

فتحي سعيد

محاسبون قانونيون ومستشارون

UHY - UNITED

المتحدون للمراجعة والضرائب
والاستشارات والخدمات المالية
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الدورية المجمعة
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٣٣-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

فحي سعيد
محاسبون قانونيون
ومستشارون

UHY-United
المتحدون للمراجعة والضرائب

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

فما بأصم الفحص المحدود لقاائمة المركز المالي اللوري المجمع المرفق لشركة عبور لاند للمصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وخلصنا للسياسات المحاسبية الهامة وغير ها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فما بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمشتاة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغير ها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بحالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي اللوري المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدارها المالي اللوري المجمع وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

توجيه إنتباه كما هو موضح بإيضاح رقم ٣٤ من القوائم المالية

-

مع إنتشار (فيروس كورونا) علي مستوى العالم وإعلان منظمه الصحة العالميه انه (وباء عالمي) وأثر ذلك علي التباطؤ الاقتصادي العالمي المتوقع لذا ترى الشركة أنه ضمن الأثر السلبيه المحتمله قد يحدث ارتفاع أسعار الخامات عالميا بسبب قاه الإنتاج وزيادة الطلب عليه واحتمال ارتفاع تكلفه النقل والشحن نتيجة حدوث تأخير في الشحن عن المواعيد المتفق عليها.

وبناء علي سابق قامت إدارة الشركة بإخذان التدابير والإجراءات الإستباقية الإحترازيه خلال الربع الأول من العام الحالي بزياده قيمه المخزون تدريجيا بما يتماشى مع الظروف الراهنه التي تمر بها الأسواق العالميه بالإضافه الي اتخاذ الشركة لإجراءات التفتيح والتطهير المستمره والتباعد المطلوب بما يساهم في الحفاظ علي العاملين بالشركة واستمرار العملبه الإنتاجيه ومع صعوبه تحديد الأثر الكليه في الوقت الحالي وارتباط ذلك بالفترة الزمنيه المتوقعة لإنتهاء الأحداث الراهنه فإن الشركة ستراقب عن كذب مجمل الأثر الناتجه خلال الفترات الماليه القادمه.

إيجاصح	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيجاصح
جنيته مصري	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيته مصري
١٠٥٥,٠٠٠,٠٦٨	١٠٥٥,٠٠٠,٠٦٨	١٠٥٥,٠٠٠,٠٦٨	(٥)
٤٤,٠٥٦,٨٨٩	٤٤,٠٥٦,٨٨٩	٤٤,٠٥٦,٨٨٩	(٦)
١,٤٣٦,٥٤٤	١,٤٣٦,٥٤٤	١,٤٣٦,٥٤٤	
٧٠٢,٤٢٠,٥٨٦	٧٠٢,٤٢٠,٥٨٦	٧٠٢,٤٢٠,٥٨٦	
-	-	-	
٤٠,٣١٠,٠٩٣	٤٠,٣١٠,٠٩٣	٤٠,٣١٠,٠٩٣	(٧)
٥٧٠,٦١٦,٧٥٥	٥٧٠,٦١٦,٧٥٥	٥٧٠,٦١٦,٧٥٥	(٨)
٤٠٠,٩١٦,٩٤٥	٤٠٠,٩١٦,٩٤٥	٤٠٠,٩١٦,٩٤٥	(٩)
١٩,٨٢٤,٧٣٠	١٩,٨٢٤,٧٣٠	١٩,٨٢٤,٧٣٠	(١٠)
-	-	-	(١١)
٤٤,٠٠٤,٨٠٢	٤٤,٠٠٤,٨٠٢	٤٤,٠٠٤,٨٠٢	(١٢)
٦٧٩,٧١٣,٣٢٥	٦٧٩,٧١٣,٣٢٥	٦٧٩,٧١٣,٣٢٥	
١,٣٨٠,٢٠٦,٨٢٦	١,٣٨٠,٢٠٦,٨٢٦	١,٣٨٠,٢٠٦,٨٢٦	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)
٥٤,٤٧٥,٦٩٤	٥٤,٤٧٥,٦٩٤	٥٤,٤٧٥,٦٩٤	
١٦٤,٤٥١,٥٩١	١٦٤,٤٥١,٥٩١	١٦٤,٤٥١,٥٩١	
٦٨٠,٥٨١,٣٧٤	٦٨٠,٥٨١,٣٧٤	٦٨٠,٥٨١,٣٧٤	
٦٨٢,٩٨٥,٦٥٩	٦٨٢,٩٨٥,٦٥٩	٦٨٢,٩٨٥,٦٥٩	
٤,٠٠٩,٨٠٠	٤,٠٠٩,٨٠٠	٤,٠٠٩,٨٠٠	
٦٩٠,٩٩٥,٤٥٩	٦٩٠,٩٩٥,٤٥٩	٦٩٠,٩٩٥,٤٥٩	
٨٥٦,٣٨٧,٧٦٨	٨٥٦,٣٨٧,٧٦٨	٨٥٦,٣٨٧,٧٦٨	
٨٧,٦٨٨,٧٦٧	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	(١٤)
٦٠,٩٧٨,٦٨٠	٦٠,٩٧٨,٦٨٠	٦٠,٩٧٨,٦٨٠	
٦٠,٩٨٢,٩٦٢	٥٧,٩٤٨,٤٠٦	٥٧,٩٤٨,٤٠٦	(١٥)
٢٠٩,٦٥٠,٤٠٩	١٨٣,٠٧٧,٢٥٠	١٨٣,٠٧٧,٢٥٠	

الأصول

أصول غير متداولة

أصول ثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

مورددين دفعات مقدمة أصول ثابتة

إجمالي الأصول غير المتداولة

أصول متداولة

أصول محتفظ بها بغرض البيع

مخزون

عملاء واوراق قبض

مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

أون خزائنة

ثقيفة بالصندوق ولدى البنوك

إجمالي الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية و الائتمانات

حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

احتياطي قانوني

أرباح مرحلة

أرباح الفترة/العام

إجمالي الحقوق المسيطرة

الحقوق غير المسيطرة

إجمالي حقوق الملكية

الائتمانات

الائتمانات غير متداولة

قروض طويلة الاجل

اوراق دفع (تأجير تمويلي)

الائتمانات ضريبية مزجلة

إجمالي الائتمانات غير المتداولة

الائتمانات متداولة

قروض طويلة الاجل- الجزء المتداول

مخصص مطالبات متوقعة

تسهيلات انتقائية

موردون واوراق دفع

اوراق دفع (تأجير تمويلي)-الجزء المتداول

مستحق إلى اطراف ذات علاقة

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مستحق إلى مصلحة الضرائب

عملاء دفعات مقدمة

ضرائب دخل مستحقة

دائره شراء أصول ثابتة

إجمالي الائتمانات المتداولة

إجمالي الائتمانات

إجمالي الائتمانات وحقوق الملكية



عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.
- تقرير الفحص المحدود عليها.

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري
المبيعات	٥٨٢,٨٣١,٨٥١	٥٧٥,٨٢٣,١٧٤
تكلفة المبيعات	(٤٣٩,٣٧٦,٨٦٠)	(٤٦١,٣٥٧,٠٦٧)
مجموع الربح	١٤٣,٤٥٤,٩٩١	١١٥,٤٦٦,١٠٧
مصروفات بيعه وتسويقية	(٢٢)	(٢٢)
مصروفات صوملية وإدارية	(٢٣)	(٢٣)
اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	(٩)	(٩)
رد اضمحلال في أرصدة مدينة أخرى	(١٠)	(١٠)
فروق تقييم عملة	٣,٩٦٥,٥١١	٨,٧٣٥,٣٣٤
إيرادات أخرى	١,٢٥٥,٣٠٤	٧٥٥,٠٩٢
إيرادات فوائد	٢,٨٢٠,٩٣٥	٣,١٣٦,٢١٤
مصروفات فوائد	(٥,٥١٧,٣٩٧)	(٣,١٦٤,٧٨٨)
الأرباح قبل ضرائب الدخل	٨٨,٠٤١,٣٦٦	٦٩,٠٩٦,٧١٢
ضرائب الدخل	(١٥)	(١٥)
أرباح الفترة	٦٨,٠٥٧,٦٩١	٥٣,٠٠٧,٠٧٧
توزيع كما يلي		
الشركة الأم	٦٨,٠٥٨,٣٧٤	٥٣,٠٠٤,١٨٥
الحقوق غير المسيطرة	(٦٨٣)	٢,٨٩٢
أرباح الفترة	٦٨,٠٥٧,٦٩١	٥٣,٠٠٧,٠٧٧
نصيب السهم في الأرباح - الأساسي والمخفض	٠,١٥	٠,١٢

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري
	٦٨,٠٥٧,٦٩١	٥٣,٠٠٧,٠٧٧
	<u>٦٨,٠٥٧,٦٩١</u>	<u>٥٣,٠٠٧,٠٧٧</u>
	٦٨,٠٥٨,٣٧٤	٥٣,٠٠٤,١٨٥
	(٦٨٣)	٢,٨٩٢
	<u>٦٨,٠٥٧,٦٩١</u>	<u>٥٣,٠٠٧,٠٧٧</u>

ارباح الفترة
بيود تتعلق بالدخل الشامل:
الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل
بوزع كما يلي:
الشركة الام
الحقوق غير المسيطرة
ارباح الفترة

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

הוצאות שירותים פיננסיים, כולל עמלות כספים, מוצגות בפרט (3.4) והן (1) מוצגות בפרט כפי שמופיע במילוי הטופס

01.01.2021	3,000,000.00	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11
פיקדונות בנקים	-	-	-	-	-	-	-
הוצאות שירותים פיננסיים	-	-	-	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11
הוצאות שירותים פיננסיים	-	-	-	-	-	-	-
01.01.2021	3,000,000.00	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11
פיקדונות בנקים	-	-	-	-	-	-	-
הוצאות שירותים פיננסיים	-	-	-	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11
הוצאות שירותים פיננסיים	-	-	-	-	-	-	-
01.01.2021	3,000,000.00	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11
פיקדונות בנקים	-	-	-	-	-	-	-
הוצאות שירותים פיננסיים	-	-	-	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11	1,111,111.11
הוצאות שירותים פיננסיים	-	-	-	-	-	-	-

מסגרת תשלום

01.01.2021 תחילת הקדמת המס על פיקדונות בנקים
 הוצאות שירותים פיננסיים, כולל עמלות כספים, מוצגות בפרט (3.4) והן (1) מוצגות בפרט כפי שמופיע במילוי הטופס
 (ב) הכנסות מס על פיקדונות בנקים

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	الإيضاح	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنية مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنية مصري
التغير في المخزون	(٨)	٨٨٠,٤١١,٣٦٦	٦٩,٠٩٦,٧١٢
التغير في العملاء واوراق قرض	(٩)	١٥٦,٠٨٠,٥٣٤	١٠٠,٢٢٤,٣٨٣
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٩)	-	٦٠٣,٦١٧
التغير في المورددين واوراق دفع	(١٠)	-	(١٢,٧٠٢)
التغير في المستحق الى أطراف ذات علاقة	(١٨)	(١,٧٩٤٢,٠٠٠)	-
التغير في محروقات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٩)	(٢,٨٢٠,٩٣٥)	(٣,١٣٦,٢١٤)
التغير في عملاء دفعات مقدمة	(٢٠)	٥,٥١٧,٣٩٧	٣,١٤٠,٧٨٨
التغير في مستحق الى مصلحة الضرائب	(٢١)	(١٧٨,٤٨٧)	(١٢,٣٥٣)
التغيرات في مشتق الى مصلحة الضرائب	(٨)	١٠٣,٨٧٥,٨٧٥	٧٩,٨٧٨,٢٣١
التغيرات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	(٩)	(١٣٤,٧٦٨,٣٣٨)	(٢٢,٧٧٦,٥٨٣)
المستخد من مخصص مطالبات متوقعة خلال الفترة	(١٠)	(٤,٩٠٦,٦٦٦)	(٨,٣٧٨,٥٤٦)
مصرفات فواتر مدفوعة	(١٨)	٢,١٥٧,٢٠١	(٢,٠١٨,١٠٩)
مصرفات فواتر المدد	(١٩)	١٥,٤١٦,٠٩١	٣٢,٥٥١,٢٢٢
التغير في مشتق من فواتر مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٢٠)	(٣٩,١٣٩)	٥,٧٢٤,٠٧١
التغير في مشتق من فواتر مستحقة	(٢١)	١١,٣٥٤,١٥٤	٣,١٨٥,٨٧٣
التغير في مشتق الى مصلحة الضرائب	(٢١)	٧,٢٥٨,٥٥٦	٨٣١,٨٩٢
التغيرات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	(١٦)	١,٠٠٢,٥٣٧	٤٣٣,٢٧٧
التغيرات النقدية من أنشطة الاستثمار	(١٦)	(٧٣٤,٣٠٠)	(١٧٣,٠٠٥)
مصرفات فواتر المدد	(٢٦)	(٥,٥١٧,٣٩٧)	(٣,١٦٤,٧٨٨)
التغير في مشتق من فواتر مستحقة	(٢٦)	(٨,٦١٨,١٧١)	(٥,١٢١,٥٦٠)
التغير في مشتق من فواتر مستحقة	(٢٦)	(١٣,٨١٧,٣٣١)	٧٨,٩٧١,٩٨٠
التغير في مشتق من فواتر مستحقة	(٢٥)	٢,٨٢٠,٩٣٥	٣,١٣٦,٢١٤
التغير في مشتق من فواتر مستحقة	(٥)	٨,٧٤٣,٣٠٧	٦٢,٣٥٤
التغير في المورددين دفعات مقدمة أصول دائنة	(٦)	(٣٦,٨٣٧,٠٠٨)	(٣٦,٤٥٦,٤٢٥)
التغير في دائر شراء أصول دائنة	(١١)	٧٨٠,٦٤٦	(٢,٥٥٧,٦٠٠)
مفوعات من شراء ائون خزائنة	(١١)	(٣,٥٣٤,٠٦١)	٣٢٤,٨٠٠
حسابات جارية وودائع لأجل محجوزة	(١٢)	(٥,١١٤)	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		٦١,٢٣٢,٤١١	(٣٦,٥١١,٨٩٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		-	(١٤,٣٢٨,٨٧٤)
التراكمات طريقه الاجل		(٤,٨١٤,٣٧٢)	(١٠,٨,٢٣٨)
أوراق دفع (مخبر كمواطي)		(١٢,٥٢٦,٩٢٧)	(٤,١١٩,٥٠٠)
قروض طريقه الاجل		٢٠٠,١٦٣,٠٢٢	٧,٨٢٠,١٤٧
تسجيلات التملية	(١٧)	(٢١٤,٧٤٦,٤٨٠)	(٥,٣٢٠,٩٠٥)
حقوق مساهمين غير مسيطر عليهم (رأس مال الشركة التابعة)		-	٢,٤٠٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		(٣١,٩٢٤,٧٤٧)	(١٣,٦٥٧,٣٧٠)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها	(١٢)	١٥,٤٤٠,٢٨٣	٣٨,٨٠٢,٧١٤
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	(١٢)	٧٨,١١٥,٥٠٨	١١٩,٥٣٩,٢٢٥
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	(١٢)	٤٣,٥٥٥,٧٩١	١٥٨,٣٤١,٩٣٩
التغيرية وما في حكمها:			
التغيرية بالمستحق ولدى البنوك	(١٢)	٤٤,٠٤٤,٨٠٢	١٥٨,٦٩٤,٨٥٠
ودائع لأجل (مخجوزة)	(١٢)	(٤٨٩,٠١١)	(٣٥٢,٩١١)
ودائع لأجل (مخجوزة)		٤٣,٥٥٥,٧٩١	١٥٨,٣٤١,٩٣٩

- الإيضاحات المرتقة من إيضاح (١١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

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 ١٢٠١٢، المنطقة الصناعية الاولى مدينة العبور.

يتمثل غرض الشركة الأساسي في تصنيع جميع منتجات الألبان بما في ذلك التعبئة وبشرة 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 وخط مثبتات الأيس كريم، وصالن الفاكهة الطبيعية، وأيضا استيراد جميع مستلزمات الإنتاج التي تخص نشاط الشركة وكذلك تصدير المنتجات.

صناعة المسلي الصناعي وجميع أصناف الحلوى، مع مراعاة أحكام القوانين السارية ويشترط 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 تعاوناها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات المسالفة أو تشترك بها وتلتحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٥ ابريل ٢٠٢٠

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

- شركة عبور فارم للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني
تأسست شركة عبور فارم للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني (شركة مساهمة مصرية) في ٩ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لأحكام القانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧.
تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١١٤٢٤٤ بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٧.
مقر الشركة المسجل هو بلوك ١٢٠١٢، المنطقة الصناعية الاولى مدينة العبور – القليوبية – جمهورية مصر العربية.
يتمثل غرض الشركة في تربية جميع أنواع الحيوانات سواء كان ذلك لإنتاج المساللات أو الألبان أو التسمين أو اللحوم. مع مراعاة احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية و على 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 تعاوناها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات المسالفة أو تشترك بها وتلتحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

١- نبذة عامة عن الشركة وإنشائها (تابع)

و فيما يلي هيكل المساهمين:

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

٢- أسس التجميع

عند إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة، يتم تجميع القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة الام مع القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإبرادات والمصرفيات 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 التقديرية لاستثمار الشركة الأم في الشركة التابعة مع نصيب الشركة الام في حقوق الملكية في الشركة التابعة.
- يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي ربح / خسارة الشركة التابعة خلال الفترة التي تعد عنها التقارير وكذا في صافي أصول الشركة التابعة.
- يتم استبعاد الأرصدة بين شركات المجموعة.
- يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصرفيات وتوزيعات الأرباح.
- يتم استبعاد الأرباح / الخسائر الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣-٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

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

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

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

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣-٣ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والإهلاك 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإنتاج طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

سنوات	مباني
٥٠	الآلات
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 بأبي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

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

وتقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية دورية مجمعة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. 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.

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 (بالمصافي 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 حيثئذ تحول لبيد الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٣-٣ الأصول المحفوظ بها للبيع

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

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 العمادي 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 ارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد.

٦-٣-٣ العملاء و أوراق القبض

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

٧-٣-٣ الموردون وأوراق الدفع والمصرفيات 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)

٨-٣-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي 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 هوياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإفراق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

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

٩-٣-٣ التأمينات الاجتماعية

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

١٠-٣-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب 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 لقرار مجلس الإدارة.

١١-٣-٣ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تويب 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 الدورية المجمعة، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بوائد 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 والائتاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويخرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة.

١٢-٣-٣ 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 سداه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة 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.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣-١ ضرائب الدخل (تابع)

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية. ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٣-٣-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق 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 الأفعالات التقريبية 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.

٣-٣-٤ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٣-٣-٥ 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 الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٣-٣-٦ التأخير التمويلي

يتم تويب عقود التأخير التمويلي كأصول غير متداولة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري المعدل رقم ٤٩ .

٣-٣-٧ 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 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٨-٣-٣ الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

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

١٩-٣-٣ قياس القيمة العادلة

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

وتقتر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التناقضات التقديرية المخصصة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التناقضات التقديرية المخصصة 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 ونقل استخدامها المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

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

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

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

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

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣-١٩ قياس القيمة العادلة (تابع)

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

٣-٣-٢٠ 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 أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة تنتج 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 أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للتقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد أضمحل 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 الأعوام السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة.

٣-٣-٢١ قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

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

٣-٣-٢٢ النقدية وما في حكمها

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

٤- المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في قطاع إنتاج وبيع منتجات الجن وقطاع إنتاج وبيع منتجات اللبن والمصير وقطاع الإنتاج الحيواني. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ على أساس وجود ثلاثة قطاعات تشغيلية في القوائم المالية الدورية المجمعة.

הכנסות ממכירת נדל"ן	<u>340'701'01</u>	הוצאות נדל"ן	<u>1'147'13'0</u>	הכנסות מסוף שנה	<u>1'147'13'0</u>
הכנסות מהפעילות העסקית	1'147'13'0	הוצאות מסוף שנה	1'147'13'0	הכנסות מסוף שנה	1'147'13'0
הכנסות מהפעילות הממשלתית	013'033'1	הוצאות מסוף שנה	013'033'1	הכנסות מסוף שנה	013'033'1
הוצאות ממשלתיות	661'338'6	הוצאות מסוף שנה	661'338'6	הכנסות מסוף שנה	661'338'6
הכנסות		הוצאות		הכנסות	
1,147,130.1		1,147,130.1		1,147,130.1	

הכנסות מסוף שנה נדל"ן

הכנסות מסוף שנה פנסיה

- לפי תוכנית הפנסיה...
- לפי תוכנית הפנסיה...

שנה	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות	הכנסות	הוצאות
1997	2,837,013.17	3,032,871.61	2,837,013.17	3,032,871.61	2,837,013.17	3,032,871.61	2,837,013.17	3,032,871.61	2,837,013.17	3,032,871.61
1998	2,837,013.17	7,032,660.61	2,837,013.17	7,032,660.61	2,837,013.17	7,032,660.61	2,837,013.17	7,032,660.61	2,837,013.17	7,032,660.61
1999	-	(7,032,660.61)	-	(7,032,660.61)	-	(7,032,660.61)	-	(7,032,660.61)	-	(7,032,660.61)
2000	-	-	-	870,708.0	-	-	185,111.8	-	-	185,111.8
2001	-	-	-	0,068,886.0	-	-	111.8	-	-	111.8
2002	-	(2,837,013.17)	-	(2,837,013.17)	-	(2,837,013.17)	-	(2,837,013.17)	-	(2,837,013.17)
2003	-	(2,837,013.17)	-	(2,837,013.17)	-	(2,837,013.17)	-	(2,837,013.17)	-	(2,837,013.17)
2004	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17
2005	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17
2006	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17	2,837,013.17

הוצאות

הכנסות מסוף שנה נדל"ן
הכנסות מהפעילות העסקית
הכנסות מהפעילות הממשלתית

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦- أصول ثابتة تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
صافي القيمة الافتراضية	٨,٧٥٦,١١٦	١٢,٧٤١,٤٤٤	مالي
جنيه مصري	٢٤,٠٢٨,٢٤٧	٣١,٣١٥,٤٤٥	آلات
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٢,٧٨٤,٣٦٣	٤٤,٠٥٦,٨٨٩	

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
صافي القيمة الافتراضية	٢٥,١٧٢,٣٢٦	٣٢,٧٨٤,٣٦٣	رصيد افتتاحي
جنيه مصري	٢٥٠,١٨٧,٦٠٨	٢٦,٨٣٧,٠٠٨	الإضافات خلال الفترة
(٢٥٧,٥٧٥,٥٧١)	(١٥,٥٦٤,٤٨٢)		المحول إلى أصول ثابتة خلال الفترة/العام
٣٢,٧٨٤,٣٦٣	٤٤,٠٥٦,٨٨٩		رصيد ختامي

٧- أصول غير متداوله ومحتفظ بها بقرض البيع

	صافي القيمة الافتراضية	مجموع الإهلاك	القيمة الافتراضية
جنيه مصري	٤,٠٨٨,٥٦٨	جنيه مصري (١٠,٩٢٧,٩٠٥)	جنيه مصري ١٥,٠١٦,٤٧٣
٢٢١,٥٢٥	(٧,١١١)	(٧٨,٦٣٦)	٢٢٨,٦٣٦
٤,٣١٠,٠٩٣	(١٠,٩٣٥,٠١٦)	١٥,٢٤٥,١٠٩	

آلات
عدد وأدوات واخرى

٨- مخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
صافي القيمة الافتراضية	٣٦٦,٥٤٢,١٧٩	٤٩٠,٧٨٥,٣٣٤	مواد خام
جنيه مصري	٢٨,٦٧٥,١١٨	٢٧,٤٦٩,٧٥٤	قطع غيار ومهمات
٣٦,٢٢٨,٩٨٢	١٨,٦٩٧,٩٣٥		إنتاج تام
٤,٤٠٢,١٣٨	٣٣,٦٢٣,٧٣٢		بجساعة بالطريق
٤٣٥,٨٤٨,٤١٧	٥٧٠,٢١٦,٧٥٥		

٩- عملاء وأوراق قبض

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
صافي القيمة الافتراضية	٢٧,١١٢,٨٣٦	٢٧,٥٢٠,٥٩٣	عملاء
جنيه مصري	٩,٠٠٣,٤٠٩	١٣,٥٠٢,٣١٨	أوراق قبض
٣٦,١١٦,٢٤٥	٤١,٠٢٢,٩١١		
(١٠٥,٩٢٦)	(١٠٥,٩٢٦)		
٣٦,١١٠,٣١٩	٤٠,٩١٦,٩٤٥		

الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأثرية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٩- صلاء واوراق قبض (تابع)

الإضمحلال في قيمة الصلاء واوراق القبض

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٨٦,٦١٠)	(١٠٥,٩٦٦)
٨٠,٦٤٤	-
(١٠٥,٩٦٦)	(١٠٥,٩٦٦)

رصيد افتتاحي
رد الإضمحلال
رصيد ختامي

تتمثل أعمار الديون الاجمالي أرصدة الصلاء في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

أكثر من ٩ أشهر	من ٧-٩ أشهر	من ٤-٦ أشهر	أقل من ٣ أشهر	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٥,٩٦٦	٢,٣٤٣,٥٣٧	٦,١٢٧,٧٩٣	١٨,٩٠٣,٢٩٧	٢٧,٥٢٠,٥٩٣
٤٣٢,٧٨٥	٣٩٩,٦٣٦	٢,٨٦٠,٣٠١	٢٣,٤٢٠,١١٤	٢٧,١١٢,٨٣٦
				٢٠١٩ ديسمبر ٣١
				٢٠٢٠ مارس ٣١

١٠- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢,٣٤١,١٠٣	٩,٦٥٨,٠٧٠
٤٨١,٣٠٦	٢,٣١٩,٤٢٩
٢٦٢,٢٧٦	٢٦٢,٢٧٦
٣,٢٤٦,٩١٢	٣,١٦٤,٤٨٣
٥,٦٥٠,٣٣٤	٤,٤٢٠,٤٧٢
٢١,٩٨١,٩٣١	١٩,٨٢٤,٧٣٠

مصروفات مدفوعة مقدما
موردون دفعات مقدمة
غطاء خطب ضمان *
تأمينات لدى الغير
مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة

* التزامات محتملة

يبلغ رصيد خطب الضمان الصادر بناء على طلب الشركة من بنك القاهرة لصالح الغير ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري ويبلغ رصيد الغطاء النقدي ٢٦٢,٢٧٦,٢٧٦ جنيه مصري

١١- أذون خزائنة

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٩,٨٠٠,٠٠٠	-
(١,٠٩٥,٩٠٨)	-
٧٨,٧٠٤,٠٩٢	-
٧٠٠,١٤٣	-
(١٤٠,٠٢٩)	-
٧٩,٢٦٤,٢٠٦	-

أذون خزائنة قيمة اسمية
اجمالي قوائم دائنة
المدفوع من أذون الخزائنة
القوائم المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
ضريبة منتج مستحقة على القوائم المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
رصيد أذون الخزائنة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٢- النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٤٥٢,٩٦٦	٩,٣٢٨,٤١٤
٢٠,١٧٣,٨٩٢	٢٥,٨٤٥,٩١٠
٢,٠٤٢,٢٦١	٧,٠٧,٩٦٥
٤٨٢,٣٩٧	٤٨٩,٠١١
٢٧,١٥٢,٥١٦	٣٦,٣٧١,٤٠٠

أ-جنيه مصري
نقدية بالصندوق
حسابات جارية
شركات تحت التحصيل
ودائع لأجل (استحقاق خلال ثلاثة اشهر)*

ب- صملة اجنبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٨٨,٣٦٠	٨٩,٢٩٤
٨,١٤١	-
١٣١,٩٤٧	٧,٢٦٣,٥١٨
١٧,٩٤١	٢٤,٧٩٢
-	٢٩٥,٧٩٨
١,٤٤٦,٣٨٩	٧,٦٧٣,٤٠٢
٢٨,٥٩٨,٩٠٥	٤٤,٠٤٤,٨٠٢

نقدية بالصندوق (دولار أمريكي)
نقدية بالصندوق (يورو)
حسابات جارية (دولار أمريكي)
حسابات جارية (يورو)
شركات تحت التحصيل (دولار)

* الودائع لأجل محتجزة بالكامل.

١٣- رأس المال

في ٢٢ يونيو ٢٠١٥ قامت الجمعية العامة الغير عادية باعتماد زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصل إلى ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وباعتماد زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (مقسما ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 والمفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٣- رأس المال (تابع)

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

رأس المال المدفوع	رأس المال المصدر	عدد الاسهم	نسبة المساهمة %	
جنيه مصري ٨٥,٣٢٧,٠٤٤	جنيه مصري 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/ سمية الشافعي صديق الكفر اوي
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/ عبير 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	

١٤- قروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري ٨٧,٦٨٨,٧٦٧	جنيه مصري ٧٣,٨١٧,٨٠٠	قروض طويلة الاجل
٢٥,٠٥٢,٩٢٣	٢٤,٦٠٥,٩٢٣	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
١١٢,٧٤٢,٧٠٠	٩٨,٤٢٣,٧٣٣	

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

١٥- خسائب الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري (١٣,١٣٢,٦٠٦)	جنيه مصري (٢٣,٠١٨,٢٣١)	الضريبة الحاربية
(٢,٩٥٧,٠٢٩)	٣,٠٣٤,٥٥٦	الضريبة المؤجلة
(١٦,٠٨٩,٦٣٥)	(١٩,٩٨٣,٦٧٥)	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥- ضرائب الدخل (تابع)

تسمية السعر الفعلي لضريبة الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	الارباح قبل ضرائب الدخل أصول ثابتة رسوم المساهمة التكاليفية بدلات حضور غير واجبة الخصم الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض رد اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض فروق تقييم عملة أرباح بيع أصول حسابات مرحلة مخصص مطالبات متوقعة الوعاء الضريبي ضريبة الدخل على أساس ٢٢,٥٪ ضريبة الدخل المؤجلة ضرائب الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة
جنيه مصري ٦٩,٠٩٦,٧١٢ (٨٢٣,٩٩٠) ١,٤٤١,٤٥٠ ٢٤,٠٠٠ ٦٠٣,٦١٧ (١٢,٧٠٢) (١١,٦٢٥,١٠٠) (١٢,٣٥٣) (٦١,٤٨٨) (١٧٣,٠٠٥) ٥٨,٣٦٧,١٤١ (١٣,١٣٢,٦٠٦) (٢,٩٥٧,٠٢٩) (١٦,٠٨٩,٦٣٥)	جنيه مصري ٨٨,٠٤١,٣٦٦ ٧٤٤,٦١٩ ١,٤٦٧,٢٧٠ ٤٢,٠٠٠ - - ١٣,٤٢٠,٧٨٣ (٦٧٨,٤٨٧) - - ١٠٢,٣٠٣,٢٥١ (٢٣,٠١٨,٢٣١) ٣,٠٣٤,٥٥٦ (١٩,٩٨٣,٦٧٥)	%٢٣,٢٩ %٢٢,٧٠

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح أو الخسائر	قائمة المركز المالي	قائمة المركز المالي
٢٠١٩ مارس ٣١ جنيه مصري (٢٠,٨,٤٢٦) (١٣٢,٩٥٦) (٢,١١٥,٦٤٧) -	٢٠٢٠ مارس ٣١ جنيه مصري ١٤,٨٨٠ -	٢٠١٩ ديسمبر ٣١ جنيه مصري (٥٧,٣٢٨,٢٢٥) ٢٣,٨٤٣ (٣,٨٤١,٨٤٧) ١٦٣,٢٦٧
٢٠١٩ مارس ٣١ ٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١ ٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١ ٢٠٢٠ مارس ٣١
٢,٩٥٧,٠٢٩	٣,٠٣٤,٥٥٦	(٦٠,٩٨٢,٩٦٢)
		(٥٧,٩٤٨,٤٠٦)

١٦- مخصص مطالبات متوقعة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠	المستخدم خلال الفترة	انقضى الفرض منه خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في يناير ٢٠٢٠
جنيه مصري ٨,٨٥٢,٠٧١	جنيه مصري (٧٣٤,٣٠٠)	-	-	٩,٥٨٦,٣٧١
٨,٨٥٢,٠٧١	(٧٣٤,٣٠٠)	-	-	٩,٥٨٦,٣٧١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المستخدم خلال العام	انقضى الفرض منه خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في يناير ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٥٨٦,٣٧١	(٢,٧٦٨,٩٢٩)	-	-	١٢,٣٥٥,٣٠٠
٩,٥٨٦,٣٧١	(٢,٧٦٨,٩٢٩)	-	-	١٢,٣٥٥,٣٠٠

مخصص مطالبات متوقعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٦-مخصص مطالبات متوقعة (تابع)

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 وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل فترة ويتم تعديلها على أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٧- تسهيلات التتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٠٨٣,٦٦٤	٢٠٨,٢٤٦,٦٨٦
٨,٠٨٣,٦٦٤	٢٠٨,٢٤٦,٦٨٦

جنيه مصري

تم منح الشركة تسهيلات التتمانية بالجنية المصري من بعض البنوك بمتوسط فائدة سنوية ٩,٧٥% وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٨,٢٤٦,٦٨٦ جنيه مصري

١٨- موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١,٣١٢,٢٢٩	٥٣,٦١٦,٢٩٢
٢٢,٨٩٤,١٩٤	٤٦,٠٠٦,٢٢٢
١٥,٦٨١,٤١٤	٢٠,٥٣٤,٦٧٨
٩٩,٨٨٧,٨٣٧	١٢٠,١٥٧,١٩٢

موردون

أوراق دفع

أوراق دفع (تأجير تمويلي)-الجزء المتداول

١٩-أطراف ذات علاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
لغرض إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان الشركة لفترة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخرى.
فيما يلي تعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة، التي تحققت خلال سياق العمل الطبيعي طبقا للاتفاقات بين الأطراف:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
جنية مصري	جنية مصري		
١٠,٩١١,٥٢١	١١,٨٦٦,٧١٢	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة
٢,٧٧١,٨٥٨	٣,١٢٥,٨٩٥	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة
٢,٩٦٣,٩٠٥	٢,٥٠٩,٧٦٤	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة
٤,١٢٢,٤٩١	٤,٧٧٤,٠٢٧	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة

شركة فودي الريستيناد

شركة بست توريد للإستيراد والتصدير

شركة مورا بلاست

شركة مطابع الاندلس

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية التورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٩- الأطراف ذات علاقة (تابع)

وفيما يلي أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
مستحق إلى			مستحق إلى	
مستحق من			مستحق من	
جنيه مصري			جنيه مصري	
١٩,٩٢٩	-	-	جنيه مصري	-
٢٩,٩٢٩	-	-		
			شركة مطابع الاندلس	

٢٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري			مصروفات مستحقة
٢٧,٣١٩,٢٩٦	٢٠,٧٧٧١,٢٠٧		دائنة توزيعات عاملين
٤,٤٤٨,٠٧٦	٢٣,١٥١,٥٩٦		أرصدة دائنة أخرى
٨,٤٩١,٩٩٥	٢٦,٣٩٤,٢٣٧		
٤٠,٢٥٩,٣٦٧	٧٠,٣١٧,٠٤٠		

٢١- مستحق إلى مصلحة الضرائب

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري			مصلحة الضرائب - ضريبة الخصم من المتبع
٩,٥٥,٧٨٢	١,٤٥٨,٤٠٤		مصلحة الضرائب - ضريبة المرتبات
٣٤٤,٩٨٩	٣٣٢,٩١٠		مصلحة الضرائب - ضريبة الدمغة
١,٤١٧,٧٧٩	١,٥٢٢,٨٣٩		
٢,٦٦٨,٥٥٠	٣,٣٥٤,١٥٣		

٢٢- مصروفات بيعه وتسويقية

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري			أجور و تأمينات اجتماعية
١٣,١١٥,٧٩٥	١٣,٢٩٧,٠١٩		دعاية وإعلان
١٥,٦١٦,٨٤٩	١٦,١٣١,١٧١		مصروفات سبلات
٨,٤٠٧,١٧٩	٨,٤٢٨,٨٢٣		مصروفات تأجير تمويلي
٩٥٨,٠٦٨	-		رسوم واشتركات وأخرى
٣,٦٩٦,٤١٧	٣,٦٩٧,٢٧٣		أهلاك أصول ثابتة
٢,٢٠٤,٥٨١	٣,٤٤٥,٤٢٥		
٤٣,٩٩٨,٨٨٩	٤٤,٩٧٠,١١١		

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٨٩١,٦٧٢	٣,٣٧٧,٩٣٩
٢٤,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
٤,١٢٢,٥٣٨	٤,١٢٩,٠١٨
٤,٢٠٣,١٢٣	٥,٤١٨,٩١٠
١١,٢٤١,٣٤٣	١٢,٩٦٧,٨٦٧

أجور و تأمينات اجتماعية
بدلات حضور
رسوم واشترى اكات وأخرى
أهلاك أصول ثابتة*

*يشمل إهلاك الأصول الثابتة مبلغ ٩,٨٨٨,٧٨١ جنيه مصري يمثل إهلاك أصول ثابتة لم تعمل بكامل طاقتها بعد.

٢٤- إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩٢,٧٣٩	٥٧٦,٨١٧
٦٢,٣٥٣	١٧٨,٤٨٧
٧٥٥,٠٩٢	١,٢٥٥,٣٠٤

إيرادات أخرى
أرباح بيع أصول

٢٥- إيرادات فوائد

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٢,٤٣٣	٥,٦٤٤
٣,٠٦٣,٧٨١	١٧٨,٦٩٣
-	٢,٦٣٦,٥٩٨
٣,١٣٦,٢١٤	٢,٨٢٠,٩٣٥

إيرادات فوائد ودائع
إيرادات فوائد حسابات جارئة
إيرادات فوائد آنون خزائنة

٢٦- مصروفات فوائد

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٣٩٨,٠٣٥	٣,٨٢٨,٥٥١
٧٦٦,٧٥٣	١,٦٨٨,٨٤٦
٣,١٦٤,٧٨٨	٥,٥١٧,٣٩٧

فوائد مدينة
فوائد تمويلية - طويلة الاجل

٢٧- الموقف الضريبي

- ١- ضريبة الشركات المساهمة
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية السنوى في المواعيد القانونية.
 - تم فحص الشركة فعلياً منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ وتمت التسمية والسداد.
 - جرى فحص الشركة عن عامى ٢٠١٧ و ٢٠١٨ .
 - لم يتم احتطار الشركة بالفحص عن عام ٢٠١٩ .

ب - ضريبة المبيعات

- تلتزم الشركة بخضم الضريبة على مرتبات العاملين وتزويدها بانتظام شهرياً.
- تم فحص الشركة فعلياً منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتمت التسمية والسداد.
- تم فحص الشركة عن الاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و جرى التسمية والسداد.
- لم يتم احتطار الشركة بالفحص عن عام ٢٠١٩ .

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 يناير ٢٠٢٠.
- تم فحص الشركة فعلياً عن ضريبة المبيعات (ضريبة القيمة المضافة) منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتمت التسمية و السداد.
- لم يتم احتطار الشركة بالفحص عن عام ٢٠١٨، ٢٠١٩ .

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة فعلياً منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٨ وتمت التسمية والسداد.
- لم يتم احتطار الشركة بالفحص عن عام ٢٠١٩ .

هـ - ضريبة الخضم من المنبع

- تقوم الشركة بانتظام بتطبيق أحكام ضريبة الخضم من المنبع تحت حساب الضريبة.
- تم فحص الشركة فعلياً عن ضريبة الخضم من المنبع تحت حساب الضريبة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتمت التسمية والسداد.
- تم تسليم نموذج رقم (٤١) ضريبة الخضم من المنبع عن الربع الاول من عام ٢٠٢٠ .

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

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

الثلاثة اشهر المنتهية	الثلاثة اشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢,٠٠٧,٠٧٧	٦٨,٠٥٧,٦٩١
(٥,٠٢٣,٧١٢)	(٦,٤٢٧,٩٩٦)
٤٧,٩٨٣,٣٦٥	٦١,٥٨٩,٦٩٥
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٢	٠,١٥
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة	
نصيب السهم في أرباح الفترة - الأساسي والمخفض	

٢٩ - ارتباطات رأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات الرأسمالية المتعاقد عليها في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٢٠,٧٥٦,١٢٢ جنيه مصري كما يلي:

بيان	قيمة التعاقد جنية مصري	القيمة المسددة جنية مصري	القيمة غير المسددة جنية مصري
آلات	١٢,٠٢١,٧٥٦	-	١٢,٠٢١,٧٥٦
	<u>١٢,٠٢١,٧٥٦</u>	<u>-</u>	<u>١٢,٠٢١,٧٥٦</u>

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
 - مخاطر السوق
 - مخاطر السبيلة
- 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 إدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتصل الإدارة العليا بالشركة مسؤولة 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 رسميا في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسميا تستخدم في مجالات أخرى.

أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تكبدها الشركة في حال تعرّف 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 متعاون 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 المتعلقة للعملاء باستمرار. وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل فترة او 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 الائتمانات الناشئة عن المؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفاقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعرض أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

ب) مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق التروض 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 تحفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

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

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

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

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

٣١ مارس ٢٠١٩		٣١ مارس ٢٠٢٠	
الأثر على الأرباح	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح	التغير في سعر الفائدة
قبل الضريبة	سعر	قبل الضريبة	سعر
جنبه مصري	الفائدة	جنبه مصري	الفائدة
١١٢,٥٧٥	+١٪	١٢,٣٠٦	+١٪
(١١٢,٥٧٥)	-١٪	(١٢,٣٠٦)	-١٪
١٢٣,٦٨٦	+١٪	٣٣٢,٩٢٤	+١٪
(١٢٣,٦٨٦)	-١٪	(٣٣٢,٩٢٤)	-١٪
		الأصل المالي	
		الألتزام المالي	

أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية من المؤسسات المالية فبحري 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 والألتزامات بالعملات الأجنبية وكذلك المدفوعات والمقروضات المتعلقة بها بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١,٢٧٥,٥١٩ (١,٢٧٨,٤٧٣) جنيه مصري) في حين، بلغ حجم الألتزامات بالعملات الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٦,٥٤٣,٣٩٨ (٢١٦,٥٤٣,٣٩٨) 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 الخصوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والألتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهريّة.

الإلتزامات		الأصول	
الإلتزامات	المبلغ بالعمله	جنبه مصري	المبلغ بالعمله
جنبه مصري	٢١٦,٥٤٣,٣٩٨	١٣,٦٨٩,٥٩٦	٢٠,١٥٣,٦٨١
-	-	٢٤,٧٩٢	١,٤٢٩
الأثر على الأرباح	سعر	الأثر على الأرباح	سعر
قبل الضريبة	الفائدة	قبل الضريبة	المعامل
جنبه مصري	٢١,٨٤٩,٩٠٥	١٩,٦٦٨,٥٥١	+١٠٪
(٢١,٨٤٩,٩٠٥)	-١٠٪	(١٩,٦٦٨,٥٥١)	-١٠٪
٢٦,٤٩٢	+١٠٪	٢,٤٧٩	+١٠٪
(٢٦,٤٩٢)	-١٠٪	(٢,٤٧٩)	-١٠٪
-	+١٠٪	-	+١٠٪
-	-١٠٪	-	-١٠٪
		دولار أمريكي	
		دولار أمريكي	
		يورو	
		ريال سعودي	

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة

تُرصد 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 الائتمانية من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي و عن طريق الحصول على تسهيلات ائتمانية، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعالية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والائتمانات المالية.

الشركة لديها التدفقات الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الائتمانات المالية.

ويُلخص الجول أدناه توازن استحقاق الائتمانات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الأوقات المتأقية غير المخصصة.

الائتمانات المالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٠	اقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١٢ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
	-	-	٧٣,٨١٧,٨٠٠	-	٧٣,٨١٧,٨٠٠
فروض طويلة الأجل	-	٢٤,٦٠٥,٩٣٣	-	-	٢٤,٦٠٥,٩٣٣
فروض طويلة الأجل-الجزء متداول	-	-	٥١,٣١١,٠٤٤	-	٥١,٣١١,٠٤٤
أوراق دفع (تأجير تمويلي)	-	-	-	-	٨,٨٥٢,٠٧١
مخصص مطالبات متوقعة	٢٩٣,٤٣٥	٨,١٥٨,٦٣٦	-	-	٢٠٨,٢٤٦,٦٨٦
تسهيلات ائتمانية	٢٠٨,٢٤٦,٦٨٦	-	-	-	٩٩,٦٢٢,٥١٤
موردون وأوراق دفع	٩٩,٦٢٢,٥١٤	-	-	-	٢٠,٥٣٤,٦٧٨
أوراق دفع (تأجير تمويلي)-الجزء المتداول	٥,١٣٣,٦٧٠	١٥,٤٠١,٠٠٨	-	-	٧٠,٣١٧,٠٤٠
مصروفات مستحقة وأرصدة دائية أخرى	٣٢,٥٣٧,٤٣٧	٣٧,٧٧٩,٦٠٣	-	-	٢,٣٥٤,١٥٣
مستحق إلى مصلحة الضرائب	٣,٣٥٤,١٥٣	-	-	-	٨,٠١٨,١٩٥
عملاء دفعات مقمنة	٨,٠١٨,١٩٥	-	-	-	٥٨,٩٢١,١٢٨
ضرائب دخل مستحقة	٣٩,٥٦١,١٠٧	١٩,٤٠٠,٠٦١	-	-	٣,٦٢١,٦٧٩
دائري شراء أصول ثابتة	-	٣,٦٢١,٦٧٩	-	-	١٣١,٢١٢,٩٦١
إجمالي الائتمانات المالية غير المخصصة	٣٩٧,١٢٧,١٩٧	١٠٨,٩٢٦,٩٢٠	١٢٥,١٢٨,٨٤٤	-	١٣١,٢١٢,٩٦١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
-	-	-	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	-	٨٧,٦٨٨,٧٦٧
-	-	٢٥,٠٥٣,٩٣٣	-	-	٢٥,٠٥٣,٩٣٣
-	-	-	٦٠,٩٧٨,٦٨٠	-	٦٠,٩٧٨,٦٨٠
-	٦٩٣,٤٣٥	٨,٨٩٢,٩٣٦	-	-	٩,٥٨٦,٣٧١
-	٨,٠٨٣,٦٦٤	-	-	-	٨,٠٨٣,٦٦٤
-	٨٤,٢٠٦,٤٢٣	-	-	-	٨٤,٢٠٦,٤٢٣
-	-	١٥,٦٨١,٤١٤	-	-	١٥,٦٨١,٤١٤
-	٦٩,٩٣٩	-	-	-	٦٩,٩٣٩
-	٣١,٢٥٣,٤٩٠	٨,٩٠٥,٨٧٧	-	-	٤٠,٢٥٩,٣٦٧
-	-	-	-	-	-
-	٢,٦٦٨,٥٥٠	-	-	-	٢,٦٦٨,٥٥٠
-	٧٥٩,٦٣٩	-	-	-	٧٥٩,٦٣٩
-	-	٤٤,٥٦١,١٠٧	-	-	٤٤,٥٦١,١٠٧
-	-	٧,١٥٥,٧٤٠	-	-	٧,١٥٥,٧٤٠
-	١٢٧,٨٣٥,١٤٠	١١٠,٢٥١,٠٠٧	١٤٨,٦٦٧,٤٤٧	-	٣٨٦,٧٥٣,٥٩٤

٣١- القيم المعادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والألتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة عملاء وأوراق قبض، مستحق من طرف ذو علاقة، تقيدية بالصندوق و لدى البنوك ومخصصات أخرى. أما الألتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل أرصدة التزامات طويلة الأجل، أوراق دفع، مخصص مطالبات متوقفة، تسهيلات ائتمانية، موردين وأوراق دفع، مستحق الى أطراف ذات علاقة، مصروفات مستحقة، مستحق الى مصلحة الضرائب، ضرائب دخل مستحقة ومدفوعات أخرى.

ولا تختلف القيم المعادلة للأصول والألتزامات المالية جوهريا عن القيمة التقديرية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣٢- التقارير القطاعية

الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٠مبيعات القطاع
تكلفة مبيعات القطاع

مجمل الربح

المصروفات التشغيلية مخصوما منها إيرادات
التشغيل الأخرى

إيرادات فواتر

مصروفات فواتر

الإرباح قبل ضرائب الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٩

مبيعات القطاع

تكلفة مبيعات القطاع

مجمل الربح

المصروفات التشغيلية مخصوما منها إيرادات
التشغيل الأخرى

إيرادات فواتر

مصروفات فواتر

الإرباح قبل ضرائب الدخل

اصول القطاعات

٣١ مارس ٢٠٢٠

اصول ثابتة

اصول ثابتة تحت التنفيذ

موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة

اصول غير متداوله ومحفظ بها بغرض البيع

مخزون

عملاء وأوراق قبض

مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة

اخرى

أذون خزائنة

تقدية بالمشتروق ولدى البنوك

إجمالي الأصول

الإجمالي	غير مخصص	الائتاج الحواري	الدين والمصير	الدين	الجين	٢٠١٩ ديسمبر
٦٥٥,٠٠٠,٠٦٨	-	٢٠,٧٣٠,٧١٤	١٩٠,٤٣٧,٩٢٦	٤٤٣,٨٣١,٤٢٨	٢٠١٩ مارس	٢٠١٩ ديسمبر
٤٤,٠٥٦,٨٨٩	-	٢٨,٢٨١,٣٦٤	-	١٥,٧٧٥,٥٢٥	اصول ثابتة	اصول ثابتة
١,٤٣٦,٥٤٤	١٤٥,٠٠٠	-	-	١,٢٩١,٥٤٤	موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة	اصول ثابتة تحت التنفيذ
٤,٣١٠,٠٩٣	-	-	-	٤,٣١٠,٠٩٣	اصول غير متداوله ومحفظ بها بغرض البيع	موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة
٥٧٠,٦١٦,٧٥٥	-	-	٣٤,٥٥٨,٩٧٧	٥٣٦,٠٥٧,٧٧٨	مخزون	اصول غير متداوله ومحفظ بها بغرض البيع
٤٠٠,٩١٦,٩٤٥	٤٠,٩١٦,٩٤٥	-	-	-	عملاء وأوراق قبض	مخزون
١٩,٨٢٤,٧٣٠	١٩,٨٢٤,٧٣٠	-	-	-	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة	عملاء وأوراق قبض
-	-	-	-	-	اخرى	اخرى
-	-	-	-	-	أذون خزائنة	أذون خزائنة
-	-	-	-	-	تقدية بالمشتروق ولدى البنوك	تقدية بالمشتروق ولدى البنوك
٤٤,٠٤٤,٨٠٢	٤٣,٣٥٣,٤٠٠	٦٩١,٤٠٢	٢٢٤,٩٩٦,٩٠٣	١,٠٠١,٢٦٦,٣٦٨	إجمالي الأصول	إجمالي الأصول
١,٣٨٠,٢٠٦,٨٢٦	١٠٤,٢٤٠,٥٧٥	٤٩,٧٠٣,٤٨٠	١٩٥,١٠٥,٥٢٧	٤٥١,٥٨٢,٢٤٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٢,٧٨٤,٣٦٣	-	٢٨,٢٤٥,٩٦٤	١٣٤,٩٤٧	٤,٤٠٣,٤٥٢	اصول ثابتة تحت التنفيذ	اصول ثابتة تحت التنفيذ
٢,٢١٧,١٩٠	-	-	-	٢,٢١٧,١٩٠	موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة	موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة
-	-	-	-	-	اصول غير متداوله ومحفظ بها بغرض البيع	اصول غير متداوله ومحفظ بها بغرض البيع
٤٣٥,٨٤٨,٤١٧	-	-	٣٠,٤٥٣,٥٧٣	٤٠٥,٣٩٤,٨٤٤	مخزون	مخزون
٣٦,٠١٠,٣٧٩	٣٦,٠١٠,٣٧٩	-	-	-	عملاء وأوراق قبض	عملاء وأوراق قبض
٢١,٩٨١,٩٣١	٢١,٩٨١,٩٣١	-	-	-	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى
٧٩,٢٦٤,٣٠٦	٧٩,٢٦٤,٣٠٦	-	-	-	أذون خزائنة	أذون خزائنة
٢٨,٥٩٨,٩٠٥	٢٧,٨٧٤,٢٤٩	٧٢٤,٦٥٦	-	-	تقدية بالمشتروق ولدى البنوك	تقدية بالمشتروق ولدى البنوك
١,٣٠٤,١٢٤,٣٢٤	١٦٥,١٣٠,٦٦٥	٤٩,٧٠١,٨٨٦	٢٢٥,٦٩٤,٠٤٧	٨٦٣,٥٩٧,٧٢٦	إجمالي الأصول	إجمالي الأصول

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣٣- عقود التاجير التمويلي

بيان	القيمة الاجمالية للعقد	القيمة المسددة من العقد	شيكات يتكبه جنيته مصرى	القيمة غير المسددة من العقد جنيته مصرى
الات ومعدات	١٣٣,٢٢٠,٢٢٣	٢٧,٥٧٨,٨١٦	١٠٦,٠٤١,٥٠٧	-

تم توقيع عقد التاجير التمويلي التالي :

- ١- عقد مآكينات تبريدك بمبلغ ٨,١٧٩,٠٠٠ دولار امريكى وتم اصدار وتسليم شيكات كقساط ريع سنوية تبدأ من تاريخ ١ اكتوبر ٢٠١٩ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٤ .

٣٤ - احداث هامة

- مع انتشار (فيروس كورونا) على مستوى العالم و اعلان منظمه الصحة العالميه انه (وباء عالمي) و اثر ذلك على التباطؤ الاقتصادي العالمي المتوقع لذا ترى الشركة انه ضمن الاثر السلبيه المحتمله قد يحدث ارتفاع اسعار الخامات عالميا بسبب قلة الإنتاج وزيادة الطلب عليه وإحتمال ارتفاع تكلفه النقل والشحن نتيجة حدوث تأخير في الشحن عن المواعيد المتفق عليها. وبناء على مسبق قيمه المخزون تدريجيا بما يتماشى مع الظروف الراهنه التي تمر بها الاسواق العالميه بالاخصافه الي اتخاذ الشركة لاجراءات التعقيم والتطهير المستمرة واتباع الممارس المطلوب بما يساهم في الحفاظ على العاملين بالشركه واستمرار عملياته الانتاجيه ومع صعوبه تحديد الاثر الكليه في الوقت الحالي وارتباط ذلك بالفترة الزمنية المتوقعه لانتهاه الاحداث الراهنه فإن الشركه ستراقب عن كثب مجمل الاثر الناتجه خلال الفترات الماليه القادمه.

-

قررت الهيئة العاملة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وادراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وتأثيرها المحاسبية إن وجدت.

علما بأن شركة عبور لاند للصناعات الغذائية قد قامت بالتطبيق المبكر لكل من معيار محاسبه مصري جديد رقم (٤٨) " الايراد من العقود مع العملاء و معيار محاسبه مصري جديد (٤٩) "عقد التاجير" التاجير التمويلي والتخصيم، وجاري دراسة الأثر المحتمل على القوائم المالية للشركة فيما يخص المعايير الاخرى والتي تم تعديلها.