

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصريـــة
القطاع المالي

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة ٠٠٠وبعد

نتشرف أن نرفق لسيادتكم رفق كتابنا الاتى :

١) المركز المالى فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ .
٢) قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ .
٣) قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ .
٤) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ .
٥) قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ ٠
٦) الإيضاحات المتممة للقوائم فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ وفقا لنماذج متطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
٧) تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،

العضو المنتدب
للشئون المالية والتجارية

تحريراً فى١٥/١١/٢٠٢٦

محاسب /عادل راغب حسين

شركة مطاحن شرق الدلتا
شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

(١)

المركز المالى

فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

كلى	جزئى		رقم الايضاح	المقارن ٢٠٢٦/٦/٣٠
		الاصول طويلة الاجل		
	٩٤١٥٠٤٤٨	الاصول الثابتة (بالصافى)	٤	٩٧١٥٠٨٦٣
	٢٠٣٠٠٨٩٥٤	مشروعات تحت التنفيذ	٥	١٩٢٦٤٤٤٩٢
	١٢٧١٣٨٢	الاستثمارات طويلة الاجل	٨	١٢٧١٣٨٢
٢٩٨٤٣٠٧٨٤		مجموع الأصول غير المتداولة		٢٩١٠٦٦٧٣٧
		الأصول المتداولة		
	٩٤٨١٣٧١٣	المخزون	٦	٧٦٧١٠٧٣٠
	١٤٦٣٣٧٤٢٨	المدينون وأوراق القبض	١٠	٩٤٩٥٥٩٥٨٢
	٧٨٢٣٦٩١	استثمارات متداولة فى أوراق مالية	٩	٧٨٢٣٦٩١
	٤١٠٩٠٠٠٠	اذون خزانة	١٢	٤٥٩٦٠٠٠٠
	٩٠٢٤٥٢٦٢	النقدية والودائع بالصندوق والبنوك	١١	١٧٤٤١٩٢٧
	١٧٤٥٤٠	حسابات جارية (تسويق قمح)		٠
٧٥٠٢٩٤٦٣٤		مجموع الأصول المتداولة		١٥١١١٣٥٩٣٠
١٠٤٨٧٢٥٤١٨		إجمالى الاصول		١٨٠٢٢٠٢٦٦٧

تابع / المركز المالى

فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

كلى	جزئى	البيان	رقم الايضاح	المقارن ٢٠٢٦/٦/٣٠
		حقوق الملكية		
	٦٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع	٢	٦٠٠٠٠٠٠٠
	٢٦٨٨١٥٢٤٨	الاحتياطيات	١٣	٢٦٨٨١٥٢٤٨
	٢٥٤٨٠٦	ارباح مرحلة معيار(٥)	١٣	٢٥٤٨٠٦
	٢٠٥٢٣٥٩٦٨	ارباح العام فى ٢٠٢٦/٦/٣٠		٢٠٥٢٣٥٩٦٨
	٦٠١٦٢٢٩٨	ارباح الفترة حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠		٠
٥٩٤٤٦٨٣٢٠		مجموع حقوق الملكية		٥٣٤٣٠٦٠٢٢
		الالتزامات غير المتداولة		
	١٣٣٤٧٦٥٩	الضريبة المؤجلة		١٣٣٤٧٦٥٩
١٣٣٤٧٦٥٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٣٣٤٧٦٥٩
		الالتزامات المتداولة		
	٨٠٢٩١٥٣٥	المخصصات (بخلاف الإهلاك)	١٤	٨٠٢٩١٥٣٥
	٣٦٠٦١٧٩٠٤	الدائنون وأوراق الدفع	١٥	١١٧٤٢٥٧٤٥١
٤٤٠٩٠٩٤٣٩		مجموع الالتزامات المتداولة		١٢٥٤٥٤٨٩٨٦
١٠٤٨٧٢٥٤١٨		مجموع حقوق الملكية والالتزامات		١٨٠٢٢٠٢٦٦٧

العضو المنتدب
للشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

رئيس القطاع المالى

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز

شركة مصانع شرق الدلتا

ش.م.م

القطاع المالي

الإدارة العامة للتكاليف والتحليل المالي

حـ/ قائمة الدخل

عن الفترة من ١-٧-٢٠٢٦ حتى ٣٠-٩-٢٠٢٦

القيمة بالجنيه

من ١-٧-٢٠٢٦ حتى ٣٠-٩-٢٠٢٦		البيـــــان	من ١-٧-٢٠٢٥ حتى ٣٠-٩-٢٠٢٥	
كلـي	جزئـي		كلـي	جزئـي
	٢٢٧٨٢٣٢٨٩	إيرادات النشاط		٢١٠٢٣٣٣٨٢
	١٤٣٦٨٥٤٤٦	يخصم منه: تكاليف إيرادات النشاط		١٣٢٩٩٦٩٨٣
٨٤١٣٧٨٤٤		**مجمل الربح (الخسارة)**	٧٧٢٣٦٣٩٩	
		يضاف إليه :		
	٠	إيرادات استثمارات مالية من شركات شقيقة	٠	
	٢٤٢٧٧٧٢٦	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٢٦٣٧٤١٦٩	
	٠	مخصصات انتفى الغرض منها	٠	
٢٤٢٧٧٧٢٦			٢٦٣٧٤١٦٩	
١٠٨٤١٥٥٧٠			١٠٣٦١٠٥٦٨	
		يخصم منها :		
	٩١٥١٣٦	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقالات أعضاء	٧٧٦٨٠٦	
	٣٣٣٨٤٣٣٣	مصروفات إدارية أخرى	٤٦١٧٦٦٥٦	
	٠	مخصصات بخلاف الإهلاك	٠	
	٤٦٣٤١١٣	أعباء وخسائر متنوعة	١٤٤٦٣٢٩	
	٠	خسائر غير عادية	٠	
	٠	خسائر تقييم الأسهم المالية	٠	
٣٨٩٣٣٥٨٢			٤٨٣٩٩٧٩١	
٦٩٤٨١٩٨٨		**صافى الربح (خسائر النشاط)**	٥٥٢١٠٧٧٧	
١٣١٤٦٩٧		يضاف فوائد دائنة	٥٤٤٣٩٣	
٧٠٧٩٦٦٨٥		**صافى أرباح (خسائر النشاط)**	٥٥٧٥٥١٧٠	
	٨٦٣٠٣٨٦	ايرادات وارباح متنوعة		٣٩٨٤٧٩٩
	(٢٠٩٤٦٣١)	ايرادات/مصروفات سنوات سابقة		(١٦٠٥٠٠٦)
	٠	ارباح راسمالية		٠
	٣٢٩٨٥٨	ايرادات وارباح أخرى		٩١٩٦١٦
	٠	إيرادات وارباح أوراق مالية		٠
٦٨٦٥٦١٣			٣٢٩٩٤٠٩	
٧٧٦٦٢٢٩٨		**صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة**	٥٩٠٥٤٥٧٩	
١٧٥٠٠٠٠٠		ضريبة الدخل	١٣٠٠٠٠٠٠	
٦٠١٦٢٢٩٨		**صافى الربح**	٤٦٠٥٤٥٧٩	
٠		يضاف/(يخصم) الضريبة المؤجلة	٠	
٦٠١٦٢٢٩٨		**صافى الربح بعد الضريبه**	٤٦٠٥٤٥٧٩	

مدير ادارة التكاليف

محاسب / أشرف منصور محمد

رئيس القطاع المالي

محاسب/ رضا عمر عبدالعزيز سمره

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

شركة مطاحن شرق الدلتا

ش. م. م

القطاع المالي

الإدارة العامة للتكاليف والتحليل المالي

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة من ١-٧-٢٠٢٦ حتى ٣٠-٩-٢٠٢٦

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة الحالية		الفترة المقارنة
	جزئى	كلى	
ربح الفترة		٦٠١٦٢	٤٦٠٥٥
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		٦٠١٦٢	٤٦٠٥٥

مدير ادارة التكاليف

محاسب / أشرف منصور محمد

رئيس القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز سمره

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

شركة مطاحن شرق الدلتا
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان		كلى	فترة المقارنة ٢٠٢٥/٩/٣٠
أولاً : التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
مقبوضات نقدية من العملاء	٢٦٠٦٧١٢٦٣٠		٣٦٨٣٠٣٩٨٠
مدفوعات للموردين	٢٤٩٧٨٩١٨٧٨-		١٩٥١٤٩٧٢٨-
اجور مدفوعة	٦٠٨١٠٨٧٩-		٥١٣١٠٧٧٢-
فوائد دائنة مقبوضة	١٣١٤٦٩٧		٥٤٤٣٩٠
ضرائب ورسوم وهيئة التأمينات مدفوعة	٣٨٣٩٦٨١٢-		٣٢٤٨٩٥٠٩-
مقبوضات اخرى	١٧١٨٥٥٧٦		١٠٠٨٨١٩٩
مدفوعات اخرى	١٤٨١٠٤١٩-		٢٧٦٩٠٩٨٦-
مدفوعات لشراء أذون خزانة	٣٠٩٧٨١٠٧٤-		٤٧٢٤٦٨٣٣٦-
مقبوضات من أذون خزانة	٣٧٣٦٠٠٠٠٠		٤٠٨٩٥٠٠٠٠
١- صافى التدفقات النقدية من انشطة التشغيل		٧٧١٢١٨٤١	٨٧٧٧٢٣٨
ثانياً : التدفقات النقدية المستخدمة فى انشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة	٤٣١٨٥٠٦-		١٦٧٩٢٩٣-
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٠		٠
٢- صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى انشطة الاستثمار		٤٣١٨٥٠٦-	١٦٧٩٢٩٣-
ثالثاً : التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة		٠	٠
٣- صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		٠	٠
التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (١+٢+٣)		٧٢٨٠٣٣٣٥	٧٠٩٧٩٤٥
رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية		١٧٤٤١٩٢٧	٢٧٦١٦٦٤٦
رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية		٩٠٢٤٥٢٦٢	٣٤٧١٤٥٩١

رئيس القطاع المالى

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز

العضو المنتدب
للشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

شركة مطاحن شرق الدلتا
شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

( )

قائمة التغير في حقوق الملكية
فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات أخرى	ارباح الفترة	اجمالى حقوق المساهمين
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	٨٤٠٤٢٢٦٠	١٤٧٩٣١٧٣٤	١٠٨٧٤١٣٢	١٧٦٧٦٣٤٤	٠	٣٢٠٥٢٤٤٧٠
ارباح العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥						١٨٣٣٧٢٣٨٢	١٨٣٣٧٢٣٨٢
ارباح مرحلة						٣٣٣٥٢٥٨	٠
المحول من حـ / دائنو توزيعات						٠	
المحول للإحتياطى القانونى		٠				٠	
المحول للاحتياطي النظامى			٨٢٩٠٧٧٨			٨٢٩٠٧٧٨-	
المحول للاحتياطي للراسمالى				٠		٠	
توزيعات الارباح						١٧٨٤١٦٨٦٢-	
الرصيد فى ٢٠٢٥/٦/٣٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	٨٤٠٤٢٢٦٠	١٥٦٢٢٢٥١٢	١٠٨٧٤١٣٢	١٧٦٧٦٣٤٤	٠	٣٢٨٨١٥٢٤٨
أرباح العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٦						٢٠٥٢٣٥٩٦٨	٢٠٥٢٣٥٩٦٨
أرباح الفترة حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠						٦٠١٦٢٢٩٨	٦٠١٦٢٢٩٨

تحريـــــــرا في / / ٢٠٢٦

رئيس القطاع المالى

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز

العضو المنتـــــدب
للشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

الإدارة العامة للحسابات - القطاع المالى - مركز المعلومات mostafa

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٦/٩/٣٠

✿✿✿

١- نشاط الشركة وأغراضها :

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

٢- رأس مال 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 رأس 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 فى اموال الجامعات الارهابية والارهابين بتعيين مفوضاً من قبل لجنة التحفظ لإدارة محفظة الاوراق المالية وإتخاذ كافة الاجراءات الخاصة بشركة مطاحن شرق الدلتا فى شأن الجمعية العمومية ومجالس الادارات لكلاً من السادة (محمد عبدالحميد احمد لطفى الفقى – المثنى محمد عبدالحميد احمد لطفى الفقى – فاطمة النبوية محمد ابو الحسن) .

الاسم	الموقف وفقاً للبيان الحالي	
	عدد الأسهم	نسبتها %
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١٦٤٢٦٤٩	٢٧,٣٨
د / محمد عبدالحميد احمد لطفى الفقى	٦٩١٣٥٥	١١,٥٢
شركة الاهلى للاستثمارات	٦١٣١٦٢	١٠,٢٢
محمد بن صالح بن عبدالعزيز الراجحى	٦١٧٠٠٠	١٠,٢٨
اتحاد العاملين لمساهمين بشركة مطاحن شرق الدلتا	٦٠٠٠٠	١٠,٠٠
المثنى محمد لطفى الفقى	٥٩٩٤٥٩	٩,٩٩
الإجمالى	٤٧٦٣٦٢٥	٧٩,٣٩

السياسات المحاسبية المتبعة :

- وافق مجلس إدارة الشركة الموقر بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٦/١٠/٣١ على اعتماد المركز المالى للشركة في ٢٠٢٦/٩/٣٠.
- يتم الاعتراف بالإيراد فقط عندما تتوافر درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق إلى الشركة .
- يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى 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 الإستعانة 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 أراضى فضاء (أحمد صالح) وهذه الأرض تستغلها الشركة في عمليات التشوين وفيما يلى بيان بمعدلات الإهلاك للأصول الثابتة .

البيان	معدلا الإهلاك
المبانى والانشاءات (إنتاجي)	٣٪
المبانى والانشاءات (ادارى)	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 تعليتها لبند الأصول الثابتة :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
تكوين استثماري	١٩٨٠٩٧٢٧٩	١٨٧٧٣٢٨١٧
انفاق استثماري	٤٩١١٦٧٥	٤٩١١٦٧٥
الاجمالى	٢٠٣٠٠٨٩٥٤	١٩٢٦٤٤٤٩٢

٦- المخزون :

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

القيمه بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٨٦٢٩٣١٧٧	٧٥٠٩٦١٥٠
انتاج تام	٨٥٢٠٥٣٦	١٦١٤٥٨٠
الاجمالى	٩٤٨١٣٧١٣	٧٦٧١٠٧٣٠

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 :

- يتم تقييم الاستثمارات المتداولة بالقيمة العادلة فى ٦/٣٠ كالمتبع من كل عام .

١٠- المدينون واوراق القبض : العملاء :

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
العملاء	٤٦٢٢٦٦٤٠	٤١١٧٩٥٨٧
حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	٠	٠
حسابات مدينة للمصالح والهيئات	٥٩٤٥٦٤٦٤	٤٠٨٧٥٤٦٦
ايرادات مستحقة التحصيل	١١٥٨٧٤	٦٣٨٢٤
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٦٠٠٤٥	١٦٠٠٤٥
حسابات مدينة اخرى	٤٨٠٣٧٧٥٥	٣٩٧٨٥٣٣٣
موردون	٠	٨٣٥٠٨٨٣٧٢
حسابات دائنة للشركة القابضة والشركات	٠	٦٦٣٠٥
حسابات جارية بالبنوك (تسويق قمح)	١٧٤٥٤٠	٠
الإجمالي	١٥٤١٧١٣١٨	٩٥٧٢١٨٩٣٢

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

١١- النقدية والودائع :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
حسابات جارية البنوك	٨٨٩٥٧٨٩٢	١٧٤٤١٩٢٧
نقدية بالصندوق	١٢٨٧٣٧٠	٠
الإجمالي	٩٠٢٤٥٢٦٢	١٧٤٤١٩٢٧

١٢- أذون الخزانة :

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
أذون الخزانة	٤١٠٩٠٠٠٠٠	٤٥٩٦٠٠٠٠٠

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

١٣- الاحتياطيات وفائض الفترة :

- بلغت جملة الاحتياطيات ٢٦٨٨١٥٢٤٨ جنيه وبيانها كالتالي:

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٨٤٠٤٢٢٦٠	٨٤٠٤٢٢٦٠
احتياطي نظامي	١٥٦٢٢٢٥١٢	١٥٦٢٢٢٥١٢
احتياطي رأسمالي	١٠٨٧٤١٣٢	١٠٨٧٤١٣٢
احتياطيات أخرى	١٧٦٧٦٣٤٤	١٧٦٧٦٣٤٤
الإجمالي	٢٦٨٨١٥٢٤٨	٢٦٨٨١٥٢٤٨

- بلغ صافي الربح قبل إحتساب الضريبة الدخلية والمؤجلة ٧٧,٦٦٢ مليون جنيه مقابل ٥٩,٠٥٥ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنسبة تطور ١٣٢٪ .
- بلغ صافي الربح بعد احتساب ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ٦٠,١٦٢ مليون جنيه مقابل ٤٦,٠٥٥ مليون جنيه في العام المالي السابق بنسبة تطور ١٣١٪ .

١٤- المخصصات :

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو التزام حكمي ويترتب عليه تدفق منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد تلك الالتزامات وبيانها.

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٦/٧/١	إضافات	إستبعادات	٢٠٢٦/٩/٣٠
مخصص الضرائب متنازع عليها	٣٤٠٩٩٥٨٠	٠	٠	٣٤٠٩٩٥٨٠
مخصص المطالبات والمنازعات	٣٠٣٥١٤٦٩	٠	٠	٣٠٣٥١٤٦٩
مخصصات اخرى	١٥٨٤٠٤٨٦	٠	٠	١٥٨٤٠٤٨٦
الإجمالي	٨٠٢٩١٥٣٥	٠	٠	٨٠٢٩١٥٣٥

١٥- الدائنون وأوراق الدفع

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
موردون وأوراق دفع	٢٠١٤٨٧٣٦	٨٧٣٤٨٦٩٥٤
حسابات دائنة مستحقة لشركة القابضة والشقيقة	٢٤٣٤١٣٠٦	٦٧٤٨٠٤١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٢٠٧٦١٠٣٦	١١٠٥٨٣٠١٧
دائنو توزيعات	٢٤٢٧٥٤٩	٢٤٣١٣٧٠
مصروفات مستحقة السداد	٤٨٣٣٠٢٨٠	٣٢٥٥٧١٤٥
حسابات دائنة أخرى	٤٨٢٠٦٨٥٠	٥٤٧٨٠٣٥٥
العملاء (دائن)	٨٩٨٦٩٨٣٧	٨٠٨٨١٥٦٦
حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	٦٥٣٢٣١٠	٠
حسابات جارية بالبنوك (تسويق دائن)	٠	١٢٧٨٩٠٠٣
الإجمالي	٣٦٠٦١٧٩٠٤	١١٧٤٢٥٧٤٥١

١٦- الموقف الضريبي :

- تم حـ / ضريبة الدخل تقديرياً وفقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنه ٢٠٠٥.
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات 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 لسنه ١٩٩١ وذلك حتى نوفمبر ٢٠٢٠ كما يتم سداد ضريبة القيمة المضافة شهرياً وفقاً للقانون رقم ٦٧ لسنه ٢٠١٦ بالإضافة الى انه مكون مخصص ضرائب بمبلغ ٣٤,١٠٠ مليون جنيه لمواجهة أي فروق ضريبية لضريبة الدخل .
- الضريبة العقارية :
- يتم سداد مستحقات الضرائب العقارية اولاً بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة .

١٧- جهود الشركة لتطبيق معايير حوكمة الشركات :

- قامت الشركة بتطبيق مبادئ الحوكمة بهدف النهوض والارتقاء بأصولها المملوكة حيث أنعكس ذلك على ما يلى :-

أ – تحسين الأداء الاقتصادي وزيادة الاجور والحوافز حفاظاً على تميز الكفاءات البشرية أسوه بباقي الشركات .

ب – تطبيق مبادئ الشفافية والإفصاح وبتعاون تام مع كلاً من : (بورصة الأوراق المالية ، الهيئة العامة للرقابة المالية) .

جـ - العمل من خلال الإطار التنظيمي القانوني في ضوء أحكام القانون ١٥٩ لسنه ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع إتباع معايير المحاسبة المصرية .

د – قيام الشركة بإنشاء موقع الكترونى لها .

١٨- الارتباطات الرأسمالية :

- تم التعاقد مع شركة اوكريم الايطالية على توريد الات ومعدات لمطحن السنانية بدمياط وتم الانتهاء من اعمال التركيبات وتم تشغيل المطحن .

١٩- المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة :

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

٢٠- الادوات المالية وإدارة المخاطر .

- تتمثل الادوات المالية للشركة في 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 ،،،

تحريـــــراً في / / ٢٠٢٦

رئيس القطاع المالى	**العضو المنتـــدب**
	للشئون المالية والتجارية
محاسب / رضا عمر عبد العزيز	**محاسب / عادل راغب حسين**

✿✿✿✿

جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

١٩ ش الجمهورية – عابدين – القاهرة

السيد الدكتور / الرئيس التنفيذي

شركة مطاحن شرق الدلتا

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشـــرف أن نرفـــق لســـيادتكم طيـــه تقريـــر الفحـــص المحـــدود للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢٦/٩/٣٠.

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة

(محاسب/ أحمد محمد فرج)

تحريراً في ٢٠٢٦/١١/١٥

رقم الصادر / ٤١٧

تاريخ الصادر / ١٥/١١/٢٠٢٦

التوقيع /

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب
١٩ ش الجمهورية – عابدين – القاهرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن شرق الدلتا " شركة مساهمة مصرية "

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة مطاحن شرق الدلتا (ش . م . م) في ٢٠٢٦/٩/٣٠ والمتمثلة في قائمة المركز المالي وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه 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 والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها "، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود.

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

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

- تضمن حساب التكوين الاستثماري ما قيمته ١٦٥,٩١٠ مليون جنيه قيمة أعمال تطوير مطحن السنانية بدمياط وقد تلاحظ بشأنه ما يلي :

- لم يتم تعلية قيمة تلك الاعمال ضمن الأصول الثابتة في ٢٠٢٦/٩/٣٠ رغم انتهاء من أعمال تجارب التشغيل والاستلام من المورد بتاريخ ٢٠٢٦/٩/١٢ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الاصول الثابتة وما لذلك من أثار مالية على قائمة الدخل والمتمثلة في قيمة الاهلاك الخاص بتلك الأصول.

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

- مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الاصول الثابتة فقرة "٢٠ أ " والخاص بنتائج تجارب التشغيل حيث تم التأثير على حساب مشروعات تحت التنفيذ بتكاليف ومتحصلات ناتج تجارب التشغيل وذلك بالمخالفة للمعيار السابق الاشارة اليه والتي كان يستوجب إثبات تلك التكاليف والمتحصلات من بيعها ضمن حسابات النتيجة والمتمثلة في إثبات مبلغ ١٠,٥ مليون جنيه قيمة تكاليف تجارب التشغيل مقابل ايراد بنحو ٥,٩٨٣ مليون جنيه فضلاً عن وجود مخزون في ٢٠٢٦/٩/٣٠ ما قيمته ٦,٩٠٦ مليون جنيه إنتاج تام تجارب التشغيل .
- بلغ رصيد المخصصات (بخلاف إهلاك الأصول، ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها) نحو ٨٠,٢٩١ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٩/٣٠ ولم نواف بدراسة لتلك المخصصات.
- لم يتم حساب ضريبة الدخل على الربح الضريبي وتم حسابه على الربح المحاسبي.
- لم يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الادوات المالية.

الرأى المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٦/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريراً في ١٥ / ١١ /٢٠٢٦

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
ياسر مختار سيد
(محاسب / ياسر مختار سيد)

يعتمد ،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة
(محاسب / احمد محمد فرج)

تم المسح الضوئي بـ CamScanner