



شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
القطاع المالي

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة ٠٠٠ وبعد

نتشرف بأن نرفق طيه لسيادتكم محضر إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة
المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/١١ والمعتمد من رئيس مجلس الادارة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،

رئيس القطاع المالي

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز

عليه كذا
خبر



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس
٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

السيد المحاسب | رئيس القطاع المالي
والمشرف علي إدارة الأسهم والاستثمار
ومدير علاقات المستثمرين

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف أن نرفق لسيادتكم صورة من محضر اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن شرق الدلتا ، المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/١١ م - والمعتمدة من (جامعا الأصوات - أمين السر - والسيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة ورئيس الجمعية العامة العادية) - وذلك تحت مراجعة السادة / مراقبي الحسابات .
برجاء التفضل باتخاذ اللازم ،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ..

المشرف على قطاع مكتب
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
محمد كمال
محاسب | حمدي عبد الله خطاب

تحريراً في ٢٠٢٥/١٠/١٨



شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة

محضر اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن شرق الدلتا بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/١١م

للنظر في اعتماد قائمة المركز المالي للشركة

في ٢٠٢٥/٦/٣٠م - وكذا القوائم المالية الأخرى

عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ





الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

محضر

اجتماع الجمعية العامة العادية

لشركة مطاحن شرق الدلتا المنعقد بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/١١ م
للنظر في اعتماد قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م -
وكذا القوائم المالية الأخرى عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ

بناءً على الدعوة الموجهة من السيد المهندس / محمد عبدالغفار محمد السبع - رئيس مجلس الإدارة - رئيس الجمعية العامة العادية للشركة - للسادة المساهمين والمنشورة بكل من جريدتى الوفد والعالم اليوم بتاريخ ٢٠٢٥/٩/١٦ م " إخطار أول " وبذات الجريدتين بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٢٣ م " إخطار ثان " والتي سلمت باليد لكل من السادة / الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ، الهيئة العامة للرقابة المالية ، مراقبي الحسابات - متضمنة جدول الاعمال .
فقد عقدت الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن شرق الدلتا اجتماعها برئاسة السيد المهندس / محمد عبدالغفار محمد السبع - رئيس مجلس الإدارة - ورئيس الجمعية العامة العادية للشركة - وذلك في تمام الساعة الواحدة ظهر يوم (السبت) الموافق ٢٠٢٥/١٠/١١ م - بمقر (نادى ضباط الحرس الجمهوري - قاعة القصر الكبير) - تقاطع شارع الطيران مع شارع صلاح سالم - عمارات العبور بجوار عمارة (١) - للنظر في جدول الأعمال التالي :

١. التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونشائج أعمال الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م .
٢. النظر في تقريرى السادة مراقبي الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م .
٣. النظر في تقرير الحوكمة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م .
٤. الموافقة على اعتماد صرف المكافأة المعللة بحساب الأجور للعاملين بالشركة عن الجهود المبذولة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ م .
٥. التصديق على القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م .
٦. الموافقة على حساب توزيع الأرباح المقترح عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م .
٧. اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ م. والترخيص لمجلس إدارة الشركة بمنح تبرعات خلال العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ م .
٨. احاطة الجمعية العامة بما حصل عليه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من رواتب ومكافآت خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ م .
٩. احاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٢٠ م ، بشأن منح العاملين :
- العلاوة الدورية المستحقة بنسبة ١٠٪ من الأجر الأساسي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م وتعد هذه العلاوة جزء من الأجر الأساسي وتضم إليه إعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ م .
- منحة شهرية (مبلغ مقطوع) بنسبة ٥٪ من الأجر الأساسي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م طبقاً للقانون رقم ٨٩ لسنة ٢٠٢٥ م - ولا تعد هذه المنحة جزء من الأجر الأساسي وتدرج ضمن عناصر الأجر الشامل إعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ م .
- منحة الحد الأدنى للدخل الواردة بالقانون رقم ٨٩ لسنة ٢٠٢٥ م إعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ م بحيث يكون الحد الأدنى لاجمالي الدخل الشهري للعامل هو مبلغ سبعة آلاف جنيه شهرياً .
١٠. تحديد الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة ومكافآت وبدلات السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .
١١. احاطة الجمعية العامة بالتغييرات التي حدثت في تشكيل مجلس الإدارة خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ م .
١٢. الترخيص لمجلس الإدارة في إبرام عقود المعاوضة مع الأطراف ذوى العلاقة للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ م - والاحاطة بما تم خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ م .
١٣. تعيين مراقب حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ م وتحديد أتعابه .
١٤. إبراء ذمة وإخلاء مسئولية مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ م .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

وقد حضر الاجتماع:

(١) أعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن شرق الدلتا :

- ١- السيد الدكتور / وليد محمد لطفي نصار
- ٢- السيد المحاسب / عادل راغب راغب حسين
- ٣- السيد الاستاذ / اشرف سمير زكى
- ٤- السيدة الاستاذة / هالة عبد الباقي ماضي
- ٥- السيد المهندس / محمد فوزى إبراهيم محمد
- ٦- السيد المهندس / عاطف محمد رزق رزق
- ٧- السيد اللواء / وسام عباس حافظ عثمان
- ٨- السيدة الاستاذة / كريمة مظهر كامل

(٢) المساهمون : بيان المساهمين الحاضرين بالجمعية كما هو وارد بالكشف الخاص بحضور السادة المساهمين لاجتماع الجمعية العامة العادية .

(٣) عن الشركة القابضة للصناعات الغذائية :

م	الاسم	الصفة
١	الدكتور مهندس / علاء الدين ناجى أبو العلا	العضو المنتدب الرئيس التنفيذي
٢	اللواء / محمد على المحروقى	العضو المنتدب المتفرغ لشئون الصناعات الغذائية
٣	الأستاذ / عادل احمد الخطيب	العضو المنتدب المتفرغ لشئون المطاحن والمضارب والسلع
٤	اللواء / محمد إيهاب احمد سعد غانم	مستشار قطاعات المكتب الفنى والاصول
٥	الأستاذ / ايمن صلاح الدين خليل	مستشار القطاعات القانونية
٦	المحاسب / عبدالعزيز على عايد	رئيس القطاعات المالية
٧	المهندس / حاتم محمود احمد	مستشار القطاع الهندسى
٨	المهندس / على عبدالعزيز سيد احمد رزق	مستشار قطاعات الشئون الفنية للمطاحن
٩	المحاسب / محمود عبدالحليم عشناوى	مستشار مالية الشركات
١٠	المهندس / اشرف محمد سعد	رئيس قطاع شئون مجلس الإدارة
١١	الأستاذ / ضياء الإسلام محمود الدالى	رئيس قطاع الاستيراد
١٢	الأستاذ / عبدالمنعم الخولى	رئيس قطاع السلع
١٣	المحاسبة / هالة فتحى عبدالحميد	رئيس قطاع مالية الشركات
١٤	المحاسب / حسين رضا	رئيس القطاع المالى
١٥	الأستاذ / محمود محمد محمد العشناوى	مستشار مساعد مركز المعلومات ودعم اتخاذ القرار
١٦	المهندسة / فاطمة بيومى	مدير عام الشئون الفنية مطاحن
١٧	الأستاذ / اشرف الملاح	مدير عام الاصول
١٨	المهندس / محمد محسن مصطفى	مدير الإدارة الهندسية
١٩	الأستاذ / زياد ادهم طوبار	اخصائى شئون مجلس إدارة
٢٠	الأستاذ / احمد أسامة عبد الهادى	اخصائى شئون مجلس إدارة



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

(٤) اتحاد العاملين المساهمين بشركة مطاحن شرق الدلتا :

- | | |
|---|------------------------|
| ١ - الأستاذ / ياسر عبد الصابر محمد صالح | رئيس مجلس الاتحاد |
| ٢ - الأستاذ / خالد محمد احمد عزب | سكرتير عام الاتحاد |
| ٣ - الأستاذ / عطيه جودة عطيه | أمين صندوق الاتحاد |
| ٤ - المهندس / احمد محمد مرتضى منير | عضو مجلس إدارة الاتحاد |
| ٥ - المحاسب / هاني عبد العزيز الافندي | عضو مجلس إدارة الاتحاد |

وحضر عن الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب) :

- | | |
|-----------------------------------|--|
| ١ السيد المحاسب / أحمد محمد فرج | وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب - الجهاز المركزي للمحاسبات |
| ٢ السيد المحاسب / عماد وجيه شحاته | وكيل الوزارة - نائب أول مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب - الجهاز المركزي للمحاسبات |
| ٣ السيد المحاسب / ياسر مختار سيد | وكيل الوزارة - نائب أول مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب - الجهاز المركزي للمحاسبات |

كما حضر الاجتماع

** السيد المحاسب / محمود صلاح الدين عن السادة مكتب / يوسف ومحمود صلاح الدين - مراقب الحسابات الخارجي .

** الأستاذة الدكتورة / نبيلة إسماعيل رسلان - المستشار القانوني للشركة

** السيد اللواء / أحمد محمد عبد المنعم أحمد - المفوض من قبل لجنة التحفظ والحصر والادارة والتصرف في أموال

الجماعات الإرهابية والإرهابيين لإدارة محفظة الأوراق المالية واتخاذ كافة الإجراءات الخاصة بشركة مطاحن شرق الدلتا في شأن الجمعية العمومية ومجالس الإدارات لكل من السادة :

- | |
|--|
| ١ - السيد / عبد الله محمد عبد الحميد أحمد لطفي الفقى |
| ٢ - السيد / محمد عبد الحميد أحمد لطفي الفقى |
| ٣ - السيدة / فاطمة النبوية محمد أبوالحسن |
| ٤ - السيد / المثنى محمد عبد الحميد أحمد لطفي الفقى |

الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة:

- لم يحضر أحد

الهيئة العامة للرقابة المالية:

- لم يحضر أحد

مركز معلومات قطاع الأعمال العام - وزارة قطاع الاعمال العام :

شعبة الصناعات الغذائية

- الاستاذة / إيمان محمد إمام



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

وقائع الجلسة

استهل السيد المهندس / محمد عبدالغفار محمد السبع - رئيس مجلس الادارة - ورئيس الجمعية العامة العادية للشركة - الاجتماع

"بسم الله الرحمن الرحيم"

نفتتح الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن شرق الدلتا لمناقشة الميزانية والحسابات الختامية عن العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥م باقتراح تعيين كل من:

**** أمين سر الجمعية**

السيد المحاسب / حمدى عبد الله خطاب - مدير عام الإدارة العامة لأمانة مجلس الادارة واللجان والمشرف على قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

**** جامعة الأصوات:**

- ١- السيد الاستاذ / محمد أحمد غريب
- ٢- السيد المحاسب / أحمد عبداللطيف منصور

المشرف على القطاع القانوني
كبير محاسبين بالقطاع المالى

وقد وافق السادة المساهمون الحاضرون في الاجتماع بالإجماع على هذا التعيين .

وقد قام السادة / مراقبوا الحسابات بمراجعة توجيه الدعوة الى هذا الاجتماع وأعلنوا عن صحتها .

بعد ذلك طلب سيادته من السادة / مراقبى الحسابات وجامعى الأصوات بموافاته بنصاب

الحضور الصحيح للاجتماع ليعلنه على السادة المساهمين ، وقد تم موافاة سيادته بالمطلوب ، وقام

بتلاوته على السادة الحضور على النحو التالى :

- عدد الأسهم التى لها حق حضور الاجتماع : ٦٠٠٠٠٠٠٠ سهم

- عدد الأسهم التى حضرت الاجتماع : ٤٩٢٦٦٢٤ سهم

- نسبة الحضور : ٨٢,١١ %

وعليه فان نسبة حضور السادة المساهمين تجاوزت نسبة الـ ٤٠% من رأس المال

المنصوص عليها في المادة (٤٦) من النظام الأساسى للشركة اللازمة لصحة انعقاد الاجتماع الأول

للجمعية العامة العادية للشركة.

وبالتالى يكون انعقاد الجمعية العامة العادية صحيحاً وقانونياً.



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

ثم القى سيادته كلمة "نصها"

بسم الله الرحمن الرحيم
(وما بكم منعمة فمن الله)

صدق الله العظيم

السادة الافاضل الحضور / بداية أتقدم وزملائي أعضاء مجلس الإدارة بخالص الشكر للعاملين بالشركة على حسن الأداء والتعاون مع الإدارة ، ويطيب لى بالاصالة عن نفسى وعن الزملاء أعضاء مجلس الإدارة وجميع العاملين بالشركة ان ننتهز هذه الفرصة ونتقدم بخالص الشكر والتقدير الى :

١. السيد الفاضل الأستاذ / ايمن إسماعيل
 ٢. السيد الفاضل الدكتور المهندس / علاء ناجى ابوالعلا
 ٣. السيد الفاضل الخاسب / عادل احمد الخطيب
 ٤. السيد اللواء / محمد على الحروفي
 ٥. رؤساء القطاعات بالشركة القابضة
- رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية
العضو المنتدب الرئيس التنفيذي الشركة القابضة للصناعات الغذائية
العضو المنتدب المتفرغ لشئون المطاحن والمضارب والسلع بالشركة
القابضة للصناعات الغذائية
العضو المنتدب المتفرغ لشئون الصناعات الغذائية بالشركة القابضة
للصناعات الغذائية

كما أتقدم بالشكر للسادة الافاضل / أعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات ونخص بالذكر السادة :-

١. السيد الفاضل الخاسب / احمد محمد فرج
 ٢. السيد الفاضل الخاسب / عماد وجيه شحاته
 ٣. السيد الفاضل الخاسب / ياسر مختار السيد
- وكيل اول الوزارة - مدير الإدارة
وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة
وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة

كما أتقدم بالشكر للسادة مكتب / يوسف ومحمود صلاح الدين - مراقب حسابات الشركة

ثم طلب السيد المهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع - رئيس مجلس الإدارة - ورئيس الجمعية العامة العادية للشركة - من السيد الدكتور / وليد محمد لطفى نصار - الرئيس التنفيذي بعرض تقرير مجلس الإدارة على السادة الحضور والرد على ملاحظات السادة مراقبى الحسابات اشتراكاً مع السيد المحاسب / عادل راغب راغب حسين - العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية ، فبدأ السيد الدكتور / وليد محمد لطفى نصار - الرئيس التنفيذي - حديثه قائلاً :



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

بسم الله الرحمن الرحيم

﴿ وقل اعملوا فسير الله عملكم ورسوله والمؤمنون ﴾

صدق الله العظيم

السادة المساهمين أعضاء الجمعية الموقرة .

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ..

كل عام وحضراتكم بخير ...

أرحب بالسادة الحضور جميعاً ويسعدني حضوركم إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة لإعتماد القوائم المالية ونتائج الأعمال للعام المالي المنتهى في ٢٠٢٥ / ٦ / ٣٠ ، ولا يفوتني أن أتقدم بالشكر والعرفان والتقدير لكل ما تلقاه من دعم صادق وتعاون مثمر من كافة الأجهزة المعنية في سبيل تحقيق أهداف الشركة وأخص بالذكر الدور الرائد والبناء لكل من :-

رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية
العضو المنتدب الرئيس التنفيذي الشركة القابضة للصناعات الغذائية
العضو المنتدب المتفرغ لشئون المطاحن والمضارب والسلع
بالشركة القابضة للصناعات الغذائية
العضو المنتدب المتفرغ لشئون الصناعات الغذائية بالشركة
القابضة للصناعات الغذائية

السيد الأستاذ / ايمن إسماعيل
السيد الدكتور المهندس / علاء ناجي ابوالعلا
السيد المحاسب / عادل احمد الخطيب
السيد اللواء / محمد على الحروقي

- السادة الأفاضل / أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية.

- وكافة المسؤولين بالشركة القابضة للصناعات الغذائية .

لدعم سيادتهم المستمر مما أدى الى النهوض بالشركة.

كما أتقدم بالشكر للسادة الأفاضل / أعضاء الجهاز المركزي للمحاسبات ونخص بالذكر السادة :-

وكيل اول الوزارة - مدير الإدارة
وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة
وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة

السيد المحاسب / احمد محمد فرج
السيد المحاسب / عماد وجيه شحاته
السيد المحاسب / ياسر مختار السيد

كما أتقدم بالشكر للسادة مكتب / يوسف ومحمود صلاح الدين - مراقب حسابات الشركة الخارجي
لما بذل من جهد وتنسيق مع إدارة الشركة أدت الى النتائج المتميزة



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

**** كما نشكر السادة الأفاضل / أعضاء مجلس إدارة الشركة على الجهود التي بذلوها خلال العام ولغة الحوار**

والمناقشات البناءة التي سادت جلسات مجلس الإدارة خلال العام المالى من اجل رقى وتقدم الشركة.

**** كما أتوجه بالشكر للسادة اتحاد العاملين المساهمين واللجان النقابية على حسن تعاونهم مع إدارة الشركة**

التي كان لها عظيم الأثر لصالح المساهمين والشركة والعاملين بها.

**** لا يفوتني أن أقدم بالشكر لجميع العاملين بالشركة لما وجدته فيهم من الإخلاص والتفاني في العمل**

لتحقيق هذه النتائج .

- ثم أشار سيادته بان تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة وتقريرى مراقبي الحسابات

والرد عليهم وكافة القوائم المالية والحسابات الختامية للعام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥م وتقرير

الحوكمة معروض على السادة المساهمين وحفاظاً على وقت الحضور وحتى لا نطيل على

سيادتكم فسوف نشير لبعض النقاط الواردة بتقرير مجلس الإدارة والذي كان تتويجاً للجهود

المشتركة بين كل من مجلس الإدارة والعاملين بالشركة ٠- وذلك على النحو التالى :

**** بلغ صافى الربح قبل احتساب الضريبة الدخلية والمؤجلة ٢٣٦,٣٧١ مليون جنيه مقابل**

٢٢٨,١٥٢ مليون جنيه في العام المالي السابق بنسبة تطور ١٠٤ % .

**** بلغ صافى الربح بعد احتساب ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ١٨٣,٣٧٢ مليون جنيه مقابل**

١٧٦,٥٨٦ مليون جنيه في العام المالي السابق بنسبة تطور ١٠٤ % .

**** بلغت ضريبة الدخل نحو ٥٢,٢٧٤ مليون جنيه بواقع ٢٢,٥ % طبقاً للقانون مقابل**

٥٠,٨٩٢ مليون جنيه خلال العام المالى السابق بزيادة ١,٣٨٢ مليون جنيه وبنسبة

١٠٣ % .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

** تم صرف تبرعات خلال العام المالي الحالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ م بنحو ٦٠٠٠ جنيه .

** بلغ فائض نشاط الطحن ٢٠٠,٧٢٩ مليون جنيه من طحن كميته ٨٠٧,٠٤٦ طن مقابل طحن

كميته ٨١٦٦١١ طن بفائض ١٨٣,٣٦٩ مليون جنيه خلال العام المالي السابق بمعدل تطور

للفائض بلغ ١٠٩% .

** بلغ الفائض المحقق لنشاط الخبز ٣,٠٥٧ مليون جنيه بتصنيع ٥١٦٠,٥ طن دقيق مقابل

٥٨٧١,٨ طن دقيق بفائض ٣,٦٦٤ مليون جنيه خلال العام المالي السابق وبمعدل تطور

٨٣% .

** حقق نشاط المكرونة فائض قدره ١٤,١٣٤ مليون جنيه بتصنيع ٤٤٢٨ طن دقيق مقابل

٤٥٦٩ طن دقيق بفائض ١٦,٢٣٢ مليون جنيه خلال العام المالي السابق وبمعدل تطور

٨٧% .

** حقق نشاط التسويق (قمح محلى) خلال العام المالي الحالي فائض بلغ

نحو ١١,٨٢٤ مليون جنيه مقابل فائض ١٥,٦٣٩ مليون جنيه خلال العام

المالي السابق .

** بلغ الفائض المحقق لنشاط الصوامع ٦,٦٢٧ مليون جنيه مقابل فائض ٩,٢٤٨ مليون جنيه

خلال العام المالي السابق .

** بلغ اجمالى الأجور للعام المالى الحالي نحو ٣١٠ مليون لعدد ٢٣٠٠ عامل مقابل نحو ٢٧٩

مليون جنيه للعام السابق لعدد (٥٠٣) عامل بمعدل تطوير بلغ ١١١% رغم انخفاض عدد

العاملين بنحو ٢٠٣ عامل .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

وفى نهاية عرضه قدم سيادته توصيات مجلس الإدارة - ما نصه :

السادة / أعضاء الجمعية العامة الموقرة

"الحمد لله الذى بنعمته تتم الصالحات"

ان مجلس الإدارة بعد أن قدم تقريره عن النشاط ونتائج الأعمال خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥م والتي كانت جهد العاملين بالشركة في مختلف وحداتهم ليسجل عظيم الشكر والتقدير الى :

السيد الاستاذ/ رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية
السيد الدكتور المهندس / العضو المنتدب الرئيس التنفيذي للشركة القابضة للصناعات
الغذائية

والسادة / أعضاء الجهاز المركزي للمحاسبات

والسادة مكتب / مراقب حسابات الشركة الخارجي

وجميع السادة المساهمين والعاملين بالشركة

وذلك لدعمهم المستمر للشركة في مسيرة تحقيق أهدافها.

ويتشرف مجلس الإدارة بعرض توصياته على الجمعية العامة العادية راجياً التفضل

بالنظر والموافقة على :

١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة عن العام المالي المنتهي في

٢٠٢٥/٦/٣٠م .

٢- النظر في تقرير السادة مراقبي الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما عن العام المالي

المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠م .

٣- النظر في تقرير الحوكمة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠م .

٤- الموافقة على اعتماد صرف المكافأة المعلاة بحساب الأجور للعاملين بالشركة عن الجهود المبذولة عن

العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥م .

٥- التصديق على القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠م .

٦- الموافقة على حساب توزيع الأرباح المقترح عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠م .

٧- اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥م ، والترخيص لمجلس إدارة الشركة بمنح

تبرعات خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦م .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
امانة مجلس الإدارة واللجان

٨- احاطة الجمعية العامة بما حصل عليه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من رواتب ومكافآت خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ م.

٩- احاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٣٠ م ، بشأن منح العاملين :

• العلاوة الدورية المستحقة بنسبة ١٠٪ من الاجر الاساسي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م وتعد هذه العلاوة جزء

من الاجر الاساسي وتضم إليه اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ م .

• منحة شهرية (مبلغ مقطوع) بنسبة ٥٪ من الاجر الاساسي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م طبقاً للقانون رقم ٨٩

لسنة ٢٠٢٥ م - ولاتعد هذه المنحة جزء من الاجر الاساسي وتدرج ضمن عناصر الاجر الشامل

إعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ م .

• منحة الحد الأدنى للدخل الواردة بالقانون رقم ٨٩ لسنة ٢٠٢٥ م إعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ م بحيث

يكون الحد الأدنى لاجمالي الدخل الشهري للعامل هو مبلغ سبعة الاف جنيه شهرياً .

١٠- تحديد الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة ومكافآت وبدلات السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

١١- احاطة الجمعية العامة بالتغييرات التي حدثت في تشكيل مجلس الإدارة خلال العام المالي

٢٠٢٤/٢٠٢٥ م .

١٢- الترخيص لمجلس الإدارة في ابرام عقود المعاوضة مع الأطراف ذوى العلاقة للعام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ م

- والاحاطة بما تم خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ م .

١٣- تعيين مراقب حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ م وتحديد أتعابه .

١٤- ابراء ذمة وإخلاء مسئولية مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ م .

وشكراً لحضراتكم

وبعد هذا العرض الذى قدمه السيد الدكتور / وليد محمد لطفى نصار - الرئيس التنفيذي للشركة
دعا السيد المهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع - رئيس مجلس الادارة - ورئيس الجمعية العامة
العادية للشركة - السيد المحاسب/ أحمد محمد فرج - وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة
حسابات المطاحن والمضارب - الجهاز المركزي للمحاسبات - لإلقاء كلمة سيادته :



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

وفى بداية الكلمة المختصرة التي القاها سيادته رجب سيادته بالسيد الدكتور المهندس / علاء ناجى أبو العلا - العضو المنتدب الرئيس التنفيذي الشركة القابضة للصناعات الغذائية ، بالسيد المهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع رئيس مجلس الإدارة - ورئيس الجمعية العامة العادية للشركة ، بالسيد الدكتور / وليد محمد لطفى نصار الرئيس التنفيذي ، بالسيد المحاسب / عادل راغب راغب حسين - العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية ، بالسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية ، بالسادة مكتب / يوسف ومحمود صلاح الدين - مراقب حسابات الشركة الخارجي ، بالسادة المساهمين والسادة الحضور وذلك بمناسبة انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة ومناقشة القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م .

ثم دعا سيادته السيد المحاسب / عماد وجيه شحاته - وكيل الوزارة - نائب أول مدير ادره مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالجهاز المركزي للمحاسبات بتلاوة تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية عن السنة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م والمعروضة على السادة الحضور .
وبعد ان قدم السيد المحاسب / عماد وجيه شحاته - وكيل الوزارة - نائب أول مدير ادره مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالجهاز المركزي للمحاسبات التهنئة للسادة الحضور بمناسبة الجمعية العامة للشركة بدأ سيادته في تلاوة تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية لشركة مطاحن شرق الدلتا في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م - بما نصه :

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن شرق الدلتا (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وتعديلاته ولائحته التنفيذية ، والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

وهذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية .

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى ان أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية .

ثم تولى سيادته بعد ذلك عرض ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات الواردة بالتقرير :

الملاحظة رقم (١) :

- لم يتم حتى تاريخه توثيق محضري اجتماع الجمعية العامة (العادية - غير العادية) من الجهات الإدارية المختصة بالرغم من انعقادها في ٢٤/١٠/٢٠٢٣ ، ١٦/١١/٢٠٢٤ وتنفيذ قراراتها والتي منها (اعتماد القوائم المالية / ابراء الذمة للمجلس صرف المكافأة لمجلس الإدارة والعاملين / صرف كوبونات للمساهمين) هذا وبعد التأخير في توثيق تلك المحاضر مخالفة لقواعد القيد والشطب (مادة رقم ٤٢) الأمر الذي قد يعرض الشركة لغرامات مالية او إيقاف التداول على أسهم الشركة كما لم يتم توثيق محاضر مجلس إدارة الشركة من تاريخ انعقاد الجمعية .
- فضلاً عن عدم التأشير حتى تاريخه في المحررات الرسمية للشركة ومنها السجل التجاري بكافة التعديلات التي مازالت تحت اعتماد الجهات الإدارية ومنها تشكيل مجلس الإدارة والسلطات القانونية لكل من رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للشركة وذلك منذ عام ٢٠٢٠ وذلك بما لا يتماشى مع التعديلات التي طرأت على قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته التي تمت بالقانون رقم (٤) لسنة ٢٠١٨ .

يتعين : ضرورة الوقوف على أسباب عدم توثيق محاضر الجمعية العامة ومحاضر مجلس إدارة الشركة المشار إليها ، مع سرعة الانتهاء من إجراءات التوثيق خاصة في ظل إنتهاء السنة المالية الجديدة وقرب وانعقاد الجمعية العامة الخاصة بها .

- كما لم يتضح لنا ما تم من إجراءات تم اتخاذها في سبيل تنفيذ قرارات الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٢٥/٤/٥ بشأن توفيق الأوضاع للشركة بالنسبة لمواقعها المتواجدة في منطقة شبه جزيرة سيناء .

يتعين : موافقتنا بالإجراءات التي تمت من قبل الشركة لتنفيذ ما ورد بقرارات بالجمعية العامة غير العادية

المشار إليها .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

رد الشركة :

- كما تعلمون سيادتكم ان الشركة تمتلك مطحن وارضى بمنطقة شبه جزيرة سيناء " العريش "
- بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢ تم تقديم الشركة بعدد ٢ محضر اجتماع الجمعية العامة العادية وغير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢٤ ، ومحضر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢٩ والمتضمن تشكيل مجلس إدارة الشركة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة للتوثيق .
- بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٢٩ م ، ٢٠٢٤/١١/١٨ ورد للشركة كتابى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والمتضمنين عدم توثيق المحاضر المشار اليها بعالیه بناء على رفض الجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء لضرورة قيام الشركة بتوفيق الوضع القانونى لها وذلك في ضوء تداول اسهمها بالبورصة المصرية وملكية مستثمرين غير مصريين لبعض اسهمها.
- بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٥ م تم عقد جمعية عامة غير عادية للشركة وتمت الموافقة فيها على توفيق اوضاع الشركة للاراضى المملوكة لها بشبه جزيرة سيناء طبقاً للقانون ١٤ لسنة ٢٠١٢ والمعدل بالقانون رقم ٩٥ لسنة ٢٠١٥ م .
- بتاريخ ٢٠٢٥/٥/١٥ م ، ٢٠٢٥/٥/١٨ م تم تسليم الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة المحاضر التالية :
- محضر الجمعية العامة غير العادية جلسة ٢٠٢٥/٤/٥ م .
- محاضر مجلس الادارة جلسات
- ٢٠٢٤/٨/٨ م ، ٢٠٢٤/٩/٢٨ م ، ٢٠٢٤/١١/١٣ م ، ٢٠٢٤/١٢/٢٨ م ، ٢٠٢٥/٢/٢٥ م ، ٢٠٢٥/٤/٥ م ومحضر الجمعية العام العادية جلسته ٢٠٢٤/١١/١٦ م بالإضافة الى محضر الجمعية العامة العادية وغير العادية للشركة بجلستيهما بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢٤ م ومجلس الادارة جلسة ٢٠٢٣/١٠/٢٩ م السابق تسليمهم للهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢ م
- تم مراجعة جميع المحاضر المشار اليها بعالیه من الشئون القانونية بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وأقرت صحتها وارسلت الى وحدة سيناء بالهيئة لاتخاذ اجراءاتها بشأنها - كما تم سداد الرسوم الخاصة بوحدة سيناء بتاريخ ٢٠٢٥/٨/٧ م ، وجارى المتابعة .

الملاحظة رقم (٢) :

- ابرمت الشركة تعاقدا فى تاريخ ٢٠٢٥/٣/٤ مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية بشأن استغلال الصوامع ومركز التجميع المملوكة للشركة القابضة لتخزين القمح المحلى موسم ٢٠٢٥ (الدقهلية) وذلك دون الحصول على موافقة مسبقا من الجمعية العامة بالمخالفة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته (المادة ٩٩ ، ١٠٠) وكذا قواعد القيد والشطب (مادة ٣٩) والذى نص فى مضمونه على عدم جواز ابرام ايه عقود معاوضة مع احد المساهمين بالشركة الا بعد موافقة مسبقا من الجمعية العامة وحيث ان الشركة القابضة احد مساهمي الشركة بنسبة ٢٧,٣٨% فيعد ذلك مخالفة لأحكام ومواد القانون المشار اليه وقواعد القيد والشطب، وبناء على ما سبق فان هذا العقد يعتبر باطل .

يتعين : ضرورة الالتزام بأحكام القانون والقواعد المنظمة فى هذا الشأن.

رد الشركة :

الامر معروض على الجمعية العامة للشركة للموافقة على تحرير عقود معاوضة مستقبلا علما بانه تم تأجير شون وصوامع ملك الشركة القابضة هذا العام بأسعار اقل من أسعار ايجارات شون وصوامع القطاع الخاص لتحقيق اكبر كمية من الأقماع المحلية هذا الموسم .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (٣) :

- بلغ راس المال المصدر والمدفوع بالشركة ٦٠ مليون جنيه موزعاً على عدد ٦ مليون سهم ولم يتم تنفيذ ما صدر من قرارات من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ومنها القرار رقم (٢٣) لسنة ٢٠٢٤ والخاص بتعديلات المادة رقم (٧) من قواعد القيد والشطب والتي ألزمت فيه الشركات بأن يكون راس المال المصدر مدفوع بالكامل ولا يقل عن مبلغ ١٠٠ مليون جنيه أو ما يعادلها من العملات الأجنبية وذلك من واقع اخر قوائم مالية سنوية أو دورية وقد اظهرت القوائم المالية للشركة منذ عدة سنوات بأن راس المال المصدر والمدفوع بلغ ٦٠ مليون جنيه فقط .
الأمر الذي يجب معه ضرورة الالتزام بالقرارات الصادرة وتعديلاته بشأن قواعد القيد والشطب وتعديل هيكل رأس المال طبقاً للقرارات الصادرة في هذا الشأن.

رد الشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة في ضوء التعديلات الواردة بالمادة رقم (٧) من قواعد القيد والشطب والتي ألزمت فيه الشركات بأن يكون راس المال المصدر مدفوع بالكامل ولا يقل عن مبلغ ١٠٠ مليون جنيه أو ما يعادلها من العملات الأجنبية وذلك من واقع اخر قوائم مالية سنوية أو دورية .

الملاحظة رقم (٤) :

- بلغ صافي الربح بعد حساب الضريبة عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ١٨٣,٣٧٢ مليون جنيه مقابل نحو ١٧٦,٥٨٦ مليون جنيه خلال الفترة المثلثة من العام المالي بزيادة قدرها ٦,٧٨٧ مليون جنيه وبنسبة تطور ٣,٨%، وقد ساهمت الإيرادات الناتجة من غير أنشطة الشركة الرئيسية (إيرادات استثمارات مالية أخرى، إيرادات وأرباح أخرى، إيرادات وأرباح متنوعة، الفوائد الدائنة) بنحو ١٤٢,٢٩٢ مليون جنيه وبنسبة ٧٧,٦% من الربح المحقق (أي أن أنشطة الشركة الرئيسية ساهمت بنسبة ٢٢,٤% فقط من إيرادات الشركة)، ودون استغلال كافة الأنشطة المتنوعة والمحددة في أغراض الشركة بالنظام الأساسي لها مكتفية في ذلك بربط أذون خزانة وودائع طرف البنوك.

بتعبين: ضرورة دراسة كيفية الاستفادة من كافة الأنشطة والأغراض المتاحة بالشركة (مثال الاستثمار العقاري والتي لم تفعل حتى تاريخه) بأفضل السبل للوصول إلي أعلى منفعة اقتصادية ممكنة لتعظيم أرباح الشركة.

رد الشركة

- يرجع ذلك الى انخفاض تكلفة الطحن وعدم مواكبتها لنسب التضخم التي تؤثر مباشرة على عناصر تكاليف التشغيل المتمثلة في (الكهرباء ، المواد البترولية ، مواد التعبئة ، المرتبات الخ) وكذا انخفاض برامج الطحن في ضوء مقررته لجنة البرامج مما يؤثر على الطاقات المتاحة بالشركة وكذا تخفيض وزن رغيف الخبز من ١٠ اجم الى ٩ اجم مما اثر على كميات الاقماح المطحونة الامر الذي يؤثر على فائض نشاط التشغيل .
- بالإضافة الى انه جارى العمل على تفعيل نشاط الاستثمار العقاري .

الملاحظة رقم (٥)

- عدم الالتزام بتنفيذ توصيات وقرارات الجمعية العامة وذلك رغم تكرار العديد من الملاحظات والمخالفات على مدار العديد من الأعوام واتخاذ قرارات وتوصيات بالجمعيات العامة المتعاقبة للشركة بضرورة تلافي تلك المخالفات وإفادة الجهاز المركزي للمحاسبات بما تم بشأنها ومنها:
- إنهاء الرفع المساحي لأراضي وممتلكات الشركة منذ عام ٢٠١٨ وحصر المساحات الفعلية لأراضي الشركة.



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

- الاستفادة من الطاقات العاطلة حيث ما زالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ٥,٣٧٨ مليون جنيه أصول عاطلة وغير مستغلة.
- الانتهاء من تقنين وضع الشركة على الأراضي التي آلت إليها بالتأميم وقرارات التخصيص وتسجيل الأراضي المشتراة بعقود ابتدائية.
- اتخاذ الشركة الإجراءات القانونية لاسترداد قيمة ١,٢٧١ مليون جنيه قيمة استثمارات في سندات حكومية بوزارة المالية وبك الإستمارة القومي.
- دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد البالغ قيمته نحو ١,٨٨٥ مليون جنيه.

يتعين : ضرورة الالتزام بتنفيذ القرارات والتوصيات الصادرة من الجمعية العامة للشركة بشأن ذلك

رد الشركة

- تم الرفع المساحي لعدد ٨ مواقع بقطاع الشرقية وجاري الرفع المساحي لباقي المواقع التي تمتلكها الشركة
- تشمل اراضي ومبانى منها الغير المسجل والمسجل وسوف يتم دراسة الاستغلال الأمثل بما يعود بالنفع على الشركة
- تم تشكيل لجنة بقرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٥/٦/٢٤ .
- سيتم اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة للعمل على استرداد تلك المبالغ .
- تم اجراء مزاد علني بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٥ وتم التخلص من جزء من تلك الرواكد بنحو ٧٢١٧٨ جنيها وجاري طرح باقى الأصناف في مزاد اخر .

الملاحظة رقم (٦) :

- ١- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت اشرافنا الاختبارى في حدود الإمكانيات المتاحة وتمت مطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة ، كما تم حساب الاهلاك وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة في السنوات السابقة ، وقد تبين بشأنها ما يلى :
- عدم حسم الخلاف بشأن حقوق الانتفاع والبالغة نحو ٢٦,٣٣٣ مليون جنيه بين كل من الشركة ومحافظات الدقهلية والشرقية لكل من مخبزي الفردوس وأبو حماد ومطحن الشركة الشرقية ، والمرفوع بشأنها دعاوى قضائية ما زالت متداولة.
- ومما هو جدير بالذكر بأنه تم سداد نحو ١,٥٤٨ مليون جنيه مقابل انتفاع بأرض أبو حماد عن المدة من ١٩٩٣ حتى ٢٠١٧ .

يتعين : متابعة الإجراءات القانونية لجميع الدعاوى الخاصة بحقوق الانتفاع، مع بذل العناية الكافية بموالات الإجراءات القانونية حفاظاً على أصول وممتلكات الشركة تفادياً لتعرض الشركة لأي مطالبات مالية قد تترتب على أحكام ضد الشركة بتلك الدعاوى.

- ٢- لم يتم الانتهاء من حسم الخلاف بين الشركة ومديرية الإصلاح الزراعي بالشرقية بشأن تسجيل ونقل ملكية مساحة ٤٦٤٥ متر لأرض مخبز منيا القمح والمسدد قيمتها بنحو ١,٣٩٤ مليون جنيه وذلك لوجود خلاف جوهري على تسعير قيمة متر الأرض حيث أن قرار لجنة تسمين أراضي الدولة في ٢٠١٦/٢/٢٦ قدر سعر المتر بمبلغ ٣٠٠٠ جنيه وتم التصديق عليه من اللجنة القانونية في حين أن ما تم سداده من الشركة هو ٣٠٠ جنيه للمتر حيث أشارت الهيئة المذكورة إلى وجود خطأ مادي في كتابة سعر المتر عند إرساله للشركة.
- وقد اعترضت الشركة على ذلك حيث كان قد سبق سداها لكامل الثمن وأقامت الشركة الدعوي رقم ١٢٠ لسنة ٢٠٢٤ م.ك حكومة جنوب الزقازيق ضد الهيئة العامة للإصلاح الزراعي وطلبت في ختامها إلزام الهيئة بتحرير عقد بيع ابتدائي للعين محل التداعي ورد المبالغ المسددة بالزيادة وتم الحكم فيها بجلسة ٢٠٢٤/٩/١٢ لصالح الهيئة وقامت الشركة بالطعن على هذا الحكم بالاستئناف رقم ٤٥٠٣ لسنة ٦٧ ق س ع الزقازيق والدعوي مؤجلة للحكم .

يتعين: تحديد الاسانيد التي اعتمدت عليها الشركة في اتخاذ قرار سداد قبضة الأرض للهيئة المذكورة في ظل عدم الاطلاع على قرار تسمين الأرض الصادر من لجنة تسمين أراضي الدولة مع ضرورة موالات الإجراءات



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

القانونية حفاظاً على أصول وممتلكات الشركة وسرعة إنهاء تلك الخلافات لاستكمال أعمال التسجيل ونقل الملكية.

٣- عدم متابعة مجلس إدارة الشركة في تنفيذ القرارات الصادرة منه بشأن بعض الموضوعات والوقوف علي ما اتخذته القطاعات المختصة والمنوط بها تنفيذ تلك القرارات علي الرغم من أهميتها في الحفاظ علي أصول الشركة وقد تجلي ذلك بوضوح في عدم استكمال إجراءات تسجيل واستغلال مساحة ١٣٠٢ متر مربع أرض فضاء مطحن أرجيوس القديم بمنطقة القتال الداخلي بمدينة بورسعيد والتي آلت للشركة بموجب قانون التأمين رقم ٤ لسنة ١٩٦٢ حيث تبين بالفحص بالنسبة للأرض المشار إليها وبمتابعة مستندات ملكية الشركة لتلك المساحة أنه تم إنهاء كافة إجراءات التسجيل بالشهر العقاري والتي توقفت علي التوقيع علي محضر التصديق رقم ١٨٩٧ في ١٨/١١/٢٠١٧ من قبل رئيس مجلس الإدارة والتي تمثل آخر إجراء لإنهاء أعمال التوثيق والتصديق والشهر، وذلك دون معرفة أسباب عدم إنهاء ذلك الإجراء بالرغم من التأشير في السجل التجاري منذ ٢٠١٩ بتعديل أسم ممثل الشركة القانوني بالسجل .. وقد استتبعه ذلك من تغييرات وتعديل لقانون الشهر العقاري والذي عدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٢٢ مما استوجب معه إعادة البدء في كافة الإجراءات مرة أخرى وفقاً لمتطلبات القانون المعدل حسب المستندات المقدمة من الشئون القانونية بقطاع بورسعيد الأمر الذي يتعين معه ضرورة تحديد المتسبب في عدم إنهاء إجراءات التسجيل مما كبد الشركة إعادة الإجراءات مرة ثانية.

٤- ومما هو جدير بالذكر أن رد الشركة أيد ملاحظة الجهاز وقد لخصت المسئولية في شخص رئيس القطاع القانوني السابق للشركة.

يتعين : ضرورة إنهاء إجراءات تسجيل تلك المساحة مع ضرورة الاهتمام بمتابعة مجلس الإدارة للقطاعات المختصة في تنفيذ جميع القرارات الصادرة حيث أن هذا اختصاص أصيل في مهام مجلس الإدارة في إدارة الشركة.

٤- عدم وضع دراسة وخطة محددة من قبل الشركة للمواقع المؤجرة من الغير بمناطق الشركة المختلفة والتي تتحمل عنها العديد من المبالغ ووضع الحلول والبدائل عوضاً عن تلك المواقع في حال تنفيذ ما ورد بالقانون رقم ١٦٤ لسنة ٢٠٢٥ بشأن بعض الاحكام المتعلقة بقوانين ايجار الأماكن وإعادة تنظيم العلاقة بين المؤجر والمستأجر وما تضمنه من مواد تشير الي رفع القيمة الإيجارية فضلاً عن انتهاء العلاقة الإيجارية للأماكن المؤجرة من الغير بعد خمسة أعوام من تاريخ صدور القانون.

يتعين : توفيق الأوضاع ووضع خطة في ظل صدور القوانين السابق الإشارة إليها.

رد الشركة

١- أرض مخبز الفردوس بالدقهلية

- صدر قرار تخصيص هذه الأرض للشركة قد صدر ولم يتضمن إلزام الشركة بمقابل انتفاع عن هذه الأرض هذا بالإضافة لان الشركة قد التزمت بتنفيذ شرط قرار التخصيص بأقامة مخبز لإنتاج الخبز المدعم لشعب الدقهلية وقد قامت الشركة بتسليم هذه الأرض لمحافظة الدقهلية ومع ذلك تم فرض مقابل انتفاع وفقاً لما يلي .

- الدعوى رقم ٣٦٣٢ لسنة ٣٧ ق قضاء اداری المنصورة مقامة ضد محافظ الدقهلية وآخرين للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من مقابل انتفاع أرض مخبز الفردوس بالمنصورة عن المدة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ من مبلغ وقدره ٧٥٨٨٠٠٠ جنيهاً قضى فيها بعدم الاختصاص والاحالة لمحكمة المنصورة الابتدائية وقيد برقم ١٦١ لسنة ٢٠٢٤ وتم الحكم بجلسة ٣٠/١٢/٢٠٢٤ تخفيض المبلغ الي ٣٠٣٥٩٠٠ جنيهاً تم الطعن بالاستئناف رقم ١٤٠٥ لسنة ٧٧ ق و ١٣٤٨ لسنة ٧٧ ق ومحدد لنظره جلسة ٣٠/١١/٢٠٢٥ .

- الدعوى رقم ١٢٢٦٤ لسنة ٢٩ ق قضاء اداری المنصورة ضد محافظ الدقهلية وآخرين للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من مقابل الانتفاع عن أرض مخبز الفردوس عن المدة من ١٩٨١ وحتى ٢٠٠٤ كيف بمبلغ ٤٦٦٦٠٠٠ جنيهاً وقضى فيه بالرفض وتأييد هذا الحكم وأصبح الدين واجب السداد مكون مخصص بالقيمة .

- الدعوى رقم ١٦٧٢٧ لسنة ٣٩ ق قضاء اداری المنصورة ضد محافظ الدقهلية وآخرين للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من مقابل الانتفاع عن أرض مخبز الفردوس عن المدة من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠ بمبلغ وقدره ٤٨٣٨٠٠٠ جنيهاً قضى فيها بعدم الاختصاص والاحالة لمحكمة المنصورة الابتدائية وقيد برقم ١٠٣ لسنة ٢٠٢٤ م ك المنصورة وقضى فيها برفض الدعوى تم الطعن بالاستئناف رقم ١٣٩٧ لسنة ٧٧ ق جلسة ٢٠٢٥/١٢/٣



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

- الدعوى رقم ١٦٧٢٨ لسنة ٣٩ ق قضاء ادارى المنصورة والمقامة ضد محافظ الدقهلية وآخرين للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من مقابل انتفاع مخبز الفردوس بالمنصورة عن المدة من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ والدعوى قضى فيها بعدم الاختصاص والاحاله الى محكمة المنصورة الابتدائية ولم تقيد حتى تاريخه وقيدت برقم ٢٥٨ لسنة ٢٠٢٤ وتحدد لنظرها جلسة ٢٠٢٤/١١/٢٥ للحكم وقضى فيها بالرفض وطعنت الشركة بالاستئناف رقم ٩٠٦٣ لسنة ٧٦ ق المنصورة ومحدد لنظره جلسة ٢٠٢٥/١١/٣ .
- الدعوى رقم ٨٣٩١ لسنة ٣٨ ق ضد وزير التموين وآخرين للمطالبة ببراءة ذمة الشركة من ٤٥٠٠٠ جنيها غرامات تموينية على مخبز الفردوس والتي تم تحميلها على مديرين المخبز فى ذلك الوقت ولم تسدد للتموين حتى تاريخه والدعوى تم احالتها للدائرة ٩ قضاء ادارى القاهرة وقضى فيها بعدم القبول .
- فيما يخص ارض مخبز ابوحماد :
- صدر الحكم فى الدعوى رقم ١٣٦٤١ لسنة ١٥ ق قضاء ادارى الشرقية والدعوى رقم ٣٠٣٢ لسنة ٢١ ق قضاء ادارى الشرقية بأحقية محافظة الشرقية بمبلغ ١٥٤٨٠٠٠ جنيها عن الفترة من عام ١٩٩٣ حتى عام ٢٠١٧ وجرى التواصل مع محافظة الشرقية ووزارة التموين لحسم ما يخص الحصة التموينية وتسليم الأرض لمحافظة الشرقية .
- كما قامت الشركة برفع الدعوى رقم ١٣٢٦٧ لسنة ١٥ ق قضاء ادارى الشرقية ضد محافظ الشرقية وآخرين لبراءة الذمة من مقابل الانتفاع عن الفترة من عام ٢٠١٨ وما يستجد الدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠٢٥/١٢/٢٠ .
- ٢- وقد تم سداد الثمن فى ضوء لجنة تميمين الاراضى بالدولة بواقع ٣٠٠ جنيها للمتر المرسل للشركة فى ضوء سداد كامل ثمن هذه الارض قامت الهيئة العامة للاصلاح الزراعى بتسليم الشركة هذه الارض بمحضر استلام فى
- تم سداد نحو ١,٣٩٤ مليون جنيها لمديرية الاصلاح الزراعى بالشرقية قيمة ٤٦٤٥ م ٢ ارض مخبز منيا القمح
- قامت الشركة الدعوى رقم ١٢٠ لسنة ٢٠٢٤ م م حكوته جنوب الزقازيق ضد الهيئة العامة للاصلاح الزراعى وطلبت فى ختامها الزام الهيئة بتحرير عقد بيع ابتدائى لهذه الارض وقضى فيها برفض الدعوى وطعنت الشركة بالاستئناف رقم ٤٥٠٣ لسنة ٦٧ ق س ع الزقازيق وبتاريخ ٢٠٢٥/٩/٩ تم إحالة الدعوى الى الخبراء بوزارة العدل للدراسة ومحدد لنظرها جلسة ٢٠٢٥/١٠/١٦ .
- ٣- ارض مطحن أريجيروس القديم بمنطقة القنال الداخلى ببورسعيد والتي آلت ملكيته للشركة بموجب القرار بقانون رقم ٤٢ لسنة ١٩٦٢ حيث تبين انتهاء كافة اجراءات التسجيل بالشهر العقارى وتوقف على التوقيع وذلك دون معرفة سبب عدم انتهاء ذلك والمتسبب .
- بالفعل كانت كافة الاجراءات قد انتهت وقد تم ارسال القوائم على التسجيل خطاب للقطاع القانونى بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٣ لتفويض احد للتوقيع على العقد المشهر ولم يتم العرض من قبل رئيس القطاع القانونى السابق (أحمد عبدالبارى عبدالغنى) فى هذا الشأن على مجلس ادارة الشركة .
- هذا وتجدر الإشارة الى انه قد صدر قرار لجنة التحفظ للجماعة الإرهابية والإرهابيين فى ذات التاريخ الوارد وقد تضمن اسم السيد الدكتور/ رئيس مجلس الإدارة فى حينه مما اخر إجراءات التسجيل .
- ٤- سيتم تشكيل لجنة لدراسة ما ورد بالملاحظة فى ضوء صدور القانون رقم ١٦٤ لسنة ٢٠٢٥ بشأن بعض الاحكام المتعلقة بقوانين ايجار الاماكن وإعادة تنظيم العلاقة بين المؤجر والمستاجر وزيادة القيمة الاجارية يتم من خلالها حصر كافة الاماكن التي سوف تخضع لأحكام القانون واتخاذ التوصيات بشأنها .

الملاحظة رقم (٧) :

- تضمن رصيد حساب التكوين الإستثمارى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ الآتى :
- نحو ٥,٣٨٧ مليون جنية قيمة مد السكك الحديدية إلى صوامع الشركة (منطقتي الإسماعيلية والمنصورة) لنقل الاقماع لتلك الصوامع ولم يتضح لنا المردود المالى المتوقع أو جدوى الاستثمار فى مد السكك الحديدية إلى صوامع



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

الشركة (منطقتي الإسماعيلية والمنصورة) لتوريد الأقماع والذي تم رصد نحو ٢٠٠ مليون جنيه لتنفيذ المشروع بالرغم من ضياع العائد للشركة من نقل الأقماع بسياراتها والذي يتمثل في قيمة النولون المحصل من الهيئة العامة للسلع التموينية مقابل نقل الأقماع مما يؤثر علي إيرادات الشركة بالسالب.

يتعين : ضرورة موافقتنا بالعائد المادي الذي سوف يعود على الشركة في سبيل تنفيذ مشروع مد خط السكة الحديدية وبما تم بشأنها.

لم يتم حتى تاريخه نهو الاعمال الخاصة بتطوير ورفع قدرة مطحن السنانية بدمياط والذي تم ضخ استثمارات به لتحقيق ذلك بنحو ١٥٣ مليون جنيه حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ وذلك منذ صدور قرار التطوير في ٢٠١٧/١٢/٨ هذا وقد سبق أن تم الإشارة في تقاريرنا السابقة المبلغة للشركة إلى ما شاب هذا المشروع العديد من أوجه القصور والأخطاء الجوهرية بدأت منذ بدء في الدراسة مروراً بالتنفيذ وإخطاء جسيمة تمت عن طريق استشاري المشروع.

ونود أن نشير إلى عدم اكتمال تركيبات المطحن لبعض الاسباب والتي نورد لها ملخصة في النقاط التالية:

وجود بعض النواقص اللازمة لاستكمال التركيبات والتي لم يتم حتى تاريخه توريدها واللازمة لتشغيل المطحن.

لم يتم حتى تاريخه حصول الشركة على نظام تشغيل المطحن من المورد وتركيبه (PLC).

م يتم تعديل وحل مشاكل تركيب سير الكاتينة الخاصة بالصومعة.

هذا وخلال عام كامل من المراسلات للمورد للوصول الى حل لاستكمال اعمال التركيب والتشغيل تم الموافقة بالأجماع بمجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٢٢ على ما انتهت اليه نتيجة المفاوضات مع شركة اوكريم المنفذة للمشروع طبقا لما هو وارد بالبريد الإلكتروني للمورد بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١٤ وقد تضمن ذلك ما يلي:

- ١- تسوية رصيدا تعاب الخبراء بمبلغ ٦٦,١٢٩ ألف يورو.
- ٢- تسليم الحاوية (النواقص) مجانا قبل ٢٥/٧/٢٠٢٥ وحتى تاريخه لم تنفذ.
- ٣- وصول مشرف شركة اوكريم الى الموقع فور وصول الحاوية باستثناء شهر أغسطس.
- ٤- تمديد فترة الضمان ١٢ شهر بعد التشغيل في موعد لا يتجاوز ١٨ شهر من تاريخ الشحن.
- ٥- سيتم تسوية جميع التكاليف الإضافية للضمان والصيانة وبرامج التشغيل وقطع الغيار وخدمات الاشراف بعد تشغيل وتسليم المطحن في موعد لا يتجاوز ٦ أشهر من التشغيل بالعملة المحلية او اليورو بالاتفاق المتبادل.
- نشير في هذا الاتفاق بالنسبة للبند الاخير حيث لم يتم ذكر قيمة التكاليف الإضافية التي سوف تتحملها الشركة لاتمام الاعمال المذكورة في هذا البند فضلا عن ان بعض تلك الاعمال التي سوف يقوم المورد بإتمامها والمتمثلة في (الضمان -الصيانة -برامج التشغيل - قطع الغيار- خدمات الاشراف بعد تشغيل وتسليم المطحن) كانت من ضمن بنود التعاقد السابق مع المورد ولم تنفذ وغير معلوم لنا عن اسباب الاتفاق على تكاليف اضافية لأعمال سبق وان تم الاتفاق عليها وتم سداد قيمتها ضمن قيمة الدفعات المسددة سابقاً للمورد مما يعد هذا أموال إضافية تتحملها الشركة نتيجة ما حدث من أخطاء التي أدت إلي طول فترة التنفيذ وما استتبعه ذلك من طلب المورد أموال وتكاليف إضافية كان قد سبق سدادها.

• علي الرغم من سابق معرفة إدارة الشركة عن المعوقات والمشاكل التي تواجهها في أعمال استكمال تطوير مطحن السنانية وتشغيله مع المورد الخارجي والتي بناء عليها تم التوقف عن اعمال التركيبات منذ مارس ٢٠٢٤ وحتى تاريخه، إلا أنه تمت الموافقة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢٤/٦/٢٧ علي تدبير واسناد وتوريد عدد مليون جوال بلاستيك لزوم عبوة الدقيق الفاخر استخراج ٧٢% زنة ٥٠ كجم، ٢٥٠ ألف جوال زنة ٢٥ كجم تبلغ قيمتها الاجمالية نحو ١١,٥١٤ مليون جنيه وقد تم توريد كمية من الفوارغ هذه تقدر بحوالي ٢٧٧,٥٠٠ ألف جوال قيمتها نحو ٢,٣٨٧ مليون جنيه منذ ٢٠٢٤/٩/٢٠ حتى ٢٠٢٥/٥ ونتيجة لعدم توافر الأماكن التخزينية المجهزة لاستقبال تلك الكمية بالمطحن تم تهيئة مكان للتخزين بالمنصورة بمنطقة الدقهلية للتشوين هذا ولم تقم الشركة باستلام باقي الكميات المتعاقد عليها مع الموردين.

• بمتابعة تنفيذ قرارات وتوصيات الجمعية العامة للشركة لجلسة ٢٠٢٤/١١/١٦ بشأن تشكيل لجنة لدراسة الملاحظات المشار بها بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات بخصوص تطوير مطحن السنانية فقد تم تشكيل لجنة بقرار الرئيس التنفيذي رقم ١١ في ٢٠٢٥/٢/٩ وقد تبين لنا بشأنها عدم وجود حيادية واستقلالية في تشكيل اللجنة حيث أن أغلب أعضائها من القطاعات التي تم توجيه ملاحظات إليها فضلاً عن أن ما سبق ابداءه من رأي ممثل في رد الشركة على تلك الملاحظات تم عن طريق تلك القطاعات.



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

- وفي ظل كل ما سبق ذكره وايضاحه في تقريرنا هذا وكذا تقريرنا السابقة من ظهور مخالفات ومعوقات في تنفيذ هذا المشروع نتيجة وجود التقصير الشديد الظاهر منذ بدء الأعداد للمشروع حيث كان من الممكن تلافي كل هذا (باستثناء ما يحدث من أمور طارئة خارجة عن الإرادة مثل تغييرات أسعار صرف العملات الأجنبية....) حال وجود تخطيط وتنظيم ومتابعة وإشراف من قبل قطاعات الشركة المختلفة وإعطاء العناية الكافية عند أداء الأعمال الموكلة لها والتي تم إثارتها في تقاريرنا على مدار عامين كاملين.
- يتعين: بحث ما سبق والعمل علي نحو الأعمال وتشغيل المطحن في ظل ان الأموال المستثمرة في هذا المشروع تعتبر رأس مال عاطل مع تحديد المسؤولية تجاه المتسبب في سداد الشركة أي اموال اضافية بخلاف عطلة الأموال .

رد الشركة

- ١- نظرا لاتجاه الدولة الى خفض تكلفة النقل للأقماح من الموانئ الى الصوامع الامر الذي أدى الى توصيل صوامع الشركة القابضة للصوامع للسكة الحديد وذلك لخفض تكلفة الدعم الامر الذي سيؤثر مستقبلا على النقل من خلال السيارات وتكون الأولوية للصوامع المرتبطة بالسكك الحديدية بجانب اتجاه الدولة لانتهاء مشاكل سيارات النقل وإلغاء السيارات بالمقطورة وذلك حفظا على الطرق .
- لذا كان من الضروري العمل على توصيل صوامعنا الاسماعيلية والدقهلية بالسكك الحديدية حفاظا على الحصة المقررة من الأقماح المخصصة للشركة مستقبلا .

وجود بعض النواقص :

- ٢- تم شحن النواقص خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٤ بالإضافة الى انه تم شحن باقى النواقص بتاريخ ٢٠٢٥/٨/١٠ وتم وصول تلك النواقص الى ميناء الإسكندرية بتاريخ ٢٠٢٥/٨/١٧ وقد التزمت الشركة الموردة بانها ستقوم بإرسال السادة المشرفين على التركيب خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٥ .

نظام التشغيل وتركيب (PLC) :

- عند الانتهاء من تركيب النواقص يتم إستكمال إجراءات تركيب وحدة (PLC) وفي ذات الحين يتم اجراء تجارب المطحن خلال المدة المتبقية وهي ٨٨ يوم لانتهاء من التطوير .

تركيب سير الكاتينة :

- سيتم تعديل سير الكاتينة عند وصول الخبير المشرف على الاعمال الميكانيكية اثناء تركيب النواقص .

بالنسبة لتوقف اعمال التركيبات :

- تم اطلاق التيار الكهربائى ولا توجد اى مشاكل عند تشغيله وسيتم تشغيله عند اجراء التجارب الفعلية للمطحن عند التشغيل .

بالنسبة لمدة الضمان :

- ورد كتاب شركة اوكريم الإيطالية انه سيتم مد الضمان الخاص بالالات والمعدات لمدة ١٢ شهر من اجراء الاستلام الابتدائي أو ١٨ شهراً من تاريخ اخر شحنة للنواقص .
- سيتم مد موعد خطاب الضمان حتى يتم الانتهاء من التجارب واجراء التسويات المالية لإسترداد مستحقات الشركة من غرامات تأخير وخلافه .

بالنسبة للاتفاق مع المورد :

- تم الاتفاق مع المورد وقد وافق مجلس إدارة الشركة بالإجماع بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٢٢ على ما انتهت اليه المفاوضات مع شركة اوكريم الإيطالية وهو ما سيظهر اثره مستقبلاً على تشغيل المطحن .

بالنسبة لبند لتكاليف الإضافية الوارد بالاتفاق :

- البند يشمل التسوية لأن هناك مستحقات للشركة طرف شركة اوكريم الإيطالية وهناك غرامات تأخير واراضيات تم سدادها بمعرفة الشركة .

- هذا وتسعى الشركة جاهدة للعمل على تشغيل المطحن في الفترة القادمة .

- قامت الشركة بتحديد الاحتياجات الفعلية لمواد التعبئة والتغليف وذلك في ضوء التعاقد المبرم مع شركة اوكريم الإيطالية والتنفيذ الفعلى الذى تم سواء في التركيبات الميكانيكية والكهربائية الا انه ظهرت بعض المعوقات في تنفيذ اعمال التركيبات وليس للإدارة علم مستقبلى بتلك المعوقات حيث تم الطرح بعد فترة تتجاوز نحو ١١٠ يوم عمل من التركيبات الميكانيكية ودون ظهور اى مشاكل في التركيبات ومع ذلك لم يتم استلام كامل أوامر الإسناد



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

وفور علم الإدارة بتلك المعوقات وإمكانية التأخير في اعمال التركيبات تم تحديد صلاحية مواد التعبئة والتغليف لتصبح عن عامي ٢٠٢٥ ، ٢٠٢٦ لكافة الكميات المستلمة وهذه الكميات تكفي لإنهاء التجارب على ان يتم استلام باقى الكميات بعد إجراء التجارب بالإضافة الى انه توجد فروق أسعار لمواد التعبئة والتغليف المشتراه في صالح الشركة مقارنة على سبيل المثال لاحدى الشركات الشقيقة بنحو ٨٠ قرش / للجوال .

تم صدور قرار الرئيس التنفيذي رقم ١١ بتاريخ ٢٠٢٥/٢/٩ بتشكيل لجنة لدراسة الملاحظات الواردة بتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات ورد الشركة عليها برئاسة عضو خارجى عن الشركة وعضوين من مجلس إدارة الشركة الموقر وتم إضافة باقى الأعضاء لمعاونة اللجنة في اعمالها والرد على استفساراتها وقد التزمت اللجنة باعمالها بحيادية واستقلالية تامة وفى ضوء قرار مجلس الإدارة في ٢٠٢٥/٧/٢٢ سوف يتم تشغيل المطحن بأسرع وقت ممكن .

الملاحظة رقم (٨) :

- تم جرد المخزون في ٢٠٢٥/٦/٣٠ والبالغ نحو ٦٩,٥٣٤ مليون جنيه بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري فى حدود الإمكانيات المتاحة وتمت مطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة.

رد الشركة

تمت الإحاطة حيث تم جرد كافة ارصدة المخزون في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وتم مطابقتها على السجلات .

الملاحظة رقم (٩) :

- عدم وجود أية إجراءات من شأنها تفعيل دور الرقابة الداخلية للشركة من قبل إدارتها خاصة على النشاط الرئيسى لها (الطحن) حيث تجلى ذلك فى الآتى:

- ١- الارتفاع الشديد فى كميات العجوزات خلال العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بمنتجات الشركة والتي بلغت قيمتها نحو ٣١ مليون جنيه من واقع الغرامات الموقعة على الشركة والتي تنوعت بين عجوزات فى المستودعات ومطاحن الشركة بالمناطق المتنوعة بخلاف نحو ٨ مليون جنيه قيمة العجز فى مستودع السنبلوين بكمية ٥٠١٠ جوال دقيق بلدي زنة ٥٠ كجم فى شهر يوليو ٢٠٢٥ ...
- ٢- مما يشير إلى ضعف الرقابة الداخلية بالشركة ووجود ثغرات بنظام الرقابة وإدارة العمل بالمواقع وقد سبق وأن نوه عنها الجهاز بتقاريره المتوالية،
- ٢- حيث تعتمد الشركة فى رقابتها على أعمال الطحن على إجراء تصفية صفيرية تتم من قبل مديريات التموين المختلفة دون تفعيل أليات وإجراءات الضبط الداخلى لإحكام الرقابة الداخلية على نشاط الطحن.
- ٣- هذا وقد اتخذ مجلس إدارة الشركة بعض القرارات فى ذلك بشأن ما تتحمله الشركة من غرامات تموينية ومنها القرار الصادر بجلسة ٢٠٢٥/٨/٣٠ والذي تضمن الغرامة التموينية حال التصرف الناتج عن الجرد اللحظي والذي قرر فيه تحمل الشركة نسبة ٩٠% من الغرامة المفروضة و ١٠% تخصم من وعاء حافز العاملين بالطحن وهو ما يساعد على عدم اكتراث المسؤولين والمنوط لهم تلك العهد فى بذل العناية الكافية فى الحفاظ على تلك العهد وذلك بدلاً من تحميل المتسبب بقيمة تلك الغرامات الفعلية على أن يطبق هذا القرار بأثر رجعي اعتباراً من شهر ديسمبر ٢٠٢٤.

٤- صورية وعدم دقة وسلامة بيانات الإنتاج اليومية المعدة بمعرفة مديري المطاحن حيث أن عملية الأثبات فى يومية الإنتاج لا تتم من واقع الإنتاج الفعلي اليومي ولكن تمثل فى حقيقتها عملية متممات حسابية يقوم بها مسنول المطحن وذلك للوصول فى نهاية اعمال المطحن لكل ثلاثة أشهر وقبل القيام بالتصفية الصفيرية الفعلية والتي تتم تحت إشراف مديرية التموين لنسب الاستخراج النمطية وبما يتوافق مع كميات القمح الواردة مع



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

- كميات المنتجات المستخرجة مما يضعف الغرض الحقيقي من عملية التصفية الصفيرية الفعلية كما يعد ذلك من قبيل التلاعب في أثبات كميات الإنتاج في اليوميات الإنتاج والتي تعد مستند ومحرر رسمي من قبل الشركة.
- ٥- رغم صدور قرار مجلس الإدارة رقم ٨٧ في ٢٠٢٥/١/٣٠ بإعداد دورة مستندية لمخلفات الإنتاج والغربة لإحكام الرقابة على عملية الطحن بمواقع الشركة وتنفيذاً لتوصيات الجمعيات العمومية العادية المتعاقبة للشركة وذلك لمراقبة وتحديد موقف الفروق الظاهرة بين ناتج الغربة والمخلفات المباعة لما له من أثر مالي، حيث تبين لنا عدم التزام معظم مواقع الشركة بتنفيذ الدورة المستندية المعدة بغرض الرقابة وهناك ضعف شديد في الرقابة على مخلفات الطحن (ناتج الغربة) بمطاحن الشركة وعدم إتباع الدورة مستندية لتلك المخلفات وعدم تسجيلها ببيانات الإنتاج اليومية أو النصف الشهرية، وقد بلغت كمية القمح المطحون بمطاحن الشركة مختلف الدرجات حوالي ٨٢٥,٢٧٨ ألف طن خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بما يعادل حوالي ٨٠٧,٠٤٦ ألف طن قمح ٢٤ قيراط .
- ٦- طبقاً للمركز الإحصائي المعد بمعرفة قطاع التخطيط والمتابعة بالشركة - بفارق قدره حوالي ١٨ ألف طن ما بين مخلفات طحن وناتج غربة في حين بلغت كمية المخلفات المباعة حوالي ٣٣٠٦ طن فقط (تم بيعها بنحو ١٠,٩٠٥ مليون جنيه) بفارق قدره حوالي ١٤ ألف طن لم تدرج ضمن مخزون مخلفات بالشركة أو بيان جرد خاص بها في ٢٠٢٥/٦/٣٠
- ٧- ويتصل بما سبق أن ارتفاع نسبة تصافي المطاحن التي تراوحت خلال العام بين ١٥٥,٣% إلى ١٥٧,٣% متجاوزاً النسبة النمطية ووفقاً لآخر تعليمات صادرة من الهيئة العامة للسلع التموينية والمحددة بنسبة ١٥٣,٥%، مما يظهر وجود انحراف إيجابي (كمي) مع انحراف سلبي (مواصفة المنتج) مما كبد الشركة غرامات مخالفة مواصفات.
- يتعين: بحث ما سبق واتخاذ اللازم بشأنه ، مع ضرورة الالتزام بالدورة مستندية والتي تكفل احكام الرقابة على مخلفات الإنتاج وموافاتها بموقف الفروق الظاهرة بين ناتج الغربة والمخلفات المباعة وأسباب عدم إثبات المخلفات بمحاضر التصفية وبيانات الإنتاج اليومية واتخاذ اللازم بشأن إنتاج منتج مطابق للمواصفات لتلغى الغرامات المشار إليها ومالها من أثر على نتائج الأعمال والإفادة.
- ## رد الشركة
- ١- الغرامات التموينية الموقعة على الشركة والورادة بالملاحظة تتضمن نحو ١٢ مليون جنيه قيمة فروق درجات نظافة عن أعوام سابقة وبخصمها ليصبح رصيد الغرامات الموقعة على الشركة خلال هذا العام نحو ١٩ مليون جنيه منها غرامات للجرد اللحظي بنحو ٥,٨٩٦ مليون جنيه للجهات الرقابية والتي عادة ما يتضمن نتائج غير دقيقة حيث ان التصفيات الصفيرية هي الأساس كما توجد بعض الغرامات الشخصية التي يتم اتخاذ كافة الإجراءات القانونية بشأنها وتحميلها للمتسبب .
- ٢- بالنسبة لعجز مستودع السنيلاوين :
- بتاريخ ٢٠٢٥/٦/٣٠ تم إجراء الجرد السنوي وكان مطابقاً للأرصدة الفعلية كما تم الجرد من جانب مباحث التموين بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٣ وكان مطابقاً .
- بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١٤ تم إجراء الجرد المفاجيء من خلال الشركة وكان مطابقاً للأرصدة الفعلية مما يتضح معه ان الشركة تقوم بالمتابعة الدورية والمستمرة على المستودعات وفور حدوث الواقعة قامت الشركة بإبلاغ النيابة العامة ضد امين المستودع وما زال بالحبس .
- ٣- بالنسبة لقرار مجلس إدارة الشركة بشأن الجرد اللحظي :
- تتم التصفية الصفيرية لمطحن بصفة دورية ربع سنوية ويتم الوقوف على النتائج الحقيقية اما بشأن الجرد اللحظي فهو غير معبر عن الحقيقة حيث انه لا يعتد الا بالتصفية الصفيرية للمطحن .
- ٤- تم التنبيه على مديري المطاحن والفنيين بضرورة مراعاة الدقة عند إعداد البيانات اليومية بقدر الإمكان .
لذا نوضح : -



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

- ان ورود القمح لا يرد للمطاحن كحصه يومية بل يرد كبرنامج تنفيذى لمدته محدده لذا يتم شحن اكبر كميته ممكنه من القمح للمطحن فى اقل مدة ممكنه حتى يتمكن المطحن من القيام باعمال النظافه والترطيب للقمح وهذه عمليات فنيه بحته وكذلك بيانات الانتاج اليومية بيانات دفترية وهى لاتعطى بيانات دقيقة والعبره دانما بالتصفية الصفريه .
- تقوم الشركة بالزيارات الفنية والمرور الدورى على المطاحن بصفة مستمرة وحل جميع المشكلات التى تطرا أولاً بأول ولا يوجد اى توقف أو أعطال بالوحدات .
- ٥- بتاريخ ٢٠٢٥/١/٣٠ صدر قرار مجلس إدارة الشركة الموقر رقم ٨٧ باعداد دورة مستندية لمخلفات الإنتاج والغربلة لاحكام الرقابة على مخلفات عملية الطحن بمواقع الشركة وذلك تنفيذا لتوصيات الجمعيات العامة للشركة وهو ما ظهر اثره خلال الفترة التى طبق فيها من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ حيث تم بيع مخلفات بنحو ١٠,٩٠٥ مليون جنيه مقارنة بنحو ١ مليون جنيه عن العام المالى السابق كاملاً وجرى متابعة تنفيذ الدورة المستندية لوحدات الشركة اما بخصوص وجود فروق قدرها ١٤ الف طن فهناك مخلفات عضوية يتم اضافتها الى النخالة الخشنة ويتضح ذلك في فروق التصفى لمطاحن الشركة بين النمطى ١٥٣,٥ كجم / اردب والمحقق الفعلى بخلاف فاقد عمليات التداول .

الملاحظة رقم (١٠) :

- ٣- تضمن رصيد العملاء (المدين) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٦,٨٧١ مليون جنيه متوقفة مكون لها مخصص أضحلال بكامل القيمة وقد سبق وأن صدرت أحكام قضائية لصالح الشركة التى لم يتم تنفيذها.
- ٤- ومما هو جدير بالذكر بأن الشركة قامت بتقديم طلب لإدارة مراقبة الحسابات في ٢٠٢٥/٣/٨ لإبداء الرأي في إعدام تلك المديونيات وقد أفادت مراقبة الحسابات بخطابها الصادر برقم ١١١ في ٢٠٢٥/٥/١٣ بأن الشئون القانونية بالشركة لم تبدي رأياً في تلك المديونيات وأنه تم استيفاء كافة الإجراءات القانونية الواجب اتباعها وكذا درجات التقاضي كما لم تشر الإدارة القانونية إلى نوعية الأحكام الصادرة تجاه هؤلاء العملاء حسب درجات التقاضي وفي النهاية أبدت إدارة مراقبة الحسابات رأي يفيد بوجود تقصير في تنفيذ الأحكام والتي أدت إلى تقادمها مع الوقوف على أسباب ذلك التقصير وتحديد المسؤولية تجاه القطاعات المنوط بها إستيداء حقوق الشركة طرف هؤلاء العملاء خاصة في ظل نهو ملكية الأرض لاستيداء دين شركة الحمد وكذا الدفع بدعوى عدم القدرة لتنفيذ الأحكام الصادرة لعدم الاستدلال على محل إقامة المدين وحتى تاريخه لم تقم الشركة بالرد على ما أثير بمذكرة مراقبة الحسابات.

يتعين: دراسة جميع ما سبق مع موافاتنا بالموقف القانوني الحالي لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة والمدد التي وصلت لأكثر من ١٥ عام، وأسباب عدم استكمال نقل الملكية من المدين للشركة تنفيذاً للاتفاق المبرم مع المدين وكذا عدم الرد على مذكرة الجهاز المركزي للمحاسبات بشأن تلك المديونيات وما ورد بها من توصيات والإفادة.

رد الشركة

- قامت الشركة باتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة تجاه العملاء لتنفيذ الأحكام المدنية الصادرة ضدهم الا ان هذه الإجراءات باءت كلها دون جدوى حيث ان العملاء تبين عدم وجود مال ثابت للحجز عليه او وفاته ويتم اتخاذ اجراءات التنفيذ ضد الورثة ومثال ذلك حكم العميلة / سامية احمد فرج وان استمرار السير في إجراءات التنفيذ فيه تكلفة ومصروفات دون جدوى منها ودون تحقيق نتيجة فيها .
- قامت الشركة بتقديم الطلب رقم ٩٢ لسنة ٢٠٢١ سجل عيسى حوش عيسى لتسجيل ارض مصنع شركة الحمد للصناعات الغذائية وذلك بموجب التوكيل رقم ١٦٨٠٩ لسنة ٢٠٠٥ توثيق العامرية والصادر من السيد / سعيد عبدالرشيد قريظم بالبيع للنفس والغير وذلك لنقل ملكية هذه الأرض للشركة وتم وقف الطلب لتقديم شهادة نهائية القرار الصادر في التفليسة المقامة ضد المدين من البنك الاهلى المصرى وتم تقديم التماس للشهر العقارى بما يفيد بان الشركة ليست لها صفة في التفليسة وان القرار لا يجوز الطعن عليه .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (١١) :

- تضمن حساب العملاء (الدائن) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ نحو ٦٩,٠٣٦ مليون جنيه تحت مسمى منظومة دقيق حر (مقابل حساب الهيئة العامة للسلع التموينية دانناً) تمثل فروق مستحقات مخازن دون تحديد أسماء المطاحن والمخازن الخاصة بهم، حيث أن هذه الأرصدة تمثل فروق تكلفة التصنيع المستحقة للمخازن طرف الهيئة العامة للسلع التموينية والتي يتجاوز عددها ثمانية آلاف مخبز وإنها محصورة بكشوف مستقلة بمناطق الشركة لكل مستودع على حده تمهيداً للصرف عند ورود شيكات من هيئة السلع التموينية.
يتعين : الدراسة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك وفي ضوء القرار الوزاري رقم (١١٨) لسنة ٢٠٢٠ والصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٦ من وزارة التموين والتجارة الداخلية بشأن تشكيل لجنة لتسوية المستحقات الدائنة والمدينة للمخازن البلدية والإفادة.

رد الشركة

٥- تمثل هذه الأرصدة فروق تكلفة التصنيع المستحقة للمخازن طرف الهيئة العامة للسلع التموينية والتي يتجاوز عددها ثمانية آلاف مخبز حيث أن اللجنة ما زالت في عملها وسيتم إجراء التسويات اللازمة في ضوء القرار الوزاري رقم ١١٨ لسنة ٢٠٢٠ علماً بأنه تم إنتهاء اللجان من عملها في منطقتي جنوب سيناء وبورسعيد وتم الصرف .

الملاحظة رقم (١٢) :

٦- تتضمن الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات الحكومية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٣,٢١٥ مليون جنيه دفعات مقدمة تحت حساب الضريبة عن أعوام ٢٠٠٤/٢٠٠٥، ٢٠٠٩/٢٠١٠ لم نقف على الموقف الضريبي والقانوني لها وقد تم تسوية مبلغ ١,٠ مليون جنيه من رصيد هذا الحساب في ٢٠٢٢/٧/١ والبالغ في حينه ٤,٢١٥ مليون جنيه.

يتعين : بحث ودراسة المبلغ وموافاتنا.

رد الشركة

سيتم إجراء التسويات اللازمة عند الانتهاء من مراحل التقاضي .

الملاحظة رقم (١٣) :

- بلغت الاحتياطات الأخرى مبلغ نحو ٦,٩٢٢ مليون جنيه تتمثل فيما يلي (مبلغ نحو ٣,٥١٤ مليون جنيه تحت مسمى منحة يابانية، مبلغ ١,٧٥٢ مليون جنيه تحت مسمى ١٠% من جهاز تعمير مدن القناة، مبلغ ١,٦٥٦ مليون جنيه تحت مسمى قطع غيار بدون قيمة) مرحلة منذ عدة سنوات لم نقف على تحليلها وذلك رغم إثارة هذا الموضوع في الجمعيات العامة السابقة للشركة واتخاذ توصيات في هذا الشأن ولم يتم العمل بها أو تنفيذها حتى تاريخه.

نكرر: توصياتنا بضرورة دراسة تلك الاحتياطات وموافاتنا بطبيعتها والالتزام بما جاء من توصيات سابقة للجمعيات العامة للشركة.

رد الشركة

جارى دراسة ما ورد بالملاحظة .

الملاحظة رقم (١٤) :

- بلغت المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٨٠,٢٩٢ مليون جنيه، ونري كفايتها مع ضرورة مراعاة ما انتهى الغرض منه أو ما يستوجب تكوينه وفقاً للالتزامات الحكيمة والقانونية القائمة.

رد الشركة

تمت الإحاطة



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (١٥) :

- تضمن حساب الموردين " المدين " في ٢٠٢٥/٦/٣٠ المبالغ التالية:
- ١- نحو ٢,٢٢٠ مليون جنية باسم شركة أوكريم المورد الخارجي للآلات والمعدات المستوردة لأعمال تطوير مطحن السنانية والتي تمثل قيمة ما تحملته الشركة من غرامات ارضيات نتيجة التأخير في التخليص على البضاعة من الميناء خاصة في ظل تحويل كامل قيمة الاعتماد للمورد الخارجي ويتصل بما سبق عدم تسوية ذلك المبلغ حتى تاريخه.
 - ٢- نحو ١,٤١٢ مليون جنية باسم شركة الاشقاء للمقاولات قيمة ما سبق سداده للمقاول سليم حسنى من تحت حساب اعمال اعادة تهيئة مطحن السادات في دمياط والمقدر بنحو ١ مليون جنية فضلا عن مبلغ ٤١٢ الف جنية قيمة الاعمال التي لم يستكملها المقاول وفقا لشروط اوامر الاسناد وتم اسناده لمقاول اخرى تكبدت عنها الشركة هذا المبلغ بخلاف قيمة المطالبات المقدمة من شركة الاشقاء عن اعمال سابقة لذات المطحن مسار بشأنها نزاع قضائي تقدر قيمته بنحو ٥,٠٠ مليون جنية وقد افادة الشئون القانونية للشركة والمنوط لها تمثيل الشركة قانونيا تجاه تلك القضايا بان نسبة خسارة الشركة لتلك القضايا تقدر بنسبة ٥٠% ولم يتم الاخذ في الحسبان لتلك المبالغ عند تعلية قيم كامل الاعمال على الاصول الثابتة.

يتعين: ضرورة الوقوف على مدى امكانية تحصيل تلك المبالغ من عدمه في ضوء واجراء التصويب اللازم في ضوء ذلك
رد الشركة

- ١- تم تحميل القيمة على المورد نتيجة التأخير في إرسال مستندات الشحن لمدة ١٧ يوم مما تسبب في قيام الشركة بسداد تلك المبالغ وتجدر الإشارة الى ان هناك ضمان نهائي بنسبة ١٠% بمبلغ ٣٧٨١٦ يورو لضمان حقوق الشركة في حالة حدوث أى قصور من المورد حتى الاستلام النهائي .
- ٢- يتم إجراء التصويب اللازم في ضوء الانتهاء من مراحل التفاوض بعد تشغيل المطحن .

الملاحظة رقم (١٦) :

- ١- بمراجعة قوائم تكاليف الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ تبين ما يلي:
- ٧- أن نظام التكاليف المتبع يفي فقط بأغراض تقييم المخزون ونوصى بتطويره.
- ٨- تم تحميل نشاط طحن المنظومة بمبلغ نحو ١١,٤٢٩ مليون جنية يتمثل في تكلفة نشاط الورش (الصيانة الداخلية) دون التوزيع على باقي أنشطة الشركة مما أظهر نتائج جميع الأنشطة على غير حقيقتها.
- ٩- لم تفرد الشركة قائمة تكاليف منفصلة لكل من انتاج المكرونة السائبة والمعبأة حيث تم اعداد قائمة تكاليف اجمالية لإنتاج مصنع المكرونة دون الفصل بين المعبأ والسائب رغم وجود اختلاف بين بعض بنود التكلفة لكل من تلك المنتجين.

يتعين : دراسة ما جاء من ملاحظات بعاليه مع ضرورة اعداد قائمة تكاليف منفصلة لكل من انتاج المكرونة السائبة والمعبأة لتحديد تكلفتها بدقة تمكن إدارة الشركة من اتخاذ القرار المناسب لتسعيها .

- ٢- درجت الشركة عند اعداد قوائم التكاليف للأنشطة وعلى مستوى الوحدات توزيع الإيرادات الأخرى (إيرادات استثمارات وفوائد أخرى - إيرادات واريح أخرى) وإدراجها ضمن إجمالي الإيرادات بنحو ١٤٢,٢٩٢ مليون جنية بقوائم التكاليف مما ساهم في عدم اظهار نتائج الأنشطة والوحدات على حقيقتها والتأثير على تغيير ناتج النشاط.



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

يتعين : ضرورة اعداد قوائم تكاليف تظهر حقيقة ما أسفر عنه الانشطة والوحدات حتى يمكن الاعتماد عليه في اتخاذ ادارة الشركة القرارات المناسبة التي من شأنها الارتقاء بنواتج الانشطة والوحدات.

٣- عدم وجود معدلات معيارية لقياس كفاءة الأنشطة بالنسبة لعوامل الإنتاج (مواد تعبئة وتغليف، كهرباء، مياه) لكل طن قمح مطحون وطن المكرونة من (الطاقة الكهربائية، الدقيق الفاخر، رولات البلاستيك والأكياس لتعبئة الطن، سولار) الأمر الذي يضعف الرقابة على الاستخدامات وقياس الانحرافات

يتعين : العمل على ضرورة تشكيل لجنة لوضع المعدلات المعيارية لقياس كفاءة الأنشطة وتحديد الانحرافات.

رد الشركة

- ١- سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة والعمل على تلافي تلك الخسائر علماً بأن اعمال الورش جميعها لوحدات المطاحن .
- ٢- الإيرادات التي يتم توزيعها على الأنشطة تتم وفقاً لما يحقق كل نشاط من إيرادات طوال العام حيث ان هذه الأنشطة هي مصدر الأموال التي يتم استثمارها وسوف يتم دراسة الفصل بين المحقق من النشاط قبل استكمال توزيع إيرادات المرحلة الثانية .
- ٣- هناك معدلات يتم العمل بها بالشركة مثل معدلات مواد التعبئة والتغليف لمصنع المكرونة ويتم تعديلها عند تعديل العبوات من ٤٠٠ جم او ٣٥٠ جم او ٥٠٠ جم كما توجد معدلات لتعبئة اجولة النخالة الخشنة وكذا توجد معدلات لاستخدام السولار وقد تم تحديدها بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض ويتم تحديد الانحرافات كل ثلاثة اشهر وتحمل اى انحرافات للمتسبب وسوف يتم وضع معدلات باستهلاك الكهرباء والمياه لطحن طن الاقماح .

الملاحظة رقم (١٧) :

- تم استحداث نشاط جديد بمسمى مشروع مصنع المعدات بالمنطقة الصناعية بالإسماعيلية والبالغ تكلفته نحو ٨,٩٤٥ مليون جنيه يتمثل في (٨,٨٠٧ مليون جنيه مبانى، ١٣٨ ألف جنيه آلات ومعدات، ١٣٧ ألف جنيه ارضى) وتم إضافته للسجل التجاري للشركة المؤرخ ٢٠٢٢/٥/٩ دون وجود دراسة جدوى لتوضيح العائد وجدوى هذا النشاط في ظل وجود ورش مركزية وفرعية لدى الشركة وقيام الشركة بإعداد قائمة تكاليف خاصة بهذا النشاط متحمل تكاليف بنحو ١,٨٧٩ مليون جنيه منها اجور بنحو ١,٢٤٨ مليون جنيه وقد تم الانتهاء من إجراءات السجل التجاري وتم استخراج شهادة السجل الصناعي (مجمع صيانة متكامل - لصيانة وتصنيع معدات المطاحن) ذلك عن مساحة ٦ ألف متر مربع .

يتعين : ضرورة توضيح جدوى ذلك المشروع وما تحملته الشركة من تكلفة لإنشاء هذا المجمع والبالغة نحو ٨,٩٤٥ مليون جنيه.

رد الشركة

- ١٠- تم تحرير محضر استلام ارض المشروع في ١٩٧٩/٦/٢ ولم يتم تفعيل مشاريع بها الى انه ورد الينا انذار من لجنة خدمات المنطقة الصناعية بالإسماعيلية في ٢٠١٩/٩/٢ والمنتهى الى طلب تقديم برنامج زمنى واضح ومحدد بتوقيت تنفيذ المشروع وتحديد ما نرغب من نشاط يتفق مع أنشطة المنطقة الصناعية خلال أسبوع - مع منح مهلة ٦٠ يوما لتنفيذ المشروع - وفى حالة عدم الالتزام سوف يتم اتخاذ الإجراءات القانونية لسحب الأرض
- ١١- وقد تتبع ذلك كتاب اخر ورد الينا برقم ٥٣٢ في ٢٠١٩/٩/١٦ والمنتهى بالتاكيد في حالة عدم الجدية سيتم اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن
- ١٢- وعليه سارعت الشركة في تنفيذ الاعمال الموجودة حالياً من اجل المحافظة على ارض المشروع
- ١٣- (٢٠٦٠٠٠ م) والتي تجاوزت قيمتها المالية ستون مليون جنيه
- ١٤- علماً بأنه يتم صيانة وتأهيل المناخل بالمصنع بالإضافة إلى تصنيع النواقل وتصنيع المراوح المطلوبة للشركة وإعادة تأهيل معدات المطاحن وكذا سن الدرافيل الخاصة بالمطاحن
- ١٥- وهذا المشروع يخدم إحتياجات الشركة فى ضوء الموضح بعاليه .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

الملاحظة رقم (١٨) :

١- عدم وجود نظام للتكاليف البيئية يمكن من تحديد التكلفة المتعلقة بالبيئة وتبويبها إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف مباشرة وغير مباشرة طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ مما يلزم تداركه.

١٦- يتعين: ضرورة الالتزام بتنفيذ ما أوصت به الجمعية العامة للشركة وضرورة العمل على وضع نظام للتكاليف البيئية.

- ٢- عدم الالتزام بأحكام القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ بشأن البيئة حيث أسفر فحص الآثار البيئية وسلباتها وفقاً للمتابعة الميدانية التي تمت بمعرفتنا لوحدة الشركة المختلفة عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩، ومن صور ذلك ما يلي:
- ١٧- التأخر في تجديد بعض شهادات السجل الصناعي لبعض وحدات ومواقع الشركة.
- ١٨- عدم تشغيل أجهزة شفت الهواء ببعض المطاحن.
- ١٩- عدم وجود مراوح شفت أتربة ببعض المطاحن.
- ٢٠- وجود أسلاك كهربائية خارج الحوائط وغير معزولة ببعض وحدات الشركة ومرور بعض كابلات الكهرباء الخاصة ببعض المطاحن من فوق سطح الأرض.
- ٢١- عدم الالتزام بوسائل السلامة والصحة المهنية حيث تبين عدم استخدام العاملين لأجهزة الوقاية الشخصية كالكمامات وسماعات الأذن والنظارات الواقية وكذا الملابس المخصصة للعمل.
- ٢٢- عدم نظافة بعض المطاحن وبعض الآلات والمعدات والعباء والأقسام الموجودة بها.
- ٢٣- انتشار الأتربة والمخلفات ببعض مطاحن ومخازن الشركة.
- ٢٤- عدم وجود طفايات حريق ببعض مواقع ومخازن الشركة.
- ٢٥- عدم تدعيم الإضاءة والإنارة ببعض وحدات الشركة.
- ٢٦- وجود كسر بزجاج نوافذ بعض وحدات الشركة مما يسمح بدخول الأتربة.

يتعين: الالتزام بتنفيذ أحكام القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل

بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩.

رد الشركة

تم التنبيه نحو ضرورة الالتزام بتنفيذ أحكام القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩.

الملاحظة رقم (١٩) :

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم كفاية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠، وذلك رغم ما ورد برد الشركة على تقريرنا السابقة من أنه تم التنبيه نحو ضرورة الالتزام بما ورد بالملاحظة، ومن صور ذلك يلي:
- ١- عدم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن الأصول المهداة وذلك بالمخالفة للفقرة رقم (٣٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٢) الخاص بالمحاسبة عن المنح والإفصاح عن المساعدات والتي تقضي بأنه " يتعين الإفصاح عن طبيعة ومقدار كل المنح التي تم الاعتراف بها بالقوائم المالية مع الإشارة إلى أية أشكال أخرى من المساعدات تكون المنشأة قد استفادت منها بطريق مباشر "
- ٢- لم تتم الإشارة أمام كل بند من بنود قائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل عن الفقرة الخاصة بها بالإيضاحات المتممة وذلك طبقاً لما تقضي به الفقرة " ١١٣ " من معيار المحاسبة المصري رقم (١) الخاص عرض القوائم المالية والتي تنص على أنه " على المنشأة أن تعرض الإيضاحات المتممة للقوائم المالية على نحو منظم كلما كان ذلك عملياً ، وعلى المنشأة ربط كل بند في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية بالمعلومات المرتبطة بذلك البند في الإيضاحات ".

- ٣- لم يتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن بعض متطلبات معايير المحاسبة المصرية منها ما يلي:
- ٢٧- متطلبات الفقرات أرقام (٧٣، ٧٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) والخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها.
- ٢٨- التنبؤيات الفرعية لحساب العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون طبقاً لما تقتضي به الفقرات أرقام (٧٧، ٧٨) بندي) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) والخاص بعرض القوائم المالية.
- ٢٩- الأحداث اللاحقة لتاريخ اعداد القوائم المالية حيث تكشف لنا عن وجود عجز بكمية ٥٠١٠ جوال دقيق بلدي زنة ٥٠ كجم بمستودع السنبلادين والتي تقدر الغرامة التموينية الموقعة على الشركة بنحو ٨ مليون جنيه وقد تم اثبات العجز في تاريخ ٢٠٢٥/٧/١٩ وحرر محضر قبل الشركة برقم ٢٦٣٤٩ لسنة ٢٠٢٥ جنح السنبلادين في ٢٠٢٥/٧/٣١.

يتعين : الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية السابق الإشارة إليها مع ضرورة تلافى ما سبق.

رد الشركة

تم التنبيه نحو ضرورة الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية .

الملاحظة رقم (٢٠) :

- ضعف بعض نظم الرقابة والضبط الداخلية ومنها:
- ٣٠- ويؤيد هذا ما أسفرت عنه متابعة بعض التحقيقات الداخلية بالشركة وقرارات الجزاءات الخاصة بقطاعات الشركة وقطاع الحركة والنقل الرئيسي نتيجة ضعف نظم الرقابة الداخلية منها (عجز في بعض العهد، حدوث تلفيات،...) مثال ذلك التحقيقات أرقام (١٩٣٨ في ٢٠٢٤/١٠/٧، ١٧١٧ في ٢٠٢٤/٩/٣، ٧٦٠ في ٢٠٢٥/٣/٢، ١٤٤٧ في ٢٠٢٥/٥/٦، ١٦٤٩ في ٢٠٢٤/١٢/٢٩).
- ٣١- هذا بخلاف ما تكشف لنا أثناء فحصنا ومنها:
- ٣٢- احتفاظ بعض أمناء الخزن بالنقدية والتأخر في توريدها.
- ٣٣- تكرار شراء العديد من ذات الأصناف خلال فترات متقاربة مما أدى إلى تفاوت الأسعار.
- ٣٤- وجود قصور في أعمال الصيانة الدورية التي تتم بوحدات الشركة المختلفة.
- ٣٥- وجود العديد من الأعطال والمشاكل الفنية في بعض موازين البسكول بوحدات الشركة.
- ٣٦- عدم الفصل بين أرصدة مخازن الدقيق وصالات الإنتاج بمطاحن الشركة وبمصنع المكرونة.
- ٣٧- إسناد أمانة عهدة عدة مخازن لشخص واحد وعدم تأمين بعض المخازن.
- ٣٨- تعطل عدادات بعض السيارات مما يؤثر على إحكام الرقابة على استخدام الوقود.
- ٣٩- ضعف الرقابة على أوامر تشغيل السيارات بقطاع الحركة والنقل وإدارة الشركة.
- ٤٠- عدم إمساك سجلات لقيد المكاتبات الواردة والصادرة ببعض وحدات ومواقع الشركة.
- ٤١- خروج بعض السيارات المحملة بمخلفات الغريلة والأتربة بدون مستندات.

يتعين : على الشركة مواءمة نظام الرقابة الداخلية بصفة مستمرة مع تدعيم نظم الرقابة التي تكفل

إحكام الرقابة على ممتلكات الشركة.

رد الشركة

- ٤٢- تقوم الشركة بتدعيم نظام الرقابة الداخلية من خلال الأجهزة المعنية والعمل على تلافى أى ملاحظات ترد بتقارير السادة / مراقبي الحسابات بالجهاز المركزى للحسابات بالإضافة الى ان الشركة تقوم بتجميع الاحتياجات العامة للمطاحن مثل الموتورات والدرايفيل والاكاليز وتديرها من خلال مناقصات ويتم الشراء بالامر المباشر فى حالة الاحتياجات العاجلة للوحدات الانتاجية والتي قد تؤدى الى التوقف أو قطع الغيار التخصصية بالإضافة الى



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

- دراسة إمكانية إعداد دورة مستندية للمحصل من مبيعات المخلفات كما تم إصدار تعليمات مالية لتدعيم الدورة المستندية لخزن الشركة بما يكفل المزيد من الرقابة .
- ٤٣ - سيتم اصلاح العدادات فور توافر قطع الغيار اللازمة لإصلاحها علماً بأنه تم تشكيل لجنة لتحديد المسافات في تحديد معدلات الاستخدام ويتم تحديد الإنحرافات وتحميل أى عجز على السائق كل ثلاثة اشهر .
- ٤٤ - تم التنبيه نحو ضرورة العمل على تلافى ما ورد بالملاحظة واحكام الرقابة على أوامر تشغيل السيارات وكذا امساك سجلات لقيد المكاتبات الواردة والصادرة بوحدات الشركة وكذا تدعيم نظم الرقابة الداخلية بالشركة .

ثم أشار سيادته الى :

الرأي المتحفظ :

وفيما عدا تأثير ما تقدم والأمور المبينة بتقريرنا عالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها تعبر عندئذ بعدالة ووضوح فى كل جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن شرق الدلتا فى ٣٠ يونية ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي فقط بأغراض تقييم المخزون ونرى تطويره وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبتها مثل تلك البيانات.
- عدم الالتزام باحكام القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ بشأن البيئة حيث اسفر فحص الاثار البيئية وسلبياتها وفقاً للمتابعة الميدانية التي تمت بمعرفتنا لوحدات الشركة المختلفة عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ فى شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩م
- يتعين: الالتزام بتنفيذ احكام القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ فى شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ .

بعد ذلك طلب السيد المهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع - ورئيس مجلس الادارة - رئيس الجمعية العامة العادية للشركة - من السيد المحاسب / محمود صلاح الدين عن السادة مكتب / يوسف ومحمود صلاح الدين - مراقب حسابات الشركة الخارجي بتلاوة تقريره فقام سيادته بتلاوة تقريره وعرض ملاحظاته على القوائم المالية المعروضة على السادة المساهمين بما نصه :



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

السادة / مساهمي شركة مطاحن شرق الدلتا

موضوع المراجعة :

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن شرق الدلتا " شركة مساهمة مصرية وهي قائمة المركز المالي في ٣٠ يونية ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بواسطة مراقب حسابات اخر وإصدر عنها تقريراً متحفظاً بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٤م

مسئولية الادارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

ونرى ان ادلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد اساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

وعند عرضه الملاحظات التي أسفرت عنها اعمال المراجعة أشار السيد المحاسب / محمود صلاح الدين عن السادة مكتب / يوسف ومحمود صلاح الدين - مراقب حسابات الشركة الخارجي ان الملاحظات الواردة بتقرير مكتب السادة / يوسف ومحمود صلاح الدين - مراقب حسابات الشركة الخارجي تم



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

مناقشتها بتقرير السيد المحاسب / مراقب الحسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات - وطلب اعتبار التوصيات الصادرة من الجمعية العامة بشأنها واحدة .

ثم قام سيادته بعد ذلك بعرض تقرير تأكد مستقل عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة :

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة مطاحن شرق الدلتا

"شركة مساهمة مصرية"

الموضوع

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة ادارة شركة مطاحن شرق الدلتا (شركة مساهمة مصرية) عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م طبقاً للنموذج الصادر من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية المعد وفقاً للدليل المصرى لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ م .

مسئولية الادارة :

ادارة الشركة هى المسئولة عن اعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقاً لقواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة كما هو موضح فى تقرير الشركة عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة ، كما ان مسئولية الادارة تمتد الى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها .

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا فى اختبار المعلومات الواردة فى تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بمعرفة إدارة الشركة وإبداء استنتاج فى ضوء الاختبارات التى تم ادائها ، وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقاً لمعيار المراجعة المصرى لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة او فحص معلومات مالية تاريخية" ، ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهنى بما فيها متطلبات الاستقلالية ، وتخطيط واداء عملية التأكد للحصول على استنتاجا بان تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خالى فى اعداده من ايه تحريفات هامة ومؤثرة .

ويشمل اختبار اعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة فقط للحصول بصورة اساسية على الادلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الاشخاص المسئولين عن اعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً .

ونحن نرى ان الادلة التى حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً للرأى .

وقد اعد هذا التقرير استيفاءاً لمتطلبات المادة (٤٠) من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية المصرية وليس لاي غرض آخر ، وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام الا للغرض الذى أعد من اجله .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

ثم أشار الى :

الرأي المتحفظ واسبابه

تحفظات مراقب الحسابات :

- ١- عدم الالتزام بقواعد الحوكمة الواردة بالدليل المصرى لحوكمة الشركات طبقاً للفقرة رقم ١/٢/٢ والتي تلزم ان يكون ضمن تشكيل مجلس الإدارة عضوين مستقلين على الأقل يتمتعون بمهارات فنية وتحليلية .
- ٢- عدم الالتزام بما جاء بالفقرة رقم ٨/١ والتي تشير الى وجود منصب العضو المنتدب من أعضاء مجلس الإدارة يتم انتدابه من مجلس الإدارة ليقوم بالإدارة الفعلية ويعتلى هرم السلطة التنفيذية بالإضافة الى وجود منصب الرئيس التنفيذي والذي يتم تعيينه من قبل مجلس الإدارة ليقوم بتنفيذ كافة الاعمال اليومية للشركة ويخضع للإشراف المباشر من العضو المنتدب للشركة .
- ٣- عدم الالتزام بقرار الهيئة العامة للرقابة المالية بضرورة ان يتضمن تشكيل مجلس الإدارة عنصرا نسانيا واحدا على الأقل .
- وفيما عدا ما تقدم ، فإن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المشار اليه اعلاه يعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبه الهامة - عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ استنادا الى قواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات العلاقة .

**** وفى ضوء ما تقدم فقد وافقت الجمعية العامة لشركة مطاحن شرق الدلتا على القرارات التالية :-**

١. التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
٢. الاحاطة بتقريرى السادة مراقبى الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
٣. الاحاطة بتقرير الحوكمة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
٤. الموافقة على صرف مكافأة العاملين المحملة على اجور العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥ ، مع مراعاة خصم الإستقطاعات القانونية الواجبة وتسوية ماسبق صرفه للعاملين من تحت حساب المكافأة .
٥. الموافقة على اعتماد قائمة المركز المالى عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ وقائمة الدخل بصافى ربح بعد الضرائب قدره ١٨٣,٣٧٢ مليون جنيه، وكذا قائمتى التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذات التاريخ .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

٦. الموافقة على قائمة توزيعات الارباح عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بمراعاة أن تكون حصة المساهمين ١٣٨ مليون جنيه بواقع ٢٣ جنيه للسهم وذلك على النحو التالى :-
القيمة بالجنيه

كلى	جزئى	
	١٨٣٣٧٢٣٨٢	صافى الربح بعد الضرائب
	٣٣٣٥٢٥٨	ارباح (خسائر) مرحله
		فائض حصة مجلس الادارة
١٨٦٧٠٧٦٤٠		الأرباح الصافية
	٨٢٩٠٧٧٨	احتياطات
		احتياطى نظامى
٨٢٩٠٧٧٨-		الاجمالى
١٧٨٤١٦٨٦٢		الارباح القابلة للتوزيع
	١٣٨٠٠٠٠٠٠	نصيب المساهمين بواقع ٢٣ جنيه للسهم
	٣٦٠٠٠٠٠٠	توزيعات العاملين
	٣٥٠٠٠٠٠٠	مكافأة مجلس الادارة
	٩١٦٨٦٢	نشاط رياضى
١٧٨٤١٦٨٦٢		

- مع الموافقة على صرف مكافأة لمجلس الإدارة من الحصة المدرجة بقائمة توزيعات الأرباح عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدى : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

٧. اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ م بمبلغ ٦٠٠٠ جنيه والترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ م بحد اقصى مبلغ ٢٠٠ ألف جنيه .

٨. الاحاطة بما حصل عليه رئيس واعضاء مجلس الإدارة من رواتب ومكافآت وبدلات خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ وفقاً للقرارات المنظمة الصادرة من الجمعية العامة للشركة في هذا الشأن .

٩. احاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين :

- أ. العلاوة الدورية بنسبة ١٠% من الاجر الاساسى اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١
 - ب. منحه بنسبة ٥% من الاجر الاساسى تصرف شهرياً اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ وتخضع لجميع الاستقطاعات القانونية على ان تدرج ضمن عناصر الاجر المتغير.
 - ج. منحة الحد الأدنى للدخل اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ بحيث يكون الحد الأدنى لاجمالي الدخل الشهري للعامل هو مبلغ سبعة الاف جنيه شهرياً .
١٠. الموافقة على تحديد الرواتب المقطوعة وبدلات مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ على النحو التالي:-

- الراتب الشهري المقطوع لرئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي بمبلغ ٤٠ ألف جنيه شهرياً .
- بدلات جلسة مجلس الإدارة شهرياً بمبلغ (١٠٠٠٠) جنيه للجلسة الواحدة موزعه على النحو التالي:

- بدل حضور ٨٠٠٠ جنيه
- بدل انتقال ٢٠٠٠ جنيه

مع مراعاة مايلي :

- ألا يزيد ما يتقاضاه كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من بدلات الحضور والانتقال لجلسات مجلس الإدارة عن خمسة عشر جلسة سنوياً .
- ألا يتجاوز بدل الجلسة لعضو اللجنة التى تشكل من أعضاء مجلس الإدارة عن قيمة بدل الانتقال المقررة لعضو مجلس الإدارة شهرياً على ألا يزيد ما يتقاضاه عن عدد أربع جلسات للجنة الواحدة سنوياً .
- استمرار العمل بما تقرر من الجمعيات العامة السابقة للشركة من المزايا والخدمات الاجتماعية باستخدام السيارة والعلاج لكل من الرئيس التنفيذي والأعضاء المنتدبين



الزقازيق - طريق الاحرار
ص.ب ٣٨٤ - الرقم البريدي : ٤٤٥١١
ت : ٢٣٠٢٧٥٩ - ٢٣٤٩٦٩٥ - فاكس ٢٣٠٢٧٧٩

شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية
قطاع مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أمانة مجلس الإدارة واللجان

١١. احاطه الجمعية العامة بالتغيرات التي حدثت في تشكيل مجلس الإدارة خلال العام المالي

٢٠٢٤/٢٠٢٥ م - ليصبح التشكيل كالتالى :

- | | | | | | |
|-------------|--|----------------------------|---|-----------------|----|
| عن الشركة | رئيس مجلس الإدارة "غير متفرغ" | محمد عبد الغفار محمد السبع | / | السيد المهندس | ١- |
| القابضة | الرئيس التنفيذي | وليد محمد لطفى نصار | / | السيد الدكتور | ٢- |
| للصناعات | العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية | عادل راغب راغب حسين | / | السيد المحاسب | ٣- |
| الغذائية | عضو مجلس الإدارة | أشرف سمير زكى | / | السيد الاستاذ | ٤- |
| | عضو مجلس الإدارة | هالة عبد الباقي ماضى | / | السيدة الاستاذة | ٥- |
| عن اتحاد | عضو مجلس الإدارة | محمد فوزي إبراهيم محمد | / | السيد المهندس | ٦- |
| العاملين | عضو مجلس الإدارة | عاطف محمد رزق رزق | / | السيد المهندس | ٧- |
| المساهمين | | | | | |
| بالشركة | | | | | |
| عن شركة | عضو مجلس الإدارة | وسام عباس حافظ عثمان | / | السيد اللواء | ٨- |
| الاهلى | | | | | |
| للاستثمارات | | | | | |
| عن باقى | | | | | |
| المساهمين | عضو مجلس الإدارة | كريمة مظهر كامل | / | السيدة الاستاذة | ٩- |
| "افراد" | | | | | |

١٢. الإحاطة بما تم من عقود المعاوضة لمجلس الإدارة على عقود المعاوضة التي ابرمتها الشركة

للعام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ وكذا الموافقة للمجلس في ابرام عقود المعاوضة مع الأطراف ذوى

العلاقة خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ .

١٣. الموافقة على تعيين مكتب الساده / يوسف ومحمود صلاح الدين مراقباً لحسابات الشركة عن العام

المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ بأتعاب قدرها ٨٨ ألف جنيه شامل الضريبة .

١٤. اخلاء مسئوليه مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ فى ضوء ماعرض على الجمعية

من بيانات ومعلومات عن القوائم المالية ونتائج الأعمال .

وقد انتهى الاجتماع في تمام الساعة الثانية والنصف بعد الظهر
بعد أن شكر السيد المهندس / رئيس الجمعية العامة العادية للشركة
جميع السادة الحاضرين والمساهمين على ثقتهم الغالية
في إدارة الشركة والعاملين بها، متمنياً للجميع دوام التوفيق .

والله ولي التوفيق . . .

توقيع امين السر

محاسب / حمدي عبد الله خطاب

رئيس مجلس الإدارة

رئيس الجمعية العامة العادية للشركة

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع

توقيع جامعا الأصوات

السيد الأستاذ / محمد احمد على غريب
السيد المحاسب / احمد عبد اللطيف منصور