شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

الفهرس	صفحة

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

Saleh, Barsoum & Abdel Aziz
Grant Thornton

صالح وبرسوم وعبد العزيز
أبراج نايل سيتى - البرج الجنوبى
٢٠٠٥أ كورنيش النيل - الدور السادس
رملة بولاق - القاهرة ١١٢٢١
ج.م.ع

تليفون : ٠٩ ١٩٩ ٢٢٤٦ (٠) ٢٠+

تقرير الفحص المحدود

السـادة / أعضاء مجلس إدارة شركة إيديتا للصناعات الغذائية - (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية – (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة فى قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة 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 مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع المختصر لشركة إيديتا للصناعات الغذائية –(شركة مساهمة مصرية) في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٦

كامل مجدى صالح
س.م.م رقم ٨٥٠٠
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٦٩)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة والمشروعات تحت التنفيذ	٣	٦ ٢٥٤ ٠٦١ ١٢٩	٥ ٤٧٣ ٠٢٦ ١٩٤
أصل حق الانتفاع		٤٩٩ ٧٩٢ ٦٣٤	٤٧١ ٦٦٥ ٨٣٦
أصول غير ملموسة		٣١٢ ٠٣٦ ٦١٠	٢٩٨ ٩١٦ ٦١٩
الشهرة	٥	١٢٧ ٤٢٨ ٤٨٣	١٥٨ ٧٦٩ ٤١٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٧ ١٩٣ ٣١٨ ٨٥٦**	**٦ ٤٠٢ ٣٧٨ ٠٦٥**
الأصول المتداولة			
المخزون	٤	٣ ١٦٣ ٩٤٢ ٩٢٨	٢ ٣١٥ ٠٥٠ ٠٥١
المدينون التجاريون	١٤	٤٧٤ ٨٨٧ ٧٦٦	٢٤٣ ٥١١ ٥٦٣
أرصدة مدينة اخرى	١٥	١ ٤٠٠ ٨٩٥ ٥٧٢	٩٣٢ ٧٣٢ ٦٢٧
المستحق من أطراف ذات علاقة		٥٥ ٧٧٠ ٤٠٧	٨٩ ٠٣٣ ٨١٧
اصول مالية بالتكلفة المستهلكة -أذون خزانة	٦	٣ ٩٤٨ ٣٣٢ ٢٣٦	٣ ٤٤٥ ٣٥٧ ٨٨٤
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		١ ٠٠٠ ٠٧٥ ٠٧٨	٥٧٨ ٩٩٢ ٨٩٠
نقدية و أرصدة لدى البنوك	٧	٩٤١ ٥٩٧ ٥٦٨	٧١٦ ٧٦٥ ١٩٤
إجمالي الأصول المتداولة		**١٠ ٩٨٥ ٥٠١ ٥٥٥**	**٨ ٣٢١ ٤٤٤ ٠٢٦**
إجمالي الأصول		**١٨ ١٧٨ ٨٢٠ ٤١١**	**١٤ ٧٢٣ ٨٢٢ ٠٩١**
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	٨	٤١٨ ٩٠٧ ٥٧٦	٢٨٠ ٠٠٥ ٤٦٢
احتياطي قانوني	٩	١٤٠ ٠٠٢ ٧٢٩	١٤٠ ٠٠٢ ٧٢٩
احتياطي فروق ترجمة		(٢٣٦ ٩٨٨ ٦٨٣)	(١٤٣ ٥٦٨ ٠١٨)
معاملات مع الحصص غير المسيطرة		(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)
أسهم خزينة	٨	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)
الأرباح المرحلة		٦ ٨٢٤ ٦٩٦ ٢٥٧	٥ ٦٧٢ ٨٢٦ ٦٥٤
إجمالي حقوق الملكية		**٦ ٩٢١ ٨٧٦ ٩١٦**	**٥ ٧٢٤ ٥٢٥ ٨٦٤**
الحصص الغير مسيطرة		٣٤٩ ٨٦٠ ٨٠٠	٣٦٧ ٧٩٣ ٣٣٥
إجمالي حقوق الملكية		**٧ ٢٧١ ٧٣٧ ٧١٦**	**٦ ٠٩٢ ٣١٩ ١٩٩**
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض لأجل	١٠	٣ ٣٤١ ١٨٥ ٧٢٣	٢ ٨٨٦ ٧٢٥ ٧٢٨
المنح الحكومية المؤجلة	١٠	١٨ ٣٤٧ ٥٢٨	١٧ ٨٤١ ١١١
التزامات مزايا العاملين		١٢٠ ١٦٧ ٢٧٨	١١٤ ٣٦٦ ١٤٦
التزامات ضريبية مؤجلة		٣٥٠ ٤٧٩ ٥٤٦	٣٦٩ ٦٦٦ ٧٦١
التزامات عقود الايجار		٥٦٤ ٤٦٦ ٥٥٢	٥١٢ ٧٦٧ ٠١٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		**٤ ٣٩٤ ٦٤٦ ٦٢٧**	**٣ ٩٠١ ٣٦٦ ٧٦٣**
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	١١	٧١ ٤٠٣ ٢٠١	٩٦ ٦٤٦ ٥٦١
بنوك سحب على المكشوف	١٢	١ ٦٦٨ ٦٠٩ ٩٩١	٧٧١ ٤٢٤ ٣٤٣
دائنون تجاريون وأوراق دفع		٢ ٠٢٦ ٢٨٨ ٧٩٣	١ ٥٨٢ ٣١٥ ٣٦٧
أرصدة دائنة أخرى	١٨	١ ٢٨٥ ٣٢٨ ٨٣١	٩٣٢ ٧٤٩ ٥١٤
الجزء المتداول من قروض لأجل	١٠	٨٩٣ ٣٨٩ ٩٦٥	٨١٣ ٨٦٩ ٢٨٦
منح حكومية مؤجلة	١٠	١ ٦١٤ ٦٢١	٢ ٥٨٧ ٠٤٩
التزامات ضرائب الدخل الجارية		٥٤٧ ٣٠٥ ٩١٢	٥١٤ ٢٧٦ ٠٩٨
التزامات عقد الايجار		١٨ ٤٩٤ ٧٥٤	١٦ ٢٦٧ ٩١١
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٦ ٥١٢ ٤٣٦ ٠٦٨**	**٤ ٧٣٠ ١٣٦ ١٢٩**
اجمالي الالتزامات		**١٠ ٩٠٧ ٠٨٢ ٦٩٥**	**٨ ٦٣١ ٥٠٢ ٨٩٢**
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		**١٨ ١٧٨ ٨٢٠ ٤١١**	**١٤ ٧٢٣ ٨٢٢ ٠٩١**

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

الأستاذ / كريم الشرقاوى
رئيس القطاع المالى

المهندس / هاني برزي
رئيس مجلس الإدارة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح رقم	عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة اشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
المبيعات	١٦	١٩ ٥٤٩ ٩١١ ١٣٦	١٤ ٧٤٠ ٥٦٠ ٩١٧	٧ ٢٩٩ ٥٠٨ ٤٤٩	٥ ٤٩٣ ٤٣٩ ٥٦٦
تكلفة المبيعات	١٧	(١٢ ٩٤٤ ٦٥٣ ٠٠١)	(٩ ٧٦٧ ٦٤٨ ٣٨٢)	(٤ ٨٨٠ ٣٢٨ ٠٣٦)	(٣ ٥٥٧ ١٤٤ ٦٢٣)
مجمل الربح		**٦ ٦٠٥ ٢٥٨ ١٣٥**	**٤ ٩٧٢ ٩١٢ ٥٣٥**	**٢ ٤١٩ ١٨٠ ٤١٣**	**١ ٩٣٦ ٢٩٤ ٩٤٣**
إيرادات / مصروفات أخرى		٥٠ ٢٠٦ ٢٦٠	١٣ ٣٩٤ ٩١٣	٢٠ ٢٧٠ ٣٥٠	٧ ٦١٧ ٢٨٨
مصروفات البيع والتوزيع	١٧	(١ ٩٠٣ ٢٤١ ٤٨٧)	(١ ٤٦٤ ١٥٩ ٢٨٣)	(٦٦٦ ٧٠٧ ٨١٦)	(٥٦٩ ٩٧٥ ٧٥٢)
مصروفات إدارية وعمومية	١٧	(١ ٤٣٣ ٣٣٣ ٢٨٩)	(١ ٠٣٨ ٤٨١ ٧٦٠)	(٤٦٥ ٥٩٢ ١٥٨)	(٣٥٨ ٤٥٣ ١٨٠)
الإنخفاض فى المخزون	٤	(٢٤ ٦١١ ١٢٣)	(١٥ ٩٦٨ ٦٥٢)	(١٢ ٥٠٠ ٥٥٨)	(٦ ٦٧١ ٦٥١)
المخصصات	١١	٢٤ ٥٦١ ٩١٢	(١٦ ٠٨٥ ٢٥٢)	(٦ ٣٤٦ ٨٠٧)	(٣ ٢٤٥ ٣٩٣)
رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة فى المستحق من أطراف ذات علاقة		٤ ٣٢٥ ٧٧٥	--	(٤٠٣ ٨٥٠)	--
الخسائر الإئتمانية المتوقعة فى الارصدة المدينة الاخرى		(٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	--
مخصصات إلتزامات مزايا العاملين		(٢٦ ٢٤٢ ٢١١)	(١٩ ٩٩١ ٣٤٩)	(١٢ ١٣٢ ٨٧٢)	(٦ ٦٥٦ ٨٦٢)
أرباح إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر		٣٠ ٠٢٠ ٣١١	--	١١ ٨٨٧ ١٠٧	--
فوائد دائنة		٧١٩ ٢٩٢ ٠٢٤	٣٦٩ ٦٥٣ ١٠٥	٢٢٩ ٦١٧ ٦٨٧	١٧٠ ١١٠ ٠١٩
(خسائر) / أرباح تقييم فروق عملة		(٢ ١٠٧ ٥٧٢)	(١٦ ٩٠٢ ٣٥١)	٢٦ ٢٢٧ ٦٩٦	(٣٣ ٦٧١ ٤٨٣)
مصروفات تمويلية		(٥٥٥ ١٢٤ ٠٢٠)	(٤٤٣ ٦٢٢ ٦٧٢)	(٢١١ ٤٨٧ ٠٨٣)	(١٦٧ ٠١٥ ٩٩٩)
ربح الفترة قبل الضرائب		**٣ ٤٦٤ ٠٠٤ ٧١٥**	**٢ ٣٤٠ ٧٤٩ ٢٣٤**	**١ ٣٣٢ ٠١٢ ١٠٩**	**٩٦٨ ٣٣١ ٩٣٠**
ضرائب الدخل		(٨٥٢ ٦٥١ ٨٤٢)	(٦١٤ ٩٢٦ ٠٧٠)	(٣٣٤ ٥٦٨ ٦٨٠)	(٢٦٠ ١٩٥ ٠٤٥)
صافى ربح الفترة		**٢ ٦١١ ٣٥٢ ٨٧٣**	**١ ٧٢٥ ٨٢٣ ١٦٤**	**٩٩٧ ٤٤٣ ٤٢٩**	**٧٠٨ ١٣٦ ٨٨٥**
يتم توزيعة على النحو التالى:					
مالكي الشركة الأم		٢ ٧٠١ ٥٠٧ ٨٢٦	١ ٧٤١ ٩٤٧ ٧٢٨	١ ٠٣١ ٥٩٨ ٣٨٣	٧١٥ ٥١٦ ٢٩٣
الحقوق غير المسيطرة		(٩٠ ١٥٤ ٩٥٣)	(١٦ ١٢٤ ٥٦٤)	(٣٤ ١٥٤ ٩٥٤)	(٧ ٣٧٩ ٤٠٨)
صافى ربح الفترة		**٢ ٦١١ ٣٥٢ ٨٧٣**	**١ ٧٢٥ ٨٢٣ ١٦٤**	**٩٩٧ ٤٤٣ ٤٢٩**	**٧٠٨ ١٣٦ ٨٨٥**
نصيب السهم الأساسي و السهم المخفض في الأرباح	١٣	١,٢١	٠,٧٦	٠,٤٧	٠,٣٧

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	عن التسعة اشهر المنتهية في		عن الثلاثة اشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
صافي ربح الفترة	٢ ٦١١ ٣٥٢ ٨٧٣	١ ٧٢٥ ٨٢٣ ١٦٤	٩٩٧ ٤٤٣ ٤٢٩	٧٠٨ ١٣٦ ٨٨٥
الدخل الشامل الآخر				
بنود قد يتم إعادة تبويبها إلى الأرباح أو الخسائر :				
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	(٧١ ٩٩٨ ٩٠٩)	٥٩ ٦٦٥ ١١٤	(٤٢ ٣٢٦ ٧٣٤)	١٦ ٢٤٥ ٥٧٦
بنود لن يتم إعادة تبويبها إلى الأرباح أو الخسائر :				
إعادة قياس إلتزامات مزايا العاملين	١٧ ٩٢٠ ٠٥٣	--	١٧ ٩٢٠ ٠٥٣	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢ ٥٥٧ ٢٧٤ ٠١٧	١ ٧٨٥ ٤٨٨ ٢٧٨	٩٧٣ ٠٣٦ ٧٤٨	٧٢٤ ٣٨٢ ٤٦١
يتم توزيعة على النحو التالى:				
مساهمى الشركة الأم	٢ ٦٢٦ ٠٠٧ ٢١٤	١٨٠٣ ٣٢٥ ٧١٣	٩٨٦ ٦١٢ ٢٣٤	٧٣٧ ٩٣١ ٢٢٦
الحصص الغير مسيطرة	(٦٨ ٧٣٣ ١٩٧)	(١٧ ٨٣٧ ٤٣٥)	(١٣ ٥٧٥ ٤٨٦)	(١٣ ٥٤٨ ٧٦٥)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢ ٥٥٧ ٢٧٤ ٠١٧	١ ٧٨٥ ٤٨٨ ٢٧٨	٩٧٣ ٠٣٦ ٧٤٨	٧٢٤ ٣٨٢ ٤٦١

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية

(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رأس المال المدفوع	احتياطى قانونى	احتياطى فروق ترجمة	معاملات مع الحصص الغير مسيطرة	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	اجمالى حقوق الملكية لمساهمى الشركة الأم	الحصص الغير مسيطرة	الاجمالى حقوق الملكية
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١	٧٢ ٥٣٦ ٢٨٩	(٢١٠ ٢٤١ ٩٥٤)	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	--	٤ ٠٨٥ ٣١٩ ٧٥١	٤ ٠٥٥ ٤٨٤ ٧١٩	١٠٢ ٠٨٤ ٤٢٧	٤ ١٥٧ ٥٦٩ ١٤٦
صافى ربح الفترة	--	--	--	--	--	١ ٧٤١ ٩٤٧ ٧٢٨	١ ٧٤١ ٩٤٧ ٧٢٨	(١٦ ١٢٤ ٥٦٤)	١ ٧٢٥ ٨٢٣ ١٦٤
بنود الدخل الشامل الأخر الفترة	--	--	٦١ ٣٧٧ ٩٨٥	--	--	--	٦١ ٣٧٧ ٩٨٥	(١ ٧١٢ ٨٧١)	٥٩ ٦٦٥ ١١٤
إجمالى الدخل الشامل	--	--	٦١ ٣٧٧ ٩٨٥	--	--	١ ٧٤١ ٩٤٧ ٧٢٨	١ ٨٠٣ ٣٢٥ ٧١٣	(١٧ ٨٣٧ ٤٣٥)	١ ٧٨٥ ٤٨٨ ٢٧٨
معاملات المساهمين									
توزيعات ارباح عن ٢٠٢٤	--	--	--	--	--	(٩٢٢ ٧٠٠ ٠٠٠)	(٩٢٢ ٧٠٠ ٠٠٠)	--	(٩٢٢ ٧٠٠ ٠٠٠)
أسهم خزينة	--	--	--	--	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	--	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	--	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)
استحواذ علي شركات تابعة	--	--	--	--	--	--	--	٣٥٢ ٥٣٥ ٩٣٥	٣٥٢ ٥٣٥ ٩٣٥
زيادة رأس المال	١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١	--	--	--	--	(١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١)	--	--	--
إجمالي معاملات المساهمين	١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١	--	--	--	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	(١ ٠٦٢ ٧٠٢ ٧٣١)	(١ ١١٥ ٣٠٨ ٨٦٥)	٣٥٢ ٥٣٥ ٩٣٥	(٧٦٢ ٧٧٢ ٩٣٠)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٨٠ ٠٠٥ ٤٦٢	٧٢ ٥٣٦ ٢٨٩	(١٤٨ ٨٦٣ ٩٦٩)	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	٤ ٧٦٤ ٥٦٤ ٧٤٨	٤ ٧٤٣ ٥٠١ ٥٦٧	٤٣٦ ٧٨٢ ٩٢٧	٥ ١٨٠ ٢٨٤ ٤٩٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٢٨٠ ٠٠٥ ٤٦٢	١٤٠ ٠٠٢ ٧٢٩	(١٤٣ ٥٦٨ ٠١٨)	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	٥ ٦٧٢ ٨٢٦ ٦٥٤	٥ ٧٢٤ ٥٢٥ ٨٦٤	٣٦٧ ٧٩٣ ٣٣٥	٦ ٠٩٢ ٣١٩ ١٩٩
صافى ربح الفترة	--	--	--	--	--	٢ ٧٠١ ٥٠٧ ٨٢٦	٢ ٧٠١ ٥٠٧ ٨٢٦	(٩٠ ١٥٤ ٩٥٣)	٢ ٦١١ ٣٥٢ ٨٧٣
بنود الدخل الشامل الأخر الفترة	--	--	(٩٣ ٤٢٠ ٦٦٥)	--	--	١٧ ٩٢٠ ٠٥٣	(٧٥ ٥٠٠ ٦١٢)	٢١ ٤٢١ ٧٥٦	(٥٤ ٠٧٨ ٨٥٦)
إجمالى الدخل الشامل	--	--	(٩٣ ٤٢٠ ٦٦٥)			٢ ٧١٩ ٤٢٧ ٨٧٩	٢ ٦٢٦ ٠٠٧ ٢١٤	(٦٨ ٧٣٣ ١٩٧)	٢ ٥٥٧ ٢٧٤ ٠١٧
معاملات المساهمين									
توزيعات ارباح عن ٢٠٢٥	--	--	--	--	--	(١٤٢٨ ٦٥٦ ١٦٢)	(١ ٤٢٨ ٦٥٦ ١٦٢)	--	(١٤٢٨ ٦٥٦ ١٦٢)
زيادة رأس المال	١٣٨ ٩٠٢ ١١٤	--	--	--	--	(١٣٨ ٩٠٢ ١١٤)	--	--	--
زيادة رأس المال - إيديتا المغرب	--	--	--	--	--	--	--	٥٠ ٨٠٠ ٦٦٢	٥٠ ٨٠٠ ٦٦٢
إجمالي معاملات المساهمين	١٣٨ ٩٠٢ ١١٤	--	--	--	--	(١ ٥٦٧ ٥٥٨ ٢٧٦)	(١ ٤٢٨ ٦٥٦ ١٦٢)	٥٠ ٨٠٠ ٦٦٢	(١ ٣٧٧ ٨٥٥ ٥٠٠)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٤١٨ ٩٠٧ ٥٧٦	١٤٠ ٠٠٢ ٧٢٩	(٢٣٦ ٩٨٨ ٦٨٣)	(٣٢ ١٣٢ ٠٩٨)	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	٦ ٨٢٤ ٦٩٦ ٢٥٧	٦ ٩٢١ ٨٧٦ ٩١٦	٣٤٩ ٨٦٠ ٨٠٠	٧ ٢٧١ ٧٣٧ ٧١٦

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح الفترة قبل الضرائب		٣ ٤٦٤ ٠٠٤ ٧١٥	٢ ٣٤٠ ٧٤٩ ٢٣٤
يتم تسويته بـ :			
مخصصات	١١	(٢٤ ٥٦١ ٩١٢)	١٦ ٠٨٥ ٢٥٢
رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة فى المستحق من أطراف ذات علاقة		(٤ ٣٢٥ ٧٧٥)	--
الخسائر الإئتمانية المتوقعة فى الارصدة المدينة الاخرى		٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--
مخصصات إلتزامات مزايا العاملين		٢٦ ٢٤٢ ٢١١	١٩ ٩٩١ ٣٤٩
فوائد مدينة		٥٠٠ ٢٧٢ ٣١٣	٤٠٩ ٥١٩ ٢٤٩
فوائد مدينة-عقود الإيجار		٥٤ ٨٥١ ٧٠٧	٣٤ ١٠٣ ٤٢٣
استهلاكات -عقود الإيجار		٣٦ ٥٥١ ٨٦٦	٢٣ ١٨٤ ٨٨٨
إيرادات منح حكومية		(١ ١٧٦ ٠٥٥)	(١ ٨٣٩ ٥٢٠)
فوائد دائنة		(٧١٩ ٢٩٢ ٠٢٤)	(٣٦٥ ٤٦٨ ٨٦٢)
إهلاكات أصول ثابتة	٣	٣٧٨ ٣٨٣ ١٤٧	٣١٧ ٧١٣ ٣٥٢
إستهلاك الأصول غير الملموسة		٣١ ٢٧٣ ٢٩٤	٩ ٥٨٩ ٢٣١
مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة	٤	٢٤ ٦١١ ١٢٣	١٥ ٩٦٨ ٦٥٢
أرباح بيع الأصول الثابتة		(٥ ٥٦٩ ٣٣٩)	(٧ ٠٩٠ ١٨٤)
خسائر تقييم فروق عملة		٢ ١٠٧ ٥٧٢	١٦ ٩٠٢ ٣٥١
أرباح إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر		(٣٠ ٠٢٠ ٣١١)	--
		٣ ٧٥٨ ٣٥٢ ٥٣٢	**٢ ٨٢٩ ٤٠٨ ٤١٥**
التغير فى رأس المال العامل			
المخزون		(٨٣٧ ٦١٠ ٢٠٢)	٦٨٦ ٠٨٧ ٤٣٨
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		(٦٣٥ ٥٥١ ١٥١)	(١٥ ٨٦٠ ٨٣٢)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى **		٧٨١ ٦٦٧ ٦٧٠	٥٢٤ ١٣٨ ٨٧٣
مخصصات مستخدمة	١١	(٨١٢ ٩٥٣)	(٢٢ ٤٤٦ ٩٨١)
المستخدم من الإنخفاض في المخزون	٤	(٣٢ ٩٠٧ ٠٣٣)	(٢٣ ٤٠٩ ٠٩٤)
سداد مزايا عاملين		(٢ ٥٠٣ ٩١٧)	(٢ ٥٥٧ ٦٤٣)
المسدد من أرباح عاملين		(٢١٨ ١٢٩ ٦٦٠)	(١٢٢ ٦٠٠ ٠٠٠)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		**٢ ٨١٢ ٥٠٥ ٢٨٦**	**٣ ٨٥٢ ٧٦٠ ١٧٦**
فوائد مدفوعة		(٣٨٦ ٦١٤ ٢٠٢)	(٤١٨ ٩٧٨ ٨٢٠)
ضرائب الدخل المدفوعة		(٨٣١ ٨٧٨ ١٠٨)	(٤٨١ ٤٧٧ ٤٤٩)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**١ ٥٩٤ ٠١٢ ٩٧٦**	**٢ ٩٥٢ ٣٠٣ ٩٠٧**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة *		(١ ١٢١ ٦٣٦ ٥٢٢)	(٤٨٨ ٦٤١ ٥٠١)
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة		--	(٣١ ٧٠٥ ٦١٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٢٠ ٠٤٣ ٨٨٢	٩٥ ٤٦٣ ٣٣٧
فوائد محصلة		٤٦٤ ٥٣٨ ٨٦١	٢٤٨ ١٣١ ٣٦١
متحصلات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر		٥٢٨ ٩٩٤ ٩٠٦	--
مدفوعات لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر		(٨٨٠ ٨١٠ ٧٢٧)	--
شراء أذون خزانة		(٤ ١٧٧ ٦٧٢ ٢٩٦)	(٤ ٩٤٧ ١٨٣ ٩٢٣)
متحصلات من اذون خزانة		٣ ٨١٨ ١٩٢ ٤٢٣	٣ ٣٤٣ ٢٣٦ ٥٥٥
مدفوعات للاستحواذ علي شركة تابعة		--	(٣٥ ٤٦٥ ٦٦٧)
متحصلات من خلال تجميع الأعمال		--	١ ٩٢١ ٤٢٣
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		**(١ ٣٤٨ ٣٤٩ ٤٧٣)**	**(١ ٨١٤ ٢٤٤ ٠٢٥)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
مدفوعات لعقود ايجار		(٧٤ ٢٤١ ١١٥)	(٢٤ ٤٦٨ ٦٣٦)
مدفوعات لسداد قروض		(٥١٤ ٠٩٥ ١٧٧)	(١٥٢ ٤١٤ ٧٣٧)
متحصلات من قروض		٧٥٨ ٩٩٩ ٧٧٠	١ ٣٨٣ ٧٨١ ٥٥٨
مدفوعات لشراء اسهم خزينة		--	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)
توزيعات الأرباح للمساهمين		(١ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨٠٠ ١٠٠ ٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من الأنشطة التمويلية		**(١ ٠٢٩ ٣٣٦ ٥٢٢)**	**٢١٤ ١٨٩ ٣٢٠**
صافى (النقص) / الزيادة فى النقدية وما فى حكمها		(٧٨٣ ٦٧٣ ٠١٩)	١ ٣٥٢ ٢٤٩ ٢٠٢
النقدية وما فى حكمها أول الفترة		(٥٤ ٦٥٩ ١٤٩)	(٢٩٠ ٠٧٥ ٦٨٣)
أثر التغيرات في سعر الصرف علي النقدية و ما في حكمها		١١١ ٣١٩ ٧٤٥	(٧٣ ٠٢٧ ٢٦٣)
النقدية وما فى حكمها أخرالفترة	٧	**(٧٢٧ ٠١٢ ٤٢٣)**	**٩٨٩ ١٤٦ ٢٥٦**

معاملات غير نقدية

*تم استبعاد الأثر غير النقدى لشراء أصول ثابتة بقيمة ٣٥ ١٤٨ ٥٠٧ جنيه مصرى كمعاملة غير نقدية مقابل الزيادة في رصيد الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى

** تم استبعاد دائنو توزيعات أرباح بمبلغ ١١ ٤٧٢ ٢٤٩ من بند دائنون تجاريون و أرصدة دائنة أخرى.

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

١- مقدمة

تم تأسيس شركة إيديتا للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية بتاريخ ٩ يوليو ١٩٩٦، وفقًا 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 عاما وتم مد أجل الشركة لمدة ٢٥ عاما 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 ١٥ نوفمبر ٢٠٢٦.

٢- السياسات المحاسبية

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

أ -أسس 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 المصرى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ 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.

		نسبة مساهمة المجموعة		نسبة الحصص الغير مسيطرة	
اسم الشركة	مكان الأعمال/ بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ايديتا للتجارة و التوزيع	مصر	٪٩٩,٨	٪٩٩,٨	٪٠,٢	٪٠,٢
ايديتا لصناعة الحلويات	مصر	٪٩٩,٩٨	٪٩٩,٩٨	٪٠,٠٢	٪٠,٠٢
ايديتا بارتيسبيشان ليميتد	قبرص	٪١٠٠	٪١٠٠	--	--
ايديتا للصناعات الغذائية-المغرب	المغرب	٪٧٨,٦٧	٪٧٨,٣٦	٪٢١,٣٣	٪٢١,٦٤
ايديتا للاستثمار الغذائي	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	--	--
ايديتا للصناعات الغذائية المجمدة	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	--	--
ايديتا انترناشونال ليميتد	الإمارات	٪١٠٠	٪١٠٠	--	--
ايديتا القابضة للاستثمار	الإمارات	٪١٠٠	٪١٠٠	--	--
ايديتا تى جي اي	الإمارات	٪٥١	٪٥١	٪٤٩	٪٤٩
اهرامات 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 حاليًا 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 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 أيضًا الخسائر غير المحققة ولكنها تعتبر مؤشرًا على اضمحلال قيمة الأصول المحوّلة. 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 والحصة 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 لحصص 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، والحصص غير المسيطرة المعترف بها والحصص المحتفظ بها سابقًا 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 تكرارًا 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 لاحقًا.

١ – ٥ فترة القياس

فترة القياس هي الفترة بعد تاريخ الاقتناء بحيث تمنح المقتني وقتًا كافيًا 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 اطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على صافي الاصول المرتبطة بالترتيب. وهؤلاء الاطراف يطلق عليهم اصحاب الحصص فى المشروعات المشتركة.

٢-١ 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 مبدئيًا 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 الآخرضمن 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 التغييرات 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 سابقًا ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر، عند الضرورة، عن التخلص من الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

٢-٣ 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 حكمية أو ما قامت بسدادة 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.

٢-٤ 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.

٢-٥ 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 فى 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.

٣- الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ

	أراضي	مباني	آلات	وسائل	أدوات	أثاث	مشروعات	الإجمالي
التكلفة								
التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٥	١٤٩ ١٥٠ ١٢٨	١ ٥٩٨ ١٥٠ ٦٩٠	٢ ٩٤٩ ٦٣٢ ٣٨٩	٨٤٥ ٤٠٢ ٦٨٠	٤٥٣ ٠٢٩ ٥٩١	٢٤٥ ٣٠٩ ٥٩٩	١٣٧ ٧٨٦ ٩٠٣	٦ ٣٧٨ ٤٦١ ٩٨٠
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٨١ ٣٠٢ ٢٩٨	١٢٦ ٠٢٥ ٧١٧	١ ٠٠٨ ٧٧٢	٥٧ ١٥٣ ٨٥٦	١٣ ٠١٠ ٧١٦	(٣١٢ ٧٩٥ ٦٣٤)	(٣٤ ٢٩٤ ٢٧٥)
فروق الترجمة	--	١١ ١٢٢ ٦٩١	٧ ٩٨٨ ٥٢١	(٢١ ٩٥٠)	٩٣٥ ١٣٧	١١٦ ٨٣٢	(٢ ١٨٢ ٩٧٤)	١٧ ٩٥٨ ٢٥٧
استحواذ من شركات تابعة	--	--	٢١١ ٧١٩ ٢١١	٧ ٨٩٣ ٧٦٩	٧ ٢٤٣ ٤٤٧	٢٨ ٧٧٠	١٨٤ ٣٩١ ٦٥٥	٤١١ ٢٧٦ ٨٥٢
الإضافات	--	١١ ٢٨١ ٠٣١	٤٠ ٥٢٨ ١٠١	٧٦ ٢٨٠ ٨٥٠	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 فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤٩ ١٥٠ ١٢٨	١ ٧٠٠ ٦٣٩ ٠٣٧	٣ ٢٨٥ ٢٥٧ ٤٤٨	٩١٩ ٩١٩ ٧٠٧	٥٩٠ ٧٢٥ ٧٨٥	٢٨٣ ٢٢٣ ٩٨٤	٨٢٢ ٤٧١ ٢٥٩	٧ ٧٥١ ٣٨٧ ٣٤٨
مجمع الاهلاك								
مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٥	--	(٤١١ ٥٦١ ٨٦٤)	(٧٣٧ ٩١٩ ٢٦٦)	(٣٢٧ ١٨٦ ٤١٠)	(٢٤٨ ٤٨٩ ٠٩٣)	(١٦٢ ١٧٨ ٨٩٤)	--	(١ ٨٨٧ ٣٣٥ ٥٢٧)
مصروف الإهلاك	--	(٦٩ ١٥١ ٥٦٢)	(١٤٥ ٥٩٢ ٩٤٠)	(٧٢ ٤٧٠ ٥٠٠)	(١١٢ ٣٣٩ ٠٩٣)	(٢٩ ٩٤٦ ٠٤٩)	--	(٤٢٩ ٥٠٠ ١٤٤)
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	٥٨٥ ٤٦٥	٢٥ ٨٥١ ٠١٧	٨ ٤٤٠ ٩٧٦	١ ٤٣٢ ٠٦٣	٢ ١٦٤ ٩٩٦	--	٣٨ ٤٧٤ ٥١٧
مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	--	(٤٨٠ ١٢٧ ٩٦١)	(٨٥٧ ٦٦١ ١٨٩)	(٣٩١ ٢١٥ ٩٣٤)	(٣٥٩ ٣٩٦ ١٢٣)	(١٨٩ ٩٥٩ ٩٤٧)	--	(٢ ٢٧٨ ٣٦١ ١٥٤)
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤٩ ١٥٠ ١٢٨	١ ٢٢٠ ٥١١ ٠٧٦	٢ ٤٢٧ ٥٩٦ ٢٥٩	٥٢٨ ٧٠٣ ٧٧٣	٢٣١ ٣٢٩ ٦٦٢	٩٣ ٢٦٤ ٠٣٧	٨٢٢ ٤٧١ ٢٥٩	٥ ٤٧٣ ٠٢٦ ١٩٤
التكلفة								
التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٦	١٤٩ ١٥٠ ١٢٨	١ ٧٠٠ ٦٣٩ ٠٣٧	٣ ٢٨٥ ٢٥٧ ٤٤٨	٩١٩ ٩١٩ ٧٠٧	٥٩٠ ٧٢٥ ٧٨٥	٢٨٣ ٢٢٣ ٩٨٤	٨٢٢ ٤٧١ ٢٥٩	٧ ٧٥١ ٣٨٧ ٣٤٨
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	١١٢ ٦٧٧ ١٧٣	٤٦٢ ٢٠٣ ٨٧٢	--	١٩ ٧٧٧ ٩١٩	٦١ ٧٠٠ ٩٥٨	(٦٩٤ ٩٠١ ٤٥٩)	(٣٨ ٥٤١ ٥٣٧)
فروق الترجمة	--	٢٢ ٤٧٢ ٢٥٤	٣٣ ٦٣٨ ٥١٣	١ ٠٥٢ ٦٩٣	١ ٨٠٦ ٤٤٩	٢٠٧ ٧٣٢	١٣ ٠٧٨ ٩٧٢	٧٢ ٢٥٦ ٦١٣
الإضافات	٤٧٢ ٨٦٤ ١٢١	٧٧٨ ١٣٠	١٦ ٦٠٧ ٤١٨	٢١٢ ٨٤٢ ١٣٥	٥١ ٤٥٧ ٨٤٥	٢٩ ٥٦١ ٠٧٥	٧٠٧ ٠٦٦ ٤٧٤	١ ١٤٠ ١٧٧ ٥٤٩
الإستبعادات	--	(٤٨٣ ٠٨٧)	(٣ ١٩٨ ٣٠٧)	(١٩ ٦٩٤ ٩٤٦)	(٢ ٢٢٥ ٦٣٥)	(٧٤٢ ٥٦٨)	(١ ٣١٩ ٨٥٠)	(٢٧ ٦٦٤ ٣٩٣)
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢٧١ ٠١٤ ٦٠٠	١ ٨٣٦ ٠٨٣ ٥٠٧	٣ ٧٩٤ ٥٠٨ ٩٤٤	١ ١١٤ ١١٩ ٥٨٩	٦٦١ ٥٤٢ ٣٦٣	٣٧٣ ٩٥١ ١٨١	٨٤٦ ٣٩٥ ٣٩٦	٨ ٨٩٧ ٦١٥ ٥٨٠
مجمع الاهلاك								
مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٦	--	(٤٨٠ ١٢٧ ٩٦١)	(٨٥٧ ٦٦١ ١٨٩)	(٣٩١ ٢١٥ ٩٣٤)	(٣٥٩ ٣٩٦ ١٢٣)	(١٨٩ ٩٥٩ ٩٤٧)	--	(٢ ٢٧٨ ٣٦١ ١٥٤)
مصروف الإهلاك	--	(٥٨ ٥٣٨ ٦٨٠)	(١٢٤ ١٢٠ ٢٦٧)	(١٠٣ ٢٨٢ ٢١١)	(٦١ ٥٨٢ ٦٦٧)	(٣٠ ٨٥٩ ٣٢٢)	--	(٣٧٨ ٣٨٣ ١٤٧)
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	٤٩ ٠٩٨	٨٠٢ ٠٠٢	٩ ٨١٧ ٧٨٠	١ ٩٣٨ ٠٠٦	٥٨٢ ٩٦٤	--	١٣ ١٨٩ ٨٥٠
مجمع الإهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	--	(٥٣٨ ٦١٧ ٥٤٣)	(٩٨٠ ٩٧٩ ٤٥٤)	(٤٨٤ ٦٨٠ ٣٦٥)	(٤١٩ ٠٤٠ ٧٨٤)	(٢٢٠ ٢٣٦ ٣٠٥)	--	(٢ ٦٤٣ ٥٥٤ ٤٥١)
صافى القيمة الدفترية ٣٠ سبمتبر ٢٠٢٦	٢٧١ ٠١٤ ٦٠٠	١ ٢٩٧ ٤٦٥ ٩٦٤	٢ ٨١٣ ٥٢٩ ٤٩٠	٦٢٩ ٤٣٩ ٢٢٤	٢٤٢ ٥٠١ ٥٧٩	١٥٣ ٧١٤ ٨٧٦	٨٤٦ ٣٩٥ ٣٩٦	٦ ٢٥٤ ٠٦١ ١٢٩

يظهر الإهلاك المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائرالدورية المجمعة المختصرة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
تكلفة المبيعات	٢٣٦ ٢٣٣ ٠٤٦	٢١١ ١١٤ ٣٤٣
مصروفات البيع والتسويق	٨٣ ٤٢٥ ١٤٦	٧١ ٠٨٨ ٧٠٧
مصروفات عمومية وإدارية	٥٨ ٧٢٤ ٩٥٥	٣٥ ٥١٠ ٣٠٢
	٣٧٨ ٣٨٣ ١٤٧	٣١٧ ٧١٣ ٣٥٢

* تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مبانى	٢٠٢ ٦٤٤ ٩٨٠	٣٨ ٧٣٠ ١٨١
الآلات والمعدات	٥٢٥ ٠٦٢ ١٧٥	٦١٨ ٨٥٠ ٢٧٤
أدوات ومعدات	٣٠ ٨٣٣ ٩٠٠	١٣ ٦٢٠ ٢١٩
معدات تكنولوجيا وتركيبات آخرى	٨٧ ٨٥٤ ٣٤١	١٥١ ٢٧٠ ٥٨٥
	٨٤٦ ٣٩٥ ٣٩٦	٨٢٢ ٤٧١ ٢٥٩

٤- المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مواد خام وتعبئة وتغليف	٢ ٥٣٧ ٥٤٤ ٥٣٨	١ ٨٩٦ ٤٠٤ ٢٢١
إنتاج تام	٣٧٦ ٨١٩ ٢١٥	٢٣٩ ٦٦٥ ٦٧٥
قطع غيار	١٦٠ ٩٣٨ ١٨٦	١٢٠ ٥١٣ ٠٦٩
انتاج تحت التشغيل	٩٢ ٥٠٥ ٤٩٧	٦٩ ٣٦٤ ٣١٧
مواد ومهمات	٤٠ ٥٧٦ ٩٥٣	٣٨ ٨٥٣ ٣٧٥
الإجمالي	٣ ٢٠٨ ٣٨٤ ٣٨٩	٢ ٣٦٤ ٨٠٠ ٦٥٧
الإنخفاض في المخزون الراكد وبطىء الحركة	(٤٤ ٤٤١ ٤٦١)	(٤٩ ٧٥٠ ٦٠٦)
الصافي	٣ ١٦٣ ٩٤٢ ٩٢٨	٢ ٣١٥ ٠٥٠ ٠٥١

الإنخفاض في المخزون الراكد وبطىء الحركة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير	٤٩ ٧٥٠ ٦٠٦	٢٠ ٣٢٠ ٢٠١
مكون خلال الفترة / العام	٢٤ ٦٥٨ ٣١١	٣١ ٣٣٢ ٦٠٥
مستخدم خلال الفترة / العام	(٣٢ ٩٠٧ ٠٣٣)	(١ ٩٠٢ ٢٠٠)
انتفى الغرض منه	(٤٧ ١٨٨)	--
فروق ترجمة	٢ ٩٨٦ ٧٦٥	--
الرصيد في نهاية الفترة / العام	٤٤ ٤٤١ ٤٦١	٤٩ ٧٥٠ ٦٠٦

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 والألتزامات 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. و بلغ راس مال الشركة العراقية ١ ٩٦٠ ٧٠٠ ٠٠٠ دينار عراقى. وقد قامت ادارة المجموعة بإعادة قياس صافى أصول الشركة المستثمر بها بالقيمة العادلة فى تاريخ السيطرة والتى بلغت ١٥٦ ٣٢٣ ٦٦٦ جنيهًا مصريًا فى تاريخ الإستحواذ.

طبقاً لمعيار المحاسبة المصري (٢٩) "تجميع الأعمال"، في حال حصلت المجموعة على حقائق أو ظروف جديدة فيما يتعلق بالاقتناء خلال فترة القياس، تقوم المجموعة بتعديل المبالغ المحتملة المعترف بها بتاريخ الاقتناء بحيث لا تتجاوز فترة القياس عام واحد من تاريخ الاقتناء.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٦، توصلت الإدارة إلى اتفاق مع طعمة جبر عباس لتعديل المقابل المادى المحول من قبل إيديتا لإتمام عملية الاستحواذ وتخفيضه بمبلغ ٨٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي، مما نتج عنه إعادة قياس الشهرة المعترف بها مبدئيًا على مستوى القوائم المالية المجمعة المختصرة وتعديل قيمتها وفقًا لذلك.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد فى ١ يناير	١٥٨ ٧٦٩ ٤١٦	١٢٦ ٩٢٨ ٣٨٤
ترجمة الشهرة الناتجة من الاستحواذ علي شركات تابعة	١٣ ٥٠٤ ٧١٢	٣١ ٨٤١ ٠٣٢
اعادة قياس الشهرة الناتجة من الإستحواذ على شركة اهرامات النيل للتجارة العامة	(٤٤ ٨٤٥ ٦٤٥)	--
	١٢٧ ٤٢٨ ٤٨٣	١٥٨ ٧٦٩ ٤١٦

٦- أذون الخزانة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أذون خزانة بالقيمة الاسمية		
٣١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٤٧ ١٠٠ ٠٠٠
٩١-١٨١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق	٨٤٨ ٠٩٦ ١٩٧	٧٢٧ ٠٩٩ ٦٦٦
١٨٢-٣٦٤ يوم حتى تاريخ الاستحقاق	٢ ٤١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٣٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	**٤ ٢٦٣ ٠٩٦ ١٩٧**	**٣ ٧٨٠ ١٩٩ ٦٦٦**
إجمالي فوائد دائنة غير محققة	(٥٧٦ ٧٢٦ ٦٣٥)	(٤٥١ ٣٨١ ٠٨٣)
المدفوع لأذون الخزانة	**٣ ٦٨٦ ٣٦٩ ٥٦٢**	**٣ ٣٢٨ ٨١٨ ٥٨٣**
الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة الحالية	٢٦١ ٩٦٢ ٦٧٤	١١٦ ٥٣٩ ٣٠١
رصيد أذون الخزانة	**٣ ٩٤٨ ٣٣٢ ٢٣٦**	**٣ ٤٤٥ ٣٥٧ ٨٨٤**

بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزانه ٢٥,٤٨ %.

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

٧- نقدية وأرصدة بالبنوك

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
النقدية بالبنوك و الخزينة	٥٨٥ ٧٠٣ ٦٤٦	٧١٦ ٧٦٥ ١٩٤
ودائع لدى البنوك *	٣٥٥ ٨٩٣ ٩٢٢	--
نقدية وأرصدة لدى البنوك	**٩٤١ ٥٩٧ ٥٦٨**	**٧١٦ ٧٦٥ ١٩٤**

*متوسط سعر الوديعة لأجل ٣,٩٢٪.

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
نقدية وأرصدة لدى البنوك	٩٤١ ٥٩٧ ٥٦٨	٢ ٠١٣ ٨٥٥ ٨٤٩
بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٢)	(١ ٦٦٨ ٦٠٩ ٩٩١)	(١ ٠٢٤ ٧٠٩ ٥٩٣)
الإجمالي	**(٧٢٧ ٠١٢ ٤٢٣)**	**٩٨٩ ١٤٦ ٢٥٦**

٨- رأس المال المدفوع

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

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

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

في ٤ ابريل ٢٠٢١ قررت الجمعيه العامه الغير عاديه اعدام أسهم الخزينه بعدد ٢ ٣٠٤ ٤٦١ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمه الأسميه لأسهم الخزينه وتم الاعتراف بالفرق بين القيمه الأسميه والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينه ضمن الارباح المرحله.

في ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٣ قررت الجمعيه العامه الغير عاديه اعدام أسهم الخزينه بعدد ٢٣ ٠٤٤ ٧٨٣ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمه الأسميه لأسهم الخزينه وتم الاعتراف بالفرق بين القيمه الأسميه والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينه ضمن الارباح المرحله.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٢٥ على زيادة رأس المال المصدر للشركة من ١٤٠,٠٠٢,٧٣١ جنيه مصري إلى ٢٨٠,٠٠٥,٤٦٢ بزيادة قدرها ١٤٠,٠٠٢,٧٣١ موزعاً على عدد ٧٠٠،٠١٣،٦٥٦ سهم بقيمة اسمية عشرون قرش للسهم الواحد وذلك تمويلاً من الأرباح المرحلة وفقًا للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والمعتمدة من الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤ وذلك وفقاً لتقرير الفحص المالي الصادر من قطاع الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم٢٠٢٤/٢٩٣٠ المؤرخ في ٢٠٢٤/١١/٠٦.

بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٥ تم التصديق علي زيادة رأس المال في السجل التجاري للشركة.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٦ على زيادة رأس المال المصدر للشركة من ٢٨٠,٠٠٥,٤٦٢ جنيه مصري إلى ٤١٨,٩٠٧,٥٧٦,٤ بزيادة قدرها ١٣٨,٩٠٢,١١٤ جنيه مصرى موزعاً على عدد ٦٩٤,٥١٠,٥٧٠سهم بقيمة اسمية عشرون قرش للسهم الواحد وذلك تمويلاً من الأرباح المرحلة وفقًا للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ والمعتمدة من الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠٢٦ وذلك وفقاً لتقرير الفحص المالي الصادر من قطاع الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة المؤرخ في ٢٠٢٦/٦/٢٢ وتم التأشير بزيادة رأس المال في السجل التجاري بالشركة بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٦.

وبلغ رأس المال المصدر ٤١٨,٩٠٧,٥٧٦ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (قيمة اسمية ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد).

أسهم خزينة

في ٤ ابريل ٢٠٢١ قررت الجمعيه العامه الغير عاديه اعدام أسهم الخزينه بعدد ٤٦١ ٣٠٤ ٢ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمه الأسميه لأسهم الخزينه وتم الاعتراف بالفرق بين القيمه الأسميه والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينه ضمن الارباح المرحله.
بناءا على قراري مجلس الادارة فى ٢ أغسطس ٢٠٢٢ و١٨ أكتوبر ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء ١٩٩ ٨١٤ ١٥ سهم بمبلغ ٥٥٧ ٨٢٧ ١٦٠ جنيه مصرى ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كاسهم خزينة و تم عرضها فى حقوق الملكية.
بناءا على قرار مجلس الادارة فى ١٦ مارس ٢٠٢٣، قامت المجموعة بشراء ٥٨٤ ٢٣٠ ٧ سهم من سوق الاوراق المالية بمبلغ ٧٢٥ ١٧٣ ١٠٥ جنيه مصرى ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كاسهم خزينة وتم عرضها فى حقوق الملكية.
في ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٣ قررت الجمعيه العامه الغير عاديه اعدام أسهم الخزينه بعدد ٧٨٣ ٠٤٤ ٢٣ وبناء عليه تم تخفيض رأس المال بالقيمه الأسميه لأسهم الخزينه وتم الاعتراف بالفرق بين القيمه الأسميه والمبلغ المدفوع لشراء أسهم الخزينه ضمن الارباح المرحله.
بناء على قرار مجلس الادارة فى ٢١ يوليو ٢٠٢٥, قامت الشركة بشراء ١٧٣ ٠٠٦ ١١ سهم من سوق الاوراق المالية بمبلغ ٨٦٥ ٦٠٨ ١٩٢ جنيه مصرى ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كاسهم خزينة وتم عرضها فى حقوق الملكية و جارى اتخاذ الإجراءات القانونية لإستبعادها.

٩- الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لعام ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة ٥٪ من صافى الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٠- قروض

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
قروض	٨٩٣ ٣٨٩ ٩٦٥	٣ ٣٤١ ١٨٥ ٧٢٣	٤ ٢٣٤ ٥٧٥ ٦٨٨	٨١٣ ٨٦٩ ٢٨٦	٢ ٨٨٦ ٧٢٥ ٧٢٨	٣ ٧٠٠ ٥٩٥ ٠١٤
	٨٩٣ ٣٨٩ ٩٦٥	٣ ٣٤١ ١٨٥ ٧٢٣	٤ ٢٣٤ ٥٧٥ ٦٨٨	٨١٣ ٨٦٩ ٢٨٦	٢ ٨٨٦ ٧٢٥ ٧٢٨	٣ ٧٠٠ ٥٩٥ ٠١٤

ويتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد مستحق خلال عام	٧٣٢ ٨٠٨ ٢٨٩	٧٦٢ ٨٨٦ ٠٨٠
فوائد مستحقة	١٦٠ ٥٨١ ٦٧٦	٥٠ ٩٨٣ ٢٠٦
الإجمالي	٨٩٣ ٣٨٩ ٩٦٥	٨١٣ ٨٦٩ ٢٨٦

(١) قرض مؤسسة التمويل الدولية لشركتي إيديتا للصناعات الغذائية و إيديتا بارتسيبيشن ليمتد

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC)	٤٢٥ ٦٦٣ ٦٥٠	١ ٦٢٤ ٠٥٠ ٠٠٠	٢ ٠٤٩ ٧١٣ ٦٥٠	٣٦٥ ٥٢١ ٢٦٣	١ ٦٥١ ٥٠٠ ٠١٠	٢ ٠١٧ ٠٢١ ٢٧٣
	٤٢٥ ٦٦٣ ٦٥٠	١ ٦٢٤ ٠٥٠ ٠٠٠	٢ ٠٤٩ ٧١٣ ٦٥٠	٣٦٥ ٥٢١ ٢٦٣	١ ٦٥١ ٥٠٠ ٠١٠	٢ ٠١٧ ٠٢١ ٢٧٣

ويتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد مستحق خلال عام	٣٦٠ ٩٠٠ ٠٠٠	٣٣٠ ٣٠٠ ٠٠٠
فوائد مستحقة	٦٤ ٧٦٣ ٦٥٠	٣٥ ٢٢١ ٢٦٣
	٤٢٥ ٦٦٣ ٦٥٠	**٣٦٥ ٥٢١ ٢٦٣**

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقعت كل من شركة ايديتا للصناعات الغذائية (ش.م.م) وايديتا بارتيسبيشان ليميتد وشركة ايديتا للتجارة والتوزيع اتفاقية اقتراض مشترك مع مؤسسة التمويل الدولية بقيمة ٤٥ مليون دولار امريكي 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 ايديتا بارتيسبيشان ليميتد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بلغ ٣٩ ٣١٩ ٢٧١ دولار أمريكى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بلغ ٤٢ ١٦٧ ٢٥٤ دولار أمريكي).

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
القرض السابع	١٢ ٨٩١ ١٨٣	--	١٢ ٨٩١ ١٨٣	١٩ ٢٠٠ ٠٠٠	٢ ٦٠٠ ٧٥٩	٢١ ٨٠٠ ٧٥٩
القرض الثامن	١٧ ١٩٢ ٥١٠	١٩ ٥٩٦ ٨٠٩	٣٦ ٧٨٩ ٣١٩	٢٠ ٦١٩ ٤٢٨	٣٣ ١٧٧ ٩١٢	٥٣ ٧٩٧ ٣٤٠
القرض التاسع	١٧ ٦٧٩ ٩٠٦	١١ ٠٧٠ ٦٥٦	٢٨ ٧٥٠ ٥٦٢	١٧ ٦٧٩ ٩٠٦	٢٩ ٩٠٥ ٤٩٨	٤٧ ٥٨٥ ٤٠٤
القرض العاشر	١٨ ٩٧٤ ٦٩٣	--	١٨ ٩٧٤ ٦٩٣	١٣ ٥٣٨ ٥٣٣	١١ ٦٠٤ ٢٧٩	٢٥ ١٤٢ ٨١٢
القرض الحادي عشر	٣٩ ١٢٥ ٢٢٢	١١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٣ ١٢٥ ٢٢٢	٥٠ ٣٩٢ ٢٢٢	١٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢ ٣٩٢ ٢٢٢
القرض الثاني عشر	٢ ٠٣٩ ٨٤٦	١ ٩٠٣ ٥٥٦	٣ ٩٤٣ ٤٠٢	٢ ١٢٤ ٣٦٩	٣ ٨٠٧ ١١٣	٥ ٩٣١ ٤٨٢
القرض الثالث عشر	١٥ ٦٥٠ ٨٧٤	٤١ ٦٥٠ ٣٧٩	٥٧ ٣٠١ ٢٥٣	٤٢ ٧٠٢ ٧٠٢	١٥٩ ٦٠٠ ٤٣٣	٢٠٢ ٣٠٣ ١٣٥
القرض الرابع عشر	١٥٠ ٥٧٤ ٦٠٣	٥٧٣ ١٥١ ٧٣٧	٧٢٣ ٧٢٦ ٣٤٠	١١٤ ٦٣٠ ٣٤٨	٦٣٠ ٤٦٦ ٩١١	٧٤٥ ٠٩٧ ٢٥٩
القرض الخامس عشر	١٤ ١٨٢ ٤٥٦	٢٦٦ ٤٧١ ٣٠٢	٢٨٠ ٦٥٣ ٧٥٨	--	--	--
القرض السادس عشر	٢٦ ٧٤٣ ٩٥٨	٣٠٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٢٩ ٧٤٣ ٩٥٨	--	--	--
القرض السابع عشر	١ ٧١٢ ٨١٦	٦٧ ١٤٩ ٦١٠	٦٨ ٨٦٢ ٤٢٦	--	--	--
القرض الثامن عشر	٣٧ ٨٧٨	٦٦ ٥١٨ ٤٨٠	٦٦ ٥٥٦ ٣٥٨	--	--	--
الإجمالي	**٣١٦ ٨٠٥ ٩٤٥**	**١ ٤٦٤ ٥١٢ ٥٢٩**	**١ ٧٨١ ٣١٨ ٤٧٤**	**٢٨٠ ٨٨٧ ٥٠٨**	**١ ٠٢٣ ١٦٢ ٩٠٥**	**١ ٣٠٤ ٠٥٠ ٤١٣**

تستحق القروض طبقاً للجدول التالى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد مستحق خلال عام	٢٣٣ ١٧٢ ٣٠٤	٢٦٥ ٤٧١ ٨٨٠
فوائد مستحقة	٨٣ ٦٣٣ ٦٤١	١٥ ٤١٥ ٦٢٨
الإجمالي	**٣١٦ ٨٠٥ ٩٤٥**	٢٨٠ ٨٨٧ ٥٠٨

القرض	نوع الدين	الضمانات	العملة	فترة	معدل الفائدة
القرض السابع	قرض	ضمان عن طريق شركة ايديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في نوفمبر ٢٠٢٢	٨٪
القرض الثامن	قرض	ضمان عن طريق شركة ايديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في يوليو ٢٠٢٣	٨٪
القرض التاسع	قرض	ضمان عن طريق شركة ايديتا للتجارة و التوزيع	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	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .
القرض الثانى عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة ايديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى / دولار امريكى	٥ سنوات مع القسط الأول في يوليو٢٠٢٣	١٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى و ٣٪ فوق معدل سوفر ٣ شهور.
القرض الثالث عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة ايديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في مايو ٢٠٢٦	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .
القرض الرابع عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة ايديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٨ سنوات مع القسط الأول في يونيو ٢٠٢٦	٠,٤٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .
القرض الخامس عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة ايديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في أكتوبر ٢٠٢٨	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .
القرض السادس عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة ايديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في أكتوبر ٢٠٢٨	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .
القرض السابع عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة ايديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في أكتوبر ٢٠٢٨	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .
القرض الثامن عشر	قرض	ضمان عن طريق شركة ايديتا للتجارة و التوزيع	جنيه مصرى	٧ سنوات مع القسط الأول في أكتوبر ٢٠٢٨	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .

(٣) شركة ايديتا للتجارة والتوزيع

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	الجزء			الجزء	الجزء	
	الجزء المتداول	غير المتداول	الإجمالي	المتداول	غير المتداول	الإجمالي
القرض الثانى	٦١ ٨٣٠ ٦١٨	١٣٠ ٦٢٥ ٠٠٠	١٩٢ ٤٥٥ ٦١٨	٥٢ ٢٥٠ ٠٠٠	١٥٦ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٠٩ ٠٠٠ ٠٠٠
القرض الثالث	١ ٧٣٦ ٣١١	٥٥ ٨٦٠ ٤١٢	٥٧ ٥٩٦ ٧٢٣	--	--	--
	٦٣ ٥٦٦ ٩٢٩	١٨٦ ٤٨٥ ٤١٢	٢٥٠ ٠٥٢ ٣٤١	٥٢ ٢٥٠ ٠٠٠	١٥٦ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٠٩ ٠٠٠ ٠٠٠

يتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد مستحق خلال عام واحد	٥٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٥٢ ٢٥٠ ٠٠٠
فوائد مستحقة	١١ ٣١٦ ٩٢٩	--
	٦٣ ٥٦٦ ٩٢٩	٥٢ ٢٥٠ ٠٠٠

القرض الثاني

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

شروط السداد:
تلتزم الشركه بسداد القرض على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية قيمه القسط ٢٨ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، حيث يستحق سداد القسط الاول في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ والقسط الأخير في٣٠ ديسمبر ٢٠٢٩.
تم سحب ٢٠٩ مليون جنيه مصري حتي تاريخ القوائم المالية المجمعة.

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

القيمة العادلة :
تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية.

(٤) شركة ايديتا للصناعات الغذائية المغرب

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	الجزء			الجزء	الجزء	
	الجزء المتداول	غير المتداول	الإجمالي	المتداول	غير المتداول	الإجمالي
	٨٧ ٣٥٣ ٤٤١	٦٦ ١٣٧ ٧٨٢	١٥٣ ٤٩١ ٢٢٣	١١٥ ٢١٠ ٥١٥	٥٥ ٣١٢ ٨١٣	١٧٠ ٥٢٣ ٣٢٨
	٨٧ ٣٥٣ ٤٤١	٦٦ ١٣٧ ٧٨٢	١٥٣ ٤٩١ ٢٢٣	١١٥ ٢١٠ ٥١٥	٥٥ ٣١٢ ٨١٣	١٧٠ ٥٢٣ ٣٢٨

يتمثل الجزء المتداول فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد مستحق خلال عام واحد	٨٦ ٤٨٥ ٩٨٥	١١٤ ٨٦٤ ٢٠٠
فوائد مستحقة	٨٦٧ ٤٥٦	٣٤٦ ٣١٥
الإجمالى	٨٧ ٣٥٣ ٤٤١	١١٥ ٢١٠ ٥١٥

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:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	الجزء قصير المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
القرض السابع	--	--	--	٦٠٥ ٩٩١	--	٦٠٥ ٩٩١
القرض التاسع	--	--	--	٢٥٥ ٧٠٩	--	٢٥٥ ٧٠٩
القرض العاشر	--	--	--	١٥٥ ٢٩٤	--	١٥٥ ٢٩٤
الإجمالي	--	--	--	١ ٠١٦ ٩٩٤	--	١ ٠١٦ ٩٩٤

المنح الحكومية - دعم استثمار- ايديتا المغرب

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
	١ ٦١٤ ٦٢١	١٨ ٣٤٧ ٥٢٨	١٩ ٩٦٢ ١٤٩	١ ٥٧٠ ٠٥٥	١٧ ٨٤١ ١١١	١٩ ٤١١ ١٦٦
الإجمالي	١ ٦١٤ ٦٢١	١٨ ٣٤٧ ٥٢٨	١٩ ٩٦٢ ١٤٩	١ ٥٧٠ ٠٥٥	١٧ ٨٤١ ١١١	١٩ ٤١١ ١٦٦

١١- مخصصات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير	٩٦ ٦٤٦ ٥٦١	٩٩ ٦٠١ ٨٦٨
المكون خلال الفترة / العام	١٨ ٧٠٥ ٤٥٣	٢٨ ٤٠٩ ٣٠٢
مستخدم خلال الفترة / العام	(٨١٢ ٩٥٣)	(٢٣ ٦٧٩ ٦٧٩)
مخصصات انتفى الغرض منها	(٤٣ ٢٦٧ ٣٦٥)	(٧ ٧٧٨ ٧٢٩)
فروق ترجمة	١٣١ ٥٠٥	٩٣ ٧٩٩
الرصيد في نهاية الفترة / العام	٧١ ٤٠٣ ٢٠١	٩٦ ٦٤٦ ٥٦١

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

١٢- بنوك سحب على المكشوف

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
بنوك سحب على المكشوف	١ ٦٦٨ ٦٠٩ ٩٩١	٧٧١ ٤٢٤ ٣٤٣
الإجمالي	١ ٦٦٨ ٦٠٩ ٩٩١	٧٧١ ٤٢٤ ٣٤٣

البنوك سحب على المكشوف يعتبر جزءا لا يتجزأ من إدارة التمويل لرأس المال العامل. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ١٩,٠٥% في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٠,٤٢٪).

١٣- نصيب السهم في الأرباح

الأساسي

يحتسب نصيب السهم الأساسى في أرباح الفترة بقسمة صافى ربح الفترة العائد إلى مساهمى الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافي أرباح العائد إلى مساهمى الشركة الأم	٢ ٧٠١ ٥٠٧ ٨٢٦	١ ٧٤١ ٩٤٧ ٧٢٨
توزيعات أرباح العاملين*	(١٧٤ ٠٢٠ ٤٤٨)	(١٤٨ ١٤٩ ١٨١)
صافي الربح العائد إلي مساهمى الشركة الأم بعد توزيعات أرباح العاملين	**٢ ٥٢٧ ٤٨٧ ٣٧٨**	**١ ٥٩٣ ٧٩٨ ٥٤٧**
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة		
أسهم عادية	٢ ٠٩٤ ٥٣٧ ٨٨٢	٢ ٠٩٤ ٥٣٧ ٨٨٢
أسهم خزينة	(١١ ٠٠٦ ١٧٣)	(١١ ٠٠٦ ١٧٣)
متوسط عدد الأسهم خلال الفترة	**٢ ٠٨٣ ٥٣١ ٧٠٩**	**٢ ٠٨٣ ٥٣١ ٧٠٩**
نصيب السهم الأساسي في الأرباح	**١,٢١**	**٠,٧٦**

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

النصيب المخفض

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

١٤- مدينون تجاريون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
عملاء	٤٧٢ ٨٠١ ٠١٧	٢٤١ ٦٩٨ ٠٢٣
أوراق قبض	٢ ٠٨٦ ٧٤٩	١ ٨١٣ ٥٤٠
الإجمالي	**٤٧٤ ٨٨٧ ٧٦٦**	**٢٤٣ ٥١١ ٥٦٣**

١٥- أرصدة مدينة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
موردين دفعات مقدمة	١ ١٦٤ ٤٩٥ ٢٤٢	٧٤٦ ١٩٨ ٧٣٨
مصروفات مدفوعة مقدما	١٠٤ ٨٣٠ ٣٩٦	٦١ ٥٨٢ ٦٧٤
تامينات لدي الغير	٤٧ ١٦٣ ٧٦٤	٤٠ ٤٤٧ ٠٢٢
أرصدة مدينة اخري	٥٦ ٧٥٣ ٢٩٨	٤١ ٨٢٤ ٣٤١
ضرائب الخصم و الاضافة - المغرب	١٦ ٠٠٤ ٧٠٩	١٤ ٠٩٠ ٩٦٢
ضرائب القيمة المضافة - المغرب	٢٥ ٧٧٦ ٢٣٢	١٤ ٧٦٤ ٣١٥
منحة دعم الصادرات مستحقة القبض	٢١ ١٤٦ ٢٦٧	٢٠ ٦٤٩ ٦٩٣
منح حكومية ايديتا المغرب	--	٤ ٧٥٦ ٢٢٤
الجزء المغطي من الاعتمادات المستندية	٣٧٥ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠
سلف عاملين	٤ ٣٥٠ ٦٦٤	٣ ٠٤٣ ٦٥٨
الإجمالي	**١ ٤٤٠ ٨٩٥ ٥٧٢**	**٩٤٧ ٧٣٢ ٦٢٧**
الخسائر الإئتمانية المتوقعة في حساب الأرصدة المدينة الأخرى	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥ ٠٠٠ ٠٠٠)
الإجمالي	**١ ٤٠٠ ٨٩٥ ٥٧٢**	**٩٣٢ ٧٣٢ ٦٢٧**

١٦- التقارير القطاعية

تعمل ايديتا عبر ستة قطاعات في الوجبات الخفيفة وتقدم إحدي عشر علامات تجارية متميزة:

القطاعات	أصناف	منتجات
كيك	تايجرتيل، تونيكز، تودو وهوهوز	كعكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة الى الفطائر والكعك
كرواسون	مولتو،فورني	الكرواسون الحلو واللاذع والكرواسون المجمد
المقرمشات	بيك رولز وبيك ستيكس	مخبوزة بالملح والقمح
ويفر	فريسكا	رقائق محشوة
حلويات	ميمكس	حلوى صلبة وناعمة وجليدية ومصاصات
بسكويت	اونيرو	لافا شوكولاته و لافا فانليا

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

	كيك		كرواسون		مقرمشات		ويفر		حلويات		بسكويت		أخرى		الإجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
برادات	١٠ ٢٨٠ ٤٩٧	٧ ٦٧٤ ٢٩٨	٥ ٩٢٠ ١٨٧	٤ ٠٧٩ ٠١٩	٩٠٨ ٤٢٢	٧٥٥ ٠٢٦	١ ٥٣٣ ٦٧٨	١ ٥١٢ ٨٨٣	٥٠٠ ٣٥٢	٣٨٩ ٩٧٥	٢٤٤ ٥٠٣	٢٥٣ ٢٣٦	١٦٢ ٢٧٢	٧٦ ١٢٣	١٩ ٥٤٩ ٩١١	١٤ ٧٤٠ ٥٦٠
جمل الربح	٣ ٨١٣ ٩٢٥	٢ ٨٠٠ ٧١٦	١ ٨٥٨ ٦٣٧	١ ٣٠٤ ٩٠٤	٢٨٣ ٥٤٧	٢٢٢ ٦٥٥	٤٥١ ٩٢٥	٤٧٥ ٦٢٤	١٥٢ ٠١٩	١٠٣ ٣٠٨	٥٨ ٨١١	٥٣ ٩٠٣	(١٣ ٦٠٦)	١١ ٨٠٢	٦ ٦٠٥ ٢٥٨	٤ ٩٧٢ ٩١٢
رباح التشغيل	٢ ١٣٧ ٦٩٢	١ ٦٢٤ ٧٧٣	٨٦٤ ٦١٥	٤٨٥ ١٩٥	١٢٥ ٧٤٠	٩٥ ٣٣٠	١٢٧ ٨٥٦	٢٤٨ ٧٦٥	٥٦ ٠٧٠	٢٠ ٠٣٠	٦ ٢٨٩	(٣ ٣٨٣)	(٤٩ ٥٧٩)	(٤٣٩)	٣ ٢٦٨ ٦٨٣	٢ ٤٧٠ ٢٧١

يتم تسوية أرباح التشغيل الى صافى الربح كما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
أرباح التشغيل	٣ ٢٦٨ ٦٨٣	٢ ٤٧٠ ٢٧١
(خسائر) / أرباح تقييم فروق عملة	(٢ ١٠٨)	(١٦ ٩٠٢)
فوائد مدينة	(٥٥٥ ١٢٤)	(٤٤٣ ٦٢٣)
فوائد دائنة وأرباح إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة	٧٤٩ ٣١٢	٣٦٩ ٦٥٣
أيرادات – مصروفات أخري	٣ ٢٤٢	(٣٨ ٦٥٠)
ضريبة الدخل	(٨٥٢ ٦٥٢)	(٦١٤ ٩٢٦)
صافى الربح	٢ ٦١١ ٣٥٣	١ ٧٢٥ ٨٢٣

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 تلبي 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 المالى للمجموعة.

١٧- المصروفات حسب طبيعتها

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
تكلفة المبيعات	١٢ ٩٤٤ ٦٥٣ ٠٠١	٩ ٧٦٧ ٦٤٨ ٣٨٢
مصروفات البيع والتسويق	١ ٩٠٣ ٢٤١ ٤٨٧	١ ٤٦٤ ١٥٩ ٢٨٣
مصروفات إدارية وعمومية	١ ٤٣٣ ٣٣٣ ٢٨٩	١ ٠٣٨ ٤٨١ ٧٦٠
	١٦ ٢٨١ ٢٢٧ ٧٧٧	١٢ ٢٧٠ ٢٨٩ ٤٢٥
مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة	١٠ ٨٢٦ ٤٤١ ٥٢٩	٨ ٢٠٥ ٠٥٠ ٣٣١
أجور ومرتبات	١ ٩٩٨ ٤٠٤ ٠٥٠	١ ٤٥٢ ٩٤٩ ٤٣٩
مصروفات دعاية	٧٩٥ ٦٤٤ ٨٨٨	٦٥٧ ٠٩٥ ٤٧٤
إهلاك واستهلاك	٤٤٨ ٥٦٣ ٥٥٢	٣٥٠ ٠١٧ ٣٣١
مزايا العاملين	٣٤٨ ٤٨٦ ٢٥٢	٢٧١ ٨٦٣ ٩٦١
مصروفات أخرى	٥٦١ ٨٨٤ ٦٦١	٤٠٣ ٧٧٤ ٩٦٧
غاز ومياه وكهرباء	٢٩٥ ٩٢٣ ٩٣٧	١٩٢ ٥٥٦ ٦٢٢
حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية	١٤٢ ٦٤٢ ٢١٨	١٢٢ ٠١٦ ٥٩١
مصروفات نقل	٢٤٤ ٢١٩ ٥٩١	١٣٤ ٣٤٤ ٨٥٧
مصروفات نقل وانتقال	١٥٥ ٣٧٩ ٧٠٠	١١٨ ١٩٦ ٦٥٩
مصروفات سيارات	١٨٥ ٤٧٤ ٣٠١	١٤٢ ٨٣٥ ١٦٨
مصروفات صيانة	١٥٧ ٤٠١ ٥٦٢	١٢٩ ٢١٢ ٨٣١
مواد استهلاكية	١٢٠ ٧٦١ ٥٣٦	٩٠ ٣٧٥ ١٩٤
إجمالي المصروفات	١٦ ٢٨١ ٢٢٧ ٧٧٧	١٢ ٢٧٠ ٢٨٩ ٤٢٥

١٨- أرصدة دائنة أخرى

ترجع الزيادة فى بند أرصدة دائنة أخرى إلى زيادة رصيد المصروفات المستحقة الخاصة بالدعاية والإعلان وزيادة رصيد عملاء دفعات مقدمة الخاصة بعملاء التصدير خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

١٩- الالتزامات المحتملة

١- شركة ايديتا للصناعات الغذائية

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

توجد التزامات محتملة على الشركة في الجزء الغير مغطى من خطابات ضمان والإعتمادات المستندية خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي ينتج عنها التزامات فعلية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بمبلغ ٢٨٦ ٨٥٧ ٥٧٥ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥٩٧ ٠٠٦ ٤٦٨ جنيه مصري).

٢- شركة ايديتا للتجارة والتوزيع

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

يوجد التزامات محتملة على الشركة في الجزء الغير مغطى من خطابات ضمان خلال النشاط الاعتيادي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بمبلغ ٢ ٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢ ٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري).

٣- شركة ايديتا لصناعة الحلويات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ، توجد التزامات محتملة على الشركة في الجزء الغير مغطى من خطابات ضمان والإعتمادات المستندية خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي ينتج عنها التزامات فعلية بمبلغ ١٦ ٦٩١ ٧٣٦ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ : ٤٤٤ ٩٠٣ جنيه مصرى).

٤- شركة ايديتا للصناعات المجمدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ، توجد التزامات محتملة على الشركة في الجزء الغير مغطى من خطابات ضمان خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي ينتج عنها التزامات فعلية بمبلغ ٦٢٨ ٥٥٢ جنيه مصرى

٢٠- الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بمبلغ ٢ ٧٧٦ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨٦١ مليون جنيه مصرى) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

٢١- الموقف الضريبي

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية فى جمهورية مصر العربية، فإن الناتج النهائى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- إن الشركة معفاة من الضريبة لمدة ١٠ أعوام منتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفقًا للقانون رقم ٢٣٠ لعام ١٩٨٩ والقانون رقم ٥٩ لعام ١٩٧٩ فيما يتعلق بالمجتمعات العمرانية الجديدة. تم تحديد فترة الإعفاء اعتبارًا 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 الى اللجنة الداخلية.
- بالنسبة للسنوات ٢٠٢٣ - ٢٠٢٥ قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وفقًا 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 حاليًا بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

ج - ضريبة القيمه المضافه

- 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 الاقرارات الشهرية فى 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 الي ٢٠٢٥.

شركة ايديتا للتجارة و التوزيع

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقا 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 الى اللجان الداخلية.
- عام ٢٠٢٣ - ٢٠٢٥، لم يتم إجراء فحص الشركة و تقدم إقراراتها الضريبية في الوقت المحدد وفقًا 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 اجراء فحص الضريبة.

ج - ضريبة القيمة المضافة

- تم إجراء الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة لسنه ٢٠٢٥، لم يتم اجراء فحص الضريبة وتقدم الشركة إقرار ضريبة القيمه المضافه الشهريه في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم إجراء الفحص الضريبي للسنوات منذ إنشاء الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة إلى مصلحة الضرائب.
- بالنسبة لعام ٢٠٢٣ – ٢٠٢٥ لم يتم اجراء فحص الضريبة.

شركة ايديتا لصناعة الحلويات

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقًا 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 الى 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 حتي 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 حتي ٢٠٢٥.

شركة ايديتا للصناعات المجمدة

أ - ضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية وفقًا لقانون الضريبة رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- لم يتم فحص الشركة بالنسبة لسنة ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠٢٥، حيث ان 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 ـ 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 القيمه المضافه الشهريه في الوقت المحدد.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة عن الاعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٢ و التسوية.
- لم يتم فحص الشركة عن الاعوام ٢٠٢٣ - ٢٠٢٥.

٢٢-أحداث جوهرية هامة خلال الفترة

- تاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ١٩,٠٠٪ و٢٠,٠٠٪ و١٩,٥٠٪، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٠٪.
- 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 إعتماد 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.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٦ على زيادة رأس المال المصدر للشركة من ٤٦٢ ٠٠٥ ٢٨٠ جنيه مصري إلى ٥٧٦,٤ ٩٠٧ ٤١٨ بزيادة قدرها ١١٤ ٩٠٢ ١٣٨ جنيه مصرى موزعاً على عدد ٥٧٠ ٥١٠ ٦٩٤ سهم بقيمة اسمية عشرون قرش للسهم الواحد وذلك تمويلاً من الأرباح المرحلة وفقًا للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ والمعتمدة من الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠٢٦ وذلك وفقاً لتقرير الفحص المالي الصادر من قطاع الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة المؤرخ في ٢٠٢٦/٦/٢٢. و تم التأشير بزيادة رأس المال في السجل التجاري بالشركة بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٦.
- قامت شركة ايديتا 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 فى اكتوبر٢٠٢٨. وسوف يوظف هذا القرض فى تمويل خطوط انتاج جديدة لتعزيز الطاقة الانتاجية.
- قامت شركة ايديتا للصناعات الغذائية بتوقيع اتفاقية للحصول على قرض متوسط الاجل لمدة ٧ سنوات والذي يبلغ قيمة ٣٢٠ مليون جنية مصري من البنك الكويتي الوطنى 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 فى اكتوبر٢٠٢٨. وسوف يوظف هذا القرض فى تمويل خطوط انتاج جديدة لتعزيز الطاقة الانتاجية.

- قامت شركة ايديتا للصناعات الغذائية بتوقيع اتفاقية للحصول على قرض متوسط الاجل لمدة ٧ سنوات والذي يبلغ قيمة ١٨٠ مليون جنية مصري من البنك الكويتي الوطنى 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 فى نوفمبر ٢٠٢٨. وسوف يوظف هذا القرض فى تمويل خطوط انتاج جديدة لتعزيز الطاقة الانتاجية.
- شهدت المنطقة خلال الفترة تصعيدًا عسكريًا ملحوظًا. في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ شنت الولايات المتحدة الأمريكية وإسرائيل هجوماً على إيران. وفي ضوء استمرار هذه الأحداث، لا يمكن في الوقت الحالي تقدير مدة النزاع أو تحديد آثاره الاقتصادية والمالية المحتملة بشكل دقيق. لكن قد تؤثر هذه التطورات على معدلات النمو الاقتصادي ومستويات الاستثمار والتدفقات النقدية في المنطقة. وتقوم إدارة المجموعة بمتابعة تطورات الأوضاع عن كثب وتقييم التأثيرات المحتملة على الاقتصاد بوجه عام وعلى عمليات المجموعة ومركزها المالي ونتائج أعمالها بوجه خاص، بما في ذلك التأثير المحتمل على سلاسل الإمداد وتكلفة التمويل ومستويات الطلب على منتجات وخدمات المجموعة.
- قامت شركة ايديتا للصناعات الغذائية بتوقيع اتفاقية للحصول على قرض طويل الاجل لمدة ٧ سنوات والذي يبلغ قيمة ٩٠٠ مليون جنية مصري من بنك مصر بسعر فائدة ٠,٤٥٪ فوق سعر الاقراض الرسمي على ان يتم السداد على اقساط نصف سنوية وسوف يوظف هذا القرض لتحديث و تجديد و صيانة الالات و المعدات و قطع غيار و المكونات اللازمة لخطوط الإنتاج.
- قامت شركة ايديتا للصناعات الغذائية بتوقيع اتفاقية للحصول على قرض متوسط الاجل لمدة ٧ سنوات والذي يبلغ قيمة ٧٥٠ مليون جنية مصري من البنك التجاري الدولي بسعر فائدة ٠,٥٪ فوق سعر الاقراض الرسمي على ان يتم السداد على اقساط نصف سنوية متساوية. وسوف يوظف هذا القرض فى تمويل تجديد المقر الرئيسي وإنشاء صالة الإنتاج.
- بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٦، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تمويل طويلة الأجل مع مؤسسة التمويل الدولية (IFC) بقيمة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ولمدة ثماني (٨) سنوات، وذلك بهدف تمويل رأس المال العامل والإنفاق الرأسمالي للمجموعة في جمهورية مصر العربية وجمهورية العراق، دعماً لخطة التوسع الدولي للشركة.

٢٣- أحداث جوهرية هامة خلال الفترة اللاحقة

- في ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٦، وافق مجلس الإدارة على شراء عدد ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم كأسهم خزينة، تمثل نسبة ١,٤٣٢٣٪ من أسهم رأس مال الشركة المصدر الحالي، وتمثل نسبة ١,٤٣٩٩٪ من رأس مال الشركة المصدر بعد تخفيضه بقيمة رصيد أسهم الخزينة القائم بعد اتخاذ الإجراءات المنصوص عليها بالمادة ٤٨ من قواعد القيد والشطب. ويأتي هذا القرار تأكيدًا لثقة الشركة في أداء سهمها، وبهدف دعم السعر السوقي للسهم، حيث من المتوقع أن تسهم هذه الخطوة في تحقيق معدلات استثمار قوية بمجرد استقرار الأوضاع الراهنة.
- بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٦ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري رفع أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وعليه، تقرر رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ٢٠,٠٪ و٢١,٠٪ و٢٠,٥٪ على الترتيب؛ كما تم رفع سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ٢٠,٥٪.