

الزقازيق - طريق الأحرار
ص ب ٣٨٤ - الرقم البريدى: ٤٤٥١١
ت: ٢٣٤٩٦٩٥ - ٢٣٠٢٧٥٩

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- (٢) قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- (٣) قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- (٤) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- (٥) قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- (٦) الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ وذلك وفقاً لنماذج متطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- (٧) تقرير مراقب الحسابات الخارجى .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ..

رئيس القطاع المالى

تحريراً فى / ٢٠٢٣/

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز



شركة مطاحن شرق الدلتا
القطاع المالي
الادارة العامة للحسابات

()

المركز المالي

في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المقارن	رقم الايضاح	البيان	جزئى	كلى
٢٠٢٢/٦/٣٠				
١٠٠٠٨٦٣٤٧	٥	الاصول طويلة الاجل الاصول الثابتة (بالصادى)	١٠٠٣٦٤٩٥٢	
٤٨٧٤٥٣٦٤	٦	مشروعات تحت التنفيذ	١٠٤٤٤٣٢٦٤	
١٢٧١٣٨٢	٩	الاستثمارات طويلة الاجل	١٢٧١٣٨٢	
١٥٠١٠٣٠٩٣		مجموع الأصول غير المتداولة		٢٠٦٠٧٩٥٩٨
		الأصول المتداولة		
٣٩٣٥٠٦٤٧	٧	المخزون	٢٢١٧٨٤٥٩	
٤٣٣٩١٢٤٧٤	١١	المدينون وأوراق القبض	٤٣٩١٥٧٨٠١	
١٤٨٨٤٧٧		استثمارات متداولة فى أوراق مالية	١٤٨٨٤٧٧	
٥١٥٠٠٠٠٠٠	١٢	اذون خزانة	٣٠١٠٠٠٠٠٠	
١٣٦٣٠٢٢٨	١٢	النقدية والودائع بالصندوق والبنوك	١٨٣٤٣١٦٨	
١٠٠٣٣٨١٨٢٦		مجموع الأصول المتداولة		٧٨٢١٦٧٩٠٥
١١٥٣٤٨٤٩١٩		إجمالى الأصول		٩٨٨٢٤٧٥٠٣

الموقع الإلكتروني

: East DELTA mills.com

Fax : ٠٥٥/٢٣٥٩٠٥٨

Edmc.delta@yahoo.com



شركة مطاحن شرق الدلتا
القطاع المالي
الادارة العامة للحسابات

()

تابع / المركز المالي

في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المقارن	رقم الايضاح	البيان	جزئى	كلى
٢٠٢٢/٦/٣٠				
٦٠٠٠٠٠٠٠	٢	حقوق الملكية رأس المال المدفوع	٦٠٠٠٠٠٠٠	
٢٣٦٩٥٩٦٦٧	١٣	الاحتياطيات ارباح الفترة حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٣٦٩٥٩٦٦٧ ٥٦٧٢٧٢٧٦	
٢٩٦٩٥٩٦٦٧		مجموع حقوق الملكية		٣٥٣٦٨٦٩٤٣
١٠٧٤٤١٥٩		الالتزامات غير المتداولة الضريبة المؤجلة	١٠٧٤٤١٥٩	
١٠٧٤٤١٥٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٠٧٤٤١٥٩
١١٧٦٨٠٧٣٩	١٤	الالتزامات المتداولة المخصصات (بخلاف الإهلاك)	١١٢٩٢٣٣١٩	
٧٢٨١٠٠٣٥٤	١٥	الدائنون وأوراق الدفع	٥١٠٨٩٣٠٨٢	
٨٤٥٧٨١٠٩٣		مجموع الالتزامات المتداولة		٦٢٣٨١٦٤٠١
١١٥٣٤٨٤٩١٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٩٨٨٢٤٧٥٠٣

* تعتبر الإيضاحات المتممة والمرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

العضو المنتدب
للمشؤون المالية والتجارية

رئيس القطاع المالي

محاسب / عادل راغب حسين

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز

محمود محمد اسماعيل
مراقب الحسابات
مراقب حسابات من
الهيئة العامة
للمحاسبة والتدقيق
سجل هيئة الرقابة المالية (٣١٢)
سجل البنك المركزى المصرى (٣٢٢)

شركة مطاحن شرق الدلتا

ش.م.م

القطاع المالي

الإدارة العامة للتكاليف والتحليل المالي

د/ قائمة الدخل

عن الفترة من ١-٧-٢٠٢٢ حتى ٣١-١٢-٢٠٢٢م

القيمة بالجنيه

من ١-٧-٢٠٢١ حتى ٣١-١٢-٢٠٢١		البيان	من ١-٧-٢٠٢٢ حتى ٣١-١٢-٢٠٢٢	
جزئي	كلي		جزئي	كلي
٢٢٣٩٢٦٧٣١	٦٢٩٨٧٥٢٥	إيرادات النشاط	٢٦٤٩٢٨٧٢٦	٨٠١٧٥٢٣١
١٦٠٩٣٩٢٠٦		يخصم منه: تكاليف إيرادات النشاط	١٨٤٧٥٣٤٩٥	
		مجمول الربح (الخسارة)		
		يضاف إليه :		
		إيرادات استثمارات مالية من شركات شقيقة	٠	
٢٥٨١٧٧٦٥		إيرادات استثمارات مالية أخرى	٢٧٨٧٢٨٧٩	
		مخصصات انتفى الغرض منها	٠	
	٢٥٨١٧٧٦٥			٢٧٨٧٢٨٧٩
	٨٨٨٠٥٢٩٠			١٠٨٠٤٨١١٠
		يخصم منها :		
٨٣٧١١١		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقالات أعضاء	٩٢٢٩٢٤	
٣٧٧١٧٥٧١		مصروفات إدارية أخرى	٤١٠١٠٠٨٧	
		مخصصات بخلاف الإهلاك	٠	
٢٢٦٧٨١٤		أعباء وخسائر متنوعة	٣٧٥٨٢٥٠	
		خسائر غير عادية	٠	
		خسائر تقييم الأسهم المالية	٠	
	٤٠٨٢٢٤٩٦			٤٥٦٩١٢٦١
	٤٧٩٨٢٧٩٤	صافي الربح (خسائر النشاط)		٦٢٣٥٦٨٤٩
	٣٦٥٤٢٥	يضاف فوائد دائنة		٨٨٢٢٦٩
	٤٨٣٤٨٢١٩	صافي أرباح (خسائر النشاط)		٦٣٢٣٩١١٨
٣٤٨٦٩٢٩		إيرادات وأرباح متنوعة	٣٩٨٣٠٢١	
٣٠٨٧١٤		إيرادات/مصروفات سنوات سابقة	١٠٩٠٥١٣	
٨١٥٥٠٢		أرباح رأسمالية	٨٤١٣٢	
٧٣٦٧٢٢٩		إيرادات وأرباح أخرى	٢٣٣٠٤٩٢	
		إيرادات وأرباح أوراق مالية	٠	
	١١٩٧٨٣٧٤			٧٤٨٨١٥٨
	٦٠٣٢٦٥٩٣	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة		٧٠٧٢٧٢٧٦
	١٢٠٠٠٠٠٠	ضريبة الدخل		١٤٠٠٠٠٠٠
	٤٨٣٢٦٥٩٣	صافي الربح		٥٦٧٢٧٢٧٦
		يضاف/ (يخصم) الضريبة المؤجلة		٠
	٤٨٣٢٦٥٩٣	صافي الربح بعد الضريبة		٥٦٧٢٧٢٧٦

رئيس القطاع المالي

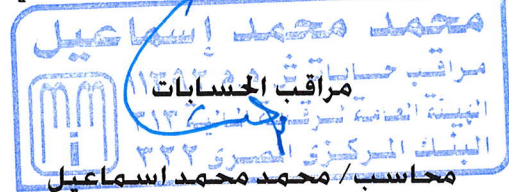
محاسب / رضا عمر عبدالعزيز سمرة

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

مدير عام التكاليف والموازنة

محاسب / محمد احمد فؤاد الطوانسي



مسجل هيئة الرقابة المالية برقم (٣١٣)

مسجل البنك المركزي المصري برقم (٣٢٢)

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠٢٢-٧-١ حتى ٢٠٢٢-١٢-٣١ م

القيمة بالجنيه

٢٠٢١-١٢-٣١ حتى ٢٠٢١-٧-١		٢٠٢١-١٢-٣١ حتى ٢٠٢١-٧-١		٢٠٢٢-١٢-٣١ حتى ٢٠٢٢-٧-١		٢٠٢٢-١٢-٣١ حتى ٢٠٢٢-٧-١	
جزئي	كلى	جزئي	كلى	جزئي	كلى	جزئي	كلى
٢٢٣٩٢٦٧٣١	١١٣٠٢٣٧٧٦	٢٦٤٩٢٨٧٢٦	١٣٩٥٥٥٨٩٥	٢٦٤٩٢٨٧٢٦	١٣٩٥٥٥٨٩٥		
١٦٠٩٣٩٢٠٦	٧٩٤٧٣٠٠١	١٨٤٧٥٣٤٩٥	١٠٩٨٥٧٧٧٧	١٨٤٧٥٣٤٩٥	١٠٩٨٥٧٧٧٧		
	٦٢٩٨٨٧٥٢٥		٣٣٥٥٠٧٧٥		٨٠١٧٥٢٣١		٢٩٦٢٩٨١١٨
٢٥٨١٧٧٦٥	٢٥٨١٧٧٦٥	١٢٥٨١٤٣٨	١٢٥٨١٤٣٨	٢٧٨٧٢٨٧٩	٢٧٨٧٢٨٧٩	١٢٤٥١١٥٣	١٢٤٥١١٥٣
	٨٨٨٠٥٢٩٠		٤٦١٣٢٢١٣		٢٧٨٧٢٨٧٩		٢٧٨٧٢٨٧٩
٨٣٧١١١		٤٤٦٤١٩		٩٢٢٩٢٤		٤٦٧١١٠	
٣٧٧١٧٥٧١	٢١٣٧٤٠٥٩	٢١٣٧٤٠٥٩		٤١٠١٠٨٧		١٠٥٨٢٢١١	
٢٢٦٧٨١٤	١٣٧١١٦	١٣٧١١٦		٣٧٥٨٢٥٠		٢٦٥٧٩٨٩	
	٤٠٨٢٢٤٩٦		٢٣١٩١٥٩٤		٤٥٦٩١٢٦١		١٣٧٠٧٣١٠
	٤٧٩٨٢٧٩٤		٢٢٩٤٠٦١٩		٦٢٣٥٦٨٤٩		٢٨٤٤١٩٦١
	٣٦٥٤٢٥		٢٣٧٠٦١		٨٨٢٢٦٩		٤٢٥٦٣٧
	٤٨٣٤٨٢١٩		٢٣١٧٧٦٨٠		٦٣٢٣٩١١٨		٢٨٨٧٧٥٩٨
٣٤٨٦٩٢٩	١٥١٤٩٢٥			٣٩٨٣٠٢١		١٨٤٣٧٤٩	
٣٠٨٧١٤	(٤٠٥٨٠٤)			١٠٩٠٥١٣		١٩٠٣٨٩٥	
٧٣٦٧٢٢٩	٤٠٠٦٠٠٩			٢٣٣٠٤٩٢		١٠٩٤٧٣٥	
٨١٥٥٠٢	٨١٢٠١٤			٨٤١٣٢		٨٤١٣٢	
	١١٩٧٨٣٧٤		٥٩٢٧١٤٤		٧٤٨٨١٥٨		٤٩٢٦٥١١
	٦٠٣٢٦٥٩٣		٢٩١٠٤٨٢٤		٧٠٧٢٧٢٧٦		٣٣٨٠٤١٠٩
	١٢٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠٠		١٤٠٠٠٠٠٠٠		٦٠٠٠٠٠٠٠
	٤٨٣٢٦٥٩٣		٢٤١٠٤٨٢٤		٥٦٧٢٧٢٧٦		٢٧٨٠٤١٠٩

العضو المنتدب

للسنن المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

HossamFayed_تكليف

مراقب الحسابات

مراقب حسابات
البنك المركزي
محاسب / محمد محمد السهاسي
مسجل هيئة الرقابة المالية برقم (٣١٣)

مسجل البنك المركزي المصري برقم (٣٢٢)

المشرف العام على القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزیز

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 ٣١-١٢-٢٠٢٢م

القيمة بالجنيه

الفترة المقارنة	الفترة الحالية		البيان
	كلى	جزئى	
٤٨٣٢٦٥٩٣	٥٦٧٢٧٢٧٦		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	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الأخرى (د)
٠	٠		مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٤٨٣٢٦٥٩٣	٥٦٧٢٧٢٧٦		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز سميره

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

مدير عام التكاليف والموازنة

محاسب / محمد احمد فؤاد الطوانسى

محمد محمد اسماعيل
مراقب حسابات
البنك المركزي المصري
محاسب / محمد محمد اسماعيل

مسجل هيئة الرقابة المالية برقم (٣١٣)

مسجل البنك المركزي المصري برقم (٣٢٢)



شركة مطاحن شرق الدلتا
القطاع المالي
الادارة العامة للحسابات

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢

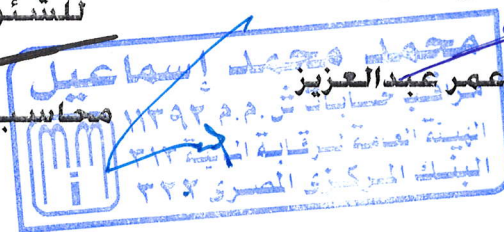
القيمة بالجنيه

فترة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
			أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٥٥٩٤٤٣٥٧		٣٨٢١١١٣٩٨	مقبوضات نقدية من العملاء
١٣٣٢٥٨٩٥٠-		٢٦٩٨٩٤٠٨١-	مدفوعات للموردين
٩٨٨٧٧٣٥٦-		٩٧٣٩٥٧٢٩-	اجور مدفوعة
.		.	ايرادات اوراق مالية
٣٦٥٤٢٥		٨٨٢٢٦٩	فوائد دائنة مقبوضة
١٥٣٤٩٨٦٩-		١٧٦٥٤٥٦٧-	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٢٣٧٢٨٤٣-		٤٨٨٢٥١٠٥-	ضرائب ورسوم وهيئة التأمينات مدفوعة
٧١٧٠٧٦٥		١٠٢٤٩٢٧٠	مقبوضات اخرى
٢١٨٢٦٩١٥-		٢٤٢٥٣٦٦٢-	مدفوعات اخرى
٥٧٤٥٠١٠٥٠-		٣٣٩١٣١٨٦٠-	مدفوعات لشراء اذون خزانة
٦٢٥٥٠٠٠٠٠		٥٧٢٩٤٠٠٨٠	مقبوضات من اذون خزانة
٩٢٧٩٣٥٦٤	١٦٩٠٢٨٠١٣		١- صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			ثانياً : التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
٤٥٥١٧٤٣-		٥٤٧٢٩٢٠٥-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
٨١٥٥٠٢		٨٤١٣٢	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٧٣٦٢٤١-	٥٤٦٤٥٠٧٣-		٢- صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
			ثالثاً : التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
٩٥٣٠٠٠٠٠-		١٠٩٦٧٠٠٠٠-	توزيعات ارباح مدفوعة
٩٥٣٠٠٠٠٠-	١٠٩٦٧٠٠٠٠-		٣- صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
٦٢٤٢٦٧٧-	٤٧١٢٩٤٠		التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
١٨٣٤٨٩٢٤	١٣٦٣٠٢٢٨		رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة المالية
١٢١٠٦٢٤٧	١٨٣٤٣١٦٨		رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية

العضو المنتدب
للمشؤون المالية والتجارية
عادل راغب حسين

رئيس القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز

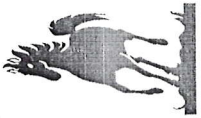


الموقع الالكتروني

: East DElta mills.com

Fax : ٠٥/٢٣٥٩٠٥٨

Edmc.delta@yahoo.com



شركة مصلا حن شرق الدلتا
القطاع المالي
الادارة العامة للحسابات

()
قائمة التغيير في حقوق الملكية
في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

اجمالي حقوق المساهمين	ارباح الفترة	احتياطيات أخرى	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	البيان
٢٧٦٣٨٨٥٧٧	٠	١٧٦٧٦٣٤٤	٨١٧٨٠٠٢	١٢٠٣٩١٦٧١	٧٠١٤١٥٦٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
١٢٨٨٧٨٦٧٣	١٢٨٨٧٨٦٧٣						ارباح الفترة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠
١٩٤٤٠٧٧	١٩٤٤٠٧٧						ارباح مرحلة
	٥٩٦٩٧						المحول من حـ / دائنات توزيعات
	٦٥٠٠٧٧١-						المحول للإحتياطي القانوني
	١٣٢٦٣٩٩٦-			١٣٢٦٣٩٩٦	٦٥٠٠٧٧١		المحول للإحتياطي النظامي
	٨٠٧٣٢٣-		٨٠٧٣٢٣				المحول للإحتياطي للأسهم
١١٠٣١٠٣٥٧-	١١٠٣١٠٣٥٧-						توزيعات الأرباح
٢٩٦٩٥٩٦٦٧	٠	١٧٦٧٦٣٤٤	٨٩٨٥٢٢٥	١٣٣٦٥٥٦١٧	٧٦٦٤٢٣٣١	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٥٦٧٢٧٢٧٦	٥٦٧٢٧٢٧٦						ارباح الفترة حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

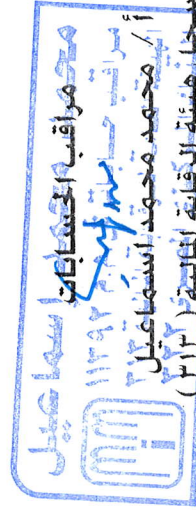
العضو المنتدب

للسكّون المالية والتجارية

معا سبب / عادل راغب حسين

رئيس القطاع المالي

معا سبب / رضا عمر عبد العزيز



سجل هيئة الرقابة المالية (٢٠٢٢)

سجل البنك المركزي المصري (٢٠٢٢)

العنوان الإلكتروني

: East Delta mills.com

Fax : ٠٥٥/٢٣٤٩٠٨

Edmc.delta@yahoo.com



الرفايق- طريق الاحرار
ص ب ٣٨٤ - الرقم البريد: ٤٤٥١١
ت: ٣٠٢٧٥٩ - ٣٤٩٦٩٥

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

الإيضاحات المتهمة للقوائم المالية

فى ٣١/١٢/٢٠٢٢

**

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% باقى المساهمين .
- وقد تم قيد أسهم الشركة بنظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي (ش . م . م) فى ٢٦/١٠/١٩٩٧ .
- صدر قرار لجنة التحفظ والتصرف فى اموال الجامعات الراهبية والارهابيين 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) .

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 لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- تم حساب الإهلاك تقديرياً وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة فى 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 فى ٣١/١٠/٢٠١٢ مع الإستعانة بذوي الخبرة فى هذا المجال من جهات خارجية وتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة رقم ٥١ ، ٥٧ .

٥- الأصول الثابتة :

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

معدلا الإهلاك	البيان
%٣	المباني والانشاءات (إنتاجى)
%٢	المباني والانشاءات (ادارى)
%٧	الات ومعدات
%١٠	اثاث
%٢٥	الحاسب الالى
%١٥	وسائل نقل (سيارات نقل)
%٢٠	وسائل نقل (سيارات ملاكى)

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

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
تكوين استثماري	٨١٦٤٨١٨	٥٧٠٥٣٧٩
انفاق استثماري	٩٦٢٧٨٤٤٦	٤٣٠٣٩٩٨٥
الاجمالي	١٠٤٤٤٣٢٦٤	٤٨٧٤٥٣٦٤

٧- المخزون :

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما اقل طبقاً لمتبع في السنوات السابقة وباقي عناصر المخزون يتم تقييمها بالمتوسط المرجح :
القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٠٩٤٩٧٥٧	٣٢٣٨٣٢٩٩
انتاج تام	٤٧٤٥٥١	١٠٢٤٣٢٤
اعتمادات مستندية	٧٥٤١٥١	٥٩٤٣٠٢٤
الاجمالي	٢٢١٧٨٤٥٩	٣٩٣٥٠٦٤٧

٨- إثبات الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد عندما تتوفر درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق الى
- الشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد 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 .

١١- المدينون واوراق القبض : العملاء :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
العملاء	٢٢٣٨٢٣٦٠	١٠٥٢٥١٥٢
حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	٠	٣٦٩٥
حسابات مدينة للمصالح والهيئات	١٦٨٢٢٢٥٦	٢٢٦٤٤٣٨٣
ايرادات مستحقة التحصيل	٣٧٩٧٨	٦٣٨٨٩
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٩٧٢٣١	٥٦٧٤٨٣
حسابات مدينة اخرى	١١٦٨٤٥٥٧	١٩٨٥٥٧٧٤
موردون	٣٩٥٥٩٢٧٦٩	٣٨٨٦٧٠٢٣١
حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة	٠	٢٨٦٢٥
الإجمالي	٤٤٦٨١٧١٥١	٤٤٢٣٥٩٢٣٢

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

١٢- النقدية والودائع :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
ودائع بالبنوك	٠	٢٩٠٠٠٠
حسابات جارية البنوك	١٧٥٤٧٥٣٠	١٣٣٢٨٠١٣
نقدية بالصندوق	٧٩٥٦٣٨	١٢٢١٥
الإجمالي	١٨٣٤٣١٦٨	١٣٦٣٠٢٢٨

- أذون الخزانة :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
أذون الخزانة	٣٠١٠٠٠٠٠٠	٥١٥٠٠٠٠٠٠

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

١٣- الاحتياطيات وفائض الفترة :

- بلغت جملة الاحتياطيات ٢٣٦٩٥٩٦٦٧ جنيه وبياناتها كالتالي : القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٧٦٦٤٢٣٣١	٧٠١٤١٥٦٠
احتياطي نظامي	١٣٣٦٥٥٦٦٧	١٢٠٣٩١٦٧١
احتياطي رأسمالي	٨٩٨٥٣٢٥	٨١٧٨٠٠٢
احتياطيات أخرى	١٧٦٧٦٣٤٤	١٧٦٧٦٣٤٤
الإجمالي	٢٣٦٩٥٩٦٦٧	٢١٦٣٨٧٥٧٧

- بلغ صافي الربح قبل احتساب الضريبة الداخلية والمؤجلة ٧٠,٧٢٧ مليون جنيه مقابل

٦٠,٣٢٧ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنسبة تطور ١١٧% .

- بلغ صافي الربح بعد احتساب ضريبة الدخل ٥٦,٧٢٧ مليون جنيه مقابل

٤٨,٣٢٧ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنسبة تطور ١١٧% .

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	٢٠٢٢/١٢/٣١
مخصص الضرائب متنازع عليها	٢٨٦٥٠٠٠٠	.	٤٧٥٧٤٢٠	٢٣٨٩٢٥٨٠
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٨٤٤٦٧٥٨	.	٧٨٧٤٠٨	٧٦٥٩٣٥٠
مخصص المطالبات والمنازعات	٣٨٨٧٩٧١٠	.	.	٣٨٨٧٩٧١٠
مخصصات أخرى	٥٠١٥١٠٢٩	.	.	٥٠١٥١٠٢٩
الإجمالي	١٢٦١٢٧٤٩٧	.	٥٥٤٤٨٢٨	١٢٠٥٨٢٦٦٩

القيمة بالجنية

١٥- الدائنون وأوراق الدفع

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
موردون وأوراق دفع	٣٤١٧٩٣٢٩١	٣٩٩٢٣٧٨٠٠
حسابات دائنة مستحقة لشركة القابضة والشقيقة	١٧٥٥٣٣٩	٤٥٦٠٥٠٨
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣٧٠٠٤٨٦٤	٥٣٥٦٣٢٣٨
دائنو توزيعات	٧٠٩٥٣٨	٧٠٦١٨٢
مصرفات مستحقة السداد	١٦٨٨٣٦٧٦	٢٥٢٣٦٤٠٧
حسابات دائنة أخرى	٣٤٨٥٩٨٢٣	٤٥٢٣٢٢٣٧
العملاء (دائن)	٧٧٦٠٧٧٦١	٨٠٣٢٩٦٣٢
حسابات جارية بالبنوك (تسويق دائن)	٢٧٨٧٨٩	٨٩٨٣٦٩٠
الإجمالي	٥١٠٨٩٣٠٨١	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 التمغة :** 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 ٣٧,٨٧١ مليون جنيه ضمن المخصصات الأخرى لمواجهة الخلاف بين الشركة ومصاحبة الضرائب على المبيعات وضريبة القيمة المضافة بالإضافة الى انه مكون مخصص ضرائب بمبلغ ٢٣,٨٩٣ مليون جنيه لمواجهة أي فروق ضريبية لضريبة الدخل .
- 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 أن عكس ذلك على ما يلي :-**
- أ - تحسين الأداء الاقتصادي وزيادة الاجور والحوافز حفاظاً على تميز الكفاءات البشرية أسوة بباقي الشركات .
- ب - تطبيق مبادئ الشفافية والإفصاح وبتعاون 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 ولائحته التنفيذية مع إتباع معايير المحاسبة المصرية .
- د - قيام الشركة بإنشاء موقع الكتروني لها .

١٨- الارتباطات الرأس مالية :

- 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.

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 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 .

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 وإنخفاض الاسهم بالبورصة وإنخفاض 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 للاثر 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 إضافة 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 التأجير) 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 إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) في القوائم المالية الربع سنوية .

والله ولي التوفيق ،،،

العضو المنتدب

للشؤون 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتتنصر 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 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 مستوي الإدارة العامة والفروع والربط بينهم مما يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وضعف الرقابة الداخلية على الحسابات والتسجيل.
- (٢) تبين لنا احتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بقيمة تقديرية بواقع ٥٠% من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ دون مراعاة إستبعاد إهلاك الأصول التي إنتهي 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 وأخرين، والذي يقضي بحصول الشركة على تعويض بمبلغ ٢,٠٥٠ 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 لعدم تحققنا من ملكية الشركة لجميع الأراضي المقيمة 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 السيالة بمنطقة دمياط 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 ٣٩١ ٥٦٧ 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 (٤٩) "عقود الإيجار".

(٩) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل حيث أنه تم احتساب ضرائب دخله على أساس الربح المحاسبي تقديرياً كما لم يتم احتساب ضرائب مؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، لذلك نوصي بضرورة مراعاة أحكام قانون الضرائب على الدخل ومعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن شرق الدلتا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم إعتبار 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.
- (٣) لم تقم إدارة الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها" 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 فبراير ٢٠٢٣

