

فتحى سعيد
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY-United

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقبى الحسابات عليها

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقبي الحسابات عن القوائم المالية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي المجمعة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٠-٩	الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة عبورلاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة عبورلاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة عبورلاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

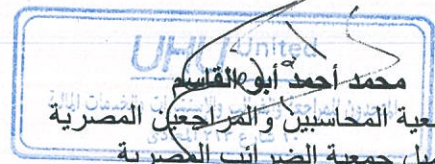
القاهرة في : ٢٠ يناير ٢٠٢١

مراقبا الحسابات

فتحي سعيد عبدالسميع
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. (٥٢٥٤)
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 المجمعة

فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
٦٦٧,٤١٩,٠٣٣	٦٧٧,٩١٧,٠١٦	(٥)	أصول غير متداولة
٣٢,٧٨٤,٣٦٣	٣١,٨٦٢,٥٣٥	(٦)	أصول ثابتة
٢,٢١٧,١٩٠	٣,٥٥٢,٥٤٨		مشروعات تحت التنفيذ
٧٠٢,٤٢٠,٥٨٦	٧١٣,٣٣٢,٠٩٩		موردين دفعات مقدمة أصول ثابتة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
-	٢,٥١٧,٥٠٢	(٧)	أصول متداولة
٤٣٥,٨٤٨,٤١٧	٥٧٤,١٠٤,١٥٢	(٨)	أصول غير متداولة ومحتفظ بها بغرض البيع
٣٦,٠١٠,٢٧٩	٣٢,٨٦٧,٧٣١	(٩)	مخزون
٢١,٩٨١,٩٣١	١٦,٦٦٢,٩٧١	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٧٩,٢٦٤,٢٠٦	-	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٨,٥٩٨,٩٠٥	١٦,٦٠٣,٥٢٨	(١٢)	أذون خزائنة
٦٠١,٧٠٣,٧٣٨	٦٤٢,٧٥٥,٨٨٤		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٣٠٤,١٢٤,٣٢٤	١,٣٥٦,٠٨٧,٩٨٣		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	حقوق الملكية والالتزامات
٣٩,٧٣٣,٩٩٢	٥٤,٤٧٥,٦٩٤		حقوق الملكية
١١٧,٣٦٥,٣٦٥	١٦٤,٤٥١,٥٩١		رأس المال المدفوع
٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	٣١٠,٣٦٥,٥٨٩		احتياطي قانوني
٨٥٢,٣٧٧,٢٨٥	٩٢٩,٢٩٢,٨٧٤		أرباح مرحلة
٤,٠١٠,٤٨٣	٤,٠٠٩,٢٥٧		أرباح العام
٨٥٦,٣٨٧,٧٦٨	٩٣٣,٣٠٢,١٣١		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة
			حقوق المساهمين غير المسيطرين
			إجمالي حقوق الملكية
٨٧,٦٨٨,٧٦٧	٦١,٤٤٣,٦٦٧	(١٤)	الالتزامات
٦٠,٩٧٨,٦٨٠	٤٥,٤٧٠,٠٠٦		التزامات غير متداولة
٦٠,٩٨٢,٩٦٢	٦٦,٦٣٨,٧٨٧	(١٥)	قروض طويلة الأجل
٢٠٩,٦٥٠,٤٠٩	١٧٣,٥٥٢,٤٦٠		أوراق دفع (تأجير تمويلي)
			التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٥,٠٥٣,٩٣٣	٢٤,٥٧٧,٤٦٧	(١٤)	التزامات متداولة
٩,٥٨٦,٣٧١	٦,١٥٥,٩٩١	(١٦)	قروض طويلة الأجل- الجزء المتداول
٨,٠٨٣,٦٦٤	١٥,٦٤٠,٣٣٧	(١٧)	مخصص مطالبات متوقعة
٨٤,٢٠٦,٤٢٣	٤١,٩٣٢,٢٥١	(١٨)	تسهيلات ائتمانية
١٥,٦٨١,٤١٤	١٥,٥٣٧,١٠١	(١٨)	موردين وأوراق دفع
٦٩,٩٣٩	-	(١٩)	أوراق دفع (تأجير تمويلي)-الجزء المتداول
٤٠,٢٥٩,٣٦٧	٤٥,٥٧٦,١٤٢	(٢٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٦٦٨,٥٥٠	٢,٠٢٣,٣٨٠	(٢١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٥٩,٦٣٩	٢,٤١٤,٠٩١		مستحق إلى مصلحة الضرائب
٤٤,٥٦١,١٠٧	٧٢,٩٨٢,٥٤٢		عملاء دفعات مقدمة
٧,١٥٥,٧٤٠	٢٢,٣٩٤,٠٩٠		ضرائب دخل مستحقة
٢٣٨,٠٨٦,١٤٧	٢٤٩,٢٣٣,٣٩٢		دائنو شراء أصول ثابتة
٤٤٧,٧٣٦,٥٥٦	٤٢٢,٧٨٥,٨٥٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٣٠٤,١٢٤,٣٢٤	١,٣٥٦,٠٨٧,٩٨٣		إجمالي الالتزامات
			إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقبي الحسابات مرفق.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
٢,٥٨٧,٦٥٩,١٠٢ (٢,٠٤١,٤١٧,٨٤١)	٢,٧٣٩,١٣٢,٣٥٦ (٢,٠٩٧,١٦٢,٦٥٤)		المبيعات
٥٤٦,٢٤١,٢٦١	٦٤١,٩٦٩,٧٠٢		تكلفة المبيعات
			مجمّل الربح
(١٣٩,٦٦٤,١٨٧)	(١٨٣,٩٨٩,٩٥٨)	(٢٢)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٤٦,٦٧٢,٧٧٩)	(٤٨,٨٤٦,٢٣٧)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٠٣,٦١٧)	-	(٩)	اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٦٨٤,٢٦١	-	(١٠)	رد اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٨٨٣,١٠٠	-		رد اضمحلال في أرصدة مدينة أخرى
٢٥,٨٠٦,٩٩٩	٤,٨١٢,٨٩٩		فروق تقييم عملة
١١,٧٦١,٤٠٩	٨,١٣١,٢٣٤	(٢٤)	إيرادات أخرى
٦,٤٧٨,٥٣٠	٣,١٩٨,٣٤٥	(٢٥)	إيرادات فوائد
(٢٢,٥٣٧,٠٧٢)	(٢٣,٤٣٩,٦٨٩)	(٢٦)	مصروفات فوائد
٣٨٢,٣٧٧,٩٠٥	٤٠١,٨٣٦,٢٩٦		الأرباح قبل ضرائب الدخل
(٨٧,٠٨٨,٢٦٤)	(٩١,٤٧١,٩٣٣)	(١٥)	ضرائب الدخل
٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	٣١٠,٣٦٤,٣٦٣		أرباح العام
٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	٣١٠,٣٦٥,٥٨٩		تخصّص الاتي
١١,٧١٣	(١,٢٢٦)		مساهمي الشركة
٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	٣١٠,٣٦٤,٣٦٣		حقوق المساهمين غير المسيطرين
			أرباح العام
٠.٦٥	٠.٦٨	(٢٨)	نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	٣١٠,٣٦٤,٣٦٣	ارباح العام
٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	٣١٠,٣٦٤,٣٦٣	اجمالي الدخل الشامل
٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	٣١٠,٣٦٥,٥٨٩	تخص الاتي
١١,٧١٣	(١,٢٢٦)	مساهمي الشركة
٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	٣١٠,٣٦٤,٣٦٣	حقوق المساهمين غير المسيطرين
		ارباح العام

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مساهمي الشركة						
رأس المال المتوقع	احتياطي قانوني	أرباح أو (خسائر) مرحلة	أرباح أو (خسائر) الحام	إجمالي	حقوق المساهمين غير المسيطرين	إجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٧٣٣,٩٩٢	١١٧,٣٦٥,٣٦٥	٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	٨٥٢,٣٧٧,٢٨٥	٤,٠١٠,٤٨٣	٨٥٦,٣٨٧,٧٦٨
-	١٤,٧٤١,٧٠٢	٧٨٠,٥٣٦,٢٢٦	(٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨)	-	-	(٢٣٣,٤٥٠,٠٠٠)
-	-	(٢٣٣,٤٥٠,٠٠٠)	-	(٣٣٣,٤٥٠,٠٠٠)	(١,٢٢٦)	٣١٠,٣٩٤,٣٩٣
-	-	-	٣١٠,٣٦٥,٥٨٩	٩٢٩,٢٩٢,٨٧٤	٤,٠٠٩,٢٥٧	٩٣٣,٣٠٢,١٣١
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٤٧٥,٦٩٤	١٦٤,٤٥١,٥٩١	٣١٠,٣٦٥,٥٨٩	٩٢٩,٢٩٢,٨٧٤	٤,٠٠٩,٢٥٧	٩٣٣,٣٠٢,١٣١
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,٩٢٢,٩٠٠	١٨,٤١٩,٥٦٩	٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨	٦٨٤,٣٤٩,٣٥٧	١,٥٩٨,٧٧٠	٦٨٥,٩٤٨,١٢٧
-	١١,٨١١,٠٩٢	٧٢٦,١٩٥,٧٩٦	(٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨)	-	-	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)
-	-	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)	٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)	١١,٧١٣	٢٩٥,٢٨٩,٦٤١
-	-	-	-	-	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
-	-	-	٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	٨٥٢,٣٧٧,٢٨٥	٤,٠١٠,٤٨٣	٨٥٦,٣٨٧,٧٦٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
محول إلى الاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
توزيعات الأرباح
أرباح أو (خسائر) الحام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
محول إلى الاحتياطي القانوني والأرباح المرحلة
توزيعات الأرباح
أرباح أو (خسائر) الحام
حقوق المساهمين غير المسيطرين
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنية مصري	جنية مصري		
٣٨٢,٣٧٧,٩٠٥	٤٠١,٨٣٦,٢٩٦		الأرباح قبل ضرائب الدخل
			يتم تسويتها بـ:
٤٦,٣٩٩,٢١١	٦٣,٢٨١,٧٧٢	(٥)	اهلاك أصول ثابتة
(٨٠,٦٤٤)	-	(٩)	اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٨٨٣,١٠٠)	-	(٩)	رد اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١٣,٠٧٣,٩٠٠)	-	(١٤)	أرباح أو خسارة فروق تقييم عملة غير محققة
(٦,٤٧٨,٥٣٠)	(٣,١٩٨,٣٤٥)	(٢٥)	إيرادات فوائد
٢٢,٥٣٧,٠٧٢	٢٣,٤٣٩,٦٨٩	(٢٦)	مصروفات فوائد
(٦,٥٨٨,١٩٤)	(٦,٠٥٢,٥٨٩)	(٥)	أرباح بيع أصول ثابتة
٤٢١,٢٠٩,٨٢٠	٤٧٩,٣٠٦,٨٢٣		التغير في المخزون
(٥٠,٨٥٩,٣٨٥)	(١٣٨,٢٥٥,٧٣٥)	(٨)	التغير في العملاء وأوراق قبض
(١١,٨٣١,٩٩٣)	٣,١٤٢,٥٤٨	(٩)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٦٥٧,١٥١	٥,٣١٨,٩٦٠	(١٠)	التغير في الموردين وأوراق دفع
٩,٠٩٧,٧٥٣	(٤٢,٢٧٤,١٧٢)	(١٨)	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٩٨,٣٥٨,٣٤٠)	-	(١٩)	التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٨,٤٢٨,٢٧٩	(٦٩,٩٣٩)	(١٩)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,١٢٠,٨٢٣	٥,٦١٩,٩٤٤	(٢٠)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(١,٢٤٩,٠٣٠)	١,٦٥٤,٤٥٢		التغير في مستحق إلى مصلحة الضرائب
٤٣٧,١٣٥	(٦٤٥,١٧٠)	(٢١)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٨٧,٦٥٢,٢١٣	٣١٣,٧٩٧,٧١١		المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة خلال العام
(٢,٧٦٨,٩٢٩)	(٣,٤٣٠,٣٨٠)	(١٦)	مصروفات فوائد مدفوعة
(٢٢,٥٣٧,٠٧٢)	(٢٣,٤٣٩,٦٨٩)	(٢٦)	ضرائب الدخل الممددة
(٦٠,٩٩٤,٣١٨)	(٥٧,٣٩٤,٦٦٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣٠١,٣٥١,٨٩٤	٢٢٩,٥٣٢,٩٧٣		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			إيرادات فوائد محصلة
٥,٧٧٨,٣٨٦	٣,١٩٨,٣٤٥	(٢٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢١٩,٩٠٠)	(٢٠,١٨٠,٠٠٠)	(٥)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٥,٣٦٩,١٨٣	١٧,٩٩٦,٢٧٢	(٥)	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٢٢٥,٣٢١,٠٢٩)	(٦٧,١٣٩,٢١١)	(٦)	التغير في دائنات دفعات مقدمة أصول ثابتة
١٥,٩٤٧,٤٠٧	(١,٣٣٥,٣٥٨)		التغير في دائنات شراء أصول ثابتة
(٤٢٨,٥٥٧)	١٥,٢٣٨,٣٥٠		مقبوضات من شراء اذون خزانة
-	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	(١١)	حسابات جارية وودائع لأجل محتجزة
٨,٨٤٨,٢٧٥	(١٩,١٥٦)	(١٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٨٠,٠٢٦,٢٣٥)	٢٧,٠٢٣,٤٤٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			الترامات طويلة الأجل
(٨٤,٧٦٩,٨٩٣)	-		أوراق دفع (تأجير تمويلي)
٦٠,٨٧٠,٤٤٢	(١٥,٦٥٢,٩٨٧)		قروض طويلة الأجل
١٥,٦٨١,٤١٤	(٢٦,٧٢١,٥٦٦)		تسهيلات ائتمانية
(١٠٤,٤١٨)	٧,٥٥٦,٦٧٣	(١٧)	مدفوعات من شراء اذون خزانة
(٧٨,٧٠٤,٠٩٢)	-		توزيعات الأرباح المدفوعة
(١٢٨,١٢٢,٨٢٩)	(٢٣٣,٧٥٣,٠٧٤)		حقوق مساهمين غير مسيطرين (رأس مال الشركة التابعة)
٢,٤٠٠,٠٠٠	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢١٢,٧٤٩,٣٧٦)	(٢٦٨,٥٧٠,٩٥٤)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
(٩١,٤٢٣,٧١٧)	(١٢,٠١٤,٥٣٣)		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١١٩,٥٣٩,٢٢٥	٢٨,١١٥,٥٠٨	(١٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام
٢٨,١١٥,٥٠٨	١٦,١٠٠,٩٧٥	(١٢)	النقدية وما في حكمها:
٢٨,٥٩٨,٩٠٥	١٦,٦٠٣,٥٢٨	(١٢)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٤٨٣,٢٩٧)	(٥٠٢,٥٥٣)	(١٢)	ودائع لأجل (محتجزة)
٢٨,١١٥,٥٠٨	١٦,١٠٠,٩٧٥		

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

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر 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 ١٣ و ١٤ و ١٥ و ١٦) بلوك ١٣٠١٢، المنطقة الصناعية الاولى مدينة العبور.

مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من ١٩٩٧/٠٥/٠٤ الى ٢٠٤٧/٠٥/٠٣

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 تندرج تحت منتجات الألبان وجميع أنواع الأيس كريم وبسكويت الأيس كريم، تصنيع وخلط 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 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 المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٠ يناير ٢٠٢١

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

في ٣١ ديسمبر 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 المجمعة، يتم تجميع القوائم المالية المستقلة للشركة الأم مع القوائم المالية المستقلة للشركة التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية المجمعة للمعلومات المالية عن المجموعة كما لو كانت شركة واحدة.

وتتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في الشركة التابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركة التابعة.
- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي ربح / خسارة الشركة التابعة خلال العام التي تعد عنها التقارير وكذا في صافي أصول الشركة التابعة.
- 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.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣-٣ 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 المجمعة، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الأرباح أو الخسائر 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.

٢-٣-٣ 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 المجمعة عند تحققها.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر 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 المجمعة في العام 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 مجمعة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. 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 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 السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر 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 ومخصوما منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيها عدا أن لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبة 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 المجمعة

في ٣١ ديسمبر 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 المجمعة في العام الذي حدث فيه الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام الذي حدث فيه 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 المجمعة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة في العام الذي حدث فيه 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 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 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 العام 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 المجمعة

في ٣١ ديسمبر 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 عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ القوائم المالية 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 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. ويخرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٣-٣-١٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والالتزامات ضرائب الدخل للعام الجاري والأعوام السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداذه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالقوائم المالية 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 المجمعة للعام، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو عام آخر مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٣-٣-١٣ 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 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 عام زمني 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 المجمعة

في ٣١ ديسمبر 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 المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 سنه زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في العام الذي تحققت فيه. 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 المجمعة حيث يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية 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 قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية 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 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 عام 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 المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال الأعوام المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٣-٣-٢٠ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية 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 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 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 الأعوام السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٣-٣-٢١ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٣-٣-٢٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال السنة المالية بعد خصم البنوك الأرصد الدائنة.

٤- المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في قطاع إنتاج وبيع منتجات الجبن وقطاع انتاج وبيع منتجات اللبن والعصير وقطاع الإنتاج الحيواني. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على أساس وجود ثلاثة قطاعات تشغيلية في القوائم المالية المجمعة.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- أصول ثابتة

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٠

إضافات

أصول معاد توريدها

المحول من مقروضات تحت التنفيذ

المحول من أصول غير متداولة ومحتفظ بها

بغرض البيع الى أصول ثابتة

المحول من أصول ثابتة الى أصول غير متداولة

ومحتفظ بها بغرض البيع

المحول من أصول حق التنازع الى أصول ثابتة

استثمارات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجموع الإهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٠

إهلاك العام

المحول من أصول غير متداولة ومحتفظ بها

بغرض البيع الى أصول ثابتة

المحول من أصول ثابتة الى أصول غير متداولة

ومحتفظ بها بغرض البيع

المحول من أصول حق التنازع الى أصول ثابتة

استثمارات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة باستثناء عقود التبرع الترمولي (الإيضاح رقم ٣٣)

لم يتم رسالة تكاليف التراض خلال العام

تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي

تتمثل أرباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي:

الإجمالي	أجهزة وبرامج	عدد ورات وأخرى	اثاث	سيارات	سيارات	الاث	الات	مباني	أراضي	المتكاملة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨١٣,٦٦٧,١٧٨	١١,٤٠٢,٧٨٦	٢٣,٧٥١,٠٥٣	١٧٠,١٥١	١٠٣,١٣٣,٥٤٧	٩,٦٢٤,٢٧٤	١٢٣,٤٦٧,٠٩٤	٣٣٣,٨٢٧,٦٣٦	١٢٦,٨٨٠,١٦١	٨١,٤١٠,٤٧٦	٢٠٢٠
٢٠,١٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٦,٤١٠,٠٠٠	١٣,٧٧٠,٠٠٠	إضافات
-	(٨١٢,٨٤٣)	-	-	-	-	-	٨١٢,٨٤٣	-	-	أصول معاد توريدها
٦٨,٠٦١,٠٤٠	٥,٣٨٨,١٨١	٦٥١,٠٧٠	-	-	-	٩,٥٩١,١٦٩	٣٠,٠٠٣,٢٧٦	٢٢,٤٤٧,٣٤٤	-	المحول من مقروضات تحت التنفيذ
١,٨٦٧,٦٥٢	-	-	-	-	-	-	١,٨٦٧,٦٥٢	-	-	المحول من أصول غير متداولة ومحتفظ بها
(١٥,٢١٣,٥٧٣)	-	(١٩٧,١٠٠)	-	-	(٩,٦٢٤,٢٧٤)	-	(١٥,٠١٦,٤٧٣)	-	-	بغرض البيع الى أصول ثابتة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول من أصول ثابتة الى أصول غير متداولة
(٢٢,٠٤٢,٠٥٥)	(٢,٧٥٠)	(٢,٥١٢,٦٣٥)	-	٩,٦٢٤,٢٧٤	-	-	-	-	-	ومحتفظ بها بغرض البيع
٨٦٦,٥٢٠,٢٤٢	١٥,٩٥٥,٣٧٤	٢١,٦٩٢,٣٨٨	١٧٠,١٥١	١٠٧,٠٧٩,٢٣٩	-	١٣٣,٥٨٨,٢٦٣	٣٣٧,٦٤٦,٨٤٦	١٥٥,٧٣٧,٥٠٥	٩٥,١٨٠,٤٧٦	المحول من أصول حق التنازع الى أصول ثابتة
(١٤٦,٢٤٨,١٤٥)	(٦,٢٩٧,٢٤٤)	(٣,٤٦٠,٨٥٨)	(٦٥,٣٨٦)	(٢٥,٠٨٢,٩٩٥)	(٢,٨٣٦,٣٩٣)	(١,١٤٠,٤٤٧)	(٩٩,٨٧٢,٣٠٦)	(٧,٤٩٢,٥١٦)	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٦٣,٢٨١,٧٧٢)	(٢,٩٠٣,١٢١)	(٢,٧٩٧,٨٧٠)	(٩,٠٩٧)	(٩,٨٠٧,٢٧٢)	(٩٥٨,٧٠٤)	(١٣,٢٤٣,٠٢٣)	(٣٠,٩٥٠,٤٧٠)	(٢,٦١٢,٢٢٠)	-	مجموع الإهلاك
(١٠,٥٧١٦)	-	-	-	-	-	-	(١٠,٥٧١٦)	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
١٠,٩٣٤,٠٣٥	-	٦,١٣٠	-	-	-	-	١٠,٩٣٧,٩٠٥	-	-	إهلاك العام
-	-	-	-	(٣,٧٩٥,٠٩٧)	٣,٧٩٥,٠٩٧	-	-	-	-	المحول من أصول غير متداولة ومحتفظ بها
١٠,٩٩٨,٣٧٢	١٧٢	٣٧٧,٧٨٥	-	٣,٨٥٠,٥٧٠	-	-	٥,٨٦٩,٨٤٤	-	-	بغرض البيع الى أصول ثابتة
(١٨٨,٦٠٣,٢٢٢)	(٩,٢٠٠,١٩٢)	(٥,٨٧٤,٨١٣)	(٧٤,٤٧٨)	(٣٤,٨٣٤,٧٩٤)	-	(١٤,٣٨٣,٤٧٠)	(١٠,١٠٤,٧٣٦)	-	-	المحول من أصول ثابتة الى أصول غير متداولة
٦٧٧,٩١٧,٠١٦	٦,٧٥٥,١٨٢	١٥,٨١٧,٥٧٥	٩٥,٦٧٣	٧٢,٢٤٤,٤٤٥	-	١١٨,٦٧٤,٧٩٣	٢٢٣,٥١٦,١٠٣	١٤٥,٦٣٢,٧٦٩	٩٥,١٨٠,٤٧٦	بغرض البيع الى أصول ثابتة
٦١٧,٤١٩,٠٣٣	٥,١٠٥,٥٤٢	٢٠,٢٩٠,١٩٥	١٠٤,٧٦٥	٧٨,٠٥٠,٥٥٢	٦,٧٨٧,٨٨١	١٢٢,٣٢٦,٦٤٧	٢٢٣,٩٥٥,٣٣٠	١١٩,٣٨٧,٦٤٥	٨١,٤١٠,٤٧٦	المحول من أصول ثابتة الى أصول غير متداولة
										ومحتفظ بها بغرض البيع
										المحول من أصول حق التنازع الى أصول ثابتة
										استثمارات
										في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
										صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
										صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتضمنة للتوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	أجهزة ورماع	عدد وأثاث وأخرى	أثاث	سيارات	الات	آلات	مباني	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير ٢٠١٩
٥٦٨,٨٨٨,٤١٠	٨٠,١١٠,٦٦	١٠,٦٦٧,٤٠٥	١٧٠,١٥١	٨٤,٨١٩,٢٣١	٩,٦٢٤,٢٧٤	-	٢٨٥,٢٥٦,٧٠٩	٨٨,٩٢٩,٠٩٨	٨١,٤١٠,٤٧٦
٢١٩,٩٠٠	-	٦٦,٠٠٠	-	-	-	-	١٥٣,٩٠٠	-	-
٢٥٧,٥٧٥,٥٧١	٣,٣٩١,٧٢٠	١٣,٠٦٧,٧٨٦	-	٢٧,٦١١,٢٨١	-	١٢٣,٤٢٧,٠٩٤	٥٢,٠٨٦,٦٢٧	٣٧,٩٥١,٠٦٣	-
(١٣,٠١٦,٧٠٣)	-	(٥٠,١٣٨)	-	(٩,٢٩٦,٩١٥)	-	-	(٣,٦٦٩,٦٠٠)	-	-
٨١٣,٦٦٧,١٧٨	١١,٤٠٢,٧٨٦	٢٣,٧٥١,٠٥٣	١٧٠,١٥١	١٠٣,١٣٣,٥٤٧	٩,٦٢٤,٢٧٤	١٢٣,٤٢٧,٠٩٤	٣٣٣,٨٢٧,٦٣٦	١٢٦,٨٨٠,١٦١	٨١,٤١٠,٤٧٦
									في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجمع الإهلاك

في ١ يناير ٢٠١٩
إهلاك العام
استيعادات

(١٠٧,٠٨٤,٦٤٨)	(٣,٥٩٢,٠٣٩)	(١,٣١٩,٦٥٠)	(٥١,٢٩٤)	(٢٢,٥٧٨,٢٥٩)	(١,٦٣٤,٢٨٩)	-	(٧٢,٣٢١,٨٦٠)	(٥٥,٥٨٢,٢٥٧)	-
(٤٦,٣٩٩,٢١١)	(٣,٧٠٥,٢٠٥)	(٣,١٤٥,٢٠٧)	(٩,٠٩٢)	(٩,٦٢٣,٨٦١)	(١,٢٠٢,١٠٤)	(١,١٤٠,٤٤٧)	(٣٧,٦٦٣,٠٣٦)	(١,٩١٠,٢٥٩)	-
٧,٢٣٥,٧١٤	٣,٩٩٩	-	-	٧,١١٩,١٢٥	-	-	١١٢,٥٩٠	-	-
(١٤٦,٢٤٨,١٤٥)	(٦,٢٩٧,٢٤٤)	(٣,٤٦١,٨٥٨)	(٦٥,٣٨٦)	(٢٥,٠٨٢,٩٩٥)	(٢,٨٣٦,٣٩٣)	(١,١٤٠,٤٤٧)	(٩٩,٨٧٢,٣٠٦)	(٧,٤٩٢,٥١٦)	-
٦١٧,٤١٩,٠٣٣	٥,١٠٥,٥٤٢	٢٠,٢٩٠,١٩٥	١٠٤,٧٦٥	٧٨,٠٥٠,٥٥٢	٦,٧٨٧,٨٨١	١٢٢,٣٢٦,٦٤٧	٢٣٣,٩٥٥,٣٣٠	١١٩,٣٨٧,٦٤٥	٨١,٤١٠,٤٧٦
٤٦١,٨٠٣,٧٦٢	٤,٤١٩,٢٧	٩,٣٤٧,٧٥٥	١١٢,٨٥٧	٦٢,٢٤٠,٩٧٢	٧,٩٨٩,٩٨٥	-	٢١٢,٩٣٤,٨٤٩	٨٣,٢٤٦,٨٤١	٨١,٤١٠,٤٧٦
									في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة باستثناء عقود التأجير التمويلي (إيضاح رقم ٣٣)
- لم يتم رسملة تكاليف الأراضي خلال العام.

تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:

٢٠١٩ ديسمبر	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,٣٦٩,١٨٣			
(١٣,٠١٦,٧٠٣)			
٧,٢٣٥,٧١٤			
(٥,٧٨٠,٩٨٩)			
٩,٥٨٨,١٩٤			
مكافأة الديناميات			
مصروفات ديونه وتسويقية			
مصروفات عمومية وإدارية			
إجمالي مصروف الإهلاك			

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني
٨,٧٥٦,١١٦	٦,٠٩٢,٨٦٦	آلات
٢٤,٠٢٨,٢٤٧	٢٥,٧٦٢,٠٩٤	أجهزة وبرامج
-	٧,٥٧٥	
٣٢,٧٨٤,٣٦٣	٣١,٨٦٢,٥٣٥	

تتمثل حركة مشروعات تحت التنفيذ خلال العام كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد افتتاحي
٦٥,١٧٢,٣٢٦	٣٢,٧٨٤,٣٦٣	الإضافات خلال العام
٢٢٥,١٨٧,٦٠٨	٦٧,١٣٩,٢١١	المحول إلى أصول ثابتة خلال العام
(٢٥٧,٥٧٥,٥٧١)	(٦٨,٠٦١,٠٣٩)	رصيد ختامي
٣٢,٧٨٤,٣٦٣	٣١,٨٦٢,٥٣٥	

٧- أصول غير متداولة ومحتفظ بها بغرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	آلات
-	٢,٣٢٦,٥٣٣	عدد وأدوات وأخرى
-	١٩٠,٩٦٩	
-	٢,٥١٧,٥٠٢	

يتمثل صافي القيمة الدفترية للآلات والعدد والأدوات في تكلفة أصول ثابتة بقيمة ١٣,٣٤٥,٨٢١ جنيه مصري ، ومجمع إهلاك حتى تاريخ التحويل بقيمة ١٠,٨٢٨,٣١٩ جنيه مصري .

٨- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
٣٦٦,٥٤٢,١٧٩	٤٤٧,٣٥٤,٥٣١	قطع غيار ومهمات
٢٨,٦٧٥,١١٨	٢٩٢,٠١,٤٠٧	إنتاج تام
٣٥,٧١٣,٧٠١	٤٨,٠٢٧,٧٩٠	إنتاج غير تام
٥١٥,٢٨١	٧٥٠,٧٢٨	بضاعة بالطريق
٤,٤٠٢,١٣٨	٤٨,٧٦٩,٦٩٦	
٤٣٥,٨٤٨,٤١٧	٥٧٤,١٠٤,١٥٢	

٩- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٧,١١٢,٨٣٦	٢٤,٨١٣,٨٢٦	أوراق قبض
٩,٠٠٣,٤٠٩	٨,١٥٩,٨٧١	
٣٦,١١٦,٢٤٥	٣٢,٩٧٣,٦٩٧	
(١٠٥,٩٦٦)	(١٠٥,٩٦٦)	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٣٦,٠١٠,٢٧٩	٣٢,٨٦٧,٧٣١	

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩- عملاء واوراق قبض (تابع)

الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أقل من ٣ أشهر	٤-٦ أشهر	٧-٩ أشهر	أكثر من ٩ أشهر
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,٨١٣,٨٢٦	٢٠,٣٠٥,٩٣٧	٤,٤٠١,٩٢٣	١٠٥,٩٦٦	-	-
٢٧,١١٢,٨٣٦	٢٣,٤٢٠,١١٤	٢,٨٦٠,٣٠١	٣٩٩,٦٣٦	٤٣٢,٧٨٥	-

١٠- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون دفعات مقدمة
٩,٤٨٩,٠٣٣	١٢,٣٤١,١٠٣	غطاء خطاب ضمان *
١,٩١٤,٠٧٠	٤٨١,٣٠٦	تأمينات لدى الغير
٢٦٢,٢٧٦	٢٦٢,٢٧٦	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٣,٦٦٠,٩٤٢	٣,٢٤٦,٩١٢	
١,٣٣٦,٦٥٠	٥,٦٥٠,٣٣٤	
١٦,٦٦٢,٩٧١	٢١,٩٨١,٩٣١	

* التزامات محتملة

بلغ رصيد خطاب الضمان الصادر بناء على طلب الشركة من بنك القاهرة لصالح الغير ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري وبلغ رصيد الغطاء النقدي ٢٦٢,٢٧٦ جنيه مصري بعد تعلية الفوائد الدائنة عليه .

١١- اذون خزانة

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

١٢- النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أ-جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٩٣١,٨٠٩	٤,٤٥٢,٩٦٦	حسابات جارية
١٤,٣٧٥,٧١١	٢٠,١٧٣,٨٩٢	شيكات تحت التحصيل
٧٣٣,٠٠٠	٢,٠٤٢,٢٦١	ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)*
٥٠٢,٥٥٣	٤٨٣,٣٩٧	
١٦,٥٤٣,٠٧٣	٢٧,١٥٢,٥١٦	

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢- النقدية بالصندوق ولدي البنوك (تابع)

ب- عملة أجنبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق (دولار أمريكي)
١,٢٨٨,٣٦٠	-	نقدية بالصندوق (يورو)
٨,١٤١	-	حسابات جارية (دولار أمريكي)
١٣١,٩٤٧	٣٤,٢٦٠	حسابات جارية (يورو)
١٧,٩٤١	٢٦,١٩٥	
١,٤٤٦,٣٨٩	٦٠,٤٥٥	
٢٨,٥٩٨,٩٠٥	١٦,٦٠٣,٥٢٨	

* الودائع لأجل محتجزة بالكامل لغطاء ضمان الصادر بناء علي طلب الشركة لصالح الغير (إيضاح ١٠).

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 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 الارباح المرحلة وتم سداد رأس المال بالكامل بموجب التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٨.

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

١٤- قروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
قروض طويلة الاجل	جنيه مصري	قروض طويلة الاجل
٦١,٤٤٣,٦٦٧	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٢٤,٥٧٧,٤٦٧	٢٥,٠٥٣,٩٣٣	
٨٦,٠٢١,١٣٤	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 المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٥ - ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٥٧,٤٧٨,٤٨٢)	(٨٥,٨١٦,١٠٨)
(٢٩,٦٠٩,٧٨٢)	(٥,٦٥٥,٨٢٥)
(٨٧,٠٨٨,٢٦٤)	(٩١,٤٧١,٩٣٣)

الضريبة الجارية

الضريبة المؤجلة

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٨١,٦٧٧,٧٦٢	٣٩٩,١٩٩,٦٩٩
٧٠٠,١٤٣	٢,٦٣٦,٥٩٧
٣٨٢,٣٧٧,٩٠٥	٤٠١,٨٣٦,٢٩٦
(٨٧,٨٤٤,٥٥٥)	(١٥,٩٩٢,٣٧١)
٦,٥١٤,٧٤٩	٦,٨٧٦,١٥٥
١٣٨,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
(٨٠,٦٤٤)	-
(٨٨٣,١٠٠)	-
(٣٣,٢١٠,٢٣٠)	(٣,٠٩٢,٠٤٢)
(٩,٥٨٨,١٩٤)	(٦,٠٥٢,٥٨٩)
(١,٨٨٦,٢٢١)	(١,٩٣٧,٥٧٢)
٢٥٥,٥٣٧,٧١٠	٣٨١,٦٩٧,٨٧٧
(٥٧,٣٣٨,٤٥٣)	(٨٥,٢٨٨,٧٨٩)
(١٤٠,٠٢٩)	(٥٢٧,٣١٩)
(٢٩,٦٠٩,٧٨٢)	(٥,٦٥٥,٨٢٥)
(٨٧,٠٨٨,٢٦٤)	(٩١,٤٧١,٩٣٣)

%٢٢,٧٨

%٢٢,٧٦

الأرباح قبل ضرائب الدخل

عائد أذون خزانة قبل ضرائب الدخل

أجمالي الأرباح قبل ضرائب الدخل

أصول ثابتة

تكاليف غير واجبة الخصم

بدلات حضور غير واجبة الخصم

رد اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

رد اضمحلال في أرصدة مدينة أخرى

فروق تقييم عملة

أرباح بيع أصول ثابتة

مخصص مطالبات متوقعة

الوعاء الضريبي

ضريبة الدخل طبقا للسعر المطبق ٢٢,٥%

ضريبة الدخل على أذون الخزانة ٢٠%

ضريبة الدخل المؤجلة

ضرائب الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر	قائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٢١,٩٢٠,٦٤٠)	(٤,٩٦٠,١١٥)
(١٨,١٤٤)	-
(٧,٤٧٢,٣٠٠)	(٦٩٥,٧١٠)
-	-
(١٩٨,٦٩٨)	-
(٦,٩٧٢,٠٨٧)	(٥,٦٥٥,٨٢٥)

أصول ثابتة

الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

فروق تقييم عملة

مخصص مطالبات متوقعة

انخفاض في أرصدة مدينة أخرى

ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦- مخصص مطالبات متوقعة

الرصيد في يناير ٢٠٢٠	المكون خلال العام	انتهى الغرض منه خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٥٨٦,٣٧١	-	-	(٣,٤٣٠,٣٨٠)	٦,١٥٥,٩٩١
٩,٥٨٦,٣٧١	-	-	(٣,٤٣٠,٣٨٠)	٦,١٥٥,٩٩١
الرصيد في يناير ٢٠١٩	المكون خلال العام	انتهى الغرض منه خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢,٣٥٥,٣٠٠	-	-	(٢,٧٦٨,٩٢٩)	٩,٥٨٦,٣٧١
١٢,٣٥٥,٣٠٠	-	-	(٢,٧٦٨,٩٢٩)	٩,٥٨٦,٣٧١

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 عام ويتم تعديلها على أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٧- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥,٦٤٠,٣٣٧	٨,٠٨٣,٦٦٤
١٥,٦٤٠,٣٣٧	٨,٠٨٣,٦٦٤

تم منح الشركة تسهيلات ائتمانية بالجنية المصري من البنوك التالية (البنك العربي الافريقي - بنك التجاري وفا - بنك كريدي اجريكل - البنك التجاري الدولي - بنك الامارات دبي الوطني - بنك ابوظبي الاول) بمتوسط فائدة سنوية ٨ % وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥,٦٤٠,٣٣٧ جنيه مصري

١٨- موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠,١٧٩,٠٩٧	٦١,٣١٢,٢٢٩
٢١,٧٥٣,١٥٤	٢٢,٨٩٤,١٩٤
١٥,٥٣٧,١٠١	١٥,٦٨١,٤١٤
٥٧,٤٦٩,٣٥٢	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 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 العام، التي تحققت خلال سياق العمل الطبيعي طبقا للاتفاقات بين الأطراف:

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩- أطراف ذات علاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
جنية مصري	جنية مصري		
٤٨,٥٣٧,٨٠٢	٤٦,٣٧٩,٢٤٤	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة
١٢,٤٩٨,٩٠٣	١٥,٠٢٧,٠٣٣	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة
١١,٩٧٨,٦٢٠	١٢,٠٩١,٠٨٨	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة
١٧,٢٦٤,٧٦٥	٢٥,٤٧٧,٤٣٩	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة
			شركة فودي للإستيراد
			شركة بست توريد للإستيراد والتصدير
			شركة مورا بلاست
			شركة مطابع الأندلس

- شركة عبور فارم للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني لم تبدأ النشاط بعد
- يتم استيفاء المتطلبات القانونية لتلك المعاملات وفقاً لقانون الشركات المساهمة

وفيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مستحق من	مستحق إلى
مستحق إلى	مستحق من	جنية مصري	جنية مصري
٦٩,٩٣٩	-	-	-
٦٩,٩٣٩	-	-	-

شركة مطابع الاندلس

٢٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مستحق من	مستحق إلى
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٧,٣١٩,٢٩٦	٣٠,٤٥٨,٥٥٤	-	-
١٢,٩٤٠,٠٧١	١٥,١١٧,٥٨٨	-	-
٤٠,٢٥٩,٣٦٧	٤٥,٥٧٦,١٤٢	-	-

مصروفات مستحقة

أرصدة دائنة أخرى

٢١- مستحق إلى مصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مستحق من	مستحق إلى
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٩٠٥,٧٨٢	١,٠٠١,٧٤٦	-	-
٣٤٤,٩٨٩	٨٣٠,٣٦٣	-	-
١,٤١٧,٧٧٩	١٩١,٢٧١	-	-
٢,٦٦٨,٥٥٠	٢,٠٢٣,٣٨٠	-	-

مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المنبع

مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات

مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة

٢٢- مصروفات بيعيه وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مستحق من	مستحق إلى
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٥٢,٥٠٧,٨٩٥	٦٤,٢٦٥,٣٨٣	-	-
٢٨,٣٨٩,٦٦١	٤٢,٠٩١,٠٣١	-	-
٣٨,٧٥٧,٤١٣	٤٧,٦٢١,٢٦٦	-	-
٨,١٢٠,٥٩٨	١٦,٤٧٨,٢٠٦	-	-
١١,٨٨٨,٦٢٠	١٣,٥٣٤,٠٧٢	-	-
١٣٩,٦٦٤,١٨٧	١٨٣,٩٨٩,٩٥٨	-	-

أجور و تأمينات اجتماعية

دعاية وإعلان

مصروفات سيارات

رسوم واشتركات وأخرى

إهلاك أصول ثابتة

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٩٧٢,٧٥٦	١٣,٧٤١,٧٤٩	أجور و تأمينات اجتماعية
٦٠,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	بدلات حضور
١٦,١٦٢,٧٠٠	١٢,٦٥٨,٦١٢	رسوم واشتراكات وأخرى
١,٣٩٥,٥٠٩	١,٨٤٨,٦١٤	مصروفات أخرى
١٧,٢٥٥,٢٧٢	١٨,٢٨٥,٨٠٤	اهلاك أصول ثابتة*
<u>٤٨,٨٤٦,٢٣٧</u>	<u>٤٦,٦٧٢,٧٧٩</u>	

*يشمل إهلاك الأصول الثابتة مبلغ ١٥,٤٩٥,١١٩ جنيه مصري يمثل اهلاك أصول ثابتة لم تعمل بكامل طاقتها بعد.

٢٤- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٧٨,٦٤٥	٢,١٧٣,٢١٥	إيرادات (مخلفات وأخرى)
٦,٠٥٢,٥٨٩	٩,٥٨٨,١٩٤	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
<u>٨,١٣١,٢٣٤</u>	<u>١١,٧٦١,٤٠٩</u>	

٢٥- إيرادات فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٤,٣٣٦	٥,٦٧٧,٥٧٥	إيرادات فوائد حسابات جارية
١٧,٤١١	١٠٠,٨١١	إيرادات فوائد ودائع
٢,٦٣٦,٥٩٨	٧٠٠,١٤٤	إيرادات فوائد اذون خزنة
<u>٣,١٩٨,٣٤٥</u>	<u>٦,٤٧٨,٥٣٠</u>	

٢٦- مصروفات فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٠٩٣,٤٧٤	١٥,٧٤٤,١٥٤	فوائد بنكية
٦,٣٤٦,٢١٥	٦,٧٩٢,٩١٨	فوائد تمويلية - طويلة الاجل - تأجير تمويلي
<u>٢٣,٤٣٩,٦٨٩</u>	<u>٢٢,٥٣٧,٠٧٢</u>	

٢٧- الموقف الضريبي

١- الشركة الام (شركة عبور لاند للصناعات الغذائية)

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي السنوى فى المواعيد القانونية.
- تم فحص الشركة فعليا عن السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ وتمت التسوية والسداد.
- جارى فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ .

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.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٧- الموقف الضريبي (تابع)

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 نوفمبر ٢٠٢٠.
- تم فحص الشركة فعلياً عن ضريبة المبيعات (ضريبة القيمة المضافة) منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتمت التسوية و السداد.
- جرى فحص الشركة عن السنوات ٢٠١٨، ٢٠١٩.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة فعلياً منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وتمت التسوية و السداد.

هـ - ضريبة الخصم من المنبع

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

٢- الشركة التابعة (شركة عبور فارم للاستثمار الزراعي والانتاج الحيواني)

أ- الشركة لم تبدأ التشغيل

ب - ضريبة الخصم من المنبع

- تقوم الشركة بانتظام بتطبيق أحكام ضريبة الخصم من المنبع تحت حساب الضريبة.
- تم تسليم نموذج رقم (٤١) ضريبة الخصم من المنبع عن الربع الرابع 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 العام. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح العام
٣١٠,٣٦٤,٣٦٣	٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	نصيب العاملين
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٢٥٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	(١١,٢٠٠,٠٠٠)	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية
٢٧١,٦٦٤,٣٦٣	٢٦١,٨٣٩,٦٤١	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الأساسية والمخفضة
٠,٦٨	٠,٦٥	نصيب السهم في أرباح العام - الأساسي والمخفض

٢٩- ارتباطات رأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات الرأسمالية المتعاقد عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٣,٠٣١,٣٧٨ جنيه مصري كما يلي:

بيان	قيمة التعاقد جنيه مصري	القيمة المسددة جنيه مصري	القيمة غير المسددة جنيه مصري
مباني وأراضي	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
عدد وأدوات أخرى	١٠,٠٣١,٣٧٨	٣,٢٦٠,٢٩٨	٦,٧٧١,٠٨٠
	٤٣,٠٣١,٣٧٨	١٣,٢٦٠,٢٩٨	٢٩,٧٧١,٠٨٠

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر 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 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 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 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 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. 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 عام إلى آخر على ألا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

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 المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
الأثر على الأرباح	التغير في	الأثر على الأرباح	التغير في	
سعر	سعر	سعر	سعر	
قبل الضريبة	الفائدة	قبل الضريبة	الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
١١,١٤٢	+١٪	٥,٥٣٩	+١٪	الأصل المالي
(١١,١٤٢)	-١٪	(٥,٥٣٩)	-١٪	
١٧٢,٣٥٠	+١٪	١٢٤,٤٠٩	+١٪	الالتزام المالي
(١٧٢,٣٥٠)	-١٪	(١٢٤,٤٠٩)	-١٪	

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧٩,٩٣٧ (٤,٦٧٦,١٥٧ جنيه مصري) في حين بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١,٤٢٢,٤٥٦ (١٨٠,٤٧٢,٥٢٠ 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.

الالتزامات		الأصول		
جنيه مصري	المبلغ بالعملة	جنيه مصري	المبلغ بالعملة	
١٨٠,٤٧٢,٥٢٠	١١,٤٢٢,٤٥٦	٣,٣١١,٩٠٧	٢٠٩,٦١٧	دولار أمريكي
-	-	١,٣٦٤,٢٥٠	٧٠,٣٢٠	يورو

التغير في		الأثر على الأرباح		
سعر	سعر	قبل الضريبة	التغير في	
المعامل	الفائدة	جنيه مصري	جنيه مصري	
+١٠٪	+١٠٪	١٧,٨٣٩,٨٠٧	٢٤,٥١٨,٣٢١	دولار أمريكي
-١٠٪	-١٠٪	(١٧,٨٣٩,٨٠٧)	(٢٤,٥١٨,٣٢١)	
+١٠٪	+١٠٪	١٣٦,٤٢٥	٩٥٩	يورو
-١٠٪	-١٠٪	(١٣٦,٤٢٥)	(٩٥٩)	

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

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

الالتزامات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
قروض طويلة الأجل	-	-	٦١,٤٤٣,٦٦٧	-	٦١,٤٤٣,٦٦٧
قروض طويلة الأجل-الجزء المتداول	-	٢٤,٥٧٧,٤٦٧	-	-	٢٤,٥٧٧,٤٦٧
أوراق دفع (تأجير تمويلي)	-	-	٤٥,٤٧٠,٠٠٦	-	٤٥,٤٧٠,٠٠٦
مخصص مطالبات متوقعة	٣٦٩,٥١٢	٥,٧٨٦,٤٧٩	-	-	٦,١٥٥,٩٩١
تسهيلات ائتمانية	١٥,٦٤٠,٣٣٧	-	-	-	١٥,٦٤٠,٣٣٧
موردون وأوراق دفع	٤١,٩٣٢,٢٥١	-	-	-	٤١,٩٣٢,٢٥١
أوراق دفع (تأجير تمويلي)-الجزء المتداول	-	١٥,٥٣٧,١٠١	-	-	١٥,٥٣٧,١٠١
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣٤,٣٥٠,٨٧٤	١١,٢٢٥,٢٦٨	-	-	٤٥,٥٧٦,١٤٢
مستحق إلى مصلحة الضرائب	٢,٠٢٣,٣٨٠	-	-	-	٢,٠٢٣,٣٨٠
عملاء دفعات مقدمة	٢,٤١٤,٠٩١	-	-	-	٢,٤١٤,٠٩١
ضرائب دخل مستحقة	-	٧٢,٩٨٢,٠٤٥	-	-	٧٢,٩٨٢,٠٤٥
دائنو شراء أصول ثابتة	١٠,٢٩٦,٧٣٦	١٢,٠٩٧,٣٥٤	-	-	٢٢,٣٩٤,٠٩٠
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصصة	١٠٧,٠٢٧,١٨١	١٤٢,٢٠٥,٧١٤	١٠٦,٩١٣,٦٧٣	-	٣٥٦,١٤٦,٥٦٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
الالتزامات 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
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣١,٣٥٣,٤٩٠	٨,٩٠٥,٨٧٧	-	-	٤٠,٢٥٩,٣٦٧
الالتزامات 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

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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، مصروفات مستحقة، مستحق إلى 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

٣٢- التقارير القطاعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الجبن	اللبن والعصير	الإجمالي
مبيعات القطاع	٢,٥٥٩,٥٨٧,٩٤٦	١٧٩,٥٤٤,٤١٠	٢,٧٣٩,١٣٢,٣٥٦
تكلفة مبيعات القطاع	(١,٩٤٦,٧٩٨,١٩٢)	(١٥٠,٣٦٤,٤٦٢)	(٢,٠٩٧,١٦٢,٦٥٤)
مجمول الربح	٦١٢,٧٨٩,٧٥٤	٢٩,١٧٩,٩٤٨	٦٤١,٩٦٩,٧٠٢
المصروفات التشغيلية مخصصا منها إيرادات التشغيل الأخرى			(٢١٩,٨٩٢,٠٦٢)
إيرادات فوائد			٣,١٩٨,٣٤٥
مصروفات فوائد			(٢٣,٤٣٩,٦٨٩)
الأرباح قبل ضرائب الدخل			٤٠١,٨٣٦,٢٩٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الجبن	اللبن والعصير	الإجمالي
مبيعات القطاع	٢,٤٦١,٩٧٤,١١٩	١٢٥,٦٨٤,٩٨٣	٢,٥٨٧,٦٥٩,١٠٢
تكلفة مبيعات القطاع	(١,٩٤٦,١٧٨,٢٣٥)	(٩٥,٢٣٩,٦٠٦)	(٢,٠٤١,٤١٧,٨٤١)
مجمول الربح	٥١٥,٧٩٥,٨٨٤	٣٠,٤٤٥,٣٧٧	٥٤٦,٢٤١,٢٦١
المصروفات التشغيلية مخصصا منها إيرادات التشغيل الأخرى			(١٤٧,٨٠٤,٨١٤)
إيرادات فوائد			٦,٤٧٨,٥٣٠
مصروفات فوائد			(٢٢,٥٣٧,٠٧٢)
الأرباح قبل ضرائب الدخل			٣٨٢,٣٧٧,٩٠٥

اصول القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الجبن	اللبن والعصير	الانتاج الحيواني	غير مخصص	الإجمالي
أصول ثابتة	٤٧١,٣١٥,٩٥٧	١٨٣,٨٤٢,٧٩٤	٢٢,٧٥٨,٢٦٥	-	٦٧٧,٩١٧,٠١٦
مشروعات تحت التنفيذ	٥,٣٧١,٧٠٩	-	٢٦,٤٩٠,٨٢٦	-	٣١,٨٦٢,٥٣٥
موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة	١,٥٣٧,٠٩٤	٢,٠١٥,٤٥٤	-	-	٣,٥٥٢,٥٤٨
أصول غير متداوله ومحفوظ بها بغرض البيع	٢,٥١٧,٥٠٢	-	-	-	٢,٥١٧,٥٠٢
مخزون	٥٣٦,٨٥٤,٢٩٠	٣٧,٢٤٩,٨٦٢	-	-	٥٧٤,١٠٤,١٥٢
عملاء وأوراق قبض	-	-	-	٣٢,٨٦٧,٧٣١	٣٢,٨٦٧,٧٣١
مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة	-	-	-	١٦,٦٦٢,٩٧١	١٦,٦٦٢,٩٧١
أخرى	-	-	١٨٩,٤١٧	١٦,٤١٤,١١١	١٦,٦٠٣,٥٢٨
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	١,٠١٧,٥٩٦,٥٥٢	٢٢٣,١٠٨,١١٠	٤٩,٤٣٨,٥٠٨	٦٥,٩٤٤,٨١٣	١,٣٥٦,٠٨٧,٩٨٣
إجمالي الأصول					

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٢-التقارير القطاعية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الجبن	اللين والعصير	الانتاج الحيواني	غير مخصص	الإجمالي
سول ثابتة	٤٥١,٥٨٢,٢٤٠	١٩٥,١٠٥,٥٢٧	٢٠,٧٣١,٢٦٦	-	٦٦٧,٤١٩,٠٣٣
مشتروعات تحت التنفيذ	٤,٤٠٣,٤٥٢	١٣٤,٩٤٧	٢٨,٢٤٥,٩٦٤	-	٣٢,٧٨٤,٣٦٣
موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة	٢,٢١٧,١٩٠	-	-	-	٢,٢١٧,١٩٠
سول غير متداوله ومحفوظ بها بغرض البيع	-	-	-	-	-
مخزون	٤٠٥,٣٩٤,٨٤٤	٣٠,٤٥٣,٥٧٣	-	-	٤٣٥,٨٤٨,٤١٧
عملاء وأوراق قبض	-	-	-	٣٦,٠١٠,٢٧٩	٣٦,٠١٠,٢٧٩
مروقات مخفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى	-	-	-	٢١,٩٨١,٩٣١	٢١,٩٨١,٩٣١
بنوك خزانة	-	-	-	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	٧٩,٢٦٤,٢٠٦
تقديرة بالصندوق ولدى البنوك	-	-	٧٢٤,٦٥٦	٢٧,٨٧٤,٢٤٩	٢٨,٥٩٨,٩٠٥
جمالي الأصول	٨٦٣,٥٩٧,٧٢٦	٢٢٥,٦٩٤,٠٤٧	٤٩,٧٠١,٨٨٦	١٦٥,١٣٠,٦٦٥	١,٣٠٤,١٢٤,٣٢٤

مخزون

عملاء وأوراق قبض

صروفات مدفوعة مقدما وارصدة مبنية أخرى

أون خزنة

نقدية بالصندوق ولدى البنوك

إجمالي الأصول

٣٣- عقود التأجير التمويلي

بيان	القيمة الاجمالية للعقد	القيمة المسددة من العقد	شيكات بنكية	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 وشيكات كاقساط ربع سنوية تبدأ من تاريخ ١

أكتوبر ٢٠١٩ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٤ .

تم نقل ملكية سيارات عقود التأجير التمويلي الى الشركة وتم تحويلها من أصول حق انتفاع الى أصول ثابتة بالشركة

الشركة قامت بتطبيق معيار رقم (٤٩) استنادا إلى الفقرة ج (ج) - ٢ - أ وتم الاعتراف بأصول حق الإنتفاع من تاريخ بدايه عقد التأجير التمويلي ضمن أصول الشركة كما تم الاعتراف بالتزام عقد التأجير والذي يمثل القيمة الحالية بدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة

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 المحتمل قد يحدث إرتفاع أسعار الخامات عالميا بسبب قلة الإنتاج وزيادة الطلب عليه وإحتمال ارتفاع تكلفه النقل والشحن نتيجة حدوث تأخير في الشحن عن المواعيد المتفق عليها. وبناء علي ماسبق قامت إدارة الشركة بإتخاذ التدابير والإجراءات الإستباقية الإحترازية خلال النصف الاول من العام الحالي بزياده قيمه المخزون تدريجيا بما يتماشى مع الظروف الراهنه التي تمر بها الأسواق العالميه بالاضافه 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 بالعام الزمنيه المتوقعه لإنهاء الأحداث الراهنه فإن الشركة ستراقب عن كثب مجمل الآثار الناتجه خلال الأعوام الماليه القادمه .

أعلنت هيئة الرقابة المالية عن تأجيل تطبيق ثلاثة معايير محاسبية مصرية مستحدثة للعام المالي المقرر أن يبدأ فى الاول من يناير ٢٠٢١، وذلك بمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١- الصادر مؤخرًا- بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧)، (٤٨)، (٤٩) على القوائم المالية والتي كان من المقرر صدورها خلال عام ٢٠٢٠ وأعانت تطبيقها الآثار التي صاحبت جانحة فيروس كورونا المستجد .