

فتحي سعيد

محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة - EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المحتويات

الصفحة

٢

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

٣

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

٤

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

٥

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

٦

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

٧

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

١٥-٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة - EY

محاسبون قانونيون ومستشارون

فتحي سعيد

محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المراجعة المختصرة

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 ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المراجعة والدخل الشامل المراجعة والتغير في حقوق الملكية المراجعة والتدفقات النقدية المراجعة 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 المراجعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المراجعة المختصرة 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية.

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠١٩.



مراقبا الحسابات

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



شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٥٣,٨١٣,٧٧٧	٤٥٩,٣٤٩,٢٥٣	(٣)	أصول ثابتة
١٥,١٧٢,٣٢٦	٨٥,٨٦٨,٨٩١		أصول ثابتة تحت التنفيذ
١٨,١٦٤,٥٩٧	٢٠,٧٢٢,١٩٧		موردين دفعات مقدمة أصول ثابتة
٥٢٧,١٥٠,٧٠٠	٥٦٥,٩٤٠,٣٤١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٢٨٤,٩٨٩,٠٣٢	٤٠٨,٧٦٥,٦١٥		مخزون
٢٤,٠٩٧,٦٤٢	٣١,٨٨٥,٢٦٨		عملاء وأوراق قبض
٢٦,٩٥٤,٢٩٣	٣٩,٩٧٢,٤٠٢		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٢٨,٨٧٠,٨٩٧	١٥٨,٦٩٤,٨٥٠	(٤)	تقديرات بالصندوق ولدى البنوك
٥٧٤,٩١١,٨٦٤	٦٣٩,٣١٨,١٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
١,١١٢,٠٦٢,٥٦٤	١,٢٠٥,٢٥٨,٤٧٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢٧,٩٢٢,٩٠٠	٣٩,٧٣٣,٩٩٢		احتياطي قانوني
١٧,٢٥٣,٤٣٥	٢٤١,٦٦٣,٥٣٢		أرباح مرحلة
٢٣٦,٢٢١,١٨٩	٥٣,٠٠٤,١٨٥		أرباح الفترة
٦٨١,٣٩٧,٥٢٤	٧٣٤,٤٠١,٧٠٩		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
١,٥٩٨,٧٧٠	٤,٠٠١,٦٦٢		حقوق المساهمين غير مسيطرين
٦٨٢,٩٩٦,٢٩٤	٧٣٨,٤٠٣,٣٧١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٥٦,٤٩٩,٤٣٣	٤٧,٧٦١,٥٢٧	(٥)	التزامات طويلة الأجل
١٢٥,٨١٦,٦٠٠	١٢١,٦٩٧,١٠٠		قروض طويلة الأجل
١٠٨,٢٣٨	-		أوراق دفع
٢٠,٧٩٣,٥٠٧	٣٣,٧٥٠,٥٣٦	(٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢١٣,٢١٧,٧٧٨	٢٠٣,٢٠٩,١٦٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١٢,٣٥٥,٣٠٠	١٢,١٨٢,٢٩٥		مخصص مطالبات متوقعة
٨,١٨٨,٠٨٢	١٦,٠٠٨,٢٢٩		تسهيلات ائتمانية
٧٥,١٠٨,٦٧٠	١٠٧,٦٥٩,٨٩٢		موردون وأوراق دفع
-	٥,٧٢٤,٠٧١	(٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٢,٠١١,٣٧٧	٢٩,٨٧٦,٣٤٤		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٢٧٠,٤٦٠	٢٢,٦٧٩,٤٩٢		التزامات طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢,٢٣١,٤١٥	٢,٦٦٤,٦٩٢		مستحق إلى مصلحة الضرائب
٢,٠٠٨,٦٦٩	٢,٨٤٠,٥٦٢		عملاء دفعات مقدمة
٤٨,٠٩٠,٢٢٢	٥٦,١٠١,٢٦٨		ضرائب دخل مستحقة
٧,٥٨٤,٢٩٧	٧,٩٠٩,٠٩٧		داننو شراء أصول ثابتة
٢١٥,٨٤٨,٤٩٢	٢٦٣,٦٤٥,٩٤٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٢٩,٠٦٦,٢٧٠	٤٦٦,٨٥٥,١٠٥		إجمالي الالتزامات
١,١١٢,٠٦٢,٥٦٤	١,٢٠٥,٢٥٨,٤٧٦		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة
رئيس مجلس الإدارة
شركة عبور لاند للصناعات الغذائية ش.م.م.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.
- تقرير الفحص المحدود عليها.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح
٤٥٨,٣٤١,٦٤٤	٥٧٥,٨٢٣,٠٧٤	المبيعات
(٣٥ ٤١٠,٢٨,٠٧٩)	(٤٦٠,٣٥٧,٠٦٧)	تكلفة المبيعات
<u>١٠٤,١٣٣,٥٦٥</u>	<u>١١٥,٤٦٦,٠٠٧</u>	مجمّل الربح
(٢ ٧,١٨١,٣١٨)	(٤٣,٩٩٨,٨٨٩)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٨٤٤٠,٣٨٤)	(١١,٢٤١,٣٤٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣,١٩٢)	(٦٠٣,٦١٧)	اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٥٦١,٠٥٧	١٢,٧٠٢	رد اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٨٢٦,٨٥٥	٨,٧٣٥,٣٣٤	فروق تقييم عملة
٦٥٤,٧٩٤	٧٥٥,٠٩٢	إيرادات أخرى
(٥,٩٢٥,٢٣٠)	(٢٨,٥٧٤)	صافي المصروفات التمويلية
<u>٦٤,٨٠٦,١٤٧</u>	<u>٦٩,٠٩٦,٧١٢</u>	الأرباح قبل ضرائب الدخل
(١ ٤,٥٧٩,٧٩٦)	(١٦,٠٨٩,٦٣٥)	(٦) ضرائب الدخل
<u>٥٠,٢٢٦,٣٥١</u>	<u>٥٣,٠٠٧,٠٧٧</u>	أرباح الفترة
٥٠,٢٢٤,٨٠٩	٥٣,٠٠٤,١٨٥	تخصّ الآتي
١,٥٤٢	٢,٨٩٢	مساهمي الشركة
<u>٥٠,٢٢٦,٣٥١</u>	<u>٥٣,٠٠٧,٠٧٧</u>	حقوق المساهمين غير المسيطرين
<u>٠,١١</u>	<u>٠,١٢</u>	(٩) ارباح الفترة
		نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	
٥٠,٢٢٦,٣٥١	٥٣,٠٠٧,٠٧٧	أرباح الفترة
<u>٥٠,٢٢٦,٣٥١</u>	<u>٥٣,٠٠٧,٠٧٧</u>	اجمالي الدخل الشامل
		تخص الآتي
٥٠,٢٢٤,٨٠٩	٥٣,٠٠٤,١٨٥	مساهمي الشركة
١,٥٤٢	٢,٨٩٢	حقوق المساهمين غير المسيطرين
<u>٥٠,٢٢٦,٣٥١</u>	<u>٥٣,٠٠٧,٠٧٧</u>	أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الـ ٣١ مارس ٢٠١٩

مساهمي الشركة

إجمالي	حقوق المساهمين غير المسيطرين	إجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣٣,٢٠١,٣١٥	٩٨,٧٩٥	٥٣٣,١٠٢,٥٢٠	٢٤٣,١٩٧,٩٧٩	٧٤,١٤٤,٤٩٢	١٥,٧٦٠,٠٤٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٢٤٣,١٩٧,٩٧٩)	٢٣١,٠٣٥,١٢٨	١٢,١٦٢,٨٥١	-
٥٠,٢٢٦,٣٥١	١,٥٤٢	٥٠,٢٢٤,٨٠٩	٥٠,٢٢٤,٨٠٩	-	-	-
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
٥٨٣,٥٧٧,٦٦٦	٢٥٠,٣٣٧	٥٨٣,٣٢٧,٣٢٩	٥٠,٢٢٤,٨٠٩	٣٠٥,١٧٩,٦٢٠	٢٧,٩٢٢,٩٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٨٢,٩٩٦,٢٩٤	١,٥٩٨,٧٧٠	٦٨١,٣٩٧,٥٢٤	٢٣٦,٢٢١,١٨٩	١٧,٢٥٣,٤٣٥	٢٧,٩٢٢,٩٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٢٣٦,٢٢١,١٨٩)	٢٢٤,٤١٠,٠٩٧	١١,٨١١,٠٩٢	-
٥٣,٠٠٧,٠٧٧	٢,٨٩٢	٥٣,٠٠٤,١٨٥	٥٣,٠٠٤,١٨٥	-	-	-
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
٧٣٨,٤٠٣,٣٧١	٤,٠٠١,٦٦٢	٧٣٤,٤٠١,٧٠٩	٥٣,٠٠٤,١٨٥	٢٤١,٦٦٣,٥٣٢	٣٩,٧٣٣,٩٩٢	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
محول إلى الاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
أرباح الفترة
حقوق المساهمين غير المسيطرين
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
محول إلى الاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
أرباح الفترة
حقوق المساهمين غير المسيطرين
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنية مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جنية مصري
الأرباح قبل ضرائب الدخل		٦٩,٠٩٦,٧١٢	٦٤,٨٠٦,١٤٧
يتم تسويتها ب:			
اهلاك أصول ثابتة	(٣)	١٠,٢٢٤,٣٨٣	٨,٤٣٩,٠٥٧
اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض		٦٠٣,٦١٧	٣,١٩٢
رد اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض		(١٢,٧٠٢)	(٥٦١,٠٥٧)
ايرادات فوائد		(٣,١٣٦,٢١٤)	(٢,٣٥٢,٢٣٥)
مصروفات فوائد		٣,١٦٤,٧٨٨	٨,٢٧٧,٤٦٥
(ارباح) بيع اصول ثابتة	(٣)	(٦٢,٣٥٣)	-
التغير في المخزون		٧٩,٨٧٨,٢٣١	٧٨,٦١٢,٥٦٩
التغير في العملاء واوراق قبض		(٢٣,٧٧٦,٥٨٣)	(١٤٨,٥٩٢,٨٨٤)
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		(٨,٣٧٨,٥٤١)	٣,٦٢٧,٠٩٧
التغير في الموردين واوراق دفع		(٣,٠١٨,١٠٩)	١٣,١٦١,٧٣٠
التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة	(٧)	٥,٧٢٤,٠٧١	(٥٧٨,٦٦٣)
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٣,١٨٥,٨٧٢	(٢,٠١٩,٠٢٥)
التغير في عملاء دفعات مقدمة		٨٣١,٨٩٢	٢,٠٦٦,٣٤٣
التغير في الموردين دفعات مقدمة اصول ثابتة		(٢,٥٥٧,٦٠٠)	٤٧٦,٩٤١
التغير في دائنو شراء اصول ثابتة		٣٢٤,٨٠٠	١,٤٧٦,٦٠٦
التغير في مستحق الى مصلحة الضرائب		٤٣٣,٢٧٧	(١,٠١٥,٥٠٩)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		٨٥,١٩٨,٥٣٢	(١١٦,٥٥١,٧٥٠)
المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة خلال الفترة		(١٧٣,٠٠٥)	(١٠٥,٢٦٧)
مصروفات فوائد مدفوعة		(٣,١٦٤,٧٨٨)	(٨,٢٧٧,٤٦٥)
ضرائب الدخل المسددة		(٥,١٢١,٥٥٩)	(١,٤٥٧,٧٠٨)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		٧٦,٧٣٩,١٨٠	(١٢٦,٣٩٢,١٩٠)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
ايرادات فوائد محصلة		٣,١٣٦,٢١٤	٢,٣٥٢,٢٣٥
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٣)	-	(١,٨٢٠,٧٤٢)
متحصلات من بيع اصول ثابتة	(٣)	٦٢,٣٥٤	-
مدفوعات لشراء اصول ثابتة تحت التنفيذ		(٣٦,٤٥٦,٤٢٥)	(١٥,٠٩٥,٦٣٧)
حسابات جارية وودائع لأجل محتجزة	(٤)	٨,٩٧٨,٧٦١	١٤,٨٧٧,٩٩٤
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار		(٢٤,٢٧٩,٠٩٦)	٣١٣,٨٥٠
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التزامات طويلة الاجل		(١٤,٣٢٨,٨٧٤)	(٣,٨٤٧,٧٠٠)
قرروض طويلة الاجل	(٥)	(٤,١١٩,٥٠٠)	
اوراق دفع		(١٠٨,٢٣٨)	(٨٦٠,٦٧٤)
تسييلات ائتمانية		٧,٨٢٠,١٤٧	١٣٣,٩٦٢,٦٢٥
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٥,٣٢٠,٩٠٥)	(٢,٩٠٩,٥٢٨)
حقوق المساهمين غير المسيطرين (رأس مال الشركة التابعة)		٢,٤٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
صافي التدفقات (المستخدمة في) النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		(١٣,٦٥٧,٣٧٠)	١٢٦,٤٩٤,٧٢٣
صافي التغير في النقدية وما في حكمها . . .		٣٨,٨٠٢,٧١٤	٤١٦,٣٨٣
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	(٤)	١١٩,٥٣٩,٢٢٥	٣٦,٩٥٨,٨٣١
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	(٤)	١٥٨,٣٤١,٩٣٩	٣٧,٣٧٥,٢١٤
النقدية وما في حكمها:			
النقدية بالصندوق ولدى البنوك	(٤)	١٥٨,٦٩٤,٨٥٠	٨١,٣٠١,٥٨٢
حسابات جارية (محتجزة)	(٤)	-	(١,١٢٥,٨٠٩)
ودائع لأجل (محتجزة)	(٤)	(٣٥٢,٩١١)	(٤٢,٨٠٠,٥٥٩)
		١٥٨,٣٤١,٩٣٩	٣٧,٣٧٥,٢١٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

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 (١٦:١٢) 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، وأيضاً استيراد جميع مستلزمات الإنتاج التي تخص نشاط الشركة وكذلك تصدير المنتجات.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ مايو ٢٠١٩.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

تم إعداد وعرض القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة. ان المعلومات المالية الدورية للمعايير المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات و الإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير المصرية للتقارير المالية و يجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ترى الإدارة انه تم ادراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحققات المادية المتكررة و التي تعتبر ضرورة لعرض عادل .

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٢ التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية والقوانين واللوائح السارية.

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق.

سرحه عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٩

٣- أصول ثابتة	أراضي مصري	مباني مصري	آلات مصري	سيارات مصري	أثاث مصري	عدد وأثاث وأخرى مصري	أجهزة وبرامج مصري	الإجمالي مصري
في ١ يناير ٢٠١٩	٨١,٤١٠,٤٧٦	٨٨,٩٢٩,٠٩٨	٢٨٥,٢٥٦,٧٠٩	٨٤,٨١٩,٢٣١	١٧,٠١٥١	١٠,٦٦٧,٤٠٥	٨,٠١١,٠٦٦	٥٥٩,٢٦٤,١٣٦
إضافات	-	-	١,٢٧٨,٩٨٣	١١,٧٧٣,٨٩٨	-	٢,٧٠٦,٩٧٩	-	١٥,٧٥٩,٨٦٠
المحول من أصول ثابتة تحت التنفيذ	-	-	-	(٣,٠٠٠)	-	-	-	(٣,٠٠٠)
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٩	٨١,٤١٠,٤٧٦	٨٨,٩٢٩,٠٩٨	٢٨٦,٥٣٥,٦٩٢	٩٦,٥٦٣,١٢٩	١٧,٠١٥١	١٣,٣٧٤,٣٨٤	٨,٠١١,٠٦٦	٥٧٤,٩٩٣,٩٩٦
مجموع الإهلاك	-	(٥,٥٨٢,٢٥٧)	(٧٢,٣٢١,٨٦٠)	(٢٢,٥٧٨,٢٥٩)	(٥٦,٢٩٤)	(١,٣١٩,٦٥٠)	(٢,٥٩٢,٠٣٩)	(١٠٥,٤٥٠,٣٥٩)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(٤٣٧,٤٦٤)	(٦,٦٧٦,٩٦٢)	(٢,١٣٦,١٧٧)	(٢,٢٤٢)	(٣٣٤,٧٠٧)	(٦٣٦,٨٣١)	(١٠٠,٢٢٤,٣٨٣)
إهلاك الفترة	-	-	-	٢٩,٩٩٩	-	-	-	٢٩,٩٩٩
استبعادات	-	(٦,٠١٩,٧٢١)	(٧٨,٩٩٨,٨٢٢)	(٢٤,٦٨٤,٤٣٧)	(٥٨,٥٣٦)	(١,٦٥٤,٣٥٧)	(٤,٢٢٨,٨٧٠)	(١١٥,٦٤٤,٧٤٣)
في ٣١ مارس ٢٠١٩	-	(٦,٠١٩,٧٢١)	(٧٨,٩٩٨,٨٢٢)	(٢٤,٦٨٤,٤٣٧)	(٥٨,٥٣٦)	(١,٦٥٤,٣٥٧)	(٤,٢٢٨,٨٧٠)	(١١٥,٦٤٤,٧٤٣)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٨١,٤١٠,٤٧٦	٨٣,٤٠٦,٨٤١	٢٠٧,٥٣٦,٨٧٠	٧١,٨٧٨,٦٩٢	١١١,٦١٥	١١,٧٢٠,٠٢٧	٣,٧٨٢,١٩٦	٤٥٩,٣٤٩,٢٥٣
٣١ مارس ٢٠١٩	٨١,٤١٠,٤٧٦	٨٣,٤٠٦,٨٤١	٢١٢,٩٣٤,٨٤٩	٦٦,٢٤٠,٩٧٢	١١٣,٨٥٧	٩,٣٤٧,٧٥٥	٤,٤١٩,٠٢٧	٤٥٣,٨١٣,٧٧٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨١,٤١٠,٤٧٦	٨٣,٤٠٦,٨٤١	٢١٢,٩٣٤,٨٤٩	٦٦,٢٤٠,٩٧٢	١١٣,٨٥٧	٩,٣٤٧,٧٥٥	٤,٤١٩,٠٢٧	٤٥٣,٨١٣,٧٧٧

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

تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	جنيه مصري
٢,٢٠٠,٠٦٣	
٢,٢٠٤,٥٨١	
٤,٨١٩,٧٣٩	
١,٠٢٤,٣٨٣	

تتمثل أرباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٦٢,٣٥٤	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣,٠٠٠)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
٢٩,٩٩٩	مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(١)	صافي القيمة الدفترية لاستبعاد الأصول
٦٢,٣٥٣	أرباح من بيع أصول ثابتة

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٩

٣- أصول ثابتة (تابع)

التكاليف	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٨	٨٢,٨٠٥,٢٣٦	٢٦١,٤٢٥,٨٩٩	٥٤,٠٠٤,٢٩٣	١٥٣,٨٢٢	١,٧٣١,٧٤٩	٤,٧٥٣,١٥١	٤٨٦,٢٨٤,٦٦٦	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
إضافات	-	١,٩٦٦,٠١٦	٧٢,٢٣٧	١٦,٣٢٩	٢٧٦,٣٧٢	٤٤,٥٧٦	٢,٣٧٥,٥٣٠	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
المحول من أصول ثابتة تحت التنفيذ	٦,١٢٣,٨٦٢	٢٢,١٣٢,٠٩٤	٣١,١٠٥,١٤٣	-	٨,٦٥٩,٢٨٤	٣,٢١٣,٣٣٩	٧١,٢٣٣,٧٢٢	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
استبعادات	-	(٢٦٧,٣٠٠)	(٣٦٢,٤٤٦)	-	-	-	(٦٢٩,٧٤٢)	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨٨,٩٢٩,٠٩٨	٢٨٥,٢٥٦,٧٠٩	٨٤,٨١٩,٣٣١	١٧,١٥١	١٠,٦٦٧,٤٠٥	٨,٠١١,٦٦٦	٥٥٩,٢٦٤,١٣٦	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
مجمع الإهلاك	-	(٤٥,٨٢٨,٤٨٢)	(١٦,١١٨,٩٥٠)	(٤٧,٥٧٤)	(٦٥٢,٤٧٤)	(١,٦٠٦,١٥١)	(٦٨,١٠٣,٢٤٩)	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
في ١ يناير ٢٠١٨	(٣,٨٣٩,٦١٣)	(٢٦,٧١٠,١٠٢)	(٦,٦٨٧,٥٤٩)	(٨,٧٢٠)	(٦٦٧,١٧٦)	(١,٩٨٥,٨٨٣)	(٣٧,٨٠٢,٠٧٤)	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
إهلاك العام	(١,٧٤٢,٦٤٤)	٢٢٦,٧٢٤	٢٢٨,٢٤٠	-	-	-	٤٥٤,٩٦٤	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
الاستبعادات	-	(٥,٥٨٢,٢٥٧)	(٧٢,٣٢١,٨٦٠)	(٥٦,٢٩٤)	(١,٣١٩,٦٥٠)	(٣,٥٩٢,٠٣٩)	(١٠٥,٤٥٠,٢٥٩)	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(٥,٥٨٢,٢٥٧)	(٧٢,٣٢١,٨٦٠)	(٧٢,٥٧٨,٢٥٩)	(٥٦,٢٩٤)	(١,٣١٩,٦٥٠)	(٣,٥٩٢,٠٣٩)	(١٠٥,٤٥٠,٢٥٩)	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
صافي القيمة الدفترية في	٨٢,٣٤٦,٨٤١	٢١٢,٩٣٤,٨٤٩	٦٢,٢٤٠,٩٧٢	١١٢,٨٥٧	٩,٣٤٧,٧٥٥	٤,٤١٩,٠٢٧	٤٥٣,٨١٣,٧٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧٨,٩٦٥,٦٢٣	٢١٥,٥٨٧,٤١٧	٣٧,٨٨٥,٣٤٣	١٠٦,٢٤٨	١٠,٧٩٣,٢٧٥	٣,١٤٦,٩٩٥	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٨١,٤١٠,٤٧٦	٢١٥,٥٨٧,٤١٧	٣٧,٨٨٥,٣٤٣	١٠٦,٢٤٨	١٠,٧٩٣,٢٧٥	٣,١٤٦,٩٩٥	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧	٤١٨,١٨١,٣٧٧

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

تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:

جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
تكاليف المبيعات	١٥,١٢٤,٠٧٢
مصروفات بيئية وتسويقية	٦,٦٦٨,٥٣٦
مصروفات عمومية وإدارية	١٦,٠٠٩,٤٦٦
إجمالي مصروف الإهلاك	٣٧,٨٠٢,٠٧٤

تتمثل أرباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي:

جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
متحصلات من بيع أصول ثابتة	١٥,١٢٤,٠٧٢
تكاليف أصول ثابتة مستبعدة	(٦٢٩,٧٤٢)
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٤٥٤,٩٦٤
صافي القيمة الدفترية لاستبعاد الأصول	(١٧٤,٧٧٨)
أرباح من بيع أصول ثابتة	١٩٢,٣١١

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٩

٤- النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ- جنيه مصري
٤,٥٢٤,٢٦٠	٢,٧٣٩,٩٧٥	نقدية بالصندوق
٧١,٦٥٧,٨١١	١١٩,١٠٤,٥٨٠	حسابات جارية
٧,٥٩٤,٧٥٧	٤,٩٧٦,٩٤٤	شيكات تحت التحصيل
٣٤٤,٧٧٢	٣٥٢,٩١١	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)*
<u>٨٤,١٢١,٦٠٠</u>	<u>١٢٧,١٧٤,٤١٠</u>	

ب- عملة أجنبية

٥,٣٨٣	١,٧٦٥	نقدية بالصندوق (دولار أمريكي)
٣٥,٦٢٩,٨٦٦	٣١,٥٠٠,٦٢٣	حسابات جارية (دولار أمريكي)
١٢٧,١٤٨	١٨,٠٥٢	حسابات جارية (يورو)
٨,٩٨٦,٩٠٠	-	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)*
<u>٤٤,٧٤٩,٢٩٧</u>	<u>٣١,٥٢٠,٤٤٠</u>	
<u>١٢٨,٨٧٠,٨٩٧</u>	<u>١٥٨,٦٩٤,٨٥٠</u>	

* الودائع لأجل محجوزة بالكامل.

٥- قروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملات اجنبية
١٢٥,٨١٦,٦٠٠	١٢١,٦٩٧,١٠٠	
<u>١٢٥,٨١٦,٦٠٠</u>	<u>١٢١,٦٩٧,١٠٠</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

٦- ضرائب الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ مارس ٢٠١٨	في ٣١ مارس ٢٠١٩	الضريبة الجارية
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المؤجلة
(١١,٥٠٦,٣٤١)	(١٣,١٣٢,٦٠٦)	
(٣,٠٧٣,٤٥٥)	(٢,٩٥٧,٠٢٩)	
<u>(١٤,٥٧٩,٧٩٦)</u>	<u>(١٦,٠٨٩,٦٣٥)</u>	

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

٢٠١٩ مارس ٣١

٦- ضرائب الدخل (تابع)

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري ٦٤,٨٠٦,١٤٧	جنيه مصري ٦٩,٠٩٦,٧١٢	الأرباح قبل ضرائب الدخل
(٣,٨١٠,٠١٧)	(٨٦٣,٩٩٠)	أصول ثابتة
-	١,٤٤١,٤٥٠	تكاليف غير واجبة الخصم
٣٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مصروفات غير واجبة الخصم
٣,١٩٢	٦٠٣,٦١٧	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٥٦١,٠٥٧)	(١٢,٧٠٢)	رد اضمحلال في العملاء وأوراق القبض
(٩,١٦٣,٤٤١)	(١١,٦٢٥,١٠٠)	فروق تقييم عملة
-	(٦٢,٣٥٣)	أرباح بيع أصول
(٦٠,٢٦٢)	(٦١,٤٨٨)	خسائر مرحلة
(١٠٥,٢٦٧)	(١٧٣,٠٠٥)	مخصص مطالبات متوقعة
٥١,١٣٩,٢٩٥	٥٨,٣٦٧,١٤١	الوعاء الضريبي
(١١,٥٠٦,٣٤١)	(١٣,١٣٢,٦٠٦)	ضريبة الدخل على أساس ٢٢,٥%
(٣,٠٧٣,٤٥٥)	(٢,٩٥٧,٠٢٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
(١٤,٥٧٩,٧٩٦)	(١٦,٠٨٩,٦٣٥)	ضرائب الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة ٢٣,٢٩%

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	قائمة الأرباح أو الخسائر الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	قائمة المركز المالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	قائمة المركز المالي ٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري (٨٥٧,٢٥٣)	جنيه مصري (٢٠٨,٤٢٦)	جنيه مصري (٣٤,٨٢٧,٩١٢)	جنيه مصري (٣٥,٠٣٦,٣٣٨)	أصول ثابتة
(١٢٥,٥١٩)	(١٣٢,٩٥٦)	٤١,٩٨٧	(٩٠,٩٦٩)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٢٠,٩٠,٦٨٣)	(٢,٦١٥,٦٤٧)	٣,٦٣٠,٤٥٣	١,٠١٤,٨٠٦	فروق تقييم عملة
-	-	١٦٣,٢٦٧	١٦٣,٢٦٧	مخصص مطالبات متوقعة
-	-	١٩٨,٦٩٨	١٩٨,٦٩٨	انخفاض في ارصدة مدينة
(٣,٠٧٣,٤٥٥)	(٢,٩٥٧,٠٢٩)	(٣,٠٧٩٣,٥٠٧)	(٣٣,٧٥٠,٥٣٦)	ضريبة الدخل المؤجلة (الالتزام)

٧- 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.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٩

٧- أطراف ذات علاقة (تابع)

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

مشتريات		طبيعة العلاقة	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨		
جنيه مصري	جنيه مصري	تحت سيطرة مشتركة	شركة فودي للاستيراد
١٠,٧٩٤,٧٠١	١٠,٩١١,٥٢١	تحت سيطرة مشتركة	شركة بست توريد للاستيراد والتصدير
٣,٥٤٠,٠٧٧	٢,٧٧١,٨٥٨	تحت سيطرة مشتركة	شركة مورا بلاست
٢,٤٧٠,٠٧٩	٢,٩٦٣,٩٠٥		

نتج عن المعاملات الموضحة عاليه الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ مارس ٢٠١٩		
مستحق إلى	مستحق من	مستحق إلى	مستحق من	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة فودي للاستيراد
-	-	٤,٥٨٠,٦٠٣	-	شركة بست توريد للاستيراد والتصدير
-	-	١٧,١٩٨	-	شركة مورا بلاست
-	-	١,١٢٦,٢٧٠	-	
-	-	٥,٧٢٤,٠٧١	-	

٨- 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 عن السنوات 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 مارس ٢٠١٩.
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية (ضريبة القيمة المضافة) في المواعيد القانونية.
- تم فحص الشركة فعلياً عن ضريبة المبيعات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتمت التسوية و السداد.
- جرى فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن عام ٢٠١٨.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة فعلياً منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٦ وتمت التسوية والسداد.
- جرى فحص الشركة عن عام ٢٠١٧.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن عام ٢٠١٨.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٩

٨- الموقف الضريبي (تابع).

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

٩- 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.

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	صافي أرباح الفترة نصيب العاملين
جنيه مصري ٥٠,٢٢٦,٣٥١	جنيه مصري ٥٣,٠٠٧,٠٧٧	
(٤,٧٧١,٠٣٣)	(٥,٠٣٥,٦٧٢)	
<u>٤٥,٤٥٥,٣١٨</u>	<u>٤٧,٩٧١,٤٠٥</u>	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
٠,١١	٠,١٢	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة
		نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض

١٠- ارتباطات رأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات الرأسمالية المتعاقد عليها في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٥٧,٠٩٨,٨٦٠ جنيه مصري كما يلي:

بيان	قيمة التعاقد جنية مصري	القيمة المسددة جنية مصري	القيمة غير المسددة جنية مصري
آلات	١٦٤,٧٥١,٥٧٤	١٧,٧٧٤,١٧٦	١٤٦,٩٧٧,٣٩٨
عدد وأدوات وأخرى	٩,٩٨٦,٤٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٩,٣٨٦,٤٠٠
أجهزة وبرامج	٤٧٨,٢٧٧	-	٤٧٨,٢٧٧
مبانى	٣٣٩,٧٨٥	٨٣,٠٠٠	٢٥٦,٧٨٥
	<u>١٧٥,٥٥٦,٠٣٦</u>	<u>١٨,٤٥٧,١٧٦</u>	<u>١٥٧,٠٩٨,٨٦٠</u>

١١- التقارير القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في قطاع إنتاج وبيع منتجات الجبن الابيض وقطاع انتاج وبيع منتجات اللبن والعصير وقطاع انتاج وبيع منتجات الجبن المطبوخ وقطاع الإنتاج الحيواني. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ على أساس وجود اربع قطاعات تشغيلية في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٩

١١- التقارير القطاعية (تابع)

الثلاثة أشهر المنتهية				
في ٣١ مارس ٢٠١٩				
الإجمالي	الجبن المطبوخ	اللبن والعصير	الجبن الابيض	
٥٧٥,٨٢٣,٠٧٤	١,٢٦٣,٩٩٨	٣٢,٦٥٠,٥٥٨	٥٤١,٩٠٨,٥١٨	مبيعات القطاع
(٤٦٠,٣٥٧,٠٦٧)	(١,٠٥٢,٤٦٧)	(٢٦,١١٧,١٩٦)	(٤٣٣,١٨٧,٤٠٤)	تكلفة مبيعات القطاع
١١٥,٤٦٦,٠٠٧	٢١١,٥٣١	٦,٥٣٣,٣٦٢	١٠٨,٧٢١,١١٤	محمل الربح
(٤٦,٣٤٠,٧٢١)				المصروفات التشغيلية مخصوما منها إيرادات
(٢٨,٥٧٤)				التشغيل الأخرى
٦٩,٠٩٦,٧١٢				صافي المصروفات التمويلية
				الأرباح قبل ضرائب الدخل
الثلاثة أشهر المنتهية				
في ٣١ مارس ٢٠١٨				
الإجمالي	الجبن المطبوخ	اللبن والعصير	الجبن الابيض	
٤٥٨,٣٤١,٦٤٤	٩٢,٣٦٢	١٣,٤٨٨,٤٤٢	٤٤٤,٧٦٠,٨٤٠	مبيعات القطاع
(٣٥٤,٠٢٨,٠٧٩)	(٧١,٠٦٥)	(١٠,٥٢٣,١١٤)	(٣٤٣,٤٣٣,٩٠٠)	تكلفة مبيعات القطاع
١٠٤,٣١٣,٥٦٥	٢١,٢٩٧	٢,٩٦٥,٣٢٨	١٠١,٣٢٦,٩٤٠	محمل الربح
(٣٣,٥٨٢,١٨٨)				المصروفات التشغيلية مخصوما منها إيرادات
(٥,٩٢٥,٢٣٠)				التشغيل الأخرى
٦٤,٨٠٦,١٤٧				صافي المصروفات التمويلية
				الأرباح قبل ضرائب الدخل

أصول القطاعات

٣١ مارس ٢٠١٩					
الإجمالي	غير مخصص	الانتاج الحيواني	الجبن المطبوخ	اللبن والعصير	الجبن الابيض
٤٥٩,٣٤٩,٢٥٣	-	٢٠,٧٣٢,٩٢٩	٢٤,٢٨٢,٤٨٧	٢٠,٤٩٩٤,١٠٣	٢٠٩,٣٣٩,٧٣٤
٨٥,٨٦٨,٨٩١	٢,٨٥٩,١٢٣	٧,٦٤٠,٨٩٦	٥,٠٧٢,٨٨٠	٢٨,٦٢٤,٥٥٢	٤١,٦٧١,٤٤٠
٢٠,٧٢٢,١٩٧	٥,٣٠٧,٦٢٥	-	-	٦٠٠,٠٠٠	١٤,٨١٤,٥٧٢
٤٠,٨٧٦,٦١٥	-	-	٢,٦٦٨,٧٢٢	٢٦,٩٣٤,٧٦٤	٣٧٩,١٦٢,١٢٩
٣١,٨٨٥,٢٦٨	٣١,٨٨٥,٢٦٨	-	-	-	-
٣٩,٩٧٢,٤٠٢	٣٩,٩٧٢,٤٠٢	-	-	-	-
١٥٨,٦٩٤,٨٥٠	١٥٨,٦٩٤,٨٥٠	-	-	-	-
١,٢٠٥,٢٥٨,٤٧٦	٢٣٨,٧١٩,٢٦٨	٢٨,٣٧٣,٨٢٥	٣٢,٠٢٤,٠٨٩	٢٦١,١٥٣,٤١٩	٦٤٤,٩٨٧,٨٧٥
إجمالي الأصول					
٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
الإجمالي	غير مخصص	الانتاج الحيواني	الجبن المطبوخ	اللبن والعصير	الجبن الابيض
٤٥٣,٨١٣,٧٧٧	-	٢٠,٧٣٣,٤٧٣	٢٤,٦٩١,٣٥٥	٢٣٤,٢٣٠,٧٦٠	١٧٤,١٥٨,١٨٩
٦٥,١٧٢,٣٢٦	٢,٧٨٨,٣٢٨	٦,٦٤٣,٧١١	٥,٠٧٠,٩٧٨	١٩,٣٨٩,١٣٧	٣١,٢٨٠,١٧٢
١٨,١٦٤,٥٩٧	١٨,٠٧٣,٢٧٩	-	-	-	٩١,٣١٨
٣٨٤,٩٨٩,٠٣٢	-	-	٣,٧٨٣,١٩٦	٣٦,٩٣٤,٢١٩	٣٤٤,٢٧١,٦١٧
٢٤,٠٩٧,٦٤٢	٢٤,٠٩٧,٦٤٢	-	-	-	-
٣٦,٩٥٤,٢٩٣	١٣,٢١٩,٠٥٦	-	-	٩,٥٨٣,٩٢٣	١٤,٠٥١,٣١٤
١٢٨,٨٧٠,٨٩٧	١٢٨,٨٧٠,٨٩٧	-	-	-	-
١,١١٢,٠٦٢,٥٦٤	١٨٧,١٤٩,٢٠٢	٢٧,٣٧٧,١٨٤	٣٢,٥٤٥,٥٢٩	٣٠٠,١٣٨,٠٣٩	٥٦٣,٨٥٢,٦١٠
إجمالي الأصول					