدار .

(2 - 10) استثمارات بغرض المتاجرة

يتم تيوب الاستثمارات المالية المقتناة بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة . ويتم الاعتراف بالربح او الخسارة في قائمة الدخل

(2 - 11) 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 .

(2 - 12) المخزون

يقاس قيمة المخزون علي اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية ايها اقل . ويتم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخازن .

(2 - 13) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الاخرى

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

(2 - 14) المخصصات

يتم اثبات 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 تقديرات حال فاذا أصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج منضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

(2 - 15) الموردین والدائون والحسابات الدائنة الأخرى

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

(2 - 16) المصروفات

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

(2 - 17) الاحتياطات

- الاحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب 5% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة اذا ما بلغ هذا الاحتياطي 50% من رأس المال المصدر . ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة الى الاقتطاع
- الاحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى .

(2 - 18) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(1-18-2) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية الرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردین وبعض الدائون والحسابات الدائنة . طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالابصاحات المتصلة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

(2-18-2) خطر الائتمان :

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

(3-18-2) خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمنفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

(4-18-2) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال .

(2 - 19) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على 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 على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي . يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناتجة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً لاساس المحاسبي وقيمتها طبقاً لاساس الضريبي . ويتم تحديد قيم الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو التسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي . يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمشاة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل . ويتم تحفيض قيمة الأصل الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(2 - 20) القيمة الدفترية للاصول المعطلة :

لا توجد اصول معطلة لدى الشركة .

(21 - 2) القيمة الدفترية للاصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم

يوجد سيارتين استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم وكانت قيمتهم الدفترية بمبلغ 170,800 حنية ويوجد عدد وادوات بمبلغ 519,430 حنية والات واجهزة بمبلغ 145,057 استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم .

(22 - 2) 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 .

(23 - 2) السياسة المتبعة في اثبات الفوائد

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

(24 - 2) الارتباطات التعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل .

(25 - 2) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية

(26 - 2) اهداف وسياسات واساليب ادارة رأس المال

يهدف ادارة الشركة من ادارة رأس المال الي الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لاصحاب المصالح الاخرى التي تستخدم الفوائم المالية وتوفير والحفاظ على افضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .

(27 - 2) السياسة المحاسبية المتبعة بشأن رد الاضمحلال للاصول المالية

في حالة وجود ادلة موضوعية على حدوث خسائر اضمحلال في القيمة ترتبط بقروض او مديونيات او استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ومثبتة بالتكلفة المستهلكة . عندئذ تقاس قيمة الخسارة على 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 .

(2 - 28) التقديرات المحاسبية

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

(2 - 29) 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 والوائح المطبقة بالشركة ولا يوجد معاملات مع الاطراف ذوي العلاقة .

(2 - 30) السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة باحدث قوائم مالية سنوية من عدمة

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 .

(2 - 31) مخاطر التدفقات المالية المتعققة بسعر الفائدة

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

(2 - 32) مخاطر السيولة

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

(2 - 33) مزايا العاملين

2/33/1 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 .

2/33/2 حصة 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 بحصة العاملين في الارباح قبل اعتماد الجمعية العامة .

(2 - 34) ارقام المقارنة

بعد تدوين ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا للقوائم مع التعيرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

(2 - 35) 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 .

(2 - 36) القيمة الدفترية للأصول الشائبة المعطلة مؤقتاً

لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً .

(2 - 37) قيمة الأصول المتوقعه عن الاستخدام والمتحفظ بها لحين التصرف

متوقعه عن الاستخدام والمتحفظ بها لحين التصرف لا توجد أصول ثابتة

(2 - 38) القيود المفروضة على ملكية الأصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك

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

(2 - 39) الأصول غير المالية :

1/39/2 الأصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد

الأصول التي ليس له عمر انتاجي محدد (الأصول 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 على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الأصول 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 .

2/39/2 الأصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد

الأصول الشائبة والأصول غير المالية الأخرى التي عمر انتاجي محدد يتم اختبارها عندما يكون هناك مؤشر على الأضمحلال 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 على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الأصول 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 .

3- ارقام المقارنة

بعد توييب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا للقوائم مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

شركة شمال الصعيد للتعمية و الانتاج الزراعي (نيوداب) مستقلة
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات حول القوائم المالية - عن الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	٥- استثمارات متاحة للبيع
١٢٥٠	١٢٥٠	بلغ رصيد استثمارات متاحة للبيع في ٢٠٢١-٠٣-٣١ مبلغ ٣٧٦٢٥٠ جنيهها ويتمثل في:
٣٧٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	شركة التنمية الزراعية (٢٥٠ سهم ، قيمة السهم ٥ جنيه)
		شركة مصر للأسمدة والكيماويات (٧٥٠٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ٥٠ جنيه)
٣٧٦٢٥٠	٣٧٦٢٥٠	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٦- استثمارات في شركات تابعة
جنيه مصري	جنيه مصري	بلغ رصيد استثمارات في شركات تابعة في ٢٠٢١-٠٣-٣١ مبلغ ١٩٩٠٠٠٠ جنيهها وتمثل في الآتي:-
١٩٩٠٠٠٠	١٩٩٠٠٠٠	شركة نيوداب التواقي للتجارة والتوريدات (١٩٩٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ١٠٠ جنيه)
١٩٩٠٠٠٠	١٩٩٠٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٧- المخزون
جنيه مصري	جنيه مصري	بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١-٠٣-٣١ مبلغ ٣٨٩٢٧٧٥ جنيهها ويتمثل في الآتي:-
٣٨٥٧٥٧٤	١٣٠٠٠٠٠	تقاوي في دور التكوين
١٣٩٩١٢٩	٢٥٩٢٧٧٥	شتلات
٥٢٥٦٧٠٣	٣٨٩٢٧٧٥	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٨- عملاء (بالصفائي)
جنيه مصري	جنيه مصري	بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصفائي) في ٢٠٢١-٠٣-٣١ مبلغ ١٥٧٣٨٦٤٩ ج ويتمثل في الآتي:-
٢٨٨٥٨١٢٨	٢٦٨٥١٣٥٧	عملاء واوراق قبض
(١١١١٢٧٠٨)	(١١١١٢٧٠٨)	الانخفاض في قيمة العملاء
١٧٧٤٥٤٢٠	١٥٧٣٨٦٤٩	الإجمالي

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢١-٢٠٢٠ مبلغ ١ ٤٩١ ٤٥٥ جنيهاً وتتمثل في الآتي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٣٥٦	٢٣ ٥٥٧	عهد
٣٤ ٦٠٠	٢٢ ٨٨٢	مصرفات مدفوعة مقدما
١٨ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠	كسب عمل
٦٠٠ ٦٥٨	٦٠٦ ٠٣٧	ضرائب خصم متبوع
٢٦ ٨٩٧	٢٦ ٨٩٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٠ ٢٦٩	٢٠ ٢٦٩	تأمينات لدى القبر
٧٧٠ ٢٢٠	٧٧٣ ٨١٣	موردين دفعات مقدمة
		الإجمالي
١ ٤٧٩ ٠٠٠	١ ٤٩١ ٤٥٥	

١٠- نقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد نقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢١-٢٠٢٠ مبلغ ٢٢٠ ٥٨٤ وتتمثل في:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٧٢	١ ٧٧٢	البنك التجاري الدولي
٣ ٧٩٠	٣ ٧٩٠	بنك مصر
٧٤١ ١٩٤	١٦٧ ٧٩٤	البنك الأهلي المصري
٢ ١٠١	٢ ٠٦٥	بنك التنمية و الائتمان الزراعي
٢ ٤٨٩	٢ ٤٨٩	البنك المصري الخليجي
١ ٣٩٧	١ ١٧٢	بنك القاهرة
٦ ٦٩٧	٤١ ٥٠٢	نقدية بالصندوق
٧٥٩ ٤٤٠	٢٢٠ ٥٨٤	الإجمالي

١١- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري . وحدد رأس المال المصدر والمدفوع 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 والمدفوع ليصبح ٦٣.٤٩٦.٥٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦.٣٤٩.٦٥٥ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم وتم التأسيس في السجل التجاري بتاريخ ١٠ / ٢ / ٢٠١٤ /

- بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة السهم (من سهم واحد بقيمة اسمية عشرة جنيهات إلى عشرة أسهم ، فتصبح القيمة الاسمية للسهم جنيه واحد) فيكون عدد الأسهم بعد التجزئة ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه . وتم التأسيس في السجل التجاري بتاريخ ٢٧/٢/٢٠٢٠ .

١٣- المخصصات

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

١٣- دائون و أرصدة دائنة اخرى

بلغ رصيد دائون و أرصدة دائنة اخرى في ٣١-٣-٢٠٢١ مبلغ ٢٨٣ ٢٨٣ ٩١٧ وتتمثل في الآتي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١ ١٦٢ ٧٠٩	٥٠ ٠٣٨	موردون
٢٠ ٩٩٠	٨٨ ٢١٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩ ٤٢٧	٤ ٢٢٦	ضريبة الخصم
٨٣٩ ١١٧	١ ٦٥٨ ٥٤٠	مصرفات مستحقة
١٣٧ ٨١٣	٥٨ ٥١٢	ارصدة دائنة اخرى
٥٧ ٧٤٥	٥٧ ٧٤٥	مساهمة تكافئية
		الاجمالي
٢ ٢٢٢ ٨٠١	١ ٩١٧ ٢٨٣	

١٤- المبيعات (بالصفى)

بلغت المبيعات بالصفى في ٣١-٣-٢٠٢١ مبلغ ٥٩٢ ٦٥٠ جنيها

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٣ ٨٠٠ ٤٠٠	٥٢٧ ٨٥٠	مبيعات نقارى
٨٨ ١٩٥	٦٤ ٨٠٠	مبيعات شحلات
١ ٦٠٠ ٥٥٠		مبيعات اعلاف
٤ ٩٨٩ ١٤٥	٥٩٢ ٦٥٠	الاجمالي

١٥ تكلفة المبيعات

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠٢١-٣-٣١ مبلغ ٢٩٤٣٩٠٣ جنيها :-
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٨١٨ ٩٠٩	٥ ٢٥٦ ٧٠٣	مخزون أول العدة
		<u>يضاف</u>
١٨ ١٧٢	٣٣٦ ٣٧٩	مشتريات واعباء تفاوت
٢ ٢٨١ ٩٤٩	١ ٢٤٣ ٦٤٦	اعباء شتلات زراعية
١ ٠٣٣ ١٠٠		مشتريات اعلاف
		<u>يخصم</u>
(٥ ٢٩٧ ٣٢٤)	(٣ ٨٩٢ ٧٧٥)	مخزون آخر العدة
<hr/>	<hr/>	
٣ ٨٥٤ ٨٠٦	٢ ٩٤٣ ٩٠٣	الإجمالي
<hr/>	<hr/>	

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٢٠٢١-٠٣-٣١ مبلغ ١ ١٤٢ ٤١٥ جنيها

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٦٤٦ .٥٦	٦١١ ٥٤٧	احور ومرئيات
٢٤ ٦٤٩	٤٣ ٥٠٩	حصة الشركة في التامينات
١٩ ٣٦٣	١٧ ٩٦٣	ايجارات
٥ ٩٧٤	١٢ ٧٣٢	مياه وانارة
٣٦٢		فروق ضريبية
٣٦ ٧٩٥	٢٨ ٨٦٣	وقود و زيوت
٢٧٢ ٤٦٩	١٥٢ ٢٤٣	رسوم والشراكات
١ .٢٢	٢ ٨٣٨	ادوات كتابية
٨ ٩٥٤	٢ .٣٢	نظافة و بوفية و ضيافة
٥ ٥٦٥		تليفونات
١٧ ٨٥٦	٦ ٩٢٥	صيانة واصلاح
٣ ٦٤٦		مصروفات تراخيص
٦٠ .٠٠٠		اتعاب مهنية
٣٧ ٢٠٠	١٩ ٢٠٠	دعايا و اعلان
١٥ ٣٩٥		قطع غيار سيارات
١٢٣ ٣١٤	٢٤٢ ٣٥٩	اكراميات و حوافر جهات خارجية
٢ ٦٥٥	٢ ٢٠٤	فضايا و مخالقات
١ ٢٨٠ ٩٧٢	١ ١٤٢ ٤١٥	الاجمالي

١٧ نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦١٦ ٦٣٩)	(٣ ٩٢٣ ٦١٢)	صافي الربح (الخسارة)
٦ ٢٤٩ ٦٥٥	٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	عدد الاسهم المرجح
(٠.١٠)	(٠.٠٦٢)	نصيب السهم من صافي الربح (الخسارة)

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي "نيو داب"
 شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(٤) الأصول الثابتة

	البيانات		الإيضاحات		الإيضاحات		الإيضاحات		الإيضاحات		التكلفة ٢٠٢١-١-١	الإضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	التكلفة في ٢٠٢١-٣-٣١
	البيانات	الإيضاحات	الإيضاحات	الإيضاحات	الإيضاحات	الإيضاحات	الإيضاحات	الإيضاحات	الإيضاحات	الإيضاحات				
الإجمالي	٢٤,٩٢٥,٤١٤	٢٧٥,٨٠٠	٣٤,٦١٨	٢٧٥,٨٠٠	٥٢٩,٢٨٦	٥٣٤,٧٢٠	٣,٨٧٧,٤٦٤	١٧,٩٧٣,٥٢٦	١,٦٦٠,٠٠٠	١,٦٦٠,٠٠٠				
جنيه مصري														
٤,٠٠٤,٢٠٤	١١,١٣١,٠٠٠	٢٧٥,٨٠٠	٢٧٥,٨٠٠	٢٧٥,٨٠٠	٥٢٩,٢٨٥	٤١١,١٠٦	١,٢٦٦,٠٣٢	١,١٠٩,١١٩	١,٦٦٠,٠٠٠	١,٦٦٠,٠٠٠				
٣٢٩,٩١٠	٤٣٢	٤٣٢	٤٣٢	٤٣٢	٤٣٢	٤٣٢	٤٣٢	٤٣٢	٤٣٢	٤٣٢				
٤,٣٨٢,٣٨٠,٤	١١,٥٦٤,٠٠٠	٢٧٥,٧٨٧,٠٠٠	٢٧٥,٧٨٧,٠٠٠	٢٧٥,٧٨٥,٠٠٠	٥٢٩,٢٨٥,٠٠٠	٤١٧,٦٨٨,٩٠٠	١,٧٧٧,١٣٩,٥٠٠	١,٣٣٠,٩٠٦,٠٠٠	١,٦٦٠,٠٠٠	١,٦٦٠,٠٠٠				
٢,٠٥٣,٠٣٤	٢٣,٠٥٤	٢٣,٠٥٤	٢٣,٠٥٤	٢٣,٠٥٤	٢٣,٠٥٤	٢٣,٠٥٤	٢٣,٠٥٤	٢٣,٠٥٤	٢٣,٠٥٤	٢٣,٠٥٤				
٢,٠٨٨,٢,٩٤٥	٢٣,٤٨٧	٢٣,٤٨٧	٢٣,٤٨٧	٢٣,٤٨٧	٢٣,٤٨٧	٢٣,٤٨٧	٢٣,٤٨٧	٢٣,٤٨٧	٢٣,٤٨٧	٢٣,٤٨٧				