



السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد / ...

نتشرف بان نرسل لسيادتكم الاتي :-

١- تقرير التأكيد المستقل الصادر من مراقب حسابات الشركة على تقرير الحوكمة الصادر في

٢٠٢٦/٨/١٤ عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦

٢- تقرير مدي تطبيق قواعد الحوكمة الصادر من الشركة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦

شاكرين سيادتكم علي حسن تعاونكم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مسؤول الاتصال

مدير علاقات المستثمرين

طارق محمد كامل



تقرير تأكد مستقل عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا (ش.م.م)
إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا «شركة مساهمة مصرية» عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ طبقاً للنموذج الصادر من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية المعد وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦.

مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقاً لقواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة كما هو موضح في تقرير الشركة عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع

تتخصص مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بمعرفة إدارة الشركة وإبداء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أدائها، وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) «مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية» ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على استنتاج بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خالٍ في إعداده من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

ويشمل اختبار إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة فقط الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً.

ونحن نرى أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاجنا.

وقد أعد هذا التقرير لتقديمه إلى الهيئة العامة للرقابة المالية بناءً على تكليف إدارة الشركة، وليس لأي غرض آخر وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

أساس بدء الاستنتاج المتحفظ

تبين لنا عدم الالتزام بقواعد الحوكمة الواردة بالدليل المصري لحوكمة الشركات فيما يلي:

- عدم اشمال تشكيل مجلس الإدارة على عضوين مستقلين على الأقل يتمتعان بمهارات فنية وتحليلية، وذلك بالمخالفة لما جاء بالفقرة رقم (٢/٢/١) من الدليل.
- عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة الترشيحات المنصوص عليها بالفقرة رقم (٢/٣/٢) من الدليل، دون بيان المبررات والخطة المستقبلية إعمالاً لقاعدة «الالتزام أو التفسير».

- عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة المكافآت المنصوص عليها بالفقرة رقم (٢/٣/٣) من الدليل، دون بيان المبررات والخطأ المستقبلية إعمالاً لقاعدة «الالتزام أو التفسير».
- عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة إدارة المخاطر المنصوص عليها بالفقرة رقم (٢/٣/٤) من الدليل، إذ اقتصر التقرير على عدم تحمل الشركة مخاطر مالية أو ائتمانية دون مراعاة المخاطر الاستراتيجية والتشغيلية ومخاطر السوق والسمعة والائتمان ومخاطر نظم المعلومات وحماية البيانات وجميع أنواع المخاطر التي من شأنها التأثير على النشاط واستدامة الشركة.
- عدم استيفاء تشكيل لجنة الحوكمة والاستدامة لشرط تكوينها من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين، إذ لم ينطبق ذلك إلا على رئيسة اللجنة، بينما لم يكن العضو الآخر من أعضاء المجلس واشتمل التشكيل على أحد العاملين التنفيذيين بالشركة، وذلك بالمخالفة للفقرة رقم (٢/٣/٥) من الدليل.
- اشتغال تشكيل لجنة المراجعة على عضوين من العاملين التنفيذيين بالشركة، وذلك بالمخالفة للفقرة رقم (٢/٣/١) من الدليل التي تتطلب تشكيل اللجنة من أعضاء المجلس غير التنفيذيين والمستقلين أو من خارج الشركة، على أن يقتصر حضور العاملين على الدعوة.
- ما أفصح عنه تقرير الحوكمة من غرامات ومخالفات فرضت على الشركة خلال العام، وتتمثل في غرامات تموينية بمبلغ ٥٩٦,٩٤٧ جنيهاً، وغرامة من الهيئة العامة للرقابة المالية بمبلغ ٥٥,٠٠٧,٩٠ جنيهاً، وغرامة من لجنة القيد بالبورصة بمبلغ ١٠,٠٠٠ جنيهاً، والأخيرتان بسبب التأخر في نشر تقرير الإفصاح عن زيادة رأس المال، بما يعكس قصوراً في الالتزام بمواعيد الإفصاح المقررة.

استنتاج متحفظ

وفيما عدا عدم استكمال الفقرات الموضحة أعلاه، فإن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبه الهامة عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ استناداً إلى قواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة.

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٦



مراقب الحسابات
جرجس إبراهيم عبد النور
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
سجل المراجعين رقم ٨٠٨٨
سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٠٦
أعضاء في IECnet



شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة
مراجعة السيد المهندس / د. / ٢٠٢٥

(١) بيانات عن الشركة :

اسم الشركة	شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
١/١ البيانات الأساسية:	
غرض الشركة	* تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها * تصنيع الخبز بأنواعه والنواشف والمواد الغذائية بصفه عامه والخمائر والثلج والتبريد والتجميد والاعلاف ومكوناتها * تصنيع المكرونة * تصنيع وتجارة مستلزمات التعبئة والتغليف * تصنيع وتجارة مستلزمات التشغيل ومخلفات الانتاج * الاستثمار العقاري والمناطق اللوجستية والاماكن الفندقية والسياحية وإنشاء وإدارة المولات التجارية وتقسيم الأراضي والبناء عليها * تحقيق عوائد مناسبة لاستغلال الطاقات المتاحة وغير المستغلة والتي منها أراضي الشون والمطاحن التي تم إيقاف تشغيلها * أعمال الوكالة التجارية عن الغير في مصر أو الخارج
المدة المحددة للشركة	٢٥ سنة من ٢٠١٥/٨/٩
القانون الخاضع له الشركة	رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
آخر رأس مال مرخص به	٢٠٠ مليون جنيه
آخر رأس مال منقوع	٧٥ مليون جنيه
تاريخ القيد بالبورصة	١٩٩٦/٥/٦
القيمة الاسمية للسهم	عشرة جنيهات
آخر رأس مال مصدر	٧٥ مليون جنيه
رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	٤٨٢٤٠ في ١١/٦/١٩٦٧

١/٢ علاقات المستثمرين:

اسم مسئول الاتصال	طارق محمد كامل عبد الفتاح أبو العطا
عنوان المركز الرئيسي	١٩ ش الجلاء
ارقام التليفونات	٠١٠٩٤٢٨٠٨٤٢ - ٠١١٠١٩٣٣٤٦٧
الموقع الإلكتروني	https://middleandwestdeltamills.com
البريد الإلكتروني	info@middleandwestdeltamills.com

المركز الرئيسي : ١٩ ش الجلاء - طنطا ت: ٠٤٠/٣٥٤٨٣٨٤ - ٠٤٠/٣٥٤٨٥٤٧ تليفاكس

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

(٢) الجمعية العامة للمساهمين:

هيكل الملكية:

حمله ٥٪ من اسهم الشركة فأكثر	المستفيد النهائي	عدد الاسهم فى تاريخ القوائم المالية	النسبة %
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٢٠٢٨٨٠٠	٢٧,٥١٪
اتحاد العاملين المساهمين	اتحاد العاملين المساهمين	٩٨٢١٢٨	١٣,٠٩٥٪
محمد عبد الحميد احمد لطفى الفقى	محمد عبد الحميد احمد لطفى الفقى	٨٨٩٧٥٩	١١,٨٦٣٪
المتنى محمد لطفى الفقى	المتنى محمد لطفى الفقى	٦٢٤٢٥١	٨,٣٢٪
فاطمة النبوية محمد ابو الحسن فؤاد	فاطمة النبوية محمد ابو الحسن فؤاد	٤٧٥٢١٤	٦,٣٤٠٪
شركة الاهلى للاستثمارات	شركة الاهلى للاستثمارات	٨٦٢٣٠٤	١١,٤٩٧٪
الاجمالى		٥٨٦٢٤٥٦	٧٨,١٦٦٪

(٣) تشكيل مجلس الادارة:

٣/١ تشكيل مجلس الادارة

اسم عضو مجلس الادارة	صفه العضو (تنفيذي - غير تنفيذي)	عدد الاسهم المملوكة	تاريخ الالتحاق	جهة التمثيل
اللواء/ محمد ايهاب احمد سعد غاتم	غير تنفيذي	٢٠٢٨٨٠٠	٢٠٢٤/١٢/٨	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
م/ عبد العزيز شكري ابراهيم	تنفيذي		٢٠٢١/١٠/٢٥	
م/ ممدوح عبد الحميد احمد عليوة	تنفيذي		٢٠٢٤/١٢/٢١	
م/ على عبد العزيز سيد احمد رزق	غير تنفيذي		٢٠٢١/١٠/٢٥	
اللواء/ احمد محمد عبد المنعم احمد	غير تنفيذي		٢٠٢٤/٩/٢٢	
ا/ ياسمين احمد ضياء الدين حسين	غير تنفيذي	٨٦٢٣٠٤	٢٠٢١/١٠/٢٥	ممثّل شركة الاهلى للاستثمارات
م/ محمد عبد الجواد التهامي عز	غير تنفيذي	٩٨٢١٢٨	٢٠٢٤/٧/٢٨	ممثّل اتحاد العاملين المساهمين

المركز الرئيسي : ١٩ ش الجلاء - طنطا ت: ٠٤٠/٣٥٤٨٣٨٤ - ٠٤٠/٣٥٤٨٥٤٧ تلفاكس

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

*** رئيس مجلس الإدارة:**

هو عضو مجلس الإدارة الذي يختاره أعضاء المجلس من بينهم ليرأس اجتماعات المجلس والجمعيات العمومية

*** الرئيس التنفيذي:**

هو عضو مجلس الإدارة الذي ينتدبه المجلس ليقوم بالإدارة الفعلية للشركة ويعتلي هرم السلطة التنفيذية

*** أمين سر مجلس الإدارة:**

يوجد بالشركة وظيفة أمين سر لمجلس الإدارة

٣/٢ لجان مجلس الإدارة :

تشكيل لجنة المراجعة

الاسم	جهة التمثيل
م/ على عبد العزيز سيد احمد رزق	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
م/ محمد عبد الجواد التهامي عز	اتحاد المساهمين
أ/ ياسمين احمد ضياء الدين حسين	الأهلي للاستثمارات
أ/ محمد عبد المجيد لموض	موظف بالشركة (رئيس قطاع الحسابات والمراجعة)
أ/ ايمان الكاشف	موظفه بالشركة (مقرر اللجنة)

*** سير اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه**

*** جدول متابعه حضور أعضاء المجلس واللجان واجتماعات الجمعية العامة عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠**

اسم عضو مجلس الإدارة	مجلس الإدارة	لجنة المراجعة
اللواء/ محمد ايهاب احمد سعد غاتم	١٥/١٥	
م/ عبد العزيز شكري ابراهيم	١٥/١٥	
م/ ممدوح عبد الحميد عليوة	١٥/١٥	
م/ محمد عبد الجواد التهامي عز	١٥/١٥	٤/٤
م/ على عبد العزيز سيد احمد رزق	١٥/١٥	٤/٤
أ/ ياسمين احمد ضياء الدين حسين	١٥/١٥	٤/٤
اللواء/ احمد محمد عبد المنعم احمد	١٥/١٥	

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

٣/٢/١ لجنة المراجعة:

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها:

- ١- فحص ومراجعته اجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الالتزام بتطبيقها.
- ٢- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق المعايير المحاسبية
- ٣- فحص ومراجعته اليات وادوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها
- ٤- فحص ومراجعته التقارير الادارية الدورية التي تقدم للمستويات الادارية
- ٥- فحص الاجراءات التي تتبع في اعداد ومراجعته (القوائم المالية - نشرات الاكتتاب - الموازنات التقديرية)
- ٦- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الادارة

٣/٢/٢ لجنة الترشيحات:

لا يوجد

٣/٢/٣ لجنة المكافآت :

لا يوجد

٣/٢/٤ لجنة المخاطر :

لا تتحمل الشركة أي نوع من المخاطر المالية ولا مخاطر الائتمان

٣/٢/٥ لجنة الحوكمة والاستدامة:

تم تشكيل لجنة للحوكمة والاستدامة كالآتي:

- | | |
|-------|----------------------------------|
| رئيسا | ١- / ياسمين احمد ضياء الدين حسين |
| عضوا | ٢- / إبراهيم محروس |
| مقرر | ٣- / ايمان الكاشف |

وتتعدد اللجنة كل ثلاثة اشهر (ربع سنوي)

(٤) البيئة الرقابية:

هي مجموعه السياسات والاجراءات والأدلة واللوائح التي تعد بواسطة الادارات المعنية بالشركة وتعتمد من مجلس الادارة بالإضافة الى ان هذا النظام يقوم بتحديد الاختصاصات والفصل التام بين المسؤوليات والمهام حيث يتم مراعاة ذلك عند اعداد الهيكل التنظيمي للشركة.

وكذلك هو تخطيط التنظيم الإداري بالشركة وكل ما يرتبط به من وسائل أو مقاييس تستخدم داخل الشركة للمحافظة على اصولها.

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

*** إدارة المراجعة الداخلية:**

دور ادارة المراجعة	نطاق عملها	هل هي ادارة دائمة بالشركة أم شركة مراجعه خارجيه خاصه	اسم مسئول المراجعة الداخلية/ أو شركة المراجعة الخارجية	دوريه التقارير
١- مساعدة مجلس الادارة في تنفيذ مسؤوليتها المتعلقة بسياسات الشركة المحاسبية والرقابة الداخلية والتقارير المالية ٢- تقليل عدد أعضاء مجلس الادارة المطلوب مشاركتهم في المراجعة التفصيلية للبيانات المالية ونتائج المراجعة الداخلية والخارجية ٣- توفير المعرفة العامة لأعضاء مجلس الادارة غير المتفرغين لتنمية تفهمهم لأنشطة وعمليات الشركة ٤- مراقبه اعمال الادارة التنفيذية ٥- اعطاء المزيد من الاهتمام لأعمال المراجعة ٦- توفير اتصال مباشر بين أعضاء مجلس الادارة غير المتفرغين ومراقبي الحسابات ٧- زيادة الموضوعية والاستقلالية لمراقبي الحسابات	تتمكن اللجنة من القيام بمسئوليتها يفوض مجلس الادارة لها الصلاحيات في الحصول على المعلومات التي تحتاجها من جميع موظفي الشركة والمستشارين القانونيين والمهنيين من داخل الشركة أو خارجها واي طرف خارجي اخر ودعوه موظفي الشركة المختصين لحضور اجتماعات اللجنة لمناقشتهم متى تطلب الامر ذلك والاستعانة بمن تراه من الاستشاريين والخبراء المختصين لمساعدتها على تقويم ما يعرض عليها من الدراسات والخطط	ادارة دائمة بالشركة		ربع سنوية

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

(٥) مراقب الحسابات:

- ١- تم تعيين الاستاذ / جرجس إبراهيم عبد النور مراقباً لحسابات الشركة في ٢٠٢٦/١/٢٧ تاريخ انعقاد مجلس إدارة الشركة بدلا من الأستاذ / محمد لطفي حسونة نظرا للوفاة
- ٢- تتوافر في مراقب الحسابات الشروط المنصوص عليها في قانون مزاولة مهنة المحاسبة والمراجعة رقم ١٣٣ لسنة ١٩٥١ ، وهو مقيد بسجلات الحسابات بوزارة المالية ، والجهاز المركزي للمحاسبات ، والهيئة العامة للرقابة المالية (سوق المال ، تمويل عقاري) والبنك المركزي المصري .
- ٣- تتوافر في مراقب الحسابات الاستقلالية في اداء عمله حيث لا توجد له مصالح مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة أو مجلس ادارتها .
- ٤- تقوم الشركة بتنفيذ ملاحظات مراقب الحسابات اثناء المراجعة الدورية للقوائم المالية الدورية والسنوية فضلاً عن التزامها بتنفيذ ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات لتحقيق مزيد من الشفافية والافصاح .

(٦) الافصاح والشفافية:

يتم الافصاح على الموقع الإلكتروني بالشركة وموقع البورصة المصرية للأحداث الجوهرية في الشركة من مراكز مالية ربع سنوية وتقرير مراقبي الحسابات والموازنات التقديرية وتوزيعات الارباح وكذلك الافصاح الغير ماليه التي تهم المساهمين والمستثمرين

(٧) الاحكام والمخالفات والغرامات المفروضة على الشركة خلال العام:

- غرامات تموينية ٥٩٦٦٩٤٧,٠٠ جنيه.
- غرامه هيئة الرقابة المالية عن نشر تقرير الإفصاح عن زيادة رأس المال ٥٥٠٠٧,٩٠ جنيه
- غرامه لجنة القيد بالبورصة عن نشر تقرير الإفصاح عن زيادة رأس المال ١٠٠٠٠,٠٠ جنيه

(٨) علاقات المستثمرين:

- يوجد بالشركة مدير علاقات المستثمرين موضح بياناته بالفقرة ١/٢ من هذا التقرير ، وأبرز مهامه
- الاشتراك في وضع سياسة الافصاح المتبعة في الشركة واعتمادها من مجلس الادارة
 - الحفاظ على المستثمرين الحاليين وجذب مستثمرين جدد من خلال توعية السوق بأعمال الشركة .
 - التواصل مع المحللين والمستثمرين وممثلي الاعلام وتوفير المعلومات للحد من الشائعات .

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

(٩) أدوات الإفصاح

* التقرير السنوي:

تقوم الشركة بإصدار تقرير سنوي باللغة العربية واللغة الانجليزية يضم ملخص لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية

* تقرير مجلس الإدارة:

تقوم الشركة بإصدار تقرير سنوي للعرض على الجمعية العامة للمساهمين والجهات الرقابية

* تقرير الإفصاح:

تقوم الشركة بإصدار تقرير إفصاح ربع سنوي من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين بها

للمراكز المالية وهيكل المساهمين ومجلس الإدارة

* الموقع الإلكتروني للشركة:

يوجد بالشركة موقع خاص بها على شبكة المعلومات الدولية يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية والغير مالية بأسلوب سهل مستخدم.

(١٠) المواثيق والسياسات:

يتوافر لدى الشركة ميثاق داخلي بها عن الاخلاق والسلوك المهني يشمل مجموعه من القيم التي تعمل على ضبط وتنظيم قواعد السلوك الوظيفي واخلاقيات المهنة داخل الشركة من خلال اللوائح الداخلية للشركة ولوائح الثواب والعقاب

- سياسة تتابع السلطة:

تقوم الشركة بالتعيين للوظائف الشاغرة عن طريق عمل اختبارات من لجان خارجيه لضمان نزاهة عمل اللجنة في اختيار أفضل العناصر المؤهلة في المواقع المناسبة وكذلك عملية ترقى الموظفين.

رية

٤
٥

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

- سياسة الإبلاغ عن المخالفات:

يوجد بالشركة قطاع التفتيش والرقابة وقطاع الامن بهدف السيطرة والإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أعمال غير قانونية واتخاذ الإجراءات القانونية.

- سياسة تعامل الداخلين والاطراف ذات العلاقة والاطراف المرتبطة:

يوجد تعاملات مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية باعتبارها أطراف ذات علاقة وقيمة التعامل ٨,٥ مليون جنيه

- سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية:

يتوفر لدى الشركة سياسة واضحة عن مسؤوليتها الاجتماعية من خلال التبرعات السنوية والبيئية كذلك من خلال الاتي:-

- ١- تركيب فلاتر شفط أتربة للمطاحن للحفاظ على البيئة
- ٢- أجهزة ترطيب
- ٣- كواتم صوت للتلوث السمعي
- ٤- مراوح شفط
- ٥- تقوم الشركة بتنفيذ اشتراطات هيئة سلامة الغذاء

العضو المنتدب
للشؤون المالية والإدارية



"محاسب/ منور عبد الحميد غيرة"

رئيس قطاع الحسابات
والمراجعة



"محاسب/ محمد عبد المجيد لموض"

مدير عام التحاليل



"محاسب/ احمد عبد الغفار"

مسئول الاتصال
مدير علاقات المستثمرين



"محاسب/ طارق محمد كامل"





M /s EGX

Greetings and best wishes

We have the honor to send you the following: -

- 1- Independent Verification Report issued by the Company's Auditor on the Governance Report issued on 13/8/2026 for the fiscal year 2025/2026
- 2- Report on the extent of application of governance rules issued by the company for the fiscal year 2025/2026

Thank you for your cooperation

**Contact and
Follow-up Person
Investor Relations:**

**Tarek Mohamed
Kamel**



Head Office : 19 Elgalaa St. – Tanta

Tel: 3548384/040 - 3548547/040 Telefax

<https://middleandwestdeltamills.com>

info@middleandwestdeltamills.com

Independent Assurance Report
on Governance Compliance

To: The Chairman and Members of the Board of Directors of Middle and West Delta Mills Company (S.A.E.)

To: The Financial Regulatory Authority

Introduction

We have audited the Governance Compliance Report prepared by the management of Middle and West Delta Mills Company (an Egyptian joint-stock company) for the fiscal year ending June 30, 2026, in accordance with the form issued by the Financial Regulatory Authority, prepared according to the Egyptian Corporate Governance Guide issued pursuant to Financial Regulatory Authority Board Resolution No. 84 dated July 26, 2016.

Management Responsibility

The company's management is responsible for preparing and presenting the Governance Compliance Report in accordance with corporate governance rules and standards and relevant laws and resolutions, as detailed in the company's Governance Compliance Report. Management's responsibility also extends to identifying points of non-compliance and their justifications.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is limited to testing the information contained in the Corporate Governance Report prepared by the company's management and drawing a conclusion in light of the tests performed. We tested the Corporate Governance Report in accordance with Egyptian Auditing Standard 3000, Assurance Engagements other than the audit or examination of historical financial information. This standard requires adherence to professional conduct requirements, including independence, and the planning and performance of the assurance process to obtain a conclusion that the Corporate Governance Report is free from any material misstatements.

The testing of the preparation and presentation of the Corporate Governance Report consists primarily of obtaining evidence through observation, inquiries with persons responsible for the preparation and presentation of the Corporate Governance Report, and, where appropriate, review of documents.

We believe that the evidence we obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our conclusion.

This report was prepared for submission to the Financial Regulatory Authority at the request of the company's management and for no other purpose. Therefore, it is only suitable for use for the purpose for which it was prepared.

Basis for Qualified Conclusion

We have found the following non-compliance with the governance rules outlined in the Egyptian Corporate Governance Manual:

- The Board of Directors' formation did not include at least two independent members with technical and analytical skills, in violation of paragraph (2/2/1) of the Manual.
- The company failed to form the Nominations Committee stipulated in paragraph (2/3/2) of the Manual without stating the justifications and the future plan, in accordance with the "object to or explain" principle.

- The company failed to form the Remuneration Committee stipulated in paragraph (2/3/3) of the manual without stating the justifications and future plan, in accordance with the "object to or explain" rule.
- The company failed to form the Risk Management Committee stipulated in paragraph (2/3/4) of the manual, as the justification was limited to the company not bearing financial or credit risks, without considering strategic, operational, market, reputational, and credit risks, information systems and data protection risks, and all types of risks that could affect the business and the sustainability of the company.
- The formation of the Governance and Sustainability Committee did not meet the requirement of being composed of non-executive and independent members of the Board of Directors, as this only applied to the chairperson of the committee, while the other member was not a member of the Board and the formation included one of the company's executive employees, in violation of paragraph (2/3/5) of the manual
- The Audit Committee includes two members from the company's executive staff, in violation of paragraph (2/3/1) of the manual, which requires the committee to be formed from non-executive and independent board members or from outside the company, with employee attendance limited to invitation only.
- The Governance Report disclosed fines and violations imposed on the company during the year, consisting of supply fines amounting to EGP 596,947, a fine from the Financial Regulatory Authority amounting to EGP 55,007,900, and a fine from the Stock Exchange Listing Committee amounting to EGP 10,000. The latter two were due to the delay in publishing the disclosure report on the capital increase, reflecting a failure to comply with the prescribed disclosure deadlines.

Qualified Conclusion

Except for the omission of the paragraphs described above, the aforementioned Corporate Governance Compliance Report fairly and clearly expresses, in all its material aspects, the extent of the Company's compliance with corporate governance rules during the financial year

ended June 30, 2026, based on corporate governance rules and standards and relevant laws and regulations.

Cairo, August 13, 2026



Fellow of the Egyptian Tax Society

Register of Accountants and Auditors No. 8088

Register of Auditors of the Financial Regulatory Authority No. 206

IECnet Members



Central and Western Delta Mills Company

An Egyptian joint stock company in accordance with the provisions of Law No. 159 of 1981

Determining the extent to which governance rules are applied

for the period ending in 30/6/2026

(1) Data about the company :

Company Name	Central and Western Delta Mills Company
--------------	---

1/1 Basic data:			
Object of the company	* Manufacturing, trade, import, export, storage, fumigation, maintenance, packaging, transportation and distribution of grains and their products and substitutes * Manufacture of bread of all kinds, towels, foodstuffs in general, yeasts, ice, refrigeration, freezing, fodder and their components * Macaroni Processing * Manufacturing and trading of packaging supplies * Manufacturing and trading of operating supplies and production waste * Real estate investment, logistical areas, hotel and tourist places, establishment and management of commercial malls, land division and construction * Achieving appropriate returns to exploit the available and unutilized energies, including the lands of the Shun and the mills that have been decommissioned * Commercial agency business for third parties in Egypt or abroad		
Duration of the company	25 years from 9/8/2015	Date of Listing in the Stock Exchange	6/5/1996
The law governing the company	No. 159 of 1981	Nominal value of the share	Ten pounds .
Last Authorized Capital	200 Million pounds	Last issued share capital	75 Million pounds
Last Paid Up Capital	75 Million pounds	Number and date of registration in the Commercial Register	48240 on 11/6/1967

2/1 Investor Relations:

Contact Person:	Tarek Mohamed Kamel Abdel Fattah Abu Al-Atta		
Head Office Address	19 Al Jalaa St.	Tanta	gharbia
Telephone numbers	01101933467 - 01094280842	Fax Numbers	0403548167
Website	https://middleandwestdeltamills.com		
E-Posta (E-Mail)	info@middleandwestdeltamills.com		

Head Office: 19 Al Jalaa St. – Tanta
Telefax

Tel: 3548384/040 - 3548547/040

Central and Western Delta Mills Company

An Egyptian joint stock company in accordance with the provisions of Law No. 159 of 1981

(2) General Assembly of Shareholders:Ownership Structure:

Holding 5% of the company's shares or more	Final Beneficiary	Number of shares at the date of the financial statements	Percentage %
Holding Company for Food Industries	Holding Company for Food Industries	2028800	27.051%
Union of Contributing Employees	Union of Contributing Employees	982128	13.095%
Mohammed Abdul Hamid Ahmed Lutfi Al-Faqi	Mohammed Abdul Hamid Ahmed Lutfi Al-Faqi	889759	11.863%
Al-Muthanna Muhammad Lutfi Al-Faqi	Al-Muthanna Muhammad Lutfi Al-Faqi	624251	8.32%
Fatima Al-Nabawiya Muhammad Abu Al-Hassan Fouad	Fatima Al-Nabawiya Muhammad Abu Al-Hassan Fouad	475214	6.340%
Al Ahli Investments Company	Al Ahli Investments Company	862304	11.497%
Total		5862456	78.166%

(3) Formation of the Board of Directors:1/3 Formation of the Board of Directors

Name of Board Member	Member (Executive – Non-Executive)	Number of shares held	Joining date	Representation
Major General/ Mohamed Ehab Ahmed Saad Ghanem	Non-executive	2028800	8/12/2024	Holding Company for Food Industries
Eng. Abdul Aziz Shukri Ibrahim	executive		25/10/2021	
Eng. Mamdouh Abdel Hamid Ahmed Aliwa	executive		21/12/2024	
Eng. Ali Abdel Aziz Sayed Ahmed Rizk	Non-executive		25/10/2021	
Major General/ Ahmed Mohamed Abdel Moneim Ahmed	Non-executive		22 / 9 / 2024	
Mr. Yasmin Ahmed Diasuddin Hussein	Non-executive	862304	25/10/2021	Representative of Al Ahli Investments Company
Mr/ Mohammed Abdul Jawad Al-Tuhami	Non-executive	982128	28 / 7 / 2024	Representative of the Union of Shareholders
Ezz				Workers

Head Office: 19 Al Jalaa St. – Tanta
Telefax

Tel: 3548384/040 - 3548547/040

Central and Western Delta Mills Company

An Egyptian joint stock company in accordance with the provisions of Law No. 159 of 1981

Vice Chairman of the Board of Directors

He is the member of the Board of Directors chosen by the members of the Board from among them to chair the meetings of the Board and the general assemblies

- chief executive officer

He is a member of the Board of Directors who is delegated by the Board to carry out the actual management of the company and assume the pyramid of the executive authority

- Secretary of the Board of Directors:

The company has a job as a secretary for the Board of Directors

2/3 Board Committees:Formation of the Audit Committee

NAME	Representation
Eng. Ali Abdel Aziz Sayed Ahmed Rizk	Holding Company for Food Industries
Eng. Mohamed Abdel Jawad Al-Tuhami Ezz	Shareholders' Union
Mr. Yasmin Ahmed Diaaaddin Hussein	Al Ahli Investments
Mr. Mohamed Abdel Majid Lamoud	Employee of the company (Head of Accounts and Audit Sector)
Mr. Iman Al-Kashef	Employee of the Company (Rapporteur of the Committee)

* Conduct of meetings of the Board of Directors and its committees

* Follow-up schedule of attendance of members of the Council, committees and meetings of the General Assembly for the period from 1/7/2025 to 30/6/2026

Name of Board Member	Department	Review
Major General/ Mohamed Ehab Ahmed Saad Ghanem	15	
Eng. Abdul Aziz Shukri Ibrahim	.15	
Eng. Mamdoub Abdel Hamid Aliwa	15	
Eng. Mohamed Abdel Jawad Al-Tuhami Ezz	15	4
Eng. Ali Abdel Aziz Sayed Ahmed Rizk	.15	4
Mr. Yasmin Ahmed Diaaaddin Hussein	.15	4
Major General/ Ahmed Mohamed Abdel Moneim Ahmed	15	

Head Office: 19 Al Jalaa St. – Tanta
Telefax

Tel: 3548384/040 - 3548547/040

Central and Western Delta Mills Company

An Egyptian joint stock company in accordance with the provisions of Law No. 159 of 1981

3/2/1 Review Committee:

Statement of the terms of reference of the committee and the tasks assigned to it:

- 1- Examining and reviewing the internal control procedures of the company and the extent of compliance with their application.
- 2- Studying the accounting policies followed and the changes resulting from the application of accounting standards
- 3- Examination and review of internal audit mechanisms and tools, procedures and plans
- 4- Examination and review of periodic administrative reports submitted to the administrative levels
- 5- Examining the procedures followed in preparing and reviewing (financial statements – prospectuses – estimated budgets)
- 6- Examining the draft preliminary financial statements before presenting them to the Board of Directors

2/2/3 Nomination Committee:

None

3/2/3 Remuneration Committee:

None

4/2/3 Risk Committee:

The Company does not assume any type of financial risk nor credit risk

5/2/3 Governance and Sustainability Committee:

A Governance and Sustainability Committee has been formed as follows:

1 –	Mr. Yasmin Ahmed Diaaaddin Hussein	Chairman
2	Mr. Ibrahim Mahrous	Member
= 3	Mrs. Iman Al-Kashef	Scheduled Fees

The Committee meets quarterly

(4) Regulatory environment:

It is a set of policies, procedures, manuals and regulations prepared by the concerned departments of the company and approved by the Board of Directors. In addition, this system defines the terms of reference and the complete separation of responsibilities and tasks, as this is taken into account when preparing the organizational structure of the company.

It is also the planning of the company's administrative organization and all related means or measures used within the company to preserve its assets.

Head Office: 19 Al Jalaa St. – Tanta
Telefax

Tel: 3548384/040 - 3548547/040

Central and Western Delta Mills Company

An Egyptian joint stock company in accordance with the provisions of Law No. 159 of 1981

• **Internal Audit Department**

Role of the Audit Department	Scope of work	Is it a permanent management of the company or a private external audit company	Name of Internal Audit Officer/ or External Audit Firm	Periodicity of reports
1- Assist the Board of Directors in the implementation of its responsibility related to the Company's accounting policies, internal control and financial reporting 2- Reducing the number of members of the Board of Directors required to participate in the detailed audit of the financial statements and the results of internal and external audit 3- Provide general knowledge to part-time board members to develop their understanding of the company's activities and operations 4- Monitoring the work of the executive management 5- Giving more attention to the review work 6- Provide direct communication between part-time board members and auditors 7- Increase objectivity and independence for auditors	The Committee shall be able to carry out its responsibility. The Board of Directors shall delegate to it the powers to obtain the information it needs from all the Company's employees, legal and professional consultants from inside or outside the Company and any other external party. It shall invite the competent employees of the Company to attend the meetings of the Committee to discuss them whenever necessary and to seek the assistance of such consultants and experts as it deems necessary to assist it in evaluating the studies and plans presented to it.	Permanent management of the company		Quarterly

Head Office: 19 Al Jalaa St. – Tanta
Telefax

Tel: 3548384/040 - 3548547/040

Central and Western Delta Mills Company

An Egyptian joint stock company in accordance with the provisions of Law No. 152 of 1981

(5) Auditor:

- 1- Mr. Gerges Ibrahim Abdel Nour was appointed as auditor of the company's accounts on 27/1/2026, the date of the meeting of the company's board of directors, in place of Mr. Mohamed Lotfy Hassouna due to the death
- 2- The auditor meets the conditions stipulated in the Law of Practicing the Accounting and Auditing Profession No. 133 of 1951, and he is registered in the accounts records of the Ministry of Finance, the Central Auditing Organization, the General Authority for Financial Supervision (Capital Market, Mortgage Finance) and the Central Bank of Egypt.
- 3- The auditor has independence in performing his work as he has no direct or indirect interests with the company or its board of directors.
- 4- The company implements the auditor's observations during the periodic review of the periodic and annual financial statements as well as its commitment to implement the observations of the Central Auditing Organization to achieve greater transparency and disclosure.

(6) Disclosure and Transparency:**Disclosure**

is made on the company's website and the Egyptian Exchange website of the company's material events from quarterly financial centers, auditors' report, estimated budgets and dividends, as well as non-financial disclosure of interest to shareholders and investors

(7) Provisions, violations and fines imposed on the company during the year:

- Ration fines 5966947.00 EGP 0
- The Financial Supervisory Authority fined EGP 55,007.90 for publishing the capital increase disclosure report
- The Stock Exchange Listing Committee fined EGP 10,000.00 for publishing the capital increase disclosure report

(8) Investor Relations:

The company has an Investor Relations Manager whose details are explained in paragraph 2/1 of this report, and his most prominent tasks

- Participating in the development of the disclosure policy of the company and its approval by the Board of Directors
- Maintaining existing investors and attracting new ones by making the market aware of the company's business.
- Communicate with analysts, investors and media representatives and provide information to reduce rumors.

Head Office: 19 Al Jalaa St. – Tanta
Telefax

Tel: 3548384/040 - 3548547/040