



DSC
Delta Sugar
Company

شركة الدلتا للسكر
شركة مساهمة مصرية

السادة / البورصة المصرية

ادارة الافصاح

تحية طيبة وبعد

نرفق لكم طيه الرد على تقرير مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية المنتهية في
٢٠٢٥/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

تحريرا في ٢٥/٣/٢٠٢٦

رئيس علاقات المستثمرين


(محاسب / حسام فارس)

Head Office

Block 17_ Markaz ElKhadamal St., 4th quarter_ 6th October city _ P.O.Box 79 / 12566
Phone : 00202 3830 8212 - Fax : 00202 3831 1060

Cairo Office

20 Salem Salem Agouza, Giza, Egypt
P.O.Box 192 Dokky Phone : 00202 3749 5773 - Fax : 00202 3749 8687

Factories

El.Hamoul, Kafr El.Sheikh P.O.Box El.Hamoul
Phone : 002047 3760 369 - 0020473760290 - Fax : 002047 3760 300

المركز الرئيسى

قطعة ١٧ - شارع مركز الخدمات الحي الرابع - مدينة ٦ أكتوبر - ص.ب ٧٩/١٢٥٦٦
تليفون : ٠٢٣٨٣٠٨٢١٢ (٧ خطوط) فاكس : ٠٢٣٨٣١١٠٦٠

مكتب القاهرة

٢٠ سالم سالم - المعجزة - جيزة
ص.ب : ١٩٢ الدقى - تليفون ٣٧٤٩٥٧٧٣ - فاكس : ٢٣٧٤٩٨٦٨٧

المصانع

ص.ب : الحامول - كفر الشيخ - تليفون : ٠٤٧٣٧٦٠٣٦٩ - ٠٤٧٣٧٦٠٢٩٠ - فاكس : ٠٤٧٣٧٦٠٣٠٠

الرد على تقرير مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية

في ٣١-١٢-٢٠٢٥

١- مخالفة الشركة لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٣ - اثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية حيث لم يتم ترجمة بعض البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الاقفال من ٢٠٢٥/١٢/٣١ (تأمينات لدى الغير بنحو ٤,٠٩ مليون دولار).

رد الشركة: - إستنادا للفقرة رقم ١٦ من المعيار رقم ١٣ أن الأساس في تقييم العملة هو استرداد هذا التأمين أو التعهد بتسليمه وحيث أن العقد ينص على أن هذا التأمين بمثابة تأمين استهلاك ولن يتم استرداده حيث أن شركة ترانس جاس وهي المنوط بها إمداد وتوصيل شبكات الغاز الطبيعي ويوجد بند في العقد ايضا ينص أنه من حق شركة ترانس جاس مصادره التأمين في حالة عدم سداد الاستهلاك الشهري.

٢- عدم تحديث الدراسة الخاصة بالخسائر الانتمائية المتوقعة خلال عام ٢٠٢٥ وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧- الادوات المالية ومراعاة اثار نتائجها على القوائم المالية.
رد الشركة: - جاري تحديث الدراسة.

٣- مخالفة الشركة للفقرة ٣٣ من معيار المحاسبة المصري رقم ١- عرض القوائم المالية حيث تبين إجراء مقاصة بين بعض الأرصدة المدنية والدائنة.
رد الشركة: - هذه الارصدة لموردي البنجر فقط ويوجد تفاصيل للأرصدة المدينة والدائنة بحسابات البنجر وجارى بحث الامر.

٤- مخالفة الشركة المعيار المحاسبي المصري رقم ١٠ - الأصول الثابتة واهلاكها حيث لم يتم إعادة النظر في العمر الإنتاجي مرة على الأقل سنويا مما ترتب عليه ظهور اصول ثابتة مهلكة دفتريا ولا زالت تعمل بلغت تكلفتها نحو ٧٦٧ مليون جنيه.

رد الشركة: - تم الالتزام بنسب الإهلاك طبقا للمعيار ويتم عمل صيانات دورية لجميع الأصول .

٥- أظهرت الشركة مخزونها من الإنتاج التام من السكر الأبيض بكمية الرصيد الدفترى بدلا من الرصيد الفعلي الأمر الذي لم نتحقق معه من مدى وجود زيادات أو عجوزات في ذلك الرصيد من عدمه.

رد الشركة: - مخزون السكر يبلغ ٢٤٩ ألف طن ويوجد محاضر لفتح وإغلاق البرجات ويوجد محضر لكل برجه بكميتها وما تم سحبه منها ورصيدها المتبقى.

٦- رصيد الالتزامات الضريبية الظاهر بقائمة المركز المالي مرحل منذ عام ٢٠٢٠ ولم يتم تأثيرها بنتائج الدراسة المتعلقة بحساب الضريبة المؤجلة عن الأعوام من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٥، ما يتطلب إعادة تقدير الأصول والالتزامات الضريبية في ضوء الدراسة المشار إليها وإجراء ما يلزم من تسويات.
رد الشركة: - سيتم عمل اللازم خلال عام ٢٠٢٦.

أ. س. م. م. م.

م. م. م. م.

٧- لم يتم حساب اضمحلال للرصيد المدين المستحق على جهاز مستقبل مصر فيما يتعلق ببنود النزاع معه (نسبه الشوائب والنولون).
رد الشركة: - جاري تسوية الخلاف وحصول الشركة على مستحقاتها.

• فيما لا يعد ذلك تحفظاً: -

- ١- يتضمن رصيد المخزون ٨٣٧٦ طن سكر تبئغ تكلفتها نحو ٢٠٠,٣ مليون جنيه تخص الشركة القابضة للصناعات الغذائية وتعتبر بضاعة امانة لا يجوز التصرف فيها بأي حال من الأحوال طبقاً للبند الثاني من العقد المبرم بين الشركة والشركة القابض.
رد الشركة: - جاري استلام كامل الكمية.
- ٢- توقف نشاط تكرير السكر الخام حيث لم يحقق ذلك النشاط اي ايرادات عن عام ٢٠٢٥ مقابل تحقيقه في ايرادات بلغت نحو ١,٤٣٤ مليار جنيه عن عام ٢٠٢٠.
رد الشركة: - يبلغ إنتاج السكر من البنجر هذا العام ٣٤٢ ألف طن سكر (استغلال الطاقة الإنتاجية بالكامل) مقابل ٢٥٨ ألف طن عام ٢٠٢٤ بزيادة قدرها ٨٤ ألف طن وهذا..... وهذا إلى جانب أن الشركة تواجه صعوبة في تصريف منتجها عن عام ٢٠٢٥ بسبب زيادة المعروض من السكر في الأسواق المحلية لنتيجة استيراد السكر الخام.
- ٣- بلغت قيمة الاستثمارات في الشركة المصرية للإيثانول نحو ٩٢,٣٣٣ مليون جنيه لم تحقق هذه الاستثمارات أي إيرادات للشركة منذ نشأتها حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١.
- رد الشركة: - قامت الشركة المصرية للإيثانول بعمل عقد لتمويل مشترك طويل الاجل مع البنوك لتمويل المشروع وسرعة الانتهاء من الإنشاءات.
- ٤- تحول الشركة من تحقيق أرباح عن عام ٢٠٢٤ بلغت نحو ١,٢٦٢ مليار جنيه إلى تحقيق خسائر عن عام ٢٠٢٥ بلغت نحو ٥٢٦ مليون جنيه.
رد الشركة: - بسبب إغراق السوق بكميات من السكر الخام المستورد وزيادة المخزون من منتج السكر بسعر بيع منخفض مقارنة بتكلفة السكر المنتج محلياً لارتفاع تكلفة المادة الخام وهي البنجر وارتفاع تكلفة بعض مستلزمات الإنتاج كل هذا أثر على حجم مبيعات الشركة من السكر وبالتالي على حجم التدفقات النقدية واضطرار الشركة للسحب على المكشوف من البنوك وزيادة الفوائد التمويلية نتيجة لذلك إلا أنه بالرغم من زيادة تكلفة البنجر المورد هذا العام عن العام السابق بنسبة ٣٣ % فإن تكلفة طن السكر زادت بنسبة ١٦ % فقط هذا العام وانخفض نصيب الطن من المصروفات الصناعية بنسبة ٦,٢٣ % وهذا يعني أن الانتاجية المرتفعة هذا العام ساهمت في عدم زيادة نصيب طن السكر من التكلفة بنفس نسبة زيادة نصيب طن السكر من المادة الخام انخفاض نصيب طن من المصروفات الثابتة.

أحمد مبري

محمد مبري

٥- لم تقم الشركة حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ بتحصيل نصيبها في أرباح شركة النوبارية للسكر والفيوم للسكر والبالغة على التوالي ١٣٥ مليون جنيه و ١٨٣ مليون جنيه.

رد الشركة: - حصلت الشركة على مبلغ ٤٥ مليون جنيه من نصيبها في أرباح شركة الفيوم وجارى المطالبة للشركات بباقي المستحق.

٦- تراجع رصيد النقدية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بنحو ٣٢٩ مليون جنيه مقارنة بالعام المالي السابق.

رد الشركة: - عدم قدرة الشركة على تصريف كامل انتاجها بسبب زيادة المعروض من السكر
- البيع بأسعار السوق المنخفضة بالنسبة لسعر تكلفة المنتج.
- سداد الشركة لالتزاماتها وخاصة موردي البنجر ومستلزمات الإنتاج.

٧- زيادة السحب على المكشوف في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بنحو ٥,٥٢٦ مليار جنيه مقارنة بالعام المالي السابق.

رد الشركة: - عدم قدرة الشركة على تصريف كامل انتاجها بسبب زيادة المعروض من السكر
- البيع بأسعار السوق المنخفضة بالنسبة لسعر تكلفة المنتج.
- سداد الشركة لالتزاماتها وخاصة موردي البنجر ومستلزمات الإنتاج.

٨ - مخالفة الشركة للمادة ٤٤ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حيث لم تقم بتوزيع أرباح المساهمين عن عام ٢٠٢٤ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ والبالغة نحو ٤٩٨ مليون جنيه.

رد الشركة: - قرار الجمعية ينص على أنه سيتم الصرف وفق توافر السيولة.

٩- تبين قيام الشركة بصرف مبالغ تحت حساب ارباح ٢٠٢٥ بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٢ مليون جنيه بالرغم من انتهاء العام المالي بخسارة بلغت نحو ٥٢٦ مليون جنيه.

رد الشركة: - هذا المبلغ سلفة للعاملين سيتم خصمه من مستحقاتهم خلال عام ٢٠٢٦

١٠- الشهادات المؤيدة للمبالغ المخصومة تحت حساب ضريبة الخصم أو الإضافة تقل عن المقيد بدفاتر الشركة.

رد الشركة: - جاري الحصول على جميع الشهادات.

أ. م. م. م. م.

م. م. م. م.