شركة إيديتا للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)

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

الفهرس	صفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة	٧-٢١

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 الإدارة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية -(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية – (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة فى قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة 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 المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضـوء فحصـنا المحدود لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المسـتقلة المختصـرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضـوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشـركة إيديتا للصـناعات الغذائية –(شـركة مسـاهمة مصـرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٦

كامل مجدى صالح
س.م.م رقم ٨٥٤٩
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

شركة إيديتا للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رقم الإيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ	(٣)	٣ ٨٨١ ٢٧٥ ٧٩١	٣ ٣٠٥ ٥٤٤ ١٠٠
الأصول غير الملموسة		٢٤٢ ٧٢١ ٣٩٥	٢٣٣ ٩٢٢ ٥٥١
استثمارات فى شركات تابعة	(٤)	٧٠٥ ٦٠٠ ٨٤٩	٧٠٥ ٦٠٠ ٨٤٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٤ ٨٢٩ ٥٩٨ ٠٣٥	٤ ٢٤٥ ٠٦٧ ٥٠٠
الأصول المتداولة			
المخزون (بالصافي)	(٥)	٢ ٥٠٣ ٧٤٢ ٧٧٨	١ ٨٥٢ ٣٨٢ ٣٦٥
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(١٤)	١ ٠٩٢ ٧٦٨ ٨٢٥	٧١٨ ١٤٣ ١٠٥
المستحق من أطراف ذات علاقة	(١٥)	١ ٠٦٥ ٠٩٠ ١٧١	٤٣٤ ٣٤٢ ٨١٠
أذون خزينة	(٦)	٣ ٣٨٥ ٠٤٣ ٠٨٩	٢ ٢٢٤ ١١٢ ٤٧١
نقدية وأرصدة بالبنوك	(٧)	٤٣٠ ١٥٦ ٧٤١	١٢٦ ٣٧٥ ٥٢٧
استثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر		٨٠٩ ٦٦٠ ٦٩٢	٥١٩ ٦٠٣ ٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٩ ٢٨٦ ٤٦٢ ٢٩٦	٥ ٨٧٤ ٩٥٩ ٢٧٨
إجمالى الأصول		١٤ ١١٦ ٠٦٠ ٣٣١	١٠ ١٢٠ ٠٢٦ ٧٧٨
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٨)	٤١٨ ٩٠٧ ٥٧٦	٢٨٠ ٠٠٥ ٤٦٢
الاحتياطي القانوني	(٩)	١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١	١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١
أسهم خزينة	(٨)	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)
الأرباح المرحلة		٥ ٨٦٩ ٦١٠ ٤١٠	٤ ٩٠١ ٦٩٧ ٧١٩
مجموع حقوق الملكية		٦ ٢٣٥ ٩١١ ٨٥٢	٥ ١٢٩ ٠٩٧ ٠٤٧
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض لأجل	(١٠)	١ ٤٦٤ ٥١٢ ٥٢٩	١ ٠٢٣ ١٦٢ ٩٠٥
إلتزامات مزايا العاملين		٨٧ ٢٠١ ٠٦١	٨٤ ٥٩٣ ٣٨٥
التزامات ضريبية مؤجلة، بالصافى		٣٤٣ ٠٣٩ ٦٨٥	٣٢٨ ٥٠٢ ١٦٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١ ٨٩٤ ٧٥٣ ٢٧٥	١٤٣٦ ٢٥٨ ٤٥٥
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١١)	٤٠ ٦٥٠ ٤٩٥	٥٦ ٨٥٢ ٩٧٨
بنوك سحب على المكشوف	(١٢)	١ ٣٥٥ ٥٧٥ ٤٠٦	٥٤٩ ١٥٤ ٠٨٤
دائنون تجاريون وأوراق دفع	(١٩)	١ ٥٩٩ ٩٤٠ ٧٧٧	١ ٢٨٦ ٦١٠ ٢٦٣
دائنون و أرصدة دائنة أخرى	(١٨)	٧٦٦ ١١٦ ٨٠٣	٥٤٣ ٧٧٩ ١٥٦
المستحق الى أطراف ذات علاقة	(١٥)	١ ٤٦٢ ٢٢٣ ٤٨٩	٤٠٩ ٥٣٠ ٢٢١
الجزء المتداول من قروض لأجل	(١٠)	٣١٦ ٨٠٥ ٩٤٥	٢٨٠ ٨٨٧ ٥٠٨
الجزء المتداول من منحة حكومية مؤجلة	(١٠)	-	١ ٠١٦ ٩٩٤
إلتزامات ضرائب الدخل الجارية		٤٤٤ ٠٨٢ ٢٨٩	٤٢٦ ٨٤٠ ٠٧٢
مجموع الالتزامات المتداولة		٥ ٩٨٥ ٣٩٥ ٢٠٤	٣ ٥٥٤ ٦٧١ ٢٧٦
إجمالى الالتزامات		٧ ٨٨٠ ١٤٨ ٤٧٩	٤ ٩٩٠ ٩٢٩ ٧٣١
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		١٤ ١١٦ ٠٦٠ ٣٣١	١٠ ١٢٠ ٠٢٦ ٧٧٨

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

الأستاذ / كريم الشرقاوى

رئيس القطاع المالى

المهندس / هانى برزى

رئيس مجلس الإدارة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

شركة إيديتا للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رقم الإيضاح	عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المبيعات	(١٧)	١٥ ٦٥٧ ٠٤٦ ٠٠٨	١١ ٨٠٢ ٤٨٠ ٣٩٠	٥ ٩٢١ ٧٢٥ ٣٥١	٤ ٤٥٣ ١٠٣ ٥٤٧
تكلفة المبيعات	(٢٠)	(١١ ٢٣٢ ٥٨١ ٦٢٦)	(٨ ٤٩٠ ٦٥٦ ٩١١)	(٤ ٢٩٧ ٠٦٠ ٧٤١)	(٣ ١٢٤ ٠٤٧ ٨٦٣)
مجمل الربح		٤ ٤٢٤ ٤٦٤ ٣٨٢	٣ ٣١١ ٨٢٣ ٤٧٩	١ ٦٢٤ ٦٦٤ ٦١٠	١ ٣٢٩ ٠٥٥ ٦٨٤
ايرادات أخرى - بالصافي		٤٥ ٨٩٩ ٤٠٢	٦٧ ٥٠٠ ٥٣٠	٢٠ ٨١٩ ٩٠٩	٦٦ ٣٤٣ ٨٠٩
مصروفات البيع والتوزيع	(٢٠)	(٥٥٨ ١٢٣ ٤٤٣)	(٤٢٢ ٦٤٨ ١٦٤)	(١٦٧ ٥٠٥ ٤٤٧)	(٢٠٠ ١٦٢ ٧٨٤)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٠)	(١ ٠٢٤ ٨٥٧ ٢٧٠)	(٧٨٤ ٩٤٦ ٦٥٥)	(٣٣٦ ٨٢٧ ٨٣٥)	(٢٨٠ ٧٢٥ ٨١٦)
الإنخفاض في المخزون	(٥)	(١٥ ٢٩٠ ٠٠٠)	(٥ ٤٠٠ ٠٠٠)	(٨ ٤٣٠ ٠٠٠)	(١ ٨٠٠ ٠٠٠)
المخصصات	(١١)	١٥ ٩٧٣ ٣٣١	(١٠ ٠٧٧ ٨٥٤)	(٤ ٩٦٣ ٠٢٣)	(٢ ١٥٨ ٩٧٩)
مخصصات إلتزامات مزايا العاملين		(١٨ ٤٩٥ ٦٠٥)	(١٤ ٣٤٢ ٦٧٩)	(٩ ١٨٣ ٦٢٤)	(٤ ٧٨٠ ٨٩٣)
أرباح إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر		٢٠ ٨٣٩ ٨٦٧	--	٩ ٠٨٣ ٠٣٤	--
الخسائر الإئتمانية المتوقعة للأرصدة المستحقه من أطراف ذات علاقة		(٢٤ ٤٠٣ ٨٥٠)	(١٦ ٥٦٨ ٣٦٧)	(٢٤ ٤٠٣ ٨٥٠)	--
فوائد دائنة		٥٩٣ ٧٠٥ ٥٣١	٣٥٩ ٤١٣ ٨٧١	١٩٢ ٥٩٥ ٣٠٤	١٦٧ ٧٤٢ ٩٦٥
أرباح (خسائر) تقييم فروق عملة		٦٩ ٢٢٩ ٠٣٥	(٣٠ ٢٤٩ ٥٦٧)	٧٤ ٧٨٢ ٧٧٦	(٢٩ ٧٠٢ ٤٠٤)
مصروفات تمويلية		(٣٣٩ ٦٢١ ٦٧٠)	(٢٥٥ ٥٧٨ ٠٣٢)	(١٤١ ٦١٦ ٠٤٣)	(٩٨ ٠٦٦ ٨٧٧)
ربح الفترة قبل الضرائب		٣ ١٨٩ ٣١٩ ٧١٠	٢ ١٩٨ ٩٢٦ ٥٦٢	١ ٢٢٩ ٠١٥ ٨١١	٩٤٥ ٧٤٤ ٧٠٥
ضرائب الدخل		(٧١٩ ٨٣٠ ٧٣٠)	(٥١٨ ١٥٨ ٨٧٥)	(٢٧٥ ٠٦٩ ٤٨١)	(٢٠٣ ٧٦٥ ١٠٨)
صافى ربح الفترة		٢ ٤٦٩ ٤٨٨ ٩٨٠	١ ٦٨٠ ٧٦٧ ٦٨٧	٩٥٣ ٩٤٦ ٣٣٠	٧٤١ ٩٧٩ ٥٩٧
نصيب السهم الأساسي في الربح	(١٣)	١,١٢	٠,٧٦	٠,٤٤	٠,٣٤
نصيب السهم المخفض في الربح	(١٣)	١,١٢	٠,٧٦	٠,٤٤	٠,٣٤

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	عن التسعة أشهر المنتهية		عن الثلاثة أشهر المنتهية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح الفترة	٢ ٤٦٩ ٤٨٨ ٩٨٠	١ ٦٨٠ ٧٦٧ ٦٨٧	٩٧٨ ٣٥٠ ١٨٠	٧٤١ ٩٧٩ ٥٩٧
بنود الدخل الشامل الأخرى				
بنود لن يتم إعادة تبويبها بقائمة الأرباح و الخسائر				
إعادة قياس التزامات مزايا العاملين	١٤ ٤٧٨ ٦٢٩	--	--	--
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى	١٤ ٤٧٨ ٦٢٩	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢ ٤٨٣ ٩٦٧ ٦٠٩	١ ٦٨٠ ٧٦٧ ٦٨٧	٩٧٨ ٣٥٠ ١٨٠	٧٤١ ٩٧٩ ٥٩٧

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رأس المال المدفوع جنيه مصرى	إحتياطى قانونى جنيه مصرى	أسهم خزينة جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١	٧٢ ٥٣٦ ٢٩٠	--	٣ ٣٦٠ ٨٥٧ ٩٣٥	٣ ٥٧٣ ٣٩٦ ٩٥٦
التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة					
صافى ربح الفترة	--	--	--	١ ٦٨٠ ٧٦٧ ٦٨٧	١ ٦٨٠ ٧٦٧ ٦٨٧
إجمالى الدخل الشامل	--	--	--	١ ٦٨٠ ٧٦٧ ٦٨٧	١ ٦٨٠ ٧٦٧ ٦٨٧
معاملات المساهمين					
توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٤	--	--	--	(٨٨٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨٨٩ ٠٠٠ ٠٠٠)
استحواز على أسهم خزينة	--	--	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	--	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)
زيادة رأس المال	١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١	--	--	(١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١)	--
إجمالى معاملات المساهمين	١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١	--	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	(١ ٠٢٩ ٠٠٢ ٧٣١)	(١ ٠٨١ ٦٠٨ ٨٦٥)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٨٠ ٠٠٥ ٤٦٢	٧٢ ٥٣٦ ٢٩٠	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	٤ ٠١٢ ٦٢٢ ٨٩١	٤ ١٧٢ ٥٥٥ ٧٧٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٢٨٠ ٠٠٥ ٤٦٢	١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	٤ ٩٠١ ٦٩٧ ٧١٩	٥ ١٢٩ ٠٩٧ ٠٤٧
التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة					
صافى ربح الفترة	--	--	--	٢ ٤٦٩ ٤٨٨ ٩٨٠	٢ ٤٦٩ ٤٨٨ ٩٨٠
الدخل الشامل	--	--	--	١٤ ٤٧٨ ٦٢٩	١٤ ٤٧٨ ٦٢٩
إجمالى الدخل الشامل	--	--	--	٢ ٤٨٣ ٩٦٧ ٦٠٩	٢ ٤٨٣ ٩٦٧ ٦٠٩
معاملات المساهمين					
توزيعات أرباح عام ٢٠٢٥	--	--	--	(١ ٣٧٧ ١٥٢ ٨٠٤)	(١ ٣٧٧ ١٥٢ ٨٠٤)
زيادة رأس المال	١٣٨ ٩٠٢ ١١٤	--	--	(١٣٨ ٩٠٢ ١١٤)	--
إجمالى معاملات المساهمين	١٣٨ ٩٠٢ ١١٤	--	--	(١ ٥١٦ ٠٥٤ ٩١٨)	(١ ٣٧٧ ١٥٢ ٨٠٤)
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٤١٨ ٩٠٧ ٥٧٦	١٤٠ ٠٠٢ ٧٣١	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)	٥ ٨٦٩ ٦١٠ ٤١٠	٦ ٢٣٥ ٩١١ ٨٥٢

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

شركة إيديتا للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رقم الإيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل الضرائب		٣ ١٨٩ ٣١٩ ٧١٠	٢ ١٩٨ ٩٢٦ ٥٦٢
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية لأنشطة التشغيل:			
مخصصات	(١١)	(١٥ ٩٧٣ ٣٣١)	١٠ ٠٧٧ ٨٥٤
مخصص التزامات مزايا العاملين		١٨ ٤٩٥ ٦٠٥	١٤ ٣٤٢ ٦٧٩
فوائد مدينة		٣٣٩ ٦٢١ ٦٧٠	٢٥٥ ٥٧٨ ٠٣٢
فوائد دائنة		(٥٩٣ ٧٠٥ ٥٣١)	(٣٥٩ ٤١٣ ٨٧١)
أرباح إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر		(٢٠ ٨٣٩ ٨٦٧)	--
إهلاكات أصول ثابتة	(٣)	٢٠٤ ٠٥٦ ٢٤٩	١٧٧ ٠٢٠ ٤٠٨
استهلاكات أصول غير ملموسة		٢٨ ٦٤٣ ٠٣١	٨ ٠٢٨ ٢١٢
الخسائر الإئتمانية المتوقعة للأرصدة المستحقه من أطراف ذات علاقة		٢٤ ٤٠٣ ٨٥٠	١٦ ٥٦٨ ٣٦٧
إيرادات منح حكومية		(١ ١٧٦ ٠٥٥)	(١ ٨٣٩ ٥٢٠)
الإنخفاض في المخزون الراكد وبطيء الحركة	(٥)	١٥ ٢٩٠ ٠٠٠	٥ ٤٠٠ ٠٠٠
(أرباح) بيع أصول ثابتة	(٣)	(٣ ٢٤٨ ٢٧٥)	(٦٣ ٥٤٠ ٠٢٤)
(أرباح) فروق العملة		(٩٤ ٢٣٤ ٠٨٢)	٣٠ ٢٤٩ ٥٦٧
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		**٣ ٠٩٠ ٦٥٢ ٩٧٤**	**٢ ٢٩١ ٣٩٨ ٢٦٦**
التغيرات في رأس المال العامل			
مخزون		(٦٦١ ٢٠٣ ٣٩٢)	٦٩٠ ٧٨١ ٨٤٧
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		(٣٦٢ ٢٠٤ ٤٣٨)	(١١٧ ٧٢٢ ٢٣٥)
المستحق من اطراف ذات علاقة		(٥٨٢ ٢١٧ ٩٤٩)	(٣٢٨ ٧٧٨ ٧٠٩)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى**		٥١٦ ٦٦٧ ١٥٥	٧٤٦ ٦٣٧ ٤٥٢
المستحق الى اطراف ذات علاقة		١ ٠٥٢ ٦٩٣ ٢٦٨	٧٥٥ ٨٣٩ ٣٤٩
مخصصات مستخدمة	(١١)	(٢٢٩ ١٥٢)	(١٩ ٥٥١ ٦٢٨)
المستخدم من الإنخفاض في المخزون	(٥)	(٥ ٤٤٧ ٠٢١)	(٢ ٥٩٩ ٥٤٤)
سداد مزايا عاملين		(١ ٤٠٩ ٣٠٠)	(١ ٨٩١ ٥٨٦)
المسدد من أرباح عاملين		(١٦٩ ٥٠٥ ٨٤٢)	(٨٨ ٤٠٩ ١٠٠)
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**٢ ٨٧٧ ٧٩٦ ٣٠٣**	**٣ ٩٢٥ ٧٠٤ ١١٢**
فوائد مدفوعة		(٢٨٢ ٩٥٥ ١٨٨)	(٣٠١ ٣٧٩ ٥٤٨)
ضرائب الدخل المدفوعة		(٦٨٨ ٠٥٠ ٩٩٢)	(٣١٠ ١٣٤ ٢٦٩)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**١ ٩٠٦ ٧٩٠ ١٢٣**	**٣٣١٤ ١٩٠ ٢٩٥**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ*		(٨٠٥ ٩٦٤ ٤٥٥)	(٣٩٠ ٣٠٦ ٥٩٥)
مدفوعات شراء أصول غير ملموسة		--	(٣١ ٧٠٥ ٦١٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	(٣)	٩ ٢٩٩ ٨١٩	٦٤ ١٢١ ٨٦٦
فوائد محصلة		٤٣٩ ٦٠٢ ٤١٠	٢٥٢ ٧٩٥ ٥٣٠
مدفوعات شراء أذون خزانة		(٤ ١٧٧ ٦٧٢ ٢٩٦)	(٤ ٩٤٧ ١٨٣ ٩٢٣)
متحصلات من اذون خزانة		٣ ١٦٥ ١٢٣ ١٨٦	٣ ١٣٤ ١٨٩ ٦٨٠
متحصلات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر		٥٢٨ ٩٩٤ ٩٠٦	--
مدفوعات لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر		(٧٧٧ ٥٤٢ ٧٢٦)	--
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		**(١ ٦١٨ ١٥٩ ١٥٦)**	**(١ ٩١٨ ٠٨٩ ٠٥٢)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من القروض		٧٠٣ ١٣٩ ٣٩٢	١٤٨ ٩٣١ ٥٥٧
سداد قروض		(٢٩٤ ٤١٠ ٤٦٧)	(٦٤ ٤٩٤ ١٣١)
شراء أسهم خزينة		--	(١٩٢ ٦٠٨ ٨٦٥)
توزيع الارباح		(١ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨٠٠ ١٨٢ ٥١٠)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) الأنشطة التمويلية		**(٧٩١ ٢٧١ ٠٧٥)**	**(٩٠٨ ٣٥٣ ٩٤٩)**
صافى الزيادة / (النقص) فى النقدية وما فى حكمها		**(٥٠٢ ٦٤٠ ١٠٨)**	**٤٨٧ ٧٤٧ ٢٩٤**
النقدية وما فى حكمها أول الفترة		(٤٢٢ ٧٧٨ ٥٥٧)	(٧١٤ ٠٧٧ ٢٣٢)
النقدية وما فى حكمها أخرالفترة	(٧)	**(٩٢٥ ٤١٨ ٦٦٥)**	**(٢٢٦ ٣٢٩ ٩٣٨)**

معاملات غير نقدية

* تم استبعاد أرصدة موردين دائنو شراء أصول ثابتة بمبلغ ٢٤,١٨٦,١١٥ جنيه مصرى من كلا بند دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى وبند مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

** تم استبعاد أرصدة دائنو توزيعات أرباح بمبلغ ٨,٤٨٣,٧١٣ جنيه مصرى من بند دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى.

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المستقلة 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.

تقع الشركة في مدينة الشيخ زايد - المحور المركزي - الجيزة.

تقدم الشركة خدمات تصنيع وإنتاج وتعبئة جميع المنتجات الغذائية وإنتاج وتعبئة العصائر والمربات والأطعمة الجاهزة والسلع الجافة والكعك والمعجنات ومنتجات الألبان واللحوم والخضروات والفاكهة والشوكولاتة والمنتجات النباتية وغيرها من المنتجات الغذائية إضافة إلى جميع المكونات الضرورية، الشركة مسجلة في سوق الأوراق المالية في مصر.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢٦.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة

أعدت هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"والقوانين واللوائح ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات نظم مزايا العاملين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزام.

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

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.

٣- الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ

	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أدوات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	مشروعات تحت التنفيذ*	الإجمالي
التكلفة								
التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٥	١٠٦ ٧١٤ ١٢٧	٩٩٧ ٨٦٩ ٨٦٣	٢ ٢٢٣ ٣٦٢ ٧٠٥	١١٢ ٦٨٧ ٦٨٠	٣٥٠ ٣٦٩ ٤٦٤	١٣٢ ٦٤٥ ٣٢٣	١٢٨ ٢٨٩ ٦٩٩	٤ ٠٥١ ٩٣٨ ٨٦١
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٧٨ ٠٤٠ ٦٢٦	١٢٥ ٩٠٣ ٣٧٨	--	٥٦ ١٧٦ ٣٩٤	١١ ٦٥٣ ٩٢٤	(٣٠٤ ٦٦٧ ٢١٢)	(٣٢ ٨٩٢ ٨٩٠)
الإضافات	--	٦٠٨ ٠٧٥	١٠ ١٩٦ ٢٧٤	٤٦ ٩٨١ ٨٥٠	٣٤ ٨٥٩ ٥٦٩	١٥ ٠٨٨ ٦٤٣	٧٣٦ ١٢٧ ٧٤٥	٨٤٣ ٨٦٢ ١٥٦
الإستبعادات	--	(١ ٢١٧ ٦٧٣)	(٥٠ ٦٣٦ ٤٩١)	(٦ ٥٢٢ ٩٩٤)	(١ ٥٦٣ ٧٠٥)	(١ ٢٦٣ ٨٤٥)	--	(٦١ ٢٠٤ ٧٠٨)
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٠٦ ٧١٤ ١٢٧	١ ٠٧٥ ٣٠٠ ٨٩١	٢ ٣٠٨ ٨٢٥ ٨٦٦	١٥٣ ١٤٦ ٥٣٦	٤٣٩ ٨٤١ ٧٢٢	١٥٨ ١٢٤ ٠٤٥	٥٥٩ ٧٥٠ ٢٣٢	٤ ٨٠١ ٧٠٣ ٤١٩
مجمع الاهلاك								
مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٥	--	(٣٠٩ ٢٥٣ ٩٥١)	(٦٤١ ٣٨٥ ٦١١)	(٤٠ ٥٦٥ ١٠٠)	(٢٠٣ ٢١٦ ٤٦٧)	(٩٧ ٠٦٨ ٥٠٨)	--	(١ ٢٩١ ٤٨٩ ٦٣٧)
مصروف الإهلاك	--	(٤٠ ١٧١ ٤٨٧)	(١٠٧ ٤٢٠ ٨٧٠)	(٢٣ ٨٩١ ٠٨٣)	(٥٢ ٨٤٧ ١٢٠)	(١٣ ٩٨٢ ٤٧٨)	--	(٢٣٨ ٣١٣ ٠٣٨)
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	٥٨٥ ٤٦٥	٢٥ ٨٥١ ٠١٧	٤ ٦١٧ ٠٥٦	١ ٣٣٦ ٨٤٦	١ ٢٥٢ ٩٧٢	--	٣٣ ٦٤٣ ٣٥٦
مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	--	(٣٤٨ ٨٣٩ ٩٧٣)	(٧٢٢ ٩٥٥ ٤٦٤)	(٥٩ ٨٣٩ ١٢٧)	(٢٥٤ ٧٢٦ ٧٤١)	(١٠٩ ٧٩٨ ٠١٤)	--	(١ ٤٩٦ ١٥٩ ٣١٩)
التكلفة								
التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٦	١٠٦ ٧١٤ ١٢٧	١ ٠٧٥ ٣٠٠ ٨٩١	٢ ٣٠٨ ٨٢٥ ٨٦٦	١٥٣ ١٤٦ ٥٣٦	٤٣٩ ٨٤١ ٧٢٢	١٥٨ ١٢٤ ٠٤٥	٥٥٩ ٧٥٠ ٢٣٢	٤ ٨٠١ ٧٠٣ ٤١٩
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٣٩ ٦٨٢ ٩٤٦	٢٣٤ ٧٩٢ ٦٦١		٦ ١٠٣ ٧٦٦	٥٧ ٦٠٣ ٠٣٠	(٣٧٥ ٦٢٤ ٢٧٨)	(٣٧ ٤٤١ ٨٧٥)
الإضافات	١٢١ ٨٦٤ ٤٧٢	٢٦٩ ٨٠٩	١٠ ٢٣٠ ١٧٦	٦٦ ٧٥١ ٧٩٦	٣٣ ٧١١ ٠٨٥	٨ ٨٠٤ ٨٠٦	٥٨١ ٦٤٩ ٢١٥	٨٢٣ ٢٨١ ٣٥٩
الإستبعادات	--		(٧٧٤ ٣١٦)	(١٠ ٦٥٣ ٨٥٣)	(٢ ٢١٧ ٦٠٤)	(٣٨٢ ٧١٥)	(١ ٣٠٠ ٠٠٠)	(١٥ ٣٢٨ ٤٨٨)
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢٢٨ ٥٧٨ ٥٩٩	١ ١١٥ ٢٥٣ ٦٤٦	٢ ٥٥٣ ٠٧٤ ٣٨٧	٢٠٩ ٢٤٤ ٤٧٩	٤٧٧ ٤٣٨ ٩٦٩	٢٢٤ ١٤٩ ١٦٦	٧٦٤ ٤٧٥ ١٦٩	٥ ٥٧٢ ٢١٤ ٤١٥
مجمع الاهلاك								
مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٦	--	(٣٤٨ ٨٣٩ ٩٧٣)	(٧٢٢ ٩٥٥ ٤٦٤)	(٥٩ ٨٣٩ ١٢٧)	(٢٥٤ ٧٢٦ ٧٤١)	(١٠٩ ٧٩٨ ٠١٤)	--	(١ ٤٩٦ ١٥٩ ٣١٩)
مصروف الإهلاك	--	(٣٢ ٤٦٤ ٩٠٥)	(٨٦ ١٣٨ ٤١٧)	(٢٥ ١٠٨ ٧٧٠)	(٤٤ ٢٠٨ ٨٨١)	(١٦ ١٣٥ ٢٧٦)	--	(٢٠٤ ٠٥٦ ٢٤٩)
مجمع إهلاك الاستبعادات	--	--	٧٣٢ ٩٩٨	٦ ٢٤٠ ٢٧٠	١ ٩٢٩ ٩٧٤	٣٧٣ ٧٠٢	--	٩ ٢٧٦ ٩٤٤
مجمع الإهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	--	(٣٨١ ٣٠٤ ٨٧٨)	(٨٠٨ ٣٦٠ ٨٨٣)	(٧٨ ٧٠٧ ٦٢٧)	(٢٩٧ ٠٠٥ ٦٤٨)	(١٢٥ ٥٥٩ ٥٨٨)	--	(١ ٦٩٠ ٩٣٨ ٦٢٤)
صافى القيمة الدفترية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٠٦ ٧١٤ ١٢٧	٧٢٦ ٤٦٠ ٩١٨	١ ٥٨٥ ٨٧٠ ٤٠٢	٩٣ ٣٠٧ ٤٠٩	١٨٥ ١١٤ ٩٨١	٤٨ ٣٢٦ ٠٣١	٥٥٩ ٧٥٠ ٢٣٢	٣ ٣٠٥ ٥٤٤ ١٠٠
صافى القيمة الدفترية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢٢٨ ٥٧٨ ٥٩٩	٧٣٣ ٩٤٨ ٧٦٨	١ ٧٤٤ ٧١٣ ٥٠٤	١٣٠ ٥٣٦ ٨٥٢	١٨٠ ٤٣٣ ٣٢١	٩٨ ٥٨٩ ٥٧٨	٧٦٤ ٤٧٥ ١٦٩	٣ ٨٨١ ٢٧٥ ٧٩١

يظهر الإهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
تكلفة المبيعات	١٦٦ ٨٦٧ ٧٢٢	١٥١ ٥٢٦ ٠٥٢
مصروفات إدارية	٣٦ ٧٢١ ٩٧٨	٢٥ ١٧٨ ٥١١
مصروفات التوزيع	٤٦٦ ٥٤٩	٣١٥ ٨٤٥
	٢٠٤ ٠٥٦ ٢٤٩	١٧٧ ٠٢٠ ٤٠٨

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ فى البنود الآتية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مبانى	١٧٢ ٩١٩ ٩٣٧	٣٠ ٧٠٥ ٥٤٥
الآلات والمعدات	٤٨٢ ٦٣٢ ٧٠٠	٣٨٥ ٧٩٩ ١٤٨
عدد وأدوات	٣٠ ٥٨٧ ٠٢٨	٣ ٠١٩ ٩٦٩
معدات تكنولوجية وتركيبات أخرى	٧٨ ٣٣٥ ٥٠٤	١٤٠ ٢٢٥ ٥٧٠
	٧٦٤ ٤٧٥ ١٦٩	٥٥٩ ٧٥٠ ٢٣٢

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

قيمة المحصل من بيع أصول ثابتة في قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة فيما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافى القيمة الدفترية من استبعاد الأصول	٦ ٠٥١ ٥٤٤	٥٨١ ٨٤٢
أرباح بيع أصول ثابتة	٣ ٢٤٨ ٢٧٥	٦٣ ٥٤٠ ٠٢٤
	٩ ٢٩٩ ٨١٩	٦٤ ١٢١ ٨٦٦

٤- الاستثمارات في شركات تابعة

	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة ايديتا للتجارة والتوزيع	مصر	٪٩٩,٨٠	٤٤ ٩٣٩ ٦٣٩	٤٤ ٩٣٩ ٦٣٩
ايديتا لصناعة الحلويات*	مصر	٪٩٩,٩٨	١٣٤ ٨٢٠ ٧٨٢	١٣٤ ٨٢٠ ٧٨٢
ايديتا بارتيسبيشان ليميتد	قبرص	٪١٠٠,٠٠	١٤ ٠٢٤	١٤ ٠٢٤
ايديتا للاستثمار الغذائى**	مصر	٪٩٨	٤ ٩٠٠ ٠٠٠	٤ ٩٠٠ ٠٠٠
ايديتا للصناعات الغذائية المجمدة	مصر	٪١٠٠,٠٠	٥٢٠ ٩٢٦ ٤٠٤	٥٢٠ ٩٢٦ ٤٠٤
			٧٠٥ ٦٠٠ ٨٤٩	٧٠٥ ٦٠٠ ٨٤٩

* في ٦ مارس ٢٠١٩، وقعت الشركة اتفاقًا رسميًا مع "كنفندال ال تي دي" لشراء ٢٨٧ ٢٧٩ ٢ سهم (٢٢,٢٧٪) والتي تمثل ملكيتها الإجمالية في ايديتا لصناعة الحلويات. تبلغ المبالغ المدفوعة بغرض الاستحواذ على الحصص غير المسيطرة مبلغ ٧٨٢ ٢٩٧ ٥٥ جنيهًا مصريًا. تم الانتهاء من عملية البيع في يونيو ٢٠١٩، وبالتالى زادت نسبة مساهمة شركة ايديتا للصناعات الغذائية فى إيديتا لصناعة الحلويات من ٧٧,٧١٪ إلى ٩٩,٩٨٪.

** في ٨ ديسمبر ٢٠٢٢ تم تأسيس شركة إيديتا القابضة للإستثمار كشركة مساهمة مصرية بلغ راس مالها المرخص به والمصدر ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري. غرض الشركة هو الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية.

*** في ٢٩ مايو ٢٠٢٣، وقعت الشركة إتفاقية شراء مع أصحاب حصص فانسي فودز للصناعات الغذائية ش.م.م للإستحواذ علي ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (١٠٠٪) ما يمثل ملكيتهم الإجمالية في فانسي فودز ش.م.م مبلغ ١٢٠ ٩٢٦ ٨٠٤ جنيه مصرى. تم اتمام الصفقة في ١٣ يونيو ٢٠٢٣.
في ١ أغسطس ٢٠٢٣ تمت الموافقة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالإجماع علي زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلـــغ ٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري كما تمت الموافقة بالإجماع على تعديل المواد رقم ٦ و٧ من النظام الأساسي للشركة. تم سداد كامل مبلغ الزيادة لدى بنك الكويت الوطني بموجب شهادة بنكية.

٥- المخزون (بالصافي)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مواد خام وتعبئة وتغليف	٢ ٢٠٨ ٣٠٤ ٦٣٠	١ ٦٥٥ ٧٦٣ ٨٢٥
إنتاج تام	٨٤ ٠١٨ ٠٧٠	٢٨ ٩٨٦ ٧٤٤
قطع غيار	١١٣ ١٣١ ٧٤٤	٨٠ ٥١٣ ٦٨٦
إنتاج تحت التشغيل	٨٣ ٣٩٩ ٤١٦	٦٣ ٥١١ ١٧٧
مواد ومهمات	٢٨ ٨١٤ ٤٨٥	٢٧ ٦٨٩ ٥٢١
الإجمالي	٢ ٥١٧ ٦٦٨ ٣٤٥	١ ٨٥٦ ٤٦٤ ٩٥٣
يخصم : الانخفاض في مخزون راكد وبطيء الحركة	(١٣ ٩٢٥ ٥٦٧)	(٤ ٠٨٢ ٥٨٨)
الصافي	٢ ٥٠٣ ٧٤٢ ٧٧٨	١ ٨٥٢ ٣٨٢ ٣٦٥

الانخفاض في مخزون راكد وبطيء الحركة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد فى ١ يناير	٤ ٠٨٢ ٥٨٨	٦ ٧٨٤ ٢٦٦
المكون خلال الفترة/العام	١٥ ٢٩٠ ٠٠٠	٥ ١٠٠ ٠٠٠
المستخدم خلال الفترة/العام	(٥ ٤٤٧ ٠٢١)	(٧ ٨٠١ ٦٧٨)
الرصيد في أخر الفترة / العام	١٣ ٩٢٥ ٥٦٧	٤ ٠٨٢ ٥٨٨

٦- أذون خزانة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أذون خزانة بالقيمة الاسمية		
٣١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
٩٠ يوم حتى تاريخ الاستحقاق	٢٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
٩١-١٨٠ يوم حتى تاريخ الاستحقاق	٧١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
١٨١-٣٦٥ يوم حتى تاريخ الاستحقاق	١ ٧٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٣ ٦٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠
فوائد دائنة غير محققة	(٥٥٨ ٢١٧ ٨٠٠)	(٤٤١ ٧٦٦ ٩١٠)
المدفوع لأذون الخزانة	٣ ١٢٦ ٧٨٢ ٢٠٠	٢ ١١٤ ٢٣٣ ٠٩٠
الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر	٢٥٨ ٢٦٠ ٨٨٩	١٠٩ ٨٧٩ ٣٨١
رصيد أذون الخزانة	٣ ٣٨٥ ٠٤٣ ٠٨٩	٢ ٢٢٤ ١١٢ ٤٧١

بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزانة 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 لدى البنوك

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
نقدية بالخزينة	٦ ٨٠٠ ٢٣١	١ ٢٩١ ٣١٣
نقدية لدى البنوك	٢٣٥ ٢٩١ ٦١٠	١٢٥ ٠٨٤ ٢١٤
ودائع بالبنوك	١٨٨ ٠٦٤ ٩٠٠	--
نقدية وأرصدة لدى البنوك	**٤٣٠ ١٥٦ ٧٤١**	**١٢٦ ٣٧٥ ٥٢٧**

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
نقدية وأرصدة لدى البنوك	٤٣٠ ١٥٦ ٧٤١	٥٨٢ ٠٣٢ ٢٦٩
بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٢)	(١ ٣٥٥ ٥٧٥ ٤٠٦)	(٨٠٨ ٣٦٢ ٢٠٧)
الإجمالي	**(٩٢٥ ٤١٨ ٦٦٥)**	**(٢٢٦ ٣٢٩ ٩٣٨)**

٨- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٢٩٠ ٥٣٦ ٧٢ جنيه مصري موزع على ٤٥٠ ٦٨١ ٣٦٢ 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 ٢٩٠ ٥٣٦ ٧٢ جنيه مصري إلى ٨٥٠ ٠٧٢ ١٤٥ جنيه مصري، وقد بلغت الزيادة ٢٩٠ ٥٣٦ ٧٢ جنيه موزعة على ٤٥٠ ٦٨١ ٣٦٢ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد تم 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 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.

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.

فى ١٦ أبريل ٢٠٢٥ قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال المصدر للشركة من ٧٣١ ٠٠٢ ١٤٠ جنيه مصري إلى ٤٦٢ ٠٠٥ ٢٨٠ بزيادة قدرها ٧٣١ ٠٠٢ ١٤٠ موزعاً على عدد ٦٥٦ ٠١٣ ٧٠٠ 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 رقم ٢٠٢٤/٢٩٣٠ المؤرخ في ٦ نوفمبر ٢٠٢٤. و تم التأشير بزيادة رأس المال في السجل التجاري بالشركة بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٥.

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 جنية 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.

وتم التأشير بزيادة رأس المال في السجل التجاري بالشركة بتاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢٦.

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

أسهم الخزينة

في٤ 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.

بناءا 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 القانونى

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لعام ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. ويجب أن توقف الشركة 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 لأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	المتداول	الغير المتداول	الإجمالي	المتداول	الغير 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 الثانى 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**

ويتمثل الجزء المتداول فيما يلى:

	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 .

منح حكومية مؤجله

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.

وتتمثل المنح الحكومية المؤجلة في الجدول التالي:

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

١١- مخصصات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير	٥٦ ٨٥٢ ٩٧٨	٦٥ ٤٦٧ ٧٤٧
تدعيم خلال الفترة / العام	١١ ٣٥٢ ٨٩٦	١٧ ٠٢٣ ٨٥٩
مستخدم خلال الفتره / العام	(٢٢٩ ١٥٢)	(٢٠ ١٤١ ٦٠٧)
انتفى الغرض منها	(٢٧ ٣٢٦ ٢٢٧)	(٥ ٤٩٧ ٠٢١)
الرصيد في نهاية الفترة / العام	**٤٠ ٦٥٠ ٤٩٥**	**٥٦ ٨٥٢ ٩٧٨**

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة الشركة. ولا يتم الإفصاح عن المعلومات التى عادة ما تكون مطلوب نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الأطراف، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف المعنية.

١٢- بنوك سحب على المكشوف

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
بنوك سحب على المكشوف	١ ٣٥٥ ٥٧٥ ٤٠٦	٥٤٩ ١٥٤ ٠٨٤
الإجمالي	**١ ٣٥٥ ٥٧٥ ٤٠٦**	**٥٤٩ ١٥٤ ٠٨٤**

البنوك سحب على المكشوف تعتبر جزءا لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية لتمويل رأس مالها. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ١٩,٠٥٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٠,٤٢ ٪).

١٣- نصيب السهم في الأرباح

الأساسي

يتم احتساب نصيب السهم / الاساسى من الأرباح بقسمة صافى الربح العائد إلى مساهمى الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافي أرباح العائد إلى مساهمى الشركة	٢ ٤٦٩ ٤٨٨ ٩٨٠	١ ٦٨٠ ٧٦٧ ٦٨٧
توزيعات أرباح العاملين*	(١٣١ ٨٩٥ ٦٦٢)	(٩٩ ٤١٦ ٩٩٧)
صافي الربح العائد إلي مساهمي الشركة بعد توزيعات أرباح العاملين	٢ ٣٣٧ ٥٩٣ ٣١٨	١ ٥٨١ ٣٥٠ ٦٩٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة		
أسهم عادية	٢ ٠٩٤ ٥٣٧ ٨٨٢	٢ ٠٩٤ ٥٣٧ ٨٨٢
أسهم خزنية	(١١ ٠٠٦ ١٧٣)	(١١ ٠٠٦ ١٧٣)
متوسط عدد الأسهم خلال الفترة	**٢ ٠٨٣ ٥٣١ ٧٠٩**	**٢ ٠٨٣ ٥٣١ ٧٠٩**
نصيب السهم الأساسي في الأرباح	١,١٢	٠,٧٦

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

النصيب المخفض

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

١٤- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مدينون تجاريون	٢٥٨ ٨٣١ ١٧١	٧٥ ٦٣٣ ١٩١
دفعات مقدمة لموردين	٦٦٤ ٩٠٩ ١٨٠	٥١٠ ١٨٥ ٣٠٦
مصروفات مدفوعة مقدماً	٧٥ ٥٤٩ ٩١٩	٣٦ ١٠٤ ٥٥٤
تأمينات لدى الغير	٣٠ ٥٥١ ٤٠٧	٢٦ ٣٣٥ ٤٤٧
منحة اعانات تصدير	٢١ ١٤٦ ٢٦٧	٢٠ ٦٤٩ ٦٩٣
أرصدة مدينة أخرى	١٨ ٦١٩ ٣٢٣	١٣ ٧٧٤ ٩٠١
إعتمادات مستندية	٩ ٩٠٣ ٨١٥	٦ ٣٤٩ ٣٨٣
سلف عاملين	١٣ ٢٥٧ ٧٤٣	٢٩ ١١٠ ٦٣٠
الإجمالي	**١ ٠٩٢ ٧٦٨ ٨٢٥**	**٧١٨ ١٤٣ ١٠٥**

١٥- أطراف ذات علاقة

ترجع الزيادة فى بند المستحق من/الى أطراف ذات علاقة نتيجة لزيادة التحويلات المالية بين شركات المجموعة والدفعات المقدمة الخاصة بالمعاملات التجارية خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مقابل منتجات الشركة.

١٦- التقارير القطاعية

تعمل الشركة عبر خمس قطاعات في الوجبات الخفيفة وتقدم تسع علامات تجارية متميزة:

القطاعات	أصناف	منتجات
كيك	تايجرتال، تووينكز، تودو وهوهوز	كعكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة الى الفطائر والكعك
كرواسون	مولتو	الكرواسون الحلو واللاذع
المقرمشات	بيك رولز وبيك ستيكس	مخبوزة بالملح والقمح
وافـر	فريسكا	رقائق محشوة
بسكويت	أونيرو	كوكيز

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

	كيـك		كرواسون		مقرمشات		وافـر		بسكوت		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
إيرادات	٨ ٨٦٨ ٩٥٣	٦ ٢٠٦ ٩٩١	٤ ٥٧٩ ٦٧٧	٣ ٤٥٧ ٢٨٢	٧٢٤ ٢٧٨	٦٢٧ ١١٧	١ ٢٩٦ ٥٩١	١ ٢٩٨ ١٤٤	١٨٧ ٥٤٧	٢١٢ ٩٤٦	١٥ ٦٥٧ ٠٤٦	١١ ٨٠٢ ٤٨٠
مجمل الربح	٢ ٧٧٧ ٢٠٠	١ ٩٣٦ ١٠٦	١ ١٦٥ ٤٨٩	٩١٩ ٢٣٨	١٥٥ ٧٣٢	١٢٨ ٧١٤	٣٠٠ ٧٦٩	٣١٢ ١٤١	٢٥ ٢٧٤	١٥ ٦٢٥	٤ ٤٢٤ ٤٦٤	٣ ٣١١ ٨٢٤
الربح من التشغيل	**١ ٩٧٨ ١٥٠**	**١ ١٨٤ ٩٦٩**	**٦٢٩ ٧٥٥**	**٦١٢ ٧٩٧**	**١٠٦ ٢١٧**	**٩٣ ١٦٧**	**١٢٧ ٤٥٩**	**٢٣١ ٧٦٧**	**(٩٧)**	**(١٨ ٤٧١)**	**٢ ٨٤١ ٤٨٤**	**٢ ١٠٤ ٢٢٩**

يتم تسوية الربح من التشغيل إلى صافى الربح كما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
الربح من التشغيل	٢ ٨٤١ ٤٨٤	٢ ١٠٤ ٢٢٩
أرباح (خسائر) أخري	٣ ٦٨٤	٢١ ١١٢
أرباح (خسائر) تقييم فروق عملة	٦٩ ٢٢٩	(٣٠ ٢٥٠)
فوائد مدينة	(٣٣٩ ٦٢٢)	(٢٥٥ ٥٧٨)
فوائد دائنة وأرباح إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة	٦١٤ ٥٤٥	٣٥٩ ٤١٤
ضريبة الدخل	(٧١٩ ٨٣١)	(٥١٨ ١٥٩)
صافى الربح	**٢ ٤٦٩ ٤٨٩**	**١ ٦٨٠ ٧٦٨**

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

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 العتبة 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 حثيثة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن تساهم بشكل كبير في إيرادات الشركة المستقبلية.

يقيم المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية أداء القطاعات التشغيلية بناءً على الربح من التشغيل.

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

ولا يتم توزيع فوائد دائنة أو مدينة على القطاعات حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها من قبل قسم الخزانة المركزية الذي يدير المركز النقدي للشركة.

١٧- المبيعات

ترجع الزيادة فى المبيعات إلى:

- زيادة اسعار منتجات الشركة فى قطاعات الكيك والمقرمشات والكرواسون خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بالمقارنة مع الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.
- زيادة مبيعات التصدير خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

١٨- دائنون و أرصدة دائنة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ضرائب	٦٤ ٦٠٢ ٧٣١	٨٧ ١٠٢ ٥١٧
مصروفات مستحقة	٣٣٣ ٥٣٧ ٥٥٣	١٤٨ ٨٣١ ٥١٢
أرصدة دائنة أخرى	٢١٧ ٩١٣ ٦٨٤	١٦٠ ٢٤٧ ٨٠٦
تأمينات اجتماعية	١٣ ١٣٢ ٣٢٢	٢ ٦٥٦ ٨٦٤
عملاء – دفعات مقدمة	١١٢ ٦٦٢ ٥٤٧	١٣١ ٨٠٩ ٣٧٩
دائنو توزيعات	٨ ٤٨٣ ٧١٣	٨٣٦ ٧٥١
تأمينات من الغير	١٥ ٧٨٤ ٢٥٣	١٢ ٢٩٤ ٣٢٧
الإجمالي	**٧٦٦ ١١٦ ٨٠٣**	**٥٤٣ ٧٧٩ ١٥٦**

١٩- دائنون تجاريون وأوراق دفع

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دائنون تجاريون	١ ٤٦٠ ٤٠٣ ٣١١	١ ٢٣٣ ٢٣٨ ٦١٠
دائنون لشراء أصول ثابتة	٢٤ ١٨٦ ١١٥	٢١ ٠٥١ ٦٦٧
أوراق دفع	١١٥ ٣٥١ ٣٥١	٣٢ ٣١٩ ٩٨٦
الإجمالى	١ ٥٩٩ ٩٤٠ ٧٧٧	١ ٢٨٦ ٦١٠ ٢٦٣

٢٠- المصروفات حسب طبيعتها

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
تكلفة المبيعات	١١ ٢٣٢ ٥٨١ ٦٢٦	٨ ٤٩٠ ٦٥٦ ٩١١
مصروفات البيع والتسويق	٥٥٨ ١٢٣ ٤٤٣	٤٢٢ ٦٤٨ ١٦٤
مصروفات إدارية وعمومية	١ ٠٢٤ ٨٥٧ ٢٧٠	٧٨٤ ٩٤٦ ٦٥٥
	١٢ ٨١٥ ٥٦٢ ٣٣٩	**٩ ٦٩٨ ٢٥١ ٧٣٠**
مواد خام و تعبئة مستخدمة	٩ ٥٢١ ٣٥٦ ٣٩٢	٧ ١٩٦ ٦٧٩ ٧٢٥
أجور ومرتبات	١ ٢٦٦ ٢٦٠ ٠٢٠	٩١٥ ٢٠٠ ٦٨٠
مصروفات دعاية	٤٩٢ ٤٤٣ ١٨٠	٣٩٤ ٦٥١ ٥٥٤
اهلاكات واستهلاك	٢٣٢ ٦٩٩ ٢٨٠	١٨٥ ٠٤٨ ٦٢٠
مصروفات متنوعة وأخرى	٣٨٠ ٥٧٦ ٢٤٧	٢٩٩ ٠٩٨ ٧٨٦
وقود ، زيوت ، مياه وكهرباء	٢٤٤ ٨٦٣ ٨٧٠	١٦٥ ٣٤٠ ٩٧٤
مزايا موظفين	٢١٤ ٩٥٩ ٠٦٠	١٧٩ ٨٨٢ ٠٧٤
حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٧٠ ٤٩٥ ٥٧٠	٥٩ ٧٧٥ ٠٢٥
مصروفات انتقالات	١٢٧ ٢٥٨ ٦٣٠	٩٨ ٤٣٤ ٧٦٠
مصروفات صيانة	١٣٤ ٩١٢ ٤٩٠	١١٠ ١٧٩ ٦٧٣
مواد ومهمات	١٠١ ٨٢١ ٧١٠	٧٦ ٢٣٤ ٢٢١
مصروفات نقل	١٢ ٣٩٠ ٥٨٠	٧ ٢٧٤ ٦٣٥
مصروفات سيارات	١٥ ٥٢٥ ٣١٠	١٠ ٤٥١ ٠٠٣
إجمالي تكاليف المبيعات ومصروفات التوزيع والمصروفات الإدارية	**١٢ ٨١٥ ٥٦٢ ٣٣٩**	**٩ ٦٩٨ ٢٥١ ٧٣٠**

٢١- الالتزامات المحتملة

تضمن الشركة شركة ايديتا للتجارة والتوزيع وشركة ايديتا 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 بلغت في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٥٧٥ ٨٥٧ ٢٨٦ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٦٨ ٠٠٦ ٥٩٧ جنيه مصري).

قرض IFC

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 الدورية المستقلة المختصرة لم تسحب شركة إيديتا للصناعات الغذائية أي مبالغ من القرض المذكور.

٢٢- الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بمبلغ ١ ٨٩٧ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٠٧ مليون جنيه مصرى) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

٢٣- الموقف الضريبى

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 للشركة كما في تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ .

(أ) ضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

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 ٢٠١٦ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.

بالنسبة للسنوات ٢٠١٧ -٢٠١٩ تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتحويل أوجه الخلاف الى اللجنة الداخلية وتم الإنتهاء والتسوية.

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 وفقاً للقانون رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ في الفترة القانونية ولم يتم فحصها بعد.

(ب) ضريبة المرتبات

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) ضرائب القيمه 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 الاقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية.

(د) ضريبة الدمغة

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

٢٤- 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٪ 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 ١٧٧,١مليون 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 جنية 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 الشركة بمتابعة تطورات الأوضاع عن كثب وتقييم التأثيرات المحتملة على الاقتصاد بوجه عام وعلى عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج أعمالها بوجه خاص، بما في ذلك التأثير المحتمل على سلاسل الإمداد وتكلفة التمويل ومستويات الطلب على منتجات وخدمات الشركة.
- 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 إنتاج.
- 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

٢٥- 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٪.