

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY-United

فتحي سعيد

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن التسعة اشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٣١-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

فتحي سعيد
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتحدون للمراجعة والضرائب
UHY-United

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / مجلس إدارة شركة عبور لاند للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمع المرفق لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقبا الحسابات

فتحي سعيد
زميل جمعية المحاسبين والمراقبين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
م.م. (٥٢٨٥٤)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٨٩)
فتحي سعيد محاسبون قانونيون

محمد أحمد أبو القاسم
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)
المتحدون للمراجعة والضرائب
(UHY-United)

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٦٣٩,٤٧٨,٥٠٣	٦٦٧,٤١٩,٠٣٣	(٥)	أصول ثابتة
٥٣,٧١٥,٠١٧	٣٢,٧٨٤,٣٦٣	(٦)	أصول ثابتة تحت التنفيذ
٤,٢٥٨,٥٤٤	٢,٢١٧,١٩٠		موردين دفعات مقدمة أصول ثابتة
٦٩٧,٤٥٢,٠٦٤	٧٠٢,٤٢٠,٥٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢,٥١٧,٥٠٢	-	(٧)	أصول غير متداولة ومحتفظ بها بغرض البيع
٥٦٨,٣٨٢,٧٦٩	٤٣٥,٨٤٨,٤١٧	(٨)	مخزون
٣٧,٩٠٧,١٠٣	٣٦,٠١٠,٢٧٩	(٩)	عملاء وأوراق قبض
١٣,٧٤٨,٨٦٣	٢١,٩٨١,٩٣١	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	(١١)	اذون خزانة
٣١,٠٠٩,٩٤١	٢٨,٥٩٨,٩٠٥	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٥٣,٥٦٦,١٧٨	٦٠١,٧٠٣,٧٣٨		إجمالي الأصول المتداولة
١,٣٥١,٠١٨,٢٤٢	١,٣٠٤,١٢٤,٣٢٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	رأس المال المدفوع
٥٤,٤٧٥,٦٩٤	٣٩,٧٣٣,٩٩٢		احتياطي قانوني
١٦٤,٤٥١,٥٩١	١١٧,٣٦٥,٣٦٥		أرباح مرحلة
٢٣٩,٥٠١,٢٨٤	٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨		أرباح الفترة/العام
٨٥٨,٤٢٨,٥٦٩	٨٥٢,٣٧٧,٢٨٥		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
٤,٠٠٩,٦١٢	٤,٠١٠,٤٨٣		حقوق المساهمين غير المسيطرين
٨٦٢,٤٣٨,١٨١	٨٥٦,٣٨٧,٧٦٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير متداولة
٦١,٥٣١,٥٥٥	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٤٩,٥٤٥,٥٥٧	٦٠,٩٧٨,٦٨٠		أوراق دفع (تأجير تمويلي)
٦٤,٧٦٥,٨١١	٦٠,٩٨٢,٩٦٢	(١٥)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٧٥,٨٤٢,٩٢٣	٢٠٩,٦٥٠,٤٠٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات متداولة
٢٤,٦١٢,٦٢٢	٢٥,٠٥٣,٩٣٣	(١٤)	قروض طويلة الأجل- الجزء المتداول
٦,١٥٥,٩٩١	٩,٥٨٦,٣٧١	(١٦)	مخصص مطالبات متوقعة
١٧,٠٣١,٦٦١	٨,٠٨٣,٦٦٤	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
٨٩,٩٩٠,١٢٥	٨٤,٢٠٦,٤٢٣	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٢٠,٣٤٩,٠٧٢	١٥,٦٨١,٤١٤	(١٨)	أوراق دفع (تأجير تمويلي)-الجزء المتداول
-	٦٩,٩٣٩	(١٩)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٧,٠٠٨,٩٠٢	٤٠,٢٥٩,٣٦٧	(٢٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٢١,٧٣٢	٢,٦٦٨,٥٥٠	(٢١)	مستحق إلى مصلحة الضرائب
١٧,٤٩١,٣٦٢	٧٥٩,٦٣٩		عملاء دفعات مقدمة
٥٦,٣٨٧,٦٧٥	٤٤,٥٦١,١٠٧		ضرائب دخل مستحقة
١٢,٢٨٧,٩٩٠	٧,١٥٥,٧٤٠		دائنو شراء أصول ثابتة
٣١٢,٧٣٧,١٣٨	٢٣٨,٠٨٦,١٤٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٨٨,٥٨٠,٠٦١	٤٤٧,٧٣٦,٥٥٦		إجمالي الالتزامات
١,٣٥١,٠١٨,٢٤٢	١,٣٠٤,١٢٤,٣٢٤		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية



رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود عليها.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
المبيعات	٢,٠٤٤,٤٤١,٦٨٧	٧٩٥,٤٥٧,٧٧١	١,٩٢٠,٥٢٩,٦٦٨	٧٣٢,٩٦٢,١٢٤
تكلفة المبيعات	(١,٥٧٤,٤٢٩,٩٩٤)	(٦٢٢,٦٩١,٩٩٧)	(١,٥٠٠,٩٨٣,٠٧١)	(٥٥٣,٧١٠,٢٢٧)
مجموع الربح	٤٧٠,٠١١,٦٩٣	١٧٢,٧٦٥,٧٧٤	٤١٩,٥٤٦,٥٩٧	١٧٩,٢٥١,٨٩٧
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢٢)	(٣٤,٤٨٠,٤٨٩)	(٩٤,٥٣٣,٤٣٠)	(٢٦,٣٣٨,١٦٤)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٣)	(١٢,٣٩٠,٣١٩)	(٣٤,٣٢٤,٥٧٨)	(١١,٨٧٨,٢٥٨)
اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	-	-	(٦٠٣,٦١٧)	-
رد اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	-	-	٥٨٠,٣٧٣	٥٨٠,٣٧٣
رد اضمحلال في أرصدة مدينة أخرى	-	-	٨٨٣,١٠٠	٤٢٠,٣٩٨
فروق تقييم عملة	٤,٣٩٦,٩٩٣	٤,٧٣٧,٨٢٢	٢١,٧٦٨,٧٩٩	٤,٣٣١,٠٧٢
إيرادات أخرى	(٢٤)	٦,٨٦٤,٥٥٥	١١,٣١٠,٧٤٦	٨,٥٤٢,٤٢١
إيرادات فوائد	(٢٥)	٣,١٠٢,٦٧٠	٤,٩٨٢,٢٢٠	٤٧٩,٥٧٨
مصروفات فوائد	(٢٦)	(٦,٦٩٤,٨٤٩)	(١٨,٣٣٦,٨٤٥)	(٩,٠٥٥,٩٩٦)
الأرباح قبل ضرائب الدخل	٣٠٩,٨٩٠,٢٥٦	١٢٨,٧٩٦,٦٥٣	٣١١,٢٧٣,٣٦٥	١٤٦,٣٣٣,٣٢١
ضرائب الدخل	(١٥)	(٢٩,٣٤٨,٣٣٩)	(٧٠,٦٨٣,٥٤٩)	(٣٣,٠١٣,١٥٦)
أرباح الفترة	٢٣٩,٥٠٠,٤١٣	٩٩,٤٤٨,٣١٤	٢٤٠,٥٨٩,٨١٦	١١٣,٣٢٠,١٦٥
تخص الاتي				
مساهمي الشركة	٢٣٩,٥٠١,٢٨٤	٩٩,٤٤٩,٠٨٤	٢٤٠,٥٧٨,٨٩٧	١١٣,٣١٩,٩٤٨
حقوق المساهمين غير المسيطرين	(٨٧١)	(٧٧٠)	١٠,٩١٩	٢١٧
أرباح الفترة	٢٣٩,٥٠٠,٤١٣	٩٩,٤٤٨,٣١٤	٢٤٠,٥٨٩,٨١٦	١١٣,٣٢٠,١٦٥
نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض	(٢٨)	٠,٥٤	٠,٥٤	٠,٢٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
أرباح الفترة	٢٣٩,٥٠٠,٤١٣	٩٩,٤٤٨,٣١٤	٢٤٠,٥٨٩,٨١٦	١١٣,٣٢٠,١٦٥
إجمالي الدخل الشامل	٢٣٩,٥٠٠,٤١٣	٩٩,٤٤٨,٣١٤	٢٤٠,٥٨٩,٨١٦	١١٣,٣٢٠,١٦٥
تخص الاتي				
مساهمي الشركة	٢٣٩,٥٠١,٢٨٤	٩٩,٤٤٩,٠٨٤	٢٤٠,٥٧٨,٨٩٧	١١٣,٣١٩,٩٤٨
حقوق المساهمين غير المسيطرين	(٨٧١)	(٧٧٠)	١٠,٩١٩	٢١٧
أرباح الفترة	٢٣٩,٥٠٠,٤١٣	٩٩,٤٤٨,٣١٤	٢٤٠,٥٨٩,٨١٦	١١٣,٣٢٠,١٦٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جبر لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

مساهمي الشركة	أرباح مرحلة		احتياطي قانوني		رأس المال المتفوع	
	إجمالي	حقوق المساهمين غير المسيطرين	إجمالي	أرباح الفترة	إجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٦٨٢,٩٩٦,٢٩٤	١,٥٩٨,٧٧٠	٦٨١,٣٩٧,٥٢٤	٢٣٦,٢٢١,١٨٩	١٧,٢٥٣,٤٣٥	٢٧,٩٢٢,٩٠٠	محول إلى الاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
-	-	-	(٢٣٦,٢٢١,١٨٩)	٢٢٤,٤١٠,٩٧	١١,٨١١,٠٩٢	توزيعات الأرباح (خسائر) الفترة
(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)	-	أرباح أو (خسائر) المساهمين غير المسيطرين
٢٤٠,٥٨٩,٨١٦	١٠,٩١٩	٢٤٠,٥٧٨,٨٩٧	٢٤٠,٥٧٨,٨٩٧	-	-	حقوق المساهمين غير المسيطرين
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٧٩٨,٧٣٦,١١٠	٤,٠٠٩,٦٨٩	٧٩٤,٧٢٦,٤٢١	٢٤٠,٥٧٨,٨٩٧	١١٤,٤١٢,٥٣٢	٣٩,٧٣٣,٩٩٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٨٥٦,٣٨٧,٧٦٨	٤,٠١٠,٤٨٣	٨٥٢,٣٧٧,٢٨٥	٢٤٥,٢٧٧,٩٢٨	١١٧,٣٦٥,٣٦٥	٣٩,٧٣٣,٩٩٢	محول إلى الاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
-	-	-	(٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨)	٢٨٠,٥٣٦,٢٢٦	١٤,٧٤١,٧٠٢	توزيعات الأرباح (خسائر) الفترة
(٢٣٣,٤٥٠,٠٠٠)	-	(٢٣٣,٤٥٠,٠٠٠)	-	(٢٣٣,٤٥٠,٠٠٠)	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢٣٩,٥٠٠,٤١٣	(٨٧١)	٢٣٩,٥٠١,٢٨٤	٢٣٩,٥٠١,٢٨٤	-	٥٤,٤٧٥,٦٩٤	
٨١٢,٤٣٨,١٨١	٤,٠٠٩,٦١٢	٨٥٨,٤٣٨,٥٦٩	٢٣٩,٥٠١,٢٨٤	١٢٤,٤٥١,٥٩١	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنية مصري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنية مصري	ايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣١١,٢٧٣,٣٦٥	٣٠٩,٨٩٠,٢٥٦		الأرباح قبل ضرائب الدخل يتم تسويتها بـ: اهلاك أصول ثابتة اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض رد اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض رد اضمحلال في ارصدة مدينة اخرى (أرباح) فروق تقييم عملة غير محققة ايرادات فوائد مصروفات فوائد (ارباح) بيع اصول ثابتة
٣٢,٩٩٧,٩٢٤	٤٧,٠٩١,١٧٤	(٥)	التغير في المخزون
٦٠٣,٦١٧	--		التغير في العملاء واوراق قبض
(٥٨٠,٣٧٣)	-		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٨٨٣,١٠٠)	-		التغير في الموردين واوراق دفع
(١١,٤٥٧,٦٠٠)	-	(١٤)	التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة
(٤,٩٨٢,٢٢٠)	(٣,١٠٢,٦٧٠)	(٢٥)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٣٣٦,٨٤٥	١٩,٩١٦,٩٢٤	(٢٦)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٩,٦٠٥,٤٠٤)	(٥,٢٩٦,٣٧١)	(٥)	التغير في مستحق الى مصلحة الضرائب
٣٣٥,٧٠٣,٠٥٤	٣٦٨,٤٩٩,٣١٣	(٨)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٨٩,١٦٠,٧٢٤)	(١٣٢,٥٣٤,٣٥٢)	(٩)	المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة خلال الفترة
(٤,٠٠٤,٩٦٧)	(١,٨٩٦,٨٢٤)	(١٠)	مصروفات فوائد مدفوعة
(٦٩٦,٤٤٦)	٨,٢٣٣,٠٦٨	(١٨)	ضرائب الدخل المسددة
٢٠,٢٢٨,١١٣	١٠,٤٥١,٣٦٠	(١٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١,١٠٠,٨٨٠	(٦٩,٩٣٩)	(١٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٤,٤٦٠,٠٠٣	١٨,٨٤٨,٤٤٨	(٢٠)	ايرادات فوائد محصلة
(١,٢٤٢,٥٧٩)	١٦,٧٣١,٧٢٣	(٢١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦٦٧,٦٧٨)	(١,٢٤٦,٨١٢)	(٢١)	متحصلات من بيع اصول ثابتة
٢٨٥,٧١٩,٦٥٦	٢٨٧,٠١٥,٩٨٥	(١٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة تحت التنفيذ
(٢,٠٧٥,٤٩٤)	(٣,٤٣٠,٣٨٠)	(٢٦)	التغير في الموردين دفعات مقدمة اصول ثابتة
(١٨,٣٣٦,٨٤٥)	(١٩,٩١٦,٩٢٤)		التغير في دائنات شراء اصول ثابتة
(٥٧,٨٠٣,٥٢٩)	(٥٤,٧٨٠,٤٢٢)		مدفوعات من شراء الذون خزانة
٢٠٧,٥٠٣,٧٨٨	٢٠٨,٨٨٨,٢٥٩		حسابات جارية وودائع لأجل محتجزة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤,٩٨٢,٢٢٠	٣,١٠٢,٦٧٠	(٢٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢١٩,٩٠٠)	-	(٥)	التزامات طويلة الاجل
١٤,٨٣٥,٠٨٠	١٦,٥٥٥,٢٨٥	(٥)	اوراق دفع (تأجير تمويلي)
(٩٧,٩٧٣,٠٩٠)	(٥٣,٨٥٧,٨١٣)	(٦)	قروض طويلة الاجل
١٧,١١٠,٤٧٦	(٢,٠٤١,٣٥٤)		تسهيلات ائتمانية
٤,٩٥٨,٣٧٣	٥,١٣٢,٢٥٠	(١١)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة تحت التنفيذ (تأجير تمويلي)
-	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	(١٢)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٥,٢٧١,٢٢٩	(١٤,٧٨٥)		حقوق مساهمين غير مسيطرين (رأس مال الشركة التابعة)
(٥١,٠٣٥,٦١٢)	٤٨,١٤٠,٤٥٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٨٤,٧٦٩,٨٩٣)	-		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
-	(١١,٤٣٣,١٢٣)		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
-	(٢٦,٥٩٨,٥٢٣)		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
١١,٤٢٢,٦٥٤	٨,٩٤٧,٩٩٧	(١٧)	النقدية وما في حكمها:
(٢٧,٥٧٨,٨١٦)	-		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(١٢٤,٨٧١,٩٢١)	(٢٢٥,٥٤٨,٨١٨)		حسابات جارية (محتجزة)
٢,٤٠٠,٠٠٠	-		ودائع لأجل (محتجزة)
(٢٢٣,٣٩٧,٩٧٦)	(٢٥٤,٦٣٢,٤٦٧)		
(٦٦,٩٢٩,٨٠٠)	٢,٣٩٦,٢٥١	(١٢)	
١١٩,٥٣٩,٢٢٥	٢٨,١١٥,٥٠٨	(١٢)	
٥٢,٦٠٩,٤٢٥	٣٠,٥١١,٧٥٩	(١٢)	
٥٦,٦٦٩,٨٦٨	٣١,٠٠٩,٩٤١	(١٢)	
(٣,٥٨٢,٧٥٨)	-	(١٢)	
(٤٧٧,٦٨٥)	(٤٩٨,١٨٢)	(١٢)	
٥٢,٦٠٩,٤٢٥	٣٠,٥١١,٧٥٩		

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

تأسست شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) (الشركة) وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣٠٤٠٣٥ بتاريخ ٤ مايو ١٩٩٧.

مقر الشركة المسجل هو قطعة (٧ و ٨ و ١٢ و ١٤ و ١٥ و ١٦) بلوك ١٣٠١٢، المنطقة الصناعية الأولى مدينة العبور.

يتمثل غرض الشركة الأساسي في تصنيع جميع منتجات الألبان بما في ذلك التعبئة وبسترة الألبان السائلة والقشطة والزبدة الطبيعية وجميع أنواع الجبن الأبيض، الجبن الجاف والجبن المطبوخ وجميع أنواع الزبادي، بالإضافة إلى أي صناعات أخرى تدرج تحت منتجات الألبان وجميع أنواع الأيس كريم وبسكويت الأيس كريم، تصنيع وخط مثبتات الأيس كريم، وعصائر الفاكهة الطبيعية، وأيضا استيراد جميع مستلزمات الإنتاج التي تخص نشاط الشركة وكذلك تصدير المنتجات.

صناعة المسلي الصناعي وجميع أصناف الحلوى. مع مراعاة أحكام القوانين السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة النشاط. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

وبتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٧ تم عقد الجمعية العامة غير العادية لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية ووافقت على إضافة نشاط تربية الماشية لإنتاج الألبان والتسمين وتعديل المادة (٣) من النظام الأساسي للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٠

و فيما يلي نبذة مختصرة عن الشركة التابعة المدرجة ضمن القوائم المالية الدورية المجمعة:

• شركة عبور فارم للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني

تأسست شركة عبور فارم للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني (شركة مساهمة مصرية) في

١٩ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لأحكام القانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ .

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١١٤٣٤٤ بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧ .

مقر الشركة المسجل بلوك ١٣٠١٢، مدينة العبور-القليوبية

يتمثل غرض الشركة في تربية جميع أنواع الحيوانات سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو الألبان أو التسمين أو اللحوم. مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة النشاط. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها (تابع) و فيما يلي هيكل المساهمين:

نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	رأس المال المصدر جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري
٩٨	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠
١	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
الأستاذ/ أشرف محمد حامد شريف
الأستاذ/ أيمن محمد حامد شريف

٢ - أسس التجميع

عند إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة، يتم تجميع القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة الام مع القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية الدورية المجمعة للمعلومات المالية عن المجموعة كما لو كانت شركة واحدة.

وتتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة:

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في الشركة التابعة مع نصيب الشركة الام في حقوق الملكية في الشركة التابعة.
- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي ربح / خسارة الشركة التابعة خلال الفترة التي تعد عنها التقارير وكذا في صافي أصول الشركة التابعة .
- يتم إستبعاد الأرصدة بين شركات المجموعة.
- يتم إستبعاد المعاملات بين شركات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصروفات وتوزيعات الأرباح.
- يتم استبعاد الأرباح / الخسائر الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣-٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الأرباح او الخسائر الدورية المجمعة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٣-٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح او الخسائر الدورية المجمعة عند تحققها.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

سنوات	مباني
٥٠	آلات
١٠	سيارات
١٠	أثاث
١٦	عدد وأدوات وأخرى
٨	أجهزة وبرامج
٣	

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل فترة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية دورية مجمعة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في الفترات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة.

٣-٣-٣ أصول ثابتة تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم اضمحلال.

٣-٣-٤ الأصول المحتفظ بها للبيع

الأصول طويلة الأجل أو المجموعة المستبعدة تشمل أصول والتزامات مصنفة كمحتفظ بها للبيع إذا ما كان هناك احتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع وليس الاستمرار في الاستخدام. وقبل التصنيف مباشرة كمحتفظ بها للبيع أو التوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقا لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. ولاحقا وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ومخصوصا منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيها إذا ان لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبية مؤجلة أو أصول مزايا العاملين أو الاستثمار العقاري أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقا لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محتفظ بها بغرض البيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عند أية خسائر انخفاض مجمعة. وبمجرد تصنيفها كأصول بغرض البيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو إهلاكها وكما لا تتم المحاسبة عن إيه أصول بطريقة حقوق الملكية بهذه الطريقة.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٣-٣ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

أ- الخامات وقطع الغيار والمهمات: على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ب- الإنتاج التام: على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الاقتراض.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد.

٦-٣-٣ العملاء و أوراق القبض

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال. ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء وأوراق القبض والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة في الفترة التي حدث فيها الرد.

٧-٣-٣ الموردون وأوراق الدفع والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

٨-٣-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة ضمن التكاليف التمويلية.

٩-٣-٣ التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من اجور العاملين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

١٠-٣-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣-١١ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال فترة ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدير الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة.

٣-٣-١٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداذه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالقوائم المالية الدورية المجمعة (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٣-٣-١٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفافي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- **بيع البضائع**
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وإصدار الفاتورة.

• إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٤-٣-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٥-٣-٣ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب منه زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١٦-٣-٣ التأجير التمويلي

يتم تبويب عقود التأجير التمويلي كأصول غير متداولة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري المعدل رقم ٤٩ .

١٧-٣-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطرة عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٨-٣-٣ الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في القوائم المالية الدورية المجمعة حيث يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المسجدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية الدورية المجمعة ولكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

١٩-٣-٣ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية الدورية المجمعة في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقة تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية الدورية المجمعة على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢٠-٣-٣ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية دورية مجمعة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية دورية مجمعة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في الفترات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة.

٢١-٣-٣ قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢٢-٣-٣ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم البنوك الأرصدة الدائنة.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤- المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في قطاع إنتاج وبيع منتجات الجبن وقطاع إنتاج وبيع منتجات اللبن والعصير وقطاع الإنتاج الحيواني. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على أساس وجود ثلاثة قطاعات تشغيلية في القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة جهور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥- أصول ثابتة	أراضي	مباني	آلات	أثاث	سيارات	سيارات	إثاث	عدد وادوات وأخرى	أجهزة وبرامج	الإجمالي
التكلفة	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
في ١ يناير ٢٠٢٠	٨١,٤١٠,٤٧٦	١٢٦,٨٨٠,١٦١	٣٣٣,٨٧٧,١٣١	١٢٣,٤٦٧,٠٩٤	٩,٦٢٤,٢٧٤	١٠٣,١٣٣,٥٤٧	١٧٠,١٥١	٢٣,٧٥١,٠٥٣	١١,٤٠٢,٧٨٦	٨١٣,٦١٧,١٧٨
السحول من أصول ثابتة تحت التنفيذ	-	٣٣٩,١٧٧	٢٠,٦٥٣,٨٩٤	٩,٥٩١,١٦٩	-	-	-	٤٠,٥٠٥	١,٩٣٣,٣١٥	٣٣,٩٢٧,١٦٠
السحول من أصول غير متداولة ومحتفظ بها بغرض البيع إلى أصول ثابتة	-	-	١,٨٦٧,٦٥٢	-	-	-	-	-	-	١,٨٦٧,٦٥٢
السحول من أصول ثابتة إلى أصول غير متداولة ومحتفظ بها بغرض البيع	-	-	(١٥٠,١٦,٤٧٣)	-	-	-	-	(١٩٧,١٠٠)	-	(١٥,٢٣,٥٧٣)
السحول من أصول حق انتفاع إلى أصول ثابتة	-	-	-	-	(٩,٦٢٤,٢٧٤)	٩,٦٢٤,٢٧٤	-	-	-	-
استيعادات	-	-	(١٣,٨٠٢,٧٣٠)	-	-	(٤,٩٠٠,٣٨٧)	-	-	(١,٧٥٠)	(٣٠,٦٦٨,٣١٦)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٨١,٤١٠,٤٧٦	١٢٧,٢١٩,٤٣٨	٣٢٧,٥٢٩,٤٧٩	١٣٣,٠٥٨,٢٦٣	-	١٠٧,٨٥٧,٤٣٤	١٧٠,١٥١	٢٣,٠١١,٥٠٩	١٣,٣٣٣,٣٥١	٨١٢,٥٨٠,١٠١
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	(٧,٤٩٢,٥١٦)	(٩٩,٨٧٦,٣٠٦)	(١,١٤٠,٤٤٧)	(٢,٨٣٦,٣٩٦)	(٢٥,٠٨٢,٩٩٥)	(٦٥,٣٨٦)	(٣,٤٦٠,٨٥٨)	(٦,٢٩٧,٢٤٤)	(١٤٦,٢٤٨,١٤٥)
إهلاك الفترة	-	(١,٩١٠,١٩٩)	(٣٢,٩٢٢,٧٢٦)	(٩,٨٩٤,٠٤٦)	(٧١٩,٠٦٨)	(٧,٤٦٢,٠٤٤)	(٦,٨٠٨)	(٢,١٢٨,٨٣٧)	(٢,٠٩٦,٤٩٤)	(٤٧,٠٩١,١٧٤)
استيعادات	-	-	٥,٨٢٤,٩٨٩	-	-	٢,٣٦٤,٧٠٣	-	٢٦,٩٥٣٧	١٧٣	٩,٤٠٩,٤٠٢
السحول من أصول غير متداولة ومحتفظ بها بغرض البيع إلى أصول ثابتة	-	-	(١٠٥,٧١٦)	-	-	-	-	-	-	(١٠٥,٧١٦)
السحول من أصول ثابتة إلى أصول غير متداولة ومحتفظ بها بغرض البيع	-	-	١,٠٩٢٧,٩٠٥	-	-	-	-	٦,١٣٠	-	١,٠٩٢٤,٠٣٥
السحول من أصول حق انتفاع إلى أصول ثابتة	-	-	-	-	٣,٥٥٥,٤٢١	(٣,٥٥٥,٤٢١)	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	-	(٩,٤٠٢,٧١٥)	(١٠٦,١٤٧,٨٥٠)	(١١,٠٣٤,٤٨٩)	-	(٣,٥٥٥,٤٢١)	(٧٢,١٩٤)	(٥,٣٦٤,٠٢٨)	(٨,٣٩٢,٥١٥)	(١٧٣,١٠١,٥٩٨)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٨١,٤١٠,٤٧٦	١١٧,٨١٦,٧٢٣	٢٢١,٣٨١,٦٢٩	١٢٢,٠٢٣,٧٧٤	-	٧٥,١٢٠,٦٧٧	٩٧,٩٥٧	١٦,٦٨٧,٤٨١	٤,٩٣٩,٧٨٦	٦٣٩,٤٧٨,٥٠٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨١,٤١٠,٤٧٦	١١٩,٣٨٧,٦٤٥	٢٣٣,٩٥٥,٣٣٠	١٢٢,٣٢٦,٦٤٧	٦,٧٨٧,٨٨١	٧٨,٠٥٠,٥٥٢	١٠٤,٧٦٥	٢٠,٢٩٠,١٩٥	٥,١٠٥,٥٤٢	٦٦٧,٤١٩,٠٣٣

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة باستثناء حقوق الفاعبر القويلى (إيضاح رقم ٢٣)

- لم يتم رسالة تكاليف القراض خلال الفترة.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥- اصول ثابتة (تابع)

أراضي	مباني	جنيته مصري	جنيته مصري	آلات	سيارات	عدد سيارات وأخرى	أجهزة ودراسج	الإجمالي
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٨١,٤١٠,٤٧٦	٨٨,٩٢٩,٠٩٨	٢٨٥,٢٥٦,٧٠٩	-	٩,٦٢٤,٢٧٤	٨٤,٨١٩,٢٣١	١٠,٦٦٧,٤٠٥	٨٠,١١٠,٦٦	٥٦٨,٨٨٨,٤١٠
-	-	١٥٣,٩٠٠	-	-	-	٦٦,٠٠٠	-	٢١٩,٩٠٠
-	٣٧,٩٥١,٠٦٣	٥٢,٠٨٦,٦٢٧	١٢٣,٤٦٧,٠٩٤	-	٢٧,٦١١,٢٨١	١٢٠,٦٧,٧٨٦	٣,٣٩١,٧٢٠	٢٥٧,٥٧٥,٥٧١
-	-	(٣,٦٦٩,١٠٠)	-	-	(٩,٢٩٦,٩٦٥)	(٥٠,١٣٨)	-	(١٢,٠١٦,٧٠٣)
٨١,٤١٠,٤٧٦	١٢٦,٨٨٠,١٦١	٣٣٣,٨٢٧,٦٣٦	١٢٣,٤٦٧,٠٩٤	٩,٦٢٤,٢٧٤	١٠٣,١٣٣,٥٤٧	٢٣,٧٥١,٠٥٣	١١,٤٠٩,٧٨٦	٨١٣,٦٦٧,١٧٨

مجموع الإهلاك

في ١ يناير ٢٠١٩
إهلاك العام
استحقاقات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي القيمة الدفترية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(١٠٧,٠٨٤,٦٤٨)	(٣,٥٩٢,٠٣٩)	(١,٣١٩,٦٥٠)	(٥٦,٢٩٤)	(٢٢,٥٧٨,٢٥٩)	(١,٦٣٤,٢٨٩)	-	(٧٢,٣٢١,٨٦٠)	(٥,٥٨٢,٢٥٧)	-
(٤٦,٣٩٩,٢١١)	(٢,٧٠٥,٢٠٥)	(٢,١٤٥,٢٠٧)	(٩,٠٩٧)	(٩,٦٢٣,٨٦١)	(١,٢٠٢,١٠٤)	(١,١٤٠,٤٤٧)	(٢٧,٦٦٣,٠٣٦)	(١,٩١٠,٢٥٩)	-
٧,٢٣٥,٧١٤	(١,٢٩٧,٢٤٤)	٣,٩٩٩	-	٧,١١٩,١٢٥	-	(١,١٤٠,٤٤٧)	(٩٩,٨٧٢,٣٠٦)	(٧,٤٩٢,٥١٦)	-
(١٤٦,٢٤٨,١٤٥)	(٣,٤١٠,٨٥٨)	(٦٥,٣٨٦)	(٢٥,٨٢,٩٩٥)	(٢,٨٣٦,٣٦٢)	(١٢٢,٣٢٦,١٤٧	٢٣٣,٩٥٥,٢٣٠	١١٩,٣٨٧,٦٤٥	٨١,٤١٠,٤٧٦	٨١,٤١٠,٤٧٦
٦٦٧,٤١٩,٠٣٣	٥,١٠٥,٥٤٢	٢,٠٢٩,٠١٩٥	١٠٤,٧٦٥	٧٨,٠٥٠,٥٥٢	٦,٧٨٧,٨٨١	١٢٢,٣٢٦,١٤٧	١١٩,٣٨٧,٦٤٥	٨١,٤١٠,٤٧٦	٨١,٤١٠,٤٧٦
٤٦١,٨٠٣,٧٦٢	٤,٤١٩,٠٢٧	٩,٣٤٧,٧٥٥	١١٣,٨٥٧	٦٢,٢٤٠,٩٧٢	٧,٩٨٩,٩٨٥	-	٢١٢,٩١٤,٨٤٩	٨٢,٣٤٦,٨٤١	٨١,٤١٠,٤٧٦

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة باستثناء حقوق التأجير التمويلي (إيضاح رقم ٢٣)
- لم يتم رسالة تكاليف اقتراض خلال العام.

تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:

٢٠١٩ ديسمبر	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
١٦,٢٢٤,٧٨٧	١٥,٣١٩,١٨٢	١٣,٠١٦,٧٠٣	١٠,٧٨٨,٦٢٠
١١,٨٨٨,٦٢٠	٧,٢٣٥,٧١٤	١٨,٢٨٥,٨٠٤	١٨,٢٨٥,٨٠٤
٤٦,٣٩٩,٢١١	(٥,٧٨٠,٩٨٩)	٩,٥٨٨,١٩٤	٩,٥٨٨,١٩٤

تكلفة الديون
مصروفات بيعه وتسويقية
مصروفات عمومية وإدارية
إجمالي مصروف الإهلاك

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦- أصول ثابتة تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مباني آلات أجهزة وبرامج عدد وأدوات
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١,٤٠٥,٦٤٠	٨,٧٥٦,١١٦	
٣٢,١٩٦,٨٠٢	٢٤,٠٢٨,٢٤٧	
٧,٥٧٥	-	
١٠٥,٠٠٠	-	
<u>٥٣,٧١٥,٠١٧</u>	<u>٣٢,٧٨٤,٣٦٣</u>	

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت التنفيذ خلال الفترة/العام كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	رصيد افتتاحي الإضافات خلال الفترة المحول إلى أصول ثابتة خلال الفترة/العام رصيد ختامي
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٧٨٤,٣٦٤	٦٥,١٧٢,٣٢٦	
٥٣,٨٥٧,٨١٣	٢٢٥,١٨٧,٦٠٨	
(٣٢,٩٢٧,١٦٠)	(٢٥٧,٥٧٥,٥٧١)	
<u>٥٣,٧١٥,٠١٧</u>	<u>٣٢,٧٨٤,٣٦٣</u>	

٧- أصول غير متداولة ومحتفظ بها بغرض البيع

القيمة الدفترية	مجمع الاهلاك	صافي القيمة الدفترية	آلات عدد وأدوات وأخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٩٤,٥٤٣	(٦٨,٠١٠)	٢,٣٢٦,٥٣٣	
١٩٥,٠٠٨	(٤,٠٣٩)	١٩٠,٩٦٩	
<u>٢,٥٨٩,٥٥١</u>	<u>(٧٢,٠٤٩)</u>	<u>٢,٥١٧,٥٠٢</u>	

٨- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مواد خام قطع غيار ومهمات إنتاج تام إنتاج غير تام بضاعة بالطريق
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٤,٣١٣,٨٠٨	٣٦٦,٥٤٢,١٧٩	
٢٨,٦٤٨,٤٦٧	٢٨,٦٧٥,١١٨	
٣٦,٨٣٥,٩٩٧	٣٥,٧١٣,٧٠١	
١,٢١٨,٨١٠	٥١٥,٢٨١	
٢٧,٣٦٥,٦٨٧	٤,٤٠٢,١٣٨	
<u>٥٦٨,٣٨٢,٧٦٩</u>	<u>٤٣٥,٨٤٨,٤١٧</u>	

٩- عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عملاء أوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,٥٥٣,١٢٦	٢٧,١١٢,٨٣٦	
٦,٤٥٩,٩٤٣	٩,٠٠٣,٤٠٩	
٣٨,٠١٣,٠٦٩	٣٦,١١٦,٢٤٥	
(١٠٥,٩٦٦)	(١٠٥,٩٦٦)	
<u>٣٧,٩٠٧,١٠٣</u>	<u>٣٥,١٠٦,٢٧٩</u>	

الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩- عملاء واوراق قبض (تابع)

الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد افتتاحي
(١٠٥,٩٦٦)	(١٨٦,٦١٠)	رد الاضمحلال
-	٨٠,٦٤٤	رصيد ختامي
(١٠٥,٩٦٦)	(١٠٥,٩٦٦)	

تتمثل أعمار الديون لاجمالي أرصدة العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أقل من ٣ أشهر	من ٤-٦ أشهر	من ٧-٩ أشهر	أكثر من ٩ أشهر
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١,٥٥٣,١٢٦	٢٩,٣٥٨,٠٨٥	١,٩٦٤,٥١٨	١٠٣,٥٥٢	١٢٦,٩٧١	٤٣٢,٧٨٥
٢٧,١١٢,٨٣٦	٢٣,٤٢٠,١١٤	٢,٨٦٠,٣٠١	٣٩٩,٦٣٦		

١٠- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدما
٦,٨٥٦,٥٣٩	١٢,٣٤١,١٠٣	موردون دفعات مقدمة
٩٢١,٩٥٤	٤٨١,٣٠٦	غطاء خطاب ضمان *
٢٦٢,٢٧٦	٢٦٢,٢٧٦	تأمينات لدى الغير
٣,٦٣٧,٦٣٠	٣,٢٤٦,٩١٢	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٢,٠٧٠,٤٦٤	٥,٦٥٠,٣٣٤	
١٣,٧٤٨,٨٦٣	٢١,٩٨١,٩٣١	

* التزامات محتملة

بلغ رصيد خطاب الضمان الصادر بناء على طلب الشركة من بنك القاهرة لصالح الغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري وبلغ رصيد الغطاء النقدي ٢٦٢,٢٧٦ جنيه مصري

١١- اذون خزانة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	اذون خزانة قيمة اسمية
-	٧٩,٨٠٠,٠٠٠	اجمالي فوائد دائنة
-	(١,٠٩٥,٩٠٨)	المدفوع من اذون الخزانة
-	٧٨,٧٠٤,٠٩٢	الفوائد المحملة علي قائمة الارباح او الخسائر
-	٧٠٠,١٤٣	ضريبة منبع مستحقة علي الفوائد المحملة علي قائمة الارباح او الخسائر
-	(١٤٠,٠٢٩)	رصيد اذون الخزانة
-	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	

١٢- النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ-جنيه مصري
٤,٧٢٧,٥٥٩	٤,٤٥٢,٩٦٦	نقدية بالصندوق
١٤,٤٤٨,٨٨٩	٢٠,١٧٣,٨٩٢	حسابات جارية
٥,١٣٨,٥٠٥	٢,٠٤٢,٢٦١	شيكات تحت التحصيل
٤٩٨,١٨٢	٤٨٣,٣٩٧	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)*
٢٤,٨١٣,١٣٥	٢٧,١٥٢,٥١٦	

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بـ عملة أجنبية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق (دولار أمريكي)
١٤٣,٩٨٤	١,٢٨٨,٣٦٠	نقدية بالصندوق (يورو)
-	٨,١٤١	حسابات جارية (دولار أمريكي)
٦,٠١٣,٦٢٧	١٣١,٩٤٧	حسابات جارية (يورو)
٢٧,٤٨٦	١٧,٩٤١	شيكات تحت التحصيل (دولار)
١١,٧٠٩	-	
٦,١٩٦,٨٠٦	١,٤٤٦,٣٨٩	
٣١,٠٠٩,٩٤١	٢٨,٥٩٨,٩٠٥	

* الودائع لأجل محجوزة بالكامل.

١٣- رأس المال

في ٢٢ يونيو ٢٠١٥ قامت الجمعية العامة الغير عادية باعتماد زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصل إلى ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وباعتماد زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (متضمنا ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري أسهم مجانية) موزعاً على ٢٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري ليصل إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة تجزئة السهم من ٢٠٠ ألف سهم إلى ٢٠٠ مليون سهم وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٦.

بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٧ تم إقفال صندوق الحساب حيث تم رد كمية عدد ٩,٦٩٢,٦٤٥ سهم بنسبة ٤,٨٤٪ وذلك من المساهمين الآخرين إلى المساهمين القدامى كل بحسب نسبتهم.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الي ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة علي عدد ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم واحد جنيه مصري من الأرباح المرحله وتم سداد رأس المال بالكامل بموجب التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٨.

نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	رأس المال المصدر	رأس المال المدفوع
٢١,٣٣	٨٥,٣٢٧,٠٤٤	٨٥,٣٢٧,٠٤٤	جنيه مصري
١٤,٩٩	٥٩,٩٨٧,٦٩٠	٥٩,٩٨٧,٦٩٠	جنيه مصري
١١,٠٢	٤٤,٠٩٥,٥٠٠	٤٤,٠٩٥,٥٠٠	جنيه مصري
٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	جنيه مصري
٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	جنيه مصري
٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	جنيه مصري
٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	جنيه مصري
٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	جنيه مصري
٣٩,٧٠	١٥٨,٧١٢,٧١٠	١٥٨,٧١٢,٧١٠	جنيه مصري
١٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	جنيه مصري

١٤- قروض طويلة الاجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	قروض طويلة الاجل
٦١,٥٣١,٥٥٥	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٢٤,٦١٢,٦٢٢	٢٥,٠٥٣,٩٣٣	
٨٦,١٤٤,١٧٧	١١٢,٧٤٢,٧٠٠	

تم منح الشركة قرض طويل الاجل من البنك الاوربي لاعادة الاعمار والتنمية بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي يسدد علي دفعات نصف سنوية ابتداء من ٢٠٢٠/٠٢/١٠ حتي ٢٠٢٤/٠٢/١٢

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٥ - ضرائب الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الضريبة الجارية
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المؤجلة
(٦٠,٥١٧,١٨٥)	(٦٦,٦٠٦,٩٩٤)	
(١٠,١٦٦,٣٦٤)	(٣,٧٨٢,٨٤٩)	
(٧٠,٦٨٣,٥٤٩)	(٧٠,٣٨٩,٨٤٣)	

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الأرباح قبل ضرائب الدخل
جنيه مصري	جنيه مصري	أصول ثابتة
٣١١,٢٧٣,٣٦٥	٣٠٩,٨٩٠,٢٥٦	رسوم المساهمة التكافلية
(٤,٨٤٤,٥٨٤)	(٨,١٥٧,٠٣٠)	أجور وبدلات غير واجبة الخصم
٤,٨٢٩,٥٨٤	٥,١٣٦,٠١٨	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
١٢٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	رد اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٠٣,٦١٧	-	رد اضمحلال في ارصدة مدينة أخرى
(٥٨٠,٣٧٣)	-	فروق تقييم عملة
(٨٨٣,١٠٠)	-	أرباح بيع أصول
(٢٩,٨٧٢,٣٤٦)	(٣,٣٥٩,٢٦٠)	مخصص مطالبات متوقعة
(٩,٦٠٥,٤٠٤)	(٥,٢٩٦,٣٧١)	الوعاء الضريبي
(٢,٠٧٥,٤٩٤)	(٢,٢٣٦,٥٢٨)	ضريبة الدخل على أساس ٢٢,٥ %
٢٦٨,٩٦٥,٢٦٥	٢٩٦,٠٣١,٠٨٥	ضريبة الدخل المؤجلة
(٦٠,٥١٧,١٨٥)	(٦٦,٦٠٦,٩٩٤)	ضرائب الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة ٢٢,٧١ %
(١٠,١٦٦,٣٦٤)	(٣,٧٨٢,٨٤٩)	
(٧٠,٦٨٣,٥٤٩)	(٧٠,٣٨٩,٨٤٣)	

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر	قائمة المركز المالي	أصول ثابتة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٣,٢٥١,٦١٨)	(٣,٠٢٧,٠١٦)	(٥٧,٣٢٨,٢٢٥)
٥,٢٢٩	-	٢٣,٨٤٣
(٦,٧٢١,٢٧٧)	(٧٥٥,٨٣٣)	(٣,٨٤١,٨٤٧)
-	-	١٦٣,٢٦٧
(١٩٨,٦٩٨)	-	-
(١٠,١٦٦,٣٦٤)	(٣,٧٨٢,٨٤٩)	(٦٠,٩٨٢,٩٦٢)

الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

فروق تقييم عملة

مخصص مطالبات متوقعة

رد اضمحلال في ارصدة مدينة أخرى

ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦- مخصص مطالبات متوقعة

الرصيد في يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال الفترة جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
٩,٥٨٦,٣٧١	-	-	(٣,٤٣٠,٣٨٠)	٦,١٥٥,٩٩١
٩,٥٨٦,٣٧١	-	-	(٣,٤٣٠,٣٨٠)	٦,١٥٥,٩٩١

مخصص مطالبات متوقعة

الرصيد في يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
١٢,٣٥٥,٣٠٠	-	-	(٢,٧٦٨,٩٢٩)	٩,٥٨٦,٣٧١
١٢,٣٥٥,٣٠٠	-	-	(٢,٧٦٨,٩٢٩)	٩,٥٨٦,٣٧١

مخصص مطالبات متوقعة

لم يتم إيضاح المعلومات المعتادة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وذلك لأن الإدارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الأطراف ذات العلاقة بالخلاف ويتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل فترة ويتم تعديلها على أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٧- تسهيلات ائتمانية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
١٧,٠٣١,٦٦١	٨,٠٨٣,٦٦٤
١٧,٠٣١,٦٦١	٨,٠٨٣,٦٦٤

جنيه مصري

تم منح الشركة تسهيلات ائتمانية بالجنية المصري من بعض البنوك بمتوسط فائدة سنوية ٨ % وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٥,٦٨٧,٨١٧ جنيه مصري

١٨- موردون وأوراق دفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٣٤,٢٢٤,٩٤٤	٦١,٣١٢,٢٢٩
٥٥,٧٦٥,١٨١	٢٢,٨٩٤,١٩٤
٢٠,٣٤٩,٠٧٢	١٥,٦٨١,٤١٤
١١٠,٦٣٩,١٩٧	٩٩,٨٨٧,٨٣٧

موردون
أوراق دفع
أوراق دفع (تأجير تمويلي)-الجزء المتداول

١٩- أطراف ذات علاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.

فيما يلي تعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة، التي تحققت خلال سياق العمل الطبيعي طبقا للاتفاقات بين الأطراف:

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩- أطراف ذات علاقة (تابع)

طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
شركة فودي للإستيراد	مشتريات	٤٠,١٥٥,٦٩٩	٣٧,٧٣١,٨١٣
شركة بست توريد للإستيراد والتصدير	مشتريات	١٣,٤٧٨,٦٠٨	٩,٧٣٦,٦٩٤
شركة مورا بلاست	مشتريات	٨,٧٩٦,٧١٠	٨,٩٩١,٣١٦
شركة مطابع الأندلس	مشتريات	١٧,٩٤٧,٢٥٠	١١,٥٨٧,٥٩٦

وفيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	شركة مطابع الاندلس
مستحق من	مستحق من	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	
٦٩,٩٣٩	٦٩,٩٣٩	

٢٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مصروفات مستحقة
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنة توزيعات عاملين
٣٤,٩٩٥,٣٢٧	٢٧,٣١٩,٢٩٦	أرصدة دائنة أخرى
-	٤,٤٤٨,٠٧٦	
٣٢,٠١٣,٥٧٥	٨,٤٩١,٩٩٥	
٦٧,٠٠٨,٩٠٢	٤٠,٢٥٩,٣٦٧	

٢١- مستحق إلى مصلحة الضرائب

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
١,٠٩٧,٤٦٥	٩٠٥,٧٨٢	مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
٢٣١,٥٣٦	٣٤٤,٩٨٩	
٩٢,٧٣٧	١,٤١٧,٧٧٩	
١,٤٢١,٧٣٨	٢,٦٦٨,٥٥٠	

٢٢- مصروفات بيعيه وتسويقية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	أجور و تأمينات اجتماعية
جنيه مصري	جنيه مصري	دعاية وإعلان
٣٩,٣١٣,٠٦٤	٣٣,٨٨٢,٩٦٠	مصروفات سيارات
٢٩,١٢٣,١٨٧	١٩,٦٢٥,٧٩٣	مصروفات أخرى
٣٣,٢٩٢,٣١٥	٢٨,٥٢٧,٨٥٦	رسوم واشتركات
١,٥٠٠,٩٩٤	١,٨٥١,٢٣٥	أهلاك أصول ثابتة
٢,٢٠٠,٠٣٦	٢,١٨٧,٨٢٩	
١٠,٢٢٨,٠٦٧	٨,٤٥٧,٧٥٧	
١١٥,٦٥٧,٦٦٣	٩٤,٥٣٣,٤٣٠	

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة اشهر المنتهية	التسعة اشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٠٤٣,٩٩٥	١٠,٢٢٣,٣١٥	أجور و تأمينات اجتماعية
٥٤,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	بدلات حضور
١٤,٦١٣,٨٥٥	٥,٥٤٦,١٧١	رسوم واشتراكات وأخرى
١٤,١٩٩,٢١٨	١٣,٦٠٥,٥٠٨	أهلاك أصول ثابتة*
٣٨,٩١١,٠٦٨	٢٩,٤٩٤,٩٩٤	

*يشمل إهلاك الأصول الثابتة مبلغ ٤,٩٨٨,٧٨١ جنيه مصري يمثل اهلاك أصول ثابتة لم تعمل بكامل طاقتها بعد.

٢٤- إيرادات أخرى

التسعة اشهر المنتهية	التسعة اشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٦٨,١٨٤	١,٧٠٥,٣٤٢	إيرادات أخرى
٥,٢٩٦,٣٧١	٩,٦٠٥,٤٠٤	أرباح بيع أصول
٦,٨٦٤,٥٥٥	١١,٣١٠,٧٤٦	

٢٥- إيرادات فوائد

التسعة اشهر المنتهية	التسعة اشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٨٥٨	٩٤,٥٩٨	إيرادات فوائد ودائع
٤٥١,٢١٤	٤,٨٨٧,٦٢٢	إيرادات فوائد حسابات جارية
٢,٦٣٦,٥٩٨	-	إيرادات فوائد اذون خزانة
٣,١٠٢,٦٧٠	٤,٩٨٢,٢٢٠	

٢٦- مصروفات فوائد

التسعة اشهر المنتهية	التسعة اشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٠٣٥,٤٨٧	١٣,٣٦٦,٥١٧	فوائد مدينة
٤,٨٨١,٤٣٧	٤,٩٧٠,٣٢٨	فوائد تمويلية - طويلة الاجل
١٩,٩١٦,٩٢٤	١٨,٣٣٦,٨٤٥	

٢٧- الموقف الضريبي

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.
- تم فحص الشركة فعلياً عن السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ وتمت التسوية والسداد.
- جرى فحص الشركة عن اعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ .

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٧- الموقف الضريبي (تابع)

ب - ضريبة المرتبات

- تلتزم الشركة بخصم الضريبة على مرتبات العاملين وتوريدها بانتظام شهريا.
- تم فحص الشركة فعليا منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وتمت التسوية والسداد.

ج - ضريبة المبيعات - القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة بمصلحة الضرائب المصرية - ضريبة القيمة المضافة - وتم تسليم الإقرارات الشهرية منذ بداية تطبيق القانون وحتى إقرار شهر أغسطس ٢٠٢٠.
- تم فحص الشركة فعليا عن ضريبة المبيعات (ضريبة القيمة المضافة) منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتمت التسوية والسداد.
- جاري فحص الشركة عن عامي ٢٠١٨، ٢٠١٩

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة فعليا منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٩ وتمت التسوية والسداد.

هـ - ضريبة الخصم من المنبع

- تقوم الشركة بانتظام بتطبيق أحكام ضريبة الخصم من المنبع تحت حساب الضريبة.
- تم فحص الشركة فعليا عن ضريبة الخصم من المنبع تحت حساب الضريبة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- تم تسليم نموذج رقم (٤١) ضريبة الخصم من المنبع عن الربع الثالث من عام ٢٠٢٠.

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح القابل للتوزيع على ملاك الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	صافي أرباح الفترة نصيب العاملين
جنيه مصري ٢٤٠,٥٨٩,٨١٦	٢٣٩,٥٠٠,٤١٣	
(٢٢,٨١٥,٨٧١)	(٢٢,٧٥٥,٧٤٢)	
٢١٧,٧٧٣,٩٤٥	٢١٦,٧٤٤,٦٧١	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة
٠,٥٤	٠,٥٤	نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض

٢٩- ارتباطات رأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات الرأسمالية المتعاقد عليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري كما يلي:

بيان	قيمة التعاقد جنيه مصري	القيمة المسددة جنيه مصري	القيمة غير المسددة جنيه مصري
مباني وأراضي	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠
عدد وأدوات وأخرى	٥,٥١٧,٩٥٢	١,٨٢٥,٠٤٤	٣,٦٩٢,٩٠٨
	٣٨,٥١٧,٩٥٢	٣,٨٢٥,٠٤٤	٣٤,٦٩٢,٩٠٨

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

(أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومدينون متنوعون ومتحصلات أخرى وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أرصدة العملاء وأوراق القبض

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة وإجراءات وأنظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. القوة الائتمانية للعميل يتم قياسها بناء على بطاقة أداء ائتماني لكل عميل على حدي ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم. يتم مراقبة الأرصدة المعلقة للعملاء باستمرار. وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل فترة أو سنة مالية.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحدد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعرض أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

(ب) مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على ألا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخصوع للضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المعوم). ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه:

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التغير في	الأثر على الأرباح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التغير في	الأثر على الأرباح
سعر	سعر	سعر	سعر	سعر	سعر
قبل الضريبة	الفائدة	جنيه مصري	قبل الضريبة	الفائدة	جنيه مصري
٢٧,٧٨٤	+١٪	٤,٤٦٩	+١٪	٤,٤٦٩	٤,٤٦٩
(٢٧,٧٨٤)	-١٪	(٤,٤٦٩)	-١٪	(٤,٤٦٩)	(٤,٤٦٩)
١٩٤,٣٨٥	+١٪	١٣٣,٥٤٦	+١٪	١٣٣,٥٤٦	١٣٣,٥٤٦
(١٩٤,٣٨٥)	-١٪	(١٣٣,٥٤٦)	-١٪	(١٣٣,٥٤٦)	(١٣٣,٥٤٦)

أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية من المؤسسات المالية فيجري الإفصاح عنها في الإيضاح رقم (١٧).

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وكذلك المدفوعات والمقبوضات المتعلقة بها بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٧٤,٢١٢ (٧,٥٠٧,١٧٩ جنيه مصري) في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٠٩٣,٧٣٤ (١٩١,٣٥١,٨٩٧ جنيه مصري).

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

الأصول	الإلتزامات	المبلغ بالعملة	جنيه مصري	المبلغ بالعملة	جنيه مصري
٤٧٢,٧٢٨	١٢,٠٩٣,٧٣٤	٧,٤٧٩,٦٩١	١٩١,٣٥١,٨٩٧	-	-
١,٤٨٤	٢٧,٤٨٨	-	-	-	-

دولار أمريكي
يورو

التغير في	الأثر على الأرباح	التغير في	الأثر على الأرباح
سعر	قبل الضريبة	سعر	قبل الضريبة
المعامل	جنيه مصري	المعامل	جنيه مصري
+١٠٪	١٨,٥١١,١٤٢	+١٠٪	١٥,٥٠٠,٨٩٦
-١٠٪	(١٨,٥١١,١٤٢)	-١٠٪	(١٥,٥٠٠,٨٩٦)
+١٠٪	٢,٧٤٩	+١٠٪	٣٧٣,٣٩٥
-١٠٪	(٢,٧٤٩)	-١٠٪	(٣٧٣,٣٩٥)
+١٠٪	-	+١٠٪	-
-١٠٪	-	-١٠٪	-

دولار أمريكي

يورو

ريال سعودي

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على تسهيلات ائتمانية من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات ائتمانية، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الإلتزامات المالية. ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المضمونة.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

الالتزامات المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
قروض طويلة الأجل	-	-	٦١,٥٣١,٥٥٥	-	٦١,٥٣١,٥٥٥
قروض طويلة الأجل - الجزء	-	٢٤,٦١٢,٦٢٢	-	-	٢٤,٦١٢,٦٢٢
أوراق دفع (تأجير تمويلي)	-	-	٤٩,٥٤٥,٥٥٧	-	٤٩,٥٤٥,٥٥٧
مخصص مطالبات متوقعة	-	٦,١٥٥,٩٩١	-	-	٦,١٥٥,٩٩١
تسهيلات ائتمانية	١٧,٠٣١,٦٦١	-	-	-	١٧,٠٣١,٦٦١
موردون وأوراق دفع	٨٩,٩٩٠,١٢٥	-	-	-	٨٩,٩٩٠,١٢٥
أوراق دفع (تأجير تمويلي) - الجزء المتداول	-	٢٠,٣٤٩,٠٧٢	-	-	٢٠,٣٤٩,٠٧٢
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٢,٥٥٠,٤١٩	٤٤,٤٥٨,٤٨٣	-	-	٦٧,٠٠٨,٩٠٢
مستحق إلى مصلحة الضرائب	١,٤٢١,٧٣٨	-	-	-	١,٤٢١,٧٣٨
عملاء دفعات مقدمة	١٧,٤٩١,٣٦٢	-	-	-	١٧,٤٩١,٣٦٢
ضرائب دخل مستحقة	-	٥٦,٣٨٧,٦٧٥	-	-	٥٦,٣٨٧,٦٧٥
دائنو شراء أصول ثابتة	١٧٣,٣٣٣	١٢,١١٤,٦٥٧	-	-	١٢,٢٨٧,٩٩٠
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة	١٤٨,٦٥٨,٦٣٨	١٢٤,٠٧٨,٥٠٠	١١١,٠٧٧,١١٢	-	٤٢٣,٨١٤,٢٥٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
التزامات طويلة الأجل	-	-	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	-	٨٧,٦٨٨,٧٦٧
قروض طويل الأجل	-	٢٥,٠٥٣,٩٣٣	-	-	٢٥,٠٥٣,٩٣٣
أوراق دفع	-	-	٦٠,٩٧٨,٦٨٠	-	٦٠,٩٧٨,٦٨٠
مخصص مطالبات متوقعة	٦٩٣,٤٣٥	٨,٨٩٢,٩٣٦	-	-	٩,٥٨٦,٣٧١
تسهيلات ائتمانية	٨,٠٨٣,٦٦٤	-	-	-	٨,٠٨٣,٦٦٤
موردون وأوراق دفع	٨٤,٢٠٦,٤٢٣	-	-	-	٨٤,٢٠٦,٤٢٣
أوراق دفع (تأجير تمويلي) - الجزء المتداول	-	١٥,٦٨١,٤١٤	-	-	١٥,٦٨١,٤١٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٦٩,٩٣٩	-	-	-	٦٩,٩٣٩
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣١,٣٥٣,٤٩٠	٨,٩٠٥,٨٧٧	-	-	٤٠,٢٥٩,٣٦٧
التزامات طويلة الأجل - الجزء المتداول	-	-	-	-	-
مستحق إلى مصلحة الضرائب	٢,٦٦٨,٥٥٠	-	-	-	٢,٦٦٨,٥٥٠
عملاء دفعات مقدمة	٧٥٩,٦٣٩	-	-	-	٧٥٩,٦٣٩
ضرائب دخل مستحقة	-	٤٤,٥٦١,١٠٧	-	-	٤٤,٥٦١,١٠٧
دائنو شراء أصول ثابتة	-	٧,١٥٥,٧٤٠	-	-	٧,١٥٥,٧٤٠
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة	١٢٧,٨٣٥,١٤٠	١١٠,٢٥١,٠٠٧	١٤٨,٦٦٧,٤٤٧	-	٣٨٦,٧٥٣,٥٩٤

٣١- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة عملاء وأوراق قبض، مستحق من طرف ذو علاقة، نقدية بالصندوق ولدى البنوك ومتحصلات أخرى. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل أرصدة التزامات طويلة الأجل، أوراق دفع، مخصص مطالبات متوقعة، تسهيلات ائتمانية، موردون وأوراق دفع، مستحق إلى أطراف ذات علاقة، مصرفوات مستحقة، مستحق إلى مصلحة الضرائب، ضرائب دخل مستحقة ومدفوعات أخرى. ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٢- التقارير القطاعية

الاجمالي	اللبن والعصير	الجبن	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢,٠٤٤,٤٤١,٦٨٧	١٢٣,٢٦٠,٥٢٥	١,٩٢١,١٨١,١٦٢	مبيعات القطاع
(١,٥٧٤,٤٢٩,٩٩٤)	(١٠٣,٩٢١,٨٤٩)	(١,٤٧٠,٥٠٨,١٤٥)	تكلفة مبيعات القطاع
٤٧٠,٠١١,٦٩٣	١٩,٣٣٨,٦٧٦	٤٥٠,٦٧٣,٠١٧	مجمول الربح
(١٤٣,٣٠٧,١٨٣)			المصروفات التشغيلية مخصصا منها إيرادات التشغيل الأخرى
٣,١٠٢,٦٧٠			إيرادات فوائد
(١٩,٩١٦,٩٢٤)			مصروفات فوائد
٣٠٩,٨٩٠,٢٥٦			الأرباح قبل ضرائب الدخل

الاجمالي	اللبن والعصير	الجبن	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١,٩٢٠,٥٢٩,٦٦٨	٩٦,٦٠٠,٩٨١	١,٨٢٣,٩٢٨,٦٨٧	مبيعات القطاع
(١,٥٠٠,٩٨٣,٠٧١)	(٧٤,٤٧٨,٢٤٤)	(١,٤٢٦,٥٠٤,٨٢٧)	تكلفة مبيعات القطاع
٤١٩,٥٤٦,٥٩٧	٢٢,١٢٢,٧٣٧	٣٩٧,٤٢٣,٨٦٠	مجمول الربح
(٩٤,٩١٨,٦٠٧)			المصروفات التشغيلية مخصصا منها إيرادات التشغيل الأخرى
٤,٩٨٢,٢٢٠			إيرادات فوائد
(١٨,٣٣٦,٨٤٥)			مصروفات فوائد
٣١١,٢٧٣,٣٦٥			الأرباح قبل ضرائب الدخل

أصول القطاعات

الاجمالي	غير مخصص	الإنتاج الحيواني	اللبن والعصير	الجبن	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦٣٩,٤٧٨,٥٠٣	-	٢٠,٧٢٩,٦١١	١٧٨,٦٤٧,٠٣٣	٤٤٠,١٠١,٨٥٩	أصول ثابتة
٥٣,٧١٥,٠١٧	-	٢٨,٥١٤,٧٨٤	١٣٤,٩٤٧	٢٥,٠٦٥,٢٨٦	أصول ثابتة تحت التنفيذ
٤,٢٥٨,٥٤٤	٤,٢٥٨,٥٤٤	-	-	-	موردين دفعات مقدمة أصول ثابتة
٢,٥١٧,٥٠٢	-	-	-	٢,٥١٧,٥٠٢	أصول غير متداولة ومحتفظ بها بغرض البيع
٥٦٨,٣٨٢,٧٦٩	-	-	٣٠,٦٢٥,٨٤٤	٥٣٧,٧٥٦,٩٢٥	مخزون
٣٧,٩٠٧,١٠٣	٣٧,٩٠٧,١٠٣	-	-	-	عملاء وأوراق قبض
١٣,٧٤٨,٨٦٣	١٣,٧٤٨,٢٩٦	٥٦٧	-	-	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة أخرى
٣١,٠٠٩,٩٤١	٣٠,٨٢٠,٣٧٤	١٨٩,٥٦٧	-	-	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٣٥١,٠١٨,٢٤٢	٨٦,٧٣٤,٣١٧	٤٩,٤٣٤,٥٢٩	٢٠٩,٤٠٧,٨٢٤	١,٠٠٥,٤٤١,٥٧٢	إجمالي الأصول

الاجمالي	غير مخصص	الإنتاج الحيواني	اللبن والعصير	الجبن	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٦٧,٤١٩,٠٣٣	-	٢٠,٧٣١,٢٦٦	١٩٥,١٠٥,٥٢٧	٤٥١,٥٨٢,٢٤٠	أصول ثابتة
٣٢,٧٨٤,٣٦٣	-	٢٨,٢٤٥,٩٦٤	١٣٤,٩٤٧	٤,٤٠٣,٤٥٢	أصول ثابتة تحت التنفيذ
٢,٢١٧,١٩٠	-	-	-	٢,٢١٧,١٩٠	موردين دفعات مقدمة أصول ثابتة
-	-	-	-	-	أصول غير متداولة ومحتفظ بها بغرض البيع
٤٣٥,٨٤٨,٤١٧	-	-	٣٠,٤٥٣,٥٧٣	٤٠٥,٣٩٤,٨٤٤	مخزون
٣٦,٠١٠,٢٧٩	٣٦,٠١٠,٢٧٩	-	-	-	عملاء وأوراق قبض
٢١,٩٨١,٩٣١	٢١,٩٨١,٩٣١	-	-	-	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة أخرى
٧٩,٢٦٤,٢٠٦	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	-	-	-	أذون خزائنة
٢٨,٥٩٨,٩٠٥	٢٧,٨٧٤,٢٤٩	٧٢٤,٦٥٦	-	-	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٣٠٤,١٢٤,٣٢٤	١٦٥,١٣٠,٦٦٥	٤٩,٧٠١,٨٨٦	٢٢٥,٦٩٤,٠٤٧	٨٦٣,٥٩٧,٧٢٦	إجمالي الأصول

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٣- عقود التأجير التمويلي

بيان	القيمة الاجمالية للعقد	القيمة المسددة من العقد	شركات بنكيه	القيمة غير المسددة من العقد
جانبه مصرى	جانبه مصرى	جانبه مصرى	جانبه مصرى	جانبه مصرى
١٣٣,٦٢٠,٣٢٣	٢٧,٥٧٨,٨١٦	١٠٦,٠٤١,٥٠٧	-	

الات ومعدات

تم توقيع عقد التأجير التمويلي التالي :

- ١- عقد ماكينات تتراباك بمبلغ ٨,١٧٩,٠٠٠ دولار أمريكى وتم اصدار وتسليم شيكات كاقساط ربع سنوية تبدأ من تاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٩ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٤ .

٣٤ - أحداث هامة

مع إنتشار (فيروس كورونا) علي مستوي العالم وإعلان منظمه الصحة العالميه أنه (وباء عالمي) وأثر ذلك علي التباطؤ الاقتصادي العالمي المتوقع لذا تري الشركة أنه ضمن الآثار السلبيه المحتملـه قد يحدث إرتفاع أسعار الخامات عالميا بسبب قله الإنتاج وزيادة الطلب عليه وإحتمال ارتفاع تكلفه النقل والشحن نتيجة حدوث تأخير في الشحن عن المواعيد المتفق عليها. وبناء علي ماسبق قامت إدارة الشركة باتخاذ التدابير والإجراءات الإستباقية الإحترازية خلال الربع الأول من العام الحالي بزيادة قيمه المخزون تدريجيا بما يتماشى مع الظروف الراهنه التي تمر بها الأسواق العالميه بالإضافة الي اتخاذ الشركة لاجراءات التعقيم والتطهير المستمرة والتباعد المطلوب بما يساهم في الحفاظ علي العاملين بالشركة واستمرار العملية الإنتاجيه ومع صعوبة تحديد الآثار الكليه في الوقت الحالي وإرتباط ذلك بالفترة الزمنية المتوقعه لإنهاء الأحداث الراهنه فإن الشركة ستراقب عن كثب مجمل الآثار الناتجه خلال الفترات الماليه القادمه