

شريف دبوس - راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي "نيوداب" (ش.م.م.)
القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)
شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
القوائم المالية المجمعة في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

رقم الصفحة	المحتويات
٣-٢	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٩	حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك
١٠- ٢٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود

على القوائم المالية المجمعة لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي "تيوداب"

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي "تيوداب"
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي "تيوداب" شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

- القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ روجعت بمعرفة مراقب حسابات آخر وأبدى رأياً غير متحفظ .
- قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم نواف بأثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الأدوات المالية على القوائم المالية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرة السالفة لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان جميع القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع شركة شمال الصعيد للتنمية والإنتاج الزراعي "تيوداب" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية .

فقرة توحيه إنتباه

تأثرت إقتصاديات الدول الكبرى خلال فترة إنتشار وباء فيروس كورونا نتيجة إرتفاع الاسعار العالمية للسلع الاساسية أثار تضخمية أثرت على إقتصاديات الكثير من الدول ومنها إقتصاد جمهورية مصر العربية وقد صاحب ذلك نشوب الحرب الروسية الاوكرانية فى بداية عام ٢٠٢٢ لذلك فمن المحتمل أن لتلك الاحداث تأثير على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاسترادية وكذا إنتاج الأعمال بالقوائم المالية للشركة عن الفترات القادمة .

تحريراً في: ٢٠٢٢/١١/١٠



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٤٧

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنيه المصري	رقم الايضاح	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٩ ٥٢٧ ٢١٦	١٨ ٥٠٨ ٧٧٦	(٣)
٣٧٦ ٢٥٠	٣٧٦ ٢٥٠	(٤)
١٩ ٩٠٣ ٤٦٦	١٨ ٨٨٥ ٠٢٦	
٢ ٨٧٣ ٧٥٨	٢ ٣٣٥ ٥٢٥	(٥)
١٩ ١٣٠ ٨٢١	١٦ ٩٢٤ ٦٥٦	(٦)
٩٨٣ ١٦٢	٨٨٦ ٠٣١	(٧)
١٩ ٥٣١	٥ ٢٣١ ١٧١	(٨)
٢٣ ٠٠٧ ٢٧٢	٢٥ ٣٧٧ ٣٨٣	
٤٢ ٩١٠ ٧٣٨	٤٤ ٢٦٢ ٤٠٩	
٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	(٩)
٢ ٤٣٦ ٣٠٩	٢ ٤٣٦ ٣٠٩	(١٠)
(٢٢ ٠٤١ ٣٧٧)	(٣١ ١٤٢ ٤٢٧)	
(٩ ١٠١ ٠٥٠)	١ ٠٧٠ ٩٦٧	
٣٤ ٧٩٠ ٤٣٢	٣٥ ٨٦١ ٣٩٩	
١ ٤٤٦ ٣٦٨	١ ٤٣٢ ١٢٤	
٣٦ ٢٣٦ ٨٠٠	٣٧ ٢٩٣ ٥٢٣	
٢٦٧ ٢٠٤	٢٢٩ ٣٣٦	
٢٦٧ ٢٠٤	٢٢٩ ٣٣٦	
١ ٦٣٥ ٨٤٠	١ ٤٩٩ ٠١١	(١١)
١٩٢ ٧٠٢	١٩٢ ٧٠٢	(١٢)
٤ ٥٧٨ ١٩٢	٥ ٠٤٧ ٨٣٧	(١٣)
٦ ٤٠٦ ٧٣٤	٦ ٧٣٩ ٥٥٠	
٦ ٦٧٣ ٩٣٨	٦ ٩٦٨ ٨٨٦	
٤٢ ٩١٠ ٧٣٨	٤٤ ٢٦٢ ٤٠٩	

الإيضاحات المتممة المرفقة من صفحة رقم (١٠) الي صفحة رقم (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود مرفق.



العضو المنتدب
محمدا عبد الحميد مبروك

المدير المالي
شكري الحلبي

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنيه المصري

رقم الايضاح	من ٢٠٢٢/١/١ الي ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ الي ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ الي ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ الي ٢٠٢١/٩/٣٠
(١٤)	١٥ ٩٦٩ ٣٢٩	١٣ ٢١٩ ١٨٨	٧٧٧ ٤٥١	١٠٤ ٩٦١
(١٥)	(١٢ ٨٢٢ ٥٨٢)	(١٠ ٥٧٣ ٢١٠)	(٤ ٥٠٤ ٠٢٧)	(٢٢٣ ٢٥٠)
	٣ ١٤٦ ٧٤٧	٢ ٦٤٥ ٩٧٨	(٣ ٧٢٦ ٥٧٦)	(١١٨ ٢٨٩)
	٢ ٢٠٠ ٠٠٠	٢ ٢٠٠ ٠٠٠		
(١٦)	(٢ ٤٦٦ ٩٤٥)	(٥٠٩ ٠٤١)	(٢ ٨٢٨ ٠٤٦)	(٧٢٠ ٤٢٧)
	(٨٤٢ ٥٠٠)	(٧٤٤ ٠٠٠)	(٢٩٢ ٥٠٠)	(٩٧ ٥٠٠)
	(١ ٠١٨ ٤٤٧)	(٣٣٩ ٤٤٨)	(١ ٠١٩ ٤٧٥)	(٣٣٩ ٦٧٤)
	١ ٠١٨ ٨٥٥	٣ ٢٥٣ ٤٨٩	(٧ ٨٦٦ ٥٩٧)	(١ ٢٧٥ ٨٩٠)
	٣٧ ٨٦٨	(٣٦ ٤٣٩)	٣٣ ٤٤٠	١٧ ٨٧٩
	١ ٠٥٦ ٧٢٣	٣ ٢١٧ ٠٥٠	(٧ ٨٣٣ ١٥٧)	(١ ٢٥٨ ٠١١)
	١ ٠٧٠ ٩٦٧	٣ ١٦٧ ١٤٩	(٧ ٧٥٢ ٩٨٩)	(١ ٢٥٧ ٢٠٧)
	(١٤ ٢٤٤)	٤٩ ٩٠١	(٨٠ ١٦٨)	(٨٠٤)
	١ ٠٥٦ ٧٢٣	٣ ٢١٧ ٠٥٠	(٧ ٨٣٣ ١٥٧)	(١ ٢٥٨ ٠١١)

المبيعات / الإيرادات

تكلفة المبيعات / الحصول علي الإيراد

مجموع الربح

أرباح رأسمالية

مصروفات إدارية وعمومية

مكافآت ومرتبوات وبدلات وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة

أهلاك

الأرباح قبل الضريبة

الضريبة المؤجلة

صافي أرباح الفترة

يتم توزيع أرباح (الخسائر) الفترة كما يلي :

مساهمي الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة

الإجمالي



العضو المنتدب

محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي

شكري الحلبي

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنيه المصرى

من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ الى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ الى ٢٠٢٢/٩/٣٠
(١ ٢٥٨ ٠١١)	(٧ ٨٣٣ ١٥٧)	٣ ٢١٧ ٠٥٠	١ ٠٥٦ ٧٢٣
(١ ٢٥٨ ٠١١)	(٧ ٨٣٣ ١٥٧)	٣ ٢١٧ ٠٥٠	١ ٠٥٦ ٧٢٣
(١ ٢٥٧ ٢٠٧)	(٧ ٧٥٢ ٩٨٩)	٣ ١٦٧ ١٤٩	١ ٠٧٠ ٩٦٧
(٨٠٤)	(٨٠ ١٦٨)	٤٩ ٩٠١	(١٤ ٢٤٤)
(١ ٢٥٨ ٠١١)	(٧ ٨٣٣ ١٥٧)	٣ ٢١٧ ٠٥٠	١ ٠٥٦ ٧٢٣

صافي ارباح (خسائر) الفترة
بنود الدخل الشامل الاخر
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

يتم توزيع ارباح (الخسائر) الفترة كما يلى :
مساهمة الشركة الام
الحقوق غير المسيطرة
الاجمالى

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعى
نيوداب (ش.م.م)
س.ت: ٢٩٥١ لياض: ٤٠٧ - ١٩٠ - ٢٥٥
رئيس مجلس الادارة
السيد السيد مصطفى

العضو المنتدب
محمد عبدالحميد مبروك

المدير المالى
شكرى الحلبى

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

الإجمالي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	صافي الربح (الخسارة) جنيته	أرباح (خسائر) مرحلة جنيته	الإحتياطي القانوني جنيته	رأس المال جنيته	البيان
٤٥ ٤٦٩ ٨٦٠	١ ٥٧١ ٤٠٢	٤٣ ٨٩٨ ٤٥٨	(١ ٦٦٤ ٥٤١)	(٢٠ ٣٦٩ ٨٦٠)	٢ ٤٣٦ ٣٠٩	٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	الرصيد ٢٠٢١ / ١/١
(٧ ٨٣٣ ١٥٧)	٦ ٩٧٦	(٦ ٩٧٦)	١ ٦٦٤ ٥٤١	(١ ٦٧١ ٥١٧)			المحول الي الارباح (الخسائر) المرحلة الدخل الشامل عن الفترة
٣٧ ٦٣٦ ٧٠٣	١ ٤٩٨ ٢١٠	٣٦ ١٣٨ ٤٩٣	(٧ ٧٥٢ ٩٨٩)	(٢٢ ٠٤١ ٣٧٧)	٢ ٤٣٦ ٣٠٩	٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٦ ٢٣٦ ٨٠٠	١ ٤٤٦ ٣٦٨	٣٤ ٧٩٠ ٤٣٢	(٩ ١٠١ ٠٥٠)	(٢٢ ٠٤١ ٣٧٧)	٢ ٤٣٦ ٣٠٩	٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	الرصيد في ٢٠٢٢ / ١/١
١ ٠٥٦ ٧٢٣	(١٤ ٢٤٤)	١ ٠٧٠ ٩٦٧	١ ٠٧٠ ٩٦٧	(٩ ١٠١ ٠٥٠)			المحول الي الارباح (الخسائر) المرحلة الدخل الشامل عن الفترة
٣٧ ٢٩٣ ٥٢٣	١ ٤٣٢ ١٢٤	٣٥ ٨٦١ ٣٩٩	١ ٠٧٠ ٩٦٧	(٣١ ١٤٢ ٤٢٧)	٢ ٤٣٦ ٣٠٩	٦٣ ٤٩٦ ٥٥٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة
شركة شمال الصعيد للتعمية والانتاج الزراعي
م.م. (ش.م.م.)
ت. ٢٩٥١ ٧٩٥١ فاكس: ٤٥٧ - ١٩٠ - ٢٥٥

المخضو المنتدب
محمد عبد الحميد عبودك

المدير المالي
شكري الحليبي

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٢/٩/٣٠

(٧ ٨٦٦ ٥٩٧)	١ ٠١٨ ٨٥٥
١ ٠١٩ ٤٧٥	١ ٠١٨ ٤٤٧
(٦ ٨٤٧ ١٢٢)	(٢ ٢٠٠ ٠٠٠)
٢ ١٧١ ٩١٩	(١٣٦ ٨٢٩)
(٧٦ ٦٣١)	(٢٩٩ ٥٢٧)
٢ ٨٤٨ ٧٢٨	٢ ٢٠٦ ١٦٥
١ ١٩٧ ١٦٥	٩٧ ١٣١
(١٦ ٣٥٠)	٥٣٨ ٢٣٢
(٧٢٢ ٢٩١)	٤٦٩ ٦٤٥
	(٦)
	٣ ٠١١ ٦٤٠
	٢ ٢٠٠ ٠٠٠
	٢ ٢٠٠ ٠٠٠
(٧٢٢ ٢٩١)	٥ ٢١١ ٦٤٠
٧٦٢ ٣٣٨	١٩ ٥٣١
٤٠ ٠٤٧	٥ ٢٣١ ١٧١

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:

صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
يتم تسويته —:

اهلاك أصول ثابتة

أرباح رأسمالية

المستخدم من المخصصات

أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في راس العامل

التغير في ارصدة العملاء واوراق القبض

التغير في المدينون والارصدة المدينة الاخرى

التغير في المخزون

التغير في ارصدة الدائنون والارصدة الدائنة

تسوية غير نقدية

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار:

متحصلات من بيع أصول ثابتة

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار

صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

مجلس إدارة

عبد السيد احمد مصطفى

العضو المنتدب

محمد عبد الحميد مبروك

المدير المالي

شكري الحلبي

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي "نيودابي"
شركة مساهمة مصرية

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٢/٩/٣٠ - حركة الاصول الثابتة ومخصص الاهلاك المجموع عن الفترة المالية المنتهية في

الارض	مباني وصقارات	الات معدات واجهزة	اثاث وتجهيزات	عدد ودورات	وسائط نقل	اشجار مشرة	الاجمالي	
١ ٦٦٠.٠٠٠	١٧ ٩٧٣ ٥٢٦	٣ ٨٩٩ ٣٦٤	٥٤٣ ٢٢٠	٥٧٤ ٢٨٠	٢٧٥ ٨٠٠	٣٤ ٦١٨	٢٤ ٩٦٠ ٨٠٨	٢٠٢٢/١/١ الاصول الثابتة في الفترة استيعادات الفترة
	(٢٢٧ ٦٩٩)						(٢٢٧ ٦٩٩)	التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠
١ ٦٦٠.٠٠٠	١٧ ٧٤٥ ٨٢٧	٣ ٨٩٩ ٣٦٤	٥٤٣ ٢٢٠	٥٧٤ ٢٨٠	٢٧٥ ٨٠٠	٣٤ ٦١٨	٢٤ ٧٣٣ ١٠٩	
	١ ٩٩٦ ٢٦٧	٢ ١٣١ ٠١٣	٤٤٣ ٣٧١	٥٧٤ ٢٧٩	٢٧٥ ٧٩١	١٢ ٨٦٤	٥ ٤٣٣ ٥٨٥	٢٠٢٢/١/١ مخصص الاهلاك في اهلاك الفترة
	(٢٢٧ ٦٩٩)	٣٣١ ٩٧٢	١٩ ٨١٤			١ ٢٩٦	١ ٠١٨ ٤٤٧	اهلاك استيعادات
		٢ ٤٦٢ ٩٨٥	٤٦٣ ١٨٥	٥٧٤ ٢٧٩	٢٧٥ ٧٩١	١٤ ١٦٠	٦ ٢٢٤ ٣٣٣	٢٠٢٢/٩/٣٠ مجمع الاهلاك في
١ ٦٦٠.٠٠٠	١٥ ٣١١ ٨٩٤	١ ٤٣٦ ٣٧٩	٨٠.٣٥	١	٩	٢٠.٤٥٨	١٨ ٥٠٨ ٧٧٦	٢٠٢٢/٩/٣٠ الاصول الثابتة بالصافي في
١ ٦٦٠.٠٠٠	١٥ ٩٧٧ ٢٥٩	١ ٧٦٨ ٣٤٩	٩٩ ٨٤٩	٢	٣	٢١ ٧٥٤	١٩ ٥٢٧ ٢١٦	٢٠٢١/١٢/٣١ الاصول الثابتة بالصافي في

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١- مقدمة

١/١ شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب) :

تأسست شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب) " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية بموجب العقد رقم ١٠٦٢ لسنة ٢٠٠١ (مصدق على التوقيع) لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠١/١٢/١٠ إلى ٢٠٢٦/١٢/٩ بغرض

- ١- الاتجار والتصنيع في كافة مستلزمات الانتاج الزراعي من الأسمدة والمخصبات الزراعية ... الخ .
- ٢- توفير المعدات والآلات الزراعية التجريبية في إطار قانون التأجير التمويلي .
- ٣- اجراء البحوث والدراسات اللازمة لإنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات التنمية الزراعية والسكنية والداجنة

٤- إنتاج وتصنيع وتسويق جميع أنواع الأقطان والمنتجات القطنية سواء للأقطان المحلية أو التي تم استيرادها ولها في سبيل ذلك إنشاء وإدارة وتشغيل محالج ومغازل القطن اللازمة وكذا تجارة وإستيراد وتصدير القطن للشركة وكذلك تصنيع بذرة القطن واستخراج الزيوت وإنتاج الكسب وتصنيع الاعلاف وتصدير منتجاتها . ويجوز للشركة أن تندمج مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمال شبيهة باعمالها او التي تعاونها علي تحقيق اغراضها أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

٢/١ شركة نيوداب للتجارة والتوريدات :

تأسست شركة نيوداب الوادي للتجارة والتوريدات " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية بتاريخ ٢٠١٥/٧/٧ لمدة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١٥/٧/٧ الي ٢٠٣٦/٧/٦ بغرض:

- (١) إنشاء وإدارة 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) إنشاء وتشغيل وإدارة محطات غريبله الحبوب والحاصلات الزراعية .

(٤) تجميع القمامة وفضلات الانشطة الانتاجية والخدمية ومعالجتها .

(٥) إنتاج لب الورق من قش الارز .

(٦) استصلاح واستزراع الأراضي .

(٧) إقامة وتشغيل وإدارة وصيانة محطات تلمبات مياه الري وشبكات توزيعات وخطوط نقلها .

(٨) إقامة وتشغيل وإدارة وصيانة محطات الصرف الصحي او الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها .

(٩) تربية جميع انواع الماشية سواء كان ذلك لانتاج السلاسلات او الالبان او التسمين او اللحوم .

(١٠) تربية جميع انواع الدواجن والطيور سواء كان ذلك لانتاج السلاسلات او للتفريخ او لإنتاج البيض او للتسمين او اللحوم.

(١١) إقامة المزارع السمكية وكذا صيد الاسماك .

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

- ١٢) الهندسة الوراثية في المجالات النباتية والحيوانية .
١٣) التجارة العامة في كل ما هو مسموح به قانوناً 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 تزاوّل اعمالاً مشابهة بأعمالها او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

١/٢- أسس اعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول المالية التي يتم قياسها لاحقاً إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تبدأ السنة المالية للشركة من الاول من يناير من كل عام وتنتهي في ديسمبر من نفس العام .
- عملة التعامل التي تستخدمها الشركة في ممارسة نشاطها الاقتصادي هي الجنيه المصري وهي نفس عملة عرض القوائم المالية والايضاحات المتممة لها

٢/٢ الشركات التابعة وإجراءات التجميع :

- أ- شركة نيوداب الوادي للتجارة والتوريدات وتمتلك شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي ٤٩,٧٥ % من الاسهم وتسيطر علي كافة القرارات الادارية والتشغيلية .
- ب- إجراءات التجميع :
- أ. تجميع البنود المشابهة للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية للشركة الام مع تلك البنود الخاصة بالشركة التابعة.
- ب. إستبعاد المبلغ المسجل للاستثمار في الشركة الام في الشركة التابعة وكذلك حصتها من حقوق الملكية في الشركة التابعة .
- ج. إستبعاد الاصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين الشركة الام والشركة التابعة.
- د. يتم استخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المماثلة والاحداث الأخرى في الظروف المماثلة ويتم إجراء التعديلات المناسبة علي القوائم المالية إذا إستخدمت الشركة التابعة سياسة محاسبية مختلفة .

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣/٢ - ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه 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 .

٤/٢ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها:-

- يتم اثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها
- تقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الانتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل سنة مالية وعندما يحدث تغيير مؤثر في النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي يتضمنها الأصل يتم تغيير طريقة الإهلاك لتعكس التغيير في ذلك النمط كتغيير في تقدير محاسبي.

- يتم إهلاك الأصول بإتباع طريقة القسط الثابت بإستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

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

- ويتم إضافة النفقات اللاحقة المتعلقة بإستبدال أجزاء ببعض الأصول بعد إستبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة

- يتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

٥/٢ - إستثمارات مالية يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

- يتم إستخدام طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن تلك الإستثمارات والتي يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر من خلال القدرة على المشاركة في إتخاذ القرارات المتعلقة بالبيانات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمرة فيها

- يتم اثبات هذه الاستثمارات بتكلفة أقتنائها ، ثم يتم زيادة أو تخفيض تلك الاستثمارات بنصيب المستثمر من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الاقضاء ويعترف بنصيب المستثمر في أرباح وخسائر الشركة المستثمر فيها بقائمة الدخل ، ويتم تخفيض قيمة الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة من الشركة المستثمر فيها. إذا تجاوز نصيب الشركة في خسائر الشركة المستثمر فيها حصته في تلك الشركة أو تساوى معها يتم التوقف عن الاعتراف بنصيبها في الخسائر ويتم الاعتراف بتلك الخسائر وبالالتزام المقابل بالتزامات قانونية أو ادارية أو قيامها بسداد مبالغ نيابة عن الشركة المستثمر فيها ، وفي حالة ظهور أرباح بالقوائم المالية لهذه الشركة يستأنف المستثمر إعادة تسجيل حصته في هذه الأرباح بعد ان يغطى نصيبه في هذه الأرباح والخسائر التي لم يسبق الاعتراف بها .

٦/٢ الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية على أساس قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، اعتماداً على نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية .

- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستثناء الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

(١) الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

- تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

- تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

- يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

(٢) الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

- الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
 - يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
 - تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.
 - تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.
- القروض والمديونيات:
 - يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.
 - بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

• الأصول المالية المتاحة للبيع:

- يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.
- بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعند استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا إلى الأرباح أو الخسائر.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

- يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

- الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام.
- بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٧/٢ الإضمحلال

(١) الأصول المالية غير المشتقة

- الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.
- تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:
 - اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
 - اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف اخرى.
 - مؤشرات على افلاس المدين او المصدر.
 - التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
 - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
 - وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

(٢) الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع.
- كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة.
- الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة.
- لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

- عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقعات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.
- يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.
- إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.
- إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

(٣) الأصول المالية المتاحة للبيع

- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.
- عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبنية كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

(٤) الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول مع الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من

الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

- القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٨/٢ - المخزون :

يقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، ويتم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخازن .

٩/٢ - العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

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

١٠/٢ - 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 أفضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل أن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١١/٢ - الموردین والدائنون والحسابات الدائنة الاخری :

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

١٢/٢ - المصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع تكاليف النشاط بما في ذلك المصروفات العمومية وفقاً لاساس الاستحقاق مع ادراجها بقائمة الدخل في السنة التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٣/٢ - ضريبة الدخل :

- تتضمن ضريبة الدخل علي ارباح او خسائر الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية ويتم اثباتها مباشر ضمن حقوق الملكية .

- يتم اثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد 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 قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي

- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٤/٢ - الاحتياطات :

الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الاساسي يجنب (٥%) من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة اذا ما بلغ هذا الاحتياطي (٥٠%) من رأس المال المصدر للشركة ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الاقتطاع .

الاحتياطات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناء علي اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطات اخری .

١٥/٢ - المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

- تتعامل الشركة مع الاطراف ذوي العلاقة علي نفس الاسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه العمليات للقواعد والاعراف المحاسبية المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ولا يوجد معاملات مع الاطراف ذوي العلاقة.

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٦/٢ - مزايا العاملين .:

- نظام المعاشات والتأمينات :

لدي الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها 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 استحقاقها وتدرج ضمن تلك العمالة .

- حصة العاملين في الارباح :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تخصيص نسبة من صافي أرباح العام لتوزيعها علي موظفي وعمال الشركة طبقاً للقواعد التي يقرها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة ولا يتم تسجيل اي التزامات بحصة العاملين قبل اعتماد الجمعية العامة .

١٧/٢ - التقديرات المحاسبية :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات و الإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم اعادة مراجعة التقديرات والافتراسات بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها اذا كان يؤثر علي الفترة الحالية فقط او في فترة التغيير والفترات المستقبلية اذا كان التغيير يؤثر علي كليهما .

١٨/٢ - قائمة التدفقات النقدية :

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشمل النقدية وما في حكمها على أنها الأرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة اشهر .

٣- الاصول الثابتة واهلاكاتها (جدول مرفق) :

- بلغت تكلفة الاصول الثابتة المهلكة دفترياً ولا زالت تعمل في الانتاج مبلغ ٨٣٥٢٨٧ جنيه وبيانها كما يلي :

سيارات	١٧٠٨٠٠ جنيه
عدد وادوات	٥١٩٤٣٠ جنيه
الات واجهزة	١٤٥٠٥٧ جنيه
	<u>٨٣٥٢٨٧ جنيه</u>

- لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل

- لا توجد على ملكية الاصول الثابتة مقابل تسهيلات بنكية

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:

- بلغ رصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٣٧٦٢٥٠ جنيه ويتمثل في:

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
شركة التنمية الزراعية (٢٥٠ سهم - قيمة السهم ٥ جنيه)	١٢٥٠	١٢٥٠
شركة مصر للاسمدة والكيماويات (عن ٧٥٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم ١ جنيه-نسبة المسد ٥٠%)	٣٧٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠
الإجمالي	٣٧٦٢٥٠	٣٧٦٢٥٠

٥- المخزون:

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
بضاعة لدى الغير	--	٥١٥٨٧٨
شتلات في دور التكوين	٢٣٢٥٥٢٥	٢٣٥٧٨٨٠
الإجمالي	٢٣٢٥٥٢٥	٢٨٧٣٧٥٨

٦- عملاء واوراق قبض (بالصافي):

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
عملاء	٦٩٢٤٦٥٦	٣٠٢٤٣٥٢٩
اوراق قبض	١٠٠٠٠٠٠٠	--
(-) الانخفاض في قيمة العملاء	--	(١١١١٢٧٠٨)
الإجمالي	١٦٩٢٤٦٥٦	١٩١٣٠٨٢١

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧- مدينون وارصدة مدينة اخري :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٥٧٧٧	٤٤٥٠٠	عهد
٣٨٩٤١	١٢٩٨٤	مصرفات مدفوعة مقدما
١٨٠٠٠	--	ضرائب كسب عمل
٧٩٨٥٠٧	٧٩٨٥٠٧	ضرائب خصم المنبع
٢٦٨٩٧	--	ارصدة مدينة اخري
٢٠٢٦٩	١٥٢٦٩	تامينات لدي الغير
٢٩٦٠	٢٩٦٠	سلف
١١٨١١	١١٨١١	موردين دفعات مقدمة
<u>٩٨٣١٦٢</u>	<u>٨٨٦٠٣١</u>	

٨- نقدية بالبنوك والصندوق :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	٥٠٠٠٠٠٠	بنك الكويت الوطني
١٧٧٢	١٧٧٢	البنك التجاري الدولي
٣٩٥٩	٣٩٥٩	بنك مصر
١٩٢١	٥٥٩٦٤	البنك الاهلي المصري
٢٠٦٥	٢٠٦٥	بنك التنمية والائتمان الزراعي
٤٥٧٢	٣٥١٢	البنك المصري الخليجي
٩٣٦	٩٣٧	بنك القاهرة
٤٣٠٦	١٦٢٩٦٢	نقدية بالصندوق
<u>١٩٥٣١</u>	<u>٥٢٣١١٧١</u>	الإجمالي

٩- رأس المال :

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري وحدد رأس المال المصدر المدفوع بمبلغ

٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم .

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

- بتاريخ ٢٠١٤/٢/١ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري .
- تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٦٣٤٩٦٥٥٠ جنيه مصري موزعة على ٦٣٤٩٦٥٥ سهم بقيمة إسمية ١٠ جنيه مصري للسهم وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٤/١٠/٢٢ .
- بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة السهم (من سهم واحد بقيمة إسمية عشرة جنيهات إلى عشرة أسهم ، فتصبح القيمة الاسمية للسهم جنيه واحد) فيكون عدد الأسهم بعد التجزئة ٦٣٤٩٦٥٥٠ سهم بقيمة إسمية ٦٣٤٩٦٥٥٠ جنيه . وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٧ .

١٠- الاحتياطات:

- بلغ رصيد الاحتياطات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢٤٣٦٣٠٩ جنيه ويتمثل في :

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
احتياطي قانوني	٧٠٩٠٣٦	٧٠٩٠٣٦
احتياطي عام	١٥٧٧٢٧٣	١٥٧٧٢٧٣
احتياطي رأسمالي	١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠
الإجمالي	٢٤٣٦٣٠٩	٢٤٣٦٣٠٩

١١- المخصصات :-

البيان	الرصيد في	المستخدم خلال	المكون	الرصيد في
	٢٠٢٢/١/١	الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/٩/٣٠
مخصص مطالبات	١٦٣٥٨٤٠	(١٣٦٨٢٩)	--	١٤٩٩٠١١
الرصيد اخر الفترة	١٦٣٥٨٤٠	(١٣٦٨٢٩)	--	١٤٩٩٠١١

١٢- الموردين واوراق الدفع :

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
موردين	١٩٢٧٠٢	١٩٢٧٠٢
الإجمالي	١٩٢٧٠٢	١٩٢٧٠٢

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

البيان	
<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣٥٢٨٩	٥٦٢٩١٧
٤١٦٥	٦٦٨٣
٤٠٧٣٠.١٠	٤٢٩٢٥٧٨
١٦٣٦٦.٠	١٥١٧٦.٠
--	٣١٨٣١
٢.٦٨	٢.٦٨
<u>٤٥٧٨١٩٢</u>	<u>٥.٤٧٨٣٧</u>

١٤- المبيعات / الإيرادات :

البيان	
<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢٧٨٥.٠	٧٩١٩٥٣٢
--	٢٧٥.٨٩٥
٢٤٩٦.١	٥٢٩٨٩.٢
<u>٧٧٧٤٥١</u>	<u>١٥٩٦٩٣٢٩</u>

١٥- تكلفة المبيعات :

البيان	
<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢٥٦٧.٣	٢٨٧٣٧٥٨
	<u>يضاف</u>
٣٣٦٣٢٩	٥٩٥٥٧.٦
١٣١٨٩٧.٠	٤٢٧٢٩٥٧
--	٢.٥٥٦٨٦
(٢٤.٧٩٧٥)	(٢٣٢٥٥٢٥)
<u>٤٥٠.٤٠٢٧</u>	<u>١٢٨٢٢٥٨٢</u>

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٦- المصروفات الادارية والعمومية :-

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٨٠٠٦٩	١٧٥٦٨٤٨	اجور ومرتبات
١٤١٧٢٧	١٣٢٧٢٣	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٤٠٩٢٥	٤٨٦٠٧	ايجارات
٣٨٨٦٩	٨٦٩٦٢	مياه وانارة
--	١٧٤٨٧	نقل وتعتيق وكراميات
١٥٢٢٨٣	--	فروق ضريبية
١٩٠١٩٩	٢٠٦٤١٨	رسوم واشتراكات
٢٢٤٤٠	١٣٣٦	ادوات كتابية
٢٠٣٢	٩٦٠	نظافة وبوفيه وضيافة
٢٨٣٩٤	٢٣٩٣	تليفونات
١١٤٥٦	٢٧٧٢٤	صيانة واصلاح
٦٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	اتعاب مهنية
٤١٠٨١	--	قطع غيار سيارات
--	١٩٩٤٠	دعاية واعلان
١٠٨٢٩٣	--	اكراميات وحوافز جهات خارجية
--	--	إيجار سيارات
٤٣٠٠	١٧٦	مصروفات اخري
٤٩٠٥	١٣٣٣٤٧	قضايا ومخالفات وغرامات
١٠٧٣	٢٠٢٤	مصاريف بنكية وبريد
<u>٢٨٢٨٠٤٦</u>	<u>٢٤٦٦٩٤٥</u>	الإجمالي

١٧- الأدوات المالية :

تتمثل الادوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية وطبقاً لأسس تقييم الاصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تتمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبناها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

أ- مخاطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الاداة المالية من الوفاء بالتزاماته الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية ولذلك فإن الشركة تتعرض لمخاطر الائتمان علي أرصدها لدي البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى ولذلك تسعى الشركة في تقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة للعملاء.

ب- مخاطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في أسعار صرف هذه العملات كما يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات لهذه العملات وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولذلك تقوم الشركة كلما أمكن بتجنب مركز مكشوف للعملات الأجنبية ولهذا فإن هذا الخطر منخفض.

ج- مخاطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفوائد في تغيير أسعار الفائدة علي مديونية الشركة للبنوك والودائع لأجل والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب علي المكشوف والتسهيلات الائتمانية ولذلك فإن إدارة الشركة تعمل علي الحصول علي أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك سحب علي المكشوف وأرصدة القروض وذلك إذا إقتضت الضرورة للجوء الي الحصول علي هذا التمويل.

د- مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول علي الاموال اللازمة للوفاء بإرتباطاتها المتعلقة بالادوات المالية مما قد ينتج عنه عدم القدرة علي بيع الاصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة ولذلك تقوم الشركة بإتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخط الي الحد الأدنى.

هـ - إدارة رأس المال :

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة علي قاعدة رأس المال قوية بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط كما تسعى الشركة الي المحافظة علي التوازن بين أعلي عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلي حد ممكن والأفضلية والأمان المتفاني من مركز قوي لرأس المال كما أن الشركة لا تخضع لأي متطلبات خارجية مفروضة علي رأس المال.

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٨- القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية إلتزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل وعلي بينه من الحقائق وتقرب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية وذلك طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الواردة في الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

١٩- الموقف القضائي :

يوجد بعض الدعاوي القضائية المتداولة في المحاكم وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بعد الحصول علي الاستشارات القانونية اللازمة لمراجعة أي مطالبات محتملة.

٢٠- الموقف الضريبي لشركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (ش.م.م.):

١/٢٠- ضريبة الدخل :

- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرار السنوي في الموعد القانوني لتقديم الاقرار وسداد الضريبة المستحقة وفقاً للاقرار.
- تم الفحص منذ بدأ النشاط وحتى ٢٠٠٤ وتم الربط النهائي باللجنة الداخلية فيما عدا الوعاء المستقل (عمولة محصول القمح) حيث تم إحالة النزاع بشأنها الي القضاء ولم يتم البت حتي تاريخ اعداد القوائم المالية عن الفترة الحالية .
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٦ حتي ٢٠٠٨ و أخطرت الشركة بالنموذج رقم ١٩ ضريبة بإعادة فحص بند الديون المدومة وبعد الفحص لم يتم الاتفاق وتم إعادة الأمر الي لجنة الطعن مرة أخرى.
- تم اعتماد الاقرار الضريبي لعام ٢٠٠٩ لعدم إختياره في العينة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٠ الي ٢٠١٤ وأخطرت الشركة بالربط علي النموذج رقم ١٩ ضريبة وتم الطعن عليه وإحالته الي اللجان الداخلية ولم يتم البت حتي تاريخ اعداد القوائم المالية عن الفترة الحالية.

٢/٢٠- ضريبة القيمة المضافة والضريبة علي المبيعات :

- بالنسبة للضريبة علي المبيعات تم الفحص حتي ديسمبر ٢٠١٦ وتم السداد والتسوية ولا توجد متأخرات بهذا الشأن .
- بالنسبة لضريبة القيمة المضافة لم يتم تسجيل الشركة لعدم خضوع مبيعات الشركة لقانون القيمة المضافة.

٣/٢٠- ضريبة المرتبات والأجور :

- تم الفحص حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة وجاري فحص السنوات من ٢٠١٥ حتي ٢٠٢٠.

شركة شمال الصعيد للتنمية والانتاج الزراعي (نيو داب)

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤/٢٠ - ضريبة المرتبات والأجور :

- تم فحص ضريبة الدمغة حتي ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سدادها بالكامل ولا يوجد مستحقات بشأن ضريبة الدمغة.

٢١ - أرقام المقارنة :

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