



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدى: ٤٤٥١١
ت: ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٩٤٥

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

السادة / البورصة المصرية

خية طيبة .. وبعد ..

نتشرف أن نرفق لسيادتكم رفق كتابنا الاتى :-

- (١) المركز المالى فى ٢٠٢٢/٩/٣٠.
- (٢) قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠.
- (٣) قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠.
- (٤) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠.
- (٥) قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠.
- (٦) الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وذلك وفقاً لنماذج متطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية.
- (٧) تقرير مراقب الحسابات الخارجى .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ..

رئيس القطاع المالى

تحريراً فى ٢٠٢٢/ ٩/ ١٢

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز



شركة مطاحن شرق الدلتا
القطاع المالي
الادارة العامة للحسابات

()

المركز المالي

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القائمة بالجنه

المقارن	رقم الايضاح	البيان	جزلى	كلى
٢٠٢٢/٦/٣٠				
		<u>الاصول طويلة الاجل</u>		
١٠٠٠٨٦٣٤٧	٥	الاصول الثابتة (بالصالى)	١٠٢٨٨٤٧٣٠	
٤٨٧٤٥٣٦٤	٦	مشروعات تحت التنفيذ	١٠٢٧١٠٣٦٣	
١٢٧١٣٨٢	٩	الاستثمارات طويلة الاجل	١٢٧١٣٨٢	
١٥٠١٠٣٠٩٣		مجموع الاصول غير المتداولة		٢٠٦٨٦٦٤٧٥
		<u>الاصول المتداولة</u>		
٣٩٣٥٠٦٤٧	٧	المخزون	٢٨٢٦٩١٥٥	
٤٣٣٩١٢٤٧٤	١١	المديون واوراق القبض	٤٤٩١٤٨٣٥٥	
١٤٨٨٤٧٧		استثمارات متداولة فى اوراق مالية	١٤٨٨٤٧٧	
٥١٥٠٠٠٠٠٠	١٢	اذون خزانه	٤٤١٠٠٠٠٠٠	
١٣٦٣٠٢٢٨	١٢	للتقديرة والودائع بالصفودق والبنوك	١٨٩٩٨٤٨٧	
١٠٠٣٣٨١٨٢٦		مجموع الاصول المتداولة		٩٣٨٩٠٤٤٧٤
١١٥٣٤٨٤٩١٩		اجمالى الاصول		١١٤٥٧٧٠٩٤٩



شركة مطاحن شرق الدلتا
القطاع المالي
الادارة العامة للحسابات

()
تابع / المركز المالي
في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنه

المقارن	رقم الايضاح	البيان	جزئي	كلى
٢٠٢٢/٦/٣٠				
		<u>حقوق الملكية</u>		
٦٠٠٠٠٠٠٠	٢	رأس المال المدفوع	٦٠٠٠٠٠٠٠	
٢١٦٣٨٧٥٧٧	١٣	الاحتياطيات	٢١٦٣٨٧٥٧٧	
١٩٤٤٠٧٧	١٣	ارباح (خسائر) مرحلة معيار (٥) فائض الفترة في ٢٠٢٢/٩/٣٠	١٩٤٤٠٧٧	
١٢٨٨٧٨٦٧٣		فائض العام العالى ٢٠٢٢/٢٠٢٢	٢٨٩٢٣١٦٧	
٤٠٧٢١٠٣٢٧		مجموع حقوق الملكية		٤٣٦١٣٣٤٩٤
		<u>التزامات غير المتداولة</u>		
١٠٧٤٤١٥٩		الضريبة المؤجلة	١٠٧٤٤١٥٩	
١٠٧٤٤١٥٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٠٧٤٤١٥٩
		<u>الالتزامات المتداولة</u>		
١١٧٦٨٠٧٣٩	١٤	المخصصات (بخلاف الإهلاك)	١١٧٦٨٠٧٣٩	
٦١٧٨٤٩٦٩٤	١٥	الدائنون وأوراق الدفع	٥٨١٢١٢٥٥٧	
٧٣٥٥٢٠٤٣٣		مجموع الالتزامات المتداولة		٦٩٨٨٩٣٢٩٦
١١٥٣٤٨٤٩١٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات		١١٤٥٧٧٠٩٤٩

* تعتبر الايضاحات المشتملة والمرافقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

العضو المنتدب
للمشؤون المالية والتجارية

محاسب / عادل راعب حسيني

رئيس القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزیز

مراقب الحسابات

محمد محمد اسماعيل /
مسجل هيئة الرقابة المالية (٢١٢)
مسجل البنك المركزي المصري (٢٢٢)



شركة مصلاحن شرق الدلتا

ش.م.م
القطاع المالي
الوزارة العامة للتكاليف والتحميل المالي

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٢-٧-١ حتى ٢٠٢٢-٩-٣٠ م

القيمة جنية

م	جزئي	كلى	جزئي	كلى	البيان	جزئي	كلى	جزئي	كلى
٢٠٢١-٩-٣٠ حتى ٢٠٢١-٧-٠١	١١٠٩٠٢٩٥٥	٨١٤٦٦٢٠٦	٢٩٤٣١٧٤٩	١٣٢٣١٣٢٧	إيرادات التشغيل	١٣٥٣٧٨٣١	٧٨٨٩٥٧١٨	٥٠٤٧٧١٣	
					يخصم منه: تكاليف إيرادات التشغيل				
					معمل الربح (الخسارة)				
					يضاف إليه:				
					إيرادات استثمار مقلية من شركات شقيقة				
					إيرادات استثمار مقلية أخرى				
					إيرادات استثمار مقلية أخرى				
					الإجمالي	١٥٤٢١٧٢٦	١٥٤٢١٧٢٦	١٥٤٢١٧٢٦	١٥٤٢١٧٢٦
					يخصم منها:				
					رواتب مقطوعة	٤٥٥٨١٥			
					مضروقات ادارية أخرى	٣٠٤١٧٨٧٥			
					إعفاء وخسائر أخرى	١١٠٠٧٦١			
					مخصصات بخلاف الاعلاك				
					صافي الربح (خسائر النشاط)		٣١٩٨٣٤٥١		٣١٩٨٣٤٥١
					يضاف فوائده دائمة		٣٣٩١٤٨٨٨		٤٤٦٦٣٢
					صافي الربح (خسائر النشاط)		٣٤٣١١٥٢٠		٣٤٣١١٥٢٠
					صافي ارباح (خسائر النشاط)				
					مخصصات التقى الغرض منها				
					إيرادات واريح متروعة	٢١٣٩٢٧٢			
					إيرادات واريح متروعة سابقة	(٨١٣٣٨٢)			
					إيرادات واريح (خسائر) أخرى	١٣٥٧٥٧			
					إرباح رأسمالية				
					صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		٢٥٢١٦٤٧		٢٥٢١٦٤٧
					يخصم ارباح نفقة ضريبة مؤجلة		٣١٩٢٣١٦٧		٣١٩٢٣١٦٧
					يخصم ضريبة الدخل				
					صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة		٨٠٠٠٠٠٠		٨٠٠٠٠٠٠
							٢٨٤٢٣١٦٧		٢٨٤٢٣١٦٧

العضو المنتدب

للشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل رافع حسين

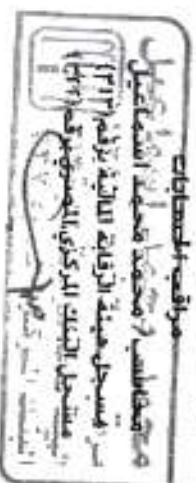
عديف HossamFayed

المشرف العام على القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبد العزيز

مدير عام التكاليف والموازنة

محاسب / محمد أحمد الطوانسي



شركة مطاحن شرق الدلتا

ش.م.م

القطاع المالي

الإدارة العامة للتكاليف والتحليل المالي

ح/ قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة من ١-٧-٢٠٢٢ حتى ٣٠-٩-٢٠٢٢ م

القيمة بالجنيه

الفترة المقارنة	الفترة الحالية		البيان
	كلى	جزئى	
٢٤٢٢١٧٦٨	٢٨٩٢٣١٦٧		ربح الفترة
٠	-		الدخل الشامل الاخر
-	-		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية (ب)
-	-		الأصول المالية المتاحة للبيع
-	-		تغطية التدفق النقدي (ب)
-	-		الأرباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاش
-	-		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة (ج)
٠	٠	٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الأخرى (د)
٠	٠		مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٢٤٢٢١٧٦٨	٢٨٩٢٣١٦٧		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز سمرة

مدير عام التكاليف والموازنة

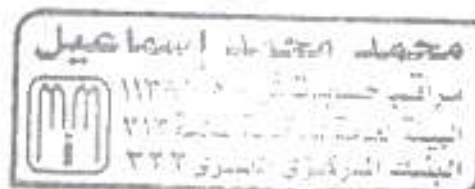
محاسب / محمد احمد فؤاد الطوانسي

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل اغب حسين

مراقب الحسابات

محاسب / محمد محمد اسماعيل
مسجل هيئة الرقابة المالية برقم (٣١٣)
مسجل البنك المركزي المصري برقم (٣٢٢)





شركة مطاحن شرق الدلتا
القطاع المالي
الإدارة العامة للحسابات

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

فترة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
			<u>لأولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٦٦٣.٢٥٢٨		١٧٩٧٦٦١٤٠	مقبوضات نقدية من العملاء
٧٤٠.٨٨٧٤٦٠		١٢٢٤٩٢٧٣٠	مدفوعات للموردين
٣٥٣١.٠٠٢٦		٣٢٣٩٢١٤٧	اجور مدفوعة
١٢٨٣٦٤		٤٤٦٣٣٦	فوائد دائنة مقبوضة
٢٩٧٩٣٥٥٥		٢٨.٥٣.٠١٤	ضرائب ورسوم وهيئة التأمينات مدفوعة
٤٢٩٣٤٩٠		٥٩٨٨١٠٣	مقبوضات أخرى
٢٤٥٧٤٧٦١		١٩٦٣٨٣٣٨	مدفوعات أخرى
٢٠٤٩٥٣٣٢٠		٣٤٥.٧٦٨٠	مدفوعات لشراء أذون خزانة
١٩.٥٠.٠٠٠٠		١.٩٩٤.٠٠٨٠	مقبوضات من أذون خزانة
٧٤٩٦.٠٢٦	٥٩.٥٦٧٥٠		١- صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			<u>ثانياً : التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار</u>
١٨٥٨٢٢٧		٥٣٦٨٨٤٩١	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
٣٤٨٨		٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٨٥٤٧٣٩	٥٣٦٨٨٤٩١		٢- صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			<u>ثالثاً : التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</u>
			توزيعات أرباح مدفوعة
			٣- صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٩٣٥.٧٦٥	٥٣٦٨٢٥٩		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
١٨٣٤٨٩٢٤	١٣٦٣.٢٢٨		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
٨٩٩٨١٥٩	١٨٩٩٨٤٨٧		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

العضو المنتدب

المشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل رابع حسيب

رئيس القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز

مراقب الحسابات

محمد محمد اسماعيل

مجلس هيئة الرقابة المالية (٢١٢)
البنك المركزي المصري (٣٢٢)

محمد محمد اسماعيل

مراقب حسابات ش.م.ك ١١٣٩٢

البيبة بدة بدمية بدمية ٣١٢

البنك المركزي المصري ٣٢٢



شركة مصلاح شرق الدلتا
القطاع المالي
الإدارة العامة للمحسابات

()
قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القائمة بالمدينة

إجمالي حقوق المساهمين	إرباح الفترة	التغيرات الأخرى	إجمالي رأسملي	إجمالي نظمي	إجمالي قانوني	إجمالي رأسملي	رأس المال المدفوع	البيانات
٢٥٩٢٠٨٠٣٦		١٧٦٧٩٣٤٤	٨٠٢١٦٧٥	١١٠١٢٠٢٥٨	٦٣٧٨٩٧٥٤	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٢٠٢/٢٠٠	
١٢٧١٤٣٣٥٠	١٢٧١٤٣٣٥٠						الرصيد في ٢٠٢٠/٢/٢٠	
١٤٤٧٧٢٢٩٤	١٤٤٧٧٢٢٩٤						إرباح العام المالي ٢٠٢٠/٢/٢٠	
	٦٣٤٨٨٠١٤						إرباح موطنة	
	١٠٢٧٠٤١٣٤			١٠٢٧٠٤١٣٤			الموزن للإحتياطي القانوني	
	١٥٩٣٣٧٤		١٥٩٣٣٧٤				الموزن للإحتياطي القانوني	
٩٥٤٢٤١٨٠٤	٥٤٤٢٤١٨٠٤						الموزن للإحتياطي القانوني	
٢٧١٣٨٧٥٧٧	-	١٧٦٧٩٣٤٤	٨١٧٨٠٠٢	١٢٠٤٦١٢٧١	٧٠٤٤١٤٦٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	توزيعات الأرباح	
١٢٨٨٧٧٦٧٣	١٢٨٨٧٧٦٧٣						الرصيد في ٢٠٢١/٢/٢٠	
٢٨٩٢٣١٦٧	٢٨٩٢٣١٦٧						إرباح الفترة حتى ٢٠٢١/٢/٢٠	
							إرباح الفترة حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	

العضو المنتدب
للمشؤون المالية والمحاسبية
محاسب / عادل راغب حسين

رئيس القطاع المالي
محاسب / رضا عمر عبيد العزيز

مراقب الحسابات

أ / محمد محمد اسماعيل
سجل هيئة الرقابة المالية (٢١٣)
سجل البنك المركزي المصري (٣٢٢)





الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨١ - الرقم البريدى: ٤٤٥١١
ت ٣٠٢٧٤٩ - ٣١٩٩٤٥

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

قطاع الملو

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠/٩/٢٠٢٢

**

١- نشاط الشركة وأغراضها :

- تصنيع وتجارة واستيراد وتخزين وتبخير 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 ٢٦/١٠/١٩٩٧ .
- صدر قرار لجنة التحفظ والتصرف في اموال الجامعات الارب هابية والار هابين 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) .

٤- السياسات المحاسبية المتبعة :

- يتم الاعتراف بالإيراد فقط عندما تتوافر درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق إلى الشركة .
- يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لسبدأ الاستحقاق .
- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- تم حساب الإهلاك تقديرياً وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة في السنوات السابقة .
- 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 ٢١/١٠/٢٠١٢ مع الاستعانة بخوي الخبرة في هذا المجال من جهات خارجية وتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة رقم ٥١، ٥٢ .

٥- الأصول الثابتة :

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

معدلا الإهلاك	البيان
%٣	المباني والانشاءات (انتاجي)
%٢	المباني والانشاءات (اداري)
%٧	الآلات ومعدات
%١٠	اثاث
%٢٥	الحاسب الآلي
%١٥	وسائل نقل (سيارات نقل)
%٢٠	وسائل نقل (سيارات ملاكي)

٦- 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

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٥٧.٥٣٧٩	٦٥٨٦٩.٨	تكوين استثماري
٤٣.٣٩٩٨٥	٩٦١٢٣.٥٥	انفاق استثماري
٤٨٧٤٥٣٦٤	١.٠٢٧١.٣٦٣	الاجمالي

٧- المخزون :

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج النام على اساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل طبقاً للمتع في السنوات السابقة وباقى عناصر المخزون يتم تقييمها بالمتوسط المرجح : القيمة بالجنيه

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٣٢٣٨٣٢٩٩	٢٦٢٨٩٥٣٦	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١.٢٤٣٢٤	١٢٢٥٤٦٨	انتاج تام
٥٩٤٣.٢٤	٧٥٤١٥١	اعتمادات مستندية
٣٩٣٥.٦٤٧	٢٨٢٦٩١٥٥	الاجمالي

٨- إثبات الأيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد عندما تتوفر درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق الى الشركة ويمكن قياس قيمة الأيراد بشكل موثوق به وذلك بعد تطبيق وتوافر شروط معايير المحاسبة المصرية .

٩- الاستثمارات (طويلة الأجل) :

- بالنسبة للاستثمارات طويلة الأجل فهي عبارة عن استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين المصرية التي كانت سارية .



١٠- الاستثمارات المالية المتداولة :

- يتم تقييم الاستثمارات المتداولة بالقيمة العادلة في ٦/٣٠ كما لمتبع من كل عام وسيتم تأثير نتائج الاعمال .

القيمة بالجنية

١١- المدينون واوراق القبض : العملاء :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
١٠٥٢٥١٥٢	١٤١٥٣٩٥٦	العملاء
٣٦٩٥	.	حسابات مدينة لدى الشركة الفليضة
٢٢٦٤٤٣٨٣	٢٢٠٨٨٩٠٠	حسابات مدينة للمصالح والهيئات
٦٣٨٨٩	٣٧٩١٧	إيرادات مستحقة التحصيل
٥٦٧٤٨٣	٥٧٠٠٩٣	مصرفات مدفوعة مقدما
١٩٨٥٥٧٧٤	٢٧٦٣١٨٦٦	حسابات مدينة اخرى
٣٨٨٦٧٠٢٣١	٣٩٣١١٢٣٢١	مورنون
٢٨٦٢٥	.	حسابات دائنة للشركة الفليضة والشقيقة
٤٤٢٣٥٩٢٣٢	٤٥٧٥٩٥١١٣	الإجمالي

- تم إظهار المركز المالي بصافي قيمة المدينون بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٨٤٤٦٧٥٨ جنية .

القيمة بالجنى

١٢- النقدية والودائع :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٢٩٠٠٠٠	.	ودائع بالبنوك
١٣٣٢٨٠١٣	١٧٨٩٤٠٣٥	حسابات جارية البنوك
١٢٢١٥	١١٠٤٠٥٢	نقدية بالصندوق
١٣٦٣٠٢٢٨	١٨٩٩٨٤٨٧	الإجمالي

القيمة بالجنية

- أذون الخزانة :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٥١٥٠٠٠٠٠٠	٤٤١٠٠٠٠٠٠٠	أذون الخزانة

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

١٣- الاحتياطات وفائض الفترة :

- بلغت جملة الاحتياطات ٢١٦٣٨٧٥٧٧ جنية وبيانها كالتالي : القيمة بالجنية

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٧٠١٤١٥٦٠	٧٠١٤١٥٦٠	احتياطي قانوني
١٢٠٣٩١٦٧١	١٢٠٣٩١٦٧١	احتياطي نظامي
٨١٧٨٠٠٢	٨١٧٨٠٠٢	احتياطي رأسمالي
١٧٦٧٦٣٤٤	١٧٦٧٦٣٤٤	احتياطات أخرى
٢١٦٣٨٧٥٧٧	٢١٦٣٨٧٥٧٧	الإجمالي

- بلغ صافي الربح قبل احتساب الضريبة الدخلية والمؤجلة ٣٦,٩٢٣ مليون جنية مقابل

٣١,٢٢٢ مليون جنية خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنسبة تطور ١١٨% .

- بلغ صافي الربح بعد احتساب ضريبة الدخل ٢٨,٩٢٣ مليون جنية مقابل

٢٤,٢٢٢ مليون جنية خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنسبة تطور ١١٩% .

١٤- المخصصات :

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

البيان	٢٠٢٢/٧/١	إضافات	إستبعادات	٢٠٢٢/٩/٣٠
مخصص الضرائب متنازع عليها	٢٨٦٥٠٠٠٠	.	.	٢٨٦٥٠٠٠٠
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٨٤٤٦٧٥٨	.	.	٨٤٤٦٧٥٨
مخصص المطالبات والمنازعات	٣٨٨٧٩٧١٠	.	.	٣٨٨٧٩٧١٠
مخصصات أخرى	٥٠١٥١٠٢٩	.	.	٥٠١٥١٠٢٩
الإجمالي	١٢٦١٢٧٤٩٧	.	.	١٢٦١٢٧٤٩٧

القيمة بالجنية

١٥- الدائنون وأوراق الدفع

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
موردون وأوراق دفع	٣٧٣٥٨١٧٨٢	٣٩٩٢٣٧٨٠٠
حسابات دائنة مستحقة لشركة القابضة والشقيقة	٢٢٤٨٨٢٢	٤٥٦٠٥٠٨
حسابات دائنة للمصالح والبيانات	٥٤٥٧٧١٢٣	٥٢٥٦٣٢٣٨
دائنو توزيعات	٧٠٦١٨٢	٧٠٦١٨٢
مصرفات مستحقة السداد	٣٩٧٨٢٣٢٣	٢٥٢٣٦٤٠٧
حسابات دائنة أخرى	٢٩٠١٠٣٠٦	٤٥٢٢٢٢٣٧
العملاء (دائن)	٨٠٤٣٥٠١٤	٨٠٣٢٩٩٣٢
حسابات مدينة لدى الشركة القابضة / الشقيقة	٤٠٣١٦١	
حسابات جارية بالبنوك (تسويق دائن)	٤٦٧٨٤٣	٨٩٨٣٦٩٠
الإجمالي	٥٨١٢١٢٥٥٧	٦١٧٨٤٩٦٩٤

١٦- الموقف الضريبي :

- تم حساب ضريبة الدخل تقديرياً وذلك لأغراض المركز المالي وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع القرارات الضريبية .
- ضريبة التمغية : تم تحديد لجنة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٧ وتم إعادة الفحص وتم ربط مبلغ ٨٠٠٠٠٠٠ جنيه في يوليو ٢٠٢٢ وتم الاعتراض عليه ولم يتم تحديد موعد للجنة حتى تاريخه وذلك عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
- تم فحص ضريبة المبيعات طبقاً للقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وذلك حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ كما يتم سداد ضريبة القيمة المضافة شهرياً وفقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ومكون مخصص بمبلغ ٢٧,٨٧١ مليون جنيه ضمن المخصصات الأخرى لمواجهة الخلاف بين الشركة ومصاحبة الضرائب على المبيعات وضريبة القيمة المضافة بالإضافة الى انه مكون مخصص ضرائب بمبلغ ٢٨,٦٥٠ مليون جنيه لمواجهة أي فروق ضريبية لضريبة الدخل .

- يتم سداد مستحقات الضرائب العقارية أولاً بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة .

١٧- جهود الشركة لتطبيق معايير حوكمة الشركات :

- قامت الشركة بتطبيق مبادئ الحوكمة بهدف النهوض والارتقاء بأصولها المملوكة حيث انعكس ذلك على ما يلي :-
- أ - تحسين الأداء الاقتصادي وزيادة الأجرور والحوافز حفاظاً على نهج الكفاءات البشرية لسوء بياقي الشركات .
- ب - تطبيق مبادئ الشفافية والإصاح وبتعاون تام مع كلاً من : (بورصة الأوراق المالية ، البيئة العامة للرقابة المالية) .
- ج - العمل من خلال الإطار التنظيمي القانوني في ضوء أحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية مع إتباع معايير المحاسبة المصرية .
- د - قيام الشركة بإنشاء موقع إلكتروني لها .

١٨ - الارتباطات الرأس مالية :

- تم التعاقد مع شركة لو كزيم الإيطالية على توريد الآلات ومعدات لمطحن السنانية بدمياط وتم سداد الدفعة المقدمة وتم ورود الآلات والمعدات وتم سداد كامل قيمتها.

١٩ - المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة :

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

٢٠ - الادوات المالية وإدارة المخاطر .

- تتمثل الادوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية والخصبات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية الخصبات الدائنة والشركة لا تتحمل أي نوع من المخاطر المالية ولا مخاطر الائتمان .

٢١ - فيروس كورونا :

- تم تأكيد وجود فيروس المستجد (كوفيد ١٩) في اوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية والخدمية وسائر مجالات الاعمال بما له من تأثير سلبي على الاستثمارات وانخفاض الاسهم بالبورصة وانخفاض حجم المعاملات على اختلاف انواعها، وتعتبر الادارة ان هذا الحدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية نظراً لان الوضع متغير وسريع التطور ، ولا تعتبر انه من الممكن تحديد تقدير كمي للآثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .

- صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن اضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية المقررة تطبيقها اعتباراً من بداية العام الحالي ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠ .

- التزاماً بقرار السيد / وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) حيث صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق تعديلات في معايير المحاسبة المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بداية العام المالي ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠ ، ثم صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ لتطبيق معايير المحاسبة المصرية ارقام ٤٧ (الادوات المالية) ، ٤٨ (الايراد من العقود مع العملاء) ، ٤٩ (عقود التساجير) اعتباراً من ٢٠٢١/١/١ ثم صدر تعميم الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بقرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) في القوائم المالية الربع سنوية .

والله ولي التوفيق ...

العضو المنتدب

للمشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

رئيس القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز



تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مطاحن شرق الدلتا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسؤوليتنا 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 والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- (١) تبين لنا عدم وجود برنامج للحسابات لكي تعمل الإدارة المالية من خلاله على مستوى الإدارة العامة والفروع والربط بينهم مما يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وضعف الرقابة الداخلية على الحسابات والتسجيل.
- (٢) تبين لنا إحتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بقيمة تقديرية بواقع ٢٥٪ من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ دون مراعاة إستبعاد إهلاك الأصول التي إنتهى عمرها الإنتاجي (مهلكة دفترياً).



٣) تبين لنا أنه لم يتم تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوي رقم ٩٦٩ لسنة ٢٠١٥ مدني كلي ميت غمر المقامة ضد محافظ الدقهلية وآخرين، والذي يقضي بحصول الشركة على تعويض بمبلغ ٢,٥ مليون جنيه مصري مقابل نزع ملكية جزء من مطحن ميت غمر بمساحة نتيجة توسعات الطريق.

٤) لم نواف بموقف الأراضي التي توضح المواقع المسجلة باسم الشركة والمواقع المقام بشأنها دعاوي صحة ونفاذ والمواقع المقام بشأنها دعاوي إثبات الملكية والمواقع الجاري تسجيلها مما أدى لعنم تحققنا من ملكية الشركة لجميع الأراضي المقيدة بسجلات الأصول الثابتة.

٥) تبين لنا تضمن مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢,٩٠٤ مليون جنيه مصري عبارة عن ٧٥٪ من قيمة شراء القطعة رقم ٦ بمساحة ٢م٤٨٦,٧٢ بناحية السيلة بمنطقة مياط منذ فبراير ٢٠١٩ لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة ونري ضرورة العمل على سرعة الإنتهاء من تسجيلها حفاظاً على أصول الشركة.

٦) تبين لنا تضمن مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٥٦٧ ٣٩١ جنيه مصري أرصدة متوقف يجب دراسة أسباب توقف تلك الأرصدة حفاظاً على أصول الشركة.

٧) لم تقم إدارة الشركة بإعداد دراسة للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على الأصول المالية.

٨) لم تقم إدارة الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية بالنسبة للمؤجر على إيجار الوحدات وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار".

الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن شرقى الدلتا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

١) نوصي بتدعيم نظم الرقابة الداخلية على مستوي جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التأمين على البضائع المنقولة على سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دورياً بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.

٢) تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على تكويد الأصول الثابتة والعمل على تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إمساك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.

MOHAMD M. ISMAIL
Chartered Accountant Tax Expert



محمد محمد إسماعيل
محاسب قانوني وخبير ضرائب

- (٣) لم تقم إدارة الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وأهلاكتها" فيما يتعلق بالإفصاح.
- (٤) تبين لنا وجود أصول معطلة وغير مستغلة بإجمالي مبلغ ٥,٣٧٨ مليون جنيه مصري نوصي بضرورة العمل على استغلالها بما يعود بالنفع اقتصادياً على الشركة.
- (٥) لم تقم إدارة الشركة بالإفصاح الكافي على السياسات المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيراد وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "عقود الإيراد من العملاء".

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

مراقب الحسابات
محمد محمد إسماعيل

