

## تقرير الفحص المحدود لمراقب الحسابات

السادة/ 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 قائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المنفرد و الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة 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 وتتخصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم الماليه الدوريه فى ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصرى 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 ، ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاق عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصريه ، وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد باتنا 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 أعلاه لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة/ شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى ( نيو داب ) المستقلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، و عن أدائها المالى عن الفترة الماليه المنتهية فى ذلك التاريخ ، و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصريه ذات العلاقة .

### تقرير عن المتطلبات القاتونية والتنظيميه الأخرى

تمسك الشركة حسابات ماليه منتظمه تتضمن كل ماتص القانون والنظام الأساسى للشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم الماليه متفقه مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

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 القاتونيين 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 "نيوداب"  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 خاضعة لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
 قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| ٢٠٢٠-١٢-٣١   | ٢٠٢١-٩-٣٠    | رقم<br>الإيضاح | التعليق   |
|--------------|--------------|----------------|---|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |                |   |
| ٢٠ ٨٨٢ ٩٤٥   | ١٩ ٨٦٤ ١٠٨   | (٤)            | الأصول الغير متداولة                                  |
| ٣٧٦ ٢٥٠      | ٣٧٦ ٢٥٠      | (٥)            | أصول ثابتة ( بالناصفي )                               |
| ١ ٩٩٠ ٠٠٠    | ١ ٩٩٠ ٠٠٠    | (٦)            | استثمارات متاحة للبيع                                 |
| ٢٣ ٢٤٩ ١٩٥   | ٢٢ ٢٣٠ ٣٥٨   |                | استثمارات في شركات تابعة                              |
|              |              |                | مجموع الأصول الغير متداولة (١)                        |
|              |              |                | الأصول المتداولة                                      |
| ٥ ٢٥٦ ٧٠٣    | ٢ ٤٠٧ ٩٧٥    | (٧)            | مخزون   |
| ١٧ ٧٤٥ ٤٢٠   | ١٥ ٧٢٣ ٥٠٢   | (٨)            | عملاء بالناصفي  |
| ١ ٤٧٩ ٠٠٠    | ١ ٤٧٠ ٨٥٤    | (٩)            | مدينون و ارصدة مدينة اخرى                             |
| ٧٥٩ ٤٤٠      | ٣٧ ١٤٩       | (١٠)           | تقديرة بالصندوق والبنوك                               |
| ٢٥ ٢٤٠ ٥٦٣   | ١٩ ٦٣٩ ٤٨٠   |                | مجموع الأصول المتداولة (٢)                            |
| ٤٨ ٤٨٩ ٧٥٨   | ٤١ ٨٦٩ ٨٣٨   |                | مجموع الاصول (١)+(٢)                                  |
|              |              |                | حقوق الملكية  |
| ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠   | ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠   | (١١)           | 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)  | (٧ ٦٨٣ ٦١١)  |                | صافي (الخسارة) الريح                                  |
| ٤٤ ٣٣٢ ٦٩٣   | ٣٦ ٦٤٩ ٠٨٢   |                | إجمالي حقوق الملكية (٣)                               |
|              |              |                | الالتزامات غير المتداولة                              |
| ٢٩٨ ٤٢٤      | ٢٧٤ ٩٨٤      |                | التزامات ضريبية مؤجلة                                 |
| ٢٩٨ ٤٢٤      | ٢٧٤ ٩٨٤      |                | إجمالي الالتزامات غير المتداولة (٤)                   |
|              |              |                | الالتزامات المتداولة                                  |
| ١ ٦٣٥ ٨٤٠    | ١ ٦٣٥ ٨٤٠    | (١٢)           | مخصصات  |
| ٢ ٢٢٢ ٨٠١    | ٣ ٣٠٩ ٩٣٢    | (١٣)           | داننون و ارصدة دائنة اخرى                             |
| ٣ ٨٥٨ ٦٤١    | ٤ ٩٤٥ ٧٧٢    |                | اجمالي الالتزامات المتداولة (٥)                       |
| ٤٨ ٤٨٩ ٧٥٨   | ٤١ ٨٦٩ ٨٣٨   |                | 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

رئيس مجلس الإدارة  
 محمد إبراهيم علي

عضو المنتدب  
 محمد عبد الحميد ميرزا

المدير المالي  
 شكري الكليلي



شركة شمال الصعيد للتربية والإنتاج الزراعي "نيل دلتا"  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 خاصة لإحكام القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته  
 قائمة الدخل على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| من ٢٠٢٠-٧-١ حتى ٢٠٢٠-٩-٣٠ | من ٢٠٢٠-١-١ حتى ٢٠٢٠-٩-٣٠ | من ٢٠٢١-٧-١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠ | من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠ | اصناف |  |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------|--|
| جنيه مصري                 | جنيه مصري                 | جنيه مصري                 | جنيه مصري                 |       |  |
| ١ ٩٣٦ ٤٢٠                 | ١٥ ٤٢٧ ٨٠٩                | ١٠ ٤ ٩٦١                  | ٧٧٧ ٤٥١                   | (١٤)  | صافي المبيعات                              |
|                           |                           |                           |                           |       | يخصم :-                                    |
| ١ ٤٦٨ ٨٨٢                 | ١٢ ٢٥٠ ٩٦٦                | ٢٢٢ ٢٥٠                   | ٤ ٥٠٤ ٠٢٧                 | (١٥)  | تكلفة المبيعات                             |
| ١٦٧ ٥٣٨                   | ٣ ٤٠٦ ٨٤٣                 | (١١٨ ٢٨٩)                 | (٣ ٧٢٦ ٥٧٦)               |       | مجموع الربح / (خسارة)                      |
|                           |                           |                           |                           |       | يضاف :-                                    |
| ٢٦٤                       | ٢٠ ٥٩٧                    | -                         | ٩                         |       | فوائد دائنة                                |
|                           | ١٥٠ ٠٠٠                   | -                         | -                         |       | إيرادات اخرى                               |
| (٤٣ ٢٢٢)                  | (٤٩٥ ٣٧٢)                 |                           |                           |       | (خسائر) أرباح بيع أوراق مالية              |
| (٤٣ ٠٠٨)                  | (٣٢٤ ٧٧٥)                 |                           | ٩                         |       | يخصم :-                                    |
| ٨٥٢ ٨٩٦                   | ٣ ١٤٠ ٤٦٥                 | ٧٢٠ ٤٢٨                   | ٢ ٦٦٩ ٤٤٨                 | (١٦)  | مصرفات عمومية وإدارية                      |
|                           | ٧٩ ٦٠٠                    | ٩٧ ٥٠٠                    | ٢٩٢ ٥٠٠                   |       | بدلات ومرتبات اعضاء مجلس الإدارة           |
| ٣٣ ٥٨٩                    | ١١٥ ٤٠٠                   | ٣٣٩ ٤٦١                   | ١ ٠١٨ ٨٣٦                 | (٤)   | اهلاك                                      |
| ٨٨٦ ٤٨٥                   | ٣ ٣٣٥ ٤٦٥                 | ١ ١٥٧ ٣٨٩                 | ٣ ٩٨٠ ٤٨٤                 |       | صافي الربح / ( الخسارة ) المدة قبل الضرائب |
| (٤٦١ ٩٥٥)                 | (٢٥٨ ٣٩٧)                 | (١ ٢٧٥ ٦٧٨)               | (٧ ٧٠٧ ٠٥١)               |       | ضريبة مؤجلة                                |
| (٧٢ ٩٣٠)                  | (٢١٥ ٤٩٩)                 | ٧ ٨١٣                     | ٢٣ ٤٤٠                    |       | صافي الربح / الخسارة المدة                 |
| (٥٣٤ ٨٨٥)                 | (٤٧٣ ٨٩٦)                 | (١ ٢٦٧ ٨٦٥)               | (٧ ٦٨٣ ٦١١)               |       | نصيب السهم من صافي الربح ( الخسارة )       |
| (٠٠٠٠٨)                   | (٠٠٠٠٧)                   | (٠٠٠٢)                    | (٠٠١٢)                    | (١٧)  |  |

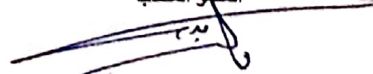
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه

رئيس مجلس الإدارة



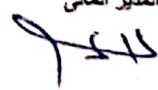
محمد ابراهيم على

العضو المنتدب

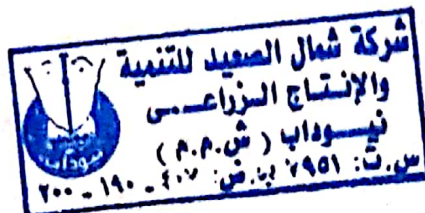


محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي



شكري الحلبي



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " أبو ابي "   
 " شركة مساهمة مصرية "   
 خاضعة لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته   
 قائمة الدخل الشامل عن الفترة الماثرة المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١

| من ٢٠٢٠-٢٠٢١<br>حتى ٢٠٢٠-٠٩-٣٠<br>جنيه مصري | من ٢٠٢٠-٢٠٢١<br>حتى ٢٠٢٠-٠٩-٣٠<br>جنيه مصري | من ٢٠٢١-٢٠٢٠<br>حتى ٢٠٢١-٠٩-٣٠<br>جنيه مصري | من ٢٠٢١-٢٠٢٠<br>حتى ٢٠٢١-٠٩-٣٠<br>جنيه مصري |                                  |
|---|---|---|---|----------------------------------|
| ( ٥٣٤ ٨٨٥ )                                 | ( ٤٧٣ ٨٩٦ )                                 | ( ١ ٢٦٧ ٨٦٥ )                               | ( ٧ ٦٨٣ ٦١١ )                               | صافي الربح ( الخسارة ) لفترة     |
| ( ٥٣٤ ٨٨٥ )                                 | ( ٤٧٣ ٨٩٦ )                                 | ( ١ ٢٦٧ ٨٦٥ )                               | ( ٧ ٦٨٣ ٦١١ )                               | الدخل الشامل الآخر               |
|   |   |   |   | إجمالي الدخل الشامل              |
| ( ٥٠٠٠٥ )                                   | ( ٥٠٠٠٧ )                                   | ( ٥٠٠٠ )                                    | ( ٥٠٠٠ )                                    | صاحب المسهم في الربح ( الخسارة ) |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه

رئيس مجلس الإدارة

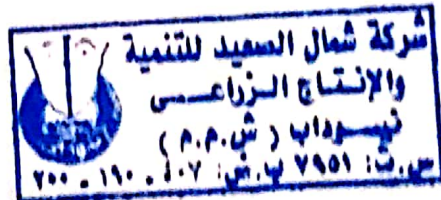
محمد ابراهيم علي

المسؤول المنتخب

محمد عبد الحميد ميرزا

المدير المالي

شكري الخليلي





**" شركة مساهمة مصرية "**

خاضعة لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

قائمة التدفقات في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| الإجمالي      | صافي الربح (الخسارة) | صافي الربح (الخسارة) | خسائر مرحجة | احتياطي رأسمالي | احتياطي عام | احتياطي قانوني | رأس المال |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------|-----------------|-------------|----------------|-----------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري            | جنيه مصري            | جنيه مصري   | جنيه مصري       | جنيه مصري   | جنيه مصري      | جنيه مصري |
| ٤٥ ٤٥٣ ٣٨٧    | ٢ ٨١٦ ٣١١            | (٢٣ ١٤٥ ٧٨٣)         |             | ١ ٥٧٧ ٢٧٣       | ٧٠٩ ٠٣٦     | ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠     |           |
| -             | (٢ ٨١٦ ٣١١)          | ٢ ٨١٦ ٣١١            |             | -               | -           | -              |           |
| ٩٤ ٠٤٥        | -                    | ٩٤ ٠٤٥               |             | -               | -           | -              |           |
| ١ (١ ٢١٤ ٧٣٩) | (١ ٣٦٤ ٧٣٩)          | -                    | ١٥٠ ٠٠٠     | -               | -           | -              |           |
| ٤٤ ٣٣٢ ٦٩٣    | (١ ٣٦٤ ٧٣٩)          | (٢٠ ٢٣٥ ٤٢٧)         | ١ ٥٧٧ ٢٧٣   | ١ ٥٧٧ ٢٧٣       | ٧٠٩ ٠٣٦     | ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠     |           |
| -             | -                    | -                    | -           | -               | -           | -              |           |
| -             | ١ ٣٦٤ ٧٣٩            | (١ ٣٦٤ ٧٣٩)          | -           | -               | -           | -              |           |
| (٧ ٦٨٣ ٦١١)   | (٧ ٦٨٣ ٦١١)          | -                    | -           | -               | -           | -              |           |
| ٣٦ ٦٤٩ ٠٨٢    | (٧ ٦٨٣ ٦١١)          | (٢١ ٦٠٠ ١٦٦)         | ١ ٥٧٧ ٢٧٣   | ١ ٥٧٧ ٢٧٣       | ٧٠٩ ٠٣٦     | ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠     |           |

الرصيد ٢٠٢٠/١/١  
خسائر مرحجة

تسويات على الأرباح/ الخسائر المرخجة

صافي الربح / الخسارة

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رأس المال

خسائر مرحجة

صافي (الخسارة) / الربح

الرصيد ٢٠٢١-٩-٣٠

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 .

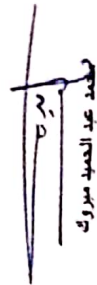
تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة



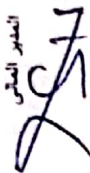
محمد إبراهيم علي

العضو المنتدب



محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي



شكري العلي



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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

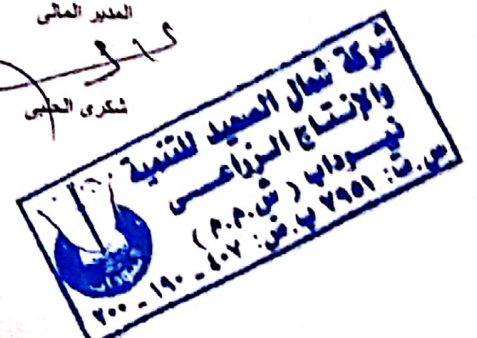
| ٢٠٢٠-٩-٣٠     | ٢٠٢١-٩-٣٠     | إيضاح  |
|---------------|---------------|--|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | رقم  |
| ( ٢٥٨ ٣٩٧ )   | ( ٧٧٠٧ .٥١ )  | (١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل              |
|               |               | صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب                   |
|               |               | تعديلات لنسبة صافي (الخسارة) الربح مع التدفقات     |
| ١١٥ ٤٠٠       | ١ .١٨ ٨٣٦     | أهلاك الأصول الثابتة                               |
| ( ١٥٠ .٠٠٠ )  |               | أرباح بيع أصول ثابتة                               |
| ( ٢١٥ ٤٩٩ )   |               | ضريبة موجبة  |
| ( ٥٠٨ ٤٩٦ )   | ( ٦ ٦٨٨ ٢١٥ ) | صافي الربح (الخسارة) التشغيل المعدل                |
| ( ١ ٨٨٣ ٣٢٩ ) | ٢ ٨٤٨ ٧٢٨     | التغير في المخزون                                  |
| ٤ ٩٥٧ ٧٥٤     | ٢ .٢١ ٩١٨     | التغير في عملاء بالتصافي                           |
| ( ٦٩٧ ٨٠٦ )   | ٨ ١٤٦         | التغير في المدينون وإرصدة مدينة أخرى               |
| ٢ ٥٨٨ ٣٠٥     |               | التغير في استثمارات مالية بفرض المتاجرة            |
| ( ٤ ٥٧٢ ١١١ ) | ١ .٨٧ ١٣٢     | التغير في الدائنين وإرصدة دائنة أخرى               |
| ٩٤ .٤٥        |               | التغير في الأرباح / الخسائر المرحلة                |
| ( ٤٩٨ ٨٥٣ )   |               | التغير في المخصصات                                 |
| ١٢١ ٤٥٤       |               | التغير في التزامات ضريبية المستحقة                 |
| ( ٣٩٩ .٣٧ )   | ( ٧٢٢ ٢٩١ )   | حافز الهدية المستخدمة من أنشطة التشغيل.....(١)     |
| ١٥٠ .٠٠٠      |               | (٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار            |
| ١٥٠ .٠٠٠      |               | متحصلات من بيع أصول ثابتة                          |
|               |               | حافز الهدية المتأخرة من أنشطة الاستثمار(٢)         |
|               |               | (٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل              |
|               |               | حافز الهدية الناتجة من أنشطة التمويل ... (٣)       |
| ( ٢٤٩ .٣٧ )   | ( ٧٢٢ ٢٩١ )   | صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة ] |
| ٣١٤ ٨٩١       | ٧٥٩ ٤٤٠       | النقدية وما في حكمها في بداية العام                |
| ٦٥ ٨٥٥        | ٣٧ ١٤٩        | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة               |

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإيضاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة

رئيس مجلس الإدارة  
 محمد إبراهيم على

العضو المنتدب  
 محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي  
 شكري الحلي



## شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب)

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### (١) نية عن الشركة

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولانحة التنفيذية بتاريخ ١٩٩٧/٩/١٤ بمعد 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 وإنتاج الكسب وتصنيع الاعلاف وتصدير منتجاتها .  
ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوول 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 ولانحة التنفيذية .

### ٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### (١ - ٢) أسس اعداد القوائم المالية

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

#### (٢ - ٢) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

#### (٢ - ٣) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

## ( ٢ - ٤ ) الأصول الثابتة وإهلاكها

يتم اثبات 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 بتقاع طريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

| اسم الأصل         | العمر الافتراضي | معدل الإهلاك<br>سنة |
|-------------------|-----------------|---------------------|
| مباني وعقارات     | ٢٠.٠٠٠          | ٥%                  |
| الآلات ومعدات     | ٥.٠٠٠           | ٢٠%                 |
| أثاث وتجهيزات     | ١٠.٠٠٠          | ١٠%                 |
| عند 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 وإن 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 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 إلى قيمتها قابلة 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 .

## ( ٢ - ٦ ) تحقق الأرباح

- يتم الاعتراف بالأرباح الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- إن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لمملوكة السلع إلى المشتري .
  - الاحتفاظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
  - إن يمكن قياس الأرباح بشكل دقيق .
  - توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
  - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو 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 أن يحمل أي أثر 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 طريقته حقوق الملكية عند المحاسبة عن تلك الاستثمارات والتي يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر وهو القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمرة فيها ولكن لاتصل تلك القدرة الي درجة السيطرة او السيطرة المشتركة على تلك السياسات .

حيث يتم اثبات الاستثمارات الشقيقة بتكلفة اقتنائها ، ثم يتم زيادة او تخفيض رصيد تلك الاستثمارات لاثبات رصيد المستثمر من ارباح او خسائر الشركة الشقيقة بعد الاقتناء ، كما يتم اثبات نصيب المستثمر في ارباح وخسائر الشركة الشقيقة بقائمة الدخل ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة من الشركة الشقيقة .

هذا وبعد تخفيض حصه المساهمة الي صفر يتم تخصيص للخسائر الاضافية ويتم اثبات الالتزام فقط الي المدي الذي يتكند فيه المستثمر التزامات قانونية او ادارية او قيامها بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الشقيقة ، وفي حالة ظهور ارباح بالقوائم المالية للشركة الشقيقة يستأنف المستثمر اعادة تسجيل حصته في هذه الارباح بعد ان يغطي نصيبه في هذه الارباح والخسائر التي لم يسبق الاعتراف بها .

## ( ٢ - ٩ ) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم اثبات استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة ويتم استهلاك الارباح والخسائر على مدار العمر المتبقى للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، ويتم استهلاك اي فروق بين القيمة على اساس تاريخ الاستحقاق على مدار العمر المتبقى 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 المقنتاة 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 ، 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 المخزون .

## ( ٢ - ١٣ ) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

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

## ( ٢ - ١٤ ) المخصصات

يتم اثبات 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 افضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

## ( ٢ - ١٥ ) الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم اثبات الموردين والدائنين والحسابات الدائنة الاخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل الضائع والخدمات التي تم استلامها .

#### ( ٢ - ١٦ ) المصروفات

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

#### ( ٢ - ١٧ ) الاحتياطات

- الاحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الاساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة اذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من راس المال المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة الى الاقتطاع
- الاحتياطات الاخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الادارة تكوين احتياطات اخرى .

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

##### (١-١٨-٢) القيمة العادلة للادوات المالية :

تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة .  
طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة والواردة بالايضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ اعداد القوائم المالية .

##### (٢-١٨-٢) خطر الائتمان :

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

##### (٣-١٨-٢) خطر العملات الاجنبية :

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية .

##### (٤-١٨-٢) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في اسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الاعمال .

#### ( ٢ - ١٩ ) 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 بنود حقوق الملكية ويتم اثباتها مباشر ضمن حقوق الملكية .  
هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على 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 لاساس المحاسبي وقيمتها طبقاً لاساس الضريبي ، ويتم تحديد قيم الضريبة المؤجلة بناء على 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 .

( ٢٠ - ٢ ) القيمة الدفترية للاصول المعطلة :

لا توجد اصول معطلة لدى الشركة .

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

يوجد سيارات تس استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم وكانت قيمتهم الدفترية بمبلغ ١٧٠,٨٠٠ حنية ويوجد عدد وانوات بمبلغ ٥١٩,٤٣٠ حنية والآت واحيرة بمبلغ ١٤٥,٠٥٧ استهلكوا بالكامل وما زال يتم استخدامهم .

( ٢٢ - ٢ ) قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجاري بالسوك والوناع لآحل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر .

( ٢٣ - ٢ ) السياسة المتبعة في اثبات القوائد

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

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

لا توجد ارتباطات تعقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل .

( ٢٥ - ٢ ) الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية

( ٢٦ - ٢ ) اهداف وسياسات واماليب ادارة رأس المال

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

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

في حالة وجود اذنة موضوعية على حدوث خسائر اضمحلال في القيمة ترتبط بقروض او مديونيات او استثمارات محتفظ بها حتي 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 .

انما يمكن 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 الملاءمة الائتمانية للمدين ) عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل اما مباشرة او بتسوية حساب



المخصص. ويصنف الاصل على هذا الاعاء قيمة نظرية للاصل المالي. تتجاوز التكلفة المستهدفة في تاريخ استبعاد حساب الامتثال لو لم يكن تم الاعراف بحسب هذه ويتم ذلك قيمة الاستبعاد في الارباح او الخسائر.

#### ( ٢٨ - ٢ ) التقديرات المحاسبية

تطلب اعداد القوائم المالية وفق لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة بعمل تقديرات واقتراضات تؤثر على قيم الاصول والالتزامات والبرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

#### ( ٢٩ - ٢ ) 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 والبرامج الموضوعة بالشركة ولا يوجد معاملات مع الاطراف 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 التدفقات المالية المتطفه بسعر الفائدة

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

#### ( ٣٢ - ٢ ) مخاطر السيولة

تتمثل في مخاطر تعرض الشركة لصعوبة في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالتباطها المتعلقة بالادوات المالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الاصل المالي سرعه وبقيمة تكرب من قيمة العادلة.

#### ( ٣٣ - ٢ ) مزايا العاملين

#### ٢/٣٣/١ نظم 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 الرامى، ولا يوجد على الشركة اي التزامات اخري بمحدد سدادها للالتزاماتها، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفه العمالة.

#### ٢/٣٣/٢ حصص العاملين في الارباح

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

#### ( ٣٤ - ٢ ) ارقام المقارنة

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

#### ( ٣٥ - ٢ ) الفوائد الدائنة

تثبت ايرادات الفوائد طبقا لمبدأ الاستحقاق على اساس التوزيع الرمزي النسبي ماخوذا في الاعتبار اصل 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 والمتحفظ بها لحين التصرف

متوقعة عن الاستخدام والمتحفظ 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) لتخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنوياً 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 المتوقعة 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 الشجرة) 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 .  
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 .

٣- ارقام المقارنة

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

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

**ايضاحات حول القوائم المالية - عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**

**٥- استثمارات منحة للبيع**

|                   |                  |  |
|-------------------|------------------|--|
| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢١/٩/٣٠</u> |  |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u> |  |
| ١ ٢٥٠             | ١ ٢٥٠            |  |
| ٣٧٥ ٠٠٠           | ٣٧٥ ٠٠٠          |  |
| <hr/>             | <hr/>            |  |
| ٣٧٦ ٢٥٠           | ٣٧٦ ٢٥٠          |  |
| <hr/>             | <hr/>            |  |

بلغ رصيد استثمارات منحة للبيع في ٢٠٢١-٠٩-٣٠ مبلغ ٣٧٦ ٢٥٠ جنيهًا ويتمثل في :  
شركة التنمية الزراعية ( ٢٥٠ سهم ، قيمة السهم ٥ جنيه )  
شركة مصر للاسمدة والكيماويات ( ٧٥٠ ٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ٥٠٠ جنيه )

**الاجمالي**

**٦- استثمارات في شركات تابعة**

|                   |                  |  |
|-------------------|------------------|--|
| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢١/٩/٣٠</u> |  |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u> |  |
| ١ ٩٩٠ ٠٠٠         | ١ ٩٩٠ ٠٠٠        |  |
| <hr/>             | <hr/>            |  |
| ١ ٩٩٠ ٠٠٠         | ١ ٩٩٠ ٠٠٠        |  |
| <hr/>             | <hr/>            |  |

بلغ رصيد استثمارات في شركات تابعة في ٢٠٢١-٠٩-٣٠ مبلغ ١ ٩٩٠ ٠٠٠ جنيهًا وتتمثل في الاتي:-  
شركة نيوداب الوادي للتجارة والتوريدات ( ١٩٩٠٠٠ سهم ، قيمة السهم ١٠٠ جنيه )

**الاجمالي**

**٧- المخزون**

|                   |                  |  |
|-------------------|------------------|--|
| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢١/٩/٣٠</u> |  |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u> |  |
| ٣ ٨٥٧ ٥٧٤         | ٢ ٤٠٧ ٩٧٥        |  |
| ١ ٣٩٩ ١٢٩         | ٢ ٤٠٧ ٩٧٥        |  |
| <hr/>             | <hr/>            |  |
| ٥ ٢٥٦ ٧٠٣         | ٢ ٤٠٧ ٩٧٥        |  |
| <hr/>             | <hr/>            |  |

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١-٠٩-٣٠ مبلغ ٢ ٤٠٧ ٩٧٥ جنيهًا ويتمثل في الاتي:-  
تقاوى فى دور التكوين  
شتلات

**الاجمالي**

**٨- عملاء ( بالصفى )**

|                   |                  |  |
|-------------------|------------------|--|
| <u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢١/٩/٣٠</u> |  |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u> |  |
| ٢٨ ٨٥٨ ١٢٨        | ٢٦ ٨٣٦ ٢١٠       |  |
| ( ١١ ١١٢ ٧٠٨ )    | ( ١١ ١١٢ ٧٠٨ )   |  |
| <hr/>             | <hr/>            |  |
| ١٧ ٧٤٥ ٤٢٠        | ١٥ ٧٢٣ ٥٠٢       |  |
| <hr/>             | <hr/>            |  |

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض ( بالصفى ) في ٢٠٢١-٠٩-٣٠ مبلغ ١٥ ٧٢٣ ٥٠٢ ج ويتمثل في الاتي:-  
عملاء واوراق قبض  
الانخفاض فى قيمة العملاء

**الاجمالي**

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢١-٠٩-٣٠ مبلغ ١٤٧٠.٨٥٤ جنيها وتتمثل في الآتي:-

عهد  
مصروفات مدفوعة مقدما  
كسب عمل  
ضرائب خصم منبع  
أرصدة مدينة أخرى  
تأمينات لدى الغير  
موردين دفعت مقدما

الاجمالي

| ٢٠٢٠/١٢/٣١       | ٢٠٢١/٩/٣٠        |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٨٣٥٦             | ٦٢٥٩٢            |
| ٣٤٦٠٠            | ٥١٦٠٣            |
| ١٨٠٠٠            | ١٨٠٠٠            |
| ٦٠٠٦٥٨           | ٦٠٩٥٥٠           |
| ٢٦٨٩٧            | ٢٦٨٩٧            |
| ٢٠٢٦٩            | ٢٠٢٦٩            |
| ٧٧٠٢٢٠           | ٦٨١٩٤٣           |
| <u>١٤٧٩٠٠٠</u>   | <u>١٤٧٠٨٥٤</u>   |

١٠ - نقدية بالبنوك والصندوق

بلغ رصيد نقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢١-٠٩-٣٠ مبلغ ٣٧١٤٩ جنيها وتتمثل في:-

البنك التجاري الدولي  
بنك مصر  
البنك الاهلي المصري  
بنك التنمية والائتمان الزراعي  
البنك المصري الخليجي  
بنك القاهرة  
نقدية بالصندوق  
الاجمالي

| ٢٠٢٠/١٢/٣١       | ٢٠٢١/٩/٣٠        |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ١٧٧٢             | ١٧٧٢             |
| ٣٧٩٠             | ٣٧٩٠             |
| ٧٤١١٩٤           | ٢٧٧٦             |
| ٢١٠١             | ٢٠٦٥             |
| ٢٤٨٩             | ٢١١٣             |
| ١٣٩٧             | ٩٣٧              |
| ٦٦٩٧             | ٢٣٦٩٦            |
| <u>٧٥٩٤٤٠</u>    | <u>٣٧١٤٩</u>     |

١١- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري ، وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم.

- بتاريخ ١/٢/٢٠١١ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري ، وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٦٣.٤٩٦.٥٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦٣٤٩٦٥٥٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم وتم التأسيس في السجل التجاري بتاريخ ٢٢ / ٢٠١١ / ١٠.

- بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة السهم ( من سهم واحد بقيمة اسمية عشرة جنيهات الى عشرة اسهم ، فتصبح القيمة الاسمية للسهم جنيه واحد ) فيكون عدد الأسهم بعد التجزئة ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠ سهم بقيمة اسمية ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠ جنيه . وتم التأسيس في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٠/١/٢٧ .

١٢- المخصصات

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

١٣- دائنون و أرصدة دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون و أرصدة دائنة اخرى في ٢٠٢١-٠٩-٣٠ مبلغ ٣ ٣٠٩ ٩٣٢ جنيهها وتمثل في الآتي:-

| ٢٠٢٠/١٢/٣١       | ٢٠٢١/٩/٣٠        |                           |
|------------------|------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                           |
| ١ ١٦٢ ٧٠٩        | ٥٠ ٠٣٨           | موردون                    |
| ٢٠ ٩٩٠           | ٢١٥ ٦٥٤          | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٩ ٤٢٧            | ١٥ ٥٦٥           | ضريبة الخصم               |
| ٨٣٩ ١١٧          | ٢ ٩٠٧ ٣١٧        | مصرفات مستحقة             |
| ١٣٢ ٨١٣          | ٦٣ ٦١٣           | ارصدة دائنة اخرى          |
| ٥٧ ٧٤٥           | ٥٧ ٧٤٥           | مساهمة تكافئية            |
| <u>٢ ٢٢٢ ٨٠١</u> | <u>٣ ٣٠٩ ٩٣٢</u> | الاجمالي                  |

١٤ المبيعات ( بالصفى )

بلغت المبيعات بالصفى في ٢٠٢١-٠٩-٣٠ مبلغ ٧٧٧ ٤٥١ فيها

| ٢٠٢٠/٩/٣٠         | ٢٠٢١/٩/٣٠        |              |
|-------------------|------------------|--------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u> |              |
| ٨ ٥٦٩ ٤١٥         | ٥٢٧ ٨٥٠          | مبيعات تقوى  |
| ٥ ٧٥٧ ٨٤٤         | ٢٤٩ ٦٠١          | مبيعات شتلات |
| ١ ١٠٠ ٥٥٠         |                  | مبيعات اعلاف |
| <u>١٥ ٤٢٧ ٨٠٩</u> | <u>٧٧٧ ٤٥١</u>   | الاجمالي     |



## ١٥ تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات في ٢٠٢١-٠٩-٣٠ مبلغ ٤٥٠٤٠٢٧ جنيها :-

| ٢٠٢٠/٩/٣٠   | ٢٠٢١/٩/٣٠   |                      |
|-------------|-------------|----------------------|
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى   |                      |
| ٥ ٨١٨ ٩٠٩   | ٥ ٢٥٦ ٧٠٣   | مخزون أول العدة      |
|             |             | <u>يضاف</u>          |
| ٦ ٤٩٣ ٣١٥   | ٣٣٦ ٣٢٩     | مشتريات واعباء تقاوى |
| ٦ ٢٨٢ ٨٧٠   | ١ ٣١٨ ٩٧٠   | اعباء شتلات زراعية   |
| ١ ٠٣٣ ١٠٠   |             | مشتريات اعلاف        |
|             |             | <u>يخصم</u>          |
| (٧ ٧٠٢ ٢٣٨) | (٢ ٤٠٧ ٩٧٥) | مخزون آخر العدة      |
| <hr/>       | <hr/>       |                      |
| ١٢ ٠٢٥ ٩٦٦  | ٤ ٥٠٤ ٠٢٧   | الاجملى              |

بلغت المصروفات الادارية والعمومية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢ ٦٦٩ ١٤٨ جنيها

| ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ |                              |
|-----------|-----------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |                              |
| ١ ٩٥٢ ٨٢٦ | ١ ٨٣٤ ٦٤١ | اجور ومرتببات                |
| ١٠٣ ٣٩٩   | ١٣٠ ٥٢٧   | حصة الشركة في التأمينات      |
| ٥٢ ٢٨٨    | ٤٠ ٩٢٥    | ايجارات                      |
| ٣٥ ١٧٩    | ٣٧ ٩٦٩    | مياه وانارة                  |
| ١٦٩ ٤٥٥   |           | نقل و تعيق واكراميات         |
| ٣٦٢       |           | مصروفات اخرى                 |
| ٧٢ ٣٤١    |           | وقود و زيوت                  |
| ٣٧٠ ١٠٤   | ١٨٩ ٤٤٩   | رسوم واشتراقات               |
| ٢ ٧٧٠     | ٢٢ ٤٤٠    | ادوات كتابية                 |
| ١٢ ١٢٥    | ٢٠ ٣٢     | نظافة و بوفية و ضيافة        |
| ١٢ ١٢٩    | ٢٨ ٣٩٤    | تليفونات                     |
| ١٨ ٨٩١    | ١٠ ٨٥٦    | صيانة واصلاح                 |
| ٦٠ ٢٢٣    | ٤ ٣٠٠     | مصروفات تراخيص               |
| ١٩١ ٥٠٠   | ٦٠ ٠٠٠    | اتعاب مهنية                  |
| ٢ ٧٣٣     | ١٠ ٥٣     | مصروفات بنكية و بريد ودمغة   |
|           | ١٥٢ ٢٨٣   | ايجار سيارات                 |
| ١٩ ٩٢٥    | ٤١ ٠٨١    | قطع غير سيارات               |
| ٤٠ ٢٠٠    |           | دعيا و اعلان                 |
| ٧٤ ٥٦٠    | ١٠٨ ٢٩٣   | اكراميات و حوافر جهات خارجية |
| ٢ ٦٥٥     | ٤ ٩٠٥     | قضايا و مخالفات              |
|           |           | الاجملى                      |
| ٣ ١٤٠ ٤٦٥ | ٢ ٦٦٩ ١٤٨ |                              |

١٧ نصيب السهم من صافى الربح ( الخسارة )

| ٢٠٢٠/٩/٣٠   | ٢٠٢١/٩/٣٠     |                                      |
|-------------|---------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري     |                                      |
| ( ٤٧٣ ٨٩٦ ) | ( ٧ ٦٨٣ ٦١١ ) | صافى الربح ( الخسارة )               |
| ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠  | ٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠    | عدد الاسهم المرجح                    |
| ( ٠٠٠٠٧ )   | ( ٠٠١٢ )      | نصيب السهم من صافى الربح ( الخسارة ) |

رئيس مجلس الإدارة

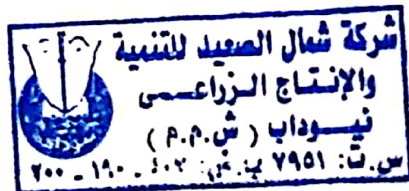
محمد ابراهيم على

العضو المنتدب

محمد الكعيد مبروك

المدير المالي

محمد كحشى



شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي " نيو داب "

" شركة مساهمة مصرية "

كشف الحسابات الإصول الثابتة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| الإجمالي   | أشجار مثمرة | وسائل نقل | عدد الدورات | الثق وتجهيزات | الات ومعدات واجهزة | مباني وعقارات | الأصول الثابتة | (١)                       |
|------------|-------------|-----------|-------------|---------------|--------------------|---------------|----------------|---------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري   | جنيه مصري | جنيه مصري   | جنيه مصري     | جنيه مصري          | جنيه مصري     | جنيه مصري      | جنيه مصري                 |
| ٢٤ ٩٢٥ ٤١٤ | ٣٤ ٦١٨      | ٢٧٥ ٨٠٠   | ٥٦٩ ٢٨٦     | ٥٣٤ ٧٢٠       | ٣ ٨٧٧ ٤٦٤          | ١٧ ٩٧٣ ٥٢٦    | ١ ٦٦٠ ٠٠٠      | ٢٠٢١-١-١-١                |
| ٢٤ ٩٢٥ ٤١٤ | ٣٤ ٦١٨      | ٢٧٥ ٨٠٠   | ٥٦٩ ٢٨٦     | ٥٣٤ ٧٢٠       | ٣ ٨٧٧ ٤٦٤          | ١٧ ٩٧٣ ٥٢٦    | ١ ٦٦٠ ٠٠٠      | تكلفة                     |
| ٤ ٠٤٢ ٤٧٠  | ١١ ١٣١      | ٢٧٥ ٧٩٧   | ٥٦٩ ٢٨٥     | ٤١١ ١٠٦       | ١ ٦٦٦ ٣٢٢          | ١ ١٠٩ ١١٩     |                | الإضافات خلال العام       |
| ١ ٠١٨ ٨٣٦  | ١ ٢٩٩       |           |             | ١٩ ٧٤٩        | ٣٣٢ ٤٢٧            | ٦٦٥ ٣٦١       |                | الاستيعادات خلال العام    |
| ٥ ٠٦١ ٣٠٦  | ١٢ ٤٣٠      | ٢٧٥ ٧٩٧   | ٥٦٩ ٢٨٥     | ٤٣٠ ٨٥٥       | ١ ٩٩٨ ٤٥٩          | ١ ٧٧٤ ٤٨٠     |                | تكلفة في ٣٠-٩-٢٠٢١        |
| ١٩ ٨٦٤ ١٠٨ | ٢٢ ١٨٨      | ٣         | ١           | ١٠٣ ٨٦٥       | ١ ٨٧٩ ٠٠٥          | ١٦ ١٩٩ ٠٤٦    | ١ ٦٦٠ ٠٠٠      | مجموع الاملاك في ١/١/٢٠٢١ |
| ٢٠ ٨٨٢ ٩٤٥ | ٢٣ ٤٨٧      | ٣         | ١           | ١٢٣ ٦١٤       | ٢ ٢١١ ٤٣٣          | ١٦ ٨٦٤ ٤٥٧    | ١ ٦٦٠ ٠٠٠      | إجمالي الفترة             |
|            |             |           |             |               |                    |               |                | مجموع الاملاك ٣٠-٩-٢٠٢١   |
|            |             |           |             |               |                    |               |                | تصافي في ٣٠-٩-٢٠٢١        |
|            |             |           |             |               |                    |               |                | تصافي ٢٠٢٠-١٢-٣١          |

