

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



Saleh, Barsoum & Abdel Aziz

Grant Thornton

صالح وبرسوم وعبد العزيز

أبراج نايل سیتی - البرج الجنوبي

٢٠٠٥ كورنيش النيل - الدور السادس

رملة بولاق - القاهرة ١١٢٢١

ج.م.ع

تليفون : ٠٩ ١٩٩ ٢٢٤٦ (٢) ٢٠+

تقرير الفحص المحدود

السادة / 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) والتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وكذلك القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية". وتنحصر مسؤوليتنا 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 المؤدى 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. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم 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 لشركة إيديتا للصناعات الغذائية - (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٧ مايو ٢٠٢٦

صالح

كامل محمد صالح

م.م.م. رقم ٨٩١

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها 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
٥٤٧٣٠٢٦١٩٤	٥٧٨٧٧٠٦٦٠٥	٣	أصول ثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
٤٧١٦٦٥٨٣٦	٥٤٢٩٦٥٠١٦		أصل حق الانتفاع
٢٩٨٩١٦٦١٩	٣١١٤٩٧٦٦١		أصول غير ملموسة
١٥٨٧٦٩٤١٦	١٨٠٠٢٣١٧٨	٥	الشهرة
٦٤٠٢٣٧٨٠٦٥	٦٨٢٢١٩٢٤٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٣١٥٠٥٠٠٥١	٢٥٤٨٠٢٩٥٦٩	٤	المخزون
٢٤٣٥١١٥٦٣	٣٢٨٠١٩٤١٠	١٤	المديون التجاريون
٩٢٢٧٣٢٦٢٧	١٢٦٥٤٤٩٣٨٢	١٥	أرصدة مدينة أخرى
٨٩٠٣٣٨١٧	٢٨١٢٥٢٩٦		المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٤٤٥٣٥٧٨٨٤	٤٢٣٧٥٩٥٥٤	٦	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة
٥٧٨٩٩٢٨٩٠	١٩٢٨٠٥٩٨١		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧١٦٧٦٥١٩٤	١٣٨٢٣٤٧٦٨١	٧	تقديدية وأرصدة لدى البنوك
٨٣٢١٤٤٤٠٢٦	٩٩٨٢٣٧٢٨٧٣		إجمالي الأصول المتداولة
١٤٧٢٣٨٢٢٠٩١	١٦٨٠٤٥٦٥٣٣٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٢٨٠٠٠٥٤٦٢	٢٨٠٠٠٥٤٦٢	٨	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤٠٠٠٢٧٢٩	١٤٠٠٠٢٧٢٩	٩	احتياطي قانوني
(١٤٣٥٦٨٠١٨)	(٢٧٢٤٣١٠٩٥)		احتياطي فروق ترجمة
(٣٢١٣٢٠٩٨)	(٣٢١٣٢٠٩٨)		معاملات مع الحصص غير المسيطرة
(١٩٢٦٠٨٨٦٥)	(١٩٢٦٠٨٨٦٥)	٨	أسهم خزينة
٥٦٧٢٨٢٦٦٥٤	٦٥٤٦٦٤٦٤٩٣		الأرباح المرحلة
٥٧٢٤٥٢٥٨٦٤	٦٤٩٩٤٨٢٦٢٦		إجمالي حقوق الملكية
٣٦٧٧٩٣٣٣٥	٤٤٩٩٥١٩٨٦		الحصص الغير مسيطرة
٦٠٩٢٣١٩١٩٩	٦٩١٩٤٣٤٦١٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٨٨٦٧٢٥٧٢٨	٣٠٥٧٩٣٩٥٥٦	١٠	قروض لأجل
١٧٨٤١١١١	١٩٩٤١٦١٣	١٠	المنح الحكومية المؤجلة
١١٤٣٦٦١٤٦	١٢٠٦١٩٧٩٥		التزامات مزايا العاملين
٣٦٩٦٦٦٧٦١	٣٥٧٤٣٨١٤٧		التزامات ضريبية مؤجلة
٥١٢٧٦٧٠١٧	٥٩٦٠٦٧٨١٢		التزامات عقود الإيجار
٣٩٠١٣٦٦٧٦٣	٤١٥٢٠٠٦٩٢٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩٦٦٤٦٥٦١	٦٣١٦٠٧٥٢	١١	مخصصات
٧٧١٤٢٤٣٤٣	٩٠٢٠٣٢٩٩٦	١٢	بنوك سحب على المكشوف
١٥٨٢٣١٥٣٦٧	١٧٤١٦٢٩٧٠٤		دائنون تجاريون وأوراق دفع
٩٣٢٧٤٩٥١٤	١٢٤٣٤١٤٦٠٤	١٨	أرصدة دائنة أخرى
٨١٣٨٦٩٢٨٦	٩٩٩٣٦٤٠٥٨	١٠	الجزء المتداول من قروض لأجل
٢٥٨٧٠٤٩	٢٣١٨٥١٦	١٠	منح حكومية مؤجلة
٥١٤٢٧٦٠٩٨	٧٦٤١٢٢٤٦١		التزامات ضرائب الدخل الجارية
١٦٢٦٧٩١١	١٧٠٤٠٧٠٧		التزامات عقد الإيجار
٤٧٣٠١٣٦١٢٩	٥٧٣٣١٢٣٧٩٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨٦٣١٥٠٢٨٩٢	٩٨٨٥١٣٠٧٢١		إجمالي الإلتزامات
١٤٧٢٣٨٢٢٠٩١	١٦٨٠٤٥٦٥٣٣٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً 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			
٢٠٢٥ مارس ٣١	٢٠٢٦ مارس ٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٤ ٢٨٣ ٣٧٨ ٩٧٣	٥ ٧٧٠ ٤٩٨ ٩٨٥		المبيعات
(٢ ٩١١ ٥٨٩ ٨٩١)	(٣ ٧٣٩ ٥٠١ ٩٩٦)	١٧	تكلفة المبيعات
<u>١ ٣٧١ ٧٨٩ ٠٨٢</u>	<u>٢ ٠٣٠ ٩٩٦ ٩٨٩</u>		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 لتزامات 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
<u>٥٧٢ ٣٧٥ ٦٦٢</u>	<u>١ ١٤٢ ٩٠٤ ٣٣١</u>		ربح الفترة قبل الضرائب
(١٤٢ ٥٩٣ ١٨٦)	(٢٩٠ ٨٥٠ ٦٠٢)		ضرائب الدخل
<u>٤٢٩ ٧٨٢ ٤٧٦</u>	<u>٨٥٢ ٠٥٣ ٧٢٩</u>		صافى ربح الفترة
٤٣٣ ٢٨٦ ٧٨١	٨٧٣ ٨١٩ ٨٣٩		يتم توزيعه على النحو التالى:
(٣ ٥٠٤ ٣٠٥)	(٢١ ٧٦٦ ١١٠)		مالكي الشركة الأم
<u>٤٢٩ ٧٨٢ ٤٧٦</u>	<u>٨٥٢ ٠٥٣ ٧٢٩</u>		الحقوق غير المسيطرة
<u>٠,٢٨</u>	<u>٠,٥٩</u>	١٣	صافى ربح الفترة
			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 مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</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	مساهمى 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 اديتا للمصاحف الغنائية
 شركة مساهمة مصرية و شركائها التابعة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الورقية المجمعة المتكسرة
 عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإجمالي حقوق الملكية	المخصص التبر مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	أرباح مرصدة	إسهم خزينة	مبالغ مبنية تحت زيادة رأس المال	معاملات مع المصن التبر مسيطرة	احتياطي فرق	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)	٧٢٥٣٢٧٨٩	١٤٠٠٠٢٧٣١
٤٢٨٧٨٧٤٧٩	(٣٠٤٢٠٥)	٤٢٣٧٨٦٧٨١	٤٢٣٧٨٦٧٨١	--	--	--	--	--	--
١٦٨٥٦٣٢١	٢٤١٢٣٥١	١٤٤٤٢٩٧٠	--	--	--	--	١٤٤٤٢٩٧٠	--	--
٤٤٢٦٣٨٧٩٧	(١٠٩٠٩٥٤)	٤٤٧٧٢٩٧٥١	٤٣٣٧٨٦٧٨١	--	--	--	١٤٤٤٢٩٧٠	--	--
--	--	--	(١٤٠٠٢٧٣١)	--	١٤٠٠٢٧٣١	--	--	--	--
--	--	--	(١٤٠٠٢٧٣١)	--	١٤٠٠٢٧٣١	--	--	--	--
٤٦٠٤٧٠٧٩٤٣	١٠٠٩٩٣٤٧٣	٤٥٠٣٢١٤٤٧٠	٤٣٧٨٦٠٣٨٠١	--	١٤٠٠٢٧٣١	(٣٢١٣٢٠٩٨)	(١٩٥٧٩٨٩٨٤)	٧٢٥٣٢٧٨٩	١٤٠٠٠٢٧٣١
٦٠٩٢٣١٩١٩٩	٣٦٧٧٩٣٣٥	٥٧٢٤٥٢٥٨٦٤	٥٦٢٧٨٢٢٦٥٤	(١٩٢٦٠٨٨٦٥)	--	(٣٢١٣٢٠٩٨)	(١٤٣٥٦٨٠١٨)	١٤٠٠٢٧٢٩	٧٨٠٠٥٤٦٢
٨٥٢٠٥٣٧٢٩	(٣١٧٦٦١١٠)	٨٧٢٨١٩٨٣٩	٨٧٢٨١٩٨٣٩	--	--	--	--	--	--
(٧٥٧٣٨٩٧٨)	٥٢١٢٤٠٩٩	(١٢٨٨٦٣٠٧٧)	--	--	--	--	(١٢٨٨٦٣٠٧٧)	--	--
٧٧٦٣١٤٧٥١	٣١٣٥٧٩٨٩	٧٤٤٩٥٢٧٦٢	٨٧٢٨١٩٨٣٩	--	--	--	(١٢٨٨٦٣٠٧٧)	--	--
٥٠٨٠٠٦٦٢	٥٠٨٠٠٦٦٢	--	--	--	--	--	--	--	--
٥٠٨٠٠٦٦٢	٥٠٨٠٠٦٦٢	--	--	--	--	--	--	--	--
٦٩١٩٤٣٤٦١٢	٤٤٩٩٥٥١٩٨٦	٦٤٦٩٤٨٧٢٦	٦٥٤٦٦٤٦٤٩٣	(١٩٢٦٠٨٨٦٥)	--	(٣٢١٣٢٠٩٨)	(٢٧٢٤٣١٠٩٥)	١٤٠٠٢٧٢٩	٧٨٠٠٥٤٦٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

مبالغ مبنية تحت زيادة رأس المال

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

مصرفات تحت حساب زيادة رأس المال - المغرب

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

مصرفات تحت حساب زيادة رأس المال

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦

مبالغ مبنية تحت زيادة رأس المال

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

مصرفات تحت حساب زيادة رأس المال

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

مصرفات تحت حساب زيادة رأس المال

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

مصرفات تحت حساب زيادة رأس المال

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

مصرفات تحت حساب زيادة رأس المال

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

مصرفات تحت حساب زيادة رأس المال

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

مصرفات تحت حساب زيادة رأس المال

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

مصرفات تحت حساب زيادة رأس المال

إجمالي معاملات المساهمين

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

مصرفات تحت حساب زيادة رأس المال

إجمالي معاملات المساهمين

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 بـ :
			تعديلات :
			مخصصات
			التزامات مزايا العاملين
			فوائد مدينة
			فوائد مدينة- عقود الإيجار
			استهلاكات - عقود الإيجار
			إيرادات منح حكومية
			فوائد دائنة
			إهلاك واستهلاكات
			إستهلاك الأصول غير الملموسة
			مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة
			أرباح بيع الأصول الثابتة
			أرباح فروق عملة
			التغير في رأس المال العامل
			المخزون
			مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
			مخصصات مستخدمة
			المستخدم من الإنخفاض في المخزون
			سداد مزايا عاملين
			المسدد من أرباح عاملين
			التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			فوائد مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة (*)
			متحصلات من بيع أصول ثابتة
			فوائد محصلة
			مدفوعات شراء أذون خزانة
			متحصلات من اذون خزانة
			مدفوعات في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
			متحصلات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			مدفوعات لعقود إيجار
			مدفوعات لسداد قروض
			متحصلات من حصص غير مسيطرة لزيادة رأس المال - إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
			متحصلات من قروض
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها أول الفترة
			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 والمرببات 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- 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 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 للإستثمار 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%
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 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 وتمثل 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 تكرارًا إذا كانت الأحداث أو التغييرات 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 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 أطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. وهؤلاء الأطراف يطلق عليهم أصحاب الحصص في 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 التغيير 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 الأخر ضمن الدخل الشامل الآخر مع إدخال تعديل مقابل على القيمة الدفترية للاستثمار. بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغييرات 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 سابقاً 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 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 ابيتا الصناعات الغذائية (فرصة مساهمة مصرية) وشركتها التابعة
 الإحصائيات السنوية للقوائم المالية المجمعة - من الكلاسة المظهر المتتالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
 (جميع المبالغ الواردة بالإحصائيات بالجنه المصري الا اذا نكر خلاف ذلك)

٣- الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ

التكاليف	أراضي	مباني	آلات	وسائل	أدوات	إثاث	مشروعات	الإجمالي
التكاليف في ١ يناير ٢٠٢٥	١٤٩١٥٠١٧٨	١٥٩٨١٥٠٦٩٠	٢٩٩٩٦٣٢٣٨٩	٨٤٥٤٠٢٦٨٠	٤٥٣٠٢٩٥٩١	٢٤٥٣٠٩٥٩٩	١٣٧٧٨٦٩٠٣	٦٣٧٨٤٦١٩٨٠
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٨١٣٠٢٢٩٨	١٢٦٠٢٥٧١٧	١٠٠٨٧٧٢	٥٧١٥٣٨٥٦	١٣٠١٠٧١٦	(٣١٢٧٩٥٦٣٤)	(٣٤٢٩٤٢٧٥)
فروق الترجمة	--	١١١٢٢٦٩١	٧٩٨٨٥٢١	(٢١٩٥٠)	٩٣٥١٣٧	١١٦٨٣٢	(٢١٨٢٩٧٤)	١٧٩٥٨٢٥٧
استحوذ من شركات تابعة	--	--	٢١١١٧١٩٢١١	٧٨٩٣٧٦٩	٧٢٤٣٤٤٧	٢٨٧٧٠	١٨٤٣٩١٦٥٥	٤١١٢٧٦٨٥٢
الإحصائيات	--	١١٢٨١٠٣٦	٤٠٥٢٨١٠١	٧١٢٨٠٨٥٠	٧٤٠٢٦٦٢٦	٢٧١٤٩٨٢٨	٨١٥٢٧١٢٠٩	١٠٤٤٥٣٧٧٩٥
التكاليف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤٩١٥٠١٧٨	١٧٧٨٢٧٣٦	٣٠٧٨٥٢٥٤٨	١٠٦٤٤٤١٤٤	١٠٦٢٢٩١٢	(٢٢٩١٧٧١)	--	(٦٦٥٥٣٢١١)
مجموع الأهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--
مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥	--	(٤١١٥٦١٨٢٤)	(٧٣٧٩١٩٢٦٦)	(٣٢٧١٨٦٤١٠)	(٢٤٨٤٨٩٠٩٣)	(١٦٢١٧٨٨٩٤)	--	(١٨٨٧٢٣٥٥٢٧)
مجموع الأهلاك	--	(٦٩١٥١٥٢٦)	(١٤٥٥٩٢٩٤٠)	(٧٢٤٧٠٥٠٠)	(١١٢٢٣٩٠٩٢)	(٢٩٩٤٦٠٤٩)	--	(٤٢٩٥٠٠١٤٤)
مجموع القيمة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤٩١٥٠١٧٨	١٦٠٩١١٢١٠	٢٩٠٢٩٣٠٩٠٨	٨٧٢٧٣٠١٧٢	٩٠٦٧٣٦٧٠	(١٠٦٢٢٧٠٤٠)	--	(١٠٤٠٤٧٠٠١٤٤)
مجموع إهلاك الإحصائيات	--	٥٥٥٤٢٥٠	٢٥٨٥١٠١٧	٨٤٤٠٩٧٦	١٤٢٢٠٦٢	٢١٦٤٩٩٦	--	٣٨٤٧٤٥١٧
التكاليف في ١ يناير ٢٠٢٦	١٤٩١٥٠١٧٨	١٦٠٩١١٢١٠	٢٩٠٢٩٣٠٩٠٨	٨٧٢٧٣٠١٧٢	٩٠٦٧٣٦٧٠	(١٠٦٢٢٧٠٤٠)	--	(١٠٤٠٤٧٠٠١٤٤)
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٢٢٤٨٥١١٣	٨٥٠٨٥١٥	--	٣٢٠٨٠٠	٢٣٦٣٩٤٢٢	(٦٤١٩٣٠٠٢)	(٩٢٢٨٦٤٢)
فروق الترجمة	--	٥٠١٣٨٦٨٢	٦٠٤٨٢٢٧٠	١٧١٢٢٣٢	٢٢٠٢٢٩٦٩	٣٦٨٨١٢	٣٣٠٤٥١٣٦	١٥٣٩٥٠٢٠١
الإحصائيات	--	٥٠٨٣٢٦	١٤٥٠٢٩٨	١٢٠٧٣٩٨٢٣	٨٩٩٨٠٠٥	٩٠٢٧٥٧٨	١٤٨٢٢١٧٨١	٧٨٨٩٤٥٨١١
التكاليف في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٤٩١٥٠١٧٨	١٧٧٨٢٧٨٨٥٧١	٣٠٧٨٥٢٥٧٧٥٠	١٠٤١٨٠٤٨٦٢	١٠٦٢٢٩١٢	(١٠٦٦٧٨٢)	٩٣٩٥٤٥١٧٤	٨١٨٣٢٩٨٤٧٦
مجموع الأهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--
مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦	--	(٤٨٠١٢٧٩١١)	(٨٥٧٦١١١٨٩)	(٣٩١٢١٥٩٣٤)	(٢١٠٧٤٤١٤٤)	(٢٦٦٧٨٢)	--	(١٧٥٢٢٤٢)
مجموع الأهلاك	--	(١٩٠٦٦٠٤٧)	(٣٩٨١٩٢١٧)	(٣٠٨٣٢٦٢)	(٤٢١٤٨١٦٢٢)	(٢٦٦٧٨٢)	--	(١٧٥٢٢٤٢)
مجموع القيمة المتبقية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٤٩١٥٠١٧٨	١٥٨٨٠٤٦٦٣	٢٨٦٤٧٨٥٨١٠	٨٤١٢٨٧٣٠	٩٠٢٥٠٨٦٨	(١٠٦٦٧٨٢)	٩٣٩٥٤٥١٧٤	٨١٨٣٢٩٨٤٧٦

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
<u>١٠٢ ٩١١ ٨٥١</u>	<u>١١٨ ٤٥٣ ٢٣٠</u>	

* 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
<u>٨٢٢ ٤٧١ ٢٥٩</u>	<u>٩٣٩ ٥٤٥ ١٧٤</u>	

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	انتاج تحت التشغيل
٣٨ ٨٥٣ ٣٧٥	٣٩ ٠٢٨ ٣٠١	مواد ومهمات
<u>٢ ٣٦٤ ٨٠٠ ٦٥٧</u>	<u>٢ ٦٠٨ ٤٣٦ ٣٩٧</u>	الإجمالي
(٤٩ ٧٥٠ ٦٠٦)	(٦٠ ٤٠٦ ٨٢٨)	الانخفاض في المخزون الراكد وبطء الحركة
<u>٢ ٣١٥ ٠٥٠ ٠٥١</u>	<u>٢ ٥٤٨ ٠٢٩ ٥٦٩</u>	الصافي

الانخفاض في المخزون الراكد وبطء 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
<u>٤٩ ٧٥٠ ٦٠٦</u>	<u>٦٠ ٤٠٦ ٨٢٨</u>	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 رأس 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 الخزائنة

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 خزائنة بالقيمة الاسمية
٣١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
١٨٢-٩١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
١٨٢- ٣٦٤ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
الإجمالي
إجمالي فوائد دائنة غير محققة
المدفوع لأذون الخزائنة
الفوائد المحققة
رصيد أذون الخزائنة

بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزائنة ٢٥,٤٣٪.
طبقاً 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	
١ ٣٢٦ ٧٩٨ ٩٠١	١ ٣٨٢ ٣٤٧ ٦٨١	نقدية وأرصدة لدى البنوك
(٤٥٢ ٤٦٥ ٠٢٢)	(٩٠٢ ٠٣٢ ٩٩٦)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٢)
٨٧٤ ٣٣٣ ٨٧٩	٤٨٠ ٣١٤ ٦٨٥	الإجمالي

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 ٧٢ ٥٣٦ ٢٩٠ جنيه مصري موزع على ٣٦٢ ٦٨١ ٤٥٠ 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 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 التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٦.

في ٤ ابريل ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عاديه اعدام أسهم الخزينة بعدد ٢ ٣٠٤ ٤٦١ 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 ٢٨٠ ٠٠٥ ٤٦٢ جنيهًا مصريًا، بزيادة قدرها ١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١ جنيهًا مصريًا، وذلك مقابل إصدار عدد ٧٠٠ ٠١٣ ٦٥٦ 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 ٢٨٠ ٠٠٥ ٤٦٢ جنيه مصري (قيمة اسمية ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد).

أسهم خزينة

في ٤ ابريل ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة الغير عاديه اعدام أسهم الخزينة بعدد ٢ ٣٠٤ ٤٦١ 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 ١٥ ٨١٤ ١٩٩ سهم بمبلغ ١٦٠ ٨٢٧ ٥٥٧ 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 ٧ ٢٣٠ ٥٨٤ سهم من سوق الاوراق المالية بمبلغ ١٠٥ ١٨٤ ٩٧٩ جنيه مصرى ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كاسهم خزينة و تم 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 ١١ ٠٠٦ ١٧٣ سهمًا من سوق الأوراق المالية بقيمة إجمالية قدرها ١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥ 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 ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦			قروض الإجمالي
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	
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	٩٩٩ ٣٦٤ ٠٥٨	٣ ٠٥٧ ٩٣٩ ٥٥٦	٤ ٠٥٧ ٣٠٣ ٦١٤	

ويتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٧٦٢ ٨٨٦ ٠٨٠	٨٥٩ ٢٢٨ ٢١٢	رصيد مستحق خلال عام
٥٠ ٩٨٣ ٢٠٦	١٤٠ ١٣٥ ٨٤٦	فوائد مستحقة
٨١٣ ٨٦٩ ٢٨٦	٩٩٩ ٣٦٤ ٠٥٨	الإجمالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦			قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC) الإجمالي
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	
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	٤٥٢ ٧٠٩ ٠٨٨	١ ٨٩١ ٠٣٨ ٤٦٢	٢ ٣٤٣ ٧٤٧ ٥٥٠	

ويتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٣٠ ٣٠٠ ٠٠٠	٣٧٨ ٢٠٧ ٦٩٢	رصيد مستحق خلال عام
٣٥ ٢٢١ ٢٦٣	٧٤ ٥٠١ ٣٩٦	فوائد مستحقة
٣٦٥ ٥٢١ ٢٦٣	٤٥٢ ٧٠٩ ٠٨٨	الإجمالي

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقعت كل من شركة إيديتا للصناعات الغذائية (ش.م.م) وإيديتا بارتيسبيشان ليمتد 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 بارتيسبيشان ليمتد حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ بلغ ٢٠٧ ٢٠٢ ٩٠٢ ٤٢ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بلغ ٤٢ ١٦٧ ٢٥٤ 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
٢٠٢ ٣٩٢ ٢٢٢	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
٢٠٢ ٣٠٣ ١٣٥	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
١٥ ٤١٥ ٦٢٨	٥٣ ٧٧٧ ١٣١
٢٨٠ ٨٨٧ ٥٠٨	٣٢٦ ١٩٤ ٦٨٦

رصيد مستحق خلال عام

فوائد مستحقة

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	٠,٥٪ 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	٠,٥٪ 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	٤٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزى المصرى .

(٣) شركة إيديتا للتجارة والتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦			
الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	
٢٠٩.٠٠٠.٠٠٠	١٥٦.٧٥٠.٠٠٠	٥٢.٢٥٠.٠٠٠	٢١٩.٩٦٠.٨٨٩	١٥٦.٧٥٠.٠٠٠	٦٣.٢١٠.٨٨٩	القرض الثانى
٢٠٩.٠٠٠.٠٠٠	١٥٦.٧٥٠.٠٠٠	٥٢.٢٥٠.٠٠٠	٢١٩.٩٦٠.٨٨٩	١٥٦.٧٥٠.٠٠٠	٦٣.٢١٠.٨٨٩	الإجمالي

يتمثل الجزء المتداول الأجل فيما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٥٢.٢٥٠.٠٠٠	٥٢.٢٥٠.٠٠٠	رصيد مستحق خلال عام واحد
--	١.٩٦٠.٨٨٩	فوائد مستحقة
٥٢.٢٥٠.٠٠٠	٦٣.٢١٠.٨٨٩	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 الأول 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 ٠,٥٪ 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)

شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب (٤)			شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦		
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
١٧٠.٥٢٣.٣٢٨	٥٥.٣١٢.٨١٣	١١٥.٢١٠.٥١٥	١٥٩.٠١٤.٨٧٩	٣٠.٩٣٢.٣٣٦	١٢٨.٠٨٢.٥٤٣
١٧٠.٥٢٣.٣٢٨	٥٥.٣١٢.٨١٣	١١٥.٢١٠.٥١٥	١٥٩.٠١٤.٨٧٩	٣٠.٩٣٢.٣٣٦	١٢٨.٠٨٢.٥٤٣
الإجمالي					

يتمثل الجزء المتداول فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
١١٤.٨٦٤.٢٠٠	١٢٧.٢٥٨.٥١٦
٣٤٦.٣١٥	٨٢٤.٠٢٧
١١٥.٢١٠.٥١٥	١٢٨.٠٨٢.٥٤٣

رصيد مستحق خلال عام واحد
فوائد مستحقة
الإجمالي

(٥) شركة أهرامات النيل للصناعات الغذائية ANFI

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦		
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
--	--	--	٢٩.١٦٦.٨٥٢	--	٢٩.١٦٦.٨٥٢
--	--	--	٢٩.١٦٦.٨٥٢	--	٢٩.١٦٦.٨٥٢
الإجمالي					

يتمثل الجزء المتداول فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
--	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 لاعم 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 ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦		
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء قصير المتداول
٦.٥٩٩١	--	٦.٥٩٩١	٣٣٩.٧٠٧	--	٣٣٩.٧٠٧
٣٥٥.٧٠٩	--	٣٥٥.٧٠٩	١٤٨.٢٥٤	--	١٤٨.٢٥٤
١٥٥.٢٩٤	--	١٥٥.٢٩٤	٧٥.٦٥١	--	٧٥.٦٥١
١.٠١٦.٩٩٤	--	١.٠١٦.٩٩٤	٥٦٣.٦١٢	--	٥٦٣.٦١٢
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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
١٧ ٨٤١ ١١١	١٥٧٠.٥٥	١٩ ٤١١ ١٦٦	١٩ ٩٤١ ٦١٣	٢١ ٦٩٦ ٥١٧	١٧ ٥٤٩ ٩٠٤
١٧ ٨٤١ ١١١	١٥٧٠.٥٥	١٩ ٤١١ ١٦٦	١٩ ٩٤١ ٦١٣	٢١ ٦٩٦ ٥١٧	١٧ ٥٤٩ ٩٠٤

١١- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٩٩ ٦٠١ ٨٦٨	٩٦ ٦٤٦ ٥٦١	الرصيد في ١ يناير
٢٨ ٤٠٩ ٣٠٢	٦ ٧٩٣ ٧٤٨	المكون خلال الفترة / العام
(٢٣ ٦٧٩ ٦٧٩)	(١٦٩ ٠٣٧)	مستخدم خلال الفترة / العام
(٧ ٧٧٨ ٧٢٩)	(٤٠ ٧١٨ ٨٨٣)	مخصصات انتفى الغرض منها
٩٣ ٧٩٩	٦٠٨ ٣٦٣	فروق ترجمة
٩٦ ٦٤٦ ٥٦١	٦٣ ١٦٠ ٧٥٢	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 ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٧٧١ ٤٢٤ ٣٤٣	٩٠٢ ٠٣٢ ٩٩٦	بنوك سحب على المكشوف
٧٧١ ٤٢٤ ٣٤٣	٩٠٢ ٠٣٢ ٩٩٦	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 ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٤٣٣ ٢٨٦ ٧٨١	٨٧٣ ٨١٩ ٨٣٩	صافي أرباح العائد إلى مساهمي الشركة
(٤٨ ١٧٢ ٢٢٩)	(٥٧ ٩١١ ٨٧٢)	توزيعات أرباح العاملين*
٣٨٥ ١١٤ ٥٥٢	٨١٥ ٩٠٧ ٩٦٧	صافي الربح العائد إلى مساهم الشركة بعد توزيعات أرباح العاملين
١ ٤٠٠ ٠٢٧ ٣١٢	١ ٤٠٠ ٠٢٧ ٣١٢	أسهم عادية
--	(١١ ٠٠٦ ١٧٣)	أسهم خزينة
١ ٤٠٠ ٠٢٧ ٣١٢	١ ٣٨٩ ٠٢١ ١٣٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,٢٨	٠,٥٩	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 بالأثار 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
<u>٢٤٣ ٥١١ ٥٦٣</u>	<u>٣٢٨ ٠١٩ ٤١٠</u>

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
<u>٩٤٧ ٧٣٢ ٦٢٧</u>	<u>١ ٢٨٠ ٤٤٩ ٣٨٢</u>
(١٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥ ٠٠٠ ٠٠٠)
<u>٩٣٢ ٧٣٢ ٦٢٧</u>	<u>١ ٢٦٥ ٤٤٩ ٣٨٢</u>

موردين دفعات مقدمة
مصروفات مدفوعة مقدما
تامينات 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
الخصائر الإتمانية المتوقعة في حساب الأرصدة المدينة الأخرى
الصافي

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 ومرتبوات
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 مصري (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 مصري (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 مصري (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 و التوزيع

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 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 - 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 الاعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٢ و التسوية.

- لم يتم فحص الشركة عن الاعوام 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 لليلة 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 ارباح 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 ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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 بصدور عدم ممانعة الهيئة للرقابة المالية على نشر تقرير الإفصاح المعد وفقاً لأحكام المادة ٤٨ من قواعد القيد على شاشات التداول بالبورصة وصدور 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 اكتوبر 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 اكتوبر 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.