



# شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

ISO 9001  
ISO 22000

ISO14001  
OHSAS 18001

رأس المال ٥٧,٥ مليون جنيه

س.ت: ١٢١٦٠ الإسماعيلية

القاهرة في ٢٠٢١/٧/١٧

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 السبت الموافق  
٢٠٢١/٧/١٧ كالتالى :

اولا: الموافقة على التصديق على محضر الاجتماع السابق والمنعقد بتاريخ ٢٠٢١/٥/١١

ثانيا : الموافقة على تعيين كل من السادة الاتى اسمائهم :

- ١- السيد اللواء / عمرو محمد هاشم الشبكشى - رئيسا لمجلس الادارة
- ٢- السيد الاستاذ / محمد عبدالعليم محمود - نائبا لرئيس مجلس الادارة
- ٣- السيد المهندس / محمود على عبدالحميد - عضوا منتدبا

ثالثا : الموافقة على مؤشرات نتائج اعمال الشركة الغير مدققة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠  
حيث حققت الشركة صافى ارباح قدرها ١.٤٦ مليون جنيه تقريبا عن الفترة الجارية .



رئيس مجلس الادارة  
لواء / عمرو محمد هاشم الشبكشى

امين سر المجلس  
محاسب / امجد محمد

" أمجد محمد محمد "

الإسماعيلية - المصانع :  
الفردان - الكيلو ٩ - ص.ب: ١٥٤  
تليفون : ٣٨٥٠٨٨٢ (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 : ٢٢٦٦٠٤٢١ / ٢٢٦٦٠٢١٩ - ٠٢/٢٢٦٦٠٢١٩  
فاكس : ٢٢٦٦٢٢٧٥ / ٢٢٦٦٢٢٧٥ - ٠٢/٢٢٦٦٢٢٧٥  
موبايل ٠١٠١٧٤٢٨٠٢

E-Mail: Financial@foodico.com

ش.م.م

س.ت. : ١٢١٦٠ الاسماعيلية



ISO 9001  
ISO 22000

ISO14001  
OHSAS 18001

رأس المال ٥٧,٥ مليون جنيه

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

القاهرة في ٢٠٢١/٧/١٧

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

- نتشرف بان نرفق طيه المركز المالي الغير مدقق عن الفترة المنتهية  
في ٢٠٢١/٦/٣٠ والايضاحات المتممة له .  
وتفضلوا بقبول فائق التحية . . .

مدير علاقات المستثمرين

محاسب / امجد محمد

" 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 : ٢٢٦٦٠٤٢١ / ٠٢ / ٢٢٦٦٠٢١٩ -  
فاكس : ٢٢٦٧٣٣٧٥ / ٠٢ /  
موبايل ٠١٠١٧٤٢٨٠٢

E-Mail: Financial@foodico.com



## شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

س.ت : ١٣١٦٠ الإسماعيلية

ISO 9001  
ISO 22000

ISO14001  
OHSAS 18001

رأس المال ٥٧,٥ مليون جنيه

(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 ٢٠٢١/٧/١٧ 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 تقريرا نظيفا .

رئيس مجلس الادارة



مسئول علاقات المستثمرين

أحمد محمد

التاريخ ٢٠٢١/٧/١٧

الإسماعيلية - المصانع :  
الضردان - الكيلو ٩ - ص.ب. ١٥٤ :  
تليفون : ٢٨٥٠٨٨٣ (٠٦٤)  
فاكس : ٢٨٥٠٨٨١ (٠٦٤)  
موبايل : ٠١٠٠١٧٤٢٨٠٣

E-Mail:Info@foodico.com

الإدارة المالية - المبيعات - القاهرة  
المنطقة الثالثة عمارة رقم ٢٠ عمارات مصر للتعمير - شيراتون المطار  
التليفون : ٢٢٢٦٦٠٤٢١ - ٢٢٢٦٦٠٢١٩  
فاكس : ٢٢٦٧٢٣٧٥ - ٢٢٦٧٢٣٧٥  
موبايل : ٠١٠٠١٧٤٢٨٠٢

E-Mail: Financial@foodico.com

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية  
( فوديكو )

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١



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

قائمة المركز المالي الدورية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري ٣٦,٢٤٥,٦٣٦	جنيه مصري ٣٥,٦٧٤,٥٠٩	(١/٤)	أصول غير متداولة
١٤,١٣٠	١٤,١٣٠	(٦)	أصول ثابتة (بالصافي)
٣٦,٢٥٩,٧٦٦	٣٥,٦٨٨,٦٣٩		أصول أخرى - حق انتفاع
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٦,٠٩٧,٩٨٩	٣١,١٤٩,٢٠٢	(٧)	أصول متداولة
١٣,١٣٩,٤٧٥	١٠,٨٠٤,٢٠٧	(٨)	مخزون
١١,١٣٠,٢٦٤	١٤,٦٩١,٨٩٩	(٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣,٦٦٠,٤٤٢	٥,٠٤٢,٦١٧	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٤٦,٣٦٥	٢,٣٤٦,١٠٨	(١١)	حسابات مدينة - ضرائب
٥٦,٥٧٤,٥٣٥	٦٤,٠٣٤,٠٣٣		نقدية بالصندوق و لدى البنوك
٩٢,٨٣٤,٣٠١	٩٩,٧٢٢,٦٧٢		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)	٢,٠٢٠,١٨١	(٢٣)	أرباح مرحلة/ (خسائر متراكمه)
١١,٦٤٧,٥٣١	١,٤٦٠,٩٤٣		أرباح الفترة/ العام
٦١,٦٩٤,١٧٦	٦٣,١٥٥,١١٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢,٥٢٦,٨٣٧	٢,٤١٤,٨٣٢	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٥٢٦,٨٣٧	٢,٤١٤,٨٣٢		إجمالي التزامات غير متداولة
			إلتزامات متداولة
١٢,٢٠٩,٧٥٠	١١,٢٣٢,٩٥٠	(١٤)	قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
١٠,٤٥٩,٧٨٢	١٧,٢٧٠,٧٨٧	(١٥)	موردون وأوراق دفع
١,٣٤٠,٠٢٤	١,١٥٦,٠٦٩	(١٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
٤,٦٠٣,٧٣٢	٤,٤٩٢,٩١٥	(١٧)	أرصده دائنة - مصلحة الضرائب
٢٨,٦١٣,٢٨٨	٣٤,١٥٢,٧٢١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣١,١٤٠,١٢٥	٣٦,٥٦٠,٨٠٣		إجمالي الإلتزامات
٩٢,٨٣٤,٣٠١	٩٩,٧٢٢,٦٧٢		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية



المدير المالي

أمجد محمد

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.  
- تقرير الفحص المحدود للقوائم الدورية مرفق.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري ٢٦,١٠٢,٧٧٩ ٦٢٨,٨٥٥	جنيه مصري ٢٧,٨٦٨,٧١٦ ٧٠٢,٤٣٧	(١٨)	صافي المبيعات إيراد دعم صادرات يخصم:
(٢١,٦٣٣,٧٩١)	(٢٣,٤٦٦,٨٣٤)	(١٩)	تكلفة المبيعات
٥,٠٩٧,٨٤٣	٥,١٠٤,٣١٩		مجمل الربح
(٢,٣٦٥,٢٦٦)	(٢,٧٤٩,٥٣٢)	(٢٠)	مصروفات البيع والتوزيع
(٢,٢٩١,٢٤٢)	(١,٩٢٦,٦٦١)	(٢١)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٥,٤٥٩)	-		مصروفات تمويلية
٤٢٥,٨٧٦	٤٢٨,١٢٦		(خسائر)/أرباح التشغيل
٣٠٦,٧٨٣	٩١٤,٩٨٣	(٢٢)	إيرادات متنوعة
-	٧٦٣		فروق تقييم عملة
١٣,٩٦٥	٥,٠٦٦		فوائد دائنة
٧٤٦,٦٢٤	١,٣٤٨,٩٣٨		أرباح الفترة / العام قبل ضرائب الدخل
٥٦,٥٣٦	١١٢,٠٠٥	(١٣)	ضرائب الدخل المؤجلة
٨٠٣,١٦٠	١,٤٦٠,٩٤٣		أرباح الفترة / العام
٠,٠٨٩	٠,١٢٧	(٢٤)	نصيب السهم من أرباح الفترة/ العام

رئيس مجلس الإدارة  
لواء عمرو الشوكشي

المدير المالي  
أمجد محمد



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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٠٣,١٦٠	١,٤٦٠,٩٤٣
-	-
<u>٨٠٣,١٦٠</u>	<u>١,٤٦٠,٩٤٣</u>

أرباح الفترة/ العام

بنود الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١



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

شركة الإسمايلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) شركة مساهمه مصريه

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح (اخصائر) العام	أرباح مرحله (اخصائر متراكمه)	الاحتياطي راسمالي	عام الاحتياطي	الاحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
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
-	(١١,٦٤٧,٥٣١)	١١,٦٤٧,٥٣١	-	-	-	-
-	-	(٥٨٢,٣٧٧)	-	-	٥٨٢,٣٧٧	-
١,٤٦٠,٩٤٣	١,٤٦٠,٩٤٣	-	-	-	-	-
١,٤٦٠,٩٤٣	١,٤٦٠,٩٤٣	٢,٠٢٠,١٨١	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,٦٨٣,٤٤١	٥٧,٥٠٠,٠٠٠
٣٧,٥٤٦,٦٤٥	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	(٥,٩٧٧,٦١٣)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
-	٣,٠٦٧,٣٦٠	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	-	-	-	-
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠
١١,٦٤٧,٥٣١	١١,٦٤٧,٥٣١	-	-	-	-	-
٦١,٦٩٤,١٧٦	١١,٦٤٧,٥٣١	(٩,٠٤٤,٩٧٣)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٥٧,٥٠٠,٠٠٠
٣٧,٥٤٦,٦٤٥	(٣,٠٦٧,٣٦٠)	(٥,٩٧٧,٦١٣)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠

١ يناير ٢٠٢١  
المحول إلى الأرباح المرحلة  
المحول للاحتياطي القانوني  
أرباح العام  
٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ يناير ٢٠٢٠ قبل التعديل  
تسويات علي الأرباح المرحلة (ايضاح ٢٣)  
١ يناير ٢٠٢٠ بعد التعديل  
محول إلى الأرباح المرحلة  
(اخصائر) العام  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



- الأيضاحات المرتقة من ايضاح (١) الى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.



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

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤٦,٦٢٤	١,٣٤٨,٩٣٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٥٩,٧٢١	١,٢١٠,٧٩١ (٤)	صافي ارباح / (الخسائر) قبل الضرائب
-	(٧٦٣)	تسويات
(١٣,٩٦٥)	(٥,٠٦٦)	إهلاك أصول ثابتة
١٥,٤٥٩	-	فروق تقييم ارصدة عملة
١,٧٠٧,٨٣٩	٢,٥٥٣,٩٠٠	فوائد دائنة
(٥,٧٦٤,٩٤٩)	(٥,٠٥١,٢١٣)	المصروفات التمويلية
١,٣٤٩,٩٨٢	٢,٣٠٥,٢٦٦	ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١,٢٠٩,٧٢٦)	(٣,٥٦١,٦٣٥)	التغير في المخزون
(٤,٥٥٩,٣٩٥)	(٢,٠٩٧,٢٥٩)	التغير في عملاء و اوراق قبض
٢٥٩,٢١٩	٦,٨١١,٠٠٥	التغير في المصروفات مدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
٤٢١,٧١٥	(١٨٣,٩٥٥)	التغير في مصلحة الضرائب
(٧.٧٩٥,٣١٥)	٧٧٦,١٠٩	التغير في الموردين و اوراق الدفع
(١٤٩,٢٠٠)	(٥,٣٩٥) (٤)	التغير في مصروفات مستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى
١٣,٩٦٥	٥,٠٦٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٣٥,٢٣٥)	٠ (٣٢٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٥,٤٥٩)	-	عوائد محصلة
(١,٣٥١,٨٠٠)	(٩٧٦,٨٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١١,١٣٢,٧٤١	(٩٧٦,٨٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣,٢٠٢,١٩١	(٢٠١,٠٢٠)	مدفوعات زيادة رأس المال
١,٣٥٥,٦٥٤	٢,٥٤٦,٣٦٥ (١٠)	المصروفات التمويلية
-	٧٦٣	(مدفوعات) من بنوك -بنوك دائنة
٤,٥٥٧,٨٤٥	٢,٣٤٦,١٠٨ (١٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
		فروق تقييم عملة
		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة



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

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 والملغى 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 اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ في ١٧ يوليو 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 وعجائن 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 وانتاج 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 يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.



### 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، واطعة 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 مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

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

### ٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

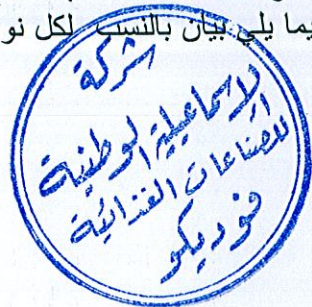
#### ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنه المصري وهى 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 فى 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 فى تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

#### الأصول الثابتة

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

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى 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 بالنسبة 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 آلى	٢٠	٢٠- ١٠
أثاث ومعدات مكاتب	١٠	١٠
وسائل نقل	١٠	١٠,٥- ٥,٥
عدد وادوات	١٠	٣٣,٣٣-٢٠-١٠-٥
آلات ومعدات	١٠	٤- ٧- ١٠- ١٢,٥- ١٤- ١٥- ٢٠
		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 أضحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال 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 باقتناء 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 إحتساب 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 إحتساب تكلفة المخزون بحيث لا يظهر بقيمة أعلي 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 حكمي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديد إظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

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 .

إضمحلال قيمة الأصول

إضمحلال 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 أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الإضمحلال 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 آخر 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 الإعتبار 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 رسملة 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

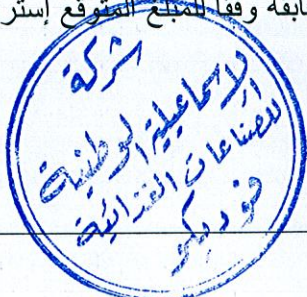
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

#### ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

#### ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة 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 بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال 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 الذى 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 بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية .

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى 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 .

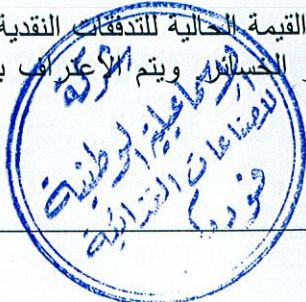
#### النقدية وما في حكمها

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 .

#### العلاء والمديون المتنوعون

يتم إثبات العلاء والمديون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعلاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى 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 بأكثر 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 اعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى 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.

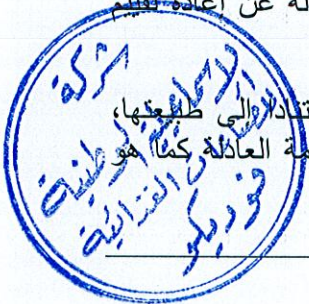
وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

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 مطابقتاً 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 الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمه مصريه)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيه ٢٠٢١  
٤ - أصول ثابتة (بالصافي)  
(١/٤)

الإجمالي	حجبه مصري	الإلتكبي	حجبه مصري	عدد وادوات	حجبه مصري	حاسبات اليه	حجبه مصري	وسائل النقل	حجبه مصري	الات ومعدات	حجبه مصري	مراقق وانشاءات	حجبه مصري	المباني	حجبه مصري	الاراضي	حجبه مصري
٩٠٤٠٩٠٩٨٦	٧٤٠٣٤٩	٤٧٧٠٣٤٥	٧٣٣١١٧٢	٦٠٩٤٣٠٧٧٧	٤١٠٧٣١٠٢٢٦	٢٨٠١٠٧٠٢٦٢	٣٠٥٢٢٠٣٨٣	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢
٥٠٣٩٥	-	٤٧٧٠٣٤٥	٥٠٣٩٥	-	٤١٠٧٣١٠٢٢٦	٢٨٠١٠٧٠٢٦٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٠٤٠٩٠٩٨٦	٧٤٠٣٤٩	٤٧٧٠٣٤٥	٧٣٣١١٧٢	٦٠٩٤٣٠٧٧٧	٤١٠٧٣١٠٢٢٦	٢٨٠١٠٧٠٢٦٢	٣٠٥٢٢٠٣٨٣	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢
٥٤١٦٤٣٠٥٠	(٦١٤٧٤١)	(٣٠٧١٣٠٥٧)	(٦٦٨٠٩٦٩)	(٥٤٧٦٠٩٣٥)	(٣٣٠٩٥١٠٩٠٧)	(٧٠٩٣٨٠٩٧)	(١٠٨٠٠٠١٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦٠٣٠١٧٢)	(٦٤٦٢)	(٥٨٣٢٦)	(٥٢٠٢)	(٨١٠٩١٥)	(٢٩٣٠٨٦٦)	(١٤٠٢٦٠)	(١٧٠١٩١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٤٠٧٦٧٠٥٢٢)	(٦٢١٠٢٠٣)	(٣٠٧٧١٠٨٨٣)	(٦٧٤٠١٧١)	(٥٠٥٨٠٨٥٠)	(٣٤٠٢٤٥٠٧٢٣)	(٨٠٠٧٨٠٣٥٧)	(١٠٨١٧٠٣٣٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٥٠٦٤٧٠٨٥٩	١١٩٠١٤٦	٩٩٨٠٤٦٢	٦٤٠٣٩٦	١٠٣٨٤٠٩٧٧	٧٤٨٥٠٥٠٣	٢٠٠٠٢٨٠٩٠٥	١٠٧٠٥٠٤٨	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢
٣٦٠٢٤٥٠٦٣٦	١٢٥٠٦٠٨	١٠٥٦٠٧٨٨	٦٤٠٢٠٣	١٠٤٦٦٠٨٤٢	٧٠٧٧٩٠٣٩٦	٢٠٠١٦٩٠١٦٥	١٠٧٢٢٠٣٣٩	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢	٣٠٨٦١٠٤٧٢

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



٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١
حجبه مصري	حجبه مصري
٦٢٥٠٢١٤	٧٠٨٠٧٣٢
٣٣٤٠٥٠٧	٥٠٢٠٦٠
٩٥٩٠٧٢١	١٠٢١٠٠٧٩٢

- يتم توزيع الاهلاك كما يلي  
تكلفة المبيعات (١٩)  
مصرفات ادارية وعمومية (٢٠)

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية ( شركة مساهمة مصرية )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيه ٢٠٢١

٦ - أصول أخرى \_ حق إنتفاع

تتمثل الأصول الأخرى في مساحة طوليه ممتد تحتها ماسورة مياة وإقامه محطه طلبات 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 جنيه مصري

٧ - مخزون

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزن تعبئة وتغليف
٣,٢٣٢,٢٩١	٣,٤١٢,٨١٣	وقود وزيت وقطع غيار ومهمات
١,٩٤٣,٩٣٨	١,٩٢٧,٨٢٥	انتاج غير تام
١٨,٥٧٨,١٨٤	٢٣,٠٨٥,١٩٧	انتاج تام
٢,٢٢٥,٨٧٦	٢,٥٥٧,١٦٨	خامات ومستلزمات انتاج
١١٧,٧٠٠	١٦٦,١٩٩	
<u>٢٦,٠٩٧,٩٨٩</u>	<u>٣١,١٤٩,٢٠٢</u>	

٨ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٥,٣٩٤,٤٦٧	٨,٠٤٥,٩٨٩	أوراق قبض *
٩,٠٣٤,٩٨٨	٤,٠٧٨,٢٠٠	
<u>١٤,٤٢٩,٤٥٥</u>	<u>١٢,١٢٤,١٨٩</u>	
(١,٢٨٩,٩٨٠)	(١,٢٨٩,٩٨٠)	يخصم :
<u>١٣,١٣٩,٤٧٥</u>	<u>١٠,٨٣٤,٢٠٩</u>	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

\* تتضمن اوراق القبض شيك أجل بقيمة ٢,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري تمثل المتبقى من مبلغ ١٢,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة فرق سعر بيع ارض بالاسماعيلية و يستحق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تامينات لدى الغير
٨٤٧,١٩٦	٨٤٧,١٩٦	مدينون متنوعون
٦,٨٩١,٠١٩	٨,١٦٤,٢٤٠	اعتمادات مستندية
٣,٢٩٥,١٩٣	٥,٣٠٩,٨٤١	عهد مستديمة
٥٢,٦١٢	٣١٤,٨٣٨	سلف للعاملين
٤٤,٢٤٤	٥٥,٧٨٤	
<u>١١,١٣٠,٢٦٤</u>	<u>١٤,٦٩١,٨٩٩</u>	

١٠ - حسابات مدينة - ضرائب

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب تحت التسوية
٣,٦٦٠,٤٤٢	٥,٠٤٢,٦١٧	
<u>٣,٦٦٠,٤٤٢</u>	<u>٥,٠٤٢,٦١٧</u>	

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٩٧,٤٦٧	١٧٢,٨١٥	حسابات جارية لدى البنوك
٢,٤٤٨,٨٩٨	٢,١٧٣,٢٩٣	
<u>٢,٥٤٦,٣٦٥</u>	<u>٢,٣٤٦,١٠٨</u>	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢- رأس المال المصدر والمدفوع

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

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

١٣-التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيهاً مصرياً	جنيهاً مصرياً	رصيد اول المدة
٢,٥٢٦,٨٣٧	٣,٩٥٢,٦٤٢	الاهلاك الضريبي
٧١٢,٩٩٣	٧٣٠,٩٣١	الاهلاك المحاسبي
١,٢١٠,٧٩١	(٧,٠٦٧,٨٤١)	فروق الاهلاك
(٤٩٧,٧٩٨)	(٦,٣٣٦,٩١٠)	الأصل للضريبي المؤجل - اهلاكات ( ٢٢,٥ % )
١١٢,٠٠٥	(١,٤٢٥,٨٠٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٤١٤,٨٣٢	٢,٥٢٦,٨٣٧	

١٤- قروض وتسهيلات قصيرة الاجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيهاً مصرياً	جنيهاً مصرياً	بنك فيصل مرابحات ومضاربات *
١١,١٩٤,٥٥٠	١٢,١٠٧,٣٥٠	بنك الائتمان الزراعي
٣٨,٤٠٠	١٠٢,٤٠٠	
١١,٢٣٢,٩٥٠	١٢,٢٠٩,٧٥٠	

\*تم إبرام 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 المديونيه المستحقه علي الشركه مقابل سدادها علي أقساط شهريه بواقع ٢٦ قسط شهري يبدأ من ١ مارس ٢٠٢٠ وينتهي في ١ ابريل ٢٠٢٢ بإجمالي قدره ٤ مليون جنيهاً مصرياً وذلك عند الالتزام بسداد الأقساط المذكوره سالفاً .

بالإشارة 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 الائتمانية 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).



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيه ٢٠٢١

١٥ - موردون واوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ يونيه ٢٠٢١	موردون اوراق دفع
جنيه مصري ٨,٦٧٠,٨٦٠	جنيه مصري ١٤,٦٤٨,٦٣٣	
١,٧٨٨,٩٢٢	٢,٦٢٢,١٥٤	
<u>١٠,٤٥٩,٧٨٢</u>	<u>١٧,٢٧٠,٧٨٧</u>	

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ يونيه ٢٠٢١	تامينات للغير دائنون متنوعون هيئة التامينات الاجتماعية ارصدة دائنة اخرى
جنيه مصري ٢٠٣,٦٩٨	جنيه مصري ٢٠٠,٦٩٨	
١,٠٢٠,٩٦٠	٧٩٧,٨١٨	
١٠٥,٢٤٨	١٤٢,٦٣٤	
١٠,١١٨	١٤,٩١٩	
<u>١,٣٤٠,٠٢٤</u>	<u>١,١٥٦,٠٦٩</u>	

١٧ - أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	ضريبة الخصم والتحصيل - مهن حرة ضريبة كسب العمل ضريبة القيمة المضافة ضريبة الدمغة ضريبة الاستثمار الضريبة العقارية
جنيه مصري ١,٠٩٦,٨٦٩	جنيه مصري ١,٣١٢,٦٠٠	
١,٨٥٤,٧٧٩	١,٩١١,٦٧٣	
٤٧٧,٤٨٨	٩٣٦,٦٧٣	
٣١٣,٤٧٣	٣٢١,١٦٧	
٨٦٠,٣٢١	-	
٨٠٢	١٠,٨٠٢	
<u>٤,٦٠٣,٧٣٢</u>	<u>٤,٤٩٢,٩١٥</u>	

١٨ - صافي المبيعات

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	مبيعات تصدير (١/١٨) تصنيع للغير مبيعات محلي (٢/١٨) خصم مسموح به
جنيه مصري ٦,٣٢٧,٢٢٩	جنيه مصري ٨,٢٩٤,٠٢٠	
٤,٤٠٢,٦١٨	٤,٤٦٦,٤٠٥	
١٥,٦٦٠,٣٩٦	١٥,٣٨٧,٨٨٤	
٢٦,٣٩٠,٢٤٣	٢٨,١٤٨,٣٠٩	
(٢٨٧,٤٦٤)	(٢٧٩,٥٩٣)	
<u>٢٦,١٠٢,٧٧٩</u>	<u>٢٧,٨٦٨,٧١٦</u>	

(١/١٨) - مبيعات التصدير

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	مبيعات عصائر وصلصة مبيعات مجمدات
جنيه مصري ١٢٨,٩٤١	جنيه مصري -	
٦,١٩٨,٢٨٨	٨,٢٩٤,٠٢٠	
<u>٦,٣٢٧,٢٢٩</u>	<u>٨,٢٩٤,٠٢٠</u>	

(٢/١٨) - مبيعات محلي

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	مبيعات عصائر وصلصة مبيعات مجمدات ايجار فراغات بالثلاجة ايجار اراضي زراعية
جنيه مصري ٤,٣٢٥,٩١٩	جنيه مصري ٣,٥٣١,٤٩٩	
١٠,٠٧٨,١٦٨	١٠,٩٨١,٧٦٥	
٧٥٣,٥٦٠	٢٤٢,٨٤٢	
٥٠٢,٧٤٩	٦٣١,٧٧٨	
<u>١٥,٦٦٠,٣٩٦</u>	<u>١٥,٣٨٧,٨٨٤</u>	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيه ٢٠٢١

١٩ - تكلفة المبيعات

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات زراعية
١٣,٨٨٨,٦٠٨	١٤,٦٧٨,٠١٤	أجور عماله
٤,٢٢٨,٥٠٠	٤,٢١٢,٨١٨	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٦٢٥,٢١٤	٧٠٨,٧٣٢	مواد تعبئه وتغليف ومستلزمات وطاقة أخرى
٩,١٢٤,٥٣٢	٨,٧٠٥,٥٧٥	التغير في المخزون
(٦,٢٣٣,٠٦٣)	(٤,٨٣٨,٣٠٥)	
٢١,٦٣٣,٧٩١	٢٣,٤٦٦,٨٣٤	

٢٠ - مصروفات البيع والتوزيع

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
١,٠٣٥,٤٢٥	١,٣٤٦,٢١٩	مصارييف صيانه سيارات ووقود وزيوت
٩٠٤,٥٥٨	٦١١,٩٣٤	مصروفات البيع والتوزيع اخرى
٤٢٥,٢٨٣	٧٩١,٣٧٩	
٢,٣٦٥,٢٦٦	٢,٧٤٩,٥٣٢	

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

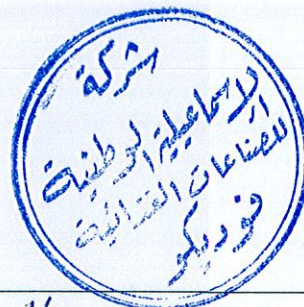
٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
١,١١٢,٣٧٢	١,٠٥٠,٦٧٣	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح 4)
٣٣٤,٥٠٧	٥٠٢,٠٦٠	مصروفات عمومية وإدارية اخرى
٨٤٤,٣٦٣	٣٧٣,٩٢٨	
٢,٢٩١,٢٤٢	١,٩٢٦,٦٦١	

٢٢ - إيرادات متنوعة

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات اخرى
٢٧٢,٨٦٧	٨٦٧,٢٩٢	بيع مخلفات
٣٣,٩١٦	٤٧,٦٩١	
٣٠٦,٧٨٣	٩١٤,٩٨٣	

٢٤ - نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح / (خسائر) العام بعد الضرائب
٨٠٣,١٦٠	١,٤٦٠,٩٤٣	حصة العاملين (مقدرة)
-	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
-	-	صافي الأرباح القابلة للتوزيع علي ملاك الأسهم العادية
٨٠٣,١٦٠	١,٤٦٠,٩٤٣	عدد الاسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
٩,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام
٠,٠٨٩	٠,١٢٧	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ٢٥- الموقف القضائي

#### أولا - قضايا مرفوعة ضد الشركة

قضيه مرفوعة من جمارك الاسكندرية والمنطقه الغربيه لمطالبة الشركه بفرق رسوم جمركيه عن 3 رسائل استيراديه مشمولها أكياس اسبتك معقمه لتعبئة مركزات الفاكهه وصلصة الطماطم وتطالب الشركه بفرق لتمتع الشركه بنسب اعفاء للشركه الاوربية بأكبر من المستحق لنسب الاعفاء التي تخص الصنف المستورد ومازالت الدعاوى مستمره.

#### ثانيا - قضايا مرفوعة من الشركة

قضيه 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 الشركه برد مبلغ ١,٢ مليون جنيه وفانده ٥% من تاريخ الوفاء بها لمصلحة الضرائب على المبيعات وحتى تمام ردها للشركه ، 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 اعتماد 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ دائن بمبلغ ١,٩١١,٦٧٣ جنيه مصرى.

#### رابعا - ضريبة الدمغة

- تم الربط النهائى من عام ١٩٩٤ حتى عام ٢٠١٥ بمبلغ ٣٧٣,٨٠٢ جنيه مصرى وتم إستلام الربط النهائى مسدد منها ١١٥,٤٥١ جم ورصيد الحساب فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ دائن بمبلغ ٣٢١,١٦٧ جنيه مصرى.

#### خامسا - ضريبة القيمة المضافة

- قامت الشركة بالتسجيل فى ظل أحكام قانون الضريبة المضافة ويتم الالتزام بالتطبيق وتقوم الشركة بتسليم الاقرارات فى مواعيدها القانونية ورصيد الحساب فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٣٦,٦٧٣ جنيه مصرى جنبها تمثل الضريبة المحصلة عناشهر مايو ويونيه ٢٠٢١ .

#### سادسا - ضريبة الخصم والاضافة

- الشركة ملتزمة بتطبيق احكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واعداد نماذج ٤١ وتسليمها فى مواعيدها القانونية ورصيد الحساب فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ دائن بمبلغ ١,٢٩٦,٤١٩ جنيه مصرى .

#### سابعا - الضرائب العقارية

- رصيد مصلحة الضرائب العقارية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ دائن بمبلغ ١٠,٨٠٢ جنيه مصرى.



## ٢٧- الموقف التأميني

تقوم الشركة بسداد التأمينات في المواعيد القانونية و تم السداد حتى شهر مايو 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 رسميا في بعض المجالات ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسميا 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 المتوعدون 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.

### المستحق من أطراف ذات العلاقة

ترتبط ارصدة المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للنشاط ، و يكون تعرض تلك الارصدة 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 ارباح 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 بالبرامج التي تصدرها 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 جوهرية.

### 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 والفعلية 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 ٣٠يونيه٢٠٢١ فى المعاملات مع ما يلي :

\* بنك فيصل الاسلامى المصرى ( مساهم )

ونورد فيما يلي أرصدة ونتائج تلك المعاملات :

قروض وتسهيلات قصيرة الاجل

٣٠يونيه٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١,١٩٤,٥٥٠	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 المصريه 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 المصريه الجديده والتعديلات المصاحبه لها الصادره بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم الماليه الدوريه(الربع سنويه) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم الماليه السنويه لهذه الشركات في نهاية السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهايه 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 التاجير، 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 الإنشاءات خلال العام. و قد قامت الشركة بتنفيذ مبادرة البنك المركزى لتأجيل الاقساط ستة اشهر من شهر مارس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (إيضاح ٤)؛ ١).