



شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

س.ت: ١٢٦٠ الإسماعيلية

ISO 9001
ISO 22000

ISO14001
OHSAS 18001

رأس المال ٥٧,٥ مليون جنيه

القاهرة في ٢٠٢١/٥/١١

السيدة الاستاذة / هبة الصيرفي
مساعد رئيس البورصة المصرية
و رئيس قطاع الافصاح
بعد التحية . . .

نتشرف بان نرفق طيه لسيادتكم ملخص قرارات اجتماع مجلس الادارة المنعقد يوم الثلاثاء
الموافق ٢٠٢١/٥/١١ :

البند الاول: اعتماد محضر اجتماع مجلس الادارة السابق رقم ٢ بتاريخ ٢٠٢١/٤/٣

البند الثاني: الموافقة على مؤشرات نتائج اعمال الشركة الغير مدققة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١
حيث حققت الشركة صافي ارباح قدرها ٦٦٠ ألف جنيه تقريبا عن الفترة الجارية .

البند الثالث: مناقشة مذكرة الغرامة المالية المفروضة على الشركة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية
وتم سداد الغرامة .

البند الرابع: مناقشة المذكرة المعروضة على المجلس الموقر بخصوص وفاة الاستاذ الدكتور/ رئيس
مجلس الادارة (أ.د / حلمي طه عمران)
وقد عين السيد اللواء / عمرو محمد هاشم الشبكشي رئيسا لمجلس ادارة الشركة
وتعيين السيد الاستاذ / محمد عبدالعليم محمود نائب لرئيس مجلس الادارة .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والاحترام . . .

مدير علاقات المستثمرين

محاسب /

" أمجد محمد محمد "



الإسماعيلية - المصانع:
الفردان - الكيلو ٩ - ص.ب: ١٥٤
تليفون: ٣٨٥٠٨٨٣ (٠٦٤)
فاكس: ٣٨٥٠٨٨١ (٠٦٤)
موبايل: ٠١٠١٧٤٢٨٠٣

E-Mail: Info@foodico.com

الإدارة المالية - المبيعات - القاهرة
المنطقة الثالثة عمارة رقم ٢٠ عمارات مصر للتعمير - شيراتون المطار
التليفون: ٠٢/٢٢٦٦٠٤٢١ - ٠٢/٢٢٦٦٠٢١٩
فاكس: ٠٢/٢٢٦٦٣٣٧٥
موبايل ٠١٠١٧٤٢٨٠٢

E-Mail: Financial@foodico.com



(٢) الاحداث الهامة التي وقعت منذ تاريخ المركز المالي حتى الان وتستوجب الافصاح

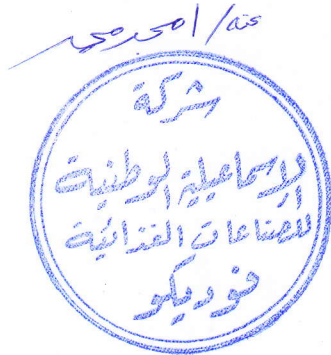
لايوجد

اقرار

نقر بان البيانات المدونة اعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركة التي تم اصدارها من مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/٥/١١ ولم يصدر عنها تقرير مراقب الحسابات بعد ونتعهد بالافصاح الفوري للهيئة والبورصة عن اى تغيير يطرأ على هذه البيانات فور حدوثه لحين ارسال القوائم المالية الموقعة والتي نتعهد بارسالها فور صدور تقرير مراقب / مراقبى الحسابات عليها وبحد اقصى قبل بداية جلسة تداول اليوم التالى وفقا للتاريخ المدون بتقرير مراقب / مراقبى الحسابات والذي نتوقع ان يكون تقريراً نظيفاً .

عضو مجلس الادارة المنتدب

مسئول علاقات المستثمرين



Handwritten signature of the investor relations officer.

التاريخ ٢٠٢١/٥/١٧

ش.م.م

س.ت : ١٣١٦٠ الاسماعيلية



شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

ISO 9001
ISO 22000

ISO14001
OHSAS 18001

رأس المال ٥٧,٥ مليون جنيه

القاهرة في ٢٠٢١/٥/١١

السيدة الاستاذة / هبة الله الصيرفي
مساعد رئيس البورصة المصرية
ورئيس قطاع الإفصاح

بعد التحية . . .

- نتشرف بان نرفق طيه المركز المالي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

والايضاحات المتممة له (غير مدقق)

وتفضلوا بقبول فائق التحية . . .

مدير علاقات المستثمرين

محمد

محاسب /

" أمجد محمد محمد "



شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية
(فوديكو)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١



شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمه مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	ايضاح	
جنيه مصري ٣٦,٢٤٥,٦٣٦	جنيه مصري ٣٥,٦٤٧,٨٥٩	(١/٤)	أصول غير متداولة
١٤,١٣٠	١٤,١٣٠	(٦)	أصول ثابتة (بالصافي)
٣٦,٢٥٩,٧٦٦	٣٥,٦٦١,٩٨٩		أصول أخرى - حق انتفاع
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٦,٠٩٧,٩٨٩	٢٧,٣٥٤,٨٠٣	(٧)	أصول متداولة
١٣,١٣٩,٤٧٥	١١,٤٧٩,٦٥٢	(٨)	مخزون
١١,١٣٠,٢٦٤	١١,٨٤٧,٦٩٥	(٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣,٦٦٠,٤٤٢	٣,٩٧٨,٣٩٣	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٤٦,٣٦٥	٥,٨٣٣,٥٨٨	(١١)	حسابات مدينة - ضرائب
٥٦,٥٧٤,٥٣٥	٦٠,٤٩٤,١٣١		تقديية بالصندوق و لدى البنوك
٩٢,٨٣٤,٣٠١	٩٦,١٥٦,١٢٠		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,١٠١,٠٦٤	١,٦٨٣,٤٤١		احتياطي قانوني
٦٣,٩٩٦	٦٣,٩٩٦		احتياطي راسمالي
٤٢٦,٥٥٨	٤٢٦,٥٥٨		احتياطي عام
(٩,٠٤٤,٩٧٣)	٢,٠٢٠,١٢١	(٢٣)	(خسائر مترakمة)
١١,٦٤٧,٥٣١	٦٦٣,٨٧٢		أرباح / (خسائر) العام
٦١,٦٩٤,١٧٦	٦٢,٣٥٨,٠٤٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢,٥٢٦,٨٣٧	٢,٥٥٠,٥٨٥	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٥٢٦,٨٣٧	٢,٥٥٠,٥٨٥		إجمالي التزامات غير متداولة
			إلتزامات متداولة
١٢,٢٠٩,٧٥٠	١١,٧٢١,٣٥٠	(١٤)	قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
١٠,٤٥٩,٧٨٢	١٣,١٩١,٧٠٤	(١٥)	موردون وأوراق دفع
١,٣٤٠,٠٢٤	٢,١٠٩,٤٠١	(١٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٣,٧٣٢	٤,٢٢٥,٠٣٢	(١٧)	أرصده دائنة - مصلحة الضرائب
٢٨,٦١٣,٢٨٨	٣١,٢٤٧,٤٨٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣١,١٤٠,١٢٥	٣٣,٧٨٩,٠٧٢		إجمالي الإلتزامات
٩٢,٨٣٤,٣٠١	٩٦,١٥٦,١٢٠		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية



العضو المنتدب

م/ محمود عبد الحميد

(Signature)

المدير المالي

امجد محمد

(Signature)

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

- تقرير مراقب الحسابات .

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٨)	صافي المبيعات
١٢,٢٢٩,٣٤٣	١٤,٣٦١,٠٧٩		إيراد دعم صادرات
١٧٧,٤٥٩	٤٩٤,٤٣٠		يخصم :
(١٠,١٨١,٦١١)	(١٢,٦٦٢,٤٢٤)	(١٩)	تكلفة المبيعات
٢,٢٢٥,١٩١	٢,١٩٣,٠٨٥		مجمل الربح
(٩٣٦,٢٧٠)	(١,٢٧١,٢١٣)	(٢٠)	مصروفات البيع والتوزيع
(١,١٤٢,٦٢٢)	(١,١٢١,١٥٦)	(٢١)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٥,٤٥٩)	-		مصروفات تمويلية
١٣٠,٨٤٠	(١٩٩,٢٨٤)		(خسائر) التشغيل
٢٨٠,٤٥٦	٨٨٣,٩٢٢	(٢٢)	إيرادات متنوعة
-	٧٦٣		فروق تقييم عملة
٢,٩٤٥	٢,٢١٩		فوائد دائنة
٤١٤,٢٤١	٦٨٧,٦٢٠		أرباح / (خسائر) العام قبل ضرائب الدخل
(٥٢,٨٩٧)	(٢٣,٧٤٨)	(١٣)	ضرائب الدخل المؤجلة
٣٦١,٣٤٤	٦٦٣,٨٧٢		أرباح / (خسائر) العام
٠,٠٤٠	٠,٠٥٨	(٢٤)	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام



العضو المنتدب

م/محمود عبد الحميد

(Handwritten signature)

المدير المالي

أحمد محمد

(Handwritten signature)

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمه مصرية)

قائمة الدخل الشامل

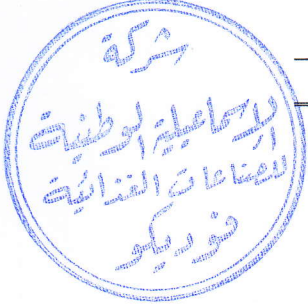
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦١,٣٤٤	٦٦٣,٨٧٢
-	-
٣٦١,٣٤٤	٦٦٣,٨٧٢

أرباح / (خسائر) العام

بنود الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل



شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو)
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
٤١٤٢٤١	٦٨٧٦٢٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي ارباح / (الخسائر) قبل الضرائب تسويات
٤٧٢٩٤٥	٦٠٣١٧٢ (٤)	إهلاك أصول ثابتة
-	(٧٦٣)	فروق تقييم عملة
(٢٩٤٥)	(٢٢١٩)	فوائد دائنة محصلة
١٥٤٥٩	-	مصروفات تمويلية
٨٩٩٧٠٠	١٢٨٧٨١٠	ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٩٧٣٧٥)	٦٢٤٤٤١	التغير في المدينةون والارصدة المدينة الاخرى
(٣١٢٥٨٧٠)	(١٢٥٦٨١٤)	التغير في المخزون
١٩٨٤٧٦٣	٣١٢٢٥٩٩	التغير في الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
(٤٥٤٢٤١)	٣٧٧٨٠٣٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٥٣٩٥) (٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٩٤٦	٢٢١٩	عوائد محصلة
٢٩٤٦	(٣١٧٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٤٣٨٤٠٠)	(٤٨٨٤٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٣٨٣٩٩)	(٤٨٨٤٠٠)	متحصلات (مدفوعات) الى بنوك -بنوك دائنة
(٨٨٩٦٩٤)	٣٢٨٦٤٦٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣٥٥٦٥٤	٢٥٤٦٣٦٥ (١١)	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
-	٧٦٣	فروق تقييم عملة
٤٦٥٩٦٠	٥٨٣٣٥٨٨ (١١)	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية وتقرأ معها.



شركة الإسمايلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمه مصريه)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	الإجمالي	أرباح/(خسائر) العام	(الخسائر المتراكمة) أرباح مرحلة	الاحتياطي رسمالي	الاحتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمذخور	
جنيه مصري	٦١,٦٩٤,١٧٦	جنيه مصري ١١,٦٤٧,٥٣١	جنيه مصري (٩,٠٤٤,٩٧٣)	جنيه مصري ٦٣,٩٩٦	جنيه مصري ٤٢٦,٥٥٨	جنيه مصري ١,١٠١,٠٦٤	جنيه مصري ٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢١
-	-	(١١,٦٤٧,٥٣١)	١١,٦٤٧,٥٣١	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	-	(٥٨٢,٣٧٧)	-	-	٥٨٢,٣٧٧	-	المحول للاحتياطي القانوني
٦٦٣,٨٧٢	٦٦٣,٨٧٢	٦٦٣,٨٧٢	-	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,٦٨٣,٤٤١	-	أرباح العام ٣١ مارس ٢٠٢١
٣٧,٥٤٦,٦٤٥	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	(٥,٩٧٧,٦١٣)	٢,٠٢٠,١٨١	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٠ قبل التعديل
-	٣,٠٦٧,٣٦٠	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	-	-	-	-	-	تسويات علي الأرباح المرحلة (إيضاح ٢٣)
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٠ بعد التعديل
١١,٦٤٧,٥٣١	١١,٦٤٧,٥٣١	١١,٦٤٧,٥٣١	-	-	-	-	-	محول إلى الأرباح المرحلة (خسائر) العام
٦١,٦٩٤,١٧٦	١١,٦٤٧,٥٣١	(٩,٠٤٤,٩٧٣)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	١,١٠١,٠٦٤	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٧,٥٤٦,٦٤٥	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	(٥,٩٧٧,٦١٣)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	١,١٠١,٠٦٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	



- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو)- (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بموافقة هيئة الإستثمار عام ١٩٨١ والملغي بقانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وقانون حوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ، وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم (١٣١٦٠) بتاريخ ٢٧ نوفمبر ١٩٨٣

- المقر الرئيسي للشركة هو الكيلو ٩ طريق الإسماعيلية بورسعيد الزراعى - محافظة الإسماعيلية

- تم إعتداد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في ١١ مايو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢- غرض الشركة

- استصلاح واستزراع الاراضى الصحراوية بكافة انواع الخضر والفاكهة والمحاصيل الزراعية.
- تصنيع منتجات الطماطم والفاكهة بانواعها من مركزات وعجانن وعصائر ومشروبات ومربات وخلافه
- تصنيع وحفظ وتجميد وتعليب وتجفيف الخضروات والفاكهة والبقول وغيرها .
- تسويق منتجات الشركة داخل الجمهورية والتصدير خارج الجمهورية بالوسائل المختلفة للبيع سواء مباشرة او مندوبين او وكلاء وخلافه .
- تصنيع و انتاج وتجهيز وتعبئه وتبريد وتعقيم وتجفيف وتخزين العصائر والمركزات والنكتار وصلصة الطماطم والخضروات وذلك للشركة وللغير محليا والتصدير.

٣- اهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٣ أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٢-٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

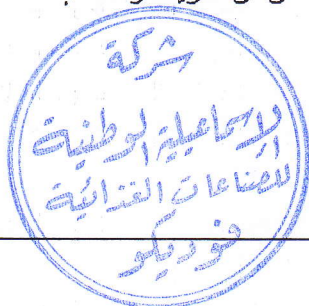
يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب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

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

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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



٢-٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

الضرائب

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

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

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

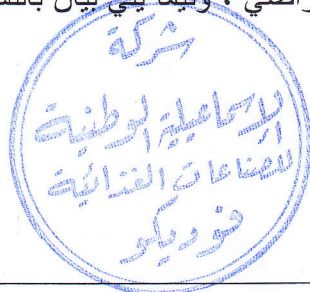
ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره شهرياً .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المركز المالي، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتركمة 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 . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

بيد إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل وذلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها، عدا الآلات والمعدات الخاصة بالمصنع فيتم إهلاكها بنظام عدد الوحدات المنتجة ، و لا يتم إهلاك الأراضي ، وفيما يلي بيان بالنسب لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك .



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصل	معدلات الإهلاك المعدلة %	معدلات الإهلاك المتبعه في الاعوام السابقه %
مباني وانشاءات	٢	١٠ - ٣,٥-٢
أجهزة حاسب آلي	٢٠	٢٠- ١٠
أثاث ومعدات مكاتب	١٠	١٠
وسائل نقل	١٠	١٠,٥- ٥,٥
معد ادوات	١٠	٣٣,٣٣-٢٠-١٠-٥
آلات ومعدات	١٠	٢٠-١٥-١٤-١٢,٥- ١٠-٧- ٤
		٣٣,٣٣-٢٥

تبعاد 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 في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

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

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال 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 السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

مشروعات تحت التنفيذ

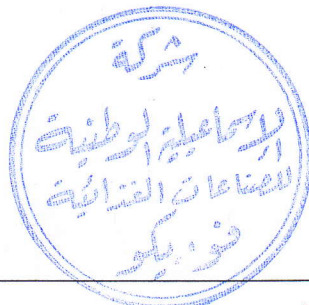
تثبت مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها أي إنخفاض قد يطرأ على قيمتها الدفترية، وتتضمن تكلفة تلك المشروعات كافة التكاليف المتعلقة بإقتناء الأصل حتى يصبح صالحا للاستخدام وعندها يبدأ حساب إهلاك لتلك الأصول طبقا للأسس المستخدمة في إهلاك الأصول الثابتة. هذا وتحمل مشروعات تحت التنفيذ بتكلفة المشروعات الجديدة والمعدات المشتراه التي لم يتم استخدامها بعد .

حق الانتفاع

يدرج البند ضمن الاصول الاخرى باعتبار قابليته للتحديد ويمكن تمييزه بوضوح وتنشأ عنه علاقة تعاقدية وكونه قابل للفصل عن الشركة ويجرى استهلاكه على مدى فترات التعاقد.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد تكلفة المنصرف لجميع أنواع المخزون على اساس المتوسط المرجح. هذا وتشتمل التكلفة على النفقات التي يتم تكبدها لاقتناء المخزون والوصول به إلى موقعه وحالته الراهنة.



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١- الخامات ، ومستلزمات الإنتاج ، مواد تعبئه وتغليف، قطع غيار ومهمات ووقود يتم احتساب تكلفة المنصرف علي أساس المتوسط المرجح للتكلفة

٢- الإنتاج التام

- يتم تقييم الإنتاج التام علي أساس التكلفة وقد أخذ في الإعتبار صافي القيمة البيعية عند احتساب تكلفة المخزون بحيث لا يظهر بقيمة أعلى من تلك المتوقع ان تتحقق من بيعها أو إستخدامها .
- يتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون علي أساس طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وبالتالي فإن البنود التي تبقى في المخازن في نهاية الفترة هي البنود التي تم إنتاجها حديثاً

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديد لها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإفراق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

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

إحتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

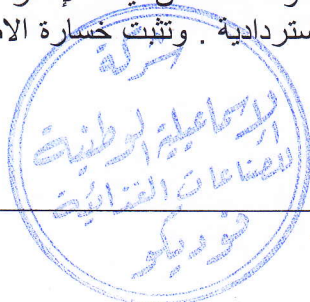
اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، 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 أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة 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.

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

يتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال . تدرج أرباح وخسائر إستبعاد الإلتزامات في قائمة الأرباح أو الخسائر بالإضافة من خلال عملية الإستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال . يدرج إستهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تكاليف الإقتراض

يتم رسلة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل . يتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

المصروفات

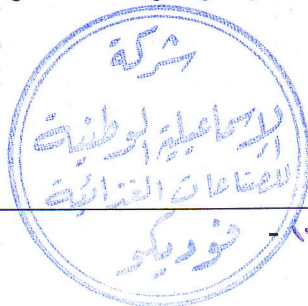
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للاغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

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

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

تحقق الإيراد

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 .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية .

فيما يلى 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 فاتورة البيع للعميل .

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن فوائد دائنة.

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

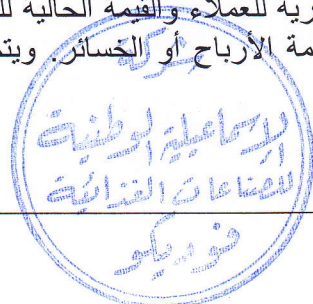
النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك ، شيكات تحت التحصيل والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة 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 (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

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

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام.

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

وتُقدر 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 في سوق نشط، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

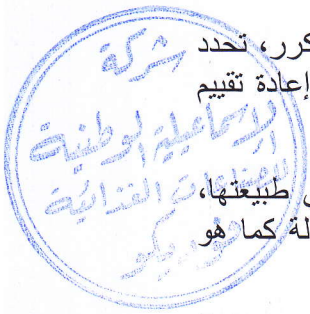
وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها ونقل استخدامها المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة 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: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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



شركة الإسمايلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) شركة مساهمة مصرية (الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ مارس ٢٠٢١
٤ - أصول ثابتة (بالصافي)
(١/٤)

الإجمالي	الإثا المكتبي	عدد وادوات	حسابات اليه	وسائل النقل	الات ومعدات	مرافق وإنشاءات	المباني	الاراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٠٤٠٩,٩٨٦	٧٤٠,٣٤٩	٤,٧٧٠,٣٤٥	٧٣٣,١٧٢	٦,٩٤٣,٧٧٧	٤١,٧٣١,٢٢٦	٢٨,١٠٧,٢٦٢	٣,٥٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
٥,٣٩٥	-	-	٥,٣٩٥	-	-	-	-	-
٩٠,٤١٥,٣٨١	٧٤٠,٣٤٩	٤,٧٧٠,٣٤٥	٧٣٨,٥٦٧	٦,٩٤٣,٧٧٧	٤١,٧٣١,٢٢٦	٢٨,١٠٧,٢٦٢	٣,٥٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
(٥٤,١٦٤,٣٥٠)	(٥٩٣,٩٦٧)	(٣,٧١٣,٥٥٧)	(٦٦٨,٩٦٩)	(٥,٤٧٦,٩٣٥)	(٣٣,٩٥١,٩٠٧)	(٧,٩٣٨,٠٩٧)	(١,٨٠٠,١٤٤)	-
(٦٠٣,١٧٢)	(٢٤,٤٢٢)	(٥٨,٣٢٦)	(٥٥,٢٠٢)	(٨١,٩١٥)	(٢٩٣,٨١٦)	(١٤٠,٢٦٠)	(١٧,١٩١)	-
(٥٤,٧٦٧,٥٥٢)	(٦١٤,٧٤١)	(٣,٧٧١,٨٨٣)	(٦٧٤,١٧١)	(٥,٥٥٨,٨٥٠)	(٣٤,٢٤٥,٧٢٣)	(٨,٠٧٨,٣٥٧)	(١,٨١٧,٣٣٥)	-
٣٥,٦٤٧,٨٥٩	١٧٥,٦٠٨	٩٩٨,٤٦٢	٦٤,٣٩٦	١,٣٨٤,٩٢٧	٧,٤٨٥,٥٠٣	٢٠,٠٢٨,٩٠٥	١,٧٥٠,٤٤٨	٣,٨٦١,٤٧٢
٣٦,٢٤٥,٦٣٦	١٧٥,٦٠٨	١,٠٥٦,٧٨٨	٦٤,٢٠٣	١,٤٦٦,٨٤٢	٧,٧٧٩,٣١٩	٢٠,١٦٩,١٦٥	١,٧٢٢,٣٣٩	٣,٨٦١,٤٧٢

- التكلفة
١ يناير ٢٠٢١
إضافات
٣١ مارس ٢٠٢١
مجمع الإهلاك
١ يناير ٢٠٢١
اهلاك العام
مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١
صافي القيمة البقية في
٣١ مارس ٢٠٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- الرهن :
رهن عقاري لمساحة ٧٥٦٠٠ متر مربع مقام عليها المصنع لصالح بنك فيصل الإسلامي مقابل تسهيلات إئتمانية بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري لتمويل النشاط الجاري - ووفقا لتقييم الخبراء المشتملين فقد قدر سعر المتر بمبلغ ١٧٠ جنيه للمتر المربع - وقد تم توثيق الرهن بمكتب شهر عقاري الإسمايلية.

- يتم توزيع الإهلاك كما يلي

تكلفة المبيعات (١٩)
مصرفات ادارية وعمومية (٢٠)

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٥,٨٠١	٣٥٢,١٤٢
١٦٧,١٤٤	٢٥١,٠٣٠
٤٧٢,٩٤٥	٦٠٣,١٧٢



شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

٦ - أصول أخرى _ حق إنتفاع

تتمثل الأصول الأخرى في مساحة طوليه ممتد تحتها ماسورة مياة وإقامه محطه ظلمبات للإنتفاع بمياة ري ترعه الإسماعيلية لري مزارع الشركة بعقد مدته خمسون عاما مع مالك الارض تبدأ من تاريخ تأسيس الشركة ، ويجدد العقد بإتفاق الطرفين علي مده جديده ، تبلغ قيمته ١٤,١٣٠ جنية مصري

٧ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخرن تعبئة وتغليف
٣,٢٣٢,٢٩١	٣,٧٧٦,٦٣٢	وقود وزيوت وقطع غيار ومهمات
١,٩٤٣,٩٣٨	١,٩٢٧,٢٦٤	انتاج غير تام
١٨,٥٧٨,١٨٤	١٩,٢٤١,٣٦٨	انتاج تام
٢,٢٢٥,٨٧٦	٢,٢٥٨,٢٨٥	خامات ومستلزمات انتاج
١١٧,٧٠٠	١٥١,٢٥٤	
<u>٢٦,٠٩٧,٩٨٩</u>	<u>٢٧,٣٥٤,٨٠٣</u>	

٨ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٥,٣٩٤,٤٦٧	٦,٦٤٠,١٥٩	أوراق قبض *
٩,٠٣٤,٩٨٨	٦,١٢٩,٤٧٣	
<u>١٤,٤٢٩,٤٥٥</u>	<u>١٢,٧٦٩,٦٣٢</u>	
(١,٢٨٩,٩٨٠)	(١,٢٨٩,٩٨٠)	يخصم :
<u>١٣,١٣٩,٤٧٥</u>	<u>١١,٤٧٩,٦٥٢</u>	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

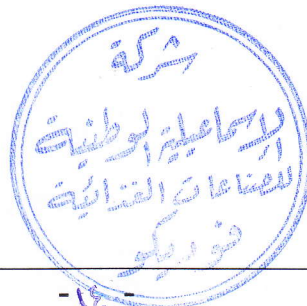
*تتضمن اوراق القبض ٢ شيكات أجله بقيمة ٥,٤٦٠,٠٠٠ جنيه مصري تمثل المتبقى من مبلغ ١٢,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة فرق سعر بيع ارض بالإسماعيلية و اخر شيك يستحق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تامينات لدى الغير
٨٤٧,١٩٦	٨٤٧,١٩٦	مدينون متنوعون
٦,٨٩١,٠١٩	٧,٠٨٦,١٣٥	اعتمادات مستندية
٣,٢٩٥,١٩٣	٣,٣٨٣,٧٠٨	عهد مستديمة
٥٢,٦١٢	٤٧٧,٣٠٧	سلف للعاملين
٤٤,٢٤٤	٥٣,٣٤٩	
<u>١١,١٣٠,٢٦٤</u>	<u>١١,٨٤٧,٦٩٥</u>	

١٠ - حسابات مدينة - ضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب تحت التسوية
٣,٦٦٠,٤٤٢	٣,٩٧٨,٣٩٣	
<u>٣,٦٦٠,٤٤٢</u>	<u>٣,٩٧٨,٣٩٣</u>	



شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٩٧,٤٦٧	٢٥٩,٤٠٩	حسابات جارية لدى البنوك
٢,٤٤٨,٨٩٨	٥,٥٧٤,١٧٩	
٢,٥٤٦,٣٦٥	٥,٨٣٣,٥٨٨	

١٢ - رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال المرخص به مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (مائة وخمسون مليون جنيه مصرية).
- حدد رأس المال المصدر والمدفوع ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ (فقط تسعون مليون جنيه مصري لا غير) موزع علي ٩ مليون سهم (تسعة مليون سهم) بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه (عشره جنيهات) طبقا لمحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٦ التي قررت تخفيض رأس المال المصدر من ٩٠ مليون جنيه مصري إلى ٤٥ مليون جنيه مصري وذلك بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الي ٥ جنيه مصري مع ثبات عدد الاسهم المقيدة وهي ٩ مليون سهم وهذا لإنخفاض من لإجمالي الخسائر المتراكمة حتي نهاية عام ٢٠١٥ ، تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ ، بموجب الجمعية العامة الغير العادية وعقد التعديل المصدق يرقم ٣١٤٩ لسنة ٢٠١٦ طبقا لمحضر الاجتماع للجمعية العامة الغير العادية بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٩ الذي قررت زيادة رأس المال المصدر للشركة بمبلغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وقد تم سداد الزيادة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٥٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (عدد الاسهم ١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري)، تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٠، ويظهر رأس المال موزعا بين المساهمين كما يلي :

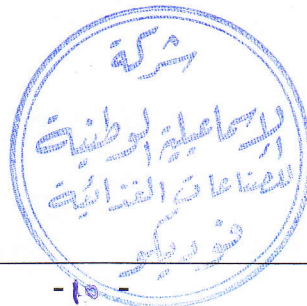
البيان	الجنسية	النسبة	عدد الاسهم	رأس المال المصدر و المدفوع
بنك فيصل الاسلامى المصرى	مصرى	٣٤,٧%	٣٩٩٢٩٢٣	١٩,٩٦٤,٦١٥
شركة فيصل للاستثمارات المالية	مصرى	٣٢,٩%	٣٧٨٤٥٤٤	١٨,٩٢٢,٧٢٠
الأفراد وكيانات صغيرة	-	٣٢,٤%	٣٧٢٢٥٣٣	١٨,٦١٢,٦٦٥
		١٠٠%	١١٥٠٠٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠

١٣ - التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
٣,٩٥٢,٦٤٢	٢,٥٢٦,٨٣٧	الاهلاك الضريبي
٧٣٠,٩٣١	٧٠٨,٧١٧	الاهلاك المحاسبي
(٧,٠٦٧,٨٤١)	٦٠٣,١٧٢	فروق الاهلاك
(٦,٣٣٦,٩١٠)	١٠٥,٥٤٥	الأصل للضريبي المؤجل - اهلاكات (٢٢,٥ %)
(١,٤٢٥,٨٠٥)	٢٣,٧٤٨	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٥٢٦,٨٣٧	٢,٥٥٠,٥٨٥	

١٤ - قروض وتسهيلات قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك فيصل مرابحات ومضاربات *
١٢,١٠٧,٣٥٠	١١,٦٥٧,٣٥٠	بنك الائتمان الزراعي
١٠٢,٤٠٠	٦٤,٠٠٠	
١٢,٢٠٩,٧٥٠	١١,٧٢١,٣٥٠	



شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

*تم ابرام عقد اتفاق تسويه بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٠ بين الشركة وبنك فيصل الاسلامي المصري وذلك في إطار مبادره البنك المركزي المصري بتاريخ ٥ يناير ٢٠٢٠ لتسويه المديونييه المستحقه علي الشركه مقابل سدادها علي أقساط شهريه بواقع ٢٦ قسط شهري يبدأ من ١ مارس ٢٠٢٠ وينتهي في ١ ابريل ٢٠٢٢ باجمالي قدره ٤ مليون جنيه مصري وذلك عند الالتزام بسداد الأقساط المذكوره سالفًا .

بالاشارة الى الكتاب الدوري الصادر بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠ بشأن التدابير الاحترازية الواجب اتخاذها لمواجهة اثار فيروس كورونا و اللاحق الصادر بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ بشأن تأجيل الاستحقاقات الانتمانية للعملاء لمدة ٦ أشهر مع عدم تطبيق عوائد أو غرامات إضافية على تأجيل السداد لذلك لم تقم الشركة بسداد اقساط قرض بنك فيصل الاسلامي (ايضاح ٣٠).

١٥ - موردون واوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٨,٦٧٠,٨٦٠	٩,٩١٩,٩٤٢	اوراق دفع
١,٧٨٨,٩٢٢	٣,٢٧١,٧٦٢	
<u>١٠,٤٥٩,٧٨٢</u>	<u>١٣,١٩١,٧٠٤</u>	

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تامينات للغير
٢٠٣,٦٩٨	٢٠٤,٢٩٨	دائنون متنوعون
١,٠٢٠,٩٦٠	١,٧٢١,٥٤٣	هيئة التامينات الاجتماعية
١٠٥,٢٤٨	١٧١,٠٥٥	ارصدة دائنة أخرى
١٠,١١٨	١٢,٥٠٥	
<u>١,٣٤٠,٠٢٤</u>	<u>٢,١٠٩,٤٠١</u>	

١٧ - أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الخصم والتحصيل - مهن حرة
١,٠٩٦,٨٦٩	١,١٩٥,٢٩٦	ضريبة كسب العمل
١,٨٥٤,٧٧٩	١,٨٨١,٠٣٧	ضريبة القيمة المضافة
٤٧٧,٤٨٨	٨١٥,٤٨١	ضريبة الدمغة
٣١٣,٤٧٣	٣١٧,٤١٦	ضريبة الاستثمار
٨٦٠,٣٢١	-	الضريبة العقارية
٨٠٢	١٥,٨٠٢	
<u>٤,٦٠٣,٧٣٢</u>	<u>٤,٢٢٥,٠٣٢</u>	

١٨ - صافي المبيعات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات تصدير (١/١٨)
١,٧٧٤,٥٩٠	٥,٢٢٧,١٠٥	تصنيع للغير
٢,٩٢٢,٨٦٣	٢,٦٠٤,٥٩١	مبيعات محلي (٢/١٨)
٧,٧٤١,٧٦١	٦,٦٧٥,٩٩٣	
١٢,٤٣٩,٢١٤	١٤,٥٠٧,٦٨٩	
(٢٠٩,٨٧١)	(١٤٦,٦١٠)	خصم مسموح به
<u>١٢,٢٢٩,٣٤٣</u>	<u>١٤,٣٦١,٠٧٩</u>	



شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

(١/١٨) - مبيعات التصدير

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	مبيعات عصائر وصلصة
١,٧٧٤,٥٩٠	٥,٢٢٧,١٠٥	مبيعات مجمدات
١,٧٧٤,٥٩٠	٥,٢٢٧,١٠٥	

(٢/١٨) - مبيعات محلي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧١٢,٤٤٦	١,٤١٧,٠٩٧	مبيعات عصائر وصلصة
٥,٤٨٥,٨٨٥	٤,٧٧٦,٩٨٠	مبيعات مجمدات
٢٨٢,٠٦٥	١٣٧,٤٣٥	ايجار فراغات بالتلاجة
٢٦١,٣٦٥	٣٤٤,٤٨١	ايجار اراضي زراعية
٧,٧٤١,٧٦١	٦,٦٧٥,٩٩٣	

١٩ - تكلفة المبيعات

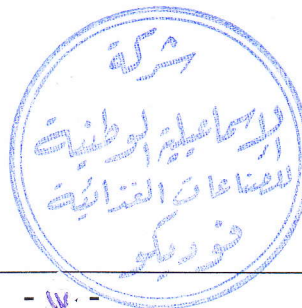
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠٩٥,٥٨٣	٦,٩٣٣,٠٤٨	خامات زراعية
٢,٠١٠,٩٠٧	٢,٠٥٢,٤٩١	أجور عماله
٣٠٥,٨٠١	٣٥٢,١٤٢	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح 4)
٥,١٤٣,١٠٣	٤,٠٢٠,٣٣٦	مواد تعبئه وتغليف ومستلزمات وطاقة أخرى
(٣,٣٧٣,٧٨٣)	(٦٩٥,٥٩٣)	التغير في المخزون
١٠,١٨١,٦١١	١٢,٦٦٢,٤٢٤	

٢٠ - مصروفات البيع والتوزيع

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٦,٧٠٦	٥٧٥,٩٦٤	أجور ومرتببات
٦٠,٥٦٥	٤٨,٣٧٥	مصروفات ايجارات
٩٥,٦٠٠	٢٥١,٢١٢	مصارييف شحن
٢٠٨,٠٥١	٢٦٢,٨٦٠	مصارييف صيانه سيارات ووقود وزيوت
٨٥,٣٤٨	١٣٢,٨٠٢	مصروفات البيع والتوزيع اخرى
٩٣٦,٢٧٠	١,٢٧١,٢١٣	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٠,١٤٣	٤٩٦,٩٢٩	أجور ومرتببات
١١٣,٧٧٣	١٨٣,٨٥٦	رسوم وإشتراكات
١٦٧,١٤٤	٢٥١,٠٣٠	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح 4)
٣١١,٥٦٢	١٨٩,٣٤١	مصروفات عمومية وإدارية اخرى
١,١٤٢,٦٢٢	١,١٢١,١٥٦	



شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٢ - إيرادات متنوعة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات اخرى
٢٦٧,١٨٨	٨٦٠,٣٢١	بيع مخلفات
١٣,٢٦٨	٢٣,٦٠١	
٢٨٠,٤٥٦	٨٨٣,٩٢٢	

٢٤ - نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح / (خسائر) العام بعد الضرائب
٣٦١,٣٤٤	٦٦٣,٨٧٢	حصة العاملين (مقدرة)
-	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
-	-	صافي الأرباح القابلة للتوزيع علي ملاك الأسهم العادية
٣٦١,٣٤٤	٦٦٣,٨٧٢	عدد الاسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
٩,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام
٠,٠٢٩	٠,٠٥٨	

٢٥ - الموقف القضائي

أولا - قضايا مرفوعة ضد الشركة

قضية مرفوعة من جمارك الاسكندرية والمنطقة الغربية لمطالبة الشركة بفرق رسوم جمركيه عن 3 رسائل استيرادية مشمولها اكياس اسبتك معقمه لتعبئة مراكز الفاكهه وصلصة الطماطم وتطالب الشركة بفرق لتمتع الشركة بنسب اعفاء للشراكه الاوربية بأكبر من المستحق لنسب الاعفاء التي تخص الصنف المستورد ومازالت الدعاوى مستمره.

ثانيا - قضايا مرفوعة من الشركة

قضية ضد وزير الماليه بصفته الرئيس الاعلى لمصلحة الضرائب على المبيعات بعدم دستورية عبارة " خدمات التشغيل للغير " بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ٢ لسنة ١٩٩٧ وتطالب الشركة برد مبلغ ١,٢ مليون جنيه وفانده٥% من تاريخ الوفاء بها لمصلحة الضرائب على المبيعات وحتى تمام ردها للشركة ، و قد تم إحالتها للقضاء الإدارى .

٢٦ - الموقف الضريبي

أولا - ضريبة شركات الأموال

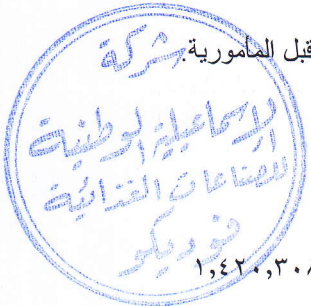
- تم الفحص والربط النهائى من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٠.
- ٢٠٠٤/٢٠٠١ تم الفحص والربط لتلك السنوات بمديونية قدرها ٣,٨٩٨,٧٢٢ جنيه مصرى وتم الربط والسداد .
- سنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥ خارج العينة و تم إعتقاد الخصم و الإضافة لتلك السنوات .
- سنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ تم ربطها من قبل مأمورية الضرائب ورصيد الربط ٣,٠٨٠,٥٠٧ جنيه مصرى بخلاف الغرامات الإضافية.
- سنوات ٢٠١٢/٢٠١١ تم ربطها من قبل مأمورية الضرائب تقديريا وتم الطعن عليها.
- سنوات ٢٠١٤/٢٠١٣ تم ربطها من قبل مأمورية الضرائب تقديريا وتم الطعن عليها.
- الفترة من ٢٠١٧/٢٠١٥ تم تقديم الاقرارات السنوية وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم نخطر بفحصها من قبل المأمورية.

ثانيا - الضريبة العامة على المبيعات

- تم فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠٠٩ وأسفرت عن ربط بمبلغ ٣٣,٢١٨ جنيه مصرى وتم السداد.

ثالثا - ضريبة المرتبات والاجور

- تم الفحص و الربط النهائى من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ وبلغت مديونية الشركة للمأمورية مبلغ ١,٤٢٠,٣٠٨ جنيه مصرى وتم سدادها.
- الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ تقوم الشركة بسداد دفعات شهرية من المستحق عليها تحت حساب الضريبة ولم نخطر بفحصها من قبل المأمورية ورصيد الحساب فى ٣١ مارس ٢٠٢١ دائن بمبلغ ١,٨٨١,٠٣٧ جنيه مصرى.



شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٢١

رابعاً - ضريبة الدمغة

- تم الربط النهائي من عام ١٩٩٤ حتى عام ٢٠١٥ بمبلغ ٣٧٣,٨٠٢ جنيه مصرى وتم إستلام الربط النهائي مسدد منها ١١٥,٤٥١ جم ورصيد الحساب في ٣١ مارس ٢٠٢١ دائن بمبلغ ٣١٧,٤١٦ جنيه مصرى.

٢٦- الموقف الضريبي (تابع)

خامساً - ضريبة القيمة المضافة

- قامت الشركة بالتسجيل فى ظل أحكام قانون الضريبة المضافة ويتم الالتزام بالتطبيق وتقوم الشركة بتسليم الإقرارات فى مواعيدها القانونية ورصيد الحساب فى ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٨١٥,٤٨١ جنيه مصرى جنبها تمثل الضريبة المحصلة عن اشهر يناير وفبراير ومارس ٢٠٢١ .

سادساً - ضريبة الخصم والإضافة

- الشركة ملتزمة بتطبيق احكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واعداد نماذج ٤١ وتسليمها فى مواعيدها القانونية ورصيد الحساب فى ٣١ مارس ٢٠٢١ دائن بمبلغ ١,١٧٩,٨٠٣ جنيه مصرى .

سابعاً - الضرائب العقارية

- رصيد مصلحة الضرائب العقارية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ دائن بمبلغ ١٥,٨٠٢ جنيه مصرى.

٢٧-الموقف التأمينى

تقوم الشركة بسداد التأمينات فى المواعيد القانونية و تم السداد حتى شهر فبراير ٢٠٢١ .

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) خطر الائتمان

(ب) خطر السوق

(ج) خطر 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.

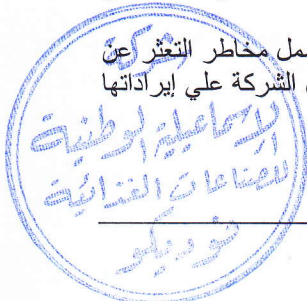
يتحمل مجلس إدارة الشركة الأم مسؤولية وضع إطار عام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع ومتابعة سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم عن أنشطتها على أساس دوري منتظم.

الإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة مخاطر موثقة رسمياً في بعض المجالات ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً في مجالات أخرى.

(أ) خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من ارصدة العملاء وأوراق القبض ، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالصفات الفردية لكل عميل على حدة. وتشمل مخاطر التعثر عن السداد السائد بالصناعة والدولة التي يعمل بها العملاء، لها تأثير أقل على خطر الائتمان. تحصل الشركة على إيراداتها من عدد كبير من العملاء.



الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، و الحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف و البنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

٢٨- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ) خطر الائتمان (تابع)

المستحق من أطراف ذات العلاقة

ترتبط أرصدة المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للنشاط ، و يكون تعرض تلك الأرصدة لخطر الائتمان منخفض و يكون الحد الأقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

ب) خطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة ، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على أرباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض و التسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. لا تحتفظ و لا تصدر الشركة أدوات مالية مشتقة.

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بمعدل فائدة متغير وودائع ذات فائدة.

التعرض لخطر معدل الفائدة

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد. ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في معدلات الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المتغير). و لا يوجد تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية

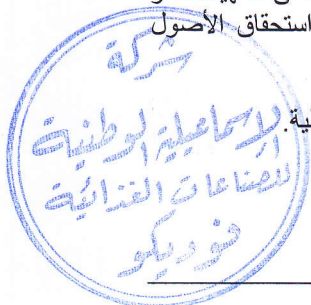
التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. و يعد تعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهري.

ج) مخاطر السيولة

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

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.



٢٩- المعاملات مع الاطراف ذوى علاقة

- تتمثل المعاملات لدى الاطراف ذوى العلاقة فى نهاية العام المالي ٣١ مارس ٢٠٢١ فى المعاملات مع ما يلي :
* بنك فيصل الاسلامى المصرى (مساهم)

ونورد فيما يلي أرصدة ونتائج تلك المعاملات :

قروض وتسهيلات قصيرة الاجل

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١,٧٢١,٣٥٠	١٢,١٠٧,٣٥٠

بنك فيصل الاسلامى المصرى - مرابحات ومضاربات

٣٠- أحداث هامة

(أ) أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصرى الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.

- بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق معايير المحاسبه المصرية الجديده والتعديلات المصاحبه لها الصادره بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدوريه(الربع سنويه) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنويه لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدوريه خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقه واثارها المحاسبية إن وجدت.

- وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠، صدر قرار السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٧١١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق كل من المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية، والمعيار رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء، والمعيار رقم (٤٩) عقود التأجير، للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١.

(ب) شهد العالم فى نهاية شهر مارس من العام الحالي بداية تأثير فيروس كورونا على الأسواق المصرية والعالمية، وقد تم إعلان الدولة عن التدابير الاحترازية لمكافحة هذا الوباء، وذلك بفرض قيود على السفر والحجر الصحي وحظر التجوال وتعليق وتقليص العمل بكثير من الأنشطة الاقتصادية لقطاعات الدولة الخاصة منها والحكومية، وقد نتج عن ذلك تأثير على أنشطة الشركة ونتائجها المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، نظرا للإجراءات والتدابير الاحترازية التي إتخذتها الدولة من حظر تجوال مما أدى إلى انخفاض إيرادات الشركة و حجم الانشاءات خلال العام. وقد قامت الشركة بتنفيذ مبادرة البنك المركزى لتأجيل الاقساط ستة اشهر من شهر مارس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (إيضاح ١٤).

