

شركة إيديتا للصناعات الغذائية  
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير مراقب الحسابات  
والقوائم المالية المستقلة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

---

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

### تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة الإدارة. فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية المستقلة.

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



أشرف ممدوح  
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٢٣١  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٣

القاهرة في ٢٤ فبراير ٢٠٢١

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١,٦٣٨,٧٣٦,٨٧٠	١,٧٨٩,٦٣٣,٣٢٤	٥	الأصول الثابتة
١٦٨,٢٧٦,٦٥٠	١٦٦,٥٥٢,٥٧٩	٦	الأصول غير الملموسة
١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	٧	استثمارات في شركات تابعة
<b>١,٩٨٦,٧٨٧,٩٦٥</b>	<b>٢,١٣٥,٩٦٠,٣٤٨</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢٣٣,٠٤٧,٥٥١	٢٤٨,٣٢٨,٢٨١	٨	المخزون
١٢٥,٠٥١,٥٧٤	٧٤,٣٥٧,٠٨٣	٩	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٩,٤٩٢	١٤,٥٩٠,٧٥٧	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	١١	أصول ماليه بالتكليف المستهلكه
٧٢,٦١٠,٣٧١	١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	١٢	نقدية وأرصدة بالبنوك
<b>٩٨٤,٩١١,٤٨٨</b>	<b>٩٨٠,١٧١,٢٠١</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<b>٢,٩٧١,٦٩٩,٤٥٣</b>	<b>٣,١١٦,١٣١,٥٤٩</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	١٣	رأس المال المدفوع
٧٢,٥٣٦,٢٩٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٤	الاحتياطي القانوني
-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)	١٣	أسهم خزينة
١,٢٩١,١٥٥,٢٩١	١,٥٠٠,٦٣٧,٨٨٩		الأرباح المرحلة
<b>١,٥٠٨,٦٦٤,١٦١</b>	<b>١,٦٩٥,٦٩٠,٤٦٣</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٥٥١,١٤٠,٧٧١	٥١٠,٣٦٧,٢٤٣	١٥	قروض لأجل
-	٩,٢٧١,٩١١	١٥	منح حكوميه مؤجله
١١,٦٠٠,٠٠٠	٢٠,١٦٤,٠١٦	١٦	إلتزامات مزايا العاملين
١٣٨,٢٤٥,١٠٧	١٥٣,٥٨٢,٨٤٧	١٧	إلتزامات ضريبية مؤجلة، بالصافي
<b>٧٠٠,٩٨٥,٨٧٨</b>	<b>٦٩٣,٣٨٦,٠١٧</b>		<b>مجموع الإلتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١٤,٢٤٣,٤٠٨	٢٥,٤٠٨,٩٥٨	١٨	مخصصات
١٠١,٤٥٦,٣٦٥	٦٤,٣١١,٠٤٦	١٩	بنوك سحب على المكشوف
٣٩٤,١٥٤,٩٤٦	٤٤٦,٩٢٨,٣٠٧	٢٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٨٢٢,٢٧٦	٤,٢٨٠	١٠	المستحق الى أطراف ذات علاقة
١٧٧,٤٩٤,١٣٧	١٤٢,٨١٩,٧٨٠	١٥	الجزء المتداول من قروض لأجل
٦٨,٧٧٨,٢٨٢	٤٧,٥٨٢,٦٩٨	٢١	إلتزامات ضرائب الدخل، صافي
<b>٧٦١,٩٤٩,٤١٤</b>	<b>٧٢٧,٠٥٥,٠٦٩</b>		<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>
<b>١,٤٦٢,٩٣٥,٢٩٢</b>	<b>١,٤٢٠,٤٤١,٠٨٦</b>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
<b>٢,٩٧١,٦٩٩,٤٥٣</b>	<b>٣,١١٦,١٣١,٥٤٩</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

المهندس / هاني برزي  
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / سامح نجيب  
نائب رئيس مجلس الإدارة للقطاع المالي

الجيزة في ٢٤ فبراير ٢٠٢١

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣,٢٧٦,٨٥٢,٣٩٨	٣,٢٥٠,٢٠٦,٢٣٨		المبيعات
(٢,٣٢٢,٧٧٧,١٢٧)	(٢,٣٥١,٩٨١,٢٨٢)	٢٧	تكلفة المبيعات
٩٥٤,٠٧٥,٢٧١	٨٩٨,٢٢٤,٩٥٦		مجمول الربح
١٥,٠٣٧,٦٥٠	٧٨,٢١٩,٧٩٤	٢٢	إيرادات أخرى
(٢١٧,٤٨٩,٠٤٢)	(١٨٤,٨٣٢,٠٢١)	٢٧	مصروفات البيع والتسويق
(٢٣٩,٠٠٨,٦٣٤)	(٢٥٧,٨٨٣,٤٢٢)	٢٧	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩,١٨٣,٩٧٠)	(٢٩,٩٩٣,٢٢٧)	٢٣	خسائر أخرى - بالصافي
٨٢,٢١٤,٤٩٢	-		توزيعات أرباح من شركات تابعة
٥٥٥,٦٤٥,٧٦٧	٥٠٣,٧٣٦,٠٨٠		ربح التشغيل
(٣,٣٤٨,٦١١)	٧,٣٢٦,٣٩٦	٢٤	إيرادات / (تكاليف) تمويلية - بالصافي
٥٥٢,٢٩٧,١٥٦	٥١١,٠٦٢,٤٧٦		صافي ربح العام قبل الضرائب
(١١١,٩٤٩,٠١٢)	(١١٧,٩٦١,٤٥٥)	٢٥	ضرائب الدخل
٤٤٠,٣٤٨,١٤٤	٣٩٣,١٠١,٠٢١		صافي ربح العام
٠,٦١	٠,٥٤	٢٦	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٤٠,٣٤٨,١٤٤	٣٩٣,١٠١,٠٢١	صافي ربح العام
-	(٤,٧٠٤,٣١٤)	بنود لن يتم إعادة تبويبها بقائمة الأرباح والخسائر
-	١,٠٥٨,٤٧١	إعادة قياس التزامات مزايا العاملين
٤٤٠,٣٤٨,١٤٤	(٣,٦٤٥,٨٤٣)	ضرائب الدخل المتعلقة بها
٤٤٠,٣٤٨,١٤٤	٣٨٩,٤٥٥,١٧٨	إجمالي بنود الدخل الشامل بعد الضرائب
		إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنيه المصري)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠١٩	صافي ربح العام	إجمالي الدخل الشامل عن العام	معاملات المساهمين	الإحتياطي القانوني	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩	إجمالي معاملات المساهمين	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	١,٢٩١,١٥٥,٢٩١	١,٥٠٨,٧٦٤,١٦١	٣٩٣,١٠١,٠٢١	(٣,٦٤٥,٨٤٣)	٣٨٩,٤٥٥,١٧٨	٣,٦٤٥,٨٤٣
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي ربح العام	-	٣,٥٤٦,٥٥٢	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩	-	٣,٥٤٦,٥٥٢	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي معاملات المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات في حقوق الملكية خلال عام ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي ربح العام	-	٣,٥٤٦,٥٥٢	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩	-	٣,٥٤٦,٥٥٢	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي معاملات المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	-	-	-	-	-	-	-

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٥٢,٢٩٧,١٥٦	٥١١,٠٦٢,٤٧٦		ربح العام قبل الضرائب
			تعديلات :
٥,٩٠٠,٠٠٠	١٦,٧٥٠,٠٢٥	٢٣	مخصصات
٦,٦٧٣,٢٨٦	٤,٢٩٥,٦٨٦	٢٣	مخصص التزامات مزايا العاملين
٩٣,٨٧٠,٩٥٧	٦٨,٣٣٣,٥٦٩	٢٤	فوائد مدينة
-	(١,٠٢٢,١٥٩)	٢٢	أرباح من منح حكوميه
(٦١,٥٨٤,٣٠٢)	(٧٣,٩٦٧,٠٨٠)	٢٤	فوائد دائنة
(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٤٧٧,٣٨٠)	٢٤	فوائد دائنة – ضريبة أرباح شركات الأموال
١١٤,٠٤٩,١٤٨	١٢١,٥٣٦,٥١١	٢٧	إهلاك واستهلاك
١٦,٥٩٣,٥٠٠	-	٢٣	خسائر الاضمحلال
(١,٢٣٣,٣٩٦)	(٨٩٨,٣٣٦)	٢٢	أرباح بيع أصول ثابتة
١,٨٢٥,٠٥٤	٨٢٢,٠٠٠	٢٣	مخصص المخزون الراكد وبطء الحركة
(٢٥,٥١٥,٠٠٦)	(٨,٠٤٩,٣٨٠)		أرباح فروق العملة
(٥,٥٤٨,٤٥٤)	(٣,٠٨٤,٤٧٥)		مخصصات انتفي الغرض منها
٦٩٦,١٢٠,٤٤٣	٦٣٤,٣٠١,٤٥٧		التغيرات في رأس المال العامل:
(٩٥٣,٤٢٠)	(١٥,٤٥٠,٧٦١)		مخزون
(٤٦,٩٢٨,٨٤٢)	٥٠,٦٩٤,٤٩١		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢١,١١٠,٤٠٤	(٨,٥٨١,٢٦٥)		المستحق من اطراف ذات علاقة
٢٨,٩٨٦,١٦٧	(٦,٥٩٢,٦٩١)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٩٢,٥٣٢,٩١٨)	(٥,٨١٧,٩٩٦)		المستحق الى اطراف ذات علاقة
(١٢,٦٦٩,٤٣٤)	(٣,١٥١,٩٦٩)		استخدام مخصصات
(١,٦٩٤,٤٧٩)	(٤٣٥,٩٨٤)		سداد مزايا عاملين
(٢٧,٠٥٤,٨١٢)	(٣١,٣٢٥,٢٠٩)		توزيعات أرباح للعاملين
٥٦٤,٣٨٣,١٠٩	٦١٣,٦٤٠,٠٧٣		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٩٤,٣٤٨,٥٠٨)	(٦٦,٣٢١,٧١٣)		فوائد مدفوعة
(٤١,١٤٨,٣٥١)	(١٢١,٢٨٣,٥١٣)		ضرائب الدخل المدفوعة
٤٢٨,٨٨٦,٢٥٠	٤٢٦,٠٣٤,٨٤٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٣,٩٩٧,٦٥٨)	(٢١٦,٩٦٣,٦١٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧٢٩,٠٥٨)	(٩٠٦,٦٣٠)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
٢,٢٥٢,٣٢٣	٩٠٥,٧٧٩	٥	المحصل من بيع أصول ثابتة
٤٧,٦٥٦,٣٠٢	٨٢,٢٠١,٠٠٧		فوائد محصلة
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات لشراء سندات
(١,٥٠٢,٨١٦,٥٦٥)	(٣١٨,١٢٢,٩٩٦)		مدفوعات لشراء أذون خزانة
١,١٨٣,٦١٥,٥٠٠	٥٠٦,٩٣٣,٠٩٧		متحصلات من بيع أذون خزانة
(٤١٤,٠١٩,١٥٦)	٤,٠٤٦,٦٤٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٥,٠٧٢,٥٨٠)		سداد توزيعات أرباح للمساهمين
(٥٥,٢٩٧,٧٨٢)	-		مدفوعات لشراء جزء من الحصص الغير مسيطرة في شركة تابعة
-	(٢٢,٥٥٦,٢٩٦)		مشتريات اسهم خزينه
(٢٥٦,٨٨٤,٢٨٣)	(١٩٤,٢٨٩,٩٧٤)		سداد قروض
٣٤٠,٩٢٤,١٣٠	١٣٨,١١٨,٩١٢		متحصلات من القروض
(١٢٢,٢٥٧,٩٣٥)	(٢٢٣,٧٩٩,٩٣٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٠٧,٣٩٠,٨٤١)	٢٠٦,٢٨١,٥٥٦		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
١٣٨,٥٦٣,٧٢٨	٣١,١٧٢,٨٨٧		النقدية وما في حكمها أول العام
٣١,١٧٢,٨٨٧	٢٣٧,٤٥٤,٤٤٣	١٢	النقدية وما في حكمها آخر العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة



## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(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، وفقا 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.

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 ولندن.

المساهمون الرئيسيون هم شركة كوانتم بى في والتي تمتلك ٤١,٨١٥٪ من رأس مال الشركة، وبنك نيويورك ميليون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن) الذي يدير ١١,٩٥٩٪ من رأس مال الشركة، وصندوق كنزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز الذي يمتلك ٨,٢١٪ من رأس مال الشركة والمساهمين الآخرين والذين يمتلكون ٣٨,٠١٦٪ من رأس مال الشركة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة من قبل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١ ويحق للجمعية العامة للمساهمين تعديل القوائم المالية المستقلة بعد اعتمادها.

### ٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد هذه القوائم المالية المستقلة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل السنوات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

#### أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت هذه القوائم المالية المستقلة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح ذات العلاقة. أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات نظم مزايا العاملين المقاسة بالقيمة الحالية للالتزام.

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، وكذلك قيام الإدارة باستخدام أحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يوضح الإيضاح رقم (٤) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم المستقلة وكذلك الأحكام المهنية الهامة التي استخدمتها إدارة الشركة 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.

#### ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها

أصدرت وزاره الاستثمار قرارا في ٢٨ مارس ٢٠١٩ رقم ٦٩ لعام ٢٠١٩ والتي تشمل معايير جديدة وتعديلات على المعايير الحالية. تم نشر التعديلات في الجريدة الرسمية في ٧ أبريل ٢٠١٩.

وفقا لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بشأن تأجيل تطبيق المعايير السابقة للعام المالي الذي يبدأ في اول يناير ٢٠٢١. هذا وقد اختارت الشركة التطبيق المبكر لتلك المعايير في ١ يناير ٢٠٢٠ على النحو التالي:

#### معايير المحاسبة المصرية رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

يطبق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن يتم تطبيق المعايير المعدلة رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) في نفس الوقت. يتطلب معيار المحاسبي رقم (٤٧) متطلبات الاعتراف وقياس الأصول المالية و الإلتزامات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية يستبدل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الادوات الماليه : الاعتراف والقياس.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

#### ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها (تابع)

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة وأثر التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

#### تصنيف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية

يحتفظ المعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبى المصرى رقم (٢٦) لتصنيف وقياس الإلتزامات المالية إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقا في معيار المحاسبى المصرى رقم (٢٦) المتعلقة بالأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض و المديونيات المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار المصرى رقم (٤٧) لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعه والمتعلقة بالإلتزامات المالية. وفيما يلي أثر المعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) على تصنيف وقياس الأصول المالية:

وفقا للمعيار المحاسبى المصرى (٤٧)، عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف وقياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الأصول المالية وفقا للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الأصول المالية وكذلك تدفقاتها النقدية التعاقدية.

وفقا لذلك تقوم الشركة بتصنيف أذون الخزانه والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة.

ستفي جميع استثمارات الشركة في أدوات الدين المصنفة حاليا على أنها محتفظ بها حتى الاستحقاق بشروط التصنيف بالتكلفة المستهلكة بموجب المعيار المحاسبى رقم (٤٧) وبالتالي لن يكون هناك أي تغيير في محاسبة هذه الأصول. وعليه، فإن الشركة لا تتوقع أن تؤثر التعديلات الجديدة على تصنيف وقياس تلك الأصول المالية. ليس لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية.

لن يكون هناك أي تأثير على محاسبة الشركة للإلتزامات المالية ، حيث أن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وليس لدى الشركة أي من هذه الإلتزامات. كما ان الشركة ليس لديها التزامات مالية تم إعادة هيكلتها أو تعديلها

#### اضمحلال الأصول المالية

لدى الشركة ثلاثة انواع من الأصول المالية الخاضعة لنموذج خسائر الائتمان المتوقعه الجديد مما يلي :

- أرصدة لدى البنوك
- المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى
- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

يتطلب معيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) بمراجعة نموذج اضمحلال تلك الأصول المالية الخاضعة لنموذج خسائر الائتمان المتوقعه وتأثيرها على الارباح المرحله و حقوق الملكية وتتوقع الشركة التأثير كمايلى:  
بينما تخضع الأرصدة لدى البنوك لمتطلبات اضمحلال وفقا للمعيار المحاسبى رقم (٤٧) ، فإن خسارة اضمحلال فى الارصده لدى البنوك غير جوهريه.

## شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

#### ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها (تابع)

- العملاء والأرصدة المدينة الأخرى  
يقتضي نموذج اضمحلال القيمة الجديد الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة عوضاً عن خسائر الائتمان المتكبدة  
لم يتم الإفصاح عن المخصصات لأن متوسط معدل التأخر عن السداد ضئيل بالنسبة لجميع العملاء وقد أدى اعتماد نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة إلى زيادة غير جوهريه في مخصص الانخفاض في الارصده المدينه.

#### - الأصول المالية بالتكلفة المستهلكه

- لن يكون هناك تأثير جوهري على اذون الخزانه للأسباب التاليه:
- تصدرها وتضمنها الحكومه المصريه
  - لا يوجد متوسط معدل للتأخر عن السداد
  - وبالتالي لن يؤدي توافر المعلومات المستقبليه إلى زيادة في معدل التأخر عن السداد المتوقع

#### معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء

صدر معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات، ليحل بذلك محل معيار المحاسبة المصري رقم ١١ الذي يغطي عقود مبيعات البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ الذي يغطي عقود الإنشاء. ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل.

#### التأثير

قامت الإدارة بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للمجموعة، وقد حددت أن الاعتراف وقياس الإيرادات لجميع العقود السارية الحالية بموجب نموذج معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ المكون من خمس خطوات لن يتغير كما هو معترف به حالياً بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ١١.

#### تاريخ التطبيق الإلزامي/ تاريخ التنفيذ من قبل الشركة

الإلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يسمح بالتطبيق المبكر

#### معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

صدر معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير والذي يتطلب التطبيق للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء في نفس الوقت.

يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يعترف المستأجر بحقه في استخدام الأصول والالتزام بعقد الإيجار، الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار.

توجد بعض الإعفاءات لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يدخل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

#### ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها (تابع)

تظل محاسبة المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويل أو عقود تشغيل.

قامت الإدارة بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للمجموعة، وقامت بمراجعة ترتيبات الإيجار التشغيلية بالمجموعة خلال السنة السابقة وذلك في ضوء معيار المحاسبة الجديد رقم (٤٩).

لا يوجد لدى المجموعة أنشطة تعمل فيها كمستأجر أو كمؤجر لعقود تأجير تشغيلية، وبالتالي لا تتوقع أثر كبير على القوائم المالية.

#### ج - ترجمة العملات الأجنبية

##### (١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض بنود القوائم المالية المستقلة لكل منشأة من منشآت الشركة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها تلك المنشأة أنشطتها ("عملة التعامل") (الجنيه المصري). وقد تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

##### (٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف السائد خلال اليوم بين عملة التعامل و العملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتعترف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الآخر والذي يشكل جزءا فعال من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

#### د - الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكلفة التاريخية في قياس الأصول الثابتة، ويتم إدراج جميع الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصا مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله من قبل إدارة الشركة

تدرج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصل مستقل، حسب الاقتضاء، عندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالبند إلى الشركة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

### د - الأصول الثابتة (تابع)

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في حساب الإهلاك بحيث يتم توزيع قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية باستخدام معدل مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك.

مباني	٢٥ سنة
آلات ومعدات	٢٠ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أدوات ومعدات	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	٤ - ٥ سنوات

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية في نهاية كل سنة مالية، وتغييرها إن لزم الأمر.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الاستردادية، إذا كانت القيمة الاستردادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الانخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن " خسائر أخرى - بالصافي" في قائمة الأرباح أو الخسائر من استبعاد الأصول الثابتة.

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصا خسائر اضمحلال القيمة المحققة. تتضمن التكلفة كافة المصروفات المتعلقة باقتناء الأصل وجعله قابلا للاستخدام. يتم تحديد إهلاك هذه الأصول على نفس أساس إهلاك الأصول الثابتة عندما تكون هذه الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض المعدة لأجله.

### هـ - أصول غير ملموسة

إن للأصول غير الملموسة (علامات تجارية والمعرفة) أعمار إنتاجية غير محددة حيث أنه لا يوجد حد زمني في المستقبل القريب يتوقع أن توجد عنده العلامات التجارية وأن تولد تدفقات نقدية، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصا خسائر اضمحلال. تتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المتعلقة باقتناء أصل غير ملموس.

يتم الاعتراف بالعلامة التجارية والمعرفة كأصل غير ملموس وغير محدد العمر حيث أن الرخصة دائمة وغير مستردة وحصرية، بما في ذلك العلامة التجارية في الإقليم المتعلقة بمنتجات الكيك. وتعتبر العلامة ذات انتشار واسع في المنطقة منذ فترة التسعينيات. بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة سجل مالي تاريخي قوي ويتوقع استمرار النمو، ولا تتعرض المعرفة المتعلقة بالترخيص الدائم للتقادم النموذجي حيث أنها تتعلق بالمنتجات الغذائية. لا تزال العلامة التجارية رانجة في منطقة الشرق الأوسط ولا تتوقع الشركة أن يطرأ أي انخفاض في المستقبل المنظور.

### برامج الكمبيوتر:

تقوم الشركة بالاعتراف ببرمجيات الكمبيوتر بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. ويتم تحميل المبلغ القابل للاستهلاك لببرمجيات الكمبيوتر بطريقة منتظمة على مدار فترة الاستفادة المتوقعة منه وهي أربعة سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت.

يتم الاعتراف بتكاليف اقتناء برمجيات الكمبيوتر التي لا تعتبر جزءاً لا يتجزأ من أجهزة الكمبيوتر كأصول غير ملموسة على أساس التكاليف المتعلقة باعداد الأصل للاستخدام في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

#### و - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

إن الأصول غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي غير محدد أو الأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام لا تخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنويا لاضمحلال القيمة. في تاريخ القوائم المالية

يتم مراجعة الأصول التي تخضع للاستهلاك لتحديد قيمة اضمحلال عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها.

يتم إجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الاستردادية. القيمة الاستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد أو قيمته الاستخدامية، أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات اضمحلال، فإنه يتم تخصيص الأصول على أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية مستقلة (الوحدة التي تولد النقد).

يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

تتم مراجعة الأصول غير المالية، فيما عدا الشهرة، والتي تعرضت للاضمحلال من قبل الشركة عندما يكون هناك احتمال لعكس اضمحلال في كل تاريخ تقرير.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في سنة سابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر قد لا تعد موجودة أو انخفضت، حيث أنها خسائر اضمحلال معكوسة، والتي يجب ألا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصادفي بعد الإهلاك ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

#### ز - الاستثمارات في شركات تابعة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة باستخدام طريقة التكلفة. يتم إثبات الاستثمار في الشركات التابعة في القوائم المالية المستقلة بالتكلفة. تتطلب طريقة التكلفة الاعتراف بالاستثمار بالتكلفة وتسجيل إيرادات الاستثمار إلى حد توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة المستثمر بها. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة، وتكون الشركة تتعرض أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر بها.

#### ح - المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل كافة المواد الخام والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى وتكاليف الإنتاج الإضافية (على أساس معدلات التشغيل العادية) وغير متضمنة تكلفة الاقتراض. ويتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصا التكاليف اللازمة للإتمام والمصروفات البيعية. يتم تكوين مخصص المخزون القديم وفقا لتقديرات الإدارة.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

#### ط - الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧

##### (١) التصنيف

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى فئات القياس التالية:

- تلك التي يجب قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الأرباح أو الخسائر)، و
- الأصول التي سيتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. تشمل الأصول المالية للشركة على المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى وأذون خزانة.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للأصول المعترف بها بالقيمة العادلة، سيتم تسجيل الأرباح أو الخسائر في الربح أو الخسارة أو في الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها بغرض التداول، فهذا سيعتمد على ما إذا كانت الشركة قد اختارت دون رجعة عند الاعتراف الأولي المحاسبة عن الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تقوم الشركة بإعادة تصنيف استثمارات الديون عندما وفقط يتغير إداره الشركة لتلك الأصول.

##### (٢) القياس

عند الاعتراف الأولي، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمته العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي "في حالة وجود أصل مالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر". يتم إثبات تكاليف معاملات الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر .

##### أدوات الدين - أذون الخزانه

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج الشركة لإدارة الأصول والتدفق النقدي للأصل. تقوم الشركة بعد ذلك بقياس أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط. يتم تضمين دخل الفوائد من هذه الأصول المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بأي مكسب أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسارة ويتم عرضها في إيرادات / (مصرفات) أخرى ، بالإضافة إلى مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

##### (٣) الاضمحلال

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، تقوم الشركة بتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يعتمد اضمحلال القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للمدينين التجاريين، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧، والذي يتطلب الاعتراف بخسائر المتوقعة من الاعتراف الأولي بالمدينين.

### ٥ - نقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي يمكن تحويلها إلى مبلغ محدد و التي يكون خطر التغير في قيمتها ضئيلاً وبنوك سحب على الكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تتصف بتذبذب رصيد البنك من رصيد موجب إلى رصيد مكشوف. ويتم عرض بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض في الالتزامات المتداولة في قائمة المركز المالي.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

- ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)
- ك - رأس المال
- يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتظهر المصروفات الخاصة والمنسوبة مباشرة لإصدار أسهم عادية أو أدوات حقوق ملكية بالصافي بعد خصم الضريبة من العوائد الخاصة بها.
- ل - اسهم الخزينة
- عندما تقوم الشركة باعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها ( اسهم خزينة) فيتم عرض تلك الادوات مخصومة من حقوق الملكية حتى يتم الغائها او اعادة اصدارها. الاسهم المشتراة تصنف كاسهم خزينة و يتم عرضها فى حقوق الملكية . حينما يتم بيع تلك الاسهم بعد ذلك او اعادة اصدارها، فان المتحصلات - مخصوم منها الضرائب و اى تكاليف متعلقة بالاصدار - يتم عرضها فى حقوق الملكية.
- م - القروض
- تقوم الشركة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياسة بالقيمة العادلة مضافا إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. وتقوم الشركة بقياس القروض لاحقا بالتكلفة المستهلكة، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بشكل منتظم بالفرق بين القيمة الأصلية (مخصوصا منها تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة في تاريخ الاستحقاق مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدى، إلي المدى الذي تتوقع الشركة سحب كامل مبلغ القرض المتفق عليه في المستقبل، وفي هذه الحالة يتم تأجيل إستهلاك جزء من تكلفة المعاملة المتعلق بالمبالغ غير المستخدمة من القرض حتى يتم استخدامها.
- يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة إلا اذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة.
- ن - تكلفة الاقتراض
- عندما يتم الاقتراض بصفة عامة أو بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، وهو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، تقوم الشركة برسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتي يتم الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.
- عندما يتم اقتراض الأموال بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، تقوم الشركة بتحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على هذا الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحا منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.
- تقوم الشركة بالاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.
- س - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة
- تقوم الشركة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق بينود تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.
- يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقا لقانون الضرائب السارى فى تاريخ المركز المالى، تقوم الإدارة سنويا بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ فى الاعتبار الاختلافات التى قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.
- يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية فى القوائم المالية المستقلة.



## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

#### س - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

يتم قياس ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام أسعار وقوانين الضرائب السائدة في تاريخ القوائم المالية المستقلة والتي من المتوقع أن تكون مطابقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجا من الاعتراف الأولى للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة - بخلاف اندماج الأعمال - والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبى أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذى من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤجلة التى نشأت عنها تلك الأصول الضريبية المؤجلة.

يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤجلة الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصص في المشروعات المشتركة، فيما عدا تلك الحالات التي تكون للشركة المقدرة على السيطرة على توقيت تسوية الفروق المؤجلة وكذلك يكون من المرجح أن تلك الفروق المؤجلة لن يتم تسويتها في المستقبل المنظور. بصفة عامة لا يكون لدى الشركة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤجلة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة إلا إذا كان يوجد اتفاق يمنح الشركة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤجلة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤجلة القابلة للخصم الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة وحصص الملكية في المشروعات المشتركة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه أن تلك الفروق لمؤجلة سوف يتم تسويتها في المستقبل بالإضافة إلى وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام تلك الفروق المؤجلة.

تقوم الشركة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للشركة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة والتي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

### ع - مزايا عاملين

تدير الشركة العديد من نظم ما بعد انتهاء الخدمة والتي تشمل كلا من نظم الاشتراك المحدد، ونظم المزايا المحددة ونظم الرعاية الطبية بعد انتهاء الخدمة.

#### (١) معاشات التقاعد

##### نظم الاشتراك المحدد

نظم الاشتراك المحدد المطبقة هي لائحة المعاشات التي تقوم بمقتضاها الشركة بدفع اشتراك ثابت إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

##### نظم المزايا المحددة

الشركة لديها لائحة مزايا محددة وهي اللائحة التي تحدد مبلغ الفوائد التي يمكن أن تقدم في شكل التزام مادي بقيمة نصف شهر عن كل سنة كانوا قد عملوا لصالح الشركة للموظفين الذين يبلغون سن الستين، وفقا للمعايير التالية:

- المساهمة هي التي ستدفع للموظفين لفترة عملهم في الشركة فقط.
- يجب أن تكون فترة العمل لا تقل عن عشر سنوات.
- الحد الأقصى للمساهمة هو راتب ١٢ شهرا.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

#### ع - مزايا عاملين (تابع)

وتتمثل التزامات لانحة المزايا المحددة في القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة في تاريخ المركز المالي ناقصا القيمة الحالية لأصول اللانحة بما في ذلك التسويات الناتجة عن الأرباح والخسائر الاكتوارية وكذلك تكلفة الخدمة السابقة. ويتم تحديد التزامات المزايا المحددة سنويا عن طريق خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. ويتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة عن طريق التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة وباستخدام معدل الفائدة على السندات الحكومية التي لها آجال تقارب آجال تلك الالتزامات.

يعترف بالأرباح أو الخسائر الاكتوارية الناتجة عن تعديلات الخبرة وأثار التغيرات في الافتراضات الاكتوارية والتعديلات على خطط التقاعد في قائمة الدخل الشامل الآخر.

تحتسب صافى الفوائد على صافى التزام المزايا المحددة بمعدل الخصم حسبما تم تحديدها في بداية الفترة المالية السنوية ويعترف بهذه التكاليف ضمن تكاليف التمويل / تكاليف العاملين في قائمة الأرباح أو الخسائر.

#### (٢) مزايا إنهاء الخدمة

هي مزايا العاملين المستحقة نتيجة لقرار الشركة بإنهاء خدمة العامل قبل تاريخ التقاعد العادي أو لقرار العامل بقبول ترك العمل الاختياري مقابل هذه المزايا. تعترف الشركة بالتزام ومصروف مزايا إنهاء الخدمة في أحد التاريخين أيهما يأتي أولا:

(أ) عندما لا يعد بإمكان الشركة سحب عرض تلك المزايا و (ب) عندما تعترف الشركة بتكاليف إعادة الهيكلة التي تكون ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) و التي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة. في حالة قيام الشركة بعرض مزايا مقابل إنهاء العامل لخدمته إختياريا، يتم قياس التكلفة والتزام مزايا إنهاء الخدمة عند الاعتراف الأولي، كما تقيس وتعترف بالتغيرات لللاحقة وفقا لطبيعة المزايا علي أساس تقدير عدد العاملين المتوقع قبولهم لعرض المزايا المقدم. وإذا كان من غير المتوقع تسوية مزايا إنهاء الخدمة بشكل كامل قبل ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية السنوية، يتم خصم قيمة المزايا المتوقعة الي قيمتها الحالية.

#### (٣) نظم المشاركة في الأرباح والمكافآت

تقوم الشركة بالاعتراف بالتزام ومصروف لمدفوعات المشاركة في الأرباح والمكافآت، على أساس معادلة تأخذ في الاعتبار الربح العائد إلى مساهمي الشركة بعد بعض التعديلات. تقوم الشركة بالاعتراف بمخصص تكون بموجبه ملزمة تعاقديا أو حيثما يوجد ممارسة سابقة أدت إلى نشوء التزام ضمنى.

#### ف - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال (قانوني أو حكمي) ناتجا عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للشركة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الالتزام المحتمل هو التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقا خارجا للمنافع الاقتصادية للشركة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية. يتم الإفصاح عن الالتزامات المحتملة فقط في القوائم المالية المستقلة ولا يتم الاعتراف بها.

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الالتزام. ويتم الاعتراف بالمخصص على الرغم من الاحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيرا، ومن المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد ضروريا لتسوية كافة عناصر الالتزام.

## شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

#### ف - المخصصات (تابع)

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كمصروف فائدة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما يكون من المتوقع إعادة تحميل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر خارج الشركة، تقوم الشركة بالاعتراف بالمبلغ المسترد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سيتم عندما يتوجب على الشركة تسوية الالتزام، وتعامل الاسترداد على أنه أصل مستقل في قائمة المركز المالي، ولن تتجاوز القيمة المعترف بها لتسوية مبلغ المخصص.

#### ص - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

ويتم الاعتراف بالدائنين التجاريين مبدئياً بقيمة البضائع أو الخدمات المستلمة من الغير سواء وردت عنها فواتير أم لا، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويعرض الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

#### ق - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام من بيع بضائع من خلال النشاط الاعتيادي للشركة. وغير متضمن ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

وتقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة مرجح الحدوث، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل معاملة على حدة على النحو الموضح أدناه. لا تعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرتجع من مبيعات البضائع ونوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

#### بيع البضائع

يتم الاعتراف بالمبيعات عندما تقوم الشركة بتسليم المنتج إلى تجار الجملة، ولدى تجار الجملة مطلق الحرية في التحكم في سعر بيع المنتجات ولا يوجد أي التزامات تمنع تجار الجملة من قبول المنتجات. ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو في مواقع تجار الجملة طبقاً للاتفاقيات، وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى تجار الجملة وفي حالة قبول تجار الجملة للمنتجات طبقاً لعقد البيع، فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها.

يتم بيع المنتجات بخصومات على أساس المبيعات الإجماليه على مدى ثلاثة أشهر. يتم الاعتراف بإيرادات هذه المبيعات استناداً إلى السعر المحدد في العقد بعد خصم الخصومات المقدرة. يتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات، ويتم الاعتراف بالإيرادات فقط التي من المحتمل أن لا يكون هناك مردودات.

يتم الاعتراف بالتزامات العقد للخصومات الكبيرة المتوقعة المستحقة للعملاء فيما يتعلق بالمبيعات التي تمت حتى نهاية الفترة. لا تتضمن المبيعات عنصر التمويل نظراً لقصر الفترة الائتمانية

#### ر - إيرادات الفوائد

يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي. وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين، تقوم الشركة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

#### ش - إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

#### ت - الدعم الحكومي علي مبيعات التصدير

يتم الاعتراف بالدعم الحكومي على مبيعات التصدير وذلك كنسبة من قيمة البضائع المصدرة عندما يتوافر التأكيد المناسب بأن الشركة سوف تستحق هذا الدعم وتوافر كافة الشروط اللازمة للحصول على هذا الدعم والذي يتم الاعتراف به ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح والخسائر.

#### ث - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة للشركة في الفترة التي تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين فب الشركة هذه التوزيعات.

#### خ - المنحة الحكومية

تستلم المجموعة منح حكومية على هيئة قروض بسعر فائدة أقل من سعر السوق. يتم الاعتراف الأولي للمنح الحكومية ضمن الالتزامات بالقيمة العادلة عند وجود تأكيد معقول بالتزام المجموعة بالشروط المتعلقة بها وبأنه سيتم استلامها من الدولة. يتم اثبات المنح الحكومية في قائمة الربح أو الخسارة بصورة منتظمة على مدى الفترات التي تعترف بها المجموعة لفوائد تلك القروض وذلك لمقابلة التكاليف التي سيتم الاعتراف بها.

#### ذ - القطاعات التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أعمال المجموعة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للشركة. تم تحديد الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي، والمسئول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، بأنه الرئيس التنفيذي للشركة.

#### ض - أرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٣ - إدارة المخاطر المالية

#### (١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملة ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضا مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطاء محددة.

#### (أ) مخاطر السوق

##### ١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر صرف العملة الأجنبية الناشئة من التعرض لعملة مختلفة تتعلق بشكل رئيسي باليورو والدولار الأمريكي. وتنشأ مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية من المعاملات المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها في تاريخ المركز المالي وصافي الاستثمارات في عمليات أجنبية.

وتغطي الشركة جزء من وارداتها من المواد الخام بالعملات الأجنبية عن طريق البنوك المحلية والتي تتعاقد الشركة معها بالسعر الرسمي والجزء الباقي من صادراتها بالدولار الأمريكي.

خلال الفترة، تم الاعتراف بالمبالغ المرتبطة بترجمة العملات في الأرباح أو الخسائر:

٢٠٢٠	٢٠١٩
٢١٥,٥٠٥	٢٧,٧٣٠,٥٤٤
٢١٥,٥٠٥	٢٧,٧٣٠,٥٤٤
صافي أرباح فروق العملة ضمن المصروفات التمويلية	
الإجمالي	

الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنيه المصري في تاريخ قائمة المركز المالي:

٢٠٢٠	٢٠١٩
الأصول	الالتزامات
الصافي	الصافي
٢,٠٠٩,٨٢٤	٢,٦٢١,٠٨١
(٨٠,٧٠٠,٦١٤)	(٧٨,٦٩٠,٧٩٠)
١٤٤,٧٢٣,١٦٨	(٣٧٩,٥٣٥,٠٥٣)
٣٣٢,٨٢٧,٧٣٥	١٨٨,١٠٤,٥٦٧
يورو	
دولار أمريكي	

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل اليورو مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٧,٨٦٩,٠٧٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٦٢,١٠٨ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لأرباح/ خسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المالية المقومة باليورو.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إذا انخفض/ زاد سعر الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل الدولار الأمريكي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة ١٨,٨١٠,٤٥٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٧,٩٥٣,٥٠٥ جنيه مصري)، بشكل أساسي نتيجة لخسائر صرف العملة عند تحويل الأصول والالتزامات المقومة بالدولار الأمريكي.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### (١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

##### ٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمار في أدوات حقوق ملكية، وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة نتيجة تغير الأسعار.

##### ٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل. القروض الصادرة بمعدلات متغيرة مما يعرض الشركة لمخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية. والتي يقابلها جزئياً ودائع قصيرة الأجل والتي تتجدد مع معدل الفائدة المطبق في وقت التجديد. أما القروض التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بمعدلات ثابتة فإنها لا تعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لسعر الفائدة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إذا كانت أسعار الفائدة على الجنيه المصري - صافي الالتزامات التي تحمل فائدة - أعلى/ أقل بنسبة ١٪ مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، سيصبح الربح للفترة أقل/ أعلى بمبلغ ٦,٠١٥,٩٠٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٣٠٠,٩١٣ جنيه مصري)، أساساً نتيجة لأعلى/ أقل مصروف فائدة على القروض بسعر فائدة متغير.

وقد بلغت القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ٥٣٧,٢٧٩,٣٥٣ جنيه مصري (٢٠١٩: ٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨ جنيه مصري).

بلغ السحب على المكشوف في تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ٦٤,٣١١,٠٤٦ جنيه مصري (٢٠١٩: ١٠١,٤٥٦,٣٦٥ جنيه مصري).

##### (ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وأذون الخزانة وكذلك مخاطر الائتمان الناتجة من الأرصدة المستحقة على العملاء والمتمثلة في تجار الجملة وتجار التجزئة والحسابات القائمة وأوراق القبض.

بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، تتعامل الشركة مع البنوك التي تتمتع بتصنيف ائتماني عالٍ من جهة مستقلة والبنوك والمؤسسات المالية التي لها سمعة حسنة وتخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

بالنسبة لتجار الجملة، يقوم مراقبو الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية لعملاء تجار الجملة في ضوء المركز المالي لهم والسمعة السوقية والخبرات السابقة وعوامل أخرى. مبيعات الشركة موجهة لأحد العملاء الرئيسيين (شركة ديجما للتجارة - الشركة التابعة للشركة)، والتي تمثل ٩٠٪ من إجمالي مبيعات الشركة.

- بالنسبة لأذون الخزانة، تتعامل الشركة مع الحكومات التي لديها تصنيف ائتماني عالٍ (مصر B +).

- بالنسبة للسندات، تتعامل المجموعه مع شركه هيرميس للوساطة في الاوراق الماليه التي لديها تصنيف ائتمان عالي (BBB+).

بالنسبة للسندات إن أقصى حد للتعرض إلى مخاطر الائتمان هو أرصدة العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وأذون الخزانة وكذلك النقدية وما في حكمها.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) جودة الائتمان للأصول المالية

مدينون تجاريون

أطراف مقابلة بدون تصنيف ائتماني خارجي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٥,٣٦٥,٦٨٨	٧,٣٠٩,٥٦٠	مدينون تجاريون
٣٥,٣٦٥,٦٨٨	٧,٣٠٩,٥٦٠	الإجمالي

تتمثل المدينون التجاريون في المبالغ المستحقة من العملاء مقابل السلع المباعة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. وتكون مستحقة عموماً عن التسوية في غضون ٩٠ يوماً. إن أرصدة المدينون التجاريون متداولة وغير مستحقة السداد.

النقدية لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل:

يتم الاحتفاظ بكافة الأرصدة البنكية لدى بنوك تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

(د) مخاطر السيولة

تقوم الإدارة بمراقبة التنبؤات المتغيرة لمتطلبات السيولة للشركة لضمان أنها تحتفظ بنقد كاف للوفاء باحتياجاتها التشغيلية بينما تحتفظ بسقف كاف على تسهيلات القروض الملزم بها غير المسحوبة لديها في جميع الأوقات بحيث لا تتجاوز الشركة حدود القروض أو التعهدات على أي من تسهيلات القروض الخاصة بها. تأخذ هذه التنبؤات بالاعتبار خطط الشركة لتمويل الديون والالتزام بالتعهدات وأهداف النسب الواردة في قائمة المركز المالي الداخلية.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ٦ أشهر	من ٦ أشهر حتى عام	من عام حتى سنتين	أكثر من سنتين	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٤,٣٩٠,٧٦٢	٦٤,٧٣٩,٩٨٥	٣٠٠,٣١٩,٥٦٢	٢١٠,٠٤٧,٦٧٦	قروض
١٣,٢٨٨,٣٢٩	١٩,٥١٢,٨٤٣	٣٠,٨٩٥,١٨٣	٤١,٥٢٤,٧٤٧	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٣٣٩,٩٥٣,٧٢٨	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٢٨٠	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٤,٣١١,٠٤٦	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٦١,٥٧٨,٤٤٠	-	-	-	أوراق دفع
٥٥٣,٥٢٦,٥٨٥	٨٤,٢٥٢,٨٢٨	٣٣١,٢١٤,٧٤٥	٢٥١,٥٧٢,٤٢٣	الإجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨٥,٤٥٤,٤٦٨	٨٥,٤٥٤,٤٦٨	٣٣٩,٩٩٢,١٦٤	٢٤٩,٧٦٤,٦٠٦	قروض
٣٣,٢٠٢,٦٢٥	٢٩,٠٣٢,٦٣٥	٧١,٢٥٤,٦٦٧	٢٥,٥٣٥,٢٩١	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٢٦٢,٠٤٤,١٥٦	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٨٢٢,٢٧٦	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٠١,٤٥٦,٣٦٥	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٨٩,٦١٨,٦٨٣	-	-	-	أوراق دفع
٥٧٧,٥٩٨,٥٧٣	١١٤,٤٨٧,١٠٣	٤١١,٢٤٦,٨٣١	٢٧٥,٢٩٩,٨٩٧	الإجمالي

## شركة إيدينا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### (١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

بلغ مبلغ التسهيل الائتماني و القروض غير المستخدم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٩٧,٥٣١,٠٤٤ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٠ جنيه مصرى) وسيكون لدى الشركة تسديدات فائدة مستقبلية تتعلق بالقروض البالغة ١٠٥,٢٢١,١٠٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥٩,٠٢٥,٢١٨ جنيه مصري).

#### (٢) إدارة رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائدا للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

ومن أجل الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع موجودات لخفض الدين.

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال. وتمثل هذه النسبة صافي القروض مقسوما على إجمالي رأس المال. يمثل صافي القرض جميع القروض وبنوك سحب على المكشوف ناقصا النقدية والأرصدة البنكية. ويتم احتساب إجمالي رأس المال باعتباره من حقوق الملكية مضافا إليه صافي الديون.

تتمثل نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في التالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	إجمالي القروض
١٠١,٤٥٦,٣٦٥	٦٤,٣١١,٠٤٦	بنوك سحب على المكشوف
٨٣٠,٠٩١,٢٧٣	٧١٧,٤٩٨,٠٦٩	إجمالي القروض وبنوك السحب على المكشوف
(٧٢,٦١٠,٣٧١)	(١٤٣,٦٦٢,٩٣٣)	ناقصا: نقدية وأرصدة بالبنوك
٧٥٧,٤٨٠,٩٠٢	٥٧٣,٨٣٥,١٣٦	صافي القروض
١,٥٠٨,٧٦٤,١٦١	١,٦٩٥,٦٩٠,٤٦٣	إجمالي حقوق الملكية
٢,٢٦٦,٢٤٥,٠٦٣	٢,٢٦٩,٥٢٥,٥٩٩	إجمالي رأس المال
%٣٣	%٢٥	نسبة صافي القروض

يرجع الانخفاض في نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال بشكل رئيسي إلى الانخفاض في القروض وبنوك سحب على المكشوف خلال الفترة.

#### تعهدات القروض:

وفقا لأحكام تسهيلات القروض الرئيسية، يتطلب الأمر من الشركة الالتزام بالتعهدات المالية التالية:

- يجب أن تكون نسبة الدين إلى حقوق المساهمين ليس أكثر من ١:١
- ألا ينخفض معدل خدمة الدين عن ١,٢٥
- لا تتجاوز نسبة الرافعة المالية ١,٥ : ١
- لا تنخفض نسبة التداول عن ١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: كانت الشركة متوافقة مع تعهدات القروض.



## شركة إديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### (٣) تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الدفترية للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من عام. بالنسبة للقيمة العادلة للالتزامات المالية - لأغراض الإيضاح - يتم تقديرها بخصم التدفقات النقدية المحتملة المستقبلية بسعر الفائدة الحالي عن السوق متاح للشركة مقارنة بالأدوات المالية المشابهة.

#### ٤ - التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

##### (١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والأحكام الشخصية بصفة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ونادرا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية.

##### اضمحلال الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية والمعرفة)

تختبر الشركة ما إذا كانت الأصول غير الملموسة للعمر غير المحدد قد تعرضت للاضمحلال على أساس سنوي. تم تحديد القيمة الاستردادية للوحدات المولدة للنقد بناء على قيمة الحسابات المستخدمة والتي تتطلب استخدام افتراضات (إيضاح ٦).

##### التزامات مزايا التقاعد للعاملين

إن تحديد القيمة الحالية لالتزامات نظم المزايا المحدد للعاملين يعتمد على العديد من العوامل المحددة بناء على أساس اكتواري باستخدام عدد من الافتراضات. وتتضمن الافتراضات المستخدمة في تحديد صافي تكلفة مزايا العاملين، سعر خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية وأي تغيير في تلك الافتراضات سوف يؤثر على القيمة الدفترية لمزايا العاملين.

وتحدد المجموعة سعر خصم التدفقات النقدية المناسب في نهاية كل فترة مالية. ويعبر سعر الخصم المستخدم عن سعر الفائدة المعلن، والذي يفترض استخدامه لتحديد القيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المستقبلية والمتوقع أن تكون مطلوبة لتسوية التزام المزايا المحدد. وتستخدم المجموعة سعر خصم في تاريخ نهاية الفترة المالية على عوائد السوق على السندات الحكومية بالعملة والفترة المقدرة لالتزامات المزايا المحددة.

يبين الإيضاح (١٦) الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير التزام مزايا العاملين.

#### (٢) الأحكام المهنية الهامة في تطبيق السياسات للشركة

##### تحقق الإيراد

إن الشركة، بناء على الأداء السابق، على ثقة بأن جودة المنتجات ستؤدي إلى أن نسبة انتهاء الصلاحية وعدم الرضاء لن تتجاوز ١٪. قررت الإدارة أنه من المرجح ألا يكون هناك عكس للإيرادات المعترف بها وأنه لن يكون عكس مبلغ الإيراد جوهريا.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

الأصول الثابتة	الأرض	مبنى	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أدوات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	مشتريات تحت التنفيذ	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٨١٠,٨٠٠,٧٦٨	٩٨٤,٤٤٩,٢٤٣	٣٠,٣٤٠,٤٥٠	٣٠,٤٦٣,١٢٦	٦٧,٥٤٧,٧٠٤	٩,٠٣٦,٤٤٠	٢,١٢٧,٢٢٥,٩٩١
التكلفة	-	(١٠٦,٧٧١,٩٦٩)	٩٦٥,٩٨٠	١٣,٣٣٤,٣٦٠	(١٣,٤٨٩,٦٥٤)	(٤٩,١٩٨,٦٩٧)	-	(٥٠,٣٠,١٩٨,٦٩٠)
صافي القيمة الدفترية	-	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	١٦,٨٥٠,٧٩٦	١٦,٨٥٠,٧٩٦	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٩,٠٣٦,٤٤٠	١,٦٢٤,٠٢٧,٣٠١
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٧٠٤,٠٢٨,٧٩٩	٧١٣,٣٨٩,٩٣٥	١٦,٨٥٠,٧٩٦	١٦,٨٥٠,٧٩٦	١٨,٣٤٩,٠٠٧	٩,٠٣٦,٤٤٠	١,٦٢٤,٠٢٧,٣٠١
صافي القيمة الدفترية أول العام	-	-	٩٦٥,٩٨٠	١٣,٣٣٤,٣٦٠	١٣,٣٣٤,٣٦٠	٤٠,٦٩٩,٢١٥	١١٢,٥٧٩,٦٥٩	١,٤٣,٩٩٧,٦٥٨
الإضافات	-	(٣٢,٤٧٩,٥٠٠)	(٤٩,١٨٤,٠٢٠)	(٥,٧٧٥,٤٥٨)	(٥,٧٧٥,٤٥٨)	(٨,٤٧٥,٣٥٩)	-	(١١١,٦٧٥,٦٦٢)
مصرف الإهلاك	-	٣٥,٤٨٦	٥٧,٠٠٠	-	-	-	-	(١٦,٥٩٣,٥٠٠)
خسائر اضمحلال	-	-	٥٧,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٨١٨,٦٥٦
جميع إهلاك الاستعدادات	-	(٤٤,١٧٥)	(٥٧,٠٠٠)	٢,٢٢١,٩٠٢	(٤٩٧,٨٤٥)	(٦,٤٢٣)	-	(٣,٨٣٧,٥٨٣)
المحلول من مشتريات تحت التنفيذ	-	٢,٤٣٦,٣٩٩	٢٣,٤٦٠,٦٢١	-	(٢,٧١٩,١٤٠)	٥,٧٠٩,٢٢٩	(٣٥,١٢٥,٣٢١)	-
صافي القيمة الدفترية	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٦٧٣,٩٧٧,٤٥٩	٦٧١,٥٢٦,٠١٦	٦٣,٩١٢,٤٦٠	٤١,٧٦٩,٨١٦	٢٠,١٥٢,٠٩٢	٨٦,٤٤٠,٧٦٧	١,٦٣٨,٧٣٦,٨٧٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٨١٣,١٩٢,٩٩٢	١,٠٠٨,٣٠٥,٨٤٤	٤٠,٩٥٥,٦٧٠	٤١,٧٦٩,٨١٦	٧٧,٨١٩,٧٢٥	٨٦,٤٤٠,٧٦٧	٢,٢٢٧,٣٨٦,٠٦٦
التكلفة	-	(١٣٩,٢١٥,٥٣٣)	(٣٣٦,٧٧٩,٨٧٨)	(١٧,٠٤٣,٢١٠)	(٧٧,٩٤٢,٩٩٢)	(٥٧,٦٦٧,٦٣٣)	-	(٢٢٨,٦٤٩,١٩٦)
صافي القيمة الدفترية	-	٦٧٣,٩٧٧,٤٥٩	٦٧١,٥٢٦,٠١٦	٢٣,٩١٢,٤٦٠	٢٣,٩١٢,٤٦٠	٢٠,١٥٢,٠٩٢	٨٦,٤٤٠,٧٦٧	١,٦٣٨,٧٣٦,٨٧٠
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٦٧٣,٩٧٧,٤٥٩	٦٧١,٥٢٦,٠١٦	٢٣,٩١٢,٤٦٠	٢٣,٩١٢,٤٦٠	٢٠,١٥٢,٠٩٢	٨٦,٤٤٠,٧٦٧	١,٦٣٨,٧٣٦,٨٧٠
صافي القيمة الدفترية أول العام	-	-	١,٨٨٤,٢٦١	٥,١٦٣,١٥٠	٩,٩٩١,٧٤٤	١,٧٣٠,٩٠٨	٨٦,٤٤٠,٧٦٧	٢٦٩,٨٠٩,٧٠٧
الإضافات	-	(٣٣,١٩١,٠٧٨)	(٥١,٥٤٥,٣٨٩)	(١٨,١٧٦,٩٥٠)	(٨,٣٣٥,٩١١)	-	-	(١١٨,٩٠٥,٨١٠)
مصرف الإهلاك	-	-	٨٧,٢٦٤	١,٦٩١,٩٤٠	٣,٠٢١,٩٠٩	٣٩٣,٣٦٧	-	٥,١٩٤,٤٨٠
جميع إهلاك الاستعدادات	-	-	(٨٧,٢٦٤)	(١,٦٩١,٩٤٠)	(٣,٠٢١,٩٠٩)	(٣٩٣,٣٦٧)	-	(٥,٢٠١,٩٢٣)
المحلول من مشتريات تحت التنفيذ	-	٢٦,٠٠٣,٣٨٤	١٢٣,١٩١,١١٤	-	٣,٥٠٠,٩١٨	٢٨٨,٧٨٨	(١٧٩,٩٨٤,٢٠٤)	-
صافي القيمة الدفترية	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٦٦٦,٧٨٩,٧٦٥	٧٤٥,٠٦٦,٠٠٢	٢١,٩١٩,١٧٨	٢٣,٥٧٨,٠٨٥	١٣,٨٣٥,٨٢٧	١٥٧,٥٣٦,٢٠٧	١,٧٨٨,٦٣٣,٣٢٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٨٣٩,١٩٦,٣٧٦	١,١٣٣,٣٠٣,٩٥٥	٤٤,٤٢٦,٨٨٠	١٥٧,١٧٦,١١٨	٧٩,٤٤٦,٠٥٤	١٥٧,٥٣٦,٢٠٧	٢,٥٣١,٩٩٣,٨٥٠
التكلفة	-	(١٧٢,٤٠٦,٦١١)	(٣٨٨,٢٣٧,٩٥٣)	(٢٢,٥٠٧,٧٠٢)	(٩٣,٥٨٨,٠٣٣)	(٦٥,٦١٠,٢٢٧)	-	(٧٤٢,٣٦٠,٥٢٦)
صافي القيمة الدفترية	١٢٠,٩٠٨,٢٦٠	٦٦٦,٧٨٩,٧٦٥	٧٤٥,٠٦٦,٠٠٢	٢١,٩١٩,١٧٨	١٥٧,١٧٦,١١٨	١٣,٨٣٥,٨٢٧	١٥٧,٥٣٦,٢٠٧	١,٧٨٨,٦٣٣,٣٢٤

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

يظهر الإهلاك بقائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩٤,٧٧٤,٩٥٣	١٠١,٢٣٨,٠٧٠	تكلفة المبيعات
١٦,٤٦٨,٤٢٦	١٧,٢٤٠,٥٣٧	مصرفات إدارية وعمومية
٤٣٢,٢٨٣	٤٢٧,٢٠٣	مصرفات البيع والتسويق
١١١,٦٧٥,٦٦٢	١١٨,٩٠٥,٨١٠	

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٩,٨٢١,٨٩٦	٨,٢٨٢,١٤٦	مباني
٥٣,٥٣٠,٩٠٨	١٣٩,٢٨٤,١٥٢	الآلات والمعدات
١١,٩٧٣,٧٥٤	٣,٧٥٠,٠١٧	عدد وأدوات
١,١٦٤,٢٠٩	٦,٢١٩,٨٩٢	معدات تكنولوجية وتركيبات أخرى
٨٦,٤٩٠,٧٦٧	١٥٧,٥٣٦,٢٠٧	

قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٠١٨,٩٢٧	٧,٤٤٣	صافي القيمة الدفترية من استبعاد الأصول
١,٢٣٣,٣٩٦	٨٩٨,٣٣٦	أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٢٢)
٢,٢٥٢,٣٢٣	٩٠٥,٧٧٩	

٦ - أصول غير ملموسة

٢٠٢٠			
علامة تجارية (أ)	حقوق المعرفة (ب)	برامج (ج)	الإجمالي
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	٥,٣٦٥,٠٠٨	١٦٨,٢٧٦,٦٥٠
-	-	٩٠٦,٦٣٠	٩٠٦,٦٣٠
-	-	(٢,٦٣٠,٧٠١)	(٢,٦٣٠,٧٠١)
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣,٦٤٠,٩٣٧	١٦٦,٥٥٢,٥٧٩

التكلفة	
إضافات خلال العام	
مجمع الاستهلاك	
الرصيد في	

التكلفة

إضافات خلال العام

مجمع الاستهلاك

الرصيد في

٢٠١٩			
علامة تجارية (أ)	حقوق المعرفة (ب)	برامج (ج)	الإجمالي
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	٧,٠٠٩,٤٣٦	١٦٩,٩٢١,٠٧٨
-	-	٧٢٩,٠٥٨	٧٢٩,٠٥٨
-	-	(٢,٣٧٣,٤٨٦)	(٢,٣٧٣,٤٨٦)
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	٣١,٤٣٠,٩٩٥	٥,٣٦٥,٠٠٨	١٦٨,٢٧٦,٦٥٠

التكلفة	١٣١,٤٨٠,٦٤٧
اضافات خلال العام	-
مجمع الاستهلاك	-
الرصيد في	١٣١,٤٨٠,٦٤٧

التكلفة

إضافات خلال العام

مجمع الاستهلاك

الرصيد في

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٦ - أصول غير ملموسة (تابع)

(أ) علامة تجارية

علامة تجارية		التكلفة
(هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	رصيد أول المدة
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	الرصيد في
١٣١,٤٨٠,٦٤٧	١٣١,٤٨٠,٦٤٧	

إن الأصول غير الملموسة، البالغة عشر ملايين دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٨,٦١٨,٦٥٨ جنيه مصري والمدفوعة مقابل شراء حقوق العلامة التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) ونتائج هذا الاقتناء للعلامة التجارية في مصر والأردن وليبيا وفلسطين، ليس لها مدة محددة، وبتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥، وقعت الشركة عقدا جديدا لتوسعة نطاق حقوق العلامة التجارية (هوهوز وتوينكيز وتايجر تيل) لتشمل الجزائر والبحرين والعراق والكويت ولبنان والمغرب وعمان وقطر والمملكة العربية السعودية وسوريا وتونس والإمارات العربية المتحدة، حيث لهذه العلامات التجارية أعمار إنتاجية غير محددة، وهذا مقابل مبلغ ٨ ملايين دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٢,٨٦١,٩٨٩ جنيه مصري.

(ب) حقوق المعرفة

حقوق المعرفة		التكلفة
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	الرصيد أول المدة
٣١,٤٣٠,٩٩٥	٣١,٤٣٠,٩٩٥	الأرصدة في

بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥، وقعت الشركة "اتفاقية ترخيص ومساعدة فنية" مع مالك المعرفة بغرض الحصول على الترخيص والمعرفة والمساعدة الفنية لبعض منتجات شركة هوستس في مصر وليبيا وفلسطين والأردن والجزائر والبحرين والعراق والأردن ولبنان والكويت والمغرب وعمان وقطر والمملكة العربية السعودية وسوريا وتونس والإمارات العربية المتحدة، وهذا مقابل مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل ٣١,٤٣٠,٩٩٥ جنيه مصري.

(ج) برامج

برامج		التكلفة
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧,٠٠٩,٤٣٦	٥,٣٦٥,٠٠٨	الرصيد أول المدة
٧٢٩,٠٥٨	٩٠٦,٦٣٠	إضافات خلال العام
(٢,٣٧٣,٤٨٦)	(٢,٦٣٠,٧٠١)	الاستهلاك خلال العام
٥,٣٦٥,٠٠٨	٣,٦٤٠,٩٣٧	الأرصدة في

(د) اختبار اضمحلال الأصول غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة

تتم مراقبة الأصول غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة من قبل الإدارة على مستوى قطاع الكيك - وحدة مولدة للنقد.

(هـ) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

يتم تحديد القيمة الاستردادية لقطاع الكيك بناء على القيمة الاستخدامية والتي تتطلب استخدام افتراضات. وتكون القيمة الاستخدامية مبنية على توقعات التدفقات النقدية وفقا للموازنة المالية لفترة ٥ سنوات والمعتمدة من قبل الإدارة.

يتم تقدير التدفقات النقدية للفترة ما بعد الـ ٥ سنوات باستخدام معدل النمو الموضح أدناه. ويتناسب معدل النمو هذا مع التنبؤات الواردة في تقارير الصناعة التي تعمل فيها الوحدات المولدة للنقد.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٦ - أصول غير ملموسة (تابع)

#### (هـ) القيمة الاستردادية لقطاع الكيك

تقوم المجموعة سنوياً باختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة للتأكد من أن القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة لا تتجاوز القيمة الاستردادية.

قامت المجموعة باستخدام الافتراضات التالية عند اختبار اضمحلال قيمة الأصول غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

متوسط مجمل الربح	٤٣٪
معدل نمو المبيعات	١١٪
معدل الخصم	١٧٪
معدل النمو	٣٪

قامت الإدارة بتحديد القيمة المخصصة لكل من الافتراضات الرئيسية أعلاه كما يلي:

الافتراضات	المنهج المستخدم
حجم المبيعات	متوسط معدل النمو السنوي على مدى فترة السنوات الخمس المتوقعة؛ استناداً إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة فيما يخص تطوير السوق.
سعر المبيعات	متوسط معدل النمو السنوي على مدى فترة السنوات الخمس المتوقعة؛ استناداً إلى اتجاهات مجال الأعمال الحالية بما في ذلك توقعات التضخم على المدى الطويل.
هامش الربح الإجمالي في الموازنة	استناداً إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة للمستقبل.
تكاليف تشغيل أخرى	تكاليف ثابتة للوحدة المولدة للنقد، والتي لا تختلف بشكل جوهري مع حجم أو أسعار البيع. تتوقع الإدارة هذه التكاليف بناءً على الهيكل الحالي للأعمال.
النفقات الرأسمالية السنوية	التكاليف النقدية المتوقعة في الوحدات المولدة للنقد. ويستند ذلك إلى الخبرة التاريخية للإدارة، ونفقات التجديد المقررة.
معدل النمو طويل الأجل	هو متوسط معدل النمو المرجح المستخدم في استنتاج التدفقات النقدية بعد فترة الموازنة. وتتفق المعدلات مع التوقعات الواردة في تقارير مجال الأعمال.
معدلات الخصم قبل الضريبة	تعكس المخاطر المحددة المتعلقة بالصناعة التي تعمل بها.

وقد قامت الشركة باختبار اضمحلال الأصول غير الملموسة بناءً على الأداء المالي والتشغيلي والسوقي في السنوات السابقة وتوقعاتها للسوق في المستقبل من خلال إعداد خطة عمل باستخدام معدل النمو ومعدل الخصم السائد. في تاريخ قائمة المركز المالي، تقل القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة عن قيمتها الاستردادية.

#### حساسية القيمة الاستردادية

يقدر معدل النمو في فترة التنبؤ بنسبة ٣٪. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي تخفيض معدل النمو بنسبة ١٠٠٪ قيمة استخدام تتجاوز القيمة الدفترية.

تم تقدير معدل الخصم في فترة التنبؤ بنسبة ١٤٪. في حال بقاء جميع الافتراضات الأخرى كما هي، يعطي معدل الخصم بنسبة ٤٠٪ قيمة استخدامية تتجاوز القيمة الدفترية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إذا زاد/ انخفض معدل مجمل الربح بنسبة ١٪ مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، تكون القيمة الاستخدامية أعلى من القيمة الدفترية ولذلك فلا حاجة للاضمحلال.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٧ - الاستثمارات في شركات تابعة

في ٦ مارس ٢٠١٩، وقعت الشركة اتفاقاً رسمياً مع "كنفدل ال تي دي" لشراء ٢,٢٧٩,٢٨٧ سهم (٢٢,٢٧٪) والتي تمثل ملكيتها الإجمالية في إيديتا لصناعة الحلويات. تبلغ المبالغ المدفوعة مقدماً بغرض الاستحواذ على الحصص غير المسيطرة مستقبلياً ٥٥,٢٩٧,٧٨٢ جنيهاً مصرية. تم الانتهاء من عملية البيع في يونيو ٢٠١٩ وبالتالي زادت نسبة مساهمة شركة إيديتا للصناعات الغذائية في إيديتا لصناعة الحلويات من ٧٧,٧١٪ إلى ٩٩,٩٨٪.

نسبة المساهمة	بلد التأسيس	٢٠٢٠	٢٠١٩
٩٩,٨٠٪	مصر	٤٤,٩٣٩,٦٣٩	٤٤,٩٣٩,٦٣٩
٩٩,٩٨٪	مصر	١٣٤,٨٢٠,٧٨٢	١٣٤,٨٢٠,٧٨٢
١٠٠٪	قبرص	١٤,٠٢٤	١٤,٠٢٤
	الرصيد في	١٧٩,٧٧٤,٤٤٥	١٧٩,٧٧٤,٤٤٥

### ٨ - المخزون

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٨٧,١٢٣,٥٦٤	١٧٧,٨٨٨,٥١٠	مواد خام وتعبئة وتغليف
٣١,٠٧١,٦٧٦	٣٠,٧٦٣,٣١٠	قطع غيار
١٢,٣٨٦,٦٤٨	١١,٠٧٦,٢٧٨	إنتاج تحت التشغيل
٦,٣٣٠,٩٢٢	٦,٣٦٣,٤٠٣	مواد ومهمات
١٣,٨٤١,٣٣٩	٩,٢١١,٨٨٧	إنتاج تام
٢٥٠,٧٥٤,١٤٩	٢٣٥,٣٠٣,٣٨٨	الإجمالي
(٢,٤٢٥,٨٦٨)	(٢,٢٥٥,٨٣٧)	يخصم : مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٢٤٨,٣٢٨,٢٨١	٢٣٣,٠٤٧,٥٥١	الصافي

يتم تحديد تكلفة عناصر المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان هناك مخزون بطيء الحركة ومتقادم بمبلغ ٨٢٢,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٨٢٥,٠٥٤ جنيه مصري) (إيضاح ٢٣)، وقد بلغ المستخدم ٦٥١,٩٦٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٢٥٥,٢٥٧ جنيه مصري).

يتم الاعتراف بتكلفة المخزون كمصروفات وإدراجها ضمن "تكلفة المبيعات" والبالغة ١,٧٣٩,٣١٦,٠٢١ جنيه مصري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٧٧٩,٧٩٥,٧٠٥ جنيه مصري).

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٩ - المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٧,٣٠٩,٥٦٠	٣٥,٣٦٥,٦٨٨	مدينون تجاريون *
٦,٨١٢,١٧٠	-	اوراق القبض
٢٥,٧٤١,٠٩٦	٤٩,٣٩٦,٣٦٠	دفعات مقدمة لموردين
١٧,٧٨٧,٤٥١	٩,٨٢٧,٧٤٤	مصرفات مدفوعة مقدما
١٢,٦٥٨,٤٢١	١٢,٦٦٩,٧٧٥	تأمينات لدى الغير
٣,٧٧٧,٦٩٤	١,٠٥٨,٦٥٧	أصول متداولة أخرى
-	١٦,٤٤٣,٦٩٣	ضريبة القيمة المضافة - أرصدة مدينة
٢١٨,٥٢١	١٨٩,٢٥٧	اعتمادات مستندية
٥٢,١٧٠	١٠٠,٤٠٠	سلف عاملين
٧٤,٣٥٧,٠٨٣	١٢٥,٠٥١,٥٧٤	الإجمالي

\* يتضمن مبلغ المدينون التجاريون على مستحقات من اطراف ذات علاقة الشركة المغربية للتوزيع والاعمال اللوجيستية (Dislog SA) بقيمة ٧,٣٠٢,٢٩٨ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٠٣٣,٤٩٦ جنيه مصرى) (ايضاح ١٠)

### ١٠ - أطراف ذات علاقة

دخلت الشركة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص غير المسيطرة تعتبرها المجموعة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ إعداد القوائم المالية:

#### (أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٧,٤٣٦,٩٢٠	٥,٥٢٦,١٢٠	إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
٦,٢٣٦,٦٦٣	-	شركة ديجما للتجارة
٩١٧,١٧٤	-	إيديتا بارتيسبيشان ليميتد
-	٤٨٣,٣٧٢	شركة إيديتا لصناعة الحلويات
١٤,٥٩٠,٧٥٧	٦,٠٠٩,٤٩٢	الإجمالي

#### (ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٤,٢٨٠	-	إيديتا لصناعة الحلويات
-	٢٠,٥٠٧	شركة ديجما للتجارة
-	٥,٨٠١,٧٦٩	إيديتا للصناعات الغذائية المغرب
٤,٢٨٠	٥,٨٢٢,٢٧٦	الإجمالي

تم إجراء المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ١٠ - أطراف ذات علاقة

#### ١. شركة إيديتا لصناعة الحلويات

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في بيع المواد الخام بمبلغ ٧,٨٠٢,٦٧٧ جنيه مصري. تعتبر شركة إيديتا لصناعة الحلويات طرف ذي علاقة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي في شركة إيديتا لصناعة الحلويات.

#### ٢. إيديتا بارتيسبيشان ليميتد

خلال الفترة، تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في فروق ترجمة العملات الأجنبية بقيمة - ١,٩٨٥,٨١٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بتحويل مبلغ ١٤,٣٧١,١٩٢ جنيه مصري) إلى شركة إيديتا بارتيسبيشان ليميتد لغرض دعم الشركة في تأسيس شركة جديدة في المغرب.

#### ٣. شركة ديجما للتجارة (شركة مساهمة مصرية)

تقوم شركة ديجما للتجارة بالتعامل مع توزيع جميع منتجات الشركة في السوق المحلية. بلغت إجمالي مبيعات شركة ديجما للتجارة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٠٠٨,٨٤٦,٩٩٥ جنيه مصري (٢٠١٩: ٢,٩٤٣,٣٨١,٧٦٢ جنيه مصري).

تعتبر شركة ديجما للتجارة طرف ذي علاقة حيث أن الشركة هي المساهم الرئيسي في شركة ديجما للتجارة.

#### ٤. إيديتا للصناعات الغذائية المغرب

تعتبر إيديتا للصناعات الغذائية المغرب طرفا ذا صلة لأنه مملوك بنسبة ٥١٪ من إيديتا بارتيسبيشان ليميتد. يبلغ إجمالي المدفوعات نيابة عن الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٠٦٧,٨٧٧ جنيه مصري.

#### ٥. المغربية للتوزيع والاعمال اللوجيستية .

تتمثل طبيعة المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في بيع منتجات تامة بمبلغ ٢١,٤١١,٢٨٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ١٦,٠٥١,٥٤٤ جنيه مصري) تعتبر المغربية للتوزيع والاعمال اللوجيستية طرفا ذات علاقة حيث ان الشركة هي مساهم في شركة إيديتا للصناعات الغذائية المغرب.

#### (ج) أعضاء الإدارة العليا

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بدفع مبلغ ٧٩,٧٧٧,٢٣٧ جنيه مصري كمرتبات لأعضاء الإدارة العليا (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٧٦,٠٥٩,٠٤٤ جنيه مصري).



شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١١- أصول ماليه بالتكلفة المستهلكة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٤٤٨,٨٨٩,١٨٨	أذون خزانة
-	٥٠,٣٤٢,٩٥٩	سندات
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	

١١- ١ أذون خزانة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٠,٢٢٥,٠٠٠	١٥٩,٨٥٠,٠٠٠	أذون خزانة بالقيمة الاسمية
٥٢٩,٦٠٠,٠٠٠	٣١٤,٦٧٥,٠٠٠	٩١ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
٥٨٩,٨٢٥,٠٠٠	٤٧٤,٥٢٥,٠٠٠	٢٦٥ - ٢٧٣ يوم حتى تاريخ الاستحقاق
(١٠١,٣٤٤,٩٩٩)	(٣٢,٢٩٧,٠٩٥)	الاجمالي
٤٨٨,٤٨٠,٠٠١	٤٤٢,٢٢٧,٩٠٥	إجمالي فوائد دائنة غير محققة
٥٩,٧١٢,٤٩٩	٦,٦٦١,٢٨٣	المدفوع من أذون الخزانة
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٤٤٨,٨٨٩,١٨٨	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
		رصيد أذون الخزانة

بلغ متوسط سعر الفائدة على أذون الخزانة ١٣,٧٤٪

بنا على نموذج اضمحلال القيمة الجديد ل ١٢ شهر لن يكون هناك تأثير جوهري على اذون الخزانة للأسباب التالية:

- تصدرها وتضمنها الحكومة المصرية.
- لا يوجد متوسط معدل للتأخر عن السداد وبالتالي لن يؤدي توافر المعلومات المستقبلية إلى زيادة في معدل التأخر عن السداد المتوقع

٢-١١ سندات الشركات

٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سندات الشركات
-	٣٤٢,٩٥٩	أكثر من ٩٠ يوم
-	٥٠,٣٤٢,٩٥٩	الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر

في ديسمبر ٢٠٢٠ ، قامت المجموعة بشراء سندات من المجموعة المالية هيرميس بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ، وسوف تستحق في ديسمبر ٢٠٢١ وبلغ سعر الفائدة على السندات ١١,٣٨٪.

تقارب القيمة الدفترية للسندات القيمة العادلة حيث أن السندات تحمل سعر الفائدة السائد في السوق.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٩٨,٣٨٦	٣٩٨,٢٤٤	نقدية بالخزينة
٧٢,١١١,٩٨٥	٦,٥٠٧,٤٩٩	نقدية لدى البنوك
-	١٣٦,٧٥٧,١٩٠	ودائع
٧٢,٦١٠,٣٧١	١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك

توسط سعر الوديعة لأجل ١٪ مع أجل استحقاق أقل من ثلاثة أشهر.

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٢,٦١٠,٣٧١	١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٠,٠١٨,٨٨١	١٥٨,١٠٢,٥٥٦	أذون خزانة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
(١٠١,٤٥٦,٣٦٥)	(٦٤,٣١١,٠٤٦)	بنوك سحب على المكشوف (إيضاح ١٩)
٣١,١٧٢,٨٨٧	٢٣٧,٤٥٤,٤٤٣	الإجمالي

### الأنشطة الاستثمارية والتمويلية غير النقدية

تحويل الي اصول الثابته من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٥)

شراء اصول ثابتة بالاجل (إيضاح رقم ٢٠)

### ١٣ - رأس المال المدفوع

رأس المال المرخص به ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم الواحد).

يبلغ 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 وموزعة كالتالي:

المساهمين	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
شركة بيركو ليمتد	١٥١,٦٥٤,١٥٠	٣٠,٣٣٠,٨٣٠	٤١,٨١٥٪
شركة إكسودير ليمتد	٤٧,٠٥٦,٧٣٢	٩,٤١١,٣٤٦	١٢,٩٧٥٪
شركة أفريكا سامبا كوبرا تيف	٥٤,٤٠٢,٢٣٣	١٠,٨٨٠,٤٤٧	١٥,٠٠٠٪
مساهمون آخرون	١٠٩,٥٦٨,٣٣٥	٢١,٩١٣,٦٦٧	٣٠,٢١٠٪
	٣٦٢,٦٨١,٤٥٠	٧٢,٥٣٦,٢٩٠	١٠٠٪

في ٣١ 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.

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ١٣ - رأس المال المدفوع (تابع)

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٥٨٠ جنيه مصرى (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم بى في	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	٪٤١,٨١٥
بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)	٧٤٩,٦٥٥	١٧,٣٤٩,٩٣١	٪١١,٩٥٩
صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز	٥٩,٥٥٣,٤٦١	١١,٩١٠,٦٩٢	٪٨,٢١٠
أسهم خزينة	٢,٣٠٤,٤٦١	٤٦٠,٨٩٢	٪٠,٣١٨
آخرون (أسهم عادية)	٢٧٣,٤٤٧,٠٢٣	٥٤,٦٨٩,٤٠٥	٪٣٧,٦٩٨
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٪١٠٠

وبلغ رأس المال المصدر ١٤٥,٠٧٢,٩٠٠ جنيه مصرى (قيمة اسمية جنيه مصري ٠,٢ للسهم الواحد) ويتم توزيعها على النحو التالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	نسبة الملكية
شركة كوانتم بى في	٣٠٣,٣٠٨,٣٠٠	٦٠,٦٦١,٦٦٠	٪٤١,٨١٥
بنك نيويورك ميلون (بنك الحفظ للأسهم المتداولة في بورصة لندن)	٩٣,٨٥٧,٠١٠	١٨,٦٥٧,١٢٢	٪١٢,٨٦١
صندوق كنجزواي فرونتير كونسيومر فرانشايز	٨٠,٧٤١,٢٤٢	١٦,١٤٨,٢٤٨	٪١١,١٣١
آخرون (أسهم عادية)	٢٤٧,٤٥٦,٣٤٨	٤٩,٦٠٥,٥٥٠	٪٣٤,١٩٣
	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	١٤٥,٠٧٢,٥٨٠	٪١٠٠

### اسهم الخزينة

بناءً على قرار مجلس الإدارة في ٥ ابريل ٢٠٢٠، قامت الشركة بشراء ٢,٣٠٤,٤٦١ سهم بمبلغ ٢٢,٥٥٦,٢٩٦ جنيه مصرى ولقد تم تسجيل المبلغ المدفوع كاسهم خزينة وتم عرضها في حقوق الملكية.

### ١٤ - الاحتياطي القانوني

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.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٥ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الجزء قصير	الجزء طويل	الإجمالي	الجزء قصير	الجزء طويل	الإجمالي	
الأجل	الأجل		الأجل	الأجل		
٤١,٣٤٢,٤٦٠	-	٤١,٣٤٢,٤٦٠	١٠,١٨٧,٩٤٣	-	١٠,١٨٧,٩٤٣	القرض الأول
٣٧,٤٨٩,٤٣٨	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٤٨٩,٤٣٨	٢٧,٦٧٥,٥٦٣	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٧٥,٥٦٣	القرض الثاني
٩٤,٤٠٧,٢٢٠	٥٥,٩٣٩,٥٥٢	٣٨,٤٦٧,٦٦٨	٤٢,٨٧٥,٨٦٧	٢٦,٣٩٦,٦٥٩	١٦,٤٧٩,٢٠٨	القرض الثالث
٢٢٦,٨٥١,٧٩٤	١٧٠,٠٥٣,٨١٩	٥٦,٧٩٧,٩٧٥	١٧٢,٨٣٣,٤١٢	١٣٢,٧٤٧,٠٣٩	٤٠,٠٨٦,٣٧٣	القرض الرابع
٢٢,١٩٦,٥٧٥	١١,٠٢٧,١٦٠	١١,١٦٩,٤١٥	-	-	-	القرض الخامس
٢١,٧٠١,٦٢٨	١٢,٩٣٦,٢٤٠	٨,٧٦٥,٣٨٨	٤,١٥٣,٧٣٣	٤,١٣٦,٩٠٢	١٦,٨٣١	القرض السادس
٢٨٤,٦٤٥,٧٩٣	٢٨٣,١٨٤,٠٠٠	١,٤٦١,٧٩٣	٢٧٩,٥٥٢,٨٣٥	٢٢٢,٣٢٣,٢٠٠	٥٧,٢٢٩,٦٣٥	القرض السابع
-	-	-	٨٢,٩١١,٢٣٥	٨٢,٧٩٨,٤٧٣	١١٢,٧٦٢	القرض الثامن
-	-	-	٣٢,٩٩٦,٤٣٥	٣٢,٩٦٤,٩٧٠	٣١,٤٦٥	القرض التاسع
٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	٥٥١,١٤٠,٧٧١	١٧٧,٤٩٤,١٣٧	٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	٥١٠,٣٦٧,٢٤٣	١٤٢,٨١٩,٧٨٠	الإجمالي

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٧٠,٩٠٨,٨٦٣	١٣٩,١٣٠,٧٤٨	رصيد مستحق خلال عام
٦,٥٨٥,٢٧٤	٣,٦٨٩,٠٣٢	فوائد مستحقة
١٧٧,٤٩٤,١٣٧	١٤٢,٨١٩,٧٨٠	الإجمالي

القرض	نوع الدين	الضمانات	العملة	معدل الفائدة
الأول	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	جنيه مصري / دولار أمريكي	١٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٢,٥٪ فوق معدل الليبور لـ ٣ شهور.
الثاني	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	جنيه مصري	١٪ فوق معدل اقراض البنك المركزي المصري.
الثالث	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ٢٠٢,٢٣٤,٨٨٨ جنيه مصري	جنيه مصري / دولار أمريكي	١٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٤,٥٪ فوق معدل الليبور لـ ١ شهر.
الرابع	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة بقيمة ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و ٦,٠٠٠,٠٠٠ يورو.	جنيه مصري / دولار أمريكي	٠,٥٪ فوق متوسط معدل اقراض البنك المركزي المصري و ٤٪ فوق معدل الليبور لـ ٦ شهور.
الخامس	قرض	-	دولار أمريكي	٣,٨٥٪ فوق معدل الليبور للدولار لـ ٣ شهور.
السادس	قرض	-	دولار أمريكي	٣,٨٥٪ فوق معدل الليبور للدولار لـ ٣ شهور.
السابع	قرض	-	دولار أمريكي	٤٪ فوق معدل الاقراض لليبور للدولار الأمريكي لـ ٦ شهور.
الثامن	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة	جنيه مصري	٨ %
التاسع	قرض	ضمان عن طريق شركة ديجما للتجارة	جنيه مصري	٨ %

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ١٥ - قروض (تابع)

#### القرض الثامن

لقد قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٩٦ مليون جنيه مصرى من إحدى البنوك التجارية تحت مبادرة البنك المركزى المصرى لمساعدة الشركات الصناعية المصرية. بناءً على المبادرة فقد تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨٪ الذى يعتبر أقل من سعر الفائدة للقروض المماثلة بالسوق. حصلت الشركة على مبلغ ٩٢ مليون جنيه مصرى من مجموع القرض حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

#### الدفع

تقوم شركة إيديتا بسداد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية يستحق القسط الأول في نوفمبر ٢٠٢٢

#### القيمة العادلة

تم الاعتراف الأولى للقرض بالقيمة العادلة عن طريق احتساب القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية مخصومة باستخدام معدل سعر الفائدة السوقى ١٠,٧٥٪ و يتم إثبات الفرق بين القيمة العادلة للقرض و المتحصلات فى صورة منحة حكومية مؤجلة يتم استهلاكها على مدة القرض

#### القرض التاسع

القرض التاسع خلال الفترة حصلت المجموعة على قرض بقيمة ١٠٥ مليون جنيه من أحد البنوك التجارية في إطار مبادرة البنك المركزى المصرى لدعم الشركات الصناعية المصرية ، وبحسب المبادرة ، تم الحصول على القرض بسعر فائدة ٨٪ أقل من سعر السوق السائد للقروض المماثلة ، استخدمت المجموعة ٣٦ مليون جنيه مصرى من إجمالي التسهيلات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

#### الدفع

إيديتا ملزمة بسداد القرض على ١١ قسطاً نصف سنوي ، ويستحق القسط الأول في يونيو ٢٠٢٢.

#### القيمة العادلة

تم احتساب القيمة العادلة للقرض عند الاعتراف المبني بخصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية باستخدام سعر الفائدة السائد في السوق والذي تم تحديده ليكون ١٠,٧٥٪ ، و يتم إثبات الفرق بين القيمة العادلة للقرض و المتحصلات باعتباره منحة حكومية مؤجلة يتم استهلاكها على مدة القرض

#### المنح الحكومية المؤجلة

حصلت المجموعة خلال الفترة على تسهيل قرض بمبلغ ٢٠١ مليون جنيه من البنوك التجارية في إطار مبادرة البنك المركزى المصرى 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.

	٢٠٢٠			٢٠١٩		
	الجزء قصير الأجل	طويل الأجل	الإجمالي	الجزء قصير الأجل	طويل الأجل	الإجمالي
القرض الثامن	٢,٢٤٤,٣١١	٧,١٥٩,٨٩٥	٩,٤٠٤,٢٠٦	-	-	-
القرض التاسع	٧٠٠,٨٥٣	٢,١١٢,٠١٦	٢,٨١٢,٨٦٩	-	-	-
	٢,٩٤٥,١٦٤	٩,٢٧١,٩١١	١٢,٢١٧,٠٧٥	-	-	-

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٦ - التزامات مزايا العاملين

يحق لموظفي المجموعة عند التقاعد الحصول على مكافأة نهاية الخدمة بناء على خطة المزايا المحددة. ويستند هذا الاستحقاق إلى مدة الخدمة ومكافأة الموظف النهائية عند التقاعد. يتم احتساب الالتزامات الناتجة عن نظم مزايا العاملين المحددة استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة بعد الأخذ في الاعتبار مجموعة الافتراضات الاكتوارية الرئيسية الآتية:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٤,٢٪	١٥٪	معدل الخصم
١٠٪	١٠٪	متوسط معدل زيادة الأجور
٢١٪	٣٥٪	معدل الدوران
٥٢-٤٩	٥٢-٤٩	جدول الحياة

المبالغ المعترف بها في تاريخ قائمة المركز المالي كالتالي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٠,١٦٤,٠١٦	١١,٦٠٠,٠٠٠	القيمة الحالية للالتزامات
٢٠,١٦٤,٠١٦	١١,٦٠٠,٠٠٠	الالتزامات بقائمة المركز المالي

فيما يلي الحركة في الالتزام الواردة في قائمة المركز المالي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١١,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٢١,١٩٣	الرصيد أول العام
١,٦٤٧,٢٠٠	٩٩٣,١٧٩	فوائد مدينة
٢,٦٤٨,٤٨٦	٥,٦٨٠,٢٠٧	تكلفة الخدمة المستحقة
٤,٢٩٥,٦٨٦	٦,٦٧٣,٢٨٦	إجمالي المبالغ المعترف بصافي الأرباح والخسائر
		إعادة القياس:
٤,٧٠٤,٣١٤	-	خسائر نتيجة التغير في الافتراضات
٤,٧٠٤,٣١٤	-	إجمالي المبالغ المعترف بصافي الدخل الشامل
(٤٣٥,٩٨٤)	(١,٦٩٤,٥٧٩)	المسدد خلال العام
٢٠,١٦٤,٠١٦	١١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في آخر العام

الحساسية في التزام مزايا العاملين

إن حساسية التزامات مزايا العاملين للتغيرات في الافتراضات الأساسية هي:

معدل الخصم	١٪	الزيادة في الافتراضات	الانخفاض في الافتراضات
		الانخفاض بنسبة ٧٪	زيادة بنسبة ١٢٪

تستند تحليلات الحساسية المذكورة أعلاه على التغير في الافتراضات في حين أن جميع الافتراضات الأخرى ثابتة، من الناحية العملية، فإن هذا غير وارد الحدوث وقد تكون بعض التغيرات في بعض الافتراضات مرتبطة مع بعضها البعض، وعند حساب حساسية مزايا نهاية الخدمة للموظفين لافتراض اكتواري جوهري فإنه يتم تطبيق نفس الطريقة (القيمة الحالية لمزايا نهاية الخدمة للموظفين محسوبة على أساس طريقة تكلفة الوحدة الائتمانية المقدرة في نهاية العام) عند حساب مزايا نهاية الخدمة للموظفين المعترف بها في قائمة المركز المالي.

شركة إبييتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٧ - التزامات ضريبية موجلة، بالصافي

تمثل ضرائب الدخل الموجلة مصروفات الضريبة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية:

صافي الالتزامات الضريبية الموجلة		عملية			
		خسائر فروق عملة		إهلاك أصول ثابتة	
		غير محققة		مخصصات أخرى	
٢٠١٩	٢٠٢٠				
٧,٨٢٢,٤٣٩	٧,٠٣٠,٠٠٧	٢,٩٥١,٨٣٤	٤,٠٧٨,١٧٣	-	(١٤٥,٢٧٥,١١٤)
(٧٩٢,٤٣٢)	(٨٢٢,٥٤٧)	(٢,٦٦٦,٤٧٨)	١,٨٤٣,٩٣١	-	(١٥,٥٧٣,٦٦٤)
-	١,٠٥٨,٤٧١	-	١,٠٥٨,٤٧١	-	(١٦٠,٨٤٨,٧٧٨)
٧,٠٣٠,٠٠٧	٧,٢٦٥,٩٣٠	٢٨٥,٣٥٥	٦,٩٨٠,٥٧٥	-	(١٦٠,٨٤٨,٧٧٨)
(١٤١,٥١١,٤٨٩)	(١٤٥,٢٧٥,١١٤)	-	-	-	(١٤٥,٢٧٥,١١٤)
(٣,٧٦٣,٦٢٥)	(١٥,٥٧٣,٦٦٤)	-	-	-	(١٥,٥٧٣,٦٦٤)
(١٤٥,٢٧٥,١١٤)	(١٦٠,٨٤٨,٧٧٨)	-	-	-	(١٦٠,٨٤٨,٧٧٨)
(١٣٨,٢٤٥,١٠٧)	(١٥٣,٥٨٢,٨٤٧)	٢٨٥,٣٥٥	٦,٩٨٠,٥٧٥	(١٦٠,٨٤٨,٧٧٨)	
(١٣٣,٦٨٩,٠٥٠)	(١٣٨,٢٤٥,١٠٧)	٢,٩٥١,٨٣٤	٤,٠٧٨,١٧٣	(١٤٥,٢٧٥,١١٤)	الرصيد في ١ يناير
(٤,٥٥٦,٠٥٧)	(١٦,٣٩٦,٢١١)	(٢,٦٦٦,٤٧٨)	١,٨٤٣,٩٣١	(١٥,٥٧٣,٦٦٤)	محمل على قائمة الأرباح و الخسائر (إيضاح ٢٥)
-	١,٠٥٨,٤٧١	-	١,٠٥٨,٤٧١	-	محمل على قائمة الدخل الشامل
(١٣٨,٢٤٥,١٠٧)	(١٥٣,٥٨٢,٨٤٧)	٢٨٥,٣٥٥	٦,٩٨٠,٥٧٥	(١٦٠,٨٤٨,٧٧٨)	الرصيد في

(ب) التزامات الضريبة الموجلة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر

الرصيد في

صافي الالتزامات الضريبية الموجلة

الرصيد في ١ يناير

محمل على قائمة الأرباح و الخسائر (إيضاح ٢٥)

محمل على قائمة الدخل الشامل

الرصيد في

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٨ - مخصصات

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٤,٢٤٣,٤٠٨	٢٣,٣٠٦,٠٣٩	الرصيد في ١ يناير
١٦,٧٥٠,٠٢٥	٥,٩٠٠,٠٠٠	تدعيم خلال العام (إيضاح ٢٣)
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٤١٤,١٧٧)	مستخدم خلال العام
(٣,٠٨٤,٤٧٥)	(٥,٥٤٨,٤٥٤)	انتفى الغرض منها
٢٥,٤٠٨,٩٥٨	١٤,٢٤٣,٤٠٨	الرصيد في نهاية العام

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من أحد الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. ولا يتم الإفصاح عن المعلومات التي عادة ما تكون مطلوبة وفقا للمعايير المحاسبية نظرا لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع ذلك الطرف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعديل المبلغ المخصص وفقا لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الآخر.

١٩ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٦٤,٣١١,٠٤٦	١٠١,٤٥٦,٣٦٥	بنوك سحب على المكشوف
٦٤,٣١١,٠٤٦	١٠١,٤٥٦,٣٦٥	الإجمالي

البنوك سحب على المكشوف تعتبر جزءا لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية لتمويل رأس مالها. بلغ متوسط سعر الفائدة على بنوك السحب على المكشوف ٩,٢٩ ٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣,٢٥ ٪).

٢٠ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٧٦,٧٦١,٠٤٤	١٧٣,٨٧٩,١١٥	دائنون تجاريون
٦٤,١٧٧,٨٨٦	١١,٣٣١,٧٨٩	دائنون لشراء أصول ثابتة
٦١,٥٧٨,٤٤٠	٨٩,٦١٨,٦٨٣	أوراق دفع
٢٦,٦٧٦,٦٢٠	٣٣,٢٥٥,٤٠٧	ضرائب
٦٨,٣٦٥,٥٥٨	٦٠,٧٢١,٠٩٠	مصرفات مستحقة
٢١,٥٣٣,٦٢٦	١١,٥٥٨,٩٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٨٦,٣٢٥	٤,٠٧١,٥٧٣	تأمينات اجتماعية
٩,٤٨٨,٠٣٠	٥,١٦٥,١٢٧	عملاء - دفعات مقدمة
٤,٩٢٠,٥٦٦	١,٣٤٥,٧٧٥	دائنو توزيعات
٤,١٩٥,٠٤٨	٣,٢٠٧,٤٢٨	تأمينات من الغير
٢,٩٤٥,١٦٤	-	المنح الحكومية المؤجلة (١٥)
٤٤٦,٩٢٨,٣٠٧	٣٩٤,١٥٤,٩٤٦	الإجمالي

يكون الدائنون التجاريون بدون ضمانات وعادة ما يتم دفعها خلال متوسط ٤٥ يوما من تاريخ الاعتراف.



شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢١ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣,٧٤١,١٧٨	٦٨,٧٧٨,٢٨٢	الرصيد في ١ يناير
(٣,٧٤١,١٧٨)	(٦٩,٥١٤,٨٥١)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال العام
(٣,٧٢٨,١٠٨)	(٤,٠٠٤,٣١٧)	ضرائب خصم وإضافة
١٠٧,٣٩٢,٩٥٥	١٠١,٥٦٥,٢٤٤	ضرائب دخل العام
(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١,٩٤٣,٣٤٣)	ضريبة دخل الشركات - دفعات مقدمة
(١٢,٦٧٩,٠٦٥)	(١٥,٨٢٠,٩٣٧)	ضرائب على أذون الخزانة
(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٤٧٧,٣٨٠)	فوائد مستحقة - دفعات مقدمة
٦٨,٧٧٨,٢٨٢	٤٧,٥٨٢,٦٩٨	الرصيد في نهاية العام

٢٢ - إيرادات أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧,٠٧٣,١٩٠	٧٠,٧٣٩,٥١٩	إيرادات دعم الصادرات
١,١٨٢,٦١٠	٢,٤٧٥,٣٠٦	إيرادات أخرى
١,٢٣٣,٣٩٦	٨٩٨,٣٣٦	أرباح من بيع أصول ثابتة (إيضاح ٥)
٥,٥٤٨,٤٥٤	٣,٠٨٤,٤٧٤	مخصصات انتفي الغرض منها
-	١,٠٢٢,١٥٩	إيرادات من منح حكومية
١٥,٠٣٧,٦٥٠	٧٨,٢١٩,٧٩٤	الإجمالي

٢٣ - خسائر أخرى - بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(٦,٦٧٣,٢٨٦)	(٤,٢٩٥,٦٨٦)	مخصص التزام نظم مزايا العاملين (إيضاح ١٦)
(٨,١٩٢,١٣٠)	(٨,١٢٥,٥١٦)	مصروفات التأمين التكافلي
(١٦,٥٩٣,٥٠٠)	-	خسائر الاضمحلال
(٥,٩٠٠,٠٠٠)	(١٦,٧٥٠,٠٢٥)	مخصصات أخرى (إيضاح ١٨)
(١,٨٢٥,٠٥٤)	(٨٢٢,٠٠٠)	مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح ٨)
(٣٩,١٨٣,٩٧٠)	(٢٩,٩٩٣,٢٢٧)	خسائر أخرى - بالصافي

٢٤ - إيرادات / (تكاليف) تمويلية بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦١,٥٨٤,٣٠٢	٧٣,٩٦٧,٠٨٠	إيرادات تمويلية
١,٢٠٧,٥٠٠	١,٤٧٧,٣٨٠	فوائد دائنة
٢٧,٧٣٠,٥٤٤	٢١٥,٥٠٥	فوائد دائنة - ضريبة أرباح الشركات
٩٠,٥٢٢,٣٤٦	٧٥,٦٥٩,٩٦٥	أرباح تقييم فروق عملة
(٩٣,٨٧٠,٩٥٧)	(٦٨,٣٣٣,٥٦٩)	مصروفات تمويلية
(٩٣,٨٧٠,٩٥٧)	(٦٨,٣٣٣,٥٦٩)	فوائد مدينة
(٣,٣٤٨,٦١١)	٧,٣٢٦,٣٩٦	مصروفات تمويلية - بالصافي

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢٥ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على الأشخاص الاعتبارية وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لعام ٢٠٠٥ وتعديلاتها بموجب قانون الضريبة رقم ٩٦ لعام ٢٠١٥.

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٠١,٥٦٥,٢٤٤	١٠٧,٣٩٢,٩٥٥	مصروف ضريبة الدخل
١٦,٣٩٦,٢١١	٤,٥٥٦,٠٥٧	ضريبة مؤجلة
١١٧,٩٦١,٤٥٥	١١١,٩٤٩,٠١٢	الإجمالي
٥١١,٠٦٢,٤٧٦	٥٥٢,٢٩٧,١٥٦	ربح العام قبل الضرائب
١١٤,٩٨٩,٠٥٧	١٢٤,٢٦٦,٨٦٠	ضرائب الدخل على أساس معدلات الضرائب السارية
٢,٩٧٢,٣٩٨	١١,٣١٨,١١٧	الأثر الضريبي لمصروفات غير معترف بها ضريبيا
-	(٢٣,٦٣٥,٩٦٥)	التأثير الضريبي لإيرادات غير معترف بها ضريبيا
١١٧,٩٦١,٤٥٥	١١١,٩٤٩,٠١٢	ضريبة الدخل

### ٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

#### الأساسي

يتم احتساب نصيب السهم / الاساسي من الأرباح بقسمة صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال العام.

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٣٩٣,١٠١,٠٢١	٤٤٠,٣٤٨,١٤٤	صافي أرباح العائد إلى مساهمي الشركة*
٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
(١,٥٣٦,٣٠٧)	-	اسهم عادية
٧٢٣,٨٢٦,٥٩٣	٧٢٥,٣٦٢,٩٠٠	اسهم خزينة
٠,٥٤	٠,٦١	عدد المتوسط المرجح للاسهم العادية المصدرة
		نصيب السهم الأساسي في الأرباح

\* يتم تحديد صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة بعد خصم توزيعات الأرباح المقترحة للموظفين على أن يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

#### 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 في الأرباح.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢٧ - المصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢,٣٢٢,٧٧٧,١٢٧	٢,٣٥١,٩٨١,٢٨٢	تكلفة المبيعات
٢١٧,٤٨٩,٠٤٢	١٨٤,٨٣٢,٠٢١	مصروفات البيع والتسويق
٢٣٩,٠٠٨,٦٣٤	٢٥٧,٨٨٣,٤٢٢	مصروفات إدارية وعمومية
٢,٧٧٩,٢٧٤,٨٠٣	٢,٧٩٤,٦٩٦,٧٢٥	
١,٧٧٩,٧٩٥,٧٠٥	١,٧٣٩,٣١٦,٠٢١	مواد خام وتعبئة وتغليف مستخدمة
٣١٢,٨٥٤,٢٥٦	٣٦٨,٧٨٩,٠٣٢	أجور ومرتبات
١٨٢,٩٧٣,٠٢١	١٥٩,٤٠٧,٩٩٩	مصروفات دعاية
١١٤,٠٤٩,١٤٨	١٢١,٥٣٦,٥١١	إهلاك واستهلاك
٨٧,٧٣٤,٥٣٤	٨٦,٥٩٦,٤٩٠	غاز ومياه وكهرباء
١٠٢,٠٩٢,٣٩٣	١٠١,٨٧٠,٦٠٤	مصروفات متنوعة وأخرى
٦٣,٢٦٥,٢٥٤	٦٥,٨٢٩,٦٤١	مزايا العاملين
٤٠,٩٨٤,١٦٥	٥٠,٢٤٠,٩٨٧	مصروف نقل
٣٢,١٦٣,٧٩٤	٣١,٦٨٩,٣٣٧	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٣٦,٣٨٩,٧٦٣	٣٥,١٥٤,٢٠٦	صيانة
٢٢,٩٣٣,٢١١	٢٩,٨٨١,٠٥٥	مواد ومهمات
٣,٧٨٢,٦٠٣	٤,٠٧٨,٨٩٠	مصروفات مركبات
٢٥٦,٩٥٦	٣٠٥,٩٥٢	مصروفات إيجار
٢,٧٧٩,٢٧٤,٨٠٣	٢,٧٩٤,٦٩٦,٧٢٥	إجمالي تكاليف المبيعات ومصروفات التوزيع والمصروفات الإدارية

شركة إبييتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة للقول إن المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢٨ - التقارير القطاعية

تعمل إبييتا عبر أربع قطاعات في الوحدات الخفيفة وتقدم تسعة علامات تجارية مميزة:

القطاعات	أصناف	منتجات
كيك	تايچرتال، توينكلز، تودو وهو هوز	كعكة ملفوفة وملفوفة بالطريقة التقليدية بالإضافة الى الفطائر والكعك
كرواسون	مولتو	الكرواسون الحلو واللاذع
المقرمشات	بيك رولز وبيك ستبكنس	مخبوزة بالملح والقشع
وافر	فريسكا	رقائق محشوة
بسكويت	أونبرو	كوكيز

(المبالغ المعروضة لأقرب ألف جنيه مصري)

الإجمالي	بسكوت		وافر		مقرمشات		كرواسون		كيك
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
٣,٢٧٦,٨٥٢	٣,٢٥٠,٢٠١	-	٢٨٥,٧٦٠	٢٨٨,٥٤٥	٣٣٤,٢٧٧	٢٣٤,٥٥٤	١,١٥٤,١٢٦	١,٢٥٨,٩١٦	١,٥٠٢,٦٨٩
٩٥٤,٠٧٥	٨٩٨,٢٢٥	-	٦٧,٠٩٠	٥٥,٤٥٧	٨٠,٨٩٣	٤٧,٦٢٣	٣٠٩,٩٥٦	٣٣٣,٨١٧	٤٩٦,١٣٦
٥٥٥,٦٤٦	٥٠٣,٧٣٦	-	(٣٠,٤٢٩)	(١٣,٩٤٨)	٣٠,٢٩٩	٢٤,٧٣٦	١٣٤,٤٩٦	١٧٠,٣٤١	٤٠٤,٧٩٩
									٣٤٩,٤٩٨

إيرادات  
مجموع الربح  
الربح من التشغيل

يتم تسوية مجمل الربح إلى صافي الربح كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠١٩
٥٠٣,٧٣٦	٥٥٥,٦٤٦
(٦٨,٣٣٤)	(٩٣,٨٧١)
٧٥,٦٦٠	٩٠,٥٢٢
(١١٧,٩٦١)	(١١١,٩٤٩)
٣٩٣,١٠١	٤٤٠,٣٤٨
صافي الربح	صافي الربح

مجموع الربح  
فوائد مدينة  
فوائد دائنة  
ضريبة الدخل  
صافي الربح

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٢٨ - التقارير القطاعية (تابع)

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 بناء على صافي أرباحها.

لا يوجد مبيعات ما بين القطاعات خلال الفترة.

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

### ٢٩ - الالتزامات المحتملة

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

يوجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان وخطابات اعتماد خلال النشاط الاعتيادي للشركة بمبلغ ٣٩,٨٣٥,٥٥٥ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٠,٦٣٢,٤٩١ جنيه مصري).

### ٣٠ - تأثير فيروس كوفيد ١٩

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في مصر والبلدان الأخرى التي تمارس من خلالها المجموعة أعمالها وما نتج عنه من تعطل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع كقطاع أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. على الرغم من هذه التحديات.

لا تزال أعمال وعمليات الشركة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير، حيث أن صناعة الأغذية بشكل عام تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجوال والقيود على شحن البضائع وعمليات الطيران. بناء على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. ستواصل إدارة الشركة مراقبتها للوضع عن كثب. قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩.

اضمحلال الأصول غير المالية: قامت الشركة بعمل اختبار للاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لا تقل القيمة الدفترية للأصول غير المالية عن قيمتها الاستردادية كما هو مبين في إيضاح (٦).

## شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٣٠- تأثير فيروس كوفيد ١٩ (تابع)

تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقرير المستقبلية.

أطلق البنك المركزي المصري مبادرة لتأجيل أقساط القروض الفردية والشركات لمدة ٦ أشهر. وعليه، فقد أدى ذلك إلى تصنيف بعض أرصدة القروض من الإلتزامات المتداولة إلى الإلتزامات غير المتداولة.

### ٣١- الموقف الضريبي

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الإلتزامات 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.

#### (أ) ضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

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 ٢٠١٢ كما تم سداد جميع الضرائب المستحقة.

بالنسبة للسنوات ٢٠١٣-٢٠١٦، تم إجراء فحص ضريبة وتم نقل الفرق إلى لجنة داخلية

بالنسبة للسنوات ٢٠١٧-٢٠١٩، 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 ٢٠١٤ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة. أما بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٩، لم يتم إجراء الفحص الضريبي بعد، وتقوم الشركة حالياً بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في الوقت المحدد إلى مصلحة الضرائب.

#### (ج) ضرائب القيمة المضافة

تم إجراء فحص لضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقامت الشركة بتسديد الضرائب المستحقة.

#### (د) ضريبة الدمغة

تم إجراء فحص لضريبة الدمغة حتى ٢٠١٨ وقامت الشركة بتسديد الضريبة المستحقة.

لم يتم إجراء فحص ضريبي للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠.

### ٣٢- الارتباطات

#### الارتباطات الرأسمالية

يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٦,٧ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧١,٩ مليون جنيه مصري) فيما يتعلق بالمصروفات الرأسمالية.

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣٣ - الأدوات المالية حسب الفئة

٢٠٢٠		
الإجمالي	القروض والعملاء	
٣٠,٨٢٨,٥٣٦	٣٠,٨٢٨,٥٣٦	الأصول كما في قائمة المركز المالي
١٤,٥٩٠,٧٥٧	١٤,٥٩٠,٧٥٧	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير المملوكة)*
٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	٤٩٩,٢٣٢,١٤٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٤٣,٦٦٢,٩٣٣	١٤٣,٦٦٢,٩٣١	أذون الخزانة
٦٨٨,٣١٤,٣٧٣	٦٨٨,٣١٤,٣٧١	نقدية وأرصدة لدى البنوك
		الإجمالي

٢٠٢٠		
الإجمالي	التزامات مالية	
٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	٦٥٣,١٨٧,٠٢٣	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
٤٠١,٥٣٢,١٦٨	٤٠١,٥٣٢,١٦٨	قروض *
٤,٢٨٠	٤,٢٨٠	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية) *
٦٤,٣١١,٠٤٦	٦٤,٣١١,٠٤٦	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,١١٩,٠٣٤,٥١٧	١,١١٩,٠٣٤,٥١٧	بنوك سحب على المكشوف
		الإجمالي

٢٠١٩		
الإجمالي	القروض والعملاء	
٤٩,٣٨٣,٧٧٧	٤٩,٣٨٣,٧٧٧	الأصول كما في قائمة المركز المالي
٦,٠٠٩,٤٩٢	٦,٠٠٩,٤٩٢	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير مالية) *
٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	٥٤٨,١٩٢,٥٠٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٢,٦١٠,٣٧١	٧٢,٦١٠,٣٧١	أذون الخزانة
٦٧٦,١٩٦,١٤٠	٦٧٦,١٩٦,١٤٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك
		الإجمالي

٢٠١٩		
الإجمالي	التزامات مالية	
٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	٧٢٨,٦٣٤,٩٠٨	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
٣٥١,٦٦٢,٨٣٩	٣٥١,٦٦٢,٨٣٩	قروض *
٥,٨٢٢,٢٧٦	٥,٨٢٢,٢٧٦	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء الالتزامات غير المالية) *
١٠١,٤٥٦,٣٦٥	١٠١,٤٥٦,٣٦٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,١٨٧,٥٧٦,٣٨٨	١,١٨٧,٥٧٦,٣٨٨	بنوك سحب على المكشوف
		الإجمالي

شركة إيديتا للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

### ٣٣ - الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

- \* في تاريخ المركز المالي، القيمة الدفترية لجميع الأصول والالتزامات المالية قصيرة الأجل تقارب القيمة العادلة. وتقارب القروض طويلة الأجل القيم العادلة حيث تحمل القروض سعر فائدة متغير، لذا فإن القيمة العادلة تقارب المبلغ الأساسي.
- المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدما والدفعات المقدمة إلى الموردين والضرائب.
- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الضرائب المستحقة وعملاء دفعات مقدمة وتأمينات اجتماعية.