

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة - EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

فتحي سعيد
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة - EY

محاسبون قانونيون ومستشارون

فتحي سعيد

محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر 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 مسئولين 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 الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية.

القاهرة في: ٢٢ أغسطس ٢٠١٩.



مراقب الحسابات

عمرو محمد الشامي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة - EY



فتحي سعيد عبد السميع
س. م. رقم (٤٢٤٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٨٩)
فتحي سعيد - محاسبون قانونيون

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٤٦١,٨٠٣,٧٦٢	٤٨١,٠٢٥,٥٧٤	(٥)	أصول ثابتة
٦٥,١٧٢,٣٢٦	٧٨,١٦٧,٢٤٠	(٦)	أصول ثابتة تحت التنفيذ
١٨,١٦٤,٥٩٧	٣٠,٧٩٨,٠٨٥		موردين دفعات مقدمة أصول ثابتة
٥٤٥,١٤٠,٦٨٥	٥٨٩,٩٩٠,٨٩٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣٨٤,٩٨٩,٠٣٢	٥٣٦,٣٩٦,٧٣٤	(٧)	مخزون
٢٤,٠٩٧,٦٤٢	٢٦,٩٠٧,٢١٤	(٨)	عملاء وأوراق قبض
٣٢,٧٥٥,٩٨٣	٣٤,٩١٦,٠٠٧	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٢٨,٨٧٠,٨٩٧	٥٤,٢٦٠,٢٨٠	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٧٠,٧١٣,٥٥٤	٦٥٢,٤٨٠,٢٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
١,١١٥,٨٥٤,٢٣٩	١,٢٤٢,٤٧١,١٣٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المدفوع
٢٧,٩٢٢,٩٠٠	٣٩,٧٣٣,٩٩٢		احتياطي قانوني
١٨,٤١٩,٥٦٩	١١٧,٣٦٥,٣٦١		أرباح مرحلة
٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨	١٢٧,٢٥٨,٩٤٩		أرباح الفترة
٦٨٤,٣٤٩,٣٥٧	٦٨٤,٣٥٨,٣٠٢		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
١,٥٩٨,٧٧٠	٤,٠٠٩,٤٧٢		حقوق المساهمين غير المسيطرين
٦٨٥,٩٤٨,١٢٧	٦٨٨,٣٦٧,٧٧٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٥٦,٤٩٩,٤٣٣	٣٩,٤٣٢,٠٠٦	(١٣)	التزامات طويلة الأجل
١٢٥,٨١٦,٦٠٠	١١٧,٣٩٢,١٠٠	(١٤)	قروض طويلة الأجل
١٠٨,٢٣٨	-		أوراق دفع
٣١,٣٧٣,١٨٠	٣٨,٣٤٥,٥١٥	(١٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢١٣,٧٩٧,٤٥١	١٩٥,١٦٩,٦٢١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١٢,٣٥٥,٣٠٠	١١,٥٠٣,٤٥١	(١٦)	مخصص مطالبات متوقعة
٨,١٨٨,٠٨٢	١٤٧,٦٥٤,٠٥٩	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
٧٥,١٠٨,٦٧٠	١١٣,٨٩٨,٠٨٣	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٣٢,٠١١,٣٧٧	٤١,٧٣٩,٦٠٥	(٢٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٢٧٠,٤٦٠	٥٣٠,٤٥٤	(١٣)	التزامات طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢,٢٣١,٤١٥	١,٨٠٣,٨٨١	(٢١)	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٢,٠٠٨,٦٦٩	٦٨٤,٦٢١		عملاء دفعات مقدمة
٤٨,٣٥٠,٣٩١	٢٤,٩٤١,٩٠٢		ضرائب دخل مستحقة
٧,٥٨٤,٢٩٧	١٦,١٧٧,٦٨٣		دائنو شراء أصول ثابتة
٢١٦,١٠٨,٦٦١	٣٥٨,٩٣٣,٧٣٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٢٩,٩٠٦,١١٢	٥٥٤,١٠٣,٣٦٠		إجمالي الالتزامات
١,١١٥,٨٥٤,٢٣٩	١,٢٤٢,٤٧١,١٣٤		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٣) 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح
٦٧١,٢٣٦,٦٢٢ (٥٠٤,٢٤٣,٢٩٤)	١,١٢٩,٥٧٨,٢٦٦ (٨٥٨,٢٧١,٣٧٢)	٦١١,٧٤٤,٤٦٩ (٤٨٦,٩١٥,٧٧٧)	١,١٨٧,٥٦٧,٥٤٤ (٩٤٧,٢٧٢,٨٤٤)	المبيعات
١٦٦,٩٩٣,٣٢٨	٢٧١,٣٠٦,٨٩٤	١٢٤,٨٢٨,٦٩٢	٢٤٠,٢٩٤,٧٠٠	مجمّل الربح
(٦٥,١٥١,٢٩٤)	(٩١,٥٨٢,٩٣٣)	(٢٤,١٩٦,٣٧٧)	(٦٨,١٩٥,٢٦٦)	(٢٢) مصروفات بيعيه وتسويقية
(٩,٠٤٠,٨٣٢)	(١٧,٤٨١,٢١٦)	(١١,٢٠٤,٩٧٦)	(٢٢,٤٤٦,٣٢٠)	(٢٣) مصروفات عمومية وإدارية
(١٠,٢٠٧)	(١٣,٣٩٩)	-	(٦٠٣,٦١٧)	(٨) اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
-	٥٦١,٠٥٧	٤٥٠,٠٠٠	٤٦٢,٧٠٢	(٨) رد اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١,٠٩٥,٥١٤)	(٢٦٨,٦٥٩)	٨,٧٠٢,٣٩٣	١٧,٤٣٧,٧٢٧	فروق تقييم عملة
٨٢١,٣١٤	١,٤٧٦,١٠٧	٢,٠١٣,٢٣٣	٢,٧٦٨,٣٢٥	(٢٤) إيرادات أخرى
(٩,٢٤١,٩٧٤)	(١٥,٣٩٣,٣٠٧)	(٤,٧٤٩,٦٣٣)	(٤,٧٧٨,٢٠٧)	صافي المصروفات التمويلية
٨٣,٢٧٤,٨٢١	١٤٨,٦٠٤,٥٤٤	٩٥,٨٤٣,٣٣٢	١٦٤,٩٤٠,٠٤٤	الأرباح قبل ضرائب الدخل
(١٨,٧١١,٣٩٨)	(٣٣,٤٢٢,٥٥٨)	(٢١,٥٦٦,٩٢٦)	(٣٧,٦٧٠,٣٩٣)	(١٥) ضرائب الدخل
٦٤,٥٦٣,٤٢٣	١١٥,١٨١,٩٨٦	٧٤,٢٧٦,٤٠٦	١٢٧,٢٦٩,٦٥١	أرباح الفترة
٦٤,٥٧١,٥٧٧	١١٥,١٨٨,٥٩٨	٧٤,٢٦٨,٥٩٦	١٢٧,٢٥٨,٩٤٩	تخصّ الاثني
(٨,١٥٤)	(٦,٦١٢)	٧,٨١٠	١٠,٧٠٢	مساهمي الشركة
٦٤,٥٦٣,٤٢٣	١١٥,١٨١,٩٨٦	٧٤,٢٧٦,٤٠٦	١٢٧,٢٦٩,٦٥١	حقوق المساهمين غير المسيطرين
٠,١٥	٠,٢٦	٠,١٨	٠,٢٩	(٢٦) نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح
٦٤,٥٦٣,٤٢٣	١١٥,١٨١,٩٨٦	٧٤,٢٧٦,٤٠٦	١٢٧,٢٦٩,٦٥١	ارباح الفترة
٦٤,٥٦٣,٤٢٣	١١٥,١٨١,٩٨٦	٧٤,٢٧٦,٤٠٦	١٢٧,٢٦٩,٦٥١	اجمالي الدخل الشامل
٦٤,٥٧٦,٥٧٧	١١٥,١٨٨,٥٩٨	٧٤,٢٦٨,٥٩٦	١٢٧,٢٥٨,٩٤٩	تخصص الاتي
(٨,١٥٤)	(٦,٦١٢)	٧,٨١٠	١٠,٧٠٢	مساهمي الشركة
٦٤,٥٦٣,٤٢٣	١١٥,١٨١,٩٨٦	٧٤,٢٧٦,٤٠٦	١٢٧,٢٦٩,٦٥١	حقوق المساهمين غير المسيطرين
				اجمالي الدخل الشامل

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الورقية المجمعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

مساهمي الشركة		مساهمي الشركة		مساهمي الشركة		مساهمي الشركة	
إجمالي	حقوق المساهمين غير المسيطرين	إجمالي	حقوق المساهمين غير المسيطرين	إجمالي	حقوق المساهمين غير المسيطرين	إجمالي	حقوق المساهمين غير المسيطرين
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣٤,٣٥٣,٨٨٩	٩٨,٧٩٥	٥٣٤,٣٥٥,٠٩٤	٩٨,٧٩٥	٢٤٤,٢٨٣,٢٨٥	٧٤,٢١١,٧٦٠	١٥,٧٦٠,٠٤٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	(٢٤٤,٢٨٣,٢٨٥)	٢٣٢,١٢٠,٤٣٤	١٢,١٦٢,٨٥١	-
(٨٧,٩٢٦,١٨٥)	-	(٨٧,٩٢٦,١٨٥)	-	-	(٨٧,٩٢٦,١٨٥)	-	-
١١٤,٣٧٧,٣٨٩	(٦,٦١٢)	١١٤,٣٨٤,٠٠١	١١٤,٣٨٤,٠٠١	-	-	-	-
٨٠٤,٥٩٦	-	٨٠٤,٥٩٦	٨٠٤,٥٩٦	٨٠٤,٥٩٦	-	-	-
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
٥٦١,٧٥٩,٦٨٩	٢٤٢,١٨٣	٥٦١,٥١٧,٥٠٦	١١٥,١٨٨,٥٩٧	٢١٨,٤٠٦,٠٠٩	٢٧,٩٢٢,٩٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٦٨٢,٩٩٢,٢٩٤	١,٥٩٨,٧٧٠	٦٨١,٣٩٧,٥٢٤	٢٣٦,٢٢١,١٨٩	١٧,٢٥٣,٤٣٥	٢٧,٩٢٢,٩٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
-	-	-	(٢٣٦,٢٢١,١٨٩)	٢٢٤,٤١٠,٠٩٧	١١,٨١٦,٠٩٢	-	-
(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-
١٢٧,٢٦٩,٦٥١	١٠,٧٠٢	١٢٧,٢٥٨,٩٤٩	١٢٧,٢٥٨,٩٤٩	-	-	-	-
٢,٩٥١,٨٢٩	-	٢,٩٥١,٨٢٩	-	٢,٩٥١,٨٢٩	-	-	-
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
٦٨٨,٣٢٧,٧٧٤	٤,٠٠٩,٤٧٢	٦٨٤,٣٥٨,٣٠٢	١٢٧,٢٥٨,٩٤٩	١١٧,٣٦٥,٣٢١	٣٩,٧٣٣,٩٩٢	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
محول إلى الاحتياطي القانوني والإرباح المرحلة
توزيعات الأرباح
أرباح أو (خسائر) الفترة
تسويات على أرباح الفترة
حقوق المساهمين غير المسيطرين
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
محول إلى الاحتياطي القانوني والإرباح المرحلة
توزيعات الأرباح
أرباح أو (خسائر) الفترة
تسويات على الأرباح المرحلة
حقوق المساهمين غير المسيطرين
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الورقية المجمعة

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنية مصري	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري	ايضاح
١٤٨,٦٠٤,٥٤٤	١٦٤,٩٤٠,٠٤٤	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		الأرباح قبل ضرائب الدخل
		يتم تسويتها :-
١٨,٢٥٤,٥٧٤	٢١,٥٩٩,٨١٨	(٤)
١٣,٣٩٩	٦٠٣,٦١٧	(٨)
(٥٦١,٠٥٧)	(٤٦٢,٧٠٢)	(٨)
١٥,٣٩٣,٣٠٧	٤,٧٧٨,٢٠٧	
(٥,١٠١)	(١,٥٤٩,٥٦٩)	(٤)
١٨١,٦٩٩,٦٦٦	١٨٩,٩٠٩,٤١٥	
(١٤٠,٣٦٨,٠٣٦)	(١٥١,٤٠٧,٧٠٢)	(٧)
٢٥,٣٥٣,٩١٠	(٢,٩٥٠,٤٨٧)	(٨)
٧,٣٠١,٢٥٤	(٢,١٦٠,٠٢٤)	(٩)
(٦٥,٨٥٦,٣٢٦)	٣٨,٧٨٩,٤١٣	(١٨)
٣,٦٩٩,٨٠١	-	(١٩)
٦,٥٧٢,٧٧٨	٢,٦١٢,٧٢٥	(٢٠)
٤٧,٢٣٦,٣١٤	(١,٣٢٤,٠٤٨)	
(٦,٧٠٥,٨٥٣)	(١٢,٦٣٣,٤٨٨)	
٢,٧٥٠,٩١٣	٨,٥٩٣,٣٨٦	
٥,٣٦٧,٠٠١	(٤٢٧,٥٣٤)	(٢١)
٦٧,٠٥١,٤٢٢	٦٩,٠٠١,٦٥٦	
(٢,١٥٥,٥١٥)	(٨٥١,٨٤٩)	(١٦)
(١٥,٣٩٣,٣٠٧)	(٤,٧٧٨,٢٠٧)	
(٤٨,٧٢٨,٦٧٧)	(٥٤,١٠٦,٥٥٠)	
٧٧٣,٩٢٣	٩,٢٦٥,٠٥٠	
		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٢,٢٩٨,٤٦٧)	(١٥٣,٩٠٠)	(٥)
٤٥,٦٧٦	١,٩٤٣,٠٤٢	(٥)
(٢٩,٦٣٧,٣٤٦)	(٥٤,٠٥٦,١١٧)	(٦)
١٤,٧٢٣,١٥٤	٨,٩٧٠,٨٥٢	(١١)
(١٧,١٦٦,٩٨٣)	(٤٣,٢٩٦,١٢٣)	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة تحت التنفيذ
		حسابات تجارية وودائع لأجل محتجزة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		التزامات طويلة الاجل
		قروض طويلة الاجل
		اوراق دفع
		تسهيلات ائتمانية
		توزيعات الأرباح المدفوعة
		حقوق المساهمين غير المسيطرين (رأس مال الشركة التابعة)
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها ...
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		النقدية وما في حكمها:
		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
		ودائع لأجل (محتجزة)
٩٣,٧٣٢,١٥٤	٥٤,٢٦٠,٢٨٠	(١١)
(٤٤,٠٨١,٢٠٨)	(٣٦٠,٨٢٠)	(١١)
٤٩,٦٥٠,٩٤٦	٥٣,٨٩٩,٤٦٠	

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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

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

مقر الشركة المسجل هو قطعة (١٦:١٢) بلوك ١٣٠١٢، المنطقة الصناعية الاولى 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، وأيضاً 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 ولانحته 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٢ أغسطس ٢٠١٩.

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 هو بلوك ١٣٠١٢، المنطقة الصناعية الاولى مدينة العبور - القليوبية - جمهورية مصر العربية.
يتمثل غرض الشركة في تربية جميع أنواع الحيوانات سواء كان ذلك لإنتاج السلالات أو الألبان أو التسمين أو اللحم. 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 ولانحته التنفيذية.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها (تابع)

و فيما يلي هيكل المساهمين:

رأس المال المدفوع جنيه مصري	رأس المال المصدر جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٨	شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١	الأستاذ/ أشرف محمد حامد شريف
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١	الأستاذ/ أيمن محمد حامد شريف
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	

٢- أسس التجميع

عند إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة، يتم تجميع القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة القابضة مع القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات 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 القابضة في حقوق الملكية في الشركة التابعة.
- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي ربح / خسارة الشركة التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها التقارير وكذا في صافي أصول الشركة التابعة المجمعة.
- يتم استبعاد الأرصدة بين شركات المجموعة.
- يتم استبعاد 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- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

تم إعداد وعرض القوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في الفترة السابق، بخلاف تأثير معيار التأجير التمويلي رقم ٤٩ كما هو موضح بالإيضاح رقم ٣٢.

٢-٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الدورية المجمعة وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

٢-٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة :

١-٢-٣ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) "الإيراد"، لا سيما فيما يتعلق بما إذا كانت الشركة قد نقلت للمشتري المخاطر والعوائد الهامة الناشئة لملكية السلع ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وإصدار الفاتورة.

٢-٢-٣ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها أجالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، ووضعت في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصحة الضرائب المسئولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

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 أو 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 أو الخسائر الدورية المجمعة عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً 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 سنة 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 الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة.

٢-٣-٣ الأصول الثابتة (تابع)

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 الاضمحلال 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 السنوات 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 الاضمحلال.

٤-٣-٣ 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.

٥-٣-٣ 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.

٦-٣-٣ 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.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٧-٣-٣ 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.

٨-٣-٣ التأمينات الاجتماعية

التأمينات الاجتماعية: تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

٩-٣-٣ 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.

١٠-٣-٣ 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. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة.

١١-٣-٣ 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 سداده لمصلحة الضرائب.

١١-٣-٣ ضرائب الدخل (تابع)

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.

١٢-٣-٣ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى 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 المتوقع 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.

١٣-٣-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة في السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٤-٣-٣ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة 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.

١٥-٣-٣ التأجير

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

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣-١٦ 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.

٣-٣-١٧ 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 المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية الدورية المجمعة ولكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

٣-٣-١٨ 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 بأكثر فائدة على الأصل أو الالتزام.

وتُقاس 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 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.

٣-٣-١٨ قياس القيمة العادلة (تابع)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية الدورية المجمعة على أساس منكر، 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 السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٣-٣-١٩ 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.

٣-٣-٢٠ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٣-٣-٢١ 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.

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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على أساس وجود ثلاثة قطاعات تشغيلية في القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	أجهزة وبنو	معدات زراعية وأخرى	أثاث	سيارات تنويع	سيارات	إلات	مباني	أراضي	أصول ثابتة
٥٦٨,٨٨٨,٤١٠	٠,٦٦,٠١١,٨	٤٠,٥٦٦,٦١٠	١٥١,١٧٠	٢٧٤,٦٢٤,٩	٢٣١,٨١٩,٨٤	٧٠,٩٢٥,٦٢٨٥	٠,٩٨,٩٢٩,٨٨	٤٧٦,٤١٠,٠٨١	٢٠١٩ في ١ يناير إضافات
١٥٣,٩٠٠	-	-	-	-	-	١٥٣,٩٠٠	-	-	٢٠١٩ في ١ يناير المحول من أصول ثابتة تحت التنفيذ
٤١٠,٦١٦,٢٠٣	-	٦,٦٨٩,٢٢٨	-	-	٢٣,٧٦٧,٦٤٦	٥,٦٦٦,١٥٣	٤,٩٣٨,١٦٦	-	المحولات استبعادات
(١,٥٨٧,٣٢٥)	-	-	-	-	(١,٥٨٧,٣٢٥)	-	-	-	٢٠١٩ في ٣٠ يونيو
٦٠٨,٥١٦,١٨٨	٨٠,١١١,٠٦٦	١٧,٣٥٦,٦٤٣	١٧٠,١٥١	٩,٢٢٤,٢٧٤	١٠٦,٩٩٩,٥٥٢	٢٩١,٠٧٦,٧٦٢	٩٣,٨٦٧,٢٦٤	٨١,٤١٠,٤٧٦	
(١٠٧,٠٨٤,٦٤٨)	(٣,٥٩٢,٠٣٩)	(١,٣١٩,٦٥٠)	(٥٦,٣٩٤)	(١,٣٣٤,٢٨٩)	(٢٢,٥٧٨,٢٥٩)	(٧٢,٣٢١,٨٦٠)	(٥,٥٨٢,٢٥٧)	-	مجموع الإهلاك
(٢١,٥٩٩,٨١٨)	(١,٢٨٠,٧٣٨)	(٨٠,٠٧٦٩)	(٤,٥٠٨)	(٤٧٧,٢٥٩)	(٤,٦٠١,٩٧١)	(١٣,٥٣٨,٠٠٧)	(٨٩٦,٥٦٦)	-	في ١ يناير ٢٠١٩ إهلاك الفترة
١,١٩٣,٨٥٢	-	-	-	-	١,١٩٣,٨٥٢	-	-	-	استبعادات
(١٢٧,٤٩٠,٦١٤)	(٤,٨٧٢,٧٧٧)	(٢,١٢٠,٤١٩)	(٦٠,٨٠٢)	(٢,١١١,٥٤٨)	(٢٥,٩٨٦,٣٧٨)	(٨٥,٨٥٩,٨٦٧)	(٦,٤٧٨,٨٢٣)	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ صافي القيمة التقديرية في
٤٨١,٠٢٥,٥٧٤	٣,١٣٨,٢٨٩	١٥,٢٣٦,٢٢٤	١٠٩,٣٤٩	٧,٥١٢,٧٢٦	٨١,٠١٣,١٧٤	٢٠٥,٢١٦,٨٩٥	٨٧,٣٨٨,٤٤١	٨١,٤١٠,٤٧٦	صافي القيمة التقديرية في
٤٦١,٨٠٣,٧٦٢	٤,٤١٩,٠٢٧	٩,٣٤٧,٧٥٥	١١٣,٨٥٧	٧,٩٨٩,٩٨٥	٦٢,٢٤٠,٩٧٢	٢١٢,٩٣٤,٨٤٩	٨٣,٣٤٦,٨٤١	٨١,٤١٠,٤٧٦	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تمثل أرباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي:

١,٩٤٣,٠٤٢	جنيه مصري
(١,٥٨٧,٣٢٥)	جنيه مصري
١,١٩٣,٨٥٢	جنيه مصري
(٣٩٣,٤٧٣)	جنيه مصري
١,٥٤٩,٥٢٩	جنيه مصري

تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:

٢٠ يونيو ٢٠١٩	٦,٩٠١,٢٦٠
جنيه مصري	٥,٣٤١,٦٩٥
	٩,٣٥٦,٨٦٣
	٢١,٥٩٩,٨١٨

لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.
لم يتم رسلة تكاليف اقتراض خلال الفترة.

تكاليف المبيعات
مصروفات بيعه وتسويقية
مصروفات صيانة وإدارية
إجمالي مصروف الإهلاك

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥- اصول ثابتة (تابع)

التكلفة

الإجمالي	أجزاء وبرايمج	عند وأرباح وأخرى	أثاث	سيارات تمويل	سيارات	الآلات	مباني	أراضي
٤٩٥,٩٠,٨٩٠	٤,٧٥٣,١٥١	١,٧٣١,٧٤٩	١٥٣,٨٧٢	٩,٢٢٤,٢٧٤	٥٤,٠٠٤,٢٩٣	٢٦١,٤٢٥,٨٩٩	٨٢,٨٠٥,٢٣٦	٨١,٤١٠,٤٧٦
٢,٣٧٥,٥٣٠	٤٤,٥٧٦	٢٧٦,٣٧٢	١٦,٣٢٩	-	٧٢,٢٣٧	١,٩٦٦,٠١٦	-	-
٧١,٢٣٣,٧٢٢	٢,٢١٢,٣٣٩	٨,٦٥٩,٢٨٤	-	-	٣١,١٠٥,١٤٣	٢٢,١٣٢,٠٩٤	٦,١٢٣,٨٦٢	-
(٢٢٩,٧٤٢)	-	-	-	-	(٣٢٢,٤٤٢)	(٢٢٧,٣٠٠)	-	-
٥٦٨,٨٨٨,٤١٠	٨,٠١١,٠٦٦	١٠,٤٦٧,٤٠٥	١٧,٠١٥١	٩,٢٢٤,٢٧٤	٨٤,٨١٩,٢٣١	٢٨٥,٢٥٦,٧٠٩	٨٨,٩٢٩,٠٩٨	٨١,٤١٠,٤٧٦

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مجمع الإهلاك

في ١ يناير ٢٠١٨

إهلاك العام

استيعادات

(٦٨,٧٧٥,١١١)	(١,٦٠٦,١٥٦)	(٦٥٢,٤٧٤)	(٤٧,٥٧٤)	(٦٧١,٨١٢)	(١٦,١١٨,٩٥٠)	(٤٥,٨٣٨,٤٨٧)	(٢,٨٣٩,٦١٣)	-
(٣٨,٧٦٤,٥٠١)	(١,٩٨٥,٨٨٣)	(٦٦٧,١٧٦)	(٨,٧٢٠)	(٩٢٣,٤٢٧)	(٦,١٨٧,٥٤٩)	(٢٦,٧١٠,١٠٢)	(١,٧٤٢,٦٤٤)	-
٤٥٤,٩٦٤	-	-	-	-	٢٢٨,٢٤٠	٢٢٦,٧٢٤	-	-
(١٠٧,٠٨٤,٦٤٨)	(٣,٥٩٢,٠٣٩)	(١,٣١٩,٦٥٠)	(٥٦,٣٩٤)	(١,٦٣٤,٢٨٩)	(٢٢,٥٧٨,٢٥٩)	(٧٢,٣٢١,٨٦٠)	(٥,٥٨٢,٢٥٧)	-
٤٦١,٨٠,٣٧٦٢	٤,٤١٩,٠٢٧	٩,٣٤٧,٧٥٥	١١٣,٨٥٧	٧,٩٨٩,٩٨٥	٦٢,٢٤٠,٩٧٢	٢١٢,٩٣٤,٨٤٩	٨٣,٣٤٦,٨٤١	٨١,٤١٠,٤٧٦
٤٢٧,١٣٢,٧٨٩	٢,١٤٦,٩٩٥	١,٠٧٩,٢٧٥	١٠٦,٢٤٨	٨,٥٥٢,٤١٢	٢٧,٨٨٥,٣٤٣	٢١٥,٥٨٧,٥١٧	٧٨,٩٦٥,٦٢٣	٨١,٤١٠,٤٧٦

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الأخرى في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تنقل أرباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي:

جنيه مصري

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جنيه مصري

تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:

جنيه مصري

جنيه مصري

٣٦٧,٠٠٨٩	١٥,١٢٤,٠٧٢
(١٣٩,٧٤٢)	٧,٦٣٠,٩٦٣
٤٥٤,٩٦٤	١٦,٠٠٩,٤٦٦
(١٧٤,٧٧٨)	٣٨,٧٦٤,٥٠١
١٩٢,٣١١	

تكلفة المبيعات

مصروفات بيعه وتسويقية

مصروفات عمومية وإدارية

إجمالي مصروف الإهلاك

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦- أصول ثابتة تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني
٢٤,٠٩٤,٧٤٩	٣٤,٩٤٣,٠٤٩	آلات
٢٧,٧٨١,٠٨٤	٣٩,٤٧٢,٩٩٣	سيارات
١٠,٣٢٤,٩٩٣	١,٢٨٢,٨٠٠	عدد وأدوات واخري
١,١٨٩,٧٠٨	٣٤٠,٤٧٠	أجهزة وبرامج
١,٧٨١,٧٩٢	٢,١٢٧,٩٢٨	
<u>٦٥,١٧٢,٣٢٦</u>	<u>٧٨,١٦٧,٢٤٠</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد افتتاحي
٦٨,٢٦٦,٩٩٨	٦٥,١٧٢,٣٢٦	الإضافات خلال الفترة
٧١,٠٣٠,٢١٨	٥٤,١٨٢,٤٢١	المحول إلى أصول ثابتة خلال الفترة / العام
(٧١,٢٣٢,٧٢٢)	(٤١,٠٦١,٢٠٣)	المحول إلى مخزن قطع الغيار
(١٩٧,٧٣٨)	-	المحول إلى أرصدة مدينة أخرى
(٢,٦٩٣,٤٣٠)	(١٢٦,٣٠٤)	رصيد ختامي
<u>٦٥,١٧٢,٣٢٦</u>	<u>٧٨,١٦٧,٢٤٠</u>	

٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٢٦٨,٣٩٥,١٥٣	٣٨٠,١٥٢,٠٣٥	قطع غيار ومهمات
٣٤,١٨٧,١٩٩	٣١,٣١٥,٠٥١	أنتاج تام
٣٢,٥٦٧,٦٠٥	٣٠,٢٤٦,٦٢٠	بضاعة بالطريق
٤٩,٨٣٩,٠٧٥	٩٤,٦٨٣,٠٢٨	
<u>٣٨٤,٩٨٩,٠٣٢</u>	<u>٥٣٦,٣٩٦,٧٣٤</u>	

٨- عملاء واوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٤,٢٨٤,٢٥٢	٢٣,١٦٨,٢٧٢	اوراق قبض
-	٤,٠٦٦,٤٦٧	
٢٤,٢٨٤,٢٥٢	٢٧,٢٣٤,٧٣٩	
(١٨٦,٦١٠)	(٣٢٧,٥٢٥)	
<u>٢٤,٠٩٧,٦٤٢</u>	<u>٢٦,٩٠٧,٢١٤</u>	

الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨- عملاء وأوراق قبض (تابع)

الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد افتتاحي
(١٨٦,٦١٠)	(٦٤٦,٧٣٥)	المكون خلال الفترة / العام
(٦٠٣,٦١٧)	(١٢٥,٠٤٦)	رد الإضمحلال
٤٦٢,٧٠٢	٥٨٥,١٧١	رصيد ختامي
<u>(٣٢٧,٥٢٥)</u>	<u>(١٨٦,٦١٠)</u>	

تتمثل أعمار الديون لاجمالي أرصدة العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

أقل من ٣ أشهر	من ٤-٦ أشهر	من ٧-٩ أشهر	أكثر من ٩ أشهر	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٣,١٦٨,٢٧٢	٢٤,٢٨٤,٢٥٢
١٧,٨٦٤,٧٠٧	٤,٢٠٩,١٩٢	٧٥٦,٨٢٠	٣٣٧,٥٥٣	٢٠,٦٧١,٢٣٩	١,٤٣٥,٦٧٢
٢٠,٦٧١,٢٣٩	١,٩٠٩,٢٠٨	٢٦٨,١٣٣	١,٤٣٥,٦٧٢		

٩- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣,٠٩١,٦١٤	١٢,٤٤٣,٥٩٧	موردين دفعات مقدمة
٤,٧٦٩,٥٩٣	٩٩٣,٥٥٦	غطاء خطاب ضمان (إيضاح ١٠)
٢٦٢,٢٧٦	٢٦٢,٢٧٦	تأمينات لدى الغير
٨,٤٠٦,٤٣٣	٨,٥٢٢,٣٨٩	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٧,٥٦٩,٨٨٩	٩,٥٨٣,٩٢٣	متحصلات أخرى
١,٦٩٩,٣٠٢	١,٨٣٣,٣٤٢	
<u>٣٥,٧٩٩,١٠٧</u>	<u>٣٣,٦٣٩,٠٨٣</u>	
<u>(٨٨٣,١٠٠)</u>	<u>(٨٨٣,١٠٠)</u>	
<u>٣٤,٩١٦,٠٠٧</u>	<u>٣٢,٧٥٥,٩٨٣</u>	

الإضمحلال في قيمة المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى

١٠- التزامات محتملة

بلغ رصيد خطاب الضمان الصادر بناء على طلب الشركة من بنك القاهرة لصالح الغير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري وبلغ رصيد الغطاء النقدي ٢٦٢,٢٧٦ جنيه مصري

١١- النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ- جنيه مصري
٢٣,٩٦٤,٥١٩	٤,٥٢٤,٢٦٠	نقدية بالصندوق
٢١,٣٥٠,٠٢٥	٧١,٦٥٧,٨١١	حسابات جارية
٩٦٢,١١٠	٧,٥٩٤,٧٥٧	شيكات تحت التحصيل
٣٦٠,٨٢٠	٣٤٤,٧٧٢	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)*
<u>٤٦,٦٣٧,٤٧٤</u>	<u>٨٤,١٢١,٦٠٠</u>	

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١- النقدية بالصندوق ولدي البنوك (تابع)

ب- عملة أجنبية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٣٦٥	٥,٣٨٣	نقدية بالصندوق (دولار أمريكي)
٧,٥٩٤,٩٣٧	٣٥,٦٢٩,٨٦٦	حسابات جارية (دولار أمريكي)
١٧,٥٠٤	١٢٧,١٤٨	حسابات جارية (يورو)
-	٨,٩٨٦,٩٠٠	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)*
٧,٦٢٢,٨٠٦	٤٤,٧٤٩,٢٩٧	
٥٤,٢٦٠,٢٨٠	١٢٨,٨٧٠,٨٩٧	

* الودائع لأجل محجوزة بالكامل.

١٢- 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 غير العادية للشركة تجزئة السهم من ٢٠٠ ألف سهم إلي 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 الآخرون إلى المساهمين القدامى كلٌ بحسب نسبتهم.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة غير 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.

رأس المال المدفوع	رأس المال المصدر	الأسهم	عدد	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري	جنيه مصري				
٨٥,٣٢٧,٠٤٤	٨٥,٣٢٧,٠٤٤		٨٥,٣٢٧,٠٤٤	٢١,٣٣	الأستاذ/ محمد حامد محمد شريف
٥٨,٣٦١,٦٩٠	٥٨,٣٦١,٦٩٠		٥٨,٣٦١,٦٩٠	١٤,٥٩	الأستاذ/ أشرف محمد حامد شريف
٤٤,٠٩٥,٥٠٠	٤٤,٠٩٥,٥٠٠		٤٤,٠٩٥,٥٠٠	١١,٠٢	الأستاذ/ أيمن محمد حامد شريف
١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤		١٢,٩٦٩,٢٦٤	٣,٢٤	الأستاذة/ سامية الشافعي صادق الكفراوي
١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤		١٢,٩٦٩,٢٦٤	٣,٢٤	الأستاذة/ غادة محمد حامد شريف
١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤		١٢,٩٦٩,٢٦٤	٣,٢٤	الأستاذة/ رشا محمد حامد شريف
١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤		١٢,٩٦٩,٢٦٤	٣,٢٤	الأستاذة/ عيبر محمد حامد شريف
١٦٠,٣٣٨,٧١٠	١٦٠,٣٣٨,٧١٠		١٦٠,٣٣٨,٧١٠	٤٠,١	مساهمون آخرون
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣- التزامات طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	التزامات طويلة الأجل
٣٩,٤٣٢,٠٠٦	٥٦,٤٩٩,٤٣٣	التزامات طويلة الأجل
٥٣٠,٤٥٤	٢٨,٢٧٠,٤٦٠	التزامات طويلة الأجل - الجزء المتداول
<u>٣٩,٩٦٢,٤٦٠</u>	<u>٨٤,٧٦٩,٨٩٣</u>	

تمثل هذه المبالغ القيمة الحالية للالتزامات شراء ماكينات بسعر خصم فعلى ٤%.

١٤- قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عملات اجنبية
١١٧,٣٩٢,١٠٠	١٢٥,٨١٦,٦٠٠	
<u>١١٧,٣٩٢,١٠٠</u>	<u>١٢٥,٨١٦,٦٠٠</u>	

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
١٥- ضرائب الدخل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الضريبة الجارية
٣٠,٦٩٨,٣٠٦	٢٨,٣٠٧,٣٩٨	الضريبة المؤجلة
(٦,٩٧٢,٠٨٧)	(٥,١١٥,١٦٠)	
<u>(٣٧,٦٧٠,٣٩٣)</u>	<u>(٣٣,٤٢٢,٥٥٨)</u>	

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الأرباح قبل ضرائب الدخل
١٦٤,٩٤٠,٠٤٣	١٤٨,٦٠٤,٥٤٤	أصول ثابتة
(٤,٣٠٣,٥٧١)	(٧,٦٩٠,٨٣٦)	تكاليف غير واجبة الخصم
٣,٢٥٧,٧٩٣	-	اجور وبدلات غير واجبة الخصم
٧٨,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٠٣,٦١٧	١٣,٣٩٩	رد اضمحلال في العملاء وأوراق القبض
(٤٦٢,٧٠٢)	(٥٦١,٠٥٧)	فروق تقييم عملة
(٢٥,٢٧٤,٨٤٧)	(١٤,٤٩٠,٤٤٩)	أرباح بيع أصول
(١,٥٤٩,٥٦٩)	(٥,١٠١)	مخصص مطالبات متوقعة
(٨٥١,٨٤٩)	(١٣٤,٨٤٢)	الوعاء الضريبي
<u>١٣٦,٤٣٦,٩١٥</u>	<u>١٢٥,٨١٠,٦٥٨</u>	ضريبة الدخل على أساس ٢٢,٥%
(٣٠,٦٩٨,٣٠٦)	(٢٨,٣٠٧,٣٩٨)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٦,٩٧٢,٠٨٧)	(٥,١١٥,١٦٠)	ضرائب الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة ٢٢,٨%
<u>(٣٧,٦٧٠,٣٩٣)</u>	<u>(٣٣,٤٢٢,٥٥٨)</u>	

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥- ضرائب الدخل (تابع)

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر		قائمة المركز المالي		
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أصول ثابتة
(١,٧٣١,٥٨٦)	(١,٣١٦,٩٥٦)	(٣٤,٨٢٧,٩١٢)	(٣٦,١٤٤,٨٦٨)	أصول ثابتة - تأجير تمويلي
(١٢٣,٢٢٣)	٣١,٧٠٥	(٥٧٩,٦٧٣)	(٥٧٩,٦٧٣)	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٣,٢٦٠,٣٥١)	(٥,٦٨٦,٨٣٦)	٤١,٩٨٧	٧٣,٦٩٢	فروق تقييم عملة
-	-	٣,٦٣٠,٤٥٣	(٢,٠٥٦,٣٨٣)	مخصص مطالبات متوقعة
-	-	١٦٣,٢٦٧	١٦٣,٢٦٧	انخفاض في ارصدة مدينة
-	-	١٩٨,٦٩٨	١٩٨,٦٩٨	ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)
(٥,١١٥,١٦٠)	(٦,٩٧٢,٠٨٧)	(٣١,٣٧٣,١٨٠)	(٣٨,٣٤٥,٢٦٧)	

١٦- مخصص مطالبات متوقعة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	المستخدم خلال الفترة	انقضى الغرض منه خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات متوقعة
١١,٥٠٣,٤٥١	(٨٥١,٨٤٩)	-	-	١٢,٣٥٥,٣٠٠	
١١,٥٠٣,٤٥١	(٨٥١,٨٤٩)	-	-	١٢,٣٥٥,٣٠٠	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المستخدم خلال العام	انقضى الغرض منه خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات متوقعة
١٢,٣٥٥,٣٠٠	(٣,٥٥٨,١٩٢)	-	-	١٥,٩١٣,٤٩٢	
١٢,٣٥٥,٣٠٠	(٣,٥٥٨,١٩٢)	-	-	١٥,٩١٣,٤٩٢	

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

١٧- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨,١٨٨,٠٨٢	١٤٧,٦٥٤,٠٥٩	
٨,١٨٨,٠٨٢	١٤٧,٦٥٤,٠٥٩	

تم منح الشركة تسهيلات ائتمانية بالجنية المصري من بعض البنوك بمتوسط فائدة سنوية ١٦ % وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٤٧,٦٥٤,٠٥٩ جنيه مصري

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٨- موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	موردون أوراق دفع
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢,١١٥,٣٨١	٤٣,٥٢٨,٢٠٥	
٤١,٧٨٢,٧٠٢	٣١,٥٨٠,٤٦٥	
<u>١١٣,٨٩٨,٠٨٣</u>	<u>٧٥,١٠٨,٦٧٠</u>	

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 طبقاً للاتفاقيات بين الأطراف:

طبيعة العلاقة	مشتريات	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
شركة فودي للاستيراد	جنيه مصري	٢٣,٦٩٥,١٤٥	٢٧,١٤٢,٠٧٧
شركة بست توريد للاستيراد والتصدير	جنيه مصري	٦,٣٠٠,٣٧٣	٧,١٣٤,٣١٣
شركة مورا بلاست	جنيه مصري	٥,٧٠٠,١٩٦	٦,١٨٤,٩٥٣

نتج عن المعاملات الموضحة عاليه الأرصدة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	شركة فودي للاستيراد	شركة بست توريد للاستيراد والتصدير	شركة مورا بلاست
مستحق من	مستحق من			
جنيه مصري	جنيه مصري			
-	-			
-	-			
-	-			
-	-			
<u>-</u>	<u>-</u>			

٢٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مصروفات مستحقة	دائنة توزيعات عاملين	أرصدة دائنة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري			
٢٤,١٩٧,٣٥٤	٢٣,٩٦٥,٠٨٨			
١٢,٤٣٦,٤٠٧	٥,٣٢٠,٩٠٥			
٥,١٠٥,٨٤٤	٢,٧٢٥,٣٨٤			
<u>٤١,٧٣٩,٦٠٥</u>	<u>٣٢,٠١١,٣٧٧</u>			

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢١- مستحق إلى مصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٥٤,٢٦١	١,١٧٤,٠١٤	مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم من المنع
٥٣١,٥٢٤	٩٨,٠٥١	مصلحة الضرائب - ضرائب مرتبات
٤٤٥,٦٣٠	٥٣١,٨١٦	مصلحة الضرائب - ضرائب دمغة
<u>٢,٢٣١,٤١٥</u>	<u>١,٨٠٣,٨٨١</u>	

٢٢- مصروفات بيعيه وتسويقية

الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور و تأمينات اجتماعية
٢٥,٥٧٣,٦٢٧	٢٥,٦٧٩,٦٥٥	دعاية وإعلان
٤٦,٦٧٤,٧٤٨	١٩,١٠٢,٥٢٧	مصروفات سيارات
١١,٢٥٤,٤٠٠	١٢,٣٠٧,٣٨٨	مصروفات أخرى
١,٤٩٦,٧١٤	٢,١٦٧,٥٢٧	رسوم واشتراكات
٣,١٧٨,٧٢٥	٣,٥٩٦,٤٧٤	أهلاك أصول ثابتة
٣,٤٠٤,٧١٩	٥,٣٤١,٦٩٥	
<u>٩١,٥٨٢,٩٣٣</u>	<u>٦٨,١٩٥,٢٦٦</u>	

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور و تأمينات اجتماعية
٥,٤٢٦,٠٧٥	٥,٧١٢,٣٩١	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٧٥,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	رسوم واشتراكات وأخرى
٢,٢٣٤,٠٣٥	١,١١٦,٥٦٢	مصروفات أخرى
١,٥١٥,٨١٦	٦,١٨٢,٥٠٤	أهلاك أصول ثابتة*
٨,٢٣٠,٢٩٢	٩,٣٥٦,٨٦٣	
<u>١٧,٤٨١,٢١٦</u>	<u>٢٢,٤٤٦,٣٢٠</u>	

*يشمل إهلاك الأصول الثابتة مبلغ ٧,٩٢٢,٢١٤ جنيه مصري يمثل إهلاك أصول ثابتة لم تعمل بكامل طاقتها بعد.

الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات أخرى
١,٣٩١,٠٠٠	١,١١٦,٠٢٣	إيرادات أخرى
٨٠,٠٠٦	١٠٢,٧٣٣	دعم الصادرات
٥,١٠١	١,٥٤٩,٥٦٩	ارباح بيع اصول
<u>١,٤٧٦,١٠٧</u>	<u>٢,٧٦٨,٣٢٥</u>	

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٥ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.
- تم تسليم الإقرار الضريبي الخاص بالشركة حتى عام ٢٠١٨.
- تم فحص الشركة فعلياً منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ وتمت التسوية والسداد.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨.

ب - ضريبة المرتبات

- تلتزم الشركة بخصم الضريبة على مرتبات العاملين وتوريدها بانتظام شهرياً.
- تم فحص الشركة فعلياً منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨.

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 يونيو ٢٠١٩.
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية (ضريبة القيمة المضافة) في المواعيد القانونية.
- تم فحص الشركة فعلياً عن ضريبة المبيعات (ضريبة القيمة المضافة) من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتمت التسوية والسداد.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن عام ٢٠١٨.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة فعلياً منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٧ وتمت التسوية والسداد.
- جرى فحص الشركة عن عام ٢٠١٨.

هـ - ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بانتظام بتطبيق أحكام ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة.
- تم فحص الشركة فعلياً عن ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- تم تسليم نموذج رقم (٤١) ضرائب خصم عن الربع الثاني من عام ٢٠١٩.

٢٦ - 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.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة
١١٥,١٨١,٩٨٦	١٢٧,٢٦٩,٦٥١	نصيب العاملين
(١٠,٩٤٢,٢٨٩)	(١٢,٠٩٠,٦١٧)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
١٠٤,٢٣٩,٦٩٧	١١٥,١٧٩,٠٣٤	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة
٠,٢٦	٠,٢٩	نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٧- ارتباطات رأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات الرأسمالية المتعاقد عليها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١١٦,٢٤٧,٢٦٢ جنيه مصري كما يلي:

بيان	قيمة التعاقد جنية مصري	القيمة المسددة جنية مصري	القيمة غير المسددة جنية مصري
الات	١٣٩,٠٦٤,٣٠٠	٢٩,٢٣٢,٥٧٤	١٠٩,٨٣١,٧٢٦
عدد وأدوات وأخرى	٩,٩٨٦,٤٠٠	٣,٧٢٨,٨٠٠	٦,٢٥٧,٦٠٠
أجهزة وبرامج	٤٧٥,٤٧٢	٣١٧,٥٣٦	١٥٧,٩٣٦
	<u>١٤٩,٥٢٦,١٧٢</u>	<u>٣٣,٢٧٨,٩١٠</u>	<u>١١٦,٢٤٧,٢٦٢</u>

٢٨- 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. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منظم.

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 تتكبدها 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 ومديون متنوعون ومتحصلات أخرى وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

رصدة 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 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. وتحد 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 يتعثر 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.

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها. تتشأ 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.

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

ويرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	التغير في سعر الفائدة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	التغير في سعر الفائدة	
الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري		الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري		
٦٩,٩٧٦	+١٪	١١,٩١٦	+١٪	الأصل المالي
(٦٩,٩٧٦)	-١٪	(١١,٩١٦)	-١٪	
٢٩٧,٠٧١	+١٪	٣٢٢,٤٩٣	+١٪	الالتزام المالي
(٢٩٧,٠٧١)	-١٪	(٣٢٢,٤٩٣)	-١٪	

أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية من المؤسسات المالية فيجري الإفصاح عنها في الإيضاح (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 يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧٤٩,٢٩٥ (١٢,٥٧٢,٤٣٧ جنيه مصري) في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦,١٥٥,٥٣٩ (١٠٣,٢٣٤,٦٨٠ جنيه مصري).

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو

الالتزامات		الأصول		
جنيه مصري	المبلغ بالعملة	جنيه مصري	المبلغ بالعملة	
١٠٣,١٩٧,٩٠٧	٦,١٥٣,٦١١	١٢,٥١٨,٣٠٨	٧٤٦,٤٥٧	دولار أمريكي
٣٦,٧٧٣	١,٩٢٨	٥٤,١٢٩	٢,٨٣٨	يورو

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.

التغير في سعر المعامل	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	
+١٠٪	٩,٠٦٧,٩٥٩	+١٠٪	١٤,٩٣٠,٠٠٢	دولار أمريكي
-١٠٪	(٩,٠٦٧,٩٥٩)	-١٠٪	(١٤,٩٣٠,٠٠٢)	
+١٠٪	١٧٣٥	+١٠٪	١,٤٦٥,٠٦٢	يورو
-١٠٪	(١٧٣٥)	-١٠٪	(١,٤٦٥,٠٦٢)	
+١٠٪	-	+١٠٪	-	ريال سعودي
-١٠٪	-	-١٠٪	-	

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنمعة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 الالتزامات المالية.
ويُلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصصة.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٩,٤٣٢,٠٠٦	-	٣٩,٤٣٢,٠٠٦	-	-	التزامات طويلة الأجل
١١٧,٣٩٢,١٠٠	١٣,٠٤٣,٥٦٦	١٠٤,٣٤٨,٥٣٤	-	-	قرض طويل الاجل
١١,٥٠٣,٤٥١	-	-	١١,١٧٤,٩٢٠	٣٢٨,٥٣١	مخصص مطالبات متوقعة
١٤٧,٦٥٤,٠٥٩	-	-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣١,٦٥٤,٠٥٩	تسهيلات ائتمانية
١١٣,٨٩٨,٠٨٣	-	-	٤٢٠,٤٧٨	١١٣,٤٧٧,٦٠٥	موردون وأوراق دفع
٤١,٧٣٩,٦٠٥	-	-	١٥,٨٥٧,١٨١	٢٥,٨٨٢,٤٢٤	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣٠,٤٥٤	-	-	٥٣٠,٤٥٤	-	التزامات طويلة الأجل - الجزء المتداول
١,٨٠٣,٨٨١	-	-	-	١,٨٠٣,٨٨١	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٦٨٤,٦٢١	-	-	-	٦٨٤,٦٢١	عملاء دفعات مقدمة
٢٤,٩٤١,٩٠٢	-	-	٢٤,٩٤١,٩٠٢	-	ضرائب دخل مستحقة
١٦,١٧٧,٦٨٣	-	-	١٦,١٥٢,٣٣٣	٢٥,٣٥٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٥٩٥,٧٥٧,٨٤٥	١٣,٠٤٣,٥٦٦	١٤٣,٧٨٠,٥٤٠	٨٥,٠٧٧,٢٦٨	٢٧٣,٨٥٦,٤٧١	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٦,٤٩٩,٤٣٣	-	٥٦,٤٩٩,٤٣٣	-	-	التزامات طويلة الأجل
١٢٥,٨١٦,٦٠٠	١٣,٩٧٩,٦٢٢	١١١,٨٣٦,٩٧٨	-	-	قرض طويل الاجل
١٠٨,٢٣٨	-	١٠٨,٢٣٨	-	-	أوراق دفع
١٢,٣٥٥,٣٠٠	-	-	١٢,١٨٦,٨٠٠	١٦٨,٥٠٠	مخصص مطالبات متوقعة
٨,١٨٨,٠٨٢	-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨٨,٠٨٢	تسهيلات ائتمانية
٧٥,١٠٨,٦٧٠	-	-	١,١٥٨,٩٨٣	٧٣,٩٤٩,٦٨٧	موردون وأوراق دفع
٣٢,٠١١,٣٧٧	-	-	٨,٦٧٠,٧٥٩	٢٣,٣٤٠,٦١٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٢٧٠,٤٦٠	-	-	٢٥,٥٥٥,٦٠٣	٢,٧١٤,٨٥٧	التزامات طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢,٢٣١,٤١٥	-	-	-	٢,٢٣١,٤١٥	مستحق إلى مصلحة الضرائب
٢,٠٠٨,٦٦٩	-	-	-	٢,٠٠٨,٦٦٩	عملاء دفعات مقدمة
٤٨,٣٥٠,٣٩١	-	-	٤٨,٣٥٠,٣٩١	-	ضرائب دخل مستحقة
٧,٥٨٤,٢٩٧	-	-	٧,٠٩٠,٦٦٤	٤٩٣,٦٣٣	دائنو شراء أصول ثابتة
٣٩٨,٥٣٢,٩٣٢	١٣,٩٧٩,٦٢٢	١٦٨,٤٤٤,٦٤٩	١١١,٠١٣,٢٠٠	١٠٥,٠٩٥,٤٦١	إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٩- القيم العادلة للأدوات المالية

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

٣٠- التقارير القطاعية

الإجمالي	اللبن والعصير	الجبن	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١,١٨٧,٥٦٧,٥٤٤	٦٢,٦٧٢,٩٧٤	١,١٢٤,٨٩٤,٥٧٠	مبيعات القطاع
(٩٤٧,٢٧٢,٨٤٤)	(٥٢,٢٤٩,٦٧٤)	(٨٩٥,٠٢٣,١٧٠)	تكلفة مبيعات القطاع
٢٤٠,٢٩٤,٧٠٠	١٠,٤٢٣,٣٠٠	٢٢٩,٨٧١,٤٠٠	مجمول الربح المصروفات التشغيلية مخصوما منها
(٧٠,٥٧٦,٤٤٩)			ايرادات التشغيل الأخرى
(٤,٧٧٨,٢٠٧)			صافي المصروفات التمويلية
١٦٤,٩٤٠,٠٤٤			الأرباح قبل ضرائب الدخل
الإجمالي	اللبن والعصير	الجبن	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١,١٢٩,٥٧٨,٢٦٦	٤١,٣٤٥,٤١١	١,٠٨٨,٢٣٢,٨٥٥	مبيعات القطاع
(٨٥٨,٢٧١,٣٧٢)	(٣٢,١٣٢,٧٩٤)	(٨٢٦,١٣٨,٥٧٨)	تكلفة مبيعات القطاع
٢٧١,٣٠٦,٨٩٤	٩,٢١٢,٦١٧	٢٦٢,٠٩٤,٢٧٧	مجمول الربح المصروفات التشغيلية مخصوما منها
(١٠٧,٣٠٩,٠٤٣)			منها ايرادات التشغيل الأخرى
(١٥,٣٩٣,٣٠٧)			صافي المصروفات التمويلية
١٤٨,٦٠٤,٥٤٤			الأرباح قبل ضرائب الدخل

اصول القطاعات

الإجمالي	غير مخصص	الانتاج الحيواني	اللبن والعصير	الجبن	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤٨١,٠٢٥,٥٧٤	-	٢٠,٧٣٢,٣٧٩	٢٠,٤٠٠,٠٩٧٨	٢٥٦,٢٩٢,٢١٧	أصول ثابتة
٧٨,١٦٧,٢٤٠	٣,١٦٩,٨٦٩	٧,٨٢٦,٢٢٠	٢٧,٥٨٥,٠١٧	٣٩,٥٨٦,١٣٤	أصول ثابتة تحت التنفيذ
٣٠,٧٩٨,٠٨٥	-	-	٤٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٩٨,٠٨٥	موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة
٥٣٦,٣٩٦,٧٣٤	-	-	٢٨,١٤٩,٧٨٨	٥٠٨,٢٤٦,٩٤٦	مخزون
٢٦,٩٠٧,٢١٤	٢٦,٩٠٧,٢١٤	-	-	-	عملاء وأوراق قبض
٣٤,٩١٦,٠٠٧	١٨,٢٦٨,١٤٨	-	٧,٥٦٩,٨٨٩	٩,٠٧٧,٩٧٠	مصروفات مدفوعا مقدما و ارسدة مدينة أخرى
٥٤,٢٦٠,٢٨٠	٥٣,٦٠٣,٥٧٠	٦٥٦,٧١٠	-	-	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٢٤٢,٤٧١,١٣٤	١٠١,٩٤٨,٨٠١	٢٩,٢١٥,٣٠٩	٢٦٧,٧٠٥,٦٧٢	٨٤٣,٦٠١,٣٥٢	إجمالي الأصول

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠- التقارير القطاعية (تابع)

أصول القطاعات (تابع)

الإجمالي	غير مخصص	الإنتاج الحيواني	اللبن والعصير	الجبن	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٦١,٨٠٣,٧٦٢	-	٢٠,٧٣٣,٤٧٣	٢٣٤,٢٣٠,٧٦٠	٢٠٦,٨٣٩,٥٢٩	أصول ثابتة
٦٥,١٧٢,٣٢٦	٢,٧٨٨,٣٢٨	٦,٦٤٣,٧١١	١٩,٣٨٩,١٣٧	٣٦,٣٥١,١٥٠	أصول ثابتة تحت التنفيذ
١٨,١٦٤,٥٩٧	٥,٣٠٧,٦٢٥	-	-	١٢,٨٥٦,٩٧٢	موردين دفعات مقدمة أصول ثابتة
٣٨٤,٩٨٩,٠٣٢	-	-	٣٦,٩٣٤,٢١٩	٣٤٨,٠٥٤,٨١٣	مخزون
٢٤,٠٩٧,٦٤٢	٢٤,٠٩٧,٦٤٢	-	-	-	عملاء وأوراق قبض
٣٢,٧٥٥,٩٨٣	١٣,٣١٩,٠٥٦	-	٩,٥٨٣,٩٢٣	٩,٨٥٣,٠٠٤	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة
١٢٨,٨٧٠,٨٩٧	١٢٨,٨٧٠,٨٩٧	-	-	-	اخرى
١,١١٥,٨٥٤,٢٣٩	١٧٤,٣٨٣,٥٤٨	٢٧,٣٧٧,١٨٤	٣٠٠,١٣٨,٠٣٩	٦١٣,٩٥٥,٤٦٨	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
					إجمالي الأصول

٣١- عقود التأجير التمويلي

بيان	القيمة الاجمالية للعقد	القيمة المسدده من العقد	القيمة غير المسدده من العقد
سيارات	١١,٥٥٧,٨٩٩	١١,٥٥٧,٨٩٩	-

٣٢- تعديل القوائم المالية المجمعة

تم تعديل القوائم المالية المجمعة بأثر رجعي بتعديلات في بعض الحسابات علي النحو التالي :-
الأثر علي الأرباح المرحلة (زيادة / نقص)

٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦	تسويات تخص فترات قبل ٢٠١٩/١/١
٧,٩٨٩,٩٨٥			الأصول الثابتة
(٤,١٩٨,٣١٣)			التزامات تأجير تمويلي
(٥٧٩,٦٧٤)			التزامات ضريبية مؤجلة
(٢٦٠,١٦٩)			ضريبة الدخل المستحقة
٢,٩٥١,٨٣١			صافي الأثر علي الأرباح المرحلة
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦	الأثر علي قائمة الدخل (زيادة / نقص)
تسويات	تسويات	تسويات	فوائد تمويلية
(٦٠٨,٠١٣)	(١,٢١٥,٤٤٧)	(٣٨,٤١١)	مصروفات بيع وتوزيع
٣,٨٧٤,٩٢١	٣,٢٨٧,٧٠٤	١٢٥,٢٠٨	اهلاك سيارات
(٩٦٢,٤٢٨)	(٦٧١,٨٦٢)	-	ضريبة الدخل الجارية
(٣٢٩,٣٠٧)	٨٨,٦٦٧	(١٩,٥٢٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
(١٨٩,٤٧٨)	(٣٩٠,١٩٦)	-	صافي الأثر علي قائمة الدخل
١,٧٨٥,٦٩٥	١,٠٩٨,٨٦٦	٦٧,٢٦٨	أرباح العام قبل التسويات
٢٣٦,٢٢١,١٩٣	٢٤٣,١٩٧,٩٧٩	١٦١,٩٨٧,٩٧٣	أرباح العام بعد التسويات
٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨	٢٤٤,٢٩٦,٨٤٥	١٦٢,٠٥٥,٢٤١	

٣٣- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٨ لتتفق مع العرض للفترة الحالية .