

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 ٢٠٢١/١٠/١٦

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
٢٠٢١/١٠/١٦ كالتالى :

اولا: الموافقة على التصديق على محضر الاجتماع السابق والمنعقد بتاريخ ٢٠٢١/٩/٩

ثانيا: الموافقة على مؤشرات نتائج اعمال الشركة الغير مدققة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠
حيث حققت الشركة صافى ارباح قدرها ١.٥ مليون جنيه تقريبا عن الفترة الجارية .

رئيس مجلس الادارة

لواء /
عبد الشبكي

" عمرو محمد هاشم الشبكي "

امين سر المجلس

محاسب / امجد محمد

" أمجد محمد محمد "



الإسماعيلية - المصانع:
الفردان - الكيلو ٩ - ص.ب: ١٥٤
تليفون: ٣٨٥٠٨٨٣ (٠٦٤)
فاكس: ٣٨٥٠٨٨١ (٠٦٤)
موبايل: ٠١٠٠١٧٤٢٨٠٣

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: ٠٢/٢٢٦٧٣٣٧٥
موبايل ٠١٠٠١٧٤٢٨٠٢

E-Mail: Financial@foodico.com



(٢) الاحداث الهامة التى وقعت منذ تاريخ المركز المالى حتى الان وتستوجب الافصاح

لايوجـد

اقرار

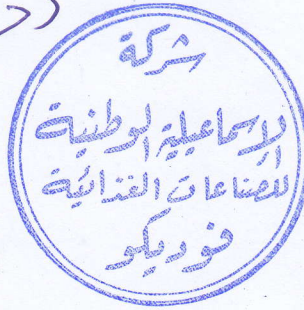
نقر بان البيانات المدونة اعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركة التى تم اصدارها من مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٦ ولم يصدر عنها تقرير مراقب الحسابات بعد ونتعهد بالافصاح الفورى للهيئة والبورصة عن اى تغيير يطرأ على هذه البيانات فور حدوثه لحين ارسال القوائم المالية الموقعة والتى نتعهد بارسالها 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 .

رئيس مجلس الادارة

د. السيد

مسئول علاقات المستثمرين

اسمى



التاريخ ٢٠٢١/١٠/١٦

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



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

قائمة المركز المالي الدورية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | إيضاح | |
|----------------|----------------|-------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | أصول غير متداولة |
| ٣٦,٢٤٥,٦٣٦ | ٣٦,٣٧٦,٠٤٥ | (١/٤) | أصول ثابتة (بالصافي) |
| ١٤,١٣٠ | ١٤,١٣٠ | (٦) | أصول أخرى - حق انتفاع |
| ٣٦,٢٥٩,٧٦٦ | ٣٦,٣٩٠,١٧٥ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | أصول متداولة |
| ٢٦,٠٩٧,٩٨٩ | ٢٧,٥١٢,٢٦١ | (٧) | مخزون |
| ١٣,١٣٩,٤٧٥ | ١٠,٣٠٩,٤١١ | (٨) | عملاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ١١,١٣٠,٢٦٤ | ١٥,٢٧٥,٤٢٣ | (٩) | مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣,٦٦٠,٤٤٢ | ٥,٣٧١,٥١٨ | (١٠) | حسابات مدينة - ضرائب |
| ٢,٥٤٦,٣٦٥ | ٦٨٤,٤٣٨ | (١١) | تقديتة بالصندوق و لدى البنوك |
| ٥٦,٥٧٤,٥٣٥ | ٥٩,١٥٣,٠٥١ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٩٢,٨٣٤,٣٠١ | ٩٥,٥٤٣,٢٢٦ | | 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 متراكمة) |
| ١١,٦٤٧,٥٣١ | ١,٥٠٨,٥٦٨ | | أرباح الفترة/ العام |
| ٦١,٦٩٤,١٧٦ | ٦٣,٢٠٢,٧٤٣ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات |
| | | | التزامات غير متداولة |
| ٢,٥٢٦,٨٣٧ | ٢,٢٧٨,٦٥٤ | (١٣) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٢,٥٢٦,٨٣٧ | ٢,٢٧٨,٦٥٤ | | إجمالي التزامات غير متداولة |
| | | | إلتزامات متداولة |
| ١٢,٢٠٩,٧٥٠ | ١٠,٧٧٠,١٥٠ | (١٤) | قروض وتسهيلات قصيرة الاجل |
| ١٠,٤٥٩,٧٨٢ | ١٣,٢٢١,١٦١ | (١٥) | موردون وأوراق دفع |
| ١,٣٤٠,٠٢٤ | ١,٠٢٣,٣٩٦ | (١٦) | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٤,٦٠٣,٧٣٢ | ٥,٠٤٧,١٢٢ | (١٧) | أرصده دائنة - مصلحة الضرائب |
| ٢٨,٦١٣,٢٨٨ | ٣٠,٠٦١,٨٢٩ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٣١,١٤٠,١٢٥ | ٣٢,٣٤٠,٤٨٣ | | إجمالي الإلتزامات |
| ٩٢,٨٣٤,٣٠١ | ٩٥,٥٤٣,٢٢٦ | | إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية |

رئيس مجلس الإدارة

لواء/ عمرو الشيكشي

عمرو الشيكشي



المدير المالي

امجد محمد

امجد 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 سبتمبر ٢٠٢١

| الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | إيضاح | |
|---|--|-------|--------------------------------------|
| جنيه مصري ٣٧,٣٨٢,٠٢٥ | جنيه مصري ٤٥,٤٩٣,٥٢٨ | (١٨) | صافي المبيعات |
| ١,٠١٧,٧٢٨ | ١,٠٣٣,٢١٦ | | ايراد دعم صادرات |
| (٣١,٢٠١,٥٥٣) | (٣٨,٣٢٤,٩٥٩) | (١٩) | يخصم : تكلفة المبيعات |
| ٧,١٩٨,٢٠٠ | ٨,٢٠١,٧٨٥ | | مجمل الربح |
| (٣,٦٩٩,٩٢٩) | (٤,٩٤١,٣٢٧) | (٢٠) | مصروفات البيع والتوزيع |
| (٣,٢٥٧,٩٨٣) | (٢,٩٥٣,٠٢٣) | (٢١) | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٤٣٣,٤٠٧) | - | | مصروفات تمويلية |
| (١٩٣,١١٩) | ٣٠٧,٤٣٥ | | (خسائر)/أرباح التشغيل |
| ١٢,٩٦٢,٣٧٤ | ٩٣٥,٢٩٩ | (٢٢) | ايرادات متنوعة |
| ٤٨,٧٣٤ | ٨,٥٣٣ | | فروق تقييم عملة |
| ١٧,٠٨٧ | ٩,١١٧ | | فوائد دائنة |
| ١٢,٨٣٥,٠٧٦ | ١,٢٦٠,٣٨٤ | | أرباح الفترة / العام قبل ضرائب الدخل |
| ٨٨٨,١٤٩ | ٢٤٨,١٨٣ | (١٣) | ضرائب الدخل المؤجلة |
| ١٣,٧٢٣,٢٢٥ | ١,٥٠٨,٥٦٧ | | أرباح الفترة |
| ١,٢٤ | ٠.١١ | (٢٤) | نصيب السهم من أرباح الفترة |

رئيس مجلس الادارة

نواع/ عمرو الشبكيشي

عبد الشبكي

المدير المالي

أمجد محمد



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

- الأيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.
قائمة الدخل الشامل الدورية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |
|----------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٨٠٣,١٦٠ | ١,٥٠٨,٥٦٧ |
| - | - |
| <u>٨٠٣,١٦٠</u> | <u>١,٥٠٨,٥٦٧</u> |

أرباح الفترة/ العام

بنود الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



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

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

| الإجمالي | أرباح (خسائر) العام | أرباح مرحله (الخسائر متراكمة) | الاختياطي راسمي | الاختياطي عام | الاختياطي القانوني | رأس المال المصدر والمذفوع |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|
| 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 | - |
| ١,٥٠٨,٥٦٧ | ١,٥٠٨,٥٦٧ | ٢,٠٢٠,١٨١ | - | - | - | - |
| ٦٣,٢٠٢,٧٤٣ | ١,٥٠٨,٥٦٧ | 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 المرحله
المحول للاختياطي القانوني
أرباح العام
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ يناير ٢٠٢٠ قبل التعميل
تسويات على الأرباح المرحله (إيضاح ٢٣)

١ يناير ٢٠٢٠ بعد التعميل
محول إلى الأرباح المرحله
(خسائر) العام
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | إيضاح |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢,٨٣٥,٠٧٦ | ١,٢٦٠,٣٨٤ | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| (١,٢٠٣,٢٣٤) | - | صافي ارباح / (الخسائر) قبل الضرائب |
| ١,٤٤١,٨٣٦ | ١,٨٢٠,٣٢٩ | تسويات |
| (٤٨,٧٣٤) | (٨,٥٣٣) | إهلاك أصول ثابتة |
| (١٧,٠٨٧) | (٩,١١٧) | فروق تقييم ارصدة عملة |
| ٤٣٣,٤٠٧ | - | فوائد دائنة |
| ١٣,٤٤١,٢٦٤ | ٣,٠٦٣,٠٦٣ | المصروفات التمويلية |
| | | ارباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل |
| (١٠,٧٢٧,٧٠٣) | (١,٤١٤,٢٧٢) | التغير في المخزون |
| (٨,٠٩٤,٠٤٦) | ٢,٨٣٠,٠٦٤ | التغير في عملاء و اوراق قبض |
| (٢,٣٢٥,٦٤٦) | (٤,١٤٥,١٥٩) | التغير في المصروفات مدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى |
| (٣,٢٣٢,٧٠٥) | (١,٢٦٧,٦٨٦) | التغير في ارصدة مدينة - ضرائب |
| ٢,١٠٠,٩٩٨ | ٢,٧٦١,٣٧٩ | التغير في الموردين واوراق الدفع |
| ١,٢٢٠,٣٠٤ | (٣١٦,٦٢٨) | التغير في مصروفات مستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٧,٦١٧,٥٣٤) | ١,٥١٠,٧٦١ | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٤٦٥,١٨٤) | (١,٩٥٠,٧٣٨) | مدفوعات لشراء أصول ثابتة |
| ١٧,٠٨٧ | ٩,١١٧ | عوائد محصلة |
| (٤٤٨,٠٩٧) | (١,٩٤١,٦٢١) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| ١٢,٥٠٠,٠٠٠ | - | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (٤٣٣,٤٠٧) | - | المحصل من زيادة رأس المال |
| (١,٥٠٠,٠١٠) | (١,٤٣٩,٦٠٠) | العوائد المدينة |
| ١٠,٥٦٦,٥٨٣ | (١,٤٣٩,٦٠٠) | (مدفوعات) من بنوك -بنوك دائنة |
| ٢,٥٠٠,٩٥٢ | (١,٨٧٠,٤٦٠) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| ١,٣٥٥,٦٥٤ | ٢,٥٤٦,٣٦٥ | صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ٤٨,٧٣٤ | ٨,٥٣٣ | رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة |
| ٣,٩٠٥,٣٤٠ | ٦٨٤,٤٣٨ | 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 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 اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في ١٦ أكتوبر 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 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 والتفديرات 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 والتفديرات 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 والتفديرات 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 والتفديرات 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

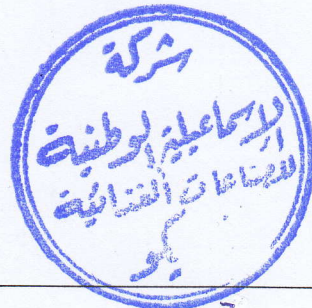
ترجمة العملات الأجنبية

- 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 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 الافتراضي للأصل وذلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها، عدا الآلات والمعدات الخاصة بالمصنع فيتم اهلاكها 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)

| معدلات الإهلاك المتبعه في الاعوام السابقه % | معدلات الإهلاك المعدلة % | الأصل |
|---|--------------------------|-------------------|
| ١٠ - ٣,٥-٢ | ٢ | مباني وانشاءات |
| ٢٠- ١٠ | ٢٠ | أجهزة حاسب آلى |
| ١٠ | ١٠ | أثاث ومعدات مكاتب |
| ١٠,٥- ٥,٥ | ١٠ | وسائل نقل |
| ٣٣,٣٣-٢٠-١٠-٥ | ١٠ | عدد وادوات |
| ٢٠-١٥-١٤-١٢,٥- ١٠-٧- ٤ | ١٠ | آلات ومعدات |
| 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 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 صافي 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 الانتاج ، 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 حكومي 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 وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

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 .

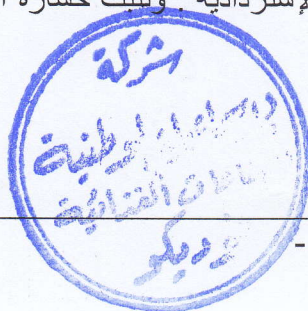
اضمحلال قيمة الأصول

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 الاولي بالأصل واثرت على التدفقات النقدية المقدره 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 اضمحلال 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 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

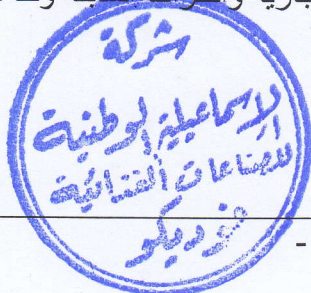
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات 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 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 .

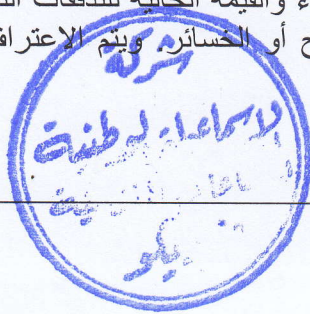
النقدية وما في حكمها

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 .

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 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.

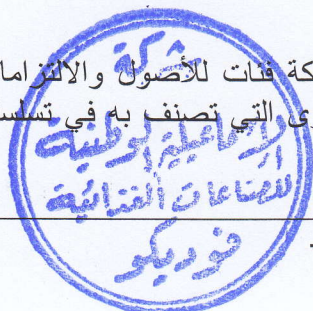
وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوي 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 مساهمه مصريه)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة (بالصافي)

(١/٤)

| الإجمالي | الأثاث المكتبي | عدد وادوات | حسابات اليه | وسائل النقل | الات ومعدات | مرافق وانشاءات | المباني | الأراضي |
|--------------|----------------|-------------|-------------|-------------|--------------|----------------|-------------|-----------|
| 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 | ٧٢٣,١٧٢ | ٦,٩٤٣,٧٧٧ | ٤١,٧٣١,٢٢٦ | ٧٨,١٠٧,٢٦٢ | ٣,٥٢٢,٣٨٣ | ٣,٨٦١,٤٧٢ |
| ١,٩٥٠,٧٣٨ | ٣٢,٦٨١ | ١٠٤,٥٣٢ | ٥,٣٩٥ | - | ١,٨٠٨,١٣٠ | - | - | - |
| ٩٢,٣٦٠,٢٤ | ٧٧,٠٣٠ | ٤,٨٧٤,٨٧٧ | ٧٣٨,٥٦٧ | ٦,٩٤٣,٧٧٧ | ٤٣,٥٣٩,٣٥٦ | ٧٨,١٠٧,٢٦٢ | ٣,٥٢٢,٣٨٣ | ٣,٨٦١,٤٧٢ |
| (٥٤,١٦٤,٣٥٠) | (٦١٤,٧٤١) | (٣,٧١٣,٥٥٧) | (٦٦٨,٩٦٩) | (٥,٤٧٦,٩٣٥) | (٣٣,٩٥١,٩٠٧) | (٧,٩٣٨,٠٩٧) | (١,٨٠٠,١٤٤) | - |
| (١,٨٢٠,٣٢٩) | (١٩,٣٨٧) | (١٧٨,٦٥٨) | (١٥,٦٠٥) | (٢٤٥,٧٤٦) | (٨٨٨,٥٨٠) | (٤٢٠,٩٧١) | (٥١,٥٧٢) | - |
| (٥٥,٩٨٤,٦٩١) | (٦٣٤,١٢٨) | (٣,٨٩٢,٦١٥) | (٦٨٤,٥٧٤) | (٥,٧٢٢,٦٨١) | (٣٤,٨٤٠,٤٨٧) | (٨,٣٥٨,٨٧٨) | (١,٨٥١,٧١٦) | - |
| ٣٦,٣٧٦,٠٤٥ | ١٣٨,٩٠٢ | ٩٨٢,٦٦٢ | ٥٣,٩٩٣ | ١,٢٢١,٠٩٦ | ٨,٦٩٨,٨٦٩ | ١٩,٧٤٨,٣٨٤ | ١,٦٧٠,٦١٧ | ٣,٨٦١,٤٧٢ |
| ٣٦,٢٤٥,٦٣٦ | ١٢٥,٦٠٨ | ١,٠٥٦,٧٨٨ | ٦٤,٢٠٣ | ١,٤٦٦,٨٤٢ | ٧,٧٧٩,٦١٩ | ٢٠,١٦٩,١٦٥ | ١,٧٢٢,٢٣٩ | ٣,٨٦١,٤٧٢ |

٢٠٢١ يناير

١ يناير

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التكاليف

إضافات

٢٠٢١ سبتمبر

١ يناير

٢٠٢١ سبتمبر

١ يناير

٢٠٢١ سبتمبر

١ يناير

٢٠٢٠ ديسمبر

٣١ ديسمبر

٢٠٢٠ ديسمبر

٣١ ديسمبر

٢٠٢٠ ديسمبر

٣١ ديسمبر

٢٠٢٠ ديسمبر

٣١ ديسمبر

٢٠٢٠ ديسمبر

٢٠٢٠ ديسمبر

٢٠٢٠ ديسمبر

٢٠٢٠ ديسمبر



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

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

٣٠ سبتمبر 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 جنية مصري

٧ - مخزون

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مخزن تعبئة وتغليف |
| ٣,٥٨٤,٧٧٢ | ٣,٢٣٢,٢٩١ | وقود وزبوت وقطع غيار ومهمات |
| ١,٩٥٤,٠٩١ | ١,٩٤٣,٩٣٨ | انتاج غير تام |
| ٢٠,٢٠٨,٧٠٥ | ١٨,٥٧٨,١٨٤ | انتاج تام |
| ١,٦٦١,٦٠١ | ٢,٢٢٥,٨٧٦ | خامات ومستلزمات انتاج |
| ١٠٣,٥٨٧ | ١١٧,٧٠٠ | |
| ٢٧,٥١٢,٢٦١ | ٢٦,٠٩٧,٩٨٩ | |

٨ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء |
| ٧,٦٤١,٠٩١ | ٥,٣٩٤,٤٦٧ | أوراق قبض * |
| ٣,٩٥٨,٣٠٠ | ٩,٠٣٤,٩٨٨ | |
| ١١,٥٩٩,٣٩١ | ١٤,٤٢٩,٤٥٥ | |
| (١,٢٨٩,٩٨٠) | (١,٢٨٩,٩٨٠) | يخصم : |
| ١٠,٣٠٩,٤١١ | ١٣,١٣٩,٤٧٥ | الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض |

* تتضمن اوراق القبض شيك أجل بقيمة ٢,٧٣٥,٠٠٠ جنية مصري تمثل المتبقى من مبلغ ١٢,٦٠٠,٠٠٠ جنية مصري قيمة فرق سعر بيع ارض بالإسماعيلية و يستحق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

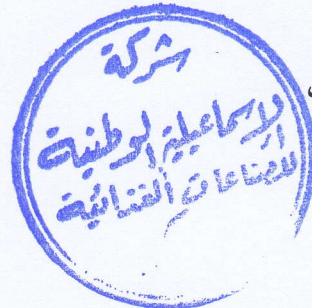
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | تامينات لدى الغير |
| ٨٤٧,١٩٦ | ٨٤٧,١٩٦ | مدينون متنوعون |
| ٧,٩٦١,٧٥٦ | ٦,٨٩١,٠١٩ | اعتمادات مستندية |
| ٥,٨٤٨,٣٢٢ | ٣,٢٩٥,١٩٣ | عهد مستديمة |
| ٥٦٢,٦٣٦ | ٥٢,٦١٢ | سلف للعاملين |
| ٥٥,٥١٣ | ٤٤,٢٤٤ | |
| ١٥,٢٧٥,٤٢٣ | ١١,١٣٠,٢٦٤ | |

١٠ - حسابات مدينة -ضرائب

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | ضرائب تحت التسوية |
| ٥,٣٧١,٥١٨ | ٣,٦٦٠,٤٤٢ | |
| ٥,٣٧١,٥١٨ | ٣,٦٦٠,٤٤٢ | |

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|-------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | نقدية بالصندوق |
| ٦٥,٩٧٤ | ٩٧,٤٦٧ | حسابات جارية لدى البنوك |
| ٦١٨,٤٦٤ | ٢,٤٤٨,٨٩٨ | |
| ٦٨٤,٤٣٨ | ٢,٥٤٦,٣٦٥ | |



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر 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 لغير) موزع علي ٩ مليون سهم (تسعة مليون سهم) بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه (عشرة جنيهات) طبقاً 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 طبقاً 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 ١١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري)، 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 الاسلامى المصري | 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

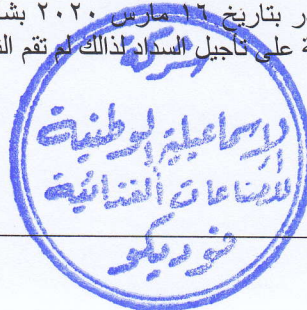
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | رصيد اول المدة |
|----------------|----------------|---|
| ٢,٥٢٦,٨٣٧ | ٣,٩٥٢,٦٤٢ | الاهلاك الضريبي |
| ٧١٧,٢٩٣ | ٧٣٠,٩٣١ | الاهلاك المحاسبي |
| ١,٨٢٠,٣٢٩ | (٧,٠٦٧,٨٤١) | فروق الاهلاك |
| (١,١٠٣,٠٣٦) | (٦,٣٣٦,٩١٠) | الأصل للضريبي المؤجل - اهلاكات (٢٢,٥ %) |
| (٢٤٨,١٨٣) | (١,٤٢٥,٨٠٥) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٢,٢٧٨,٦٥٤ | ٢,٥٢٦,٨٣٧ | |

١٤- قروض وتسهيلات قصيرة الاجل

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | بنك فيصل مرابحات ومضاربات * |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| ١٠,٧٥٧,٣٥٠ | ١٢,١٠٧,٣٥٠ | بنك الائتمان الزراعي |
| ١٢,٨٠٠ | ١٠٢,٤٠٠ | |
| ١٠,٧٧٠,١٥٠ | ١٢,٢٠٩,٧٥٠ | |

*تم ابرام عقد اتفاق تسوية بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٠ بين الشركة وبنك فيصل الاسلامى المصري وذلك في إطار مبادره البنك المركزي المصري بتاريخ ٥ يناير ٢٠٢٠ لتسوية المديونية المستحقة علي الشركة مقابل سدادها علي أقساط شهرية بواقع ٢٦ قسط شهري يبدأ من ١ مارس ٢٠٢٠ وينتهي في ١ أبريل ٢٠٢٢ بإجمالي قدره ٤ مليون جنيه مصري وذلك عند الالتزام بسداد الأقساط المذكوره سالفاً .

بالإشارة الى الكتاب الدورى 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 الاسلامى (ايضاح ٣٠).



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥ - موردون واوراق دفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | موردون |
| ٨,٦٧٠,٨٦٠ | ٨,٢٧٥,٥٣٥ | اوراق دفع |
| ١,٧٨٨,٩٢٢ | ٤,٩٤٥,٦٢٦ | |
| ١٠,٤٥٩,٧٨٢ | ١٣,٢٢١,١٦١ | |

١٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | تامينات للغير |
| ٢٠٣,٦٩٨ | ٢٠٠,٦٩٨ | دائنون متنوعون |
| ١,٠٢٠,٩٦٠ | ٦٠٧,٠٨١ | هيئة التامينات الاجتماعية |
| ١٠٥,٢٤٨ | ٢٠٠,٦٩٨ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٠,١١٨ | ١٤,٩١٩ | |
| ١,٣٤٠,٠٢٤ | ١,٠٢٣,٣٩٦ | |

١٧ - أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | ضريبة الخصم والتحويل - مهن حرة |
| ١,٠٩٦,٨٦٩ | ١,٣٨٥,٨٨٢ | ضريبة كسب العمل |
| ١,٨٥٤,٧٧٩ | ١,٩٧٩,٩٧٨ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٤٧٧,٤٨٨ | ١,٣٥٦,٦٧٦ | ضريبة الدمغة |
| ٣١٣,٤٧٣ | ٣٢٣,٧٨٤ | ضريبة الاستثمار |
| ٨٦٠,٣٢١ | - | الضريبة العقارية |
| ٨٠٢ | ٨٠٢ | |
| ٤,٦٠٣,٧٣٢ | ٥,٠٤٧,١٢٢ | |

١٨ - صافي المبيعات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مبيعات تصدير (١/١٨) |
| ١٠,٢١١,٩٣١ | ١١,٦٠٥,٠٧٨ | تصنيع للغير |
| ٤,٤٢١,٦١٨ | ٤,٩٧٤,٩١٩ | مبيعات محلي (٢/١٨) |
| ٢٣,٠٨٩,٦٦٦ | ٢٩,٣٨٧,٤٧٧ | |
| ٣٧,٧٢٣,٢١٥ | ٤٥,٩٦٧,٤٧٤ | خصم مسموح به |
| (٣٤١,١٩٠) | (٤٧٣,٩٤٦) | |
| ٣٧,٣٨٢,٠٢٥ | ٤٥,٤٩٣,٥٢٨ | |

(١/١٨) - مبيعات التصدير

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|--------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مبيعات عصائر وصلصة |
| ٣٩٦,٧٠٣ | ٣٤١,٣٢٥ | مبيعات مجمدات |
| ٩,٨١٥,٢٢٨ | ١١,٢٦٣,٧٥٣ | |
| ١٠,٢١١,٩٣١ | ١١,٦٠٥,٠٧٨ | |

(٢/١٨) - مبيعات محلي

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مبيعات عصائر وصلصة |
| ٦,٥٥١,٤٦٤ | ٦,٢٦٤,٢٠٩ | مبيعات مجمدات |
| ١٤,٦٥٧,٦٩٩ | ٢١,٧١٣,٤٥١ | ايجار فراغات بالثلاجة |
| ١,١٣٦,٣٧٠ | ٤٩٠,٧٤٢ | ايجار اراضي زراعية |
| ٧٤٤,١٣٣ | ٩١٩,٠٧٥ | |
| ٢٣,٠٨٩,٦٦٦ | ٢٩,٣٨٧,٤٧٧ | |



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٩ - تكلفة المبيعات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | خامات زراعية |
| ٢٠,٥٧٤,٥٤٠ | ١٨,٢٣٧,٤٦٣ | أجور عماله |
| ٦,٤٧٠,٠٤٣ | ٦,٣٧٧,٧٥٧ | إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤) |
| ٩٣٨,١٩٨ | ١,٣٩٦,٧٦٣ | مواد تعبئه وتغليف ومستلزمات وطاقة أخرى |
| ١٤,٥١٧,٦٧٥ | ١٣,٣٧٨,٧٢٧ | التغير في المخزون |
| (١١,٢٩٨,٩٠٣) | (١,٠٦٥,٧٥١) | |
| ٣١,٢٠١,٥٥٣ | ٣٨,٣٢٤,٩٥٩ | |

٢٠ - مصروفات البيع والتوزيع

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | أجور ومرتببات |
| ١,٦٩٠,٦٠١ | ٢,١٨٥,٢٤٧ | إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤) |
| ١٧٨,٨٣٨ | ٢٠١,٢٤٢ | مصارييف صيانه سيارات ووقود وزيوت |
| ٦٩١,٧٨٣ | ٩٤٨,٣٥٠ | مصروفات البيع والتوزيع اخرى |
| ١,١٣٨,٧٠٧ | ١,٦٠٦,٤٨٨ | |
| ٣,٦٩٩,٩٢٩ | ٤,٩٤١,٣٢٧ | |

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | أجور ومرتببات |
| ١,٦٥٣,٦٦١ | ١,٥٧٣,٢٩٤ | إهلاك أصول ثابتة (إيضاح 4) |
| ٥٠٣,٦٣٨ | ٢٢٢,٣٢٤ | مصروفات عمومية وإدارية اخرى |
| ١,١٠٠,٦٨٤ | ١,١٥٧,٤٠٥ | |
| ٣,٢٥٧,٩٨٣ | ٢,٩٥٣,٠٢٣ | |

٢٢ - إيرادات متنوعة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | إيرادات اخرى |
| ١٢,٨٧٧,٤٠٩ | ٨٦٩,٦٣٧ | بيع مخلفات |
| ٨٤,٩٦٥ | ٦٥,٦٦٢ | |
| ١٢,٩٦٢,٣٧٤ | ٩٣٥,٢٩٩ | |

٢٤ - نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | صافي أرباح / (خسائر) العام بعد الضرائب |
| ١٣,٧٢٣,٢٢٥ | ١,٥٠٨,٥٦٧ | حصة العاملين (مقدرة) |
| (٨٣٦,٣٢١) | (١٧٢,٥٧٦) | مكافأة اعضاء مجلس الادارة (مقدرة) |
| (٤١٨,١٦٠) | (٨٦,٢٨٨) | صافي الأرباح القابلة للتوزيع علي ملاك الأسهم العادية |
| ١٢,٤٦٨,٧٤٤ | ١,٢٤٩,٧٠٣ | عدد الاسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية |
| ١٠,٠٤٣,٩٥٦ | ١١,٥٠٠,٠٠٠ | نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام |
| ١,٢٤ | ٠.١١ | |



٢٥- الموقف القضائي

أولا - قضايا مرفوعة ضد الشركة

قضية مرفوعة من جمارك الاسكندرية والمنطقة الغربية لمطالبة الشركة بفرق رسوم جمركيه عن 3 رسائل استيراديه مشمولها أكياس اسبتك معقمة لتعبئة مركزات الفاكهه وصلصة الطماطم وتطالب الشركة بفرق لتمتع الشركة بنسب اعفاء للشراكة 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 وفائده 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 النهائي 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 النهائي 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 سبتمبر ٢٠٢١ دائن بمبلغ ٩٧٩,٩٧٨,٩٧٩ جنيه مصرى.

رابعا - 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 فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ دائن بمبلغ ٣٢٣,٧٨٤ جنيه مصرى.

خامسا - ضريبة القيمة المضافة

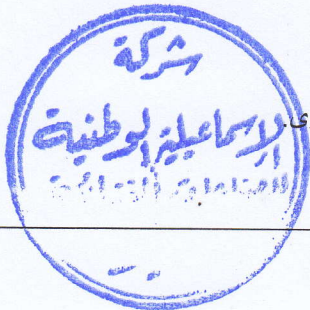
- قامت الشركة بالتسجيل فى ظل أحكام قانون الضريبة المضافة ويتم الالتزام بالتطبيق وتقوم الشركة بتسليم الاقرارات فى مواعيدها القانونية ورصيد الحساب فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ بمبلغ ٣٥٦,٦٧٦,٣٥٦ جنيه مصرى جنبها تمثل الضريبة المحصلة عن اشهر يونيه ويوليو ٢٠٢١ .

سادسا - ضريبة الخصم والاضافة

- الشركة ملتزمة بتطبيق احكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واعداد نماذج ٤١ وتسليمها فى مواعيدها القانونية ورصيد الحساب فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ دائن بمبلغ ١,٣٨٥,٨٨٢ جنيه مصرى .

سابعا - الضرائب العقارية

- رصيد مصلحة الضرائب العقارية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ دائن بمبلغ ٨٠٢ جنيه مصرى.



٢٧- الموقف التأميني

تقوم الشركة بسداد التأمينات في المواعيد القانونية و تم السداد حتى شهر اغسطس 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 مواتية رسميا في بعض المجالات ومن سياسات إدارة مخاطر غير مواتية 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 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. وتحدد 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.

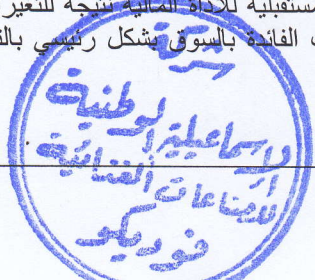
المستحق من أطراف ذات العلاقة

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 الاقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الارصدة.

(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 تحفظ 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 التغيير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بمعدل فائدة متغير وودائع ذات فائدة.



التعرض لخطر معدل الفائدة

وبعد 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). ولا 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 في نهاية العام المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في المعاملات مع ما يلي :

* بنك فيصل الاسلامى المصرى (مساهم)

ونورد فيما يلي أرصدة ونتائج تلك المعاملات :

قروض وتسهيلات قصيرة الاجل

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٠,٧٥٧,٣٥٠ | 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 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 بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدوريه خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقه وأثارها 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 الماليه التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١.

(ب) شهد العالم في 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 الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، نظرا للإجراءات والتدابير الاحترازية التي إتخذتها الدولة من حظر تجوال مما أدى إلى انخفاض إيرادات الشركة وحجم الانشاءات خلال العام. و قد قامت الشركة بتنفيذ مبادرة البنك المركزى لتأجيل الأقساط ستة اشهر من شهر مارس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (إيضاح ١٤).



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

لايوجـد

اقرار

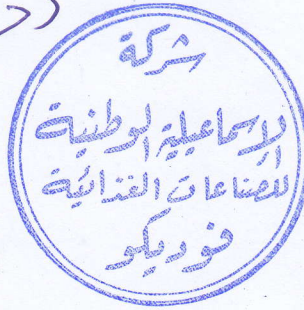
نقر بان البيانات المدونة اعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركة التي تم اصدارها من مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٦ ولم يصدر عنها تقرير مراقب الحسابات بعد ونتعهد بالافصاح الفوري للهيئة والبورصة عن اى تغيير يطرأ على هذه البيانات فور حدوثه لحين ارسال القوائم المالية الموقعة والتي نتعهد بارسالها 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

د. السليمان

مسئول علاقات المستثمرين

احمد



التاريخ ٢٠٢١/١٠/١٦