



ش.م.م

س.ت: ١٣١٦٠ الإسماعيلية

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

ISO 9001
ISO 22000

ISO14001
OHSAS 18001

رأس المال ٥٧,٥ مليون جنيه

القاهرة في ٢٠٢١/١١/١٤

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

- نتشرف بان نرفق طيه المركز المالي المدقق عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢١/٩/٣٠ والايضاحات المتممة له وتقرير مراقب الحسابات عليه
وتفضلوا بقبول فائق التحية . . .

مدير علاقات المستثمرين

محاسب /

" أمجد محمد محمد "



شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية
(فوديكو)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة الاسماعلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٣	قائمة المركز المالي الدورية
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٢٤-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

تليفون: +٢٠٢ ٢٥١ ٧٥٥٩٨

فاكس: +٢٠٢ ٢٥٢ ١٤٢٥٢

بريد الكتروني: info@uhy-united.com

موقع الكتروني: www.uhy-united.com

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الاسماعيليه الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو)
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المرفقة لشركة الاسماعيليه الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية للأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل ، التغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعتها تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

اساس الاستنتاج المتحفظ

لا تطبق الشركة نظام تكاليف حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و الشركة بصدد التعاقد على نظام تكاليف يفى بالغرض.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا ما ورد بالفقره اعلاه، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية الدورية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت الانتباه

فيما لا يعد ذلك تحفظاً وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ قامت ادارة الشركة بتأجيل اظهار التأثير المحاسبى لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ الادوات المالية بالقوائم المالية الدورية و ذلك حتى موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع ادراج الاثر المحاسبى المجمع للعام بالكامل بداية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، و تقوم الادارة حالياً باعداد النماذج اللازمة للتطبيق .

مراقب الحسابات

محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY- United



شركة 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 ٣٦,٢٤٥,٦٣٦	جنيه مصري ٣٦,٣٧٦,٠٤٥	(٤)	أصول غير متداولة
١٤,١٣٠	١٤,١٣٠	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٣٦,٢٥٩,٧٦٦	٣٦,٣٩٠,١٧٥		أصول أخرى - حق انتفاع
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٦,٠٩٧,٩٨٩	٢٧,٥١٢,٢٦١	(٦)	أصول متداولة
١٣,١٣٩,٤٧٥	١٠,٧٧٢,٢٥٠	(٧)	مخزون
١١,١٣٠,٢٦٤	١٥,٢٥٩,٠٠٤	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣,٦٦٠,٤٤٢	٤,٦٣٢,٦٣٦	(٩)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٤٦,٣٦٥	٦٨٤,٥٢٩	(١٠)	حسابات مدينة - ضرائب
٥٦,٥٧٤,٥٣٥	٥٨,٨٦٠,٦٨٠		تقديية بالصندوق و لدى البنوك
٩٢,٨٣٤,٣٠١	٩٥,٢٥٠,٨٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,١٠١,٠٦٤	١,٦٨٣,٤٤١		احتياطي قانوني
٦٣,٩٩٦	٦٣,٩٩٦		احتياطي رأسمالي
٤٢٦,٥٥٨	٤٢٦,٥٥٨		احتياطي عام
(٩,٠٤٤,٩٧٣)	٢,٠٢٠,١٨١		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
١١,٦٤٧,٥٣١	١,٥٥٣,٥٦٩		أرباح الفترة/ العام
٦١,٦٩٤,١٧٦	٦٣,٢٤٧,٧٤٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢,٥٢٦,٨٣٧	٢,٢٧٨,٦٥٤	(١٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٥٢٦,٨٣٧	٢,٢٧٨,٦٥٤		إجمالي التزامات غير متداولة
			إلتزامات متداولة
١٢,٢٠٩,٧٥٠	١٠,٧٧٠,١٥٠	(١٣)	قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
١٠,٤٥٩,٧٨٢	١٣,٧٣٠,٥٦٩	(١٤)	موردون وأوراق دفع
١,٣٤٠,٠٢٤	٩١٥,٧٠٩	(١٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٣,٧٣٢	٤,٣٠٨,٠٢٨	(١٦)	أرصده دائنة - مصلحة الضرائب
٢٨,٦١٣,٢٨٨	٢٩,٧٢٤,٤٥٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣١,١٤٠,١٢٥	٣٢,٠٠٣,١١٠		إجمالي الإلتزامات
٩٢,٨٣٤,٣٠١	٩٥,٢٥٠,٨٥٥		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
لواء عمر الشاذلي



المدير المالي
امجد محمد

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٩) 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

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	(١٧)
١١,٢٧٩,٢٤٦	١٧,٦٢٥,٨٧٣	٣٧,٣٨٢,٠٢٥	٤٥,٤٩٤,٦٠٨	صافي المبيعات
٣٨٨,٨٧٣	٣٣٠,٧٧٩	١,٠١٧,٧٢٨	١,٠٣٣,٢١٦	ايراد دعم صادرات
(٩,٤٢٠,٥١٣)	(١٥,٧٠٥,٦٥٥)	(٣١,٢٠١,٥٥٣)	(٣٨,٧٥٤,٧٩٦)	(١٨)
٢,٢٤٧,٦٠٦	٢,٢٥٠,٩٩٧	٧,١٩٨,٢٠٠	٧,٧٧٣,٠٢٨	يخصم تكلفة المبيعات
(١,٢٥٥,٨٢٥)	(١,٧١٠,٩٠١)	(٣,٦٩٩,٩٢٩)	(٤,٤٦٧,٧٤٢)	(١٩)
(١,١٩٢,٨٢٨)	(٨٧٠,٤٤٣)	(٣,٢٥٧,٩٨٣)	(٢,٩٥٢,٨٤٩)	(٢٠)
(٤١٧,٩٤٨)	-	(٤٣٣,٤٠٧)	-	مصرفات البيع والتوزيع
(٦١٨,٩٩٥)	(٣٣٠,٣٤٧)	(١٩٣,١١٩)	٣٥٢,٤٣٧	مصرفات إدارية وعمومية
١٢,٦٥٥,٥٩١	٢٠,٣١٨	١٢,٩٦٢,٣٧٤	٩٣٥,٢٩٩	مصرفات تمويلية
٤٨,٧٣٤	(٣٩٦)	٤٨,٧٣٤	٨,٥٣٣	(٢١)
٣,١٢٢	١,٩٦٨	١٧,٠٨٧	٩,١١٧	فروق تقييم عملة
١٢,٠٨٨,٤٥٢	(٣٠٨,٤٥٧)	١٢,٨٣٥,٠٧٦	١,٣٠٥,٣٨٦	فوائد دائنة
٨٣١,٦١٣	١٣٦,٢٧٠	٨٨٨,١٤٩	٢٤٨,١٨٣	أرباح الفترة / (خسائر) العام
١٢,٩٢٠,٠٦٥	(١٧٢,١٨٧)	١٣,٧٢٣,٢٢٥	١,٥٥٣,٥٦٩	قبل ضرائب الدخل
٠,٠٧	(٠,٠١)	١,٢٤	٠,١١	(٢٢)
				ضرائب الدخل المؤجلة
				أرباح / (خسائر) الفترة
				نصيب السهم من أرباح / (خسائر) الفترة



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

قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ارباح الفترة/ العام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	نود الدخل الشامل
١٢,٩٢٠,٠٦٥	(١٧٢,١٩٠)	١٣,٧٢٣,٢٢٥	١,٥٥٣,٥٦٩	جمالى الدخل الشامل
-	-	-	-	
١٢,٩٢٠,٠٦٥	(١٧٢,١٩٠)	١٣,٧٢٣,٢٢٥	١,٥٥٣,٥٦٩	



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

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

الإجمالي	أرباح / (خسائر) العام	أرباح مرطه (الخسائر متراكمه)	الاحتياطي رسالي	الاحتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري ٢١,٦٩٤,١٧٦	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	-	-	-	-
١,٥٥٣,٥٦٩	١,٥٥٣,٥٦٩	(٥٨٢,٣٧٧)	-	-	٥٨٢,٣٧٧	-
٢٣,٢٤٧,٧٤٥	١,٥٥٣,٥٦٩	٢,٠٢٠,١٨١	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,٦٨٣,٤٤١	٥٧,٥٠٠,٠٠٠
٤٦,٥٨٦,٥١٨	(٢,٣٣٩,٨٨٧)	٢,٣٣٤,٧٨٧	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٥,٣٥٤,٩٢٠)	-	(٥,٣٥٤,٩٢٠)	-	-	-	-
٤١,٢٣١,٥٩٨	(٢,٣٣٩,٨٨٧)	(٣,٠٢٠,١٣٣)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
-	٢,٣٣٩,٨٨٧	(٢,٣٣٩,٨٨٧)	-	-	-	-
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠
٢١,٦٩٤,١٧٦	١٣,٧٢٣,٢٢٥	-	-	-	-	-
٦٧,٤٥٤,٨٢٣	١٣,٧٢٣,٢٢٥	(٥,٣٦٠,٠٢٠)	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٥٧,٥٠٠,٠٠٠

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

١ يناير ٢٠٢٠ قبل التحويل
تسويات على الأرباح المرحلة (إيضاح ٢٣)

١ يناير ٢٠٢٠ بعد التحويل
محول إلى الأرباح المرحلة
الزيادة في رأس المال
(خسائر) العام
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠



- الأيضاحات المرفقة من إيضاح (١١) إلى (٢٩) 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 مصرى	جنيه مصري	
١٢,٨٣٥,٠٧٦	١,٣٠٥,٣٨٦	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	٣,١٠٨,٠٦٥	المصروفات التمويلية
		ارباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(١٠,٧٢٧,٧٠٣)	(١,٤١٤,٢٧٢)	التغيير في المخزون
(٨,٠٩٤,٠٤٦)	٢,٣٦٧,٢٢٥	التغيير في عملاء و اوراق قبض
(٢,٣٢٥,٦٤٦)	(٤,١٢٨,٧٤٠)	التغيير في المصروفات مدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
(٣,٢٣٢,٧٠٥)	(١,٢٦٧,٨٩٨)	التغيير في مصلحة الضرائب
٢,١٠٠,٩٩٨	٣,٢٧٠,٧٨٧	التغيير في الموردين واوراق الدفع
١,٢٢٠,٣٠٤	(٤٢٤,٣١٥)	التغيير في مصروفات مستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى
(٧,٦١٧,٥٣٤)	١,٥١٠,٨٥٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) 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) 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	(١,٨٧٠,٣٦٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من 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	٦٨٤,٥٢٩	فروق تقييم عملة
		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة



- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٩) 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 مراكز 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 والتقديرات المحاسبية الهامة

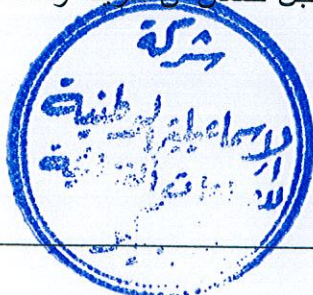
يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام و تقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب 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، واضعة 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 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 إهلاكها بنظام عدد الوحدات المنتجة ، و لا يتم إهلاك الأراضي ، وفيما يلي بيان بالنسب لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك.



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصل	معدلات الإهلاك المعدلة %	معدلات الإهلاك المتبعه في الاعوام السابقه %
مباني وانشاءات	٢	١٠ - ٣,٥-٢
أجهزة حاسب 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- ٢٥
		٣٣,٣٣

تبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .
تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

مشروعات تحت التنفيذ

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

حق الانتفاع

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

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد تكلفة المنصرف لجميع أنواع المخزون على أساس 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 احتساب تكلفة المنصرف علي أساس المتوسط المرجح للتكلفة

٢- الإنتاج التام

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

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية 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 .

احتياطي قانوني

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

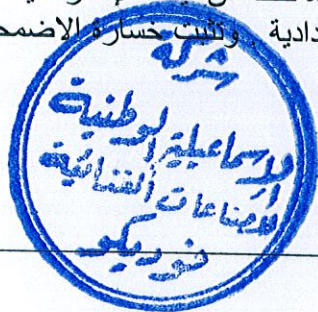
اضمحلال قيمة الأصول

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 واثر 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 . وتلبي خسائر 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 بالاقتراض 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 رسمة تكاليف الاقتراض 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 الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض 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 بضرريبة 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 بضرريبة 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 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 بالصادق 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 .



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة (بالصافي)

التكلفة	١ يناير ٢٠٢١	إضافات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	مجمع الأهلاك	١ يناير ٢٠٢١	أهلاك الفترة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
الأراضي	٣,٨٦١,٤٧٢	-	٣,٨٦١,٤٧٢	-	-	-	-
المباني	٣,٥٢٢,٣٨٣	-	٣,٥٢٢,٣٨٣	(١,٨٠٠,١٤٤)	(٥١,٥٧٢)	(١,٨٥١,٧١٦)	٣,٨٦١,٤٧٢
مرافق وإنشاءات	٢٨١,٠٧,٢٦٢	-	٢٨١,٠٧,٢٦٢	(٧,٩٣٨,٠٩٧)	(٤٢٠,٧٨١)	(٨,٣٥٨,٨٧٨)	١٩,٧٤٨,٣٨٤
الات ومعدات	٤١,٧٣١,٢٢٦	١,٨٠٨,١٣٠	٤٣,٥٣٩,٣٥٦	(٣٣,٩٥١,٩٠٧)	(٨٨٨,٥٨٠)	(٣٤,٨٤٠,٤٨٧)	٨,٦٩٨,٨٦٩
وسائط النقل	٦,٩٤٣,٧٧٧	-	٦,٩٤٣,٧٧٧	(٥,٤٧٦,٩٣٥)	(٢٤٥,٧٤٦)	(٥,٧٢٢,٦٨١)	١,٢٢١,٠٩٦
حسابات اليه	٧٣٣,١٧٢	٥,٣٩٥	٧٣٨,٥٦٧	(٦٦٨,٩٢٩)	(١٥٦,٠٥٠)	(٨٢٤,٩٧٤)	٥٣,٩٩٣
صدا ودوات	٤,٧٧٠,٣٤٥	١٠,٤٥٣٢	٤,٨٧٤,٨٧٧	(١٧٨,٦٥١)	(١٧٨,٦٥١)	(٣,٨٩٢,٦١٥)	٩٨٢,٦١٢
الأثاث المكتبي	٧٤٠,٣٤٩	٣٢,٦٨١	٧٧٣,٠٣٠	(٦١٤,٧٤١)	(١٩,٣٨٧)	(٦٣٤,١٢٨)	١٣٨,٩٠٢
اجمالي	٩٠٤,٩,٩٨٦	١٩,٥٥,٧٣٨	٩٢,٣١٠,٧٢٤	(٥٤,١٦٤,٣٥٠)	(١,٨٢٠,٣٢٩)	(٥٥,٩٨٤,٦٧٩)	٣٦,٣٧٦,٠٤٥

- الرهون :
 - رهون عقاري لمساحة ٧٥٦٠٠ متر مربع مقام عليها المصنع لصالح بنك فيصل الإسلامي مقابل تسهيلات إئتمانية بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري لتمويل النشاط الجاري - وفقا لتقييم الخبراء المثمنين فقد قدر سعر المتر بمبلغ ١٧٠ جنيه للمتر المربع - وقد تم توثيق الرهن بكتاب شهر عقاري الإسماعيلية.

- يتم توزيع الأهلاك كما يلي

تكلفة المبيعات (١٩)
 مصروفات البيع والتوزيع (٢٠)
 مصروفات ادارية وصومية (٢١)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣٨,١٩٨	١,٣٣٩١,٧٢٣
-	٢٠١,٢٤٢
٥٠٣,٦٣٨	٢٢٢,٣٢٤
١,٤٤١,٨٣٦	١,٨٨٢,٣٢٩



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة (بالصفحي) - تابع

الإجمالي	الأثاث المكتبي	عدد وأدوات	حسابات آية	وسائل النقل	ألات ومعدات	مرافق وإنشاءات	المباني	الأراضي
٨٧,٤٥٩,٠٣٤	٧٢,٧٣٤	٤,٥٤٦,٥٢٥	٧٠٤,٧٨٢	٦,٨٧٧,٧٧٧	٣٩,١١٨,٠٩٩	٢٨,١٠٧,٢٦٢	٣,٥٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
٢,٩٥٤,٦٠٠	٢٣,٢٦٣	٢٢٣,٨٢٠	٢٨,٣٩٠	٦٦,٠٠٠	٢,٦١٣,١٢٦	-	-	-
٣,٦٤٨	٣,٦٤٨	-	-	-	-	-	-	-
٩٠,٤٠٩,٩٨٦	٧٤٠,٣٤٩	٤,٧٧٠,٣٤٥	٧٣٣,١٧٢	٦,٩٤٣,٧٧٧	٤١,٧٣١,٢٢٦	٢٨,١٠٧,٢٦٢	٣,٥٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
(٥٠,٣٣٢,٢٠٢)	(٥٩٣,٩٦٧)	(٣,٣٣٨,٩٥١)	(٦٢٦,١٨٢)	(٥,١٣٨,٣٤٩)	(٣١,٦٢٣,٥١٠)	(٧,٢٩٩,٠٦٤)	(١,٧١٢,١٧٦)	-
(٣,٨٣٥,٧٩٦)	(٢٤,٤٢٧)	(٣٧٤,٦٠٣)	(٤٢,٧٨٧)	(٣٣٨,٥٨٦)	(٢,٣٢٨,٣٩٧)	(١٣٩,٠٣٣)	(٨٧,٩٦٨)	-
٣,٦٤٨	٣,٦٤٨	-	-	-	-	-	-	-
(٥٤,١٢٤,٣٥٠)	(٦١٤,٧٤١)	(٣,٧١٣,٥٥٧)	(٦٦٨,٩٦٩)	(٥,٤٧٦,٩٣٥)	(٣٣,٩٥١,٩٠٧)	(٧,٩٣٨,٠٩٧)	(١,٨٠٠,١٤٤)	-
٣٦,٧٤٥,٦٣٦	١٢٥,٦٠٨	١,٠٥٦,٧٨٨	٦٤,٢٠٣	١,٤٢٦,٨٤٢	٧,٧٧٩,٣١٩	٢٠,١٦٩,١٦٥	١,٧٢٢,٢٣٩	٣,٨٦١,٤٧٢

التكلفة
١ يناير ٢٠٢٠
إضافات
الإستعدادات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مجمع الإهلاك
١ يناير ٢٠٢٠
إهلاك العام
إهلاك الاستعدادات
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري ٣,٢٣٥,٨٤٠	جنيه مصري ٢,٧٠٣,٠٠٠
١,٢٢٦,١٨٢	١,١٣٢,٧٩٦
٤,٥٠٢,٠٢٢	٣,٨٣٥,٧٩٦

- يتم توزيع الإهلاك كما يلي

تكلفة المبيعات
مصرفات إدارية و عمومية



شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - أصول أخرى - حق إنتفاع

تتمثل الأصول الأخرى في مساحة طوليه ممتد تحتها ماسورة مياة وإقامه محطه ظلمبات للإنتفاع بمياة ري ترعه الاسماعيليه 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.

٦ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٢٣٢,٢٩١	٣,٥٨٤,٧٧٢
١,٩٤٣,٩٣٨	١,٩٥٤,٠٩١
١٨,٥٧٨,١٨٤	٢٠,٢٠٨,٧٠٥
٢,٢٢٥,٨٧٦	١,٦٦١,١٠٦
١١٧,٧٠٠	١٠٣,٥٨٧
<u>٢٦,٠٩٧,٩٨٩</u>	<u>٢٧,٥١٢,٢٦١</u>

مخزن تعبئة وتغليف
وقود وزبوت وقطع غيار ومهمات
انتاج غير تام
انتاج تام
خامات ومستلزمات انتاج

٧ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٣٩٤,٤٦٧	٨,١٠٣,٩٣٠
٩,٠٣٤,٩٨٨	٣,٩٥٨,٣٠٠
<u>١٤,٤٢٩,٤٥٥</u>	<u>١٢,٠٦٢,٢٣٠</u>
<u>(١,٢٨٩,٩٨٠)</u>	<u>(١,٢٨٩,٩٨٠)</u>
<u>١٣,١٣٩,٤٧٥</u>	<u>١٠,٧٧٢,٢٥٠</u>

عملاء
أوراق قبض *

يخصم :
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

*تتضمن اوراق القبض شيك أجل بقيمة ٢,٧٣٠,٠٠٠ جنيه مصري تمثل المتبقى من مبلغ ١٢,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة فرق سعر بيع ارض بالاسماعيليه و يستحق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٨ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٤٧,١٩٦	٦٩٠,٨١٥
٦,٨٩١,٠١٩	٨,١٠٢,٧٦٣
٣,٢٩٥,١٩٣	٥,٨٤٨,٣٢٢
٥٢,٦١٢	٥٦٢,٢٩١
٤٤,٢٤٤	٥٤,٨١٣
<u>١١,١٣٠,٢٦٤</u>	<u>١٥,٢٥٩,٠٠٤</u>

تامينات لدى الغير
مدينون متنوعون
اعتمادات مستندية
عهد مستديمة
سلف للعاملين

٩ - حسابات مدينة - ضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٦٦٠,٤٤٢	٤,٦٣٢,٦٣٦
<u>٣,٦٦٠,٤٤٢</u>	<u>٤,٦٣٢,٦٣٦</u>

ضرائب تحت التسوية

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٧,٤٦٧	٦٦,٢٧٤
٢,٤٤٨,٨٩٨	٦١٨,٢٥٥
<u>٢,٥٤٦,٣٦٥</u>	<u>٦٨٤,٥٢٩</u>

نقدية بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١- رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال المرخص به مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (مائة وخمسون مليون جنيه مصرية).
- حدد رأس المال المصدر والمدفوع ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ (فقط تسعون مليون جنيه مصري لا غير) موزع علي ٩ مليون سهم (تسعة مليون سهم) بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه (عشره جنيهات) طبقا لمحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٦ التي قررت تخفيض رأس المال المصدر من ٩٠ مليون جنيه مصري إلى ٤٥ مليون جنيه مصري وذلك بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الي ٥ جنيه مصري مع ثبات عدد الاسهم المقيدة وهي ٩ مليون سهم وهذا لإنخفاض من إجمالي الخسائر المتراكمة حتي نهاية عام ٢٠١٥، تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦، بموجب الجمعية العامة الغير العادية وعقد التعديل المصدق برقم ٣١٤٩ لسنة ٢٠١٦ طبقا لمحضر الاجتماع للجمعية العامة الغير العادية بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٩ الذي قررت زيادة رأس المال المصدر للشركة بمبلغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وقد تم سداد الزيادة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٥٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (عدد الاسهم ١١٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٥ جنيه مصري)، تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٠، ويظهر رأس المال موزعا بين المساهمين كما يلي:

البيان	الجنسية	النسبة	عدد الاسهم	رأس المال المصدر و المدفوع
بنك فيصل الاسلامى 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

١٢- التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رصيد اول الفترة / العام
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 لضريبي المؤجل - اهلاكات (٢٢,٥%)
(٢٤٨,١٨٣)	(١,٤٢٥,٨٠٥)	التزامات ضريبية مؤجلة اخر الفترة / العام
٢,٢٧٨,٦٥٤	٢,٥٢٦,٨٣٧	

١٣- 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 تسويه بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٠ بين الشركة وبنك فيصل الاسلامى المصري وذلك في إطار مبادره البنك المركزي المصري بتاريخ ٥ يناير ٢٠٢٠ لتسويه المديونيه المستحقه علي الشركة مقابل سدادها علي أقساط شهريه بواقع ٢٦ قسط شهري يبدأ من ١ مارس ٢٠٢٠ وينتهي في ١ ابريل ٢٠٢٢ باجمالي قدره ٤ مليون جنيه مصري وذلك عند الالتزام بسداد الأقساط المذكوره سلفا .

بالإشارة الى الكتاب الدورى الصادر بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠ بشأن التدبير الاحترازي الواجب اتخاذها لمواجهة اثار فيروس كورونا و الاحاق الصادر بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ بشأن تأجيل الاستحقاقات الائتمانية للعملاء لمدة ٦ أشهر مع عدم تطبيق عوائد او غرامات إضافية على تأجيل السداد لذلك لم تقم الشركة بسداد الأقساط فرض بنك فيصل الاسلامى (ايضاح ٣٠).



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤ - موردون واوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٦٧٠,٨٦٠	٨,٧٨٤,٩٤٣
١,٧٨٨,٩٢٢	٤,٩٤٥,٦٢٦
<u>١٠,٤٥٩,٧٨٢</u>	<u>١٣,٧٣٠,٥٦٩</u>

موردون
اوراق دفع

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٣,٦٩٨	٢٠٠,٦٩٨
١,٠٢٠,٩٦٠	٦٠٧,٠٨١
١٠٥,٢٤٨	٩٤,٣٠٢
١٠,١١٨	١٣,٦٢٨
<u>١,٣٤٠,٠٢٤</u>	<u>٩١٥,٧٠٩</u>

تامينات للغير
دائنون متنوعون
هيئة التامينات الاجتماعية
ارصدة دائنة اخرى

١٦ - أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٩٦,٨٦٩	١,٣٨٥,٩٠١
١,٨٥٤,٧٧٩	١,٩٧٩,٩٧٨
٤٧٧,٤٨٨	٦١٧,٥١١
٣١٣,٤٧٣	٣٢٣,٨٣٦
٨٦٠,٣٢١	-
٨٠٢	٨٠٢
<u>٤,٦٠٣,٧٣٢</u>	<u>٤,٣٠٨,٠٢٨</u>

ضريبة الخصم والتحويل - مهن حرة
ضريبة كسب العمل
ضريبة القيمة المضافة
ضريبة الدمغة
ضريبة الاستثمار
الضريبة العقارية

١٧ - صافى المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠,٢١١,٩٣١	١١,٦٠٥,٠٧٨
٤,٤٢١,٦١٨	٤,٩٧٤,٩١٩
٢٣,٠٨٩,٦٦٦	٢٩,٣٨٨,٥٥٧
٣٧,٧٢٣,٢١٥	٤٥,٩٦٨,٥٥٤
(٣٤١,١٩٠)	(٤٧٣,٩٤٦)
<u>٣٧,٣٨٢,٠٢٥</u>	<u>٤٥,٤٩٤,٦٠٨</u>

مبيعات تصدير (١/١٨)
تصنيع للغير
مبيعات محلي (٢/١٨)

خصم مسموح به

(١/١٧) - مبيعات التصدير

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩٦,٧٠٣	٣٤١,٣٢٥
٩,٨١٥,٢٢٨	١١,٢٦٣,٧٥٣
<u>١٠,٢١١,٩٣١</u>	<u>١١,٦٠٥,٠٧٨</u>

مبيعات عصائر وصلصة
مبيعات مجمدات

(٢/١٧) - مبيعات محلي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٥٥١,٤٦٤	٦,٢٦٤,٥٦٩
١٤,٦٥٧,٦٩٩	٢١,٧١٤,١٧١
١,١٣٦,٣٧٠	٤٩٠,٧٤٢
٧٤٤,١٣٣	٩١٩,٠٧٥
<u>٢٣,٠٨٩,٦٦٦</u>	<u>٢٩,٣٨٨,٥٥٧</u>

مبيعات عصائر وصلصة
مبيعات مجمدات
ايجار فراغات بالثلاجة
ايجار اراضي زراعية



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨- 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	٦,٤٥٣,٨٧٥	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٩٣٨,١٩٨	١,٣٩٦,٧٦٣	مواد تعبئه وتغليف ومستلزمات وطاقة أخرى
١٤,٥١٧,٦٧٥	١٣,٧٣٢,٤٤٦	التغير في المخزون
(١١,٢٩٨,٩٠٣)	(١,٠٦٥,٧٥١)	
<u>٣١,٢٠١,٥٥٣</u>	<u>٣٨,٧٥٤,٧٩٦</u>	

١٩ - 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 وزيت
٦٩١,٧٨٣	٩٤٨,٣٥٠	مصروفات البيع والتوزيع اخرى
١,١٣٨,٧٠٧	١,١٣٢,٩٠٣	
<u>٣,٦٩٩,٩٢٩</u>	<u>٤,٤٦٧,٧٤٢</u>	

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

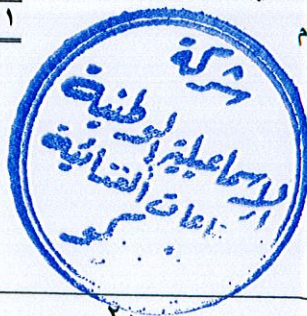
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات
١,٦٥٣,٦٦١	١,٥٧٣,٢٩٤	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٥٠٣,٦٣٨	٢٢٢,٣٢٤	مصروفات عمومية وإدارية اخرى
١,١٠٠,٦٨٤	١,١٥٧,٢٣١	
<u>٣,٢٥٧,٩٨٣</u>	<u>٢,٩٥٢,٨٤٩</u>	

٢١ - 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	
<u>١٢,٩٦٢,٣٧٤</u>	<u>٩٣٥,٢٩٩</u>	

٢٢ - 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	١,٥٥٣,٥٦٩	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	١,٢٩٤,٧٠٥	عدد الاسهم القائمة في تاريخ القوائم المالية
١٠,٠٤٣,٩٥٦	١١,٥٠٠,٠٠٠	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام
<u>١,٢٤</u>	<u>٠,١١</u>	



٢٣- الموقف القضائي

أولا - قضايا مرفوعة ضد الشركة
قضية مرفوعة من جمارك الاسكندرية والمنطقة الغربية لمطالبة الشركة بفرق رسوم جمركيه عن ٣ رسائل استيراديه مشمولها اكياس اسبتك معقمه لتعبئة مركزات الفاكهه وصلصة الطماطم وتطالب الشركة بفرق لتمتع الشركة بنسب اعفاء للشراكه الاوربية باكبر من المستحق لنسب الاعفاء التى تخص الصنف المستورد ومازالت الدعاوى مستمره.

ثانيا - قضايا مرفوعة من الشركة
قضية ضد وزير المالية 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 وفانده ٥% من تاريخ الوفاء بها لمصلحة الضرائب على المبيعات وحتى تمام ردها للشركة ، و قد تم إحالتها للقضاء الإدارى .

٢٤- 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 إعتماد 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 سبتمبر ٢٠٢١ دانن بمبلغ ١,٩٧٩,٩٧٨ 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 سبتمبر ٢٠٢١ دانن بمبلغ ٣٢٣,٨٣٦ 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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦١٧,٥١١ جنيه مصرى جنيها 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 دانن بمبلغ ١,٣٨٥,٩٠١ جنيه مصرى .

سابعا - الضرائب العقارية

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



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٥-الموقف التأميني

تقوم الشركة بسداد التأمينات في المواعيد القانونية و تم السداد حتى شهر اغسطس ٢٠٢١ .

٢٦- 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 موقعة رسميا في بعض المجالات ومن سياسات إدارة مخاطر غير موقعة 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 والارصدة 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 علي 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 الاقصى 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 بالتزامات الشركة بمعدل فائدة متغير وودائع ذات فائدة.



التعرض لخطر معدل الفائدة

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

٢٧- المعاملات مع الاطراف ذوى علاقة

- تتمثل المعاملات لدى الاطراف ذوى العلاقة فى نهاية العام المالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فى 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

٢٨- أحداث هامة

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 التأجير، للسنة الماليه التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١.

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 والحكومة، وقد نتج عن ذلك تأثير على أنشطة الشركة ونتائجها المالية عن السنه الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، نظرا للإجراءات والتدابير الاحترازية التي إتخذتها الدولة من حظر تجوال مما أدى إلى انخفاض إيرادات الشركة ورحي الانشطة خلال العام. و قد قامت الشركة بتنفيذ مبادرة البنك المركزى لتأجيل الاقساط ستة اشهر من شهر مارس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (إيضاح ١٤).

٢٩- أحداث لاحقة

تم انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٤ اكتوبر ٢٠٢١ والتي اقرت تعديل المواد (٤) , (٢٥) و (٣٩) من النظام الاساسى للشركة وكذلك اقرت بالموافقة على بيع السيارات المستهلكة وبعض معدات والآت المصانع المستهلكة, وبلغت القيمة العادلة لتلك الاصول مبلغ ٣,٤١٤,١١٥ جنيه مصرى وتفويض السيد رئيس مجلس الادارة بصفته فى التعامل مع الشهر العقارى والسجل التجارى والجهات الادارية الاخرى فى هذا الشأن.

