

تقرير الفحص المحدود لمراقب الحسابات

السادة/ رئيس و اعضاء مجلس ادارة
شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى (نيو داب) (المجمعة)
(شركة مساهمة مصريه)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم الماليه (المجمعه) المرفقه لشركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى (نيو داب)
شركة مساهمة مصريه " خاضعه لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١. وتعديلاته المتمثله فى قائمة المركز المالى فى ٣٠
يونيو 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 المحاسبة المصريه وتلخص مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم
الماليه الدوريه فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجع المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم الماليه
الدوريه لمنشأة 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 , ويقبل الفحص المحدود جوهريا فى نطاق عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجع المصريه , وبالتالي لايمكننا
الحصول على تاكد باننا سنصبح على درايه بجميع الامور الهامه التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة .

الرأى

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة التى قد تنتج فمن رأينا وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن
القوائم الماليه المشار إليها اعلاه لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى

القاهرة فى : ٢٠٢١/١٢/٠٩

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 الهيئة العامة لسوق المال رقم (١٦٤)

AHC-DFK International



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

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

البريد الإلكتروني : info@ahc.bz الموقع الإلكتروني : www.ahc.bz

شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نوداب " مجمعة

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة المركز المالي لى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	رقم الايضاح	البينان
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠ ٨٨٦ ٢٦٥	٢٠ ٢٠٦ ٥٦٣	(٤)	الأصول الغير متداولة
٣٧٦ ٢٥٠	٣٧٦ ٢٥٠	(٥)	أصول ثابتة بالصافي
٢١ ٢٦٢ ٦١٥	٢٠ ٥٨٢ ٨١٣		أستثمارات متاحة للبيع
			مجموع الأصول الغير متداوله (١)
			الأصول المتداولة
٥ ٧٧٢ ٥٨١	٣ ١٠٨ ٦٥٣	(٦)	مخزون
٢١ ٣٠٢ ٧٣٩	١٩ ١٣٠ ٨٢٠	(٧)	عملاء بالصافي
٩٥٦ ٦٩٣	٩٨٦ ٠٨٩	(٨)	مديونون و ارصدة مدينة اخرى
٧٦٢ ٣٣٨	٢٢ ٠٧٨	(٩)	نقدية بالصندوق والبنوك
٢٨ ٧٩٤ ٣٥١	٢٣ ٢٤٧ ٦٤٠		مجموع الأصول المتداولة (٢)
٥٠ ٠٥٦ ٩٦٦	٤٣ ٨٣٠ ٤٥٣		مجموع الاصول (١)+(٢)
			حقوق الملكية
٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	(١٠)	رأس المال المصدر و المدفوع
٧٠٩ ٠٣٦	٧٠٩ ٠٣٦		إحتياطي قانونى
١ ٥٧٧ ٢٧٣	١ ٥٧٧ ٢٧٣		إحتياطي عام
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠		إحتياطي رأسمالى
(٢٠ ٨١٩ ٣٣٣)	(٢١ ٩٩٦ ٠٥٤)		خسائر مرحلة
(١ ١٦٠ ٣٦٣)	(٦ ٤٩٥ ٧٧٣)		صافى (الخسارة) الربح
١ ٥١٦ ٦٩٧	١ ٤٣٧ ٤٣٣		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٤٥ ٤٦٩ ٨٦٠	٣٨ ٨٧٨ ٤٦٥		إجمالى حقوق الملكية (٣)
			الالتزامات غير المتداولة
٢٩٨ ٤٢٤	٢٨٢ ٧٦٣		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٩٨٠٤٢٤	٢٨٢٠٧٦٣		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)
			الالتزامات المتداولة
١ ٦٣٥ ٨٤٠	١ ٦٣٥ ٨٤٠	(١١)	مخصصات
٢ ٦٥٢ ٨٤٢	٣ ٠٣٣ ٣٨٥	(١٢)	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
٤ ٢٨٨ ٦٨٢	٤ ٦٦٩ ٢٢٥		اجمالى الإلتزامات المتداولة (٥)
٥٠ ٠٥٦ ٩٦٦	٤٣ ٨٣٠ ٤٥٣		اجمالى حقوق الملكية والالتزامات المتداولة (٤)+(٥)

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها ويتم التفصيح لكل تفصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية

رئيس مجلس الإدارة

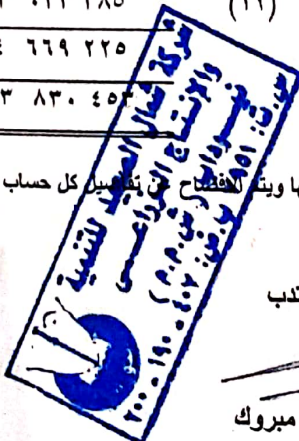
محمد ابراهيم على

العضو المنتدب

محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي

شكرى الحلبي



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب " المحدودة
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة العالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٦/٣٠ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٦/٣٠ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الإيضاح	
٨ ٥٠٢ ٢٤٤	١٦ ٢١٠ ٨٨٨	٧٩ ٨٤٠	٦٧٢ ٤٩٠	(١٣)	المبيعات
٦ ٧٠٢ ٢٧٨	١٢ ٣٦٩ ٢٩٥	١ ٣٣٦ ٨٧٥	٤ ٢٨٠ ٧٧٧	(١٤)	المبيعات
١ ٧٩٩ ٩٦٦	٣ ٨٤١ ٥٩٣	(١ ٢٥٧ ٠٣٥)	(٣ ٦٠٨ ٢٨٧)		الربح
١٠ ٢٢٨	٢٠ ٣٨٣	٩	٩		النفقة
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠				الخرى
(٨٩ ٠٠١)	(٤٥٢ ١٥٠)				(أرباح بيع أوراق مالية
٧١ ٢٢٧	(٢٨١ ٧٦٧)	٩	٩		
١ ٢٦٢ ٠٢٤	٢ ٧٨٦ ٠٤٧	٨٧٨ ٧٣٥	٢ ١٠٧ ٦١٩	(١٥)	تعمومية وإدارية
٤ ٨٠٠	٧٩ ٦٠٠	٩٧ ٥٠٠	١٩٥ ٠٠٠		رئيات أعضاء مجلس الإدارة
٣٦ ٩٠٧	٨٤ ٤٢٧	٣٣٩ ٩٠٠	٦٧٩ ٨٠١	(٤)	
١ ٣٠٣ ٧٣١	٢ ٩٥٠ ٠٧٤	١ ٣١٦ ١٣٥	٢ ٩٨٢ ٤٢٠		ربح / (الخسارة) المدة
		(٢ ٥٧٣ ١٦١)	(٦ ٥٩٠ ٦٩٨)		جثة
		٧ ٧٨٠	١٥ ٦٦١		حج / الخسارة قبل الحقوق غير
٥٦٧ ٤٦٢	٦٠٩ ٧٥٢	(٢ ٥٦٥ ٣٨١)	(٦ ٥٧٥ ٠٣٧)		مسيطرة
(١٢٥ ٧٣٥)	٢٠٢ ٠٨٢	٣٦ ٦٦٥	٧٩ ٢٦٤		بنة الشركة القابضة
٦٩٣ ١٩٧	٤٠٧ ٦٧٠	(٢ ٥٢٨ ٧١٦)	(٦ ٤٩٥ ٧٧٣)		هم من صافي الربح / (الخسارة)
٠٠٠١١	٠٠٠٠٦	(٠٠٠٤)	(٠٠١٠)	(١٦)	

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد ابراهيم على

العضو المنتدب

محمد عبد الحميد مبروك

دير المالي

زي الحلبي



**شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب " "المجمعة"
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	
٦٩٣ ١٩٧	٤٠٧ ٦٧٠	(٢ ٥٢٨ ٧١٦)	(٦ ٤٩٥ ٧٧٣)	(الخسارة) الفترة
٦٩٣ ١٩٧	٤٠٧ ٦٧٠	(٢ ٥٢٨ ٧١٦)	(٦ ٤٩٥ ٧٧٣)	بل الآخر
٠,١١	٠,٠٠٦	(٠,٠٠٤)	(٠,١٠)	م في الربح (الخسارة)

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

رئيس مجلس الاداره

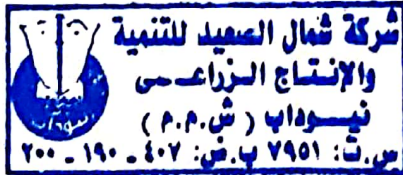
محمد ابراهيم على

العضو المنتدب

محمد عبد الحميد مبروك

مدير المالي

ري الحلبي



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيواداب " موهبة
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته
 قائمة التكاليف التقديرية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠٢١

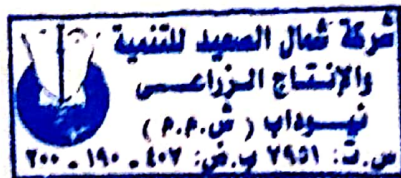
٢٠٢١/٦/٣٠ جانب مصري	٢٠٢١/٦/٣٠ جانب مصري	البيان
٦.٩٧٥٦	(٦٥٩.٦٦٨)	(١) التكاليف التقديرية من أنشطة التشغيل صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب
٨٤٤٩٧	٦٧٩٨٠١	مخصصات لتدوير صافي (الخسارة) الربح مع التكاليف التقديرية
(١٥٠.٠٠٠)		أهلاك الأصول الثابتة
٤٥٢١٥٠		أرباح بيع أصول دائمة
٩٩٦٣٢٩	(٥٩١.٨٩٧)	صافي الربح (الخسارة) التشغيل المعدل
٨٨٢٨٦٣	٢٦٦٣٩٢٨	التغير في المخزون
(٤٤٦٥١٦)	٢١٧١٩٢٠	التغير في عملاء بالعمالي
(١١٨٧٠٩)	(٢٩٣٩٦)	التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢١٦٢٣٠٥		التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
(٧٧٦٤.٧٥)	٣٨.٥٤٣	التغير في المدينون وأرصدة دائمة أخرى
(١٩٨٨٥٣)	(١٦٣٥٨)	التغير في الأرباح / (الخسائر) المرطبة
٧٦٣٧٦	(٧٤٠١٦٠)	التغير في المخصصات
		صافي التكلفة النهائية من أنشطة التشغيل (١)
		(٢) التكاليف التقديرية من أنشطة الإستثمار
		مؤوقات لشراء أصول دائمة
١٥٠.٠٠٠		مخصصات من بيع أصول دائمة
(١٥٢١٥٠)	-	خسائر / أرباح أوراق مالية
(٣٠٢١٥٠)	-	صافي التكلفة (المستخدمة في) أنشطة
		(٣) التكاليف التقديرية من أنشطة التمويل
		مؤوقات من إصدار أسهم زيادة رأس المال
		صافي التكلفة النهائية من أنشطة التمويل ... (٣)
(٢٢٥٧٧٤)	(٧٤٠٢٦٠)	صافي الزيادة في التكلفة وما في حكمها خلال الفترة]
٣٢٨٧٠٦	٧٦٢٣٣٨	التكلفة وما في حكمها في بداية العام
١.٢٩٣٢	٢٢.٠٧٨	التكلفة وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المعرفة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإصلاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات
 المتممة للقوائم المالية وفقاً لمقتضيات الإصدار المؤرخة بمعايير المحاسبة المصرية .

رئيس مجلس الإدارة
 محمد إبراهيم على

العضو المنتدب
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي
 شكري العشي



شمل الصعد للتنمية والإنتاج الزراعي "نوراب" مجمعة
 "شركة مساهمة مصرية"
 خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨٦ وتعديلاته
 قدمة الشغل رقم: حطرق/المشقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الأصل	حقوق غير المسيطره	الإجمالي	صافي (الخسارة)	احتياطي رأسمالي	خسائر مرحلة	احتياطي عام	احتياطي كميوني	أرصده
٤٦,١٧٧,١٠٦	١,٣٠٧,٦٢٥	٤٤,٨٦٩,٤٨١	٢,٩٧٥,٧٢٦	٢,٩٧٥,٧٢٦	(٢,٨٨٩,١٠٤)	١,٥٧٢,٢٧٣	٧,٩٠٠,٣٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٢,٩٧٥,٧٢٦)	(٢,٩٧٥,٧٢٦)	٩٤,٠٤٥	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٤,٠٤٥	٩٤,٠٤٥	٩٤,٠٤٥	(١,١٦٠,٣٦٣)	١٥,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٨٠,١٢٩١)	٢,٩٠٠,٧٢	(١,٠١٠,٣٦٣)	(١,١٦٠,٣٦٣)	١٥,٠٠٠	(٢,٠٨٩,٣٦٣)	١,٥٧٢,٢٧٣	٧,٩٠٠,٣٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٥,٤٦٩,٨٦٠	١,٥١٦,٦٩٧	٤٣,٩٥٣,١٦٣	(١,١٦٠,٣٦٣)	١٥,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	١,١٦٠,٣٦٣	-	(١,١٦٠,٣٦٣)	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(٧٩,٢٦٤)	(٦,٥١٢,١٣١)	(٦,٤٩٥,٧٧٣)	(٦,٤٩٥,٧٧٣)	(١٦,٣٥٨)	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	١٥,٠٠٠	(٢١,٩٩٦,٠٥٤)	١,٥٧٢,٢٧٣	٧,٩٠٠,٣٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٨,٨٧٨,٤٦٥	١,٤٣٧,٤٣٣	٣٧,٤٤١,٠٣٢	(٦,٤٩٥,٧٧٣)	١٥,٠٠٠	(٢١,٩٩٦,٠٥٤)	١,٥٧٢,٢٧٣	٧,٩٠٠,٣٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الإختصاصات لشركة نورا لا يجوز من هذه القائمة المشية وفقاً معها ويتم الإختصاص عن تفاصيل كل حساب بالإختصاصات المشية لتقويم القيمة وفقاً لمتطلبات الإختصاص الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

المسؤول المالي
 شكري حسن

المسؤول المنقوب
 محمد عبد الحميد مبروك

رئيس مجلس الإدارة
 محمد إبراهيم علي



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

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(أ/١) نبذة عن الشركة

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

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

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

- (١) انشاء وادارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء والطاقة علي اختلاف مصادرها وشبكات توزيع اقل من ٥٠٠ ك.وات الخ

- (٢) المقاولات العامة والمتخصصة واعمال المباني والاساسات والانشاءات المعدنية الخ .
 - (٣) انشاء وتشغيل وادارة محطات غربلة الحبوب والحاصلات الزراعية .
 - (٤) تجميع القمامة وفضلات الانشطة الانتاجية والخدمية ومعالجتها .
 - (٥) إنتاج اب الورق من قش الارز .
 - (٦) استصلاح واستزراع الاراضي .
 - (٧) اقامة وتشغيل وادارة وصيانة محطات طلبات مياة الري وشبكات توزيعات وخطوط نقلها .
 - (٨) اقامة وتشغيل وادارة وصيانة محطات الصرف الصحي او الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها .
 - (٩) تربية جميع انواع الماشية سواء كان ذلك سواء كان ذلك لانتاج السلالات او الالبان او التسمين او اللحوم .
 - (١٠) تربية جميع انواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لانتاج السلالات او للتفريخ او الانتاج البيض او للتسمين او اللحوم
 - (١١) اقامة المزارع السمكية وكذا صيد الاسماك
 - (١٢) الهندسية الوراثية في المجالات النباتية والحيوانية
 - (١٣) التجارة العامة في كل ما مسموح به قانونا والتوريدات العمومية
 - (١٤) الاتجار في الاعلاف وخاماتها ومستلزماتها والحبوب
- ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركة وغيرها التي 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 لاحكام القانون ولائحة التنفيذية

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

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

(٢-٢) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

(٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

(٤-٢) الأصول الثابتة واهلاكاتها

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

يتم إهلاك الأصول باتباع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

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

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

(٢ - ٥) الانخفاض في قيمة الاصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة (بخلاف المغزون) في تاريخ الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاستيراد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الى قيمتها فانها للاستيراد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الاهلاك السنوي فيما يتعلق بالاصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .

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

(٢ - ٦) تحقيق الايراد

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

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

(٢ - ٧) استثمارات متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة لذلك يجب تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على ان يحمل اي اثر للتغير في القيمة العادلة فيما عدا هذا الاثر 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 الفترة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالبيانات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمرة فيها ولكن لاتصل تلك الفترة الى درجة السيطرة أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات .

حيث يتم اثبات الاستثمارات الشقيقة بتكلفة اقتنائها ، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد تلك الاستثمارات لاثبات رصيد المستثمر من ارباح أو 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 المدى 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 الأرباح والخسائر على مدار العمر المتبقي للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، ويتم استهلاك أي فروق بين القيمة على أساس تاريخ الاستحقاق على 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 المقنناه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة ، ويتم الإعتراف بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل

(٢ - ١١) الاستثمارات المتداولة :

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

(٢ - ١٢) المخزون

يُقاس قيمة المخزون على 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 مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها في الفترة اللاحقة ضمن الأصول المتداولة.

(٢ - ١٤) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على 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 الفضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

(٢ - ١٥) الموردن والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

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

(٢ - ١٦) المصروفات

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

(٢ - ١٧) الاحتياطات

الاحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنّب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة الى الاقتطاع الاحتياطيات الأخرى : بحوز للصعوبة العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى .

(٢ - ١٨) الائتوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(١٨-٢) القيمة العادلة للائوتات المالية :

تتمثل الائوتات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة . طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للائوتات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(٢-١٨-٢) خطر الائتمان :

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

(٣-١٨-٢) خطر العملات الأجنبية :

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

(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 بينود 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 للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيم الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق او التسويه قيم الأصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد قائمة المركز المالي .

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق ارباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصل الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(٢ - ٢٠) القيمة الدفترية للأصول المعطلة :

لا توجد أصول معطلة لدي الشركة .

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

يوجد جهاز تم استهلاكه بالكامل وما زال يتم استخدامه وكانت قيمته الدفترية بمبلغ ١٧٠,٠٨٠٠ جنية ويوجد عدد وانوات بمبلغ ٥٦٩,٤٣٠ جنية والرات و اجهزة بمبلغ ١٤٥,٠٥٧ استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامها .

(٢٢ - ٢) قائمة التدفقات النقدية

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

(٢٣ - ٢) السياسة المتبعة في اثبات الفوائد

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

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

لا توجد التزامات تعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل .

(٢٥ - ٢) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية

(٢٦ - ٢) اهداف وسياسات واساليب ادارة راس المال

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

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

في حالة وجود اذلة موضوعية علي حدوث خسائر اضمحلال في القيمة ترتبط بقروض او مديونيات او استثمارات محتفظ بها حتى 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 للاصل 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 - ٢) التقديرات المحاسبية

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

(٢٩ - ٢) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

(٣٠ - ٢) 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 .

(٣١ - ٢) مخاطر التسفقات المالية المتعلقة بسعر الفائدة

تتمثل في مخاطر التغير في التسفقات النقدية المستقبلية لإدارة المالية بسبب التغير في اسعر الفائدة في السوق.

(٣٢ - ٢) مخاطر السيولة

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبة في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالانوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الاصل المالي بسرعة وبقيمة تقرب من قيمة العتلة .

(٣٣ - ٢) مزايا العندين

٢/٣٣/١ نظم التعيينات 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 الاعتبائية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتخرج ضمن تكلفة العمالة .

٢/٣٣/٢ حصة العندين في الارباح

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

(٣٤ - ٢) ارقام المقارنة

يعد تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا للقوائم مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي .

(٣٥ - ٢) الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد طبقا لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ويعادل الفائدة الفعل على مدار الفترة على تاريخ الاستحقاق .

(٣٦ - ٢) القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتا

لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا .

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

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

٣- القيود المفروضة على ملكية الأصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك
لا توجد قيود على ملكية الأصول مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك

إيضاحات حول القوائم المالية - عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١ ٢٥٠	١ ٢٥٠
٣٧٦ ٢٥٠	٣٧٦ ٢٥٠

٥- استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد استثمارات متاحة للبيع في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٣٧٦ ٢٥٠ جنيها ويمثل في:

شركة التنمية الزراعية (٢٥٠ سهم ، قيمة السهم ٥ جنيه)
شركة مصر للاسمدة والكمبوايت (٧٥٠ ٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ٥ جنيه)

الاجمالي

المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٣ ١٠٨ ٦٥٣ جنيها ويمثل في الآتي:-

تقاوى فى دور التكوين

شملت

مخزون لدى شركة الاسنديرية

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٣ ٨٥٧ ٥٧٤	٢ ٥٩٢ ٧٧٥
١ ٣٩٤ ١٤٩	٥١٥ ٨٧٨
٥ ٧٧٢ ٥٨١	٣ ١٠٨ ٦٥٣

الاجمالي

٧- عملاء (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء (بالصافي) في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٩ ١٣٠ ٨٢٠ جنيها ويمثل في الآتي:-

عملاء

الانخفاض في قيمة العملاء

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٣٢ ٤١٥ ٤٤٧	٣٠ ٢٤٣ ٥٢٨
(١١ ١١٢ ٧٠٨)	(١١ ١١٢ ٧٠٨)
٢١ ٣٠٢ ٧٣٩	١٩ ١٣٠ ٨٢٠

الاجمالي

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٩٨٦ ٠٨٩ جنيها ويمثل في الآتي:-

عهد

سلف عاملين

مصروفات مدفوعة مقدما

كسب عمل

ضرائب خصم متبوع

أرصدة مدينة أخرى

تأمينات لدى الغير

موردين دفعات مقدمة

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١٩ ٠٤١	٩٦ ٢٧٧
٢ ٩٦٠	٢ ٩٦٠
٣٤ ٦٠٠	١١ ٣٦٨
١٨ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠
٧٨٩ ٦١٥	٧٩٨ ٥٠٧
٢٤ ٨٩٧	٢٤ ٨٩٧
٢٣ ٧٤٩	٢٠ ٢٦٩
١١ ٨١١	١١ ٨١١
٩٥٦ ٦٩٣	٩٨٦ ٠٨٩

الاجمالي

٩- نقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد نقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٢ ٠٧٨ جنيها وتمثل في:-

البنك التجارى الدولى

بنك مصر

البنك الاهلى المصرى

بنك التنمية و الائتمان الزراعى

البنك المصرى الخليجى

بنك القاهرة

نقدية بالمصنوق

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١ ٧٧٢	١ ٧٧٢
٣ ٩٥٩	٣ ٩٥٩
٧٤٦ ١٩٤	٢ ٧٧٦
٢ ١٠١	٢ ٠٦٥
٥ ١٢٦	٤ ٧٥٠
١ ٣٩٧	٥٣٧
٤ ٧٨٩	٥ ٨١٩
٧٦٥ ٣٣٨	٢٢ ٠٧٨

الاجمالي

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ، وحدد رأس المال المصرى والمدفوع بموجب ٣.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري للسهم.

- بتاريخ ١٤/١٢/٢٠٢٠ وألفت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصرى والمدفوع ليصبح ٣.٣٤٩.٦٥٥ جنيه مصري موزعة على ٣.٣٤٩.٦٥٥ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري للسهم وتم التأكيد في السجل التجارى بتاريخ ١٠/١٠/٢٠٢١

- بتاريخ ١٦/١٢/٢٠٢٠ وألفت الجمعية العامة غير العادية على ترقية السهم (من سهم واحد بقيمة اسمية عشرة جنيهات إلى عشرة أسهم) فتصبح القيمة الاسمية للسهم جنيه واحد (كما هو عدد الاسهم بعد الترقية ٣.٣٤٩.٦٥٥ سهم بقيمة اسمية ٣٣.٤٩٦.٥٥٠ جنيه ، وتم التأكيد في السجل التجارى بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠٢١ .

١٠١. المخصصات

حيث على المنشأة التزام حالى قانونى ناتجا عن حدث فى الماضى و من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية

١٠٢. دائنون و أرصدة دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون و أرصدة دائنة اخرى فى ٢٠٢١/٢٠٢٠ مبلغ ٣.٠٣٣.٣٨٥ جنيها وتتمثل فى الآتى:-

٢٠٢٠/٢٠٢١ جنيه مصري	٢٠٢١/٢٠٢٠ جنيه مصري	
١.٣٠٥.٣٧٣	١.٩٢٧.٠٢	مورنون
٥٢.٢٩٦	١٩٩.٥٨٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩٨١.٧٤٢	٢.٤٥١.٨١١	مضروقات مستحقة
٢٤٥.٨٨٨	١٦٦.٧٦٠	ارصدة دائنة اخرى
٦١.٥٤٣	٦.٧٩٨	مساهمة تكلفية
	١٥.٧٢٥	ضريبة الخصم
		الاجملى
<u>٢.٦٥٢.٨٤٢</u>	<u>٣.٠٣٣.٣٨٥</u>	

١٠٣. المبيعات (بالصفى)

بلغت المبيعات بالصفى فى ٢٠٢١/٢٠٢٠ مبلغ ٦٧٢.٤٩٠ جنيها :-

٢٠٢٠/٢٠٢٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٢٠٢٠ جنيه مصري	
١٦.٢١٠.٨٨٨	٦٧٢.٤٩٠	مبيعات
<u>١٦.٢١٠.٨٨٨</u>	<u>٦٧٢.٤٩٠</u>	الاجملى

١٠٤. تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات فى ٢٠٢١/٢٠٢٠ مبلغ ٤.٢٨٠.٧٧٧ جنيها :-

٢٠٢٠/٢٠٢٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٢٠٢٠ جنيه مصري	
٧.٧٢٢.٤٣٧	٥.٧٧٢.٥٨١	مخزون أول المدة
		يضف
١١.٤٨٦.٤٣٢	٣.٣٦.٣٢٩	مشتريات
	١.٢٨٠.٥٢٠	ايجار و شلات زراعية
		مشتريات اعلات
		يخصم
(٦.٨٣٩.٥٧٤)	(٣.١٠٨.٦٥٣)	مخزون آخر المدة
<u>١٢.٣٦٩.٢٤٥</u>	<u>٤.٢٨٠.٧٧٧</u>	الاجملى

بنفذ للمصروفات الإدارية والعومية في ٢٠٢١/٢٠٢٠ مبلغ ٢١٠٧٦١٩ جنبها

٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٠/٢٠١٩	
المبلغ	المبلغ	
١٧٥٦٢٢٧	١٣٦٨٥٢٢	اجور ومرتبات
٦٤٠٢٤	٨٧٠١٨	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٢٠٠٠		مكافآت وحوافز خارجية
٥٥٧٢٥	١٧١٢٥	ايجارات
١٧٢٧٥	٣٤٦٨١	مياه والكهرباء
٤٠٢٠٠	١٩٢٠٠	دعاية و اعلان
٥٩٢٨٩	٢٠٨١٣	وقود و زيوت
١٩٠٩٥	١٤٦٧٥	قطع غيار سيارات
٦٠٠٠	٩٠٠	مصروفات تراخيص
٢٦٥٥	٤٩٠٥	فضايا ومخالفات
٣٥١٩٤٦	١٧٤٨١٠	رسوم والشراكات
١٠٦٢	٣٢٤٠	اوقات كتابية
١٢١٦٠	٢٠٣٢	نظافة ووقفيه وضيافة
١٦٤٠١	٩٢٩٠	صيانة واصلاح
٨٨٩٠	٤٧٦٨	تليفونات
١٣٦٠٠٠	٦٠٠٠٠	التعاب واستشارات
١٤٩٥٤٢		نقل والتكاليف وتعويض
٣٧٧٧	١٠٧٤	م. بكرة و بريد
٨٠١٩		مصروفات اخرى
	١٥٢٢٨٣	ايجار سيارات
٧٤٥٦٠	١٠٢٢٨٣	القرائبات
<u>٢٧٨٦٠٤٧</u>	<u>٢١٠٧٦١٩</u>	الاجمعي

١٦ نصيب المسهم من صافي الربح (الخسارة)

٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٠/٢٠١٩	
المبلغ	المبلغ	
٤٠٧٦٠	(٦٤٩٥٧٧٢)	صافي الربح / (الخسارة)
٦٣٤٩٦٥٥٠	٦٣٤٩٦٥٥٠	عدد الاسهم المرجح
<u>١٠٠٠٦</u>	<u>(٠٠١٠)</u>	نصيب المسهم من صافي الربح / (الخسارة)

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

كشف الحسابات الثابتة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

		الأصول الثابتة		(٤)	
		البيانات			
الإجمالي	جنيه مصري	المبخر	جنيه مصري	الأصول الثابتة	جنيه مصري
٢٤,٩٦٠,٨٠٨	٣٤,٦١٨,٠٠٠	٢٧٥,٨٠٠	٣٨٩,٣٦٤	١٧,٩٧٣,٥٢٦	١,٦٦٠,٠٠٠
		٥٤٣,٢٢٠	-	-	-
		٥٧٤,٢٨٠	-	-	-
		٢٧٥,٨٠٠	-	-	-
		٢٧٥,٧٩٧	-	-	-
٤٠,٧٤٤,٤٤١	١١,١٣١,٠٠٠	٢٧٥,٧٩٧	١,٦٨٧,٩٣٠	١,١٠٩,١١٩	-
		٥٧٤,٢٧٨	-	-	-
		٥٧٤,٢٧٨	-	-	-
		٢٧٥,٧٩٧	-	-	-
٦٧٩,٨٠١	٨٦٦	-	٢٢١,٧٦٩	٤٤٣,٥٧٤	-
		٢٧٥,٧٩٧,٠٠٠	١,٩٠٩,٦٩٩,٠٠٠	١,٥٥٢,٦٩٣,٠٠٠	-
٤,٧٥٤,٢٤٢,٠٠٠	١١,٩٩٧,٠٠٠	٢٧٥,٧٩٧,٠٠٠	٤٢٩,٧٧٨,٠٠٠	١,٩٠٩,٦٩٩,٠٠٠	١,٦٦٠,٠٠٠
		٢٢,٦٢١	١١٣,٤٤٠	١٦,٤٢٠,٨٣٣	١,٦٦٠,٠٠٠
٢٠,٨٨٦,٣٦٥	٢٣,٤٨٧	٢	١٢٧,٠٣٢	١٦,٨٦٤,٤٠٧	١,٦٦٠,٠٠٠

