

ش.م.م

س.ت : ١٣٦٠ الاسماعيلية



ISO 9001
ISO 22000

ISO14001
OHSAS 18001

رأس المال ٥٧,٥ مليون جنيه

شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

القاهرة في ٢٠٢٢/٧/٣١

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

نتشرف بان نرفق طيه لسيادتكم ملخص قرارات اجتماع مجلس الادارة المنعقد يوم الخميس
الموافق ٢٠٢٢/٧/٢٨ كالتالى :

- الموافقة على اعتماد المركز المالى للشركة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ (الغير مدقق)
- اقرار المركز المالى عن الفترة ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والاحترام . . .



مدير علاقات المستثمرين

محاسب /

" أمجد محمد محمد "

الإسماعيلية - المصانع :

الفردان - الكيلو ٩ - ص.ب : ١٥٤

تليفون : ٣٨٥٠٨٨٣ (٠٦٤)

فاكس : ٣٨٥٠٨٨١ (٠٦٤)

الإدارة المالية - المبيعات - القاهرة

المنطقة الثالثة عمارة رقم ٢٠ عمارات مصر للتعمير - شيراتون المطار

التليفون : ٢٢٦٦٠٤٢١ / ٠٢ - ٢٢٦٦٠٢١٩

فاكس : ٢٢٦٦٣٣٧٥ / ٠٢

شركة الاسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية

(فوديكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢



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

قائمة المركز المالي الدورية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصري ٤٧,٤٤٤,٤٣٢	جنيه مصري ٤٥,٨٧٠,٨٨٢	(١/٤)	أصول غير متداولة
١٤,١٣٠	١٤,١٣٠	(٦)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٧,٤٥٨,٥٦٢	٤٥,٨٨٥,٠١٢		أصول أخرى - حق انتفاع
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٥,٤١٧,٧٠٢	٣٣,٦١٠,٢٦٦	(٧)	أصول متداولة
١١,٥٠٦,٩٨٦	١٢,٣٤١,٥٧٢	(٨)	مخزون
١٠,١٥٤,٨٣٨	١١,٦٢٨,٨١٣	(٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤,١٥٠,١٤٢	٥,٤٧٦,٠٨٣	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٠٥,١٥٩	١,٧٨٩,٨٦٤	(١١)	حسابات مدينة - ضرائب
٥٢,٨٣٤,٨٢٧	٦٤,٨٦٤,٥٩٨		تقديرة بالصندوق و لدى البنوك
١٠٠,٢٩٣,٣٨٩	١١٠,٧٣١,٦١٠		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٦٨٣,٤٤١	٢,١٢٥,٤٩٥		احتياطي قانوني
٦٣,٩٩٦	٦٣,٩٩٦		احتياطي رأسمالي
٤٢٦,٥٥٨	٤٢٦,٥٥٨		احتياطي عام
٢,٠٢٠,١٨١	١٠,١٩٣,٨٥٩		أرباح مرحلة
٩,٥٥٩,٨٥٨	٨,٤١٦,٤٢٥		أرباح الفترة/ العام
٧١,٢٥٤,٠٣٤	٧٨,٧٢٦,٣٣٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢,١٢٥,٤٩٥	١,٢٧٨,٦٦٤	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,١٢٥,٤٩٥	١,٢٧٨,٦٦٤		إجمالي التزامات غير متداولة
			التزامات متداولة
١٨,١٠١,٧٠٣	١٧,٥٢٥,٣٢٦	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٧١٣,٤٨٦	٣,٢٧٧,٦٧٨	(١٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,١٩٨,٦٧١	٩,٩٢٣,٦٠٩	(١٦)	أرصدة دائنة - مصلحة الضرائب
٢٦,٩١٣,٨٦٠	٣٠,٧٢٦,٦١٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٩,٠٣٩,٣٥٥	٣٢,٠٠٥,٢٧٧		إجمالي الإلتزامات
١٠٠,٢٩٣,٣٨٩	١١٠,٧٣١,٦١٠		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

المدير المالي

امجد محمد



- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

- تقرير الفحص المحدود للقوائم الدورية مرفق.

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصري ٢٧,٨٦٨,٧٣٥	جنيه مصري ٤٨,١١٨,٤٩٤	(١٧)	صافي المبيعات
٧٠٢,٤٣٧	١,٨٥٦,١٥٥		إيراد دعم صادرات
(٢٣,٠٤٩,١٤١)	(٣٨,٦٨٤,٧٢٤)	(١٨)	يخصم: تكلفة المبيعات
٥,٥٢٢,٠٣١	١١,٢٨٩,٩٢٥		مجمل الربح
(٢,٧٥٦,٨٤١)	(٤,٢٢٠,٢٧٢)	(١٩)	مصروفات البيع والتوزيع
(٢,٠٨٢,٤٠٦)	(٢,٥٦٣,٩٤٧)	(٢٠)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(١٠٥,٠٠٠)		مصروفات تمويلية
٦٨٢,٧٨٤	٤,٤٠٠,١٧٥		(خسائر)/أرباح التشغيل
٩١٤,٩٨٤	٢٠١,٧٢٨	(٢١)	إيرادات متنوعة
٨,٩٢٩	٤٥٨,٥٤٦		فروق تقييم عملة
-	٢,٥٠٥,٠٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
٧,١٤٩	٣,٦١٤		فوائد دائنة
١,٦١٣,٨٤٦	٧,٥٦٩,٥٩٤		أرباح الفترة / العام قبل ضرائب الدخل
١١١,٩١٣	٨٤٦,٨٣١	(١٣)	ضرائب الدخل المؤجلة
١,٧٢٥,٧٥٩	٨,٤١٦,٤٢٥		أرباح الفترة
٠,١٢٧	٠,٧٣	(٢٢)	نصيب السهم من أرباح الفترة



المدير المالي

امجد محمد

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

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.
قائمة الدخل الشامل الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٧٢٥,٧٥٩	٨,٤١٦,٤٢٥
-	-
<u>١,٧٢٥,٧٥٩</u>	<u>٨,٤١٦,٤٢٥</u>

أرباح الفترة/ العام

بنود الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

	الإجمالي	أرباح (خسائر) العام	أرباح مرحلة (الخسائر متراكمة)	أرباح العاملين	الإحتياطي راسمي	الإحتياطي عام	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفع	
جنيه مصري	٧١,٢٥٤,٠٢٤	جنيه مصري ٩,٥٥٩,٨٥٨	جنيه مصري ٢,٠٢٠,١٨١	جنيه مصري ٩٠٨,١٨٦	جنيه مصري ٦٣,٩٩٦	جنيه مصري ٤٢٦,٥٥٨	جنيه مصري ١,٦٨٣,٤٤١	جنيه مصري ٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٢
(٩٠٨,١٨٦)	(٩,٥٥٩,٨٥٨)	-	-	-	-	-	٤٧٧,٩٩٣	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
٨,٤١٦,٤٢٥	٨,٤١٦,٤٢٥	-	-	(٩٠٨,١٨٦)	-	-	-	-	أرباح العاملين الفترة
٧٨,٧٢٦,٢٣٣	٨,٤١٦,٤٢٥	١٠,١٩٣,٨٦٠	-	-	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	٢,١٦١,٤٣٤	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٣١ يونيو ٢٠٢٢
٦١,٦٩٤,١٧٦	١١,٦٤٧,٥٣١	(٩,٠٤٤,٩٧٣)	-	-	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,١٠١,٠٦٤	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٢
-	(١١,٦٤٧,٥٣١)	١١,٦٤٧,٥٣١	-	-	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	٥٨٢,٣٧٧	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
١,٧٢٥,٧٥٩	١,٧٢٥,٧٥٩	-	-	-	-	-	-	-	أرباح العام
٦٣,٤١٩,٩٣٥	١,٧٢٥,٧٥٩	٢,٠٢٠,١٨١	-	-	٦٣,٩٩٦	٤٢٦,٥٥٨	١,٦٨٣,٤٤١	٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١



الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٢) 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 يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١ يونيو ٣٠	٢٠٢٢ يونيو ٣٠	إيضاح
جلبه مصرى	جنيه مصرى	
١,٦١٣,٨٤٦	٧,٥٦٩,٥٩٤	
١,٢١٠,٧٩١	١,٩٤٥,٣٣٠	(٤)
(٨,٩٢٩)	(٤٥٨,٥٤٦)	
(٧,١٤٩)	(٣,٦١٤)	
-	-	
٢,٨٠٨,٥٥٩	٩,٠٥٢,٧٦٤	
(٤,٤٣٣,٤٩٩)	(٨,١٩٢,٥٦٤)	
٢,٠٥٥,٤٩٨	(٨٣٤,٥٨٦)	
(٣,٧٣٣,٧٣٤)	(١,٤٧٣,٩٧٥)	
(١,٣٨٢,١٧٥)	(١,٣٢٥,٩٤١)	
٧,٤٨٢,٠٢٨	(٤٧٦,٣٧٧)	
(٢٦,٦٦٨)	٢,٥٦٤,١٩٢	
٢,٦٥٧,٨٣٢	(٦٨٦,٤٨٧)	
(١,٨٨٨,٤٣٧)	(٣٧١,٧٨١)	(٤)
٧,١٤٩	٣,٦١٤	
(١,٨٨١,٢٨٨)	(٣٦٨,١٦٧)	
(٩٧٦,٨٠٠)	-	
(٩٧٦,٨٠٠)	-	
(٢,٥٤٦,٣٦٥)	(٢٧٣,٨٤١)	
٢,٥٤٦,٣٦٥	١,٦٠٥,١٥٩	(١٠)
٨,٩٢٩	٤٥٨,٥٤٦	
٢,٣٥٥,٠٣٨	١,٧٨٩,٨٦٤	(١٠)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح / (الخسائر) قبل الضرائب

إهلاك أصول ثابتة

فروق تقييم ارصدة عملة

فوائد دائنة

المصروفات التمويلية

ارباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل

التغيير في المخزون

التغيير في عملاء و اوراق قبض

التغيير في المصروفات مدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى

التغيير في ارصدة مدينة - ضرائب

التغيير في الموردين واوراق الدفع

التغيير في مصروفات مستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

عوائد محصلة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات) من بنوك -بنوك دائنة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة

فروق تقييم عملة

رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة



- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيه ٢٠٢٢

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 الزراعي - محافظة الإسماعيلية
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ في ٢٨ يوليو ٢٠٢٢ 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 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 تدخل تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

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

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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



٢-٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

الضرائب

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

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

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية 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)

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

سد

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 الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . 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 الإسترادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الإسترادية 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 المشتراة 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 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 أعلي من تلك المتوقع ان تتحقق من بيعها أو إستخدامها .
- يتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون علي أساس طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وبالتالي فإن البنود التي تبقى في المخازن في نهاية الفترة هي البنود التي تم إنتاجها حديثاً

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً 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 .

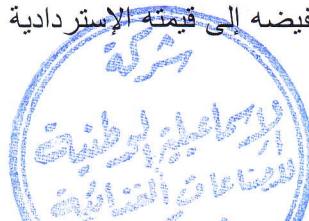
اضمحلال قيمة الأصول

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 الاصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثرت على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول 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 أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

الإقتراض

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

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

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

تكاليف الإقتراض

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

المصروفات

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

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ضرائب الدخل الجارية

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



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

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

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية ملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وإصدار فاتورة البيع للعميل .

- إيرادات الفوائد

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

- توزيعات الأرباح

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

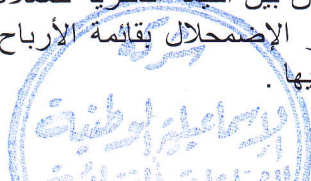
النقدية وما في حكمها

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

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

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



٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

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

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

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

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها 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 الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (فوديكو) (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤ - أصول ثابتة (بالصافي)

(١/٤)

الإيضاحات	الاجمالي	الأثاث المكتبي	عدد وادوات	حسابات اليه	وسائط النقل	الات ومعدات	مراقق وانتشاجات	المباني	الأراضي
التكلفة									
١ يناير ٢٠٢٢	١٠٤,١٢٧,٦٧٥	٨٤٥,٩٩٢	٤,٩٧٢,٩١٧	٧٩٠,٠٦٧	٦,٩٤٢,٧٧٧	٥٥,٠٢٥,١٠٢	٢٨,١٦٥,٩٦٥	٣,٥٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
إضافات	٣٧١,٧٨١	٩,٢٧٥	٢١٢,٠٢٦	-	-	١٥٠,٤٨٠	-	-	-
استهلاكات	(٢,٥٤٠,٢٣٦)	-	-	-	(١,٧٦٦,٥٣٣)	(٧٧٣,٧٠٣)	-	-	-
١ يونيو ٢٠٢٢	١٠١,٩٥٩,٢٢٠	٨٥٥,٢٦٧	٥,١٨٤,٩٤٣٧	٧٩٠,٠٦٧	٦,٩٤٢,٧٧٧	٥٥,١٧٥,٥٨٢	٢٨,١٦٥,٩٦٥	٣,٥٢٢,٣٨٣	٣,٨٦١,٤٧٢
١ يونيو ٢٠٢٢	(٥٦,٦٨٣,٢٤٤)	(٦٤٣,١٩٦)	(٣,٩٥٢,٦٣٢)	(٦٨٩,٧٧٧)	(٥,٨٠٤,٥٩٦)	(٣٥,٢٢٤,٧٠٤)	(٨,٤٩٩,٤٣٢)	(١,٨٦٨,٩٠٧)	-
١ يناير ٢٠٢٢	(١,٩٤٥,٣٣٠)	(١٧,٧٤٢)	(١٢١,٥٩٢)	(١٦,٤١٦)	(١٦٣,٨٣٢)	(١,٣١٠,٢١٢)	(٢٨١,١٠٦)	(٣٤,٣٨٠)	-
٢٠٢٢	٢,٥٤٠,٢٣٦	-	-	-	١,٧٦٦,٥٣٣	٧٧٣,٧٠٣	-	-	-
١ يونيو ٢٠٢٢	(٥٦,٠٨٨,٣٣٨)	(٦٦٠,٩٣٨)	(٤,٠٧٤,٢٢٤)	(٧٠٦,١٩٣)	(٤,٢٠١,٨٩٥)	(٣٥,٧٦١,٣٦٣)	(٨,٧٨٠,٥٣٨)	(١,٩٠٣,٢٨٧)	-
٢٠٢٢	٤٥,٨٧٠,٨٨٢	١٩٤,٣٢٩	١,١١٠,٧١٩	٨٣,٨٧٤	٩٧٥,٣٤٩	١٨,٦٤٠,٦١٦	١٩,٣٨٥,٤٢٧	١,٦١٩,٠٩٦	٣,٨٦١,٤٧٢
٢٠٢٢	٤٧,٤٤٤,٤٤٣	٢٠٢,٧٩٦	١,٠٢٠,٢٨٥	١٠٠,٢٩٠	١,١٣٩,١٨١	١٩,٨٠٠,٣٩٨	١٩,٦٦٦,٥٣٣	١,٦٥٣,٤٧٦	٣,٨٦١,٤٧٢

٢٠٢٢
١ يونيو ٢٠٢٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مجمع الإهلاك في ٣١ يونيو ٢٠٢٢
صافي القيمة المقدرة في ٣١ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢٢

الرهون :

رهون عقاري لمساحة ٧٥٢٠٠ متر مربع مقام عليها المصنع لصالح بنك فيصل الإسلامي مقابل تسهيلات إئتمانية بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري لتمويل النشاط الجاري - ووفقا لتقييم الخبراء المشتمين فقد قدر سعر المتر بمبلغ ١٧٠ جنيه للمتر المربع - وقف تم توثيق الرهن بمكتب شهر عقاري الإسمايلية.



شركة الإسماعيلية الوطنية للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيه ٢٠٢٢

٦ - أصول أخرى _ حق إنتفاع

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

٧ - مخزون

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخرن تعبئة وتغليف
٦,٩٩٩,٢١٤	٤,٣٤٢,٩٣٤	وقود وزبوت وقطع غيار ومهمات
٢,٢١٧,٩٩٢	٢,٠٠٢,٦٠١	انتاج غير تام
٢١,٣٦٩,٢٠٢	١٦,٨٩٤,٣٦٢	انتاج تام
٢,٨٩٨,٦٧٩	٢,٠٣١,٣٧٥	خامات ومستلزمات انتاج
١٢٥,١٧٩	١٤٦,٤٣٠	
<u>٣٣,٦١٠,٢٦٦</u>	<u>٢٥,٤١٧,٧٠٢</u>	

٨ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٨,٣٧٥,٨١٧	٨,٨١٨,٤٤٦	أوراق قبض *
٥,٣٣١,٠٠٦	٤,٠٥٣,٧٩١	
١٣,٧٠٦,٨٢٣	١٢,٨٧٢,٢٣٧	
<u>(١,٣٦٥,٢٥١)</u>	<u>(١,٣٦٥,٢٥١)</u>	يخصم :
<u>١٢,٣٤١,٥٧٢</u>	<u>١١,٥٠٦,٩٨٦</u>	الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

*تتضمن اوراق القبض شيك أجل بقيمة ٧٣٠,٠٠٠ جنية مصري تمثل المتبقى من مبلغ ١٢,٦٠٠,٠٠٠ جنية مصري قيمة فرق سعر بيع ارض بالإسماعيلية ويستحق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تامينات لدى الغير
٨٢٧,٣١٩	٦٩٠,٨١٥	مدينون متنوعون
١٠,٢٧٦,٧٩٧	٩,١٨٩,١٢٥	اعتمادات مستندية
٤٤,٤٨٩	٨١,٢٣١	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٥,٩٩٤	١٣٣,٤٦٨	عهد مستديمة
٣٩٦,٨٤٩	٧,٤٥٢	سلف للعاملين
٣٧,٣٦٥	٥٢,٧٤٧	
<u>١١,٦٢٨,٨١٣</u>	<u>١٠,١٥٤,٨٣٨</u>	

١٠ - حسابات مدينة -ضرائب

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب تحت التسوية
٥,٤٧٦,٠٨٣	٤,١٥٠,١٤٢	
<u>٥,٤٧٦,٠٨٣</u>	<u>٤,١٥٠,١٤٢</u>	

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١١٦,١٤٠	١٢٢,٣٥٠	حسابات جارية لدى البنوك
١,٦٧٣,٧٢٤	١,٤٨٢,٨٠٩	
<u>١,٧٨٩,٨٦٤</u>	<u>١,٦٠٥,١٥٩</u>	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢- رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال المرخص به مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ (مائة وخمسون مليون جنيه مصرية).
- حدد رأس المال المصدر والمدفوع ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ (فقط تسعون مليون جنيه مصري لاغير) موزع علي ٩ مليون سهم (تسعة مليون سهم) بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه (عشره جنيهات) طبقا لمحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٦ التي قررت تخفيض رأس المال المصدر من ٩٠ مليون جنيه مصري إلى ٤٥ مليون جنيه مصري وذلك بتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الي ٥ جنيه مصري مع ثبات عدد الاسهم المقيدة وهي ٩ مليون سهم وهذا لإنخفاض من لإجمالي الخسائر المتراكمة حتي نهايه عام ٢٠١٥ ، تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ ، بموجب الجمعيه العامه الغير العاديه وعقد التعديل المصدق برقم ٣١٤٩ لسنة ٢٠١٦ طبقا لمحضر الاجتماع للجمعيه العامه الغير العاديه بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٩ الذي قررت زيادة رأس المال المصدر للشركة بمبلغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ حنيه مصري وقد سداد الزيادة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٥٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (عدد الاسهم ١٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمه اسميه 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%	٣٨٢٤٤٩١	١٩,١٢٢,٤٥٥
الأفراد وكيانات صغيرة	-	٣٢,٤%	٣٦٨٢٥٨٦	١٨,٤١٢,٩٣٠
		١٠٠%	١١٥٠٠٠٠٠	٥٧,٥٠٠,٠٠٠

١٣- التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
٢,١٢٥,٤٩٥	٢,٥٢٦,٨٣٧	الاهلاك الضريبي
٧٢١,٨٧٤	٧٣٥,١٥٢	الاهلاك المحاسبي
٤,٤٨٥,٥٦٦	٢,٥١٨,٨٩٣	فروق الاهلاك
(٣,٧٦٣,٦٩٢)	(١,٧٨٣,٤٧١)	الأصل للضريبي المؤجل - اهلاكات (٢٢,٥ %)
(٨٤٦,٨٣١)	(٤٠١,٣٤٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
١,٢٧٨,٦٦٤	٢,١٢٥,٤٩٥	

١٤ - موردون واوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١٣,٦٣٠,١٦٨	١٠,٦٥٤,١١٣	اوراق دفع
٣,٨٩٥,١٥٨	٧,٣٤٧,٥٩٠	
١٧,٥٢٥,٣٢٦	١٨,٠٠١,٧٠٣	

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تامينات للغير
٦٧٣,٣١٤	٢١٠,٦٩٨	دائنون متنوعون
١,٦٠٢,٦٧٨	٤١١,١٦٠	هيئة التامينات الاجتماعية
٧٦,٦٠٢	٧٤,٦٩٠	ارباح العاملين
٩٠٨,١٨٦	-	ارصدة دائنة اخرى
١٦,٨٩٨	١٦,٩٣٨	
٣,٢٧٧,٦٧٨	٧١٣,٤٨٦	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيه ٢٠٢٢

١٦ - أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٨٣,٤٩٩	١,٥٢٤,٦٢٦	ضريبة الخصم والتحويل - مهن حرة
٢,٣٦٨,١٣٠	٢,٠٤٤,٣٥٠	ضريبة كسب العمل
٢,٢٥١,٩٠٦	١,١١١,١٤٣	ضريبة القيمة المضافة
٣٢٠,٦٣٥	٣١٩,١١٣	ضريبة الدمغة
٣,١٩٨,٦٣٧	٣,١٩٨,٦٣٧	ضريبة الاستثمار
٨٠٢	٨٠٢	الضريبة العقارية
٩,٩٢٣,٦٠٩	٨,١٩٨,٦٧١	

١٧ - صافي المبيعات

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٧٦٩,٣٥١	٨,٢٩٤,٠٢٠	مبيعات تصدير (١/١٨)
٩,٥٩٢,٤٦٩	٤,٤٦٦,٤٠٥	تصنيع للغير
٢٣,٧٧٩,٨٢٧	١٥,٣٨٧,٨٨٤	مبيعات محلي (٢/١٨)
٥٠,١٤١,٦٤٧	٢٨,١٤٨,٣٠٩	خصم مسموح به
(٢,٠٢٣,١٥٣)	(٢٧٩,٥٧٤)	
٤٨,١١٨,٤٩٤	٢٧,٨٦٨,٧٣٥	

(١/١٧) - مبيعات التصدير

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	مبيعات عصائر وصلصة
١٦,٧٦٩,٣٥١	٨,٢٩٤,٠٢٠	مبيعات مجمدات
١٦,٧٦٩,٣٥١	٨,٢٩٤,٠٢٠	

(٢/١٧) - مبيعات محلي

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠٣٨,٩٠٩	٣,٥٣١,٤٩٩	مبيعات عصائر وصلصة
١٩,٧٥٢,٩٦٥	١٠,٩٨١,٧٦٥	مبيعات مجمدات
٤٨٧,٦٨٥	٢٤٢,٨٤٢	ايجار فراغات بالتلاجة
٥٠٠,٢٦٨	٦٣١,٧٧٨	ايجار اراضي زراعية
٢٣,٧٧٩,٨٢٧	١٥,٣٨٧,٨٨٤	

١٨ - تكلفة المبيعات

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٧٧٠,٦٠١	١٤,٦٧٨,٠١٤	خامات زراعية
٤,٧٢٣,٧٤٠	٤,٢١٢,٨١٨	أجور عماله
٩٧٢,٤٥٥	٩٢٨,٤١١	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
١٣,٥٥٩,٨٦٢	٧,٤٢١,٦٠٨	مواد تعبئه وتغليف ومستلزمات وطاقة أخرى
(٥,٣٤٢,١٤٤)	(٤,١٩١,٧١٠)	التغير في المخزون
٣٨,٦٨٤,٧٢٤	٢٣,٠٤٩,١٤١	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيه ٢٠٢٢

١٩ - مصروفات البيع والتوزيع

٣٠ يونيه ٢٠٢١	٣٠ يونيه ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٥١,٨٢٠	٢,٢٨٢,٥١٦	أجور ومرتببات
١٣٤,١٦٢	١٣٤,٧٦٥	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٦١٢,٣٦٤	٧٧٦,٧٨٨	مصارييف صيانه سيارات ووقود وزيوت
٦٥٨,٤٩٥	٧٨٨,٣٠٣	مصروفات البيع والتوزيع اخرى
٢,٧٥٦,٨٤١	٤,٢٢٠,٢٧٢	

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيه ٢٠٢١	٣٠ يونيه ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٥٠,٦٧٣	١,٣٣٩,٠٩١	أجور ومرتببات
١٤٨,٢١٨	٢٤٠,٧٥٠	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح 4)
٨٨٣,٥١٥	٦٢٤,٨٥٦	مصروفات عمومية وإدارية اخرى
٢,٠٨٢,٤٠٦	٢,٥٦٣,٩٤٧	

٢١ - إيرادات متنوعة

٣٠ يونيه ٢٠٢١	٣٠ يونيه ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦٧,٢٩٢	٧٠,٥٩٧	إيرادات اخرى
٤٧,٦٩٢	١٣١,١٣١	بيع مخلفات
٩١٤,٩٨٤	٢٠١,٧٢٨	

٢٢ - نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام

٣٠ يونيه ٢٠٢١	٣٠ يونيه ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٢٥,٧٥٩	٨,٤١٦,٤٢٥	صافي أرباح / (خسائر) العام بعد الضرائب
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم القائمة فى تاريخ القوائم المالية
٠,١٢٧	٠,٧٣	نصيب السهم من أرباح / (خسائر) العام





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

لايوجند

اقرار

نقر بان البيانات المدونة اعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركة التي تم اصدارها من مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٨ ولم يصدر عنها تقرير مراقب الحسابات بعد ونتعهد بالافصاح الفوري للهيئة والبورصة عن اى تغيير يطرأ على هذه البيانات فور حدوثه لحين ارسال القوائم المالية الموقعة والتي نتعهد بارسالها فور صدور تقرير مراقب / مراقبى الحسابات عليها وبحد اقصى قبل بداية جلسة تداول اليوم التالى وفقا للتاريخ المدون بتقرير مراقب / مراقبى الحسابات والذي نتوقع ان يكون تقريرا نظيفا .

رئيس مجلس الادارة

مسئول علاقات المستثمرين



التاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٨