



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب
١٩ ش الجمهورية - عابدين - القاهرة

السيد الدكتور / الرئيس التنفيذي

شركة مطاحن شرق الدلتا

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات بشأن
الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في ٣١/٣/٢٠٢٦.

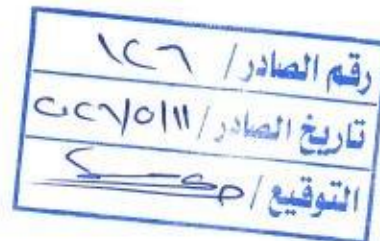
برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة

تمت
(محاسب / أحمد محمد فرج)

تحريراً في ١١/٥/٢٠٢٦





جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

١٩ ش الجمهورية - عابدين - القاهرة

تقــــــــــــرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مطاحن شرق الدلتا

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن شرق الدلتا:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مطاحن شرق الدلتا " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية واللوائح المصرية ذات العلاقة، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود.

ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس الاستنتاج المُتحفظ:

١- لم يتم حتى تاريخه توثيق محاضر اجتماع الجمعية العامة (العادية - غير العادية) من الجهات الإدارية المختصة بالرغم من انعقادها في ٢٤/١٠/٢٠٢٣، ١٦/١١/٢٠٢٤، ٨/١٠/٢٠٢٥ وتنفيذ قراراتها والتي منها (اعتماد القوائم المالية /إبراء الذمة للمجلس صرف المكافأة لمجلس الإدارة والعاملين /صرف كوبونات للمساهمين) هذا وبعد التأخير في توثيق تلك المحاضر مخالفة لقواعد القيد والشطب (مادة رقم ٤٢) الأمر الذي قد يعرض الشركة لغرامات مالية أو إيقاف التداول على أسهم الشركة كما لم يتم توثيق محاضر مجلس إدارة الشركة من تاريخ انعقاد الجمعية.

فضلاً عن عدم التأشير حتى تاريخه في المحررات الرسمية للشركة ومنها السجل التجاري بكافة التعديلات التي مازالت تحت اعتماد الجهات الإدارية ومنها تشكيل مجلس الإدارة والسلطات القانونية لكل من رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للشركة وذلك منذ عام ٢٠٢٠ وذلك بما لا يتماشى مع التعديلات التي طرأت على قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته التي تمت بالقانون رقم (٤) لسنة ٢٠١٨. كما لم يتم الانتهاء من كافة الإجراءات الواجب اتخاذها في سبيل تنفيذ قرارات الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٢٥/٤/٥ بشأن توفيق الأوضاع للشركة بالنسبة لمواقعها المتواجدة في منطقة شبه جزيرة سيناء.

٢- بلغ راس المال المصدر والمدفوع بالشركة ٦٠ مليون جنيه موزعاً على عدد ٦ مليون سهم ولم يتم تنفيذ ما صدر من قرارات من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ومنها القرار رقم (٢٣) لسنة ٢٠٢٤ والخاص بتعديلات المادة رقم (٧) من قواعد القيد والشطب والتي ألزمت فيه الشركات بأن يكون راس المال المصدر مدفوع بالكامل ولا يقل عن مبلغ ١٠٠ مليون جنيه أو ما يعادلها من العملات الأجنبية وذلك من واقع آخر قوائم مالية سنوية أو دورية وقد اظهرت القوائم المالية للشركة منذ عدة سنوات بأن راس المال المصدر والمدفوع بلغ ٦٠ مليون جنيه فقط .

٣- عدم الالتزام بتنفيذ توصيات وقرارات الجمعية العامة وذلك رغم تكرار العديد من الملاحظات والمخالفات على مدار العديد من الأعوام واتخاذ قرارات وتوصيات بالجمعيات العامة المتعاقبة للشركة بضرورة تلافي تلك المخالفات وإفادة الجهاز المركزي للمحاسبات بما تم بشأنها ومنها:

- إنهاء الرفع المساحي لأراضي وممتلكات الشركة منذ عام ٢٠١٨ وحصر المساحات الفعلية لأراضي الشركة.

- الاستفادة من الطاقات العاطلة حيث ما زالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ٥,٣٧٨ مليون جنيه أصول عاطلة وغير مستغلة.

- الانتهاء من تقنين وضع الشركة على الأراضي التي آلت إليها بالتأمين وقرارات التخصيص وتسجيل الأراضي المشتراة بعقود ابتدائية.

- اتخاذ الشركة الإجراءات القانونية لاسترداد قيمة ١,٢٧١ مليون جنيه قيمة استثمارات في سندات حكومية بوزارة المالية وبنك الاستثمار القومي.

- دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد البالغ قيمته نحو ١,٠٢٤ مليون جنيه.

٤- بلغ صافي الربح بعد حساب الضريبة عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ١٤٢,٢٧٧ مليون جنيه مقابل نحو ١٣٣,٦١٥ مليون جنيه خلال الفترة المثلثة من العام المالي بزيادة قدرها ٨,٦٦٢ مليون جنيه بنسبة ٦,٤%، وقد ساهمت الإيرادات الناتجة من غير أنشطة الشركة الرئيسية (إيرادات استثمارات مالية أخرى، إيرادات وأرباح أخرى، إيرادات وأرباح متنوعة، الفوائد الدائنة) بنحو ٧١,٨٣٩ مليون جنيه وبنسبة ٥٠% من الربح المحقق وذلك لعدم استغلال الطاقات المتاحة، حيث افتقرت إدارة الشركة إلى أي وسيلة أو دراسة لإعادة استثمار أموالها مكتفية في ذلك بربط أذون خزانة وودائع طرف البنوك محققة عائد بنحو ٢٥% علي الأموال ودون استغلال كافة الأنشطة المتنوعة والمحددة في أغراض الشركة بالنظام الأساسي لها مكتفية في ذلك بربط أذون خزانة وودائع طرف البنوك.

٥- تبين وجود العديد من الأصول الثابتة انتهى عمرها الافتراضي أو قارب على الانتهاء وما زالت تعمل بكفاءة ولم تقم الشركة بدراسة ما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها - بشأن تلك الأصول.

٦- لم يتم الانتهاء من حسم الخلاف بين الشركة ومديرية الإصلاح الزراعي بالشرقية بشأن تسجيل ونقل ملكية مساحة ٤٦٤٥ متر لأرض مخبز منيا القمح والمسدد قيمتها بنحو ١,٣٩٤ مليون جنيه وذلك لوجود خلاف جوهري على تسعير قيمة متر الأرض حيث أن قرار لجنة تثمين أراضي الدولة في ٢٠١٦/٢/١٦ قدر سعر المتر بمبلغ ٣٠٠٠ جنيه وتم التصديق عليه من اللجنة القانونية في حين أن ما تم سداده من الشركة هو ٣٠٠ جنيه للمتر حيث أشارت الهيئة المذكورة إلى وجود خطأ مادي في كتابة سعر المتر عند إرساله للشركة.

وقد اعترضت الشركة على ذلك حيث كان قد سبق سدادهما لكامل الثمن وأقامت الشركة الدعوي رقم ١٢٠ لسنة ٢٠٢٤ م.ك حكومة جنوب الزقازيق ضد الهيئة العامة للإصلاح الزراعي وطلبت في ختامها إلزام الهيئة بتحرير عقد بيع ابتدائي للعين محل التداعي ورد المبالغ المسددة بالزيادة وتم الحكم فيها بجلسة ٢٠٢٤/٩/١٢ لصالح الهيئة وقامت الشركة بالطعن على هذا الحكم بالاستئناف رقم ٤٥٠٣ لسنة ٦٧ ق س ع الزقازيق والدعوي مؤجلة لجلسة ٢٠٢٦/٥/١٤.

٧- عدم حسم الخلاف بشأن حقوق الانتفاع والبالغة نحو ٢٦,٣٣٣ مليون جنيه بين كل من الشركة ومحافظات الدقهلية والشرقية لكل من مخبري الفردوس وأبو حماد ومطحن الشركة الشرقية، والمرفوع بشأنها دعاوى قضائية ما زالت متداولة، ومما هو جدير بالذكر بأنه تم سداد نحو ١,٥٤٨ مليون جنيه مقابل انتفاع بأرض أبو حماد عن المدة من ١٩٩٣ حتى ٢٠١٧.

٨- صدر حكم ضد الشركة في الدعوي رقم ١١٣١٢٣ لسنة ٦٩ ق عليا في ٢٠٢٥/١ بشأن نزع تخصيص كامل مساحة أرض مطحن الشركة بمحافظة بورسعيد والمحددة بمساحة ٣٥٠٢٩ م٢ والصادر لها قرار التخصيص منذ ١٩٨٠/٢/٧ وذلك بعد الانتهاء من اتخاذ كافة إجراءات التقاضي والذي حكمت المحكمة فيه بقبول دعوي البطلان الأصلية شكلاً ورفضها موضوعاً وألزمت الشركة بالمصروفات، هذا وقد أتضح لنا تقدم الشركة بعرض لشراء مساحة ١٤٧٥٦ متراً من المحافظة بقيمة ٦٠٠٠ جنيه للمتر وما زال الامر معروض لاتخاذ الموافقات القانونية في هذا الشأن من الجهات المختصة.

٩- تضمن رصيد حساب التكوين الاستثماري في ٢٠٢٦/٣/٣١ الآتي:

- نحو ١٥,٤٢٢ مليون جنيه قيمة مد السكك الحديدية إلى صوامع الشركة (منطقتي الإسماعيلية والمنصورة) لنقل الاقماع لتلك الصوامع ولم يتضح لنا المردود المالي المتوقع أو جدوى الاستثمار في مد السكك الحديدية إلى صوامع الشركة (منطقتي الإسماعيلية والمنصورة) لتوريد الأقماع والذي تم رصد نحو ٢٠٠ مليون جنيه لتنفيذ المشروع بالرغم من ضياع العائد للشركة من نقل الاقماع بسياراتها والذي يتمثل في قيمة النولون المحصل من الهيئة العامة للسلع التموينية مقابل نقل الاقماع مما يؤثر علي إيرادات الشركة بالسالب.

- نحو ٢,٩٠٤ مليون جنيه تمثل ما تم سداده من ثمن ارض مطحن دمياط والبالغ قيمتها نحو ٣,٨٧٢ مليون جنيه حيث تم اثبات المسدد فقط دون تعلية كامل قيمة الارض رغم ان الارض تحت حيازة الشركة ومستغلة والامر متوقف على تسجيل الارض فقط باسم الشركة ونظراً لوجود معوقات في أعمال التسجيل تمثلت في الحصول علي شهادة من مجلس المدينة تفيد بعدم وجود مخالفات علي المباني المقامة علي هذه الأرض وهو ما يخالف الحقيقة نظراً لان تلك المباني المقام عليها المطحن بدون ترخيص وهو ما يصعب معه استكمال إجراءات تسجيل الأرض وهذا وفقاً لرأي الشئون القانونية

- لم يتم حتى تاريخه نهو الاعمال الخاصة بتطوير ورفع قدرة مطحن السنانية بدمياط والذي تم ضخ استثمارات به لتحقيق ذلك بنحو ١٥٩,١٣٧ مليون جنيه حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ وذلك منذ صدور قرار التطوير في ٢٠١٧/١٢/٨ هذا وقد سبق أن تم الإشارة في تقاريرنا السابقة المبلغة للشركة إلى ما شاب هذا المشروع العديد من أوجه القصور والأخطاء الجوهرية بدأت منذ بدء في الدراسة مروراً بالتنفيذ وإخطاء جسيمة تمت عن طريق استشاري المشروع.

ونود أن نشير إلى عدم الانتهاء من أعمال التطوير للمطحن لبعض الاسباب والتي نورد لها ملخصة في النقاط التالية:

- لم يتم حتى تاريخه حصول الشركة على نظام تشغيل المطحن من المورد وتركيبه (PLC).
 - عدم إجراء تجارب التشغيل والطحن والوقوف على القدرة الانتاجية للمطحن.
- هذا وخلال عام كامل من المراسلات للمورد للوصول الى حل لاستكمال اعمال التركيب والتشغيل تم الموافقة بالأجماع بمجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٢٢ على ما انتهت اليه نتيجة المفاوضات مع شركة اوكريم المنفذة للمشروع طبقا لما هو وارد بالبريد الإلكتروني للمورد بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١٤ وقد تضمن ذلك ما يلي:

- ١- تسوية رصيда تعاب الخبراء بمبلغ ٦٦,١٢٩ ألف يورو.
- ٢- تسليم الحاوية (النواقص) مجانا قبل ٢٥/٧/٢٠٢٥ وحتى تاريخه لم تنفذ.
- ٣- وصول مشرف شركة اوكريم الى الموقع فور وصول الحاوية باستثناء شهر أغسطس.
- ٤- تمديد فترة الضمان ١٢ شهر بعد التشغيل في موعد لا يتجاوز ١٨ شهر من تاريخ الشحن.
- ٥- سيتم تسوية جميع التكاليف الاضافية للضمان والصيانة وبرامج التشغيل وقطع الغيار وخدمات الاشراف بعد تشغيل وتسليم المطحن في موعد لا يتجاوز ٦ أشهر من التشغيل بالعملية المحلية او اليورو بالاتفاق المتبادل.

نشير في هذا الاتفاق بالنسبة للبند الاخير حيث لم يتم ذكر قيمة التكاليف الاضافية التي سوف تتحملها الشركة لاتمام الاعمال المذكورة في هذا البند فضلا عن ان بعض تلك الاعمال التي سوف يقوم المورد بإتمامها والمتمثلة في (الضمان -الصيانة -برامج التشغيل - قطع الغيار - خدمات الاشراف بعد تشغيل وتسليم المطحن) كانت من ضمن بنود التعاقد السابق مع المورد ولم تنفذ وغير معلوم لنا عن اسباب الاتفاق على تكاليف اضافية لأعمال سبق وان تم الاتفاق عليها وتم سداد قيمتها ضمن قيمة الدفعات المسددة سابقاً للمورد مما يعد هذا أموال إضافية تتحملها الشركة نتيجة ما حدث من أخطاء التي أدت إلى طول فترة التنفيذ وما أستتبعه ذلك من طلب المورد أموال وتكاليف إضافية كان قد سبق سدادها.

ورغم ما سبق سرده بعاليه فإنه حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من باقى أعمال التطوير رغم أن الشركة قامت بتحويل ما يوازي نحو ٢٥,٢٦١ ألف يورو للشركة المورد من قيمة جزء من إتعايب الخبراء حيث حضر أحد خبراء المورد الذي قام بحصر واستكمال الاعمال الواجب تنفيذها وكذا النواقص في باقي المستلزمات (كابلات كهربائية، مواسير هواء مضغوط) والذي أشار الى عدم الانتهاء من باقى الاعمال المدنية اللازمة والواجبة قبل بداية التشغيل هذا وقد أفاد رئيس لجنة التطوير بان تلك الاعمال لا تعوق ارسال خبراء أو إجراء التجارب رغم ما تخذه مجلس إدارة الشركة سابقاً بقرار بالموافقة بالأجماع بتوجيه اخطار أخير إلى المورد لإنهاء مشروع تطوير المطحن طبقاً للعقد المبرم معه في ٢٠٢١/٢/١٠ وكذا البروتكول الموقع في ٢٠٢٥/٧/٢٢ باتخاذ كافة الإجراءات القانونية

اللازمة لحفظ حقوق لشركة ومنها تسهيل خطابات الضمان الخاصة بمطحني السنانية وسندوب ودون إيضاح الموقف القانوني للشركة بناء علي مذكرة موضح بها مدي صحة موقف إدارة الشركة تجاه ما اتخذته من قرارات والرأي الهندسي لوضع بدائل فنية في حال توقف المورد عن استكمال الأعمال.

ومما هو جدير بالذكر بأن القرارات لم تتضمن وضع حلول بديلة حال عدم ألتزام المورد بإنهاء ذلك المشروع سوي تسهيل خطابات الضمان ولم يتطرق إلى إيجاد حلول عملية وفعلية بديلة لأستكمال التركيب والتشغيل للمطحن خاصة في ظل احتفاظ المورد ببرنامج التشغيل (PLC) ولا يمكن تشغيل المطحن بدونها.

ونود أن ننوه في هذا الشأن أن تاريخ انتهاء خطاب الضمان الخاص بأعمال التطوير ينتهي في مارس ٢٠٢٧ ومازال وضع اعمال تطوير المطحن متجمدة على ما سبق الإشارة إليه.

■ علي الرغم من سابق معرفة إدارة الشركة عن المعوقات والمشاكل التي تواجهها في أعمال استكمال تطوير مطحن السنانية وتشغيله مع المورد الخارجي والتي بناء عليها تم التوقف عن اعمال التركيبات منذ مارس ٢٠٢٤ وحتى تاريخه، إلا أنه تمت الموافقة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢٤/٦/٢٧ علي تدبير واسناد وتوريد عدد مليون جوال بلاستيك لزوم عبوة الدقيق الفاخر استخراج ٧٢% زنة ٥٠ كجم، ٢٥٠ ألف جوال زنة ٢٥ كجم تبلغ قيمتها الاجمالية نحو ١١,٥١٤ مليون جنيه وقد تم توريد كمية من الفوارغ هذه تقدر بحوالي ٢٧٧,٥٠٠ الف جوال قيمتها نحو ٢,٣٨٧ مليون جنيه منذ ٢٠٢٤/٩ حتي ٢٠٢٥/٥ ونتيجة لعدم توافر الأماكن التخزينية المجهزة لاستقبال تلك الكمية بالمطحن تم تهيئة مكان للتخزين بالمنصورة بمنطقة الدقهلية للتشوين هذا ولم تقم الشركة باستلام باقي الكميات المتعاقد عليها مع الموردين.

■ كان من متطلبات الخبير المشرف علي التركيبات (في ديسمبر ٢٠٢٥) ضرورة تدبير كابلات كهربائية بقدرة ١٥٠٠ كيلو وات لتدعيم القدرة الكهربائية التي تم تدبيرها عن طريق الشركة من ضمن أعمال التطوير والتي قدرت بألف كيلو وات ولم ينمو إلي علمنا عما إذا كانت رفع تلك القدرة الكهربائية محددة مسبقاً من قبل المورد الخارجي لتدبيرها لتشغيل المطحن أم تعديلات مستجدة من قبل الخبير أثناء الإشراف علي أعمال التركيبات وبناء علي ما سبق قامت الشركة بالعمل علي شراء تلك الكابلات والتي تقدر قيمتها بنحو واحد مليون جنيه يتم توريدها خلال شهر من ابرام امر التوريد.

وفي ظل كل ما سبق ذكره وايضاحه في تقريرنا هذا وكذا تقاريرنا السابقة من ظهور مخالفات ومعوقات في تنفيذ هذا المشروع نتيجة وجود التقصير الشديد الظاهر منذ بدء الأعداد للمشروع حيث كان من الممكن تلافي كل هذا (باستثناء ما يحدث من أمور طارئة خارجة عن الإرادة مثل تغييرات أسعار صرف العملات الأجنبية....) حال وجود تخطيط وتنظيم ومتابعة وإشراف من قبل قطاعات

الشركة المختلفة وإعطاء العناية الكافية عند أداء الاعمال الموكلة لها والتي تم اثارها في تقاريرنا على مدار عامين كاملين.

١٠- بلغت الاستثمارات طويلة الأجل نحو ١,٢٧١ مليون جنيه قيمة استثمارات في سندات حكومية بوزارة المالية وبنك الاستثمار القومي بنسبة عائد ٣,٥% لم تتخذ الشركة الإجراءات القانونية لاسترداد قيمة تلك السندات، ويتصل بما سبق من أن الاحتياطات تضمنت نحو ١,٢٦٨ مليون جنيه تحت مسمى احتياطي يستثمر في سندات بفارق قدره ٣ آلاف جنيه.

١١- بلغ المخزون في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٥٨,٥٠٥ مليون جنيه، وبالمراجعة تبين مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٢) - فقرة ٩ - والتي تقضى بأنه " يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإسترادية (البيعية) أيهما أقل " حيث أن الشركة لا تطبق ذلك سوى على مخزون الإنتاج التام فقط. ويتصل بما سبق من أن الإيضاح رقم (٦) والخاص بالمخزون ضمن الإيضاحات المتمة تضمن أن " باقي عناصر المخزون يتم تقييمها بالمتوسط المرجح " ونشير في هذا أنها طريقة من طرق حساب التكلفة وليست طريقة تقييم للمخزون طبقاً للفقرة رقم (٢٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) والتي تنص على " تستخدم طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً أو طريقة المتوسط المرجح في تحميل تكلفة المخزون في حالات بنود المخزون ".

١٢- بلغ رصيد العملاء (المدين) في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٤٣,٦٨٩ مليون جنيه (قبل خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ نحو ٦,٨٧١ مليون جنيه) ترجع بعض هذه المديونيات لأكثر من ٢٧ عاماً وقد تضمن حساب العملاء (المدين) في ٢٠٢٦/٣/٣١ المبالغ المتوقعة التالية:

- مبلغ ٤,٩٦٨ مليون جنيه مديونية على العميل/ الشركة المصرية الأمريكية (يحي عرام) والمتوقف عن السداد منذ ١٩٩٧/١١/١٥، أقامت الشركة الدعوي رقم ١٠٥ لسنة ٢٠٠١ ضد يحي عرام وحسني محمد رمضان للمطالبة بالتعويض وقضى فيها بجلسة ٢٠٠٩/٢/٢٥ بإلزام المدعى عليهم بتعويض بمبلغ ٤,٩٥٦ مليون جنيه ولم تتمكن الشركة من إعلان الحكم الابتدائي لعدم معرفة محل إقامة حسني محمد رمضان، وطلب السيد المستشار/ مدير إدارة التنفيذ تقديم طلب التحري بإدارة تنفيذ الأحكام التابع لها محل إقامة المدين، وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الحكم.

- مبلغ ٥٩٦ ألف جنيه مديونية على العميل/ سامية أحمد فرج والمتوقف عن السداد منذ ١٩٩٩/٤/١٠ ، أقامت الشركة الدعوي رقم ٢٢٤٩ لسنة ٢٠٠٦ ضد الورثة لمطالبتهم بالتعويض وقضى فيها لصالح الشركة وتم تحرير إعلان جديد بالصيغة التنفيذية لإعلان ورثة المذكورة، وطبقاً لبيانات ومستندات القطاع القانوني بالشركة صدر الحكم رقم ١٣٤١ لسنة ٢٠٠٨ م.ك ضد ورثة المذكورة بإلزام الورثة بتعويض قدره نحو ٥٩٦ ألف جنيه وتم إعلان الورثة بالحكم وتبين وفاة بعض الورثة،

- وقد صرحت إدارة التنفيذ بالحصول على إعلانات شرعية وبالتحري تم إعلان الورثة وتحدد موعد للتنفيذ وأثناء التنفيذ تبين غلق المنزل وأحيلت الأوراق للتحري وحتى تاريخه لم يرد التحري.
- مبلغ ٥٨٨ ألف جنيه مديونية على العميل/ شركة الحمد للصناعات الغذائية (سعيد عبد الرشيد قريطم) عن مسحوباته من الدقيق الفاخر ٧٢% والمتوقف عن السداد منذ مارس ٢٠٠٨، وتم تقديم ضماناً لمسحوباتها بتوكيل رسمي عام غير قابل للإلغاء يتيح لشركة مطاحن شرق الدلتا البيع لنفسها أو للغير أصول شركة الحمد سواء أكانت هذه الأصول ثابتة أو منقولة وكذلك المعدات والآلات وكافة مقومات مصنع الحمد ثابتة ومنقولة ووثق هذا التوكيل برقم ١٦٨٠٩ لسنة ٢٠٠٥ توثيق العامرية بالإسكندرية، كما قدم ممثل الشركة تأكيداً لهذا التوكيل إقرار مؤرخ ٢٩/١٢/٢٠٠٥ متضمناً تعهده بعدم التصرف في المصنع من أصول ومعدات وآلات إلا بعد تصفية الحسابات مع شركة مطاحن شرق الدلتا وتم الحكم بصحة التوقيع على هذا الإقرار في الدعوي رقم ٢٩٢ لسنة ٢٠٠٧ كلى الزقازيق. ونتيجة لتعثر العميل عن السداد تم تحرير عقد بيع ابتدائي فيه شركة مطاحن شرق الدلتا طرف أول بائع وأيضاً هي طرف ثاني مشتري لمصنع شركة الحمد نظير مبلغ وقدره ٦٩٨ ألف جنيه قيمة الدين المستحق في ذمة شركة الحمد للصناعات الغذائية وفقاً للتوكيل سالف الذكر وذلك بتاريخ ٢٤/٦/٢٠٠٩ وتقدم القطاع القانوني بطلب لتسجيل الأرض تحت رقم ٦٩ لسنة ٢٠٢١ سجل عيني حوش عيسى.
- مبلغ ٣٢٣ ألف جنيه مديونية على العميل/ شركة العزيز للتنمية الزراعية والمتوقف عن السداد منذ ١٤/٤/٢٠٠٧، وقد صدر حكم لصالح الشركة في الدعوي رقم ٧٨٣ لسنة ٢٠١١ تعويضات شبين الكوم، وتم تقديم الصيغة التنفيذية من الحكم للإعلان على محل إقامته، وتم تحديد جلسة بيع المنقولات بتاريخ ٥/٩/٢٠٢١ وبهذه الجلسة تقدم المحجوز عليه بصحيفة دعوي استرداد وقضي فيها برفض الدعوي، ولم يتم تحديد موعد للتنفيذ حتى تاريخه.
- مبلغ ٢١٦ ألف جنيه مديونية على العميل/ خالد محمد رشاد والمتوقف عن السداد منذ ١٦/١/٢٠٠٣، أقامت الشركة الجنحة رقم ٤٥١٣ لسنة ٢٠٠٣ وقضي فيها غيابياً بحبس المتهم بثلاثة سنوات وكفالة ١٠ آلاف جنيه وتعويض مؤقت، وتم إقامة الدعاوى المدنية أرقام ٦٦٣٢ لسنة ٢٠١٠ مدني كلى الإسكندرية، الدعوى رقم ٢٨٣٩ لسنة ٢٠١٢ تعويضات الإسكندرية، وقضى فيها لصالح الشركة بتعويض بمبلغ قدره ٢٥٠ ألف جنيه في الدعوى الأولى ومبلغ قدره ٢٥ ألف جنيه في الدعوى الثانية ولم يتم تنفيذ الأحكام ضد المذكور لعدم العثور عليه.
- مبلغ ١٨٠ ألف جنيه مديونية على العميل/ ممدوح إسماعيل حكيم والمتوقف عن السداد منذ أغسطس ٢٠٠٦، وقد حصلت الشركة على حكم لصالحها بالاستئناف رقم ٢٣٥ لسنة ١٥ ق.س.ع شمال القاهرة بمبلغ ٢٤٥ ألف جنيه، وحتى تاريخه لم يتم التنفيذ.

١٣- لم يتم إجراء المطابقات اللازمة مع كبار العملاء على أرصدتهم المدينة في ٢٠٢٦/٣/٣١ حيث أنها أداة من أدلة الأثبات.

١٤- تضمن حساب العملاء (الدائن) في ٢٠٢٦/ ٣/٣١ مبلغ نحو ٦٩,٠٣٦ مليون جنيه تحت مسمى منظومة دقيق حر (مقابل حساب الهيئة العامة للسلع التموينية دائناً) تمثل فروق مستحقات مخازن دون تحديد أسماء المطاحن والمخازن الخاصة بهم، حيث أن هذه الأرصدة تمثل فروق تكلفة التصنيع المستحقة للمخازن طرف الهيئة العامة للسلع التموينية والتي يتجاوز عددها ثمانية آلاف مخبز وإنها محصورة بكشوف مستقلة بمناطق الشركة لكل مستودع على حده تمهيداً للصرف عند ورود شيكات من هيئة السلع التموينية.

١٥- تتضمن الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات الحكومية في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٣,٢١٥ مليون جنيه دفعات مقدمة تحت حساب الضريبة عن أعوام ٢٠٠٤/٢٠٠٥، ٢٠٠٩/٢٠١٠ لم نقف على الموقف الضريبي والقانوني لها.

١٦- لم يتم تقييم الاستثمارات المتداولة في الأوراق المالية (الأسهم) والبالغة نحو ٥,٦٥٢ مليون جنيه حيث تم التقييم طبقاً للأسعار السوقية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وصحته نحو ٨,٠٤٥ مليون جنيه طبقاً للأسعار في نهاية يوم ٢٠٢٦/٣/٣١ وبفارق قدره ٢,٣٩٣ مليون جنيه.

١٧- تتضمن الاحتياطات الأخرى مبلغ نحو ٦,٩٢٢ مليون جنيه تتمثل فيما يلي (مبلغ نحو ٣,٥١٤ مليون جنيه تحت مسمى منحة يابانية، مبلغ ١,٧٥٢ مليون جنيه تحت مسمى ١٠% من جهاز تعمير مدن القناة، مبلغ ١,٦٥٦ مليون جنيه تحت مسمى قطع غيار بدون قيمة) مرحلة منذ عدة سنوات لم نقف على تحليلها.

١٨- بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها نحو ٧,٦٥٩ مليون جنيه لمقابلة الأرصدة المدينة المتوقفة البالغة نحو ٨,٤٦٨ مليون جنيه بحساب العملاء وحساب الأرصدة المدينة الأخرى.

١٩- بلغ رصيد المخصصات (بخلاف إهلاك الأصول، ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها) نحو ٨٠,٢٩١ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٣/٣١ ولم نواف بدراسة لتلك المخصصات.

٢٠- تضمنت الارصدة المدينة ما قيمته ٣,٣٠٠ مليون جنيه تمثل ارصدة ٢٠٢٦/٣/٣١ من السلف الموقفة المنصرفة لبعض العاملين لأغراض محددة رغم قدم تواريخ صرفها والتي يرجع بعضها الى ابريل ٢٠٢٥ الا انه لم يتم تسوية تلك الارصدة حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ رغم انتهاء الغرض من صرف بعض تلك المبالغ وما لذلك من أثر على مصروفات الفترة .

٢١- بلغ رصيد حساب الموردين في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٧٦,٦٩٣ مليون جنيه (دائن) وقد تلاحظ بشأنها ما يلي:

- عدم إجراء المطابقات اللازمة في ٢٠٢٦/٣/٣١ مع الهيئة العامة للسلع التموينية على أرصدتها المدينة والدائنة والتي بلغت نحو ٥٠٣,١٨١ مليون جنيه (مدين) ونحو ٥٩٣,٤٠٢ مليون جنيه (دائن).

- لم تظهر أرصدة حسابات الموردين في ٢٠٢٦/٣/٣١ على حقيقتها حيث تم إجراء مقاصة بين الأرصدة المدينة والدائنة بحسابات الموردين بالمخالفة للمعيار المصري رقم (١) عرض القوائم المالية.

- تضمن حساب الموردين " المدين " في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢,٢٢٠ مليون جنية باسم شركة أوكريم المورد الخارجي للآلات والمعدات المستوردة لأعمال تطوير مطحن السنانية والتي تمثل قيمة ما تحملته الشركة من غرامات ارضيات نتيجة التأخير في التخليص على البضاعة من الميناء وترى الشركة ان المورد هو المتسبب في ذلك نتيجة تأخره في ارسال مستندات الشحن وذلك على الرغم من عدم معرفة موقف المورد (بالموافقة او الرفض) تجاه تلك الغرامات عن طريق مطالبته او اخطاره بتحميله بذلك المبلغ منذ تحمل الشركة بها في ٢٠٢٢/٥ خاصة في ظل تحويل كامل قيمة الاعتماد للمورد الخارجي ويتصل بما سبق عدم تسوية ذلك المبلغ حتى تاريخه.

- تضمن حساب الموردين " الدائن " في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٧٧٨ ألف جنية قيمة أرصدة مرحلة من العام السابق وأعوام سابقة - بعضها منذ أكثر من ٥ سنوات تمثل باقي القيمة الإيجارية لجانب من الشون المؤجرة من الغير لتسويق الأقماع المحلية رغم وجود تعامل مستمر معهم.

٢٢- ما زالت التأمينات للغير تتضمن نحو ١,٢٠٠ مليون جنية يمثل أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات بالالتزام بما تقضى به أحكام المادة ١٤٧ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

٢٣- تضمنت الأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٨٦٥ ألف جنية باسم شركة مصر المقاصة تمثل قيمة الكوبونات المرتدة منذ أكثر من ١٥ عام من الشركة المذكورة ولم تقم الشركة بتوريدها لوزارة المالية طبقاً للمادة ١٤٧ من قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

٢٤- تم تحميل الأجور بمبلغ ٢٢,٨٥٠ مليون جنية تقديرياً يتمثل في (أجور نقدية، حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية) قيمة مكافأة الأرباح عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦.

٢٥- تم تحميل بعض المصروفات تقديري وليس فعلياً والمتمثلة فيما يلي:

- نحو ٩,١٣٢ مليون جنية قيمة استهلاك الكهرباء والمياه لبعض الوحدات خلال شهر مارس ٢٠٢٦.

- نحو ٩,٦٨٥ مليون جنية قيمة ما تم تقديره من الاهلاك الخاص بالأصول الثابتة ودون مراعاة ما تم حساب مصروف للاهلاك للأصول الثابتة التي تم إضافتها خلال الفترة.

- نحو ٥,٠٠٥ مليون جنية قيمة أجر الساعات الإضافية والحوافز التقديرية خلال شهر مارس ٢٠٢٦.

- نحو ١٥٠ ألف جنية قيمة تقدير استهلاك مياه خلال شهر مارس ٢٠٢٦.

٢٦- تم حساب ضريبة الدخل تقديرياً بمبلغ ٣٥ مليون جنيه دون حسابها وفقاً لمتطلبات الإقرار الضريبي وذلك لأغراض المركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١، كما لم تقم الشركة بحساب الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١.

٢٧- لم يتم حساب وتحميل نسبة المساهمة التكافلية بنظام التأمين الصحي الشامل بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات عن فترة المركز المالي وذلك بالمخالفة للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ الصادر بشأن نظام التأمين الصحي الشامل ولائحته التنفيذية، والكتاب الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ الصادر من مصلحة الضرائب المصرية.

٢٨- عدم وجود نظام للتكاليف البيئية يمكن من تحديد التكلفة المتعلقة بالبيئة وتبويبها طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ مما يلزم تداركه، وذلك رغم ما أوصت به الجمعيات العامة السابقة للشركة بدراسة إمكانية وضع نظام للتكاليف البيئية.

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه من ملاحظات وتعديلات يجب إجراؤها لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ومما لا يعد تحفظاً:

١- تم إثبات الأرصدة الدفترية للأصول الثابتة والبالغ صافي تكلفتها نحو ٩٥,٥٤٤ مليون جنيه، وكذا مشروعات تحت التنفيذ (تكوين استثماري)، المخزون، النقدية بالخرينة والبالغ قيمتهم نحو ١٨١,٩٤٧ مليون جنيه، ٥٨,٥٠٥ مليون جنيه، ٢٥,٦٢٤ مليون جنيه على التوالي دون إجراء جرد فعلي لهم في ٢٠٢٦/٣/٣١ الأمر الذي لم نتمكن معه من تحقيق تلك الأرصدة.

٢- تبين وجود العديد من الأصول الثابتة انتهي عمرها الافتراضي أو قارب على الانتهاء وما زالت تعمل بكفاءة ولم تقم الشركة بدراسة ما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها - بشأن تلك الأصول.

٣- لم يتم حتى تاريخه نهو إجراءات تسجيل بعض أراضي الشركة ومنها أرض مطحن أحمد صالح فضلاً عن وجود العديد من الدعاوى القضائية المقامة من الشركة ضد الغير أو من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو

التعويض عن بعض الأراضي والمباني التي بحوزة الشركة والتي آلت إليها بموجب قانونا التأميم رقما ١١٧، ١١٨ لسنة ١٩٦١ وبعضها مرفوع بشأنه دعاوى قضائية ما زالت متداولة.

٤- ما زال متبقى مبلغ ١٧١ ألف جنيه باقي التعويض المحدد بمبلغ ٢,٠٥٥ مليون جنيه قيمة نزع ملكية جزء من أرض مطحن ميت غمر بالدقهلية وقد تم صرف مبلغ ١,٨٨٤ مليون جنيه فقط .

٥- عدم وضع دراسة وخطة محددة من قبل الشركة للمواقع المؤجرة من الغير بمناطق الشركة المختلفة والتي تتحمل عنها العديد من المبالغ ووضع الحلول والبدائل عوضاً عن تلك المواقع في حال تنفيذ ما ورد بالقانون رقم ١٦٤ لسنة ٢٠٢٥ بشأن بعض الاحكام المتعلقة بقوانين ايجار الأماكن وإعادة تنظيم العلاقة بين المؤجر والمستأجر وما تضمنه من مواد تشير إلى رفع القيمة الإيجارية فضلاً عن انتهاء العلاقة الإيجارية للأماكن المؤجرة من الغير بعد خمسة أعوام من تاريخ صدور القانون.

٦- رغم صدور قرار مجلس الإدارة رقم ٨٧ في ٢٠٢٥/١/٣٠ بإعداد دورة مستنديه لمخلفات الإنتاج والغربلة لإحكام الرقابة علي عملية الطحن بمواقع الشركة وتنفيذاً لتوصيات الجمعيات العمومية العادية المتعاقبة للشركة وذلك لمراقبة وتحديد موقف الفروق الظاهرة بين ناتج الغربلة والمخلفات المباعة لماله من أثر مالي، حيث تبين لنا عدم التزام معظم مواقع الشركة بتنفيذ الدورة المستندية المعدة بغرض الرقابة وهناك ضعف شديد في الرقابة على مخلفات الطحن (ناتج الغربلة) بمطاحن الشركة وعدم إتباع الدورة مستنديه لتلك المخلفات وعدم تسجيلها ببيانات الإنتاج اليومية أو التصافي الشهرية، وقد بلغت كمية القمح المطحون بمطاحن الشركة (٢٤ قيراط) حوالي ٥٨٤,٩٧١ ألف طن خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ - طبقاً للمركز الإحصائي المعد بمعرفة قطاع التخطيط والمتابعة بالشركة - في حين بلغت كمية المخلفات المباعة حوالي ٥١٩٦ طن فقط (تم بيعها بنحو ٢١,١٩٦ مليون جنيه)، ويتصل بما سبق وجود تباين في نسبة تصافي المطاحن التي تراوحت خلال الفترة بين ١٥٤,٥% إلى ١٥٧,٢% (رغم تماثل نوعيات الأقماع المطحونة) ومتجاوزاً النسبة النمطية ووفقاً لأخر تعليمات صادرة من الهيئة العامة للسلع التموينية والمحددة بنسبة ١٥٣,٥%، مما يظهر وجود إنحراف إيجابي (كمي) مع إنحراف سلبي (مواصفة المنتج) مما قد يكبد الشركة غرامات مخالفة مواصفات.

٧- عدم وجود معدلات معيارية لقياس كفاءة الأنشطة بالنسبة لعوامل الإنتاج (مواد تعبئة وتغليف، كهرباء، مياه) لكل طن قمح مطحون وطن المكرونة من (الطاقة الكهربائية، الدقيق الفاخر، رولات البلاستيك والأكياس لتعبئة الطن، سولار) الأمر الذي يضعف الرقابة على الاستخدامات وقياس الانحرافات.

٨- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم كفاية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٦/٣/٣١، وذلك رغم ما ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة من أنه تم التنبيه نحو ضرورة الالتزام بما ورد بالملاحظة، ومن صور ذلك يلي:

- عدم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن الأصول المهداة وذلك بالمخالفة للفقرة رقم (٣٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٢) الخاص بالمحاسبة عن المنح والإفصاح عن المساعدات.
- لم تتم الإشارة أمام كل بند من بنود قائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل عن الفقرة الخاصة بها بالإيضاحات المتممة وذلك طبقاً لما تقضى به الفقرة " ١١٣ " من معيار المحاسبة المصري رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية.
- لم يتم الإفصاح عن ربحية السهم بالمخالفة لكل من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - الخاص بالقوائم المالية الدورية - الفقرة (١١)، ومعيار المحاسبة المصري رقم (١) - الخاص بعرض القوائم المالية - الفقرة (١٠٧).
- لم يتضمن الإيضاح رقم (٥) الخاص بالأصول الثابتة الجدول الخاص برصيد الأصل ومجمع مخصص الإهلاك وصافي قيمة الأصل في ٢٠٢٦/٣/٣١.
- لم يتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن بعض متطلبات معايير المحاسبة المصرية منها ما يلي:
 - متطلبات الفقرات أرقام (٧٣، ٧٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) والخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها.
 - التبويبات الفرعية لحساب العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون طبقاً لما تقضي به الفقرات أرقام (٧٧، ٧٨ بند ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) والخاص بعرض القوائم المالية.
- ٩- في ضوء التحول الرقمي للمنظومة الإلكترونية على مستوى الدولة، لم تقم الشركة بإعداد نظام ربط إلكتروني لقطاعات الشركة بمناطقها المختلفة وعدم وضع نظام برنامج محاسبي إلكتروني (سيستم) للتحول من النظام اليدوي إلى النظام الآلي والأمر على هذا النحو يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وعدم مواكبة أهداف الدولة نحو التحول إلى مصر الرقمية.

تحريراً في ٢٠٢٦/٥/

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / ياسر مختار سيد)



شركة مطاحن شرق الدلتا شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة .. وبعد ،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم رفق كتابنا الاتى :-

- (١) المركز المالى فى ٢٠٢٦/٣/٣١ .
- (٢) قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ .
- (٣) قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ .
- (٤) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ .
- (٥) قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ .
- (٦) الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٦/٣/٣١ وذلك وفقاً لنماذج متطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس القطاع المالى

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز

تحريراً فى / / ٢٠٢٦





شركة مطاحن شرق الدلتا
شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية
قطاع المال

()

المركز المالي

في ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالجنه

المقارن	رقم الايضاح	جزنى	كلى
٢٠٢٥/٦/٣٠			
		<u>الاصول طويلة الاجل</u>	
١٠١٨٧٣٤٦٢	٤	الاصول الثابتة (بالصفى)	٩٥٥٤٤٢٧٠
١٦٥٠٣٢٢٩٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ	١٨١٩٤٦٧٢٩
١٢٧١٣٨٢	٨	الاستثمارات طويلة الاجل	١٢٧١٣٨١
٢٦٨١٧٧١٣٤		مجموع الأصول غير المتداولة	٢٧٨٧٦٢٣٨٠
		<u>الأصول المتداولة</u>	
٦٩٥٣٣٨٣١	٦	المخزون	٥٨٥٠٤٩٩٤
٧٨١٣٤٨٢٠٧	١٠	المدينون وأوراق القبض	١٠٧٠٤١١٥٠
٥٦٥٢٢٥٩	٩	استثمارات متداولة فى أوراق مالية	٥٦٥٢٢٥٩
٣٨٢٣٠٠٠٠٠	١٢	افون خزانه	٤٣٦٧٧٥٠٠٠
٢٧٦١٦٦٤٦	١١	النقدية والودائع بالصندوق والبنوك حسابات جارية (تسويق قمح)	٢٥٦٢٣٩٨٣
١٢٦٦٤٥٠٩٤٣		مجموع الأصول المتداولة	٦٣٣٥٩٧٣٨٦
١٥٣٤٦٢٨٠٧٧		إجمالى الاصول	٩١٢٣٥٩٧٦٦





شركة مطاحن شرق الدلتا شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية
لقطاع الدقيق

()

تابع / المركز المالي

في ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالجنه

المقارن	رقم الايضاح	البيان	جزلى	كلى
٢٠٢٥/٦/٣٠				
٦٠٠٠٠٠٠	٢	<u>حقوق الملكية</u> رأس المال المدفوع	٦٠٠٠٠٠٠	
٢٦٠٥٢٤٤٧٠	١٣	الاحتياطات	٢٦٨٨١٥٢٤٨	
٣٣٣٥٢٥٧	١٣	ارباح مرحلة معيار (٥)		
١٨٣٣٧٢٣٨٢		ارباح العام المالي في ٢٠٢٥/٦/٣٠		
٠		ارباح الفترة حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	١٤٢٢٧٧٣٨٥	
٥٠٧٢٣٢١٠٩		مجموع حقوق الملكية		٤٧١٠٩٢٦٣٣
١٢٥٤٣١٩٨		الالتزامات غير المتداولة		
		الضريبة المؤجلة	١٢٥٤٣١٩٨	
١٢٥٤٣١٩٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٢٥٤٣١٩٨
٨٠٢٩١٥٣٥	١٤	الالتزامات المتداولة		
٩٣٤٥٦١٢٣٥	١٥	المخصصات (بخلاف الإهلاك)	٨٠٢٩١٥٣٤	
		الدائنون وأوراق الدفع	٣٤٨٤٣٢٤٠١	
١٠١٤٨٥٢٧٧٠		مجموع الالتزامات المتداولة		٤٢٨٧٢٣٩٣٥
١٥٣٤٦٢٨٠٧٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٩١٢٣٥٩٧٦٦

العضو المنتدب
للشؤون المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

رئيس القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز

مراقب الحسابات

أ / جرجس ابراهيم عبدالنور
سجل المحاسبين المراجعين رقم ٨٠٨٨
سجل البنك المركزي رقم ٣٨٣



شركة مصلاحن شرق الدلتا

ش.م.م

القطاع المالي

الإدارة العامة للتكايف والتحليل المالي

قائمة الدخل

القيمة بالجنيه

٢٠٢٦-٣-٣١ حتى ٢٠٢٥-٧-١ عن الفترة من

من ٢٠٢٥-٣-٣١ حتى ٢٠٢٤-٧-١		من ٢٠٢٥-٣-٣١ حتى ٢٠٢٥-١-١		البيان		من ٢٠٢٦-٣-٣١ حتى ٢٠٢٥-٧-١		من ٢٠٢٦-٣-٣١ حتى ٢٠٢٦-١-١	
جزئي	كلى	جزئي	كلى			جزئي	كلى	جزئي	كلى
٥٩٩٧٩٣٢٥		٢٠٧٩٦٧٤٦٦		إيرادات النشاط		٦٢٦٧٥١١٢٣		٢١٦٩٢٣٦٠	
٤٤١٥٥٤٠٥١		١٦٠٦١٧٢٠١		يخصم منه: تكاليف إيرادات النشاط		٤٣٨٢٣٧٦٦٧		١٤٤٧٧٨٤٢٢	
	١٥٨٤٢٥٢٧٤		٤٧٣٥٠٢٦٥	مجموع الربح (الخسارة)			١٨٥١٣٤٥٧		٧٢١٤٤٩٣٩
٤٧٦٦٤٢				يضاف إليه:					
٧٥٦١٥٠٩٠		٤٧٦٦٤٢		إيرادات استثمارات مالية من شركات شقيقة		٤٧٥٣٦			
		١٩٠٩٣٤٠٧		إيرادات استثمارات مالية أخرى		٦٧٥٦١٧٧٢		١٩٤٥١٩٤	
٧٦٠٩١٧٣٢			١٩٥٧٠٠٤٩	الإجمالي			٦٨٠٤١٣٠٨		١٩٤٥١٩٤
٢٣٤٥١٧٠٠٦			٦٦٩٢٠٣١٤	يخصم منها:			٢٥٦٥٥٤٧٦٥		٩١٥٩٠١٣٣
٢٠٤٠٤١٥		٥٩٨٢٧٠		رواتب مقطوعة		٢٨٢٥١١٣		٩١٨٩٣٨	
٧٣٠٠٦٠٠١		١٣٥٤٥٨١٩		مصرفيات إدارية أخرى		٨٤٤٩٧٣٩٦		٣٢٦٠١٣٣٧	
٨١٩٥٨٦٨		٢٥٣٦٤١٩		أعباء وخسائر أخرى		٦٥٤٩٨٠٠		٢٥٢٧٠٥١	
				مخصصات بخلاف الإهلاك					
٨٣٢٤٥٢٨٤			١٦٦٨٠٥٠٨				٩٣٨٧٢٣٠٩		٣٦٠٤٧٣٢٦
١٥١٢٧١٧٢٢		٥٠٢٣٩٨٠٦		صافي الربح (خسائر النشاط)			١٦٢٦٨٢٤٥٦		٥٥٤٢٨٠٧
٢٨٢٢٧٧٧		٥٦٩٥٠٠٣		يضاف فوائد دائنة			١٧٠٢٨٤٢		٤٣٥٥٩٠
١٥٤٠٩٣٩٩٩		٥٠٨٠٩٣٠٩		صافي أرباح (خسائر النشاط)			١٦٤٣٨٥٢٩٨		٥٥٩٧٨٣٩٧
				مخصصات انتفى الغرض منها					
٧٢١٢٧٣٠		١٦٥٧٧٥١		إيرادات وأرباح متنوعة		١١٦٢٣٢٩٨		٤٧٨١٤١٦	
(١٥٣٣١٠٨)		(٩٥١٥٦)		إيرادات / مصرفيات سنوات سابقة		(٨٢٦٣٢١)		٤٩٢١٩١	
٣٨٤١١٩٩		١٤٥٩٤٩		إيرادات وأرباح (خسائر) أخرى		٢٠٩٥١١٥		٧١٥١٦١	
				أرباح رأسمالية					
٩٥٢٠٨٢١			٣٠٢٢٥٤٤				١٢٨٩٢٠٨٧		٥٩٨٨٧٦٨
١٦٣٦١٤٨٢٠			٥٣٨٣١٨٥٣	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة			١٧٧٢٧٧٣٨٥		٦١٩٦٧١٦٥
				يخصم/يضاف نفقة ضريبة مؤجلة					
			٥٠٠٠٠٠٠٠	يخصم ضريبة الدخل					
٣٠٠٠٠٠٠٠				صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة					٩٠٠٠٠٠٠٠
١٣٣٦١٤٨٢٠			٤٨٨٣١٨٥٣				١٤٢٢٧٧٣٨٥		٥٢٩٦٧١٦٥

العصو المتدب
للشئون المالية والتجارية

3

محاسب / عادل راغب حسين

رئيس القطاع المالي

4

مدير إدارة التكالييف

25

محاسب / أشرف منصور محمد

HossamFayed_تكاليف

شركة مطاحن شرق الدلتا

ش.م.م

القطاع المالي

الإدارة العامة للتكاليف والتحليل المالي

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة من ٢٠٢٥-٧-١ حتى ٢٠٢٦-٣-٣١

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الفترة الحالية		الفترة المقارنة
	جزئي	كلى	
ربح الفترة		١٤٢٢٧٧	١٣٣٦١٥
الدخل الشامل الاخر		-	٠
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية (ب)		-	-
الأصول المالية المتاحة للبيع		-	-
تغطية التدفق النقدي (ب)		-	-
الأرباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاش		-	-
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة (ج)		-	-
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الأخرى (د)	٠		٠
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		٠	٠
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		١٤٢٢٧٧	١٣٣٦١٥

رئيس القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز سمرة

مدير إدارة التكاليف

محاسب / أشرف منصور محمد

العصو النائب للشؤون المالية والتجارية

محاسب / عادل راعب حسن





قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

البيان	كلى	فترة المقارنة
<u>أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
مقبوضات نقدية من العملاء	١١٢.٥٧٣	٩٧٧٥٥٣
مدفوعات للموردين	٦.٣٩٨٦-	٨٤٣٠.٨٢-
أجور مدفوعة	١٤٩٤٩٧-	١٣٢٣٨٨-
إيرادات أوراق مالية	٤٨٠	٤٧٧
فوائد دائنة مقبوضة	١٧٠.٣	٢٨٢٢
ضريبة الدخل المدفوعة	٢٩٧٩٣-	٢٦٦٦٧-
ضرائب ورسوم وهينة التأمينات مدفوعة	٨٦٧٢٨-	٧٨٣٤٩-
مقبوضات أخرى	٢١٨٤٦	٤٧٨٠.١
مدفوعات أخرى	١١٥٧٥١-	٩١٣٢٣-
مدفوعات لشراء أذون خزانة	١٠.٢٥٣٦٦-	١١١٤٩٦٥-
مقبوضات من أذون خزانة	١.٥٩١٠٠	١٤٢٠.٣٦٢
١- صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	١٩٢٥٨١	١٦٢٢٤١
<u>ثانياً : التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار</u>		
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة	١٧٣٦٦-	٨١٤٢-
متحصلات من بيع أصول ثابتة		
٢- صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار	١٧٣٦٦-	٨١٤٢-
<u>ثالثاً : التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</u>		
توزيعات أرباح مدفوعة	١٧٧٢٠.٨-	١٥١٤٧٥-
٣- صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل	١٧٧٢٠.٨-	١٥١٤٧٥-
التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)	١٩٩٣-	٢٦٢٤
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية	٢٧٦١٧	١٨٩٩٦
رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية	٢٥٦٢٤	٢١٦٢٠

العضو المنتدب
المشئون المالية والتجارية

رئيس القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز

شركة مطاحن شرق الدلتا
شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية
القناع الدار

()
قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

اجمالي حقوق المساهمين	ارباح الفترة	اخرى احتياطية	احتياطي رأسملي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	البيان
٣٢٠٥٢٤٤٧٠	٠	١٧٦٧٦٣٤٤	١٠٨٧٤١٣٢	١٤٧٩٣١٧٣٤	٨٤٠٤٢٢٦٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠
١٨٣٣٧٢٣٨٢	١٨٣٣٧٢٣٨٢						ارباح العام المالي ٢٠٢٤
٠	٣٣٥٢٥٨						ارباح مرحلة
	٠						المحول من حـ / دائنات توزيعات
	٨٢٩٠٧٧٨			٨٢٩٠٧٧٨			المحول للاحتياطي القانوني
	٠						المحول للاحتياطي النظامي
	١٧٨٤١٦٨٦٢						المحول للاحتياطي للرسمالي
٣٢٨٨١٥٢٤٨	٠	١٧٦٧٦٣٤٤	١٠٨٧٤١٣٢	١٥٦٢٢٢٥١٢	٨٤٠٤٢٢٦٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	توزيعات الارباح الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠
١٤٢٢٧٧٣٨٥	١٤٢٢٧٧٣٨٥						ارباح الفترة حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

تحرير / رأ فى / ٢٠٢٦ / ١

رئيس القطاع المالى
محاسب / رضا عمر عبد العزيز

العضو المنتدب
للمشؤون المالية والتجارية
محاسب / عادل راغب حسين





شركة مطاحن شرق الدلتا شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

القطاع المالي

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية

في ٢٠٢٦/٣/٣١

١- نشاط الشركة وأغراضها :

تصنيع وتجارة واستيراد وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها والاستثمار العقاري .

٢- رأسمال الشركة :

رأس المال المرخص به ١٥٠ مليون جنيه رأس المال المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه مدفوعاً بالكامل وموزعاً على ٦ ملايين سهم قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية جميعها أسهم نقدية .

٣- هيكل رأسمال المال :

جميع الأسهم اسمية وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي :

- ٢٧,٤٪ الشركة القابضة للصناعات الغذائية .
- ١٠٪ اتحاد العاملين المساهمين .
- ٦٢,٦٪ باقي المساهمين .
- وقد تم قيد أسهم الشركة بنظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي (ش . م . م) في ١٩٩٧/١٠/٢٦ .
- صدر قرار لجنة التحفظ والتصرف في أموال الجامعات الأهلية والارهابيين بتعيين مفوضاً من قبل لجنة التحفظ لإدارة محفظة الأوراق المالية وإتخاذ كافة الاجراءات الخاصة بشركة مطاحن شرق الدلتا في شأن الجمعية العمومية ومجالس الادارات لكلاً من السادة (محمد عبدالحميد احمد لطفي الفقى - المثنى محمد عبدالحميد احمد لطفي الفقى - فاطمة النبوية محمد ابو الحسن) .

الاسم	الموقف وفقاً للبيان الحالي		الموقف وفقاً للبيان السابق	
	عدد الأسهم	نسبتها %	عدد الأسهم	نسبتها
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١٦٤٢٦٤٩	٢٧,٣٨	١٦٤٢٦٤٩	٢٧,٣٨
د / محمد عبدالحميد احمد لطفي الفقى	٦٩١٣٥٥	١١,٥٢	٦٩١٣٥٥	١١,٥٢
شركة الاهلى للاستثمارات	٦١٣١٦٢	١٠,٢٢	٦١٣١٦٢	١٠,٢٢
محمد بن صالح بن عبدالعزيز الراجحي	٦١٦٨٣٨	١٠,٢٨	٦١١٦٠٠	١٠,١٩
اتحاد العاملين لمساهمين	٦٠٠٠٠٠	١٠,٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠,٠٠
بشركة مطاحن شرق الدلتا	٥٩٩٤٥٩	٩,٩٩	٥٩٩٤٥٩	٩,٩٩
المثنى محمد لطفي الفقى	٤٧٦٣٤٦٣	٧٩,٣٩	٤٧٥٨٢٢٥	٧٩,٣
الإجمالي				

السياسات المحاسبية المتبعة :

- وافق مجلس إدارة الشركة الموقر على اعتماد المركز المالي للشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١ بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٨ .
- يتم الاعتراف بالإيراد فقط عندما تتوافر درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق إلى الشركة .
- يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- تم تشكيل لجنة فنية من قبل الشركة لدراسة معدلات الإهلاك لباقي الوحدات حيث تم توحيد أسس حساب قسط الإهلاك وذلك تنفيذاً لتوصيات الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٢٠١٢/١٠/٣١ مع الاستعانة بذوي الخبرة في هذا المجال من جهات خارجية وتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة رقم ٥١ ، ٥٧ .

٤- الأصول الثابتة :

- يتم جرد الأصول الثابتة للشركة في ٦/٣٠ / كالمتبع من كل عام .
- تضمن حـ / الأصول الثابتة أراضي فضاء (أحمد صالح) وهذه الأرض تستغلها الشركة في عمليات التشوين وفيما يلي بيان بمعدلات الإهلاك للأصول الثابتة .

البيان	معدلا الإهلاك
المباني والانشاءات (إنتاجي)	٣٪
المباني والانشاءات (اداري)	٢٪
الات ومعدات	٧٪
اثاث	١٠٪
الحاسب الالى	٢٥٪
وسائل نقل (سيارات نقل)	١٥٪
وسائل نقل (سيارات ملاكى)	٢٠٪

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل وحينئذ يتم تعليلها لبند الأصول الثابتة :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
تكوين استثماري	١٨١٦٣٢٩٢٩	١٦٤٤٠٤٩٩٠
انفاق استثماري	٣١٣٨٠٠	٦٢٧٣٠٠
الاجمالى	١٨١٩٤٦٧٢٩	١٦٥٠٣٢٢٩٠

٦- المخزون :

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل طبقاً للمتبع في السنوات السابقة وباقي عناصر المخزون يتم تقييمها بالمتوسط المرجح ويتضمن رصيد المخزون مبلغ ١,٠٢٤ مليون جنيه مخزون راكد :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٥٧٧٩٠,٢٥٧	٦٨٩٩٣,٥٣٧
انتاج تام	٧١٤٧٣٧	٥٤,٢٩٤
الاجمالي	٥٨٥,٤٩٩٤	٦٩٥٣٣,٨٣١

٧- إثبات الإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تتوفر درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق الى الشركة

٨- الاستثمارات (طويلة الأجل) :

هي عبارة عن استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين المصرية التي كانت سارية .

٩- الاستثمارات المالية المتداولة :

تم تقييم الاستثمارات المتداولة بالقيمة العادلة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وتم تأثير نتائج الاعمال .

١٠- المدينون واوراق القبض : العملاء :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
العملاء	٤٣٦٨٨٨١٦	٣٢٣١٦٤٦٠
حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	.	٨٥٤٧٠٣٦
حسابات مدينة للمصالح والهيئات	٣٦٦٦٧٤٣٤	١١٨٨٠,٦٥٣٩
ايرادات مستحقة التحصيل	٦٥٤٠	٤٣٣٢٦
مصفوفات مدفوعة مقدماً	٥٢٣٧٣٠	٣٩٣٤٥٩
حسابات مدينة اخرى	٣٣٨١٣٩٨٠	٣٧١٥٣٧٥٦
موردون	.	٥٩١٧٤٦٩٨١
الإجمالي	١١٤٧٠,٥٥٠	٧٨٩٠,٠٧٥٥٧

تم إظهار المركز المالي بصافي قيمة المدينون بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٧٦٥٩٣٥٠ جنيه .



١١ - النقدية ولودائع :

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
حسابات جارية البنوك	٢٤١٥٨٣٥٢	٢٧٦١٦٦٤٦
نقدية بالصندوق	١٤٦٥٦٣١	.
الإجمالي	٢٥٦٢٣٩٨٣	٢٧٦١٦٦٤٦

١٢ - أذون الخزانة :

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
أذون الخزانة	٤٣٦٧٧٥٠٠٠	٣٨٢٣٠٠٠٠٠

- هذا وقد تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة المباشرة .

١٣ - الاحتياطات وفائض الفترة :

- بلغت جملة الاحتياطات ٢٦٨٨١٥٢٤٨ جنية وبياناتها كالتالي :

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٨٤٠٤٢٢٦٠	٨٤٠٤٢٢٦٠
احتياطي نظامي	١٥٦٢٢٢٥١٢	١٤٧٩٣١٧٣٤
احتياطي رأسمالي	١٠٨٧٤١٣٢	١٠٨٧٤١٣٢
احتياطات أخرى	١٧٦٧٦٣٤٤	١٧٦٧٦٣٤٤
الإجمالي	٢٦٨٨١٥٢٤٨	٢٦٠٥٢٤٤٧٠

- بلغ صافي الربح قبل احتساب الضريبة الدخلية والمؤجلة ١٧٧,٢٧٧ مليون جنية مقابل

١٦٣,٦١٥ مليون جنية خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنسبة تطور ١٠.٨٪ .

- بلغ صافي الربح بعد احتساب ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ١٤٢,٢٧٧ مليون جنية مقابل

١٣٣,٦١٥ مليون جنية خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنسبة تطور ١٠.٦٪ .

١٤ - المخصصات :

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو التزام حكومي ويترتب عليه تدفق منافع

اقتصادية يتم استخدامها لسداد تلك الالتزامات وبياناتها.

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٥/٧/١	إضافات	إستبعادات	٢٠٢٦/٣/٣١
مخصص الضرائب متنازع عليها	٣٤٠٩٩٥٨٠	.	.	٣٤٠٩٩٥٨٠
مخصص المطالبات والمنازعات	٣٠٣٥١٤٦٩	.	.	٣٠٣٥١٤٦٩
مخصصات أخرى	١٥٨٤٠٤٨٦	.	.	١٥٨٤٠٤٨٦
الإجمالي	٨٠٢٩١٥٣٥	.	.	٨٠٢٩١٥٣٥

١٥- الدائنون وأوراق الدفع

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
موردون وأوراق دفع	٧٦٦٩٣١٢٢	٦٠٢٩٣٦٢٧٨
حسابات دائنة مستحقة لشركة القابضة والشقيقة	٢٢٨٥٦٠٤	٣٦٥٧٣٩٩
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٧٤٩٨٣٨٦١	٩٩٤١٨١٦٤
دائنو توزيعات	٢٤٦١٢٣٣	١٢٥٦٧٤٢
مصروفات مستحقة السداد	٢٦٩٨٢٩٧٥	٣١٧١٠١٧٢
حسابات دائنة أخرى	٧٠٣٠٨٠٣٢	٤٥٩٥٦٦٦٦
العملاء (دائن)	٧٧٣٨٩٣٧٣	٧٩٥٥٨١٩٣
حسابات مدينة لدى الشركة القابضة / الشقيقة	١٧١٣٤١٤٢	٠
حسابات جارية بالبنوك (تسويق دائن)	١٩٤٠٥٩	٧٠٠٦٧٦٢١
الإجمالي	٣٤٨٤٣٢٤٠١	٩٣٤٥٦١٢٣٥

١٦- الموقف الضريبي :

- تم ح / ضريبة الدخل تقديرياً وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع القرارات الضريبية .
- ضريبة التمغة :
- تم الفحص وتم سداد المبالغ المستحقة على الشركة ولا يوجد خلاف وجارى فحص الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ضريبة القيمة المضافة :
- تم فحص ضريبة المبيعات طبقاً للقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وذلك حتى نوفمبر ٢٠٢٠ كما يتم سداد ضريبة القيمة المضافة شهرياً وفقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ومكون مخصص بمبلغ ٢٤,٨٤٠ مليون جنيه ضمن المخصصات الأخرى لمواجهة الخلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات وضريبة القيمة المضافة بالإضافة الى انه مكون مخصص ضرائب بمبلغ ٣٤,١٠٠ مليون جنيه لمواجهة أي فروق ضريبية لضريبة الدخل .
- الضريبة العقارية :
- يتم سداد مستحقات الضرائب العقارية أولاً بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة .

١٧- التزامات الشركة بتطبيق مبادئ حوكمة الشركات :

- قامت الشركة بتطبيق مبادئ الحوكمة بهدف النهوض والارتقاء بأصولها المملوكة حيث انعكس ذلك على ما يلي :-
- أ - تحسين الأداء الاقتصادي وزيادة الاجور والحوافز حفاظاً على تميز الكفاءات البشرية أسوة بباقي الشركات .
- ب - تطبيق مبادئ الشفافية والإفصاح وتعاون تام مع كلاً من : (بورصة الأوراق المالية ، الهيئة العامة للرقابة المالية) .
- ج - العمل من خلال الإطار التنظيمي القانوني في ضوء أحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانته
- د - قيام الشركة بإنشاء موقع إلكتروني لها .

١٨- الارتباطات الرأسمالية :

- تم التعاقد مع شركة اوكريم الايطالية على توريد الات ومعدات لمطحن السنانية بدمياط وتم سداد الدفعة المقدمة وتم ورود الآلات والمعدات وتم سداد كامل قيمتها وجارى إستكمال اعمال التركيبات .

١٩- المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة :

- تقوم الشركة بالوفاء بمسئوليتها البيئية والاجتماعية ايماءاً منها بضرورة المساهمة فى تحقيق هدف المحافظة على البيئة لصالح المجتمع ومن هذا المنطلق تحملت الشركة استثمارات بتركيب اجهزة للمحافظة على البيئة بوحداتها الانتاجية .

٢٠- الادوات المالية وإدارة المخاطر .

- تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية والحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية الحسابات الدائنة والشركة لا تتحمل أي نوع من المخاطر المالية ولا مخاطر الائتمان .

والله ولى التوفيق ،،،

العضو المنتسب

المشؤون المالية والتجارية

مخاضب / عادل راضى حسين

رئيس القطاع المالى

مخاضب / رضا عمر عبد العزيز

★★

