

شركة إيدينا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٢٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالانجلترا وويلز

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٥ ٤٧٣ ٠٢٦ ١٩٤	٥ ٧٨٧ ٧٠٦ ٦٠٥	٣	أصول ثابتة والمشتريات تحت التنفيذ
٤٧١ ٦٦٥ ٨٣٦	٥٤٢ ٩٦٥ ٠١٦		أصل حق الانتفاع
٢٩٨ ٩١٦ ٦١٩	٣١١ ٤٩٧ ٦٦١		أصول غير ملموسة
١٥٨ ٧٦٩ ٤١٦	١٨٠ ٠٢٣ ١٧٨	٥	الشهرة
٦ ٤٠٢ ٣٧٨ ٠٦٥	٦ ٨٢٢ ١٩٢ ٤٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢ ٣١٥ ٠٥٠ ٠٥١	٢ ٥٤٨ ٠٢٩ ٥٦٩	٤	المخزون
٢٤٣ ٥١١ ٥٦٣	٣٢٨ ٠١٩ ٤١٠	١٤	المدينون التجاريون
٩٣٢ ٧٣٢ ٦٢٧	١ ٢٦٥ ٤٤٩ ٣٨٢	١٥	أرصدة مدينة أخرى
٨٩ ٠٣٣ ٨١٧	٢٨ ١٢٥ ٢٩٦		المستحق من أطراف ذات علاقة
٣ ٤٤٥ ٣٥٧ ٨٨٤	٤ ٢٣٧ ٥٩٥ ٥٥٤	٦	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة
٥٧٨ ٩٩٢ ٨٩٠	١٩٢ ٨٠٥ ٩٨١		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧١٦ ٧٦٥ ١٩٤	١ ٣٨٢ ٣٤٧ ٦٨١	٧	نقدية و أرصدة لدى البنوك
٨ ٣٢١ ٤٤٤ ٠٢٦	٩ ٩٨٢ ٣٧٢ ٨٧٣		إجمالي الأصول المتداولة
١٤ ٧٢٣ ٨٢٢ ٠٩١	١٦ ٨٠٤ ٥٦٥ ٣٣٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٢٨٠ ٠٠٥ ٤٦٢	٢٨٠ ٠٠٥ ٤٦٢	٨	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤٠ ٠٠٢ ٧٢٩	١٤٠ ٠٠٢ ٧٢٩	٩	احتياطي قانوني
(١٤٣ ٥٦٨ ٠١٨)	(٢٧٢ ٤٣١ ٠٩٥)		احتياطي فروق ترجمة
(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)		معاملات مع الحصص غير المسيطرة
(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	٨	أسهم خزينة
٥ ٦٧٢ ٨٢٦ ٦٥٤	٦ ٥٤٦ ٦٤٦ ٤٩٣		الأرباح المرحلة
٥ ٧٢٤ ٥٢٥ ٨٦٤	٦ ٤٦٩ ٤٨٢ ٦٢٦		إجمالي حقوق الملكية
٣٦٧ ٧٩٣ ٣٣٥	٤٤٩ ٩٥١ ٩٨٦		الحصص الغير مسيطرة
٦ ٠٩٢ ٣١٩ ١٩٩	٦ ٩١٩ ٤٣٤ ٦١٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢ ٨٨٦ ٧٢٥ ٧٢٨	٣ ٠٥٧ ٩٣٩ ٥٥٦	١٠	قروض لأجل
١٧ ٨٤١ ١١١	١٩ ٩٤١ ٦١٣	١٠	المنح الحكومية المؤجلة
١١٤ ٣٦٦ ١٤٦	١٢٠ ٦١٩ ٧٩٥		التزامات مزايا العاملين
٣٦٩ ٦٦٦ ٧٦١	٣٥٧ ٤٣٨ ١٤٧		التزامات ضريبية مؤجلة
٥١٢ ٧٦٧ ٠١٧	٥٩٦ ٠٦٧ ٨١٢		التزامات عقود الإيجار
٣ ٩٠١ ٣٦٦ ٧٦٣	٤ ١٥٢ ٠٠٦ ٩٢٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩٦ ٦٤٦ ٥٦١	٦٣ ١٦٠ ٧٥٢	١١	مخصصات
٧٧١ ٤٢٤ ٣٤٣	٩٠٢ ٠٣٢ ٩٩٦	١٢	بنوك سحب على المكشوف
١ ٥٨٢ ٣١٥ ٣٦٧	١ ٧٤١ ٦٢٩ ٧٠٤		دائنون تجاريون وأوراق دفع
٩٣٢ ٧٤٩ ٥١٤	١ ٢٤٣ ٤١٤ ٦٠٤	١٨	أرصدة دائنة أخرى
٨١٣ ٨٦٩ ٢٨٦	٩٩٩ ٣٦٤ ٠٥٨	١٠	الجزء المتداول من قروض لأجل
٢ ٥٨٧ ٠٤٩	٢ ٣١٨ ٥١٦	١٠	منح حكومية مؤجلة
٥١٤ ٢٧٦ ٠٩٨	٧٦٤ ١٢٢ ٤٦١		التزامات ضرائب الدخل الجارية
١٦ ٢٦٧ ٩١١	١٧ ٠٠٧ ٧٠٧		التزامات عقد الإيجار
٤ ٧٣٠ ١٣٦ ١٢٩	٥ ٧٣٣ ١٢٣ ٧٩٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨ ٦٣١ ٥٠٢ ٨٩٢	٩ ٨٨٥ ١٣٠ ٧٢١		إجمالي الالتزامات
١٤ ٧٢٣ ٨٢٢ ٠٩١	١٦ ٨٠٤ ٥٦٥ ٣٣٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / سامح نجيب
نائب رئيس المجموعة ورئيس القطاع المالي

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

عن الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٢٨٣ ٣٧٨ ٩٧٣	٥ ٧٧٠ ٤٩٨ ٩٨٥	المبيعات
(٢ ٩١١ ٥٨٩ ٨٩١)	(٣ ٧٣٩ ٥٠١ ٩٩٦)	تكلفة المبيعات
١ ٣٧١ ٧٨٩ ٠٨٢	٢ ٠٣٠ ٩٩٦ ٩٨٩	مجمل الربح
٣٨ ٨٦٤	٨ ٣٠٦ ٩٣٨	إيرادات / مصروفات أخرى
(٣٩٢ ٩٤٨ ٧٤٦)	(٦٢٨ ٣٩٠ ١٤٣)	١٧ مصروفات توزيع
(٣٤٨ ١٤٨ ٢٣١)	(٤٤٤ ٢٩١ ٠٤٦)	١٧ مصروفات إدارية
(٤ ٥٤١ ٥٦٨)	(٥ ٤٨٣ ١٨٣)	٤ الإنخفاض فى المخزون
(٦ ٥٨٠ ٥٤٦)	٣٣ ٩٢٥ ١٣٥	١١ المخصصات
(٦ ٦٧٧ ٦٢٥)	(٧ ٠٥٤ ٦٧٠)	مخصصات إلتزامات مزايا العاملين
٧٧ ٥١٨ ٣١٤	٢٦٥ ٦١٦ ٥٥٤	فوائد دائنة
١٥ ٨٣٧ ٦١٣	٤٥ ١٥٤ ٦٦٦	أرباح تقييم فروق عملة
(١٣٣ ٩١١ ٤٩٥)	(١٥٥ ٨٧٦ ٩٠٩)	مصروفات تمويلية
٥٧٢ ٣٧٥ ٦٦٢	١ ١٤٢ ٩٠٤ ٣٣١	ربح الفترة قبل الضرائب
(١٤٢ ٥٩٣ ١٨٦)	(٢٩٠ ٨٥٠ ٦٠٢)	ضرائب الدخل
٤٢٩ ٧٨٢ ٤٧٦	٨٥٢ ٠٥٣ ٧٢٩	صافى ربح الفترة
٤٣٣ ٢٨٦ ٧٨١	٨٧٣ ٨١٩ ٨٣٩	يتم توزيعه على النحو التالى:
(٣ ٥٠٤ ٣٠٥)	(٢١ ٧٦٦ ١١٠)	مالكي الشركة الأم
٤٢٩ ٧٨٢ ٤٧٦	٨٥٢ ٠٥٣ ٧٢٩	الحقوق غير المسيطرة
٠,٢٨	٠,٥٩	١٣ نصيب السهم الأساسي و السهم المخفض في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢٩ ٧٨٢ ٤٧٦	٨٥٢ ٠٥٣ ٧٢٩	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود قد يتم إعادة تبويبها إلى الأرباح أو الخسائر :
١٦ ٨٥٦ ٣٢١	(٧٥ ٧٣٨ ٩٧٨)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
<u>٤٤٦ ٦٣٨ ٧٩٧</u>	<u>٧٧٦ ٣١٤ ٧٥١</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يتم توزيعه على النحو التالي:
٤٤٧ ٧٢٩ ٧٥١	٧٤٤ ٩٥٦ ٧٦٢	مساهمي الشركة الأم
(١ ٠٩٠ ٩٥٤)	٣١ ٣٥٧ ٩٨٩	الحصص الغير مسيطرة
<u>٤٤٦ ٦٣٨ ٧٩٧</u>	<u>٧٧٦ ٣١٤ ٧٥١</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة إبيتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإجمالي حقوق الملكية	الحصص الغير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة	إسهم خيرية	مبلغ مبنية تحت زيادة رأس المال	معاملات مع الحصص الغير مسيطرة	احتياطي فروق ترجمة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٥٧٥٦٩١٤٦	١٠٢٠٨٤٤٢٧	٤٠٥٥٤٨٤٧١٩	٤٠٨٥٣١٩٧٥١	--	--	(٣٢١٣٢٠٩٨)	(٢١٠٢٤١٩٥٤)	٧٢٥٣٦٧٨٩	١٤٠٠٠٢٧٣١
٤٢٩٧٨٧٤٧٩	(٣٥٠٤٣٠٥)	٤٢٣٢٨٦٧٨١	٤٢٣٢٨٦٧٨١	--	--	--	--	--	--
١٢٨٥٦٣٢١	٢٤١٣٣٥١	١٤٤٤٢٩٧٠	--	--	--	--	١٤٤٤٢٩٧٠	--	--
٤٤٦٦٣٨٧٩٧	(١٠٩٠٩٥٤)	٤٤٧٧٢٩٧٥١	٤٣٣٢٨٦٧٨١	--	--	--	١٤٤٤٢٩٧٠	--	--
--	--	--	(١٤٠٠٢٧٣١)	--	١٤٠٠٢٧٣١	--	--	--	--
--	--	--	(١٤٠٠٢٧٣١)	--	١٤٠٠٢٧٣١	--	--	--	--
٤٦٠٤٧٠٧٩٤٣	١٠٠٩٩٣٤٧٣	٤٥٠٣٢١٤٤٧٠	٤٣٧٨٦٠٣٨٠١	--	١٤٠٠٢٧٣١	(٣٢١٣٢٠٩٨)	(١٩٥٧٩٨٩٨٤)	٧٢٥٣٦٧٨٩	١٤٠٠٠٢٧٣١
٦٠٩٢٣١٩١٩٩	٣٦٧٧٩٣٣٣٥	٥٧٢٤٥٢٥٨٦٤	٥٦٢٢٨٢٦٦٥٤	(١٩٢٦٠٨٨٦٥)	--	(٣٢١٣٢٠٩٨)	(١٤٣٥٦٨٠١٨)	١٤٠٠٢٧٢٩	٧٨٠٠٠٥٤٦٢
٨٥٢٠٥٣٧٢٩	(٢١٧٦٦١١٠)	٨٧٣٨١٩٨٣٩	٨٧٣٨١٩٨٣٩	--	--	--	--	--	--
(٧٥٧٣٨٩٧٨)	٥٣١٢٤٠٩٩	(١٢٨٨٦٣٠٧٧)	--	--	--	--	(١٢٨٨٦٣٠٧٧)	--	--
٧٧٦٣١٤٧٥١	٣١٣٥٧٩٨٩	٧٤٤٩٥٦٧٦٢	٨٧٣٨١٩٨٣٩	--	--	--	(١٢٨٨٦٣٠٧٧)	--	--
٥٠٨٠٠٦٦٢	٥٠٨٠٠٦٦٢	--	--	--	--	--	--	--	--
٥٠٨٠٠٦٦٢	٥٠٨٠٠٦٦٢	--	--	--	--	--	--	--	--
٦٩١٩٤٣٤٦١٢	٤٤٩٩٥١٩٨٦	٦٤٦٩٤٨٧٢٦	٦٥٤٦٦٤٦٤٩٣	(١٩٢٦٠٨٨٦٥)	--	(٣٢١٣٢٠٩٨)	(٢٧٢٤٣١٠٩٥)	١٤٠٠٢٧٢٩	٧٨٠٠٠٥٤٦٢

- الإيضاحات المرتبطة بتغير جزءاً متماثل للرقم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
صافي ربح الفترة
نمو الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل
معاملات المساهمين
مصرفات تحت حجب زيادة رأس المال - الموزع
إجمالي معاملات المساهمين
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٧٢ ٣٧٥ ٦٦٢	١ ١٤٢ ٩٠٤ ٣٣١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة قبل الضرائب يتم تسويته ب :
			تعديلات :
٦ ٥٨٠ ٥٤٦	(٣٣ ٩٢٥ ١٣٥)	١١	مخصصات
٦ ٦٧٧ ٦٢٥	٧ ٠٥٤ ٦٧٠		التزامات مزايا العاملين
١٢٣ ٤٦٠ ٣٢٢	١٣٧ ٣٢٦ ٢٧٥		فوائد مدينة
١٠ ٤٥١ ١٧٣	١٨ ٥٥٠ ٦٣٤		فوائد مدينة-عقود الإيجار
٨ ٣٣٣ ٧٧٦	١٥ ٤٣٧ ٩٦١		استهلاكات -عقود الإيجار
(٦١٨ ١٦٩)	(٤٥٣ ٣٨١)		إيرادات منح حكومية
(٧٧ ٥١٨ ٣١٤)	(٢٦٥ ٦١٦ ٥٥٤)		فوائد دائنة
١٠٢ ٩١١ ٨٥١	١١٨ ٤٥٣ ٢٣٠	٣	إهلاك واستهلاكات
٣ ٤٣٩ ٢٢٧	٥ ٨٤٠ ١٢٨		إستهلاك الأصول غير الملموسة
٤ ٥٤١ ٥٦٨	٥ ٤٨٣ ١٨٣	٤	مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
(٢ ٢٥٩ ٤٣٤)	(٥٢٩ ٨٤٢)		أرباح بيع الأصول الثابتة
(١٥ ٨٣٧ ٦١٣)	(٤٥ ١٥٤ ٦٦٦)		أرباح فروق عملة
٧٤٢ ٥٣٨ ٢٢٠	١ ١٠٥ ٣٧٠ ٨٣٤		
٧٨٧ ٨٤٦ ٤٨٨	(٢٣٧ ٩٠٥ ٢٣١)		التغير في رأس المال العامل
٢١٦ ٩١٢ ٤٧٤	(٣٥٦ ٣١٦ ٠٨١)		المخزون
(١٥٧ ٣٨٠ ٣٨٩)	٤٤٠ ١٩٢ ٥٣٤		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٣ ٠١٨ ٩٥٤)	(١٦٩ ٠٣٧)	١١	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(١٥٩ ٠٢٣)	(٩١٤ ٤١٥)	٤	مخصصات مستخدمة
(٦٠٦ ٤٤٨)	(٨٠١ ٠٢١)		المستخدم من الإنخفاض في المخزون
--	(٥٥ ٦٤٥)		سداد مزايا عاملين
١ ٥٨٦ ١٣٢ ٣٦٨	٩٤٩ ٤٠١ ٩٣٨		المسدد من أرباح عاملين
(١١٦ ٥١٢ ٤٦٢)	(٦٧ ١٩٣ ١٩٦)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١ ٤٦٩ ٦١٩ ٩٠٦	٨٨٢ ٢٠٨ ٧٤٢		فوائد مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١٥ ٢٧٨ ٥٩٨)	(٢٥٩ ١٠٣ ٢٧٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة (*)
٢ ٥٩٠ ٧٧٢	١ ٠٦٣ ٥٧١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٦٢ ٢٠٩ ٥٦٣	٤٩ ٦١٣ ٧٢٠		فوائد محصلة
(١ ٧٩٤ ١١٧ ٤٩٩)	(١ ٨٦١ ١٣٢ ٢٦٦)		مدفوعات شراء أذون خزانة
١ ١٣٦ ٩٩٠ ٤٣٧	١ ٢٤٤ ٧٣٦ ١٩٨		متحصلات من اذون خزانة
--	(١٠٤ ٠٦٠ ٠٠٠)		مدفوعات في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	٥٦٠ ٩٧٥ ٧١٥		متحصلات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨٠٧ ٦٠٥ ٣٢٥)	(٣٦٧ ٩٠٦ ٣٣٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١ ٥٣١ ٥١٩)	(٢٣ ٧٤٠ ٠٧٠)		مدفوعات لعقود ايجار
(٦٣ ٤٩٥ ٣٥٩)	(٣٧ ٣٨٧ ٩٨٦)		مدفوعات لسداد قروض
--	٥٠ ٨٠٠ ٦٦٢		متحصلات من حصص غير مسيطرة لزيادة رأس المال - إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
٥٧٧ ٤٢١ ٨٥٩	٣٠ ٩٩٨ ٨٢١		متحصلات من قروض
٥٠٢ ٣٩٤ ٩٨١	٢٠ ٦٧١ ٤٢٧		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١ ١٦٤ ٤٠٩ ٥٦٢	٥٣٤ ٩٧٣ ٨٣٤		صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
(٢٩٠ ٠٧٥ ٦٨٣)	(٥٤ ٦٥٩ ١٤٩)		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٨٧٤ ٣٣٣ ٨٧٩	٤٨٠ ٣١٤ ٦٨٥	٧	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

* تم استبعاد أرصدة موردين دائنو شراء أصول ثابتة بمبلغ ٤٧٤ ٦٣٢ ٦٠ جنيه مصري من كلا بند دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى وبند مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١- مقدمة

تم تأسيس شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية بتاريخ ٩ يوليو ١٩٩٦، وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والذي تم استبداله بالقانون رقم ٨ لعام ١٩٩٧ وقانون سوق المال رقم ٩٥ لعام ١٩٩٢ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٩٢، القاهرة. وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاماً وتم مد أجل الشركة لمدة ٢٥ عاماً تنتهي في ٧ يوليو ٢٠٤٦.

تقدم المجموعة خدمات تصنيع وإنتاج وتعبئة جميع المنتجات الغذائية وإنتاج وتعبئة العصائر والمربيات والأطعمة الجاهزة والكعك والمعجنات ومنتجات الألبان واللحوم والخضروات والفاكهة والشوكولاتة والمنتجات النباتية وغيرها من المنتجات الغذائية إضافة إلى جميع المكونات الضرورية.

تبدأ السنة المالية للمجموعة بتاريخ ١ يناير وتنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر من كل عام.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المجمعة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٦.

٢- السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

أ- أساس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

أعدت هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٣٠) "القوائم المالية الدورية" والقوانين واللوائح ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات نظم مزايا ما بعد انتهاء الخدمة المحددة للعاملين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزام.

إن إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية". يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، وكذلك قيام الإدارة باستخدام أحكام شخصية عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

نسبة الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ من الشركات التالية (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)، وتمثل نسبة مساهمة المجموعة في الشركة حصتها المباشرة في الأسهم العادية في رأس المال المدفوع فقط.

اسم الشركة	مكان الأعمال/ بلد التأسيس	نسبة مساهمة المجموعة		نسبة الحصص الغير مسيطرة	
		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
إيديتا للتجارة و التوزيع	مصر	%٩٩,٨	%٩٩,٨	%٠,٢	%٠,٢
إيديتا لصناعة الحلويات	مصر	%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	%٠,٠٢	%٠,٠٢
إيديتا بارتيسيشن ليميتد	قبرص	%١٠٠	%١٠٠	--	--
إيديتا للصناعات الغذائية-المغرب	المغرب	%٧٨,٣٦	%٧٨,٣٦	%٢١,٦٤	%٢١,٦٤
إيديتا للاستثمار الغذائي	مصر	%١٠٠	%١٠٠	--	--
إيديتا للصناعات الغذائية المجمدة	مصر	%١٠٠	%١٠٠	--	--
إيديتا انترناشيونال ليميتد	الإمارات	%١٠٠	%١٠٠	--	--
إيديتا القابضة للاستثمار	الإمارات	%١٠٠	%١٠٠	--	--
إيديتا تي جي اي	الإمارات	%٥١	%٥١	%٤٩	%٤٩
أهرامات النيل للصناعات الغذائية	العراق	%٤٩	%٤٩	%٥١	%٥١

ب - أسس التجميع

١ - الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت (بما في ذلك الشركات لأغراض خاصة) والتي يكون للمجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على شركة عندما تتعرض، أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة. يؤخذ وجود وتأثير حقوق تصويت محتملة يمكن ممارستها أو تحويلها حالياً في الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى.

يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وتتوقف المجموعة عن تجميع الشركة التابعة عندما تفقد السيطرة.

١.١ طريقة الاقتناء

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاقتناء عند معالجة كل عملية تجميع أعمال.

يتمثل المقابل المادي المحول لاقتناء شركة تابعة بالقيمة العادلة التي يتم حسابها على أنها القيم العادلة للأصول المحولة بمعرفة المجموعة والالتزامات التي تتحملها المجموعة لمالكي المنشأة المقتناة السابقين، بالإضافة إلى حصص الملكية التي تصدرها المجموعة. كما يشمل المقابل المادي المحول القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناشئ من الترتيبات المتعلقة بمقابل مادي محتمل. يتم قياس الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. تقوم المجموعة بقياس حصص غير مسيطرة في الشركة التابعة على أساس نسبة من القيم المعترف بها لصافي الأصول القابلة للتحديد للشركة المقتناة كما في تاريخ الاقتناء.

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكبدها.

في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي احتفظت بها سابقاً في المنشأة المقتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عن إعادة القياس ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

تستبعد جميع المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. وتستبعد أيضاً الخسائر غير المحققة ولكنها تعتبر مؤشراً على اضمحلال قيمة الأصول المحولة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة، عند الضرورة، لضمان تطابقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

١.٢ التغيرات في حصص الملكية في الشركات التابعة دون تغيير السيطرة

تتم المحاسبة عن المعاملات مع الحصص غير المسيطرة والتي لا تؤدي إلى خسارة السلطة كمعاملات حقوق ملكية - أي كتعاملات مع المالكين بصفتهم مالكين. يتم إدراج الفرق بين القيمة العادلة لأي مبلغ مدفوع والحصص ذات الصلة المقتناة من القيمة الدفترية لصافي أصول الشركة التابعة ضمن حقوق الملكية. كما يتم إدراج الأرباح أو الخسائر من استبعادات إلى حصص غير مسيطرة ضمن حقوق الملكية.

١.٣ استبعاد الشركات التابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة، تتم إعادة قياس أية فوائد مرحلة في المنشأة إلى القيمة العادلة في تاريخ فقدان السيطرة، مع الاعتراف بالتغير في القيمة الدفترية ضمن الربح أو الخسارة للشركة الأم.

١.٤ الشهرة

تنشأ الشهرة عند اقتناء شركات تابعة وتتمثل في الزيادة في المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لخصص غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد. وإذا كان إجمالي المقابل المادي المحول، والخصص غير المسيطرة المعترف بها والخصص المحتفظ بها سابقاً المقاسة بالقيمة العادلة أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة المقتناة، في حالة شراء الصفقة، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

لأغراض اختبارات اضمحلال القيمة يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة والمتوقع منها الاستفادة من عملية تجميع الأعمال. كل وحدة أو مجموعة من هذه الوحدات التي تم توزيع الشهرة عليها تمثل أدنى مستوى داخل المجموعة والتي تراقب به الشهرة للأغراض الداخلية للإدارة. وتراقب الشهرة على مستوى القطاعات التشغيلية.

يتم إجراء مراجعة اضمحلال الشهرة بشكل سنوي أو بشكل أكثر تكراراً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى احتمالية اضمحلال القيمة. تتم مقارنة قيمة الوحدات المولدة للنقد المتضمنة الشهرة بالقيمة الاستردادية، وهي القيمة الاستخدامية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. يتم الاعتراف بأي اضمحلال مباشرة كمصروف ولا يتم عكسها لاحقاً.

١ - ٥ فترة القياس

فترة القياس هي الفترة بعد تاريخ الاقتناء بحيث تمنح المقتني وقتاً كافياً للحصول على المعلومات اللازمة لتحديد وقياس جميع البنود الناشئة عن اقتناء شركة تابعة. لا تتجاوز فترة القياس عام واحد من تاريخ الاقتناء. في حال حصلت المجموعة على حقائق أو ظروف جديدة فيما يتعلق بالاقتناء خلال فترة القياس، يقوم المقتني بتعديل المبالغ المحتملة المعترف بها بتاريخ الاقتناء بأثر رجعي.

٢ - المشروعات المشتركة

يكون المشروع المشترك ترتيب مشترك عندما يكون لدى أطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. وهؤلاء الأطراف يطلق عليهم أصحاب الحصص في المشروعات المشتركة.

١-٢ طريقة حقوق الملكية في المحاسبة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة. طبقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار مبدئياً بالتكلفة، وتتم زيادة القيمة الدفترية أو خفضها للاعتراف بحصة المستثمر في الربح أو الخسارة لدى الشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناء من التغير في حصة الشركة من صافي أصول الشركة الشقيقة. تدرج حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر بعد الاقتناء في قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف بحصتها في الحركة بعد الاقتناء في الدخل الشامل الآخر ضمن الدخل الشامل الآخر مع إدخال تعديل مقابل على القيمة الدفترية للاستثمار. بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.

٢-٢ التغيرات في حقوق الملكية

إذا انخفضت حقوق ملكية المجموعة في المشروعات المشتركة ولكن مع بقاء النفوذ المؤثر، تمت إعادة تبويب المقابل لنسبة التخفيض من البالغ المعترف بها سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر، عند الضرورة، عن التخلص من الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

٣-٢ خسائر مشروعات مشتركة:

إذا تجاوز نصيب المجموعة في خسائر المشروعات المشتركة عن حصتها في تلك الشركات أو تساوي معها، لا تقوم المجموعة بالاعتراف بالخسائر الإضافية. وبعد أن تخفض حصة المجموعة الي الصفر يتم الاعتراف بأي خسائر إضافية وبالالتزام المقابل ولكن فقط في حدود ما تحمله المجموعة من التزامات قانونية أو حكومية أو ما قامت بسدادها نيابة عن الشركات الشقيقة. وعندما تبدأ تلك الشركات بتوليد أرباح في الفترات اللاحقة تستمر المجموعة بالاعتراف بحصتها في تلك الأرباح فقط بعد أن تتساوى حصتها في الأرباح مع حصتها في الخسائر التي لم يعترف بها.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤-٢ المعاملات المتبادلة مع المشروعات المشتركة

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهيها التصاعدي والتنازلي بين المجموعة (بما في ذلك شركاتها التابعة) والمشروع المشترك في القوائم المالية الدورية للمجموعة في حدود حصص المستثمرين الآخرين في المشروعات المشتركة.

٥-٢ الشهرة الناشئة عن الاستثمارات في المشروعات المشتركة

تتمثل الشهرة في الزيادة في المقابل المادي المحوّل في حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول والالتزامات القابلة للتحديد المقتناة في تاريخ الاقتناء.

وتدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في مشروعات مشتركة ضمن تكلفة الاستثمار في ترتيبات مشتركة بعد خصم خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار في ترتيبات مشتركة ولا يعترف بها بشكل منفصل. ولا يتم اختبار اضمحلال الشهرة في مشروعات مشتركة بشكل منفصل، وبدلاً من ذلك يختبر الاضمحلال في القيمة الدفترية للاستثمار ككل - كأصل منفرد - وذلك بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد. ولا يتم توزيع خسارة الاضمحلال المعترف بها في هذه الحالة على أي أصل. ومن ثم فإن أي تسوية عكسية لخسائر الاضمحلال هذه يتم الاعتراف بها الي المدي الذي ترتفع معه لاحقاً القيمة القابلة للاسترداد بما لا يجاوز قيمة خسائر الاضمحلال المعترف بها سابقاً.

شركة إديتا للصناعات الغذائية (فرقة مساهمة مصرية) وشركتها التابعة
الإحصاءات السنوية للواردات المالية المجمعة - من الكلاسة الشهر المتبقية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الواردة بالإحصاءات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣- الأصول الثابتة والمشتريات تحت التنفيذ

التكلفة	أراضي	مباني	آلات	وسائل	أدوات	إثاث	مشتريات	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥	١٤٩,١٥٠,١٢٨	١,٥٩٨,١٥٠,٦٩٠	٢,٩٤٩,٦٣٢,٣٨٩	٨٤٥,٤٠٢,٦٨٠	٤٥٣,٠٢٩,٥٩١	٢,٤٥٣,٠٩٠,٥٩٩	١,٣٧٧,٨٦٦,٩٠٣	٦,٣٧٨,٤٦١,٩٨٠
المحور من مشتريات تحت التنفيذ	--	٨١,٣٠٢,٢٩٨	١,٢٦٠,٢٥٥,٧١٧	١,٠٠٨,٧٧٢	٥٧,١٥٣,٨٥٦	١٣,٠١٠,٧١٦	(٣١٢,٧٩٥,٦٣٤)	(٣٤,٢٩٤,٧٧٥)
فروق الترجمة	--	١١,١٢٢,٦٩١	٧,٩٨٨,٥٢١	(٢١,٩٥٠)	٩٣٥,١٣٧	١١٦,٨٣٢	(٢,١٨٢,٩٧٤)	١٧,٩٥٨,٢٥٧
استهلاك من شركات تابعة	--	--	٢١١,٧١٩,٢١١	٧,٨٩٣,٧٦٩	٧,٢٤٣,٤٤٧	٢٨,٧٧٠	١,٨٤٣,٣٩١,٦٥٥	٤١١,٢٧٦,٨٥٢
الإضافات	--	١١,٢٨١,٠٣١	٤,٥٢٨,١٠١	٧١,٢٨٠,٨٥٠	٧٤,٠٢٦,٦٦٦	٢٧,١٤٩,٨٣٨	٨١٥,٢٧١,٣٠٩	١,٠٤٤,٥٣٧,٧٩٥
الإستبعادات	--	(١,٢١٧,٦٧٣)	(٥٠,٦٣٦,٤٩١)	(١٠,٦٤٤,٤١٤)	(١,٦٦٢,٩١٢)	(٢,٣٩١,٧٧١)	--	(٦٦,٥٥٣,٢٦١)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤٩,١٥٠,١٢٨	١,٧٠٠,٦٣٩,٠٣٧	٣,٢٨٥,٢٥٧,٤٤٨	٩١٩,٩١٩,٧٠٧	٥٩٠,٧٢٥,٧٨٥	٢,٨٢٢,٢٢٣,٩٨٤	٨٢٢,٤٧١,٢٥٩	٧,٧٥١,٣٨٧,٣٤٨
مجموع الأهلاك	--	(٤١١,٥٦١,٨١٤)	(٧٣٧,٩١٩,٣٦٦)	(٣٢٧,١٨٦,٤١٠)	(٣٢٧,٤٨٩,٠٩٣)	(١,٦٢١,٧٨٨,٨٩٤)	--	(١,٨٨٧,٣٣٥,٥٢٧)
مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥	--	(٦٩,١٥١,٥٦٦)	(١,٤٥٥,٩٢٩,٩٤٠)	(٧٧,٤٧٠,٥٠٠)	(١,١٢٢,٣٣٩,٩١٣)	(٢,٩٤٦,٩٤٦)	--	(٤,٢٩٠,٠٠٠,١٤٤)
مصرفوف الأهلاك	--	٥٥٥,٦٥٥	٢٥,٨٥١,٠١٧	٨٤٤,٩٧٦	١,٤٣٢,٦٣٢	٢,١٦٤,٩٩٦	--	٣٨,٤٧٤,٥١٧
مجموع إهلاك الإستبعادات	--	--	(٨٥٧,٦٦١,١٨٩)	(٣٩١,٢١٥,٩٣٤)	(٣٥٩,٣٩٦,١٢٣)	(١,٨٩٩,٩٥٩,٩٤٧)	--	(٢,٢٧٨,٣٦١,١٥٤)
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	--	(٤٨٠,١٢٧,٩٦١)	(١,٤٢٧,٥٩٦,٢٥٩)	(٥٢٨,٧٠٣,٧٧٣)	(٢,٣١٢,٣٢٩,٦٦٢)	(٩,٣٦٤,٠٣٧)	٨٢٢,٤٧١,٢٥٩	٥,٤٧٣,٠٢٦,١٩٤
صافي القيمة المكتتبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤٩,١٥٠,١٢٨	١,٢٢٠,٥١١,٠٧٦	٢,٤٢٧,٥٩٦,٢٥٩	٣٩١,٧٠٣,٧٧٣	٢٦٨,٣٨٦,٠٩٢	٢,٢٦٤,٢٥٧,٣٧	--	٧,٧٥١,٣٨٧,٣٤٨
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦	١٤٩,١٥٠,١٢٨	١,٧٠٠,٦٣٩,٠٣٧	٣,٢٨٥,٢٥٧,٤٤٨	٩١٩,٩١٩,٧٠٧	٥٩٠,٧٢٥,٧٨٥	٢,٨٢٢,٢٢٣,٩٨٤	٨٢٢,٤٧١,٢٥٩	٧,٧٥١,٣٨٧,٣٤٨
المحور من مشتريات تحت التنفيذ	--	٢٢,٤٨٥,٦١٣	٨٥٠,٨٥١٥	--	٣٢٠,٨٠٠	٢٣,٦٣٩,٤٣٢	(٦٤,١٩٣,٠٠٢)	(٩,٢٢٨,٦٤٢)
فروق الترجمة	--	٥٠,١٣٨,٦٨٢	٦,٤٨٢,٢٧٠	١,٧١٢,٣٣٢	٣,٢٠٢,٩٦٩	٣,٦٨,٨١٢	٢٣,٤٥١,٣٦١	١٥٣,٩٥٠,٢٠١
الإضافات	--	٥٠,٨٣٦	١,٤٥٠,٢٩٨	١٢,٠٧٣,٩٨٣	٨,٩٩٨,٠٠٥	٩,٠٢٧,٥٧٨	١,٤٨,٢٢١,٧٨١	٢,٨٨,٩٤٥,٨١١
الإستبعادات	--	(٤٨٣,٠٨٧)	(٧٨١)	(٥٦٧,٠٠٠)	(٤,٣٨,٥٩١)	(٢,٦٦,٧٨٣)	--	(١,٧٥٦,٢٤٢)
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٤٩,١٥٠,١٢٨	١,٧٧٨,٢٨٨,٥٧١	٣,٣٥٥,٦٩٧,٧٥٠	٩١٩,٩١٩,٧٠٧	٦,٠٢٨,١٨,٩٦٨	٢,١٠٩,٩٩٣,٠٢٣	٩٣٩,٥٤٥,١٧٤	٨,١٨٣,٢٩٨,٤٧٦
مجموع الأهلاك	--	(٤٨٠,١٢٧,٩٦١)	(٨٥٧,٦٦١,١٨٩)	(٣٩١,٢١٥,٩٣٤)	(٣٥٩,٣٩٦,١٢٣)	(١,٨٩٩,٩٥٩,٩٤٧)	--	(٢,٢٧٨,٣٦١,١٥٤)
مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦	--	(٦٩,١٥١,٥٦٦)	(١,٤٥٥,٩٢٩,٩٤٠)	(٧٧,٤٧٠,٥٠٠)	(١,١٢٢,٣٣٩,٩١٣)	(٢,٩٤٦,٩٤٦)	--	(٤,٢٩٠,٠٠٠,١٤٤)
مصرفوف الأهلاك	--	٥٥٥,٦٥٥	٢٥,٨٥١,٠١٧	٨٤٤,٩٧٦	١,٤٣٢,٦٣٢	٢,١٦٤,٩٩٦	--	٣٨,٤٧٤,٥١٧
مجموع إهلاك الإستبعادات	--	--	(٨٥٧,٦٦١,١٨٩)	(٣٩١,٢١٥,٩٣٤)	(٣٥٩,٣٩٦,١٢٣)	(١,٨٩٩,٩٥٩,٩٤٧)	--	(٢,٢٧٨,٣٦١,١٥٤)
مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦	--	(٤٨٠,١٢٧,٩٦١)	(١,٤٢٧,٥٩٦,٢٥٩)	(٥٢٨,٧٠٣,٧٧٣)	(٢,٣١٢,٣٢٩,٦٦٢)	(٩,٣٦٤,٠٣٧)	٨٢٢,٤٧١,٢٥٩	٥,٤٧٣,٠٢٦,١٩٤
صافي القيمة المكتتبة في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٤٩,١٥٠,١٢٨	١,٢٢٠,٥١١,٠٧٦	٢,٤٢٧,٥٩٦,٢٥٩	٣٩١,٧٠٣,٧٧٣	٢٦٨,٣٨٦,٠٩٢	٢,٢٦٤,٢٥٧,٣٧	--	٧,٧٥١,٣٨٧,٣٤٨

٢٠٢٦ مارس ٣١

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

يظهر الإهلاك المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٦٧ ٨٢٣ ٧١٠	٧٥ ٨١٥ ٠٠١	تكلفة المبيعات
٢٣ ٨٠٩ ٤٧٦	٢٦ ٠٩٠ ٦٧٨	مصروفات البيع والتسويق
١١ ٢٧٨ ٦٦٥	١٦ ٥٤٧ ٥٥١	مصروفات عمومية وإدارية
١٠٢ ٩١١ ٨٥١	١١٨ ٤٥٣ ٢٣٠	

* تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٨ ٧٣٠ ١٨١	١١١ ٩٠٠ ٧٢٩	مبانى
٦١٨ ٨٥٠ ٢٧٤	٦٦٦ ٩٤١ ٣٣٩	الآلات والمعدات
١٣ ٦٢٠ ٢١٩	٢٢ ٥٩٩ ٧٧٩	أدوات ومعدات
١٥١ ٢٧٠ ٥٨٥	١٣٨ ١٠٣ ٣٢٧	معدات تكنولوجيا وتركيبات أخرى
٨٢٢ ٤٧١ ٢٥٩	٩٣٩ ٥٤٥ ١٧٤	

٤- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١ ٨٩٦ ٤٠٤ ٢٢١	٢ ٠٦٠ ٨٤٧ ٣٦٣	مواد خام وتعبئة وتغليف
٢٣٩ ٦٦٥ ٦٧٥	٣٠٧ ٩٤٨ ٣٨٢	إنتاج تام
١٢٠ ٥١٣ ٠٦٩	١٢٧ ٤٩٤ ١٤٤	قطع غيار
٦٩ ٣٦٤ ٣١٧	٧٣ ١١٨ ٢٠٧	إنتاج تحت التشغيل
٣٨ ٨٥٣ ٣٧٥	٣٩ ٠٢٨ ٣٠١	مواد ومهمات
٢ ٣٦٤ ٨٠٠ ٦٥٧	٢ ٦٠٨ ٤٣٦ ٣٩٧	الإجمالي
(٤٩ ٧٥٠ ٦٠٦)	(٦٠ ٤٠٦ ٨٢٨)	الإنخفاض في المخزون الراكد وبطيء الحركة
٢ ٣١٥ ٠٥٠ ٠٥١	٢ ٥٤٨ ٠٢٩ ٥٦٩	الصافي

الإنخفاض في المخزون الراكد وبطيء الحركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٢٠ ٣٢٠ ٢٠١	٤٩ ٧٥٠ ٦٠٦	الرصيد في ١ يناير
٣١ ٣٣٢ ٦٠٥	٥ ٤٨٣ ١٨٣	مكون خلال الفترة / العام
(١ ٩٠٢ ٢٠٠)	(٩١٤ ٤١٥)	مستخدم خلال الفترة / العام
--	٦ ٠٨٧ ٤٥٤	فروق ترجمة
٤٩ ٧٥٠ ٦٠٦	٦٠ ٤٠٦ ٨٢٨	الرصيد في نهاية الفترة / العام

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥- الشهرة

في ٢١ أبريل ٢٠٢٢، سيطرت إدارة المجموعة على شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب. حيث وقع كلا الطرفين اتفاقية تعديل حيث تمت إزالة البنود المتعلقة بالسيطرة المشتركة بعد عدم ممارسة خيار الشراء من قبل DISLOG. أكملت إدارة المجموعة دراسة القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحددة المتعلقة بالاستحواذ على شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب وإعادة تقييم الشهرة والأصول غير الملموسة في تاريخ الاستحواذ التدريجي على شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٥، وطبقا لبنود اتفاقية الشراكة الاستراتيجية بين شركة إيديتا للصناعات الغذائية ش.م.م وشركة طعمة جبر عباس العراقية، تم إتمام عملية الاستحواذ على ٤٩٪ من أسهم شركة أهرامات النيل للتجارة العامة من خلال زيادة رأس مال الشركة. وبلغ راس مال الشركة العراقية ١٩٦٠٧٠٠٠٠٠٠ دينار عراقي. وقد قامت إدارة المجموعة بإعادة قياس صافي أصول الشركة المستثمر بها بالقيمة العادلة في تاريخ السيطرة والتي بلغت ١٥٦ ٣٢٣ ٦٦٦ جنيهاً مصرياً في تاريخ الاستحواذ.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
١٢٦ ٩٢٨ ٣٨٤	١٥٨ ٧٦٩ ٤١٦
٣١ ٨٤١ ٠٣٢	٢١ ٢٥٣ ٧٦٢
١٥٨ ٧٦٩ ٤١٦	١٨٠ ٠٢٣ ١٧٨

الرصيد في ١ يناير

ترجمة الشهرة الناتجة من الاستحواذ علي شركات تابعة

٦- أذون الخزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٧٤٧ ١٠٠ ٠٠٠	٩٨٥ ٥٦٠ ٣٧٥
٧٢٧ ٠٩٩ ٦٦٦	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٣٠ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ١٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠
٣ ٧٨٠ ١٩٩ ٦٦٦	٤ ٥٣١ ٥٦٠ ٣٧٥
(٤٥١ ٣٨١ ٠٨٣)	(٦١٢ ٢٠٠ ٥٦٧)
٣ ٣٢٨ ٨١٨ ٥٨٣	٣ ٩١٩ ٣٥٩ ٨٠٨
١١٦ ٥٣٩ ٣٠١	٣١٨ ٢٣٥ ٧٤٦
٣ ٤٤٥ ٣٥٧ ٨٨٤	٤ ٢٣٧ ٥٩٥ ٥٥٤

أذون خزانة بالقيمة الاسمية

٣١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق

٩١-١٨٢ يوم حتى تاريخ الاستحقاق

٣٦٤-١٨٢ يوم حتى تاريخ الاستحقاق

الإجمالي

إجمالي فوائد دائنة غير محققة

المدفوع لأذون الخزانة

الفوائد المحققة

رصيد أذون الخزانة

بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزانه ٢٥,٤٣٪.

طبقا لقرار رئيس الوزراء رقم ٤٥٧٥ لسنة ٢٠٢٣ تستثنى أدوات الدين الصادرة عن الحكومة المصرية بالعملة المحلية من الاعتراف والقياس بالخسائر الائتمانية المتوقعة.

٧- نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٧١٦ ٧٦٥ ١٩٤	١ ٢٠٦ ٤٥١ ٦٥٦
--	١٧٥ ٨٩٦ ٠٢٥
٧١٦ ٧٦٥ ١٩٤	١ ٣٨٢ ٣٤٧ ٦٨١

النقدية بالبنوك والخزينة

ودائع لدى البنوك - عملات أجنبية

نقدية وأرصدة لدى البنوك

متوسط سعر الوديعة لأجل ٤,١٪ مع أجل استحقاق ثلاثة أشهر.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة فإن النقدية وما في حكمها تتكون من:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١ ٣٢٦ ٧٩٨ ٩٠١	١ ٣٨٢ ٣٤٧ ٦٨١	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٢)
(٤٥٢ ٤٦٥ ٠٢٢)	(٩٠٢ ٣٢٢ ٩٩٦)	الإجمالي
٨٧٤ ٣٣٣ ٨٧٩	٤٨٠ ٣١٤ ٦٨٥	

٨- رأس المال المدفوع

رأس المال المصرح به ٣٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١ ٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (قيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم).

في السابق، بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٢٩٠ ٥٣٦ ٧٢ جنيه مصري موزع على ٤٥٠ ٦٨١ ٣٦٢ سهم (قيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم) بعد الطرح في البورصة.

في ٣٠ مارس ٢٠١٦، تم عقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية وقد وافق المساهمون فيها على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٩٠ ٥٣٦ ٧٢ جنيه مصري إلى ٥٨٠ ٠٧٢ ١٤٥ جنيه مصري، وقد بلغت الزيادة ٢٩٠ ٥٣٦ ٧٢ جنيه موزعة على ٤٥٠ ٦٨١ ٣٦٢ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد تم سداده من خلال توزيعات أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، والتي أقرت توزيع سهم مجاني لكل سهم أصلي هذا وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٦.

في ٤ أبريل ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عاديه اعدام أسهم الخزينة بعدد ٤٦١ ٣٠٤ ٢ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينة ضمن الارباح المرحله. في ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٣ قررت الجمعية العامة الغير عاديه اعدام أسهم الخزينة بعدد ٧٨٣ ٠٤٤ ٢٣ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينة ضمن الارباح المرحله.

في ١٦ أبريل ٢٠٢٥، انعقدت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة، ووافقت على زيادة رأس المال المصدر من ١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١ جنيهًا مصريًا إلى ٤٦٢ ٠٠٥ ٢٨٠ جنيهًا مصريًا، بزيادة قدرها ١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١ جنيهًا مصريًا، وذلك مقابل إصدار عدد ٦٥٦ ٠١٣ ٧٠٠ سهمًا بقيمة اسمية قدرها ٠,٢ جنيه مصري للسهم. وقد تم تمويل هذه الزيادة من توزيعات الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والتي أقرت توزيع سهم مجاني واحد لكل سهم أصلي. وقد تم قيد هذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٥.

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بلغ رأس المال المصدر ٤٦٢ ٠٠٥ ٢٨٠ جنيه مصري (قيمة اسمية ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد).

أسهم خزينة

في ٤ أبريل ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عاديه اعدام أسهم الخزينة بعدد ٤٦١ ٣٠٤ ٢ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينة ضمن الارباح المرحله. بناء على قرارى مجلس الادارة فى ٢ أغسطس ٢٠٢٢ و ١٨ أكتوبر ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء ١٩٩ ٨١٤ ١٥ سهم بمبلغ ٨٢٧ ٥٥٧ ١٦٠ جنيه مصرى ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كاسهم خزينة و تم عرضها فى حقوق الملكية.

بناء على قرار مجلس الادارة فى ١٦ مارس ٢٠٢٣، قامت المجموعة بشراء ٥٨٤ ٢٣٠ ٧ سهم من سوق الاوراق المالية بمبلغ ٩٧٩ ١٨٤ ١٠٥ جنيه مصرى ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كاسهم خزينة وتم عرضها فى حقوق الملكية.

في ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٣ قررت الجمعية العامة الغير عاديه اعدام أسهم الخزينة بعدد ٧٨٣ ٠٤٤ ٢٣ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينة ضمن الارباح المرحله. استنادًا إلى قرار مجلس الإدارة الصادر في ٢١ يوليو ٢٠٢٥، قامت المجموعة بشراء عدد ١٧٣ ١٠٦ ١١ سهمًا من سوق الأوراق المالية بقيمة إجمالية قدرها ٨٦٥ ٦٠٨ ١٩٢ جنيهًا مصريًا. وقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كاسهم خزينة وعرضه ضمن حقوق الملكية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩- الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لعام ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. وبناء على اقتراح مجلس الإدارة، قد توقف المجموعة هذه التحويلات لحساب الاحتياطي القانوني عند بلوغ هذا الاحتياطي ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٠- قروض

٣١ مارس ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٩٩٩ ٣٦٤ ٠٥٨	٣ ٠٥٧ ٩٣٩ ٥٥٦	٤ ٠٥٧ ٣٠٣ ٦١٤	٨١٣ ٨٦٩ ٢٨٦	٢ ٨٨٦ ٧٢٥ ٧٢٨	٣ ٧٠٠ ٥٩٥ ٠١٤
٩٩٩ ٣٦٤ ٠٥٨	٣ ٠٥٧ ٩٣٩ ٥٥٦	٤ ٠٥٧ ٣٠٣ ٦١٤	٨١٣ ٨٦٩ ٢٨٦	٢ ٨٨٦ ٧٢٥ ٧٢٨	٣ ٧٠٠ ٥٩٥ ٠١٤

ويتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٨٥٩ ٢٢٨ ٢١٢	٧٦٢ ٨٨٦ ٠٨٠
١٤٠ ١٣٥ ٨٤٦	٥٠ ٩٨٣ ٢٠٦
٩٩٩ ٣٦٤ ٠٥٨	٨١٣ ٨٦٩ ٢٨٦

رصيد مستحق خلال عام
فوائد مستحقة
الإجمالي

(١) قرض مؤسسة التمويل الدولية لشركتي إيديتا للصناعات الغذائية وإيديتا بارتيسبيشن ليميتد

٣١ مارس ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٤٥٢ ٧٠٩ ٠٨٨	١ ٨٩١ ٠٣٨ ٤٦٢	٢ ٣٤٣ ٧٤٧ ٥٥٠	٣٦٥ ٥٢١ ٢٦٣	١ ٦٥١ ٥٠٠ ٠١٠	٢ ٠١٧ ٠٢١ ٢٧٣
٤٥٢ ٧٠٩ ٠٨٨	١ ٨٩١ ٠٣٨ ٤٦٢	٢ ٣٤٣ ٧٤٧ ٥٥٠	٣٦٥ ٥٢١ ٢٦٣	١ ٦٥١ ٥٠٠ ٠١٠	٢ ٠١٧ ٠٢١ ٢٧٣

ويتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٧٨ ٢٠٧ ٦٩٢	٣٣٠ ٣٠٠ ٠٠٠
٧٤ ٥٠١ ٣٩٦	٣٥ ٢٢١ ٢٦٣
٤٥٢ ٧٠٩ ٠٨٨	٣٦٥ ٥٢١ ٢٦٣

رصيد مستحق خلال عام
فوائد مستحقة
الإجمالي

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقعت كل من شركة إيديتا للصناعات الغذائية (ش.م.م) وإيديتا بارتيسبيشن ليميتد وشركة إيديتا للتجارة والتوزيع اتفاقية اقتراض مشترك مع مؤسسة التمويل الدولية بقيمة ٤٥ مليون دولار أمريكي لتمويل (١) برنامج رأس المال العامل والإنفاق الرأسمالي للمجموعة في مصر والمغرب (٢) خطة توسع المجموعة في مصر وعلى المستوى الدولي، و(٣) إعادة تمويل ما يصل إلى ١٠ ملايين دولار من القرض المقدم من مؤسسة التمويل الدولية إلى المقترضون (Co-Borrower) بموجب اتفاقية القرض ("اتفاقية القرض ٢٠١٩") المبرمة بين الأطراف والمؤرخة في ٢٦ مايو ٢٠١٩.

بموجب اتفاقية القرض، يكون كل من المقترضين (Co-Borrower) مسؤولين بالتكافل والتضامن عن جميع التزامات جميع المقترضين المشاركين في حالة حدوث أي تعثر عن سداد الدفعات المستحقة. حتى تاريخ القوائم المالية لم تسحب شركة إيديتا للصناعات الغذائية أي مبالغ من القرض المذكور.

الرصيد المستحق على إيديتا بارتيسبيشن ليميتد حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ بلغ ٢٠٧ ٢٠٢ ٩٤٢ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بلغ ٢٥٤ ١٦٧ ٤٢٢ دولار أمريكي)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

شروط الدفع

تلتزم المجموعة بدفع المبالغ المسحوبة على ١٣ قسط نصف سنوي متساوي، كل قسط يصل إلى ٣ ٤٦١ ٥٣٨ دولار أمريكي. يستحق القسط الأول في أكتوبر ٢٠٢٥ والأخير في أكتوبر ٢٠٣١.

الأقساط

معدل الفائدة ٣,٣ % فوق سعر SOFR - ٦ أشهر (١٨٠ يوم).

القيمة العادلة

القيمة العادلة تساوي تقريباً القيمة الدفترية حيث أن القرض يحمل معدل فائدة متغير يقارب المعدلات السائدة في السوق.

(٢) شركة إيديتا للصناعات الغذائية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٢١ ٨٠٠ ٧٥٩	٢ ٦٠٠ ٧٥٩	١٩ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٥٠ ٧٣١	٣ ١٨٣ ٥٧٨	١٩ ٣٦٧ ١٥٣	القرض السابع
٥٣ ٧٩٧ ٣٤٠	٣٣ ١٧٧ ٩١٢	٢٠ ٦١٩ ٤٢٨	٤٥ ٢٠٥ ٧١٧	٢٧ ٨٧٦ ٨١٥	١٧ ٣٢٨ ٩٠٢	القرض الثامن
٤٧ ٥٨٥ ٤٠٤	٢٩ ٩٠٥ ٤٩٨	١٧ ٦٧٩ ٩٠٦	٣٧ ٨٢٩ ٢٧٤	١٠ ٢٠٣ ٠٣٦	٢٧ ٦٢٦ ٢٣٨	القرض التاسع
٢٥ ١٤٢ ٨١٢	١١ ٦٠٤ ٢٧٩	١٣ ٥٣٨ ٥٣٣	٢٥ ٦٩٣ ٩٠١	١٢ ٠٣٢ ٦٥١	١٣ ٦٦١ ٢٥٠	القرض العاشر
٢٠ ٢٣٩٢ ٢٢٢	١٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٣٩٢ ٢٢٢	١٧٢ ٣٦٣ ٢٥٠	١٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٣٦٣ ٢٥٠	القرض الحادي العاشر
٥ ٩٣١ ٤٨٢	٣ ٨٠٧ ١١٣	٢ ١٢٤ ٣٦٩	٤ ٩٢٤ ٤٠٨	٢ ٨٥٥ ٣٣٥	٢ ٠٦٩ ٠٧٣	القرض الثاني العاشر
٢٠ ٢٣٠ ٣ ١٣٥	١٥٩ ٦٠٠ ٤٣٣	٤٢ ٧٠٢ ٧٠٢	٢١٢ ٧٦٥ ٨٣٠	١٥٩ ٦٠٠ ٤٣٣	٥٣ ١٦٥ ٣٩٧	القرض الثالث العاشر
٧٤٥ ٠٩٧ ٢٥٩	٦٣٠ ٤٦٦ ٩١١	١١٤ ٦٣٠ ٣٤٨	٧٨٤ ٠٨٠ ٣٣٣	٦٣٠ ٤٦٦ ٩١٠	١٥٣ ٦١٣ ٤٢٣	القرض الرابع العاشر
١ ٣٠٤ ٠٥٠ ٤١٣	١ ٠٢٣ ١٦٢ ٩٠٥	٢٨٠ ٨٨٧ ٥٠٨	١ ٣٠٥ ٤١٣ ٤٤٤	٩٧٩ ٢١٨ ٧٥٨	٣٢٦ ١٩٤ ٦٨٦	الإجمالي

تستحق القروض طبقاً للجدول التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٢٦٥ ٤٧١ ٨٨٠	٢٧٢ ٤١٧ ٥٥٥	رصيد مستحق خلال عام
١٥ ٤١٥ ٦٢٨	٥٣ ٧٧٧ ١٣١	فوائد مستحقة
٢٨٠ ٨٨٧ ٥٠٨	٣٢٦ ١٩٤ ٦٨٦	الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

القرض	نوع الدين	الضمانات	العملة	فترة	معدل الفائدة
القرض السابع	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة والتوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في نوفمبر ٢٠٢٢	٨٪
القرض الثامن	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة والتوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في يوليو ٢٠٢٣	٨٪
القرض التاسع	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة والتوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في سبتمبر ٢٠٢٣	٨٪
القرض العاشر	قرض		جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في يونيو ٢٠٢٢	٨٪
القرض الحادى عشر	قرض		جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في مارس ٢٠٢٦	٥,٠٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .
القرض الثانى عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة والتوزيع	جنيه مصرى / دولار امريكى	٥ سنوات مع القسط الأول في يوليو ٢٠٢٣	١٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى و ٣٪ فوق معدل سوفر ٣ شهور .
القرض الثالث عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة والتوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في مايو ٢٠٢٦	٥,٠٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .
القرض الرابع عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة إيديتا للتجارة والتوزيع	جنيه مصرى	٨ سنوات مع القسط الأول في يونيو ٢٠٢٦	٥,٤٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .

(٣) شركة إيديتا للتجارة والتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦			
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	
٥٢ ٢٥٠. ٠٠٠	١٥٦ ٧٥٠. ٠٠٠	٢٠٩ ٠٠٠. ٠٠٠	٥٢ ٢٥٠. ٠٠٠	١٥٦ ٧٥٠. ٠٠٠	٢١٩ ٩٦٠. ٨٨٩	القرض الثانى
٥٢ ٢٥٠. ٠٠٠	١٥٦ ٧٥٠. ٠٠٠	٢٠٩ ٠٠٠. ٠٠٠	٥٢ ٢٥٠. ٠٠٠	١٥٦ ٧٥٠. ٠٠٠	٢١٩ ٩٦٠. ٨٨٩	الإجمالي

يتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلى:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٥٢ ٢٥٠. ٠٠٠	٥٢ ٢٥٠. ٠٠٠	رصيد مستحق خلال عام واحد
١٠ ٩٦٠. ٨٨٩	--	فوائد مستحقة
٦٣ ٢١٠. ٨٨٩	٥٢ ٢٥٠. ٠٠٠	الإجمالي

القرض الثانى

قامت الشركة بالحصول على قرض من احدى البنوك المصرى على أساس ضمان متبادل صادر عن شركة إيديتا للصناعات الغذائية بمبلغ ٢٣٠ مليون جنيه مصرى.

شروط السداد:

تلتزم الشركة بسداد القرض على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة القسط ٢٨ ٧٥٠. ٠٠٠ جنيه مصرى، حيث يستحق سداد القسط الاول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والقسط الأخير في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٩.

تم سحب ٢٠٩ مليون جنيه مصرى حتى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

الفائدة:

معدل الفائدة يكون ٥,٠٪ فوق سعر اقراض البنك المركزى.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

(٤) شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
١١٥ ٢١٠ ٥١٥	٥٥ ٣١٢ ٨١٣	١٧٠ ٥٢٣ ٣٢٨	١٢٨ ٠٨٢ ٥٤٣	٣٠ ٩٣٢ ٣٣٦	١٥٩ ٠١٤ ٨٧٩
١١٥ ٢١٠ ٥١٥	٥٥ ٣١٢ ٨١٣	١٧٠ ٥٢٣ ٣٢٨	١٢٨ ٠٨٢ ٥٤٣	٣٠ ٩٣٢ ٣٣٦	١٥٩ ٠١٤ ٨٧٩

يتمثل الجزء المتداول فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٢٧ ٢٥٨ ٥١٦	١١٤ ٨٦٤ ٢٠٠
٨٢٤ ٠٢٧	٣٤٦ ٣١٥
١٢٨ ٠٨٢ ٥٤٣	١١٥ ٢١٠ ٥١٥

رصيد مستحق خلال عام واحد
فوائد مستحقة
الإجمالي

(٥) شركة أهرامات النيل للصناعات الغذائية ANFI

٣١ مارس ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٢٩ ١٦٦ ٨٥٢	--	٢٩ ١٦٦ ٨٥٢	--	--	--
٢٩ ١٦٦ ٨٥٢	--	٢٩ ١٦٦ ٨٥٢	--	--	--

يتمثل الجزء المتداول فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢٩ ١٢٩ ٩٣٣	--
٣٦ ٩١٩	--
٢٩ ١٦٦ ٨٥٢	--

رصيد مستحق خلال عام واحد
فوائد مستحقة
الإجمالي

المنح الحكومية المؤجلة

حصلت المجموعة على تسهيل قرض بمبلغ ٤٤١ مليون جنيه من البنوك التجارية في إطار مبادرة البنك المركزي المصري لدعم الشركات الصناعية المصرية، وبحسب المبادرة، تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨٪ أي أقل من سعر السوق السائد للقروض المماثلة. ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة خلال الفترة اللازمة لمطابقتها مع التكاليف التي تهدف إلى تعويضها. تتمثل المنح الحكومية المؤجلة فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
الجزء قصير المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء قصير المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٣٣٩ ٧٠٧	--	٣٣٩ ٧٠٧	٦٠٥ ٩٩١	--	٦٠٥ ٩٩١
١٤٨ ٢٥٤	--	١٤٨ ٢٥٤	٢٥٥ ٧٠٩	--	٢٥٥ ٧٠٩
٧٥ ٦٥١	--	٧٥ ٦٥١	١٥٥ ٢٩٤	--	١٥٥ ٢٩٤
٥٦٣ ٦١٢	--	٥٦٣ ٦١٢	١٠١٦ ٩٩٤	--	١٠١٦ ٩٩٤

القرض السابع
القرض التاسع
القرض العاشر
الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

المنح الحكومية - دعم استثمار- إيديتا المغرب					
٣١ مارس ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
الجزء المتداول	غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	غير المتداول	الإجمالي
١٧٥٤٩٠٤	١٩٩٤١٦١٣	٢١٦٩٦٥١٧	١٧٨٤١١١١	١٧٨٤١١١١	١٩٤١١١٦٦
١٧٥٤٩٠٤	١٩٩٤١٦١٣	٢١٦٩٦٥١٧	١٧٨٤١١١١	١٧٨٤١١١١	١٩٤١١١٦٦

١١- مخصصات

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٩٦٦٤٦٥٦١	٩٩٦٠١٨٦٨	الرصيد في ١ يناير
٦٧٩٣٧٤٨	٢٨٤٠٩٣٠٢	المكون خلال الفترة / العام
(١٦٩٠٣٧)	(٢٣٦٧٩٦٧٩)	مستخدم خلال الفترة / العام
(٤٠٧١٨٨٨٣)	(٧٧٧٨٧٢٩)	مخصصات انتفى الغرض منها
٦٠٨٣٦٣	٩٣٧٩٩	فروق ترجمة
٦٣١٦٠٧٥٢	٩٦٦٤٦٥٦١	الرصيد في نهاية الفترة / العام

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة المجموعة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف المعنية.

١٢- بنوك سحب على المكشوف

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٩٠٢٠٣٢٩٩٦	٧٧١٤٢٤٣٤٣	بنوك سحب على المكشوف
٩٠٢٠٣٢٩٩٦	٧٧١٤٢٤٣٤٣	الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف يعتبر جزءاً لا يتجزأ من إدارة التمويل لرأس المال العامل. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ١٨,٧٣% في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٠,٤٢%).

١٣- نصيب السهم في الأرباح

الأساسي

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

حيث أنه لا يوجد حساب توزيع مقترح، فقد تم تحديد صافي الربح الخاص بالمساهمين على أساس صافي ربح الفترة/ العام بدون خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح.

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٨٧٣٨١٩٨٣٩	٤٣٣٢٨٦٧٨١	صافي أرباح العائد إلى مساهمي الشركة
(٥٧٩١١٨٧٢)	(٤٨١٧٢٢٢٩)	توزيعات أرباح العاملين*
٨١٥٩٠٧٩٦٧	٣٨٥١١٤٥٥٢	صافي الربح العائد إلي مساهمس الشركة بعد توزيعات أرباح العاملين
١٤٠٠٠٢٧٣١٢	١٤٠٠٠٢٧٣١٢	أسهم عادية
(١١٠٠٦١٧٣)	--	أسهم خزينة
١٣٨٩٠٢١١٣٩	١٤٠٠٠٢٧٣١٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,٥٩	٠,٢٨	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

*تم تقدير توزيعات أرباح العاملين على أن يتم عرض مقترح توزيع الأرباح على مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية في نهاية العام للموافقة عليه.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

النصيب المخفض

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض. لا يوجد لدى المجموعة أي فئات أسهم عادية محتملة ولذلك فإن النصيب المخفض للسهم الواحد يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

١٤- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٢٤١ ٦٩٨ ٠٢٣	٣٢٧ ٧٥٦ ٢٠٠
١ ٨١٣ ٥٤٠	٢٦٣ ٢١٠
٢٤٣ ٥١١ ٥٦٣	٣٢٨ ٠١٩ ٤١٠

عملاء
أوراق قبض
الإجمالي

١٥- أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٧٤٦ ١٩٨ ٧٣٨	١ ٠١٣ ٧٥٢ ١٠٠
٦١ ٥٨٢ ٦٧٤	١٢١ ٥٦٤ ٤٩٥
٤٠ ٤٤٧ ٠٢٢	٤٢ ٧٣٦ ٧٣٦
٩ ١٣٤ ٨٠٤	٤٧ ٥٨١ ٩٣٩
٣٣ ٠١٣ ٠٦٩	٨ ٨١٤ ٥٠٤
٢٥ ٢٣٥ ٥٦٣	٢١ ٥٢٩ ٨٠٧
٢٠ ٦٤٩ ٦٩٣	١٠ ٦٤٩ ٦٩٠
٤ ٧٥٦ ٢٢٤	٥ ٣١٦ ١٩٢
٦ ٢٤٢ ٦٤٦	٨ ٠١٥ ٢٧٥
٣٧٥ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠
٩٧ ١٩٤	١١٣ ٦٤٤
٩٤٧ ٧٣٢ ٦٢٧	١ ٢٨٠ ٤٤٩ ٣٨٢
(١٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥ ٠٠٠ ٠٠٠)
٩٣٢ ٧٣٢ ٦٢٧	١ ٢٦٥ ٤٤٩ ٣٨٢

موردين دفعات مقدمة
مصرفات مدفوعة مقدما
تأمينات لدي الغير
أرصدة مدينة أخرى
ضرائب الخصم و الإضافة
ضرائب القيمة المضافة-المغرب
منحة دعم الصادرات مستحقة القبض
منح حكومية إيديتا المغرب
خطابات انتمان
خطاب ضمان
سلف عاملين
الإجمالي
الخسائر الإثمانية المتوقعة في حساب الأرصدة المدينة الأخرى
الصافي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

يتم تسوية أرباح التشغيل الى صافى الربح كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٦٣٠ ٦٩٢	٩٥٨ ٣١٥	أرباح التشغيل
١٥ ٨٣٧	٤٥ ١٥٤	أرباح تقييم فروق عملة
(١٣٣ ٩١١)	(١٥٥ ٨٧٧)	فوائد مدينة
٧٧ ٥١٨	٢٦٥ ٦١٦	فوائد دائنة
(١٧ ٧٦١)	٢٩ ٦٩٥	إيرادات - مصروفات أخرى
(١٤٢ ٥٩٣)	(٢٩٠ ٨٥٠)	ضريبة الدخل
٤٢٩ ٧٨٢	٨٥٢ ٠٥٣	صافى الربح

تمثل المعلومات القطاعية الواردة في الجدول أعلاه المعلومات القطاعية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لدى المجموعة.

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية على أساس المعلومات المراجعة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية للمجموعة لغرض تحديد وتقييم الموارد.

يدرس المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية الأعمال من منظور المنتجات. ومع أن المقرمشات والفريسكا والميمكس لا تلي الحدود الكمية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤١ بالنسبة للقطاعات القابلة للتقرير، استنتجت الإدارة أن هذه القطاعات يجب أن يتم التقرير عنها لأنها تخضع لمراقبة دقيقة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن تساهم بشكل كبير في إيرادات المجموعة المستقبلية.

يقيم المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية أداء القطاعات التشغيلية بناءً على أرباحها التشغيلية.

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

لا يتم توزيع فوائد دائنة أو مدينة على القطاعات حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها من قبل إدارة التمويل المركزية التي تدير المركز المالي للمجموعة.

١٧- المصروفات حسب طبيعتها

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٢ ٩١١ ٥٨٩ ٨٩١	٣ ٧٣٩ ٥٠١ ٩٩٦	تكلفة المبيعات
٣٩٢ ٩٤٨ ٧٤٦	٦٢٨ ٣٩٠ ١٤٣	مصروفات البيع والتسويق
٣٤٨ ١٤٨ ٢٣١	٤٤٤ ٢٩١ ٠٤٦	مصروفات إدارية وعمومية
٣ ٦٥٢ ٦٨٦ ٨٦٨	٤ ٨١٢ ١٨٣ ١٨٥	
٢ ٤٢٠ ٤٨٨ ٩٩٦	٣ ٠٩٩ ٦١٦ ٨٨٤	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة
٤٦٣ ٦٥١ ٧٥٤	٦٣٨ ٦٨٢ ٧٣٩	أجور ومرتبات
١٤١ ٠٧١ ٣٧٧	٢٨٤ ٠٩١ ٠٥٨	مصروفات دعائية
١١٤ ٦٨٤ ٨٥٤	١٣٩ ٧٣١ ٣١٩	إهلاك واستهلاك
٩١ ١٦٧ ٤٧١	١١١ ٢١٤ ٩١٧	مزايا العاملين
١٣٤ ٤١٢ ٧٦٧	١٧١ ٩٦٤ ٦٠٥	مصروفات أخرى
٥٥ ٠٤٩ ٣٠٩	٧٤ ٤٩٩ ٦٩٢	غاز ومياه وكهرباء
٤١ ٤٤٤ ٦٣٦	٤٧ ١٧٩ ٤١٢	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٤٠ ١٠٢ ٤٧٢	٦٣ ٨٣٨ ٤٤٨	مصروفات لوجيستية
٣٥ ٦٦٥ ٣٤٠	٤٧ ٠٨٨ ٠٣٠	مصروفات نقل وانتقال
٤٧ ٠١٢ ٣٩٧	٥٣ ١٩٧ ٠٨٣	مصروفات سيارات
٤١ ٣٧١ ٠٤١	٤٨ ٧٤٥ ٢٣٦	مصروفات صيانة
٢٦ ٥٦٤ ٤٥٤	٣٢ ٣٣٣ ٧٦٢	مواد استهلاكية
٣ ٦٥٢ ٦٨٦ ٨٦٨	٤ ٨١٢ ١٨٣ ١٨٥	إجمالي المصروفات

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - أرصدة دائنة أخرى

ترجع الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى إلى زيادة رصيد المصروفات المستحقة الخاصة بالمصروفات المستحقة للدعاية والإعلان وزيادة رصيد عملاء دفعات مقدمة الخاص بعملاء التصدير خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

١٩ - الالتزامات المحتملة

١ - شركة إيديتا للصناعات الغذائية

تضمن الشركة شركة إيديتا للتجارة والتوزيع وشركة إيديتا لصناعة الحلويات مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية.

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي ينتج عنها التزامات فعلية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمبلغ ٦٠٦ ٦٣٣ ٨٥٣ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥٩٧ ٠٠٦ ٤٦٨ جنيه مصري).

٢ - شركة إيديتا للتجارة والتوزيع

تضمن الشركة شركة إيديتا للصناعات الغذائية مقابل الأطراف الأخرى عند الاقتراض من البنوك المصرية.

يوجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمبلغ ٢٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري).

٣ - شركة إيديتا لصناعة الحلويات

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ، توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي ينتج عنها التزامات فعلية بمبلغ ٨ ٧٦٤ ٨٣٥ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٠٣ ٤٤٤ جنيه مصري).

٢٠ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمبلغ ٨٥٨ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨٦١ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

٢١ - الموقف الضريبي

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية في جمهورية مصر العربية، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وربط مصلحة الضرائب. فيما يلي الوضع الضريبي للمجموعة كما في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- إن الشركة معفاة من الضريبة لمدة ١٠ أعوام منتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفقاً للقانون رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والقانون رقم ٥٩ لعام ١٩٧٩ فيما يتعلق بالمجتمعات العمرانية الجديدة. تم تحديد فترة الإعفاء اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ١٩٩٨. تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية في الفترة القانونية.
- تم إجراء الفحص الضريبي للفترة منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.
- بالنسبة للسنوات ٢٠٢٠ - ٢٠٢٢ تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتحويل أوجه الخلاف إلى اللجنة الداخلية.
- بالنسبة للسنوات ٢٠٢٣ - ٢٠٢٥ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص لضريبة كسب العمل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.
- أما بالنسبة للسنوات من ٢٠٢٣ إلى ٢٠٢٥ ، لم يتم إجراء الفحص الضريبي بعد، وتقوم الشركة حالياً بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم إجراء فحص لضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠٢٤ إلى ٢٠٢٥ ويتم تقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٢٢ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠٢٣ إلى ٢٠٢٥.

شركة إيديتا للتجارة والتوزيع

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقاً لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم إجراء الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٢٠١٩.
- بالنسبة للسنوات ٢٠٢٠ - ٢٠٢٢ ، تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتحويل أوجه الخلاف إلى اللجان الداخلية.
- عام ٢٠٢٣ - ٢٠٢٥ ، لم يتم إجراء فحص الشركة وتقديم إقراراتها الضريبية في الوقت المحدد وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٢٣ إلى ٢٠٢٥ ، لم يتم إجراء فحص الضريبة.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة لسنة ٢٠٢٥ ، لم يتم إجراء فحص الضريبة وتقديم الشركة إقرار ضريبة القيمة المضافة الشهري في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء الفحص الضريبي للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة لعام ٢٠٢٤ - ٢٠٢٥ لم يتم إجراء فحص الضريبة.

شركة إيديتا لصناعة الحلويات

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقاً لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم إجراء فحص الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية للسنوات منذ إنشاء الشركة حتى ٢٠١٩ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة للسنوات ٢٠٢٠ - ٢٠٢٢، تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتحويل أوجه الخلاف إلى اللجان الداخلية.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة لسنة ٢٠٢٣ وحتى عام ٢٠٢٥، وقدمت الشركة إقراراتها الضريبية إلى مصلحة الضرائب في الوقت المحدد.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص ضريبة كسب العمل للسنوات حتى ٢٠٢٢، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٥.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم إجراء الفحص الضريبي للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٢٠٢٢، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة لعام ٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٥ وتقدم الشركة إقرارات ضريبة القيمة المضافة في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء فحص ضريبة الدمغة للسنوات حتى ٢٠٢٢، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام ٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٥.

شركة إيديتا للصناعات المجمدة

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقاً لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة لسنة ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠٢٥، حيث أن الشركة لديها خسائر مرحلة.

ب - ضريبة كسب العمل

- تم إجراء فحص ضريبة كسب العمل للسنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢٣، وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.

- لم يتم فحص الشركة عن عام ٢٠٢٤ - ٢٠٢٥.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٢ وتم تسديد الضريبة المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٥، وتقوم الشركة بتقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة الشهريه في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة عن الأعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٢ والتسوية.
- لم يتم فحص الشركة عن الأعوام ٢٠٢٣ - ٢٠٢٥.

٢٢- أحداث جوهرية هامة خلال الفترة

- بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها خفض سعري عائد الإيداع والإقراض الليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ١٩,٠٠٪ و ٢٠,٠٠٪ و ١٩,٥٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٠٪.

٢٣- أحداث جوهرية هامة خلال الفترة اللاحقة

- بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠٢٦ انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة إيديتا للصناعات الغذائية وقد اعتمدت الجمعية القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بالإضافة الي اعتماد توزيعات ارباح على السادة المساهمين بقيمة ١,٢ مليار جنيه مصري توزع في صورة كوبون نقدي بواقع ٠,٨٦٣٩ جنيه مصري تقريبا للسهم الواحد وتوزيعات أرباح للعاملين بالشركة بقيمة ١٧٧,١ مليون جنيه مصري.
- تجنّب مبلغ ١١٤ ٩٠٢ ١٣٨ جنيه مصري من الأرباح الظاهرة بالقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وذلك تحت حساب زيادة رأس المال يوزع على المساهمين في صورة أسهم مجانية بنسبة نصف سهم مجاني لكل سهم، علماً بأن تنفيذ قرار الجمعية بشأن التوزيع المجاني مرهون بصور عدم ممانعة الهيئة للرقابة المالية على نشر تقرير الإفصاح المعد وفقاً لأحكام المادة ٤٨ من قواعد القيد على شاشات التداول بالبورصة وصدر قرار من الجمعية العامة غير العادية للشركة بزيادة رأس المال بقيمة التوزيع المجاني وتعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة.
- قامت شركة إيديتا للصناعات الغذائية بتوقيع اتفاقية للحصول على قرض متوسط الاجل لمدة ٧ سنوات والذي يبلغ قيمة ٦٠٠ مليون جنية مصري من البنك العربي بسعر فائدة ٠,٥٪ فوق سعر الاقراض الرسمي على ان يتم السداد على اقساط نصف سنوية متساوية مبلغ القسط الواحد ٦٠ مليون جنية مصري ويستحق اول قسط في أكتوبر ٢٠٢٨. وسوف يوظف هذا القرض في تمويل خطوط انتاج جديدة لتعزيز الطاقة الانتاجية.
- قامت شركة إيديتا للصناعات الغذائية بتوقيع اتفاقية للحصول على قرض متوسط الاجل لمدة ٧ سنوات والذي يبلغ قيمة ٣٢٠ مليون جنية مصري من البنك الكويتي الوطني المصري بسعر فائدة ٠,٥٪ فوق سعر الاقراض الرسمي على ان يتم السداد على اقساط نصف سنوية متساوية مبلغ القسط الواحد ٣٢ مليون جنية مصري ويستحق اول قسط في أكتوبر ٢٠٢٨. وسوف يوظف هذا القرض في تمويل خطوط انتاج جديدة لتعزيز الطاقة الانتاجية.
- قامت شركة إيديتا للصناعات الغذائية بتوقيع اتفاقية للحصول على قرض متوسط الاجل لمدة ٧ سنوات والذي يبلغ قيمة ١٨٠ مليون جنية مصري من البنك الكويتي الوطني المصري بسعر فائدة ٠,٥٪ فوق سعر الاقراض الرسمي على ان يتم السداد على اقساط نصف سنوية متساوية مبلغ القسط الواحد ١٨ مليون جنية مصري ويستحق اول قسط في نوفمبر ٢٠٢٨. وسوف يوظف هذا القرض في تمويل خطوط انتاج جديدة لتعزيز الطاقة الانتاجية.