



DSC
Delta Sugar
Company

شركة الدلتا للسكر
شركة مساهمة مصرية

القاهرة في ١١-٩-٢٠٢٥

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

نرفق لكم طيه تقرير مراقبي حسابات الجهاز المركزي ورد الشركة عليه عن المركز المالي للشركة في

٢٠٢٥-٦-٣٠ المؤرخ في ٨-٩-٢٠٢٥ والوارد لنا في ١١-٩-٢٠٢٥

برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

رئيس الشئون المالية

أ. صبري

(محاسب/أمنيه صبري)

Head Office

Block 17_ Markaz ElKhadamal St., 4th quarter_ 6th October city _ P.O.Box 79 / 12566
Phone : 00202 3830 8212 - Fax : 00202 3831 1060

Cairo Office

20 Salem Salem Agouza, Giza, Egypt
P.O.Box 192 Dokky Phone : 00202 3749 5773 - Fax : 00202 3749 8687

Factories

El.Hamoul.Kafr El-Sheikh P.O.Box El.Hamoul
Phone : 002047 3760 369 - 0020473760290 - Fax : 002047 3760 300

المركز الرئيسي

قطعة ١٧ - شارع مركز الخدمات الحي الرابع - مدينة ٦ أكتوبر - ص.ب ٧٩/١٢٥٦٦
تليفون : ٠٢٢٨٣٠٨٢١٢ (٧ خطوط) فاكس : ٠٢٢٨٣١١٠٦٠

مكتب القاهرة

٢٠ سالم سالم - العجوزة - جيزة
ص.ب : ١٩٢ الدقى - تليفون ٣٧٤٩٥٧٧٣ - فاكس : ٠٢٣٧٤٩٨٦٨٧

المصانع

الهامول - كفر الشيخ
ص.ب : الهامول - كفر الشيخ - تليفون : ٠٤٧٣٧١٠٣٦٩ - ٠٤٧٣٧١٠٢٩٠ - فاكس : ٠٤٧٣٧١٠٣٠٠

رد الشركة على التقرير التفصيلي
عن الفحص المحدود للمركز المالي
لشركة الدلتا للسكر في ٢٠٢٥/٦/٣٠

اسباب ابداء إستنتاج متحفظ

١. لم تقم الشركة بدراسة العمر الإنتاجي البالغ ٢٥ سنة لعدد ٢ مخفض سرعة لجهاز إنتشار الخط الثاني رغم تنفيذ اعمال صيانة جسيمة لهما بعد نحو ٦ سنوات من إقتناؤهما .

الرد :- تم رسمة الصيانة الجسيمة على العمر المتبقي من الأصل كالمتبع، وسياسة الشركة أن الأصول (الألات والمعدات) تستهلك على ٢٥ عام وسيتم الدراسة مع الإدارة الفنية

٢. لم تقم الشركة بتقدير وإستبعاد تكلفة بعض الأصول المباعة خلال العام السابق من حساب الأصول الثابتة حيث أدرجت الشركة القيمة البيعية بالكامل كأرباح رأسمالية بنحو ١,١٦٦ مليون جنيه .
الرد:- سيتم دراسة تقدير تكلفة تلك الأصول

٣. تضمنت المشروعات تحت التنفيذ نحو ١٢,١٨٦ مليون جنيه بحسابات المركز الرئيسي قيمة أعمال توريد وتركيب آلات ومعدات خاصة بطبلية التفريغ لم يتم تعليلها للأصول الثابتة
الرد:- لم يتم ورود المستخلص الختامي وسيتم الرفع على الأصول فور الإنتهاء من المستخلص

٤. تم تقييم مخزون آخر المدة من المولاس على أساس كمية ٦٦,٣ ألف طن على حين تبلغ هذه الكمية بالمصانع وميناء دمياط نحو ٦٨,١ ألف طن بفرق ١,٨ ألف طن.
الرد:- الفرق ناتج عن جرد خزان المولاس بميناء دمياط بعد إنتهاء جرد خزانات المصنع بمدة يومان، وسيراعى ذلك مستقبلاً .

٥. تم إدراج تقييم مخزون السكر المعبا بتكلفة ٣١-١٢-٢٠٢٤ دون تحديد التكلفة في ٣٠-٦-٢٠٢٥ .
الرد:- تم إحتساب المعبا بتكلفة السكر السائب في ٣٠-٦-٢٠٢٥ مضافاً إليه تكلفة المعبا في ٣١-١٢-٢٠٢٤ وسيتم تحديثها في ٣٠-٩-٢٠٢٥ .

٦. قامت الشركة بإعادة تقييم كمية ٩٥,٩٥ طن بضاعة أمانة من إنتاج ٢٠٢٤ تخص شركة السكر على أساس تكلفة ٣٠-٦-٢٠٢٥
الرد:- الرصيد الموجود بالكامل بالمخازن حالياً من إنتاج عام ٢٠٢٤ يخص الشركة القابضة وتم تقييمه بتكلفة ٢٠٢٤

٧. مازال مخزون الإنتاج التام في ٣٠-٦-٢٠٢٥ يتضمن ٦١١٠٠ طن سكر باقى كمية الشركة القابضة رغم إنتهاء مدة العقد في ١٥-١-٢٠٢٥

٧-١ تضمين مخزون الإنتاج التام ٦,١٣ الف طن سكر تم تقييمها بسعر بيع التعاقد اقل من تكلفة ٣٠-٦-٢٠٢٥ نتيجة تصرف الشركة بالبيع لتلك الكمية من إنتاج العام السابق وإستعواضها من إنتاج عام ٢٠٢٥

الرد:- تم بيع جزء من مخزون إنتاج ٢٠٢٤ في بداية العام لتفريغ البرج والممرات لتخزين السكر من الإنتاج الجديد وتم الإستفادة بفرق الأسعار حيث تم بيع هذه الكمية بسعر أعلى من سعري التعاقد والتكلفة

أمير

معرسي

٧-٢ أفادت الشركة القابضة في ١١-٦-٢٠٢٥ أن المتبقى لدى الشركة ٢٦٨٧٠ طن سكر، وقيام شركة السكر ببيع ٣٥٥٣٠ طن سكر من كمية سكر الشركة القابضة طرف شركة الدلتا وتسليمها للعملاء من إنتاجها، على أن تقوم شركة السكر بسحبها من شركة الدلتا ضمن سكر المبادلة، ولم تقم شركة الدلتا بإثبات القيمة إيرادات المبيعات مقابل إثباتها بضاعة أمانة لصالح شركة السكر .
الرد:- سيتم إجراء التسويات اللازمة في ضوء إجراء مطابقة مع شركة السكر والشركة القابضة

٧-٣ عدم تحميل الشركة القابضة وشركة السكر بالغرامل والشروط الجزائية المنصوص عليها بالعقد (١٠٠ ألف طن سكر في ١٥-١-٢٠٢٤) ومصروفات التأمين على المخزون وتكلفة المشتمعات .
الرد:- تم مخاطبتهم أكثر من مرة والإشارة الى تكاليف ومصروفات التخزين

٨. عدم قيام شركة السكر بسحب ١١٥٥٢ طن سكر مبادلة، ولم يتم تحميل شركة السكر بمصاريف التأمين والتخزين وفروق نولون النقل .
الرد:- تم مخاطبة شركة السكر وتم الإشارة لتلك المصروفات

٩. تضمنت مبيعات السكر كمية ١٢,٤٩٤ طن سكر مخزنى التعاونيات بالمصنع والمركز الرئيسى لم يتم بيعها فعلياً
الرد:- هذه الكميات خاصة بسكر الحصص الشهرية المخصصة للعاملين بالشركة، ويتم سحبها على مدار الشهر

١٠. تضمن حساب العملاء شركة أجريماكس رصيد مدين بنحو ١٠٢ ألف جنيه تمثل فروق عمله لم يتم تسويتها عند سداد دائنية مستحقة للعميل
الرد:- سيتم التسوية

١١. بلغت أرصدة موردي البنجر المدينة عن المواسم من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٤ نحو ١٤,٢ مليون جنيه مكون عنها مخصص لمقابلتها بنحو ٢,٥٤٨ مليون جنيه فقط، فضلاً عن استمرار إجراء مقاصة بين الأرصدة المدينة والأرصدة الدائنة
الرد:- جارى الدراسة وعمل اللازم قبل نهاية العام

١٢. عدم إثبات إستحقاق المستخلص الختامى للمقاول/النجم الساطع عن عملية توريد وتركيب سيور مخزن الفحم
الرد:- تم إثبات ما تم صرفه للمورد وسيتم إثبات الإستحقاق بعد اعتماد الفروق

١٣. ما زالت الأرصدة المدينة الأخرى تتضمن نحو ١٧,٠٣٨ مليون جنيه تمثل ضرائب مسددة عن فروق فحص متنازع عليها ولم يتم حسم النزاع حتى تاريخه، ولم يتم موافقتنا بالموقف النهائى لهذه المنازعات
الرد:- هذه الأرصدة عبارة عن فروق فحص متنازع عليها مع مصلحة الضرائب بدءاً من

عام ٢٠١١ وحتى ٢٠٢٣ ومرفوع بشأنها دعاوى ضد المصلحة ولم يتم الفصل فيها حتى تاريخه

١٤. لم ترد شهادات بنحو ٣٢,٤ مليون جنيه تؤيد بعض المبالغ المخصومة تحت حساب ضريبة الخصم والإضافة حتى ٣٠-٦-٢٠٢٥
الرد:- هذه الشهادات تخص عام ٢٠٢٥ ويتم الإنتهاء من تجميعها بنهاية العام كالمتبع سنوياً

أميرى

مقرى

١٥. لم يتم إجراء مطابقات مع مصلحة جمارك الإسكندرية أو ورود كشف حساب للتحقق من الرصيد
الرد:- تم إرسال إستعجال الى شركة الشحن والتخليص لسرعة إرسال كشوف الحساب .

١٦. وجود فروق بين الرصيد الظاهر بالدفاتر لكل من بنك الإمارات دبي وبنك قناة السويس تسهيل
وبين الشهادات الواردة من البنوك
الرد:- شهاد الأرصدة الخاصة ببنك الإمارات دبي بها خطأ وتم التواصل مع البنك لتعديل شهادة
الأرصدة حيث أن المبلغ تم تسويته بالحساب الجارى خلال شهر أبريل ٢٠٢٥ وبالنسبة الى
بنك قناة السويس تم التسوية على اساس كشوف الحساب الواردة من البنك والتي اختلفت عن
الشهادة الواردة منهم نتيجة وجود بعض العمليات التي تمت بعد إرسال كشوف الحساب .

١٧. لم نواف بشهادات بعض البنوك (البنك الزراعى-البنك التجارى الدولى)
الرد:- تم مراسلة البنوك لإرسال مصادقة الأرصدة والتأكيد بعدم تأخيرها مرة اخرى .

١٨. لم تقم الشركة بإعداد دراسة إكتوارية لتقدير قيمة مخصص نهاية الخدمة لمقابلة ما تتحمله الشركة
الرد:- الشركة لديها صندوق تأمين للعاملين وتدعمه الشركة سنوياً بنسبة من الأجر السنوية

١٩. رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة مرحل منذ عام ٢٠٢٠ ، لم تقدم الشركة دراسة للإلتزامات
والأصول الضريبية عن عام ٢٠٢٤
الرد:- سيتم إعادة احتساب الأصول والإلتزامات الضريبية قبل نهاية العام

٢٠. تضمنت الأرصدة الدائنة مبلغ ٢٤,٩ مليون جنيه قيمة ضريبة موحدة مرتبات متنازع عليها
و ٢,٩ مليون جنيه ضريبة قيمة مضافة تخص أصول رأسمالية متنازع عليها
الرد:- مبلغ ٢٤,٩ مليون جنيه يمثل غرامات التأخير عن ضريبة كسب العمل عن الفترة من
عام ٢٠٠٥ الى ٢٠٢٠ والمتنازع عليها مع المصلحة وجارى العمل على التوصل الى حل
بشأنها .

أما بالنسبة لمبلغ ٢,٩ مليون جنيه فهو عبارة عن ضريبة مبيعات على آلات ومعدات الخط
الثانى ومدرجة بالدفاتر منذ عام ١٩٩٥ ومرفوع بشأنها دعوى ضد المصلحة ولم يتم الفصل
فيها حتى تاريخه وهذه الدعوى ثابتة بكشف القضايا

٢١. تضمنت المصروفات التسويقية نحو ٤,٥ مليون جنيه(حافز نولون نقل) مقابل السداد المقدم لكامل
الكمية المتعاقد عليها بدلا من تخفيضها من اجمالى مبيعات الانتاج التام .
الرد:- سيتم الدراسة

٢٢. عدم تحميل المصروفات بقيمة المساهمة التكافلية
الرد:- يتم تحميل المصروفات بها فى نهاية العام طبقاً للإقفال النهائى فى ٣١-١٢-٢٠٢٥

٢٣. عدم تضمين إيضاح ٢٩ بقيمة التعاملات مع شركة السكر ولم يتضمن الإيضاح رصيد مدين عن
عملية شراء تقاوى
الرد:- سيتم مراعاة إيضاح عملية شراء التقاوى

أحمد كليب

معرفة

فيما لا يعد ذلك تحفظاً

١. استمرار عدم إستغلال وحدتي تكرير السكر وماكينة المكعبات البالغ تكلفتها التاريخية نحو ١١,٦ مليون جنيه ، ٥,٧ مليون جنيه على الترتيب ، وكذا وحدة تجفيف وفصل الأتربة.
الرد:- يتم إستخدام وحدتي التكرير عند التكرير بعد الموسم اما ماكينة المكعبات فيتم الإستخدام وفقاً لإحتياجات السوق وسيتم دراسة الموضوع
٢. زيادة رصيد المخزون في ٢٠٢٥-٦-٣٠ مقارنة ٢٠٢٤-١٢-٣١ بنسبة ١٢١,٨% لزيادة المخزون من الإنتاج التام .
الرد:- لضعف المبيعات لظروف السوق الحالية بسبب زيادة كميات السكر المكرر المعروض بالسوق بأسعار منخفضة والتي تنخفض تكاليفها عن السكر الأبيض من البنجر .
٣. إرتفاع تكلفة الطن في ٢٠٢٥-٦-٣٠ بنحو ٦% عن تكلفة ٢٠٢٤-١٢-٣١ على الرغم من زيادة الإنتاج
الرد:- نتيجة إرتفاع تكلفة مستلزمات التشغيل وأهمها الخامات متمثلاً في زيادة سعر البنجر المورد هذا العام عن العام السابق (تقليدي وألي) .
٤. إنخفاض متوسط سعر البيع عن نفس الفترة العام السابق رغم إرتفاع تكلفة إنتاج الطن ، وإنخفاض الكمية المباعة من إنتاج موسم ٢٠٢٥
الرد:- تعمل الشركة جاهدة على تنشيط مبيعات السكر وفقاً لظروف السوق الحالية من إنخفاض سعر السكر وزيادة الكميات المعروضة للبيع
٥. على الرغم من زيادة إنتاج المولاس وإرتفاع قيمة مبيعات المولاس وذلك مقارنة بنفس الفترة العام السابق ، إلا أنه تبين إنخفاض كمية مبيعات المولاس عن الفترة المماثلة .
الرد:- يتم البيع وفقاً لظروف ومعطيات السوق وترقب أفضل الأسعار مع العلم أنه تم بيع كامل إنتاج المولاس نهاية شهر أغسطس
٦. تضمنت الأرصدة المدينة مبلغ ١,٢٩١ مليون جنيه قيمة نصيب الشركة من أرباح الشركة المتحدة للعبوات تخص عام ٢٠٢٣
الرد:- تم مخاطبة الشركة وسيتم دراسة خصم المبلغ من أى مستحقات لهم
٧. إرتفاع أرصدة الحسابات الجارية بالبنوك (عمله محليه) مقارنة بنفس الفترة العام السابق
الرد:- الأرصدة لمقابلة مستحقات موردي البنجر ومصاريف التشغيل والمحولة من حساب التسهيل للحساب الجارى لتمويل المصنع يوم ٢٠٢٥-٦-٣٠
٨. بلغ رصيد التسهيلات الإئتمانية المستحقة على الشركة ٤,٤٣٧ مليار جنيه تحملت عنها الشركة فوائد تمويلية ١٠٥,٣٤ مليون جنيه
الرد:- ذلك لضعف مبيعات السكر خلال هذه الفترة من العام وإحتياج الشركة لسداد مستحقات موردي البنجر والغاز وجميع مستلزمات الإنتاج .
٩. تضمنت الأرصدة الدائنة نحو ١٠ مليون جنيه قيمة مستحقات مجلس المحاصيل الزراعية عن مواسم ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤ / ٢٠٢٥
الرد:- يتم السداد وفقاً لمطالبتهم وللسهولة المتاحة بالشركة وكالمتبع سنوياً

أمنه

مقر