



شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة .. وبعد ،،

- مرفق لسيادتكم تقرير لجنة المراجعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ وسنوافيكم بالرد فور عرضه على مجلس إدارة الشركة في الجلسة القادمة إن شاء الله .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،

مدير إدارة الأسهم والاستثمار

ومدير علاقات المستثمرين

محاسب / رضا عمر عبدالعزيز



تحريراً في ١٦ / ١١ / ٢٠١٧



شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

محضر اجتماع لجنة المراجعة

في ٢٠١٧/٩/٣٠

- وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
- وقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ٢٠ بتاريخ ٢٠٠٢/٦/١٨
- وقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٢
- بشأن قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية
- اجتمعت لجنة المراجعة المشكلة بقرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/١١/١١ بمقر الشركة لمتابعة وفحص الإجراءات والسياسات المحاسبية والرقابية المتبعة وذلك عن أعمال وحسابات الشركة عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠

• وبحضور السادة :-

١- السيدة الاستاذة / كريمة مظهر كامل	عضو مجلس	رئيس اللجنة
٢- السيد المهندس / عمرو عبدالحميد محمد صادق	عضو مجلس إدارة	عضواً
٣- الاستاذة / يمن احمد ضياء الدين	عضو مجلس إدارة	عضواً
٤- السيد المحاسب / رضا عمر عبدالعزيز	مدير إدارة الأسهم والاستثمار	مقرراً

وفيما يلي أهم الملاحظات التي أسفرت عنها أعمال اللجنة :-

أولاً : الفائض المحقق (تحت المراجعة) :-

- بلغ صافي الربح قبل احتساب الضريبة الدخالية والمؤجلة ٣٧,٥٨٣ مليون جنيه مقابل ٣٣,٨٤٧ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنسبة تطور ١١١%.
- بلغ صافي الربح بعد احتساب (ضريبة الدخل - الضريبة المؤجلة) ٢٨,٩٨٣ مليون جنيه مقابل ٢٦,٢٤٧ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنسبة تطور ١١٠%.

▪ تم تدعيم المخصصات بنحو (١٦,٠٠٠ مليون جنيه) (وبيانها) :-

- ٨,٠٠٠ مليون جنيه مخصصات أخرى (منظومة الطحن) .
- ٨,٠٠٠ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها (ضريبة عقارية) .

- يتعين : الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية .

▪ ثانياً : السياسات المحاسبية :-

أ- أظهرت الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠١٧/٩/٣٠ أنه يتم تقييم المخزون السلعى على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية ايهما اقل كالمتبع فى السنوات السابقة رغم ان الشركة ما زالت تقوم بتقييم المخزون السلعى على أساس المتوسط المتحرك او الوارد اولاً بصرف اولاً وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى فقرة ٩ الذي يقضى بتقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما اقل .

▪ يتعين : الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية .

ب- تم اجراء مقاصة بين مصروفات وإيرادات سنوات سابقة واطهاره بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٧/٩/٣٠ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥) .

- يتعين : الالتزام بما جاء بالمعيار رقم (٥) .

ج- تم تقييم الاستثمارات المتداولة فى الأوراق المالية بمبلغ نحو ١,٦٩٠ مليون جنيه طبقاً لأسعار السوق فى ٢٠١٧/٦/٣٠ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) - فقرة (٢٥).

▪ يتعين : إجراء التصويب اللازم مع ضرورة الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.

▪ ثالثاً : ملاحظات عامة :-

- بلغت الأرصدة المتوقعة بحساب العملاء نحو ٨,٦٥٤ مليون جنيه منذ اكثر من ٢١ عاماً رغم صدور احكام لصالح الشركة بنحو ٧,٣٤٨ مليون جنيه ولم يتم تنفيذها حتى الان .

▪ يتعين : اتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة للعمل على تنفيذ تلك الاحكام الصادرة لصالح الشركة وذلك حفاظاً على حقوقها .

- قامت الشركة بتحميل ح/ المصروفات بنحو ٣ مليون جنيه قيمة ضرائب على تكلفة طحن منظومة تحرير الدقيق عن شهر يوليو ٢٠١٧ .

▪ يتعين : العمل على حسم الخلاف مع مصلحة ضرائب المبيعات ومتابعة الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى هذا الشأن .

- عدم إجراء المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية على حساباتها عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ .

▪ يتعين : إجراء المطابقة مع هيئة السلع التموينية .

- تضمن حساب الموردين (مدين) نحو ٤,٥٤١ مليون جنيه ، تبين بشأنها ما يلى :

- نحو ٣,١٢٧ مليون جنيه تمثل قيمة الشيك بأسم /سكرتير عام محافظة دمياط خلال شهر نوفمبر ٢٠١٦ مقابل حق الانتفاع والمقاصة الثمنيه لأرض شطا بناحية دمياط .

- نحو ١,٤١٤ مليون جنيه بأسم/ مديرية الاصلاح الزراعي بالشرقية قيمة ٤٦٤٥ متر لأرض مخبز منيا القمح بالاضافة الي ١,٥% من قيمة الارض مصاريف دعاية و اعلان باسم الجمعية المشتركة للاصلاح الزراعي بالزقازيق بناءً علي موافقة مجلس الادارة فى ٢٠١٦/١١/٢٠ بشأن شراء مسطح الارض المقام عليها مخبز منيا القمح .

▪ يتعين متابعة الإجراءات القانونية وتحرير عقود البيع للشركة وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك .

- نحو ٣,٠٤٦ مليون جنيه قيمة مديونيات مرحله منذ سنوات على كل من شركة أمون ،
النقراشي عويضة والمرفوع بشأنهما قضايا صدر الحكم فيهما لصالح الشركة ولم ينفذ حتى
تاريخه .

■ يتعين : موافقتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات لمتابعة الإجراءات القانونية للحفاظ على
أموال الشركة .

بالإضافة إلى قيام اللجنة بالإطلاع بصفة دورية ومستمرة على تقارير المراقبة الداخلية بالشركة

وتقارير السادة / مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات .

● كما توصى اللجنة بوضع توصيات الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة فى
٢٩/١٠/٢٠١٧ وكذا ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات موضع التنفيذ لتلافى اى
ملاحظات مستقبلاً .

هذا وقد أقفل الحضر على ذلك ،،

بعد ان شكرت السيدة الاستاذة / رئيسة اللجنة الحاضرين

والله ولى التوفيق ،،

رئيس

اللجنة

الأستاذة / كريمة مظهر كامل

تحريراً فى ١٦/١١/٢٠١٧