



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

الأستاذة الدكتورة/ رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتخب
شركة مفيس للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

وكيل اول
مدير الإدارة
م.هـ
(محاسبة/ مها محمد عرفه)

خالص تيماني

تحريراً في: ٢٠٢١/٥/٢٠

م.هـ

**تقرير الفحص المحدود عن مراجعة المركز
لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٣/٣١**

**إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية (ش . م . م) .
المقدمة :**

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة ممفيس للأدوية و الصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . و ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتلخص مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصوره أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . وبقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعته تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعته على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ :-

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي :-

١. تضمنت مبيعات الفترة نحو ١٤.٩٠٦ مليون جنيه ، منها نحو ١٣.٢٥١ مليون جنيه قيمة فواتير مبيعات تم تسليم شمولها للعملاء خلال شهر ابريل ٢٠٢١ ، ونحو ١,٦٥٥ مليون جنيه قيمة فواتير تصدير لم يتم تسليم شمولها للعملاء حتى تاريخ الفحص مايو ٢٠٢١ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) المعدل الخاص بالإيراد.
٢. تضمنت المصروفات (الأعباء والخسائر) نحو ٧٤٦ ألف جنيه زيادة في غرامة التأخير نتيجة عدم سداد الرصيد المستحق لشركة الجمهورية عن الفترة من يناير حتى مارس/٢٠٢١.
٣. تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٤,٣٤٢ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه على مشروع الميكنة منذ يناير ٢٠٠٩ والذي لم يتم الانتهاء منه حتى تاريخه، يتمثل في نحو ١,٢٥٤ مليون جنيه قيمة أجهزة وشبكات تم استخدامها منذ عام ٢٠١٣ ، ونحو ٣,٠٨٨ مليون جنيه قيمة مصروفات تمت بمعرفة الشركة القابضة وتراخيص انتهت فترة سريانها.

٤. لم يتضمن التكوين الاستثماري نحو ١.١٦٥ مليون جنيه المعادل لنحو ١٧٣.٩ الف دولار قيمة نصيب الشركة من مصروفات نظام ال ERB التي تمت بمعرفة الشركة القابضة عن فترة المركز المالي طبقا لمطالبة القابضة في ٢٠٢١/٣/٣١.

٥. تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٨٤٢ ألف جنيه باقي قيمة فروق أسعار عملة عن رسائل أسبرين واردة عام ٢٠١٥ مقيدة على المورد بحساب الأرصدة المدينة دون الحصول على اتفاق أو موافقة على تحمله تلك الفروق فضلا عما تبين من عدم مطابقة الحساب مع المورد.

٦. لم يتم إعادة تقييم أرصدة الدفعات المقدمة و الموردين في ٢٠٢١/٣/٣١ الأمر الذي أدى إلى انخفاض خسائر فروق العملة عن الفترة بنحو ٥٠ ألف جنيه.

٧. تم تقييم المخزون السلي في ٢٠٢١/٣/٣١ بالنقص بنحو ٨٨٩ ألف جنيه نتيجة الخطأ في تقييم سعر صرف العملة الأجنبية.

الاستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة ميس للادوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

١. تأكل حقوق الملكية في ٢٠٢١/٣/٣١ لتصل نحو ٥٣.٠٣٠ مليون جنيه بالسالب، بنسبة ٩٥٪ من رأس المال المدفوع، بعد تأثيرها بصافي ربح الفترة البالغ نحو ٢٥.٣٧٣ مليون جنيه وكذا مصروفات سنوات سابقة بنحو ٣.١٢٨ مليون جنيه وإيرادات سنوات سابقة بنحو ٣.٥٨٩ مليون جنيه.
٢. لم يتم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠٢١/٣/٣١ كالمتبع في المراكز المالية .
٣. تضمن المخزون السلي نحو ٢,٢٥٢ مليون جنيه تتمثل في أصناف راكدة بقيمة نحو ١,٢٥٤ مليون جنيه وأصناف قاربت صلاحيتها على الانتهاء بقيمة نحو ٩٩٨ ألف جنيه.
٤. تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ١,٧٨٦ مليون جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة منذ يوليو ٢٠٢٠، لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ الفحص في مايو ٢٠٢١ منها نحو ٤٥٦ ألف جنيه تشغيلات منذ شهر ١-٢/٢٠٢١ بنسب اتمام ٠٪.
٥. لم يتم إجراء أي مطابقات مع أرصدة العملاء في ٢٠٢١/٣/٣١ وبالتالي فإن الارصدة الظاهرة بالمركز المالي تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط.
٦. بلغ الرصيد المدين المقيد على حساب مصلحة الضرائب (الخصم والإضافة) في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ١٧.٣٨٥ مليون جنيه منه نحو ٥.٤٥٢ مليون جنيه غير مؤيد بشهادات من الغير.
٧. لم يتم إجراء مطابقات مع أرصدة الموردين في ٢٠٢١/٣/٣١ (باستثناء شركة الجمهورية) والبالغ رصيده الدائن نحو ٣٥٤.٤٠٣ مليون جنيه، تحملت الشركة عنه نحو ٢٩.٥٣٣ مليون جنيه قيمة غرامات عدم السداد خلال فترة المركز المالي، وما زالت الشركة لم تقم بوضع خطة أو جدول زمني لسداد تلك الدائنية لتفادي تحمل تلك الغرامات.

٨. بلغ صافي ربح الفترة نحو ٢٥.٣٧٣ مليون جنيه، بالزيادة بنسبة ١٦٪ عن مستهدف الفترة، ويرجع ذلك إلى أثر التغيير بالزيادة في مخزون الإنتاج التام وغير التام آخر الفترة بنحو ١٢.٧٩٣ مليون جنيه.
٩. طول فترة الائتمان الممنوحة للعملاء، حيث بلغ متوسط فترة التحصيل خلال الفترة نحو ٨٠ يوم، في حين بلغ متوسط فترة السداد للموردين (بخلاف رصيد شركة الجمهورية المتوقف) نحو ٦٠ يوم. الأمر الذي أثر على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل، حيث ظهرت بالسالب بنحو ٦.٠٣٥ مليون جنيه.
١٠. تضمنت قائمة التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل بالخطأ إيرادات أوراق مالية محصلة بنحو ٢.١٥٥ مليون جنيه، وصحتها تدفقات نقدية من النشاط الاستثماري.
١١. لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي (نموذج ١٣) لبعض مبيعات التصدير، بلغ ما أمكن حصره منها خلال الفترة نحو ٤٨٥ ألف جنيه.
١٢. لم تقم الشركة بتفعيل إنشاء صندوق تكريم شهداء مصابي العمليات الحربية و الإرهابية تنفيذا للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ و المعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ مادة (٧) - ومادة (٨).

تحريراً في: ٢٠٢١/٥/٣٠

مراقب الحسابات

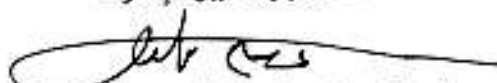
مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسب / محمد زايد صبيح)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة


(محاسب / عصام فؤاد عبد الحال)

يعتمد...

وكيل أول

مدير الإدارة



(محاسبة / مها محمد عرفه)

شركة ممفيس للادوية



فى

٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١

رقم التوضيح	٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	القيمة بالعملة
			بيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
			مشروعات تحت التنفيذ
			أصول غير ملموسة
			استثمارات طويلة الأجل
			أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			مخسزون (بعد خصم المخصص)
			عملاء وأوراق قبض ومعيون آخرون
			حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة
			استثمارات مالية
			نقدية بالصندوق وأرصدة بالبنوك
			مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
			الإحتياطيات
			أرباح أو (خسائر مرحلة)
			أرباح أو (خسائر المسترة)
			مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			التزامات طويلة الأجل
			التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات أخرى
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			مخصصات
			موردين وأوراق دفع ودائون آخرون
			حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
			مجموع الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(د/عجلة يوسف عبدالله)

القائم بأعمال رئيس القطاع المالي

(محاسب / وليد محمد أحمد)

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر)
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١

القيمة بالجنه المصري

المستهدف	المقارن	الفعلي	رقم الإيضاح	بيان
	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١		
٤٣١٢٥٠٠٠٠	٣٧٨٣١٧٣٢٤	٣٩٥٥٥٣٧٥٧٠		إيرادات النشاط
٣.٦٣٣٦٠٠٠	٢٧١٥٥٣.٢٥	٢٦٨٨٥.٦٦٩٠		تكلفة المبيعات (تكلفة الحصول على الإيراد)
١٢٤٩١٤٠٠٠	١.٦٧٦٤٢٩٩	١٢٦٧٢٣.٨٨٠		مجموع الربح
٢٩٢٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٠		الدخل من الإستثمار
٦١٥٠٠٠	٨٩.٣١٩	٩٣١٥٣٩		إيرادات أخرى
٣٩١٤٨٥٠٠	٣٤٢١.٩١٧	٣٥٧٣.٦٧٢		مصروفات بيع وتوزيع
٢.٥١٥٥٠٠	٢.٨٨١.٦١	٢٢٦.٠٣٧٣		مصروفات إداريه وعموميه
٦٣٧٥٠٠٠	٠	٥٩٥٧١٥٧		مخصصات مكونه
٠	٠	٠		مخصصات إنتفى الغرض منها
٣٨٤١٥٠٠٠	٥١١٧٦٧٧٦	٣٩٤٢٤٥٨٠		مصروفات أخرى (اعباء وخسائر)
١٨٧٥٠٠٠	٢.٠٨٦٥٠	١.٠٧٠٣١٢		قوائد دائنه
٢٥٨٧٥٠٠٠	٤٨٩٤٥١٤	٢٥.١٢١٥٧		الأرباح قبل الضريبيه
٥٨٢١٥٠٠	٠	٠		مصروفات ضريبيه الدخل
٢.٠٥٣٥٠٠	٤٨٩٤٥١٤	٢٥.١٢١٥٧		ربح الفترة من العمليات المستمره
١٩٨٥٢٥٠	٣٢٦٩٠٠	٣٦.٦٧٨		ضريبيه مؤجله
٢٢.٣٨٧٥٠	٥٢٢١٤١٤	٢٥٣٧٢٨٣٥		ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(د / عبده يوسف عبد الله)

القائم بأعمال رئيس القطاع المالي

(محاسب / وليد محمد أحمد)

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ القيمة بالجنيه

سنة المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
٥٢٢١٤١٤	صافى الربح (الخسارة)			٢٥٣٧٢٨٣٥
	فروى العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية			.
	فروى إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع			.
	تغطية التدفق النقدى			.
	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات			.
	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى الشركات الشقيقة			.
٥٢٢١٤١٤	يخصم: ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى			٢٥٣٧٢٨٣٥
.	إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة			.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


(د / عبلة يوسف عبدالله)

القائم بأعمال رئيس القطاع المالى


(محاسب / وليد محمد أحمد)

قائمة التدفقات النقدية

٣١ مارس ٢٠٢١

عن الفترة المالية المنتهية في

القيمة بالجنيه

رقم الأيضاح	المطابق جزائري	المطابق كنسي	جزائري	كنسي	البيان
					إرباً - التدفقات النقدية من نشاط الجاري
	٣١٨٨٢٣١٨٨		٣٩٢٥٩٥٩٧٤		مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء
	١٥٢٢٥٣٤٣١		١٧٠٦١٩٠٦٥		مشتريات نقدية مدفوعة للموردين (-)
	٨٠٦٧٨١٨٥		٨٤٠٩٠٧٠٠		أجور مدفوعة (-)
	١٦٠٢٥٩٠		٢١٥٤٦٤٤		إيرادات اوراق مالية محصنة
	٤٢٣٦٠٩		٣٥١٢٩٩		إيرادات وأرباح مدفوعة محصنة
	٦٦٩٣		٣٤٧٧٩		إيرادات سنوات سابقة محصنة
	٥٥٧٥٥		٤١٠٢٠٣		تعويضات وغرامات محصنة
	.		.		مخصص ترك الخدمة مدفوع
	.		.		مخصص نهاية الخدمة مدفوع
	٤٦٨٣٤٣١		٥٤٩٨٨٥٤		تعويضات وغرامات مدفوعة
	١٣٩٨٤٤٥		٢٣١٩٨٠٧		مصرفات سنوات سابقة مدفوعة
	٤٠٥		.		فوائد محلية وخارجية مدفوعة
	٢٦٦٦٢٨		٢١٢٣١٣		إيجارات محلية مدفوعة
	٥٤٤٧٨٦٤		٧٤٩٦٠٤٥		ضرائب ورسوم مدفوعة
	٨٦٤٥٨٨٢		١٣٧٥٢٠٧٦١		منتجات ومدفوعات اخرى
٣٤	٤٤٢٧٣٠٤		٤٢٨٦١٩		اوراق دفع
	.		.		اعتمادات مستندية
	.		.		تبرعات واعانات مدفوعة
		٦٠٣٥١٣٢-		١١٧٨٣٠٦٢-	صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
					ثانياً - التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
	٧٤٦٧٧٠		١٧١٣٣٩٧		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	.		.		منتجات من بيع أصول
	٢٠٠٨٦٥٠		١٠٦٢٤٠١		فوائد دائمة محصنة
		١٢٦٦١٨٠٠		٦٥٠٩٩٦-	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
					ثالثاً - التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
					مخصصات من قروض طويلة الأجل
					سداد قروض طويلة الأجل
	١٠٠٠٠٠		٢٥٠٠٠٠		دائسو توزيعات
		١٠٠٠٠٠-		٢٥٠٠٠٠-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
	٤٨٧٣٢٥٢-			١٦٦٨٤٠٥٨-	التغير في حصة النقدية خلال الفترة المالية
	٤٨٢٠٤٨٠٠			٤٦٧٥٣٦٦٨	رصيد النقدية أول الفترة المالية
	٤٣٣٣١٥٤٨			٣٤٠٩٩٦٠	رصيد النقدية آخر الفترة المالية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(د/عبدية يوسف عيدان)

المراقب بأصناف رئيس القطاع المالي

(محاسب / وليد محمد أحمد)

قائمة التغير في حقوق الملكية

٣١ مارس ٢٠٢١

عن الفترة المنتهية في

القيمة بالدينار

الإجمالي	صافي ربح (خسارة) الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	لحرق اصدية تقييم استثمارات	الإحتياطيات						رأس المال المصدور بالمطرح	بيان
				الإحتياطيات اخرى	الإحتياطيات اخرى	الإحتياطيات اخرى	الإحتياطيات اخرى	الإحتياطيات اخرى	الإحتياطيات اخرى		
١٦١,٩٢١١٠	*	١٤٥١٨٢٤٨	*	٦٧٧٩٦٤٢	١٩٣٥٢٨٥	١٥٥٢٨١٠	٦٩٨٣٢٢٥	٦٣٠,٨٠٧٦	٥٦٢٥٠,٠٠٠	*	الرصيد في ٢٠١٩/٢٠٢٠
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	الرصيد في ٢٠١٩/٢٠٢٠
١٣١٣٦٧٢		١٣١٣٦٧٢									المحول إلى الإحتياطيات
٣١٤٧٧٦٦٤-		٣١٤٧٧٦٦٤-	*								يطلق اثر التغير في السمات المحاسبية
*		*									زيادة رأس المال
١٧٤,٨٥٩,	١٧٤,٨٥٩,			٦٧٧٩٦٤٢	١٩٣٥٢٨٥	١٥٥٢٨١٠	٦٩٨٣٢٢٥	٦٣٠,٨٠٧٦	٥٦٢٥٠,٠٠٠		الرصيد في ٢٠٢٠/٢٠٢٠
٧٨٨٦٤٦١٣-	١٧٤,٨٥٩,	١٧٥١٨٢٤٠-	*								المحول إلى الإحتياطيات
*		*									يطلق اثر التغير في السمات المحاسبية
*		*									يطلق اثر التغير في السمات المحاسبية
٣٥٨٩,٥٥		٣٥٨٩,٥٥	*								أرباح (خسائر) مرحلة
٣١٢٧٦٤٤-		٣١٢٧٦٤٤-	*								صافي أرباح الفترة
*		*									
٢٥٣٧٢٨٣٥	٢٥٣٧٢٨٣٥										الرصيد في ٢٠٢١/٢٠٢١
٥٣,٣٠٢١٧-	٤٢٧٨١٤٢٥	١٧٥٢٢,٨٢٩-	*	٦٧٧٩٦٤٢	١٥٣٥٢٨٥	١٥٥٢٨١٠	٦٩٨٣٢٢٥	٦٣٠,٨٠٧٦	٥٦٢٥٠,٠٠٠		

رئيس مجلس الإدارة والمضو المتكيب

(د/عبدالله يوسف عبدالله)

المقيم بأعمال رئيس القطاع المالي

(مستط / وليد محمد حسن)

شركة مفيس للأدوية



في

٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات المتعممة للقوائم المالية في ٣١ مارس، ٢٠٢١
وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية

وطبقاً لقرار وزير الاقتصاد رقم ٥٠٣ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وطبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للحسابات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١- نبذة عن الشركة ونشاطها :

الشركة القابضة :	الشركة القابضة للأدوية
اسم الشركة :	شركة معطيس للأدوية والصناعات الكيماوية
عنوان الشركة :	رقم ٨ شارع السواح - الأميرية - القاهرة
الشكل القانوني :	شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ / ١٩٩١ م .
تاريخ التأسيس :	في ١٩٩١/٧/٢٠ وهو تاريخ العمل بالقانون رقم ٢٠٣/١٩٩١
مدة الشركة :	خمس وعشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٦/٧/٢٠ م -
نشاط الشركة :	يتسائل نشاط الشركة في صناعة وتجهيز وتجارة جميع المستحضرات الطبية والتشخيصية والصيدلانية والبشرية والبيطرية ومستحضرات التجميل الخاصة وإضافات الأعلاف وما يربطها من مستلزمات واستخلاص وتجهيز وتركيب جميع المواد والفاصل الكيماوية والأعشاب وغيرها والتصنيع للغير ولدى الغير وتصدير الأدوية والكيماويات واستيراد ما يلزم الإنتاج من معدات وقطع غيار وكيماويات ومستلزمات .
السنة المالية :	تبدأ من أول يوليو من كل عام حتى الثلاثين من يونيو من العام التالي .
رقم السجل التجاري :	رقم ٣١٨٢٨ القاهرة بتاريخ ٢١ / ٣ / ١٩٩١ .
مراقبو الحسابات :	إدارة مراقبة حسابات شركات الأدوية - الجهاز المركزي للحسابات ٩ شارع عماد الدين - القاهرة .
رأس المال المرخص به :	مائة مليون جنيه مصري .
رأس المال المصدر :	سنة وخمسون مليون ومائتان وخمسون ألف جنيه مصري ، موزعة على ٦٦٥ ر ٥ مليون سهم = قيدة السهم الاسمية عشرة جنيهات .

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١- إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للحسابات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١

ومعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية في هذا الشأن .

٢- المعاملة بالعملة الأجنبية :

- ١- تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري وثبتت المعاملات بالعملة الأخرى خلال الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تقوّد المعاملة ويتم تقويم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وثبتت الفروق الناتجة بقيمة الدخل .
- ٢- يفتح حساب باسم موازنة تقلبات أسعار العملات الأجنبية ضمن حساب / حسابات دائنة - أخرى حد / ٢٨٩ ترجل إليه الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الاستخدام والسعر الذي تم الحصول عليه وكذا الفروق الدائنة والمدينة الناتجة عن إعادة تسجيل الأرصدة من العملات الأجنبية وفي نهاية الفترة المالية إذا كان رصيد الحساب المذكور دائناً يفلن في حساب أرباح فروق عملة حد / ٤٤٥ أما إذا كان الرصيد مدينياً فيفلن في حساب خسائر فروق العملة حد / ٣٥٥ .
- ٣- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة
- ٤- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة

ج - استخدام التقديرات والمخيم الشخصي :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات على الخبرة التاريخية للإدارة ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية .

د - أمن وأمالويع إدارية رأس المال :

تتمثل إدارة رأس المال في قدرة الشركة على الحفاظ على إستراتيجيتها والاحتفاظ بمعدلات مالية قوية تدعم أنشطة الشركة وتحقيق منفعة للمساهمين .

هـ - التقديرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء :

تم تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء وتم إقفال الرصيد الناتج عن محصلة حساب إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات مابقة بحساب الأرباح والخسائر المرحلة .

و- العوامر التمويلية :

- تتنهج الشركة سياسة التمويل الذاتي ولا تلجأ للقروض إلا في أضيق الحدود ولا توجد أرصدة لحساب القروض من البنوك لمسي ٣١ مارس، ٢٠٢١ على الشركة .
- يتم التعامل مع البنوك باحساب فوائد دائنة على الحسابات الجارية حساب يوم بيوم .
- بلغت أرصدة الفوائد الدائنة في ٣١ مارس، ٢٠٢١ ١٠٧.٣١٢ جنيهاً والفوائد المدبنة مبلغ ٠ جنيهاً

و - الأصول الثابتة وإمالة ختامها :-

يتم تطبيق مبادئ المعيار المحاسبي رقم (٦٠) سداد الأصول الثابتة وإهلاكها الفقرة ٥١ والفقرة ٦١ والتي لغرض إعادة النظر في العمر الانتاجي للأصول دوريا في نهاية السنة المالية على الأقل ويتم حساب قيمة الاهلاك بطريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :-

مباني	٣٠% ١٥%	مباني - خزائن مباني	عدد وأدوات
سيارات	٢٠%	مصاعد	
طرق	٥%	اثاث وآلات كتابية وحاسبية	
آلات	١٢% ١٥% <td>شعاع كهربائي - حادق ومرافق</td> <td>حاصيات آلية</td>	شعاع كهربائي - حادق ومرافق	حاصيات آلية

لا توجد قيم أصول ثابتة للأضعف حال كما لا توجد أي خصائص ناتجة عن الأضعف حال الأصول الثابتة

٣- التسعير وتقييم المخزون :-

- ١- يتم تقييم المخزون بالكلفة او حافى القيمة البعثة انهما اقل .
- ٢- (عادات - مواد تعبئة وتغليف - قطع غيار - وقود) يتم حساب الكلفة للمنتج على اساس المتوسط المرجح .
- ٣- الإنتاج التام - يتم تحميله بنسبة من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
- ٤- الإنتاج غير التام - يتم تحميله بنسبة من كافة التكاليف الصناعية المباشرة .

٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

تمثل طبيعة معاملات الشركة مع الإطراف ذوي العلاقة فيما يلي :-

١- الخريضة القائمة للاذوية :-

النسبة الألف جنيه	تمتلك الشركة القابضة للاذوية ٣٧٥ ر ٣ مليون سهم من أسهم الشركة
٣٣٧٤٧	
٢٤٧٩٥	نسبة ٦٠% من رأس المال - قيمة مستحقات الشركة القابضة للاذوية عن توزيعات الأرباح

١- الخريضة القائمة للشركة القائمة للاذوية :-

الشركات الشقيقة يتم التعامل معها للحصول على الخدمات والمستلزمات بأسعار التكلفة بالإضافة الى عامل ربح وكذا الإنتاج التام بأسعار بيع المنتج

٥- الأصول الثابتة بالتصافي :-

تمثل رصيدة الأصول الثابتة بالتصافي في ٣١ مارس، ٢٠٢١ فيما يلي :-

الأصول	التكلفة التاريخية	مجموع الإهلاك	صافي القيمة ٣١ مارس، ٢٠٢١	صافي القيمة ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠
أراضي	٥٩١٥٣٥	-	٥٩١٥٣٥	٥٩١٥٣٥
مباني وإنشاءات	٥٩٣٦٤٣١٩	٢.٥٦٩٨٥١	٥٧٩١٤٦٥	٩٨١٧٧٦٧
آلات ومعدات	١١٩٣٣٦٨٣٩	٩٩٩٢١.١٩	١١٩١٥٨٢٠	١٩٩٩٢.١١
وسائل نقل	١٢١٥١١٣٨	١.٢٨٣٤٧٥	١٨٦٧٦٦٣	٢.٦٢٢٣٣
عدد وأدوات	٨٦٤٠.٩	٨١١٧٧٨	٥٢٢٢٨	٥٤٥٩٥
اثاث وتجهيزات مكتبية	١.٧٨٠.٩٠	٩٧٣٢٩.٠	١.٨٧٤.٠٠	٩١٤٧٩٥
أصول غير ملموسة	٣٦٣٣٧٥.٠	١٥٩٩٧٧٩٧	٢.٠٦٣٩٧.٤	٢٣٣٦٥.١٣
الإجمالي	٢٣٦٤٣٨٤٢٤	١٨٧.١٦٦.٩	٢١٧٧٢١٥١٥	٢١١٠.٩٧٩

مجموع الإهلاك في ٣١ مارس، ٢٠٢١

الأصل	رصيد ٠١ يوليو، ٢٠٢٠ جنيه	إضافات خلال الفترة جنيه	استهلاك خلال الفترة جنيه	رصيد ٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه
مباني وإنشاءات	١٩٥٤٦٥٤٩	١.٢٣٣.٠٢	.	٥.٥٦٩٨٥١
آلات ومعدات	٩٦٨٣٧.٣١	٣.٨٣٩٨٨	.	٩٩٩٢١.١٩
وسائل نقل والتقال	١.٠٠٩٨٢.٠٠	٢١٥١٧٥	.	١.٢٨٤٧٥٥
عدد وأدوات	٧٥٣١١٩	٥٨٦٥٩	.	٨١١٧٧٨
أثاث ومعدات مكتوبة	٩٥٣١١٥١	٢.١٥٣٩	.	٩٧٤٦٥٤
أصول غير ملموسة	١٢٩٧٢٤٨٨	٢٧٢٥٣.٩	.	١٥٦٩٧٧٩٧
الإجمالي	١٧٩٧.٨٩٣٧	٧٣.٧٩٧٢	.	١٨٧.١٦٦٠.٩

بلغت قيمة الأصول الثابتة المملوكة تقريبا بالتساوي وما زالت متصل في مبلغ ٧٠.٥ مليون جنيه .
إجمالي واستيعابها من الأصول الثابتة في ٣١ مارس، ٢٠٢١

الأصل	الأصل في ٠١ يوليو، ٢٠٢٠ جنيه	إضافات جنيه	استهلاكات جنيه	الأصل في ٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه	الإهلاك في ٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه
أراضي	٥٩١٥٣٥	.	.	٥٩٤٥٣٥	.
مباني	٥٩٣٦٤٣١٦	.	.	٥٩٣٦٤٣١٦	١.٢٣٣.٠٢
آلات	١١٦١٢٩.٧٢	٢١١٩٤٤	٤١٧٨	١١٦٣٣٦٨٣٩	٣.٨٣٩٨٨
وسائل نقل	١٢١٣.٥٣٢	٢٠٦.٦	.	١٢١٥١١٣٨	٢١٥١٧٥
عدد وأدوات	٨.٧٧١٥	٥٦٢٩٢	.	٨٦٤.٠٩	٥٨٦٥٩
أثاث	١.٤٤٥٩٤٥	٢٢٤٤٤٤	.	١.٧٨٠.٩٠	٢.١٥٣٩
أصول غير ملموسة	٣٦٣٣٧٥.٠٠	.	.	٣٦٩٣٧٥.٠٠	٢٧٢٥٣.٩
الإجمالي	٢٣٥٨.٩٦١٦	٦٢٢٩٨٦	٤١٧٨	٢٣٦٤٢٨٤٢٤	٧٣.٧٩٧٢

الأصول الثابتة ملك الشركة ولا توجد أي رهونات

٦- المشروعات تحت التنفيذ :

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالقيمة التقديرية في تاريخ المركز المالي

٧- استثمارات طويلة الأجل :

يتم تقييم الاستثمارات المالية طويلة الأجل بالتكلفة التاريخية وفي حالة انخفاض القيمة عن التكلفة يتم

تكوين المخصص اللازم ويتمثل الرصيد في ٣١ مارس، ٢٠٢١ قيميا يلي :

البيسان	الرصيد في ٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه	الرصيد في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ جنيه	نسبة الأشتراك في	عدد الاسهم المملوكة
استثمارات في سندات حكومية	٨٤٥٤٤١	٨٤٥٤٤١	.	طرف بنك الاستثمار القومي
استثمارات في سندات حكومية	٦٨٩٨٤٤	٦٨٩٨٤٤	.	طرف وزارة المالية
" ميكاو "	٤٤٣٥.٤٠	٤٤٣٥.٤٠	٨.٨٠%	٦٤٥٥٥٥ سهم
شركة المهن الطبية	٥١٥.٠٠٠	٥١٥.٠٠٠	٥.٠٠%	٥٠.٠٠٠ سهم
الإجمالي	٦٤٨٥٣٢٥	٦٤٨٥٣٢٥		

٨- المخزونون :

بلغ قيمة المخزونون في ٣١ مارس، ٢٠٢١ مبلغ ١٥٧,١٠٨ مليون جنيه

البيان	٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ جنيه
مخزونون الخصاصات	٥٤٣١٦٠٤٥	٢٢٩٩٤٠٦٨
مخزونون قطع غيار ومهمات	٣٢٧١٧٧٤	٣٠٩١١٤٧
مخزونون مواد تعبئة وتغليف	١٩٩١٦٩٣٨	١٨٢١٥١٦٨
مخزونون تحت التطوير	٧٧١٢	٣٧١٢
مخزونون إنتاج غير تام	١٥٢٣٧٢٥٧	٩١٨٨٨٨٥
مخزونون غير تام (الذي انقضى)	٣٣٩٦٦	٠
مخزونون الفاج تام	٦٤٢٨٥٢٢٠	٤٢٣٣٧٠٢٧
مخزونون إنتاج تام بوج ابرون	٠	٠
مخزونون بضائع بقرض المبع	٠	٠
المخسري	٥٨١٨	٦٠١١٥٩٧
الإجمالي	١٥٧١,٧٧٣٠	١١٣٣٤١٦٠٤

٩- المدينون وأوراق القبض :

يمثل رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣١ مارس، ٢٠٢١ فيما يلي :

البيان	٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ جنيه
علاء به خصم المتخصص	٢٧٨٢٦٦٧٦	١٢٩٧١٥١٢
أ. قبض به خصم المتخصص	٨٦٧٩٢٨٩٠	٧٤٤٩٩٧٩٢
حسابات مدينة لدى المصانع والشركات	١٧٣٨٤٧٩٨	١٢٥١١٨٠٤
ايرامك مستفظة التحصيل	١٥٦٥٩٢٢	٣٧٤١٩٤٦
مسرورات مدفوعة مقدما	٢٠١٩٩٤	٢٧١٢٧٩
موردين (أرصدة مدينة)	٥٥٩٩٦٣٦	٢٥٤٩٠٧٨
حسابات مدينة أخرى	٦٠٦٥٤٣٩	٦٢٣٩٤٧١
الإجمالي	١٤٥١٣٧٠٥١	١٤٣٠٨٤٩١٢

هذا ويتم دراسة واختبار الديون دوريا وعمل اللازم وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١)

١٠- تقديرة بالبنوك والصندوق :

بلغت قيمة التقديرة بالبنوك والصندوق مبلغ	٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه لسي	٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ جنيه لسي
مقابل مبلغ	٣١,٠٧٥,١١٠	١٦٧,٥٩١,٦٨
و بلغت قيمة الودائع مبلغ	٥٠٠,٠٠٠	٠
والحسابات الجارية مبلغ	٢٦٠,٨٩٢,٩٤	٠
وتقديرة بالصندوق بمبلغ	٢٩,٨٣٣,٤٥	٠
علاء خطابات ضمان	٥٥٠٠	٠

مع العلم بأنه لا توجد ودائع لاجل لاكثر من ثلاثة شهور .

١١- رأس المال :

- رأس المال المرخص به مائة مليون جنيه .
- رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥٠ ر ٥٦ مليون جنيه موزع على ٦٢٥ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .
- تم الاكتتاب في رأس المال المصدر على النحو التالي :

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه	النسبة %
الشركة القابضة للألبان	٣٣٧٤٧٤٣	٣٣٧٤٧٤٣٠	%٦٠
مساهمون آخرون	١٦٨٧٧٥٧	١٦٨٧٧٥٧٠	%٣٠
اتحاد العاملين المساهمين	٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠٠	%١٠
الإجمالي	٥٦٢٥٠٠٠	٥٦٢٥٠٠٠٠	%١٠٠

- وقد دفع المكتتبون كامل القيمة الاسمية لأسهم رأس المال المصدر .
- تم اتخاذ الإجراءات الرسمية والقانونية والنشر بالوقائع المصرية .

١٢- مودون وحسابات دائنة :

البيان	٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ جنيه
مـودون	٣٧٢٢٨٨٩٥١	٣٣٢١٨٨٩٤١
أوراق دفع	٤٩٦١٢١٠	٧٤٠٣١٤٤
حسابات دائنة للشركة ق / ت / ش	٢٤١٩٩٤٤	٢٦٨٤١٤٤
حسابات دائنة للمصالح الهيكلة	٦١٧٧٠٠٩	٦٣٢٤٠١٩
دائنة التوزيعات	٢٨٩٢١٨٣٥	٣٠٠٦٩٩٣٥
مصرفات مستحقة السداد	٧٧١٣٢٨٣	١٣٧٤٣٥٢٨
علاء رصيد دائن	٢١٤٤٥١٦	٧٥١٩٦٣
حسابات دائنة أخرى	٢٠٩٧٢٥٧٩	٤٦٢٣٦٥٩٠
الإجمالي	٤٤٧٣٣٥٣٢٧	٤٣٥٤١٢٢٦١

١٣- الاحتياطيات :

يمثل رصيد الاحتياطيات في ٣١ مارس، ٢٠٢١ فيما يلي :

البيان	٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ جنيه
احتياطي قانوني	٦٣٠٨٠٧٦	٦٣٠٨٠٧٦
احتياطي تقاضي	١٩٨٣٢٢٥	١٩٨٣٢٢٥
احتياطي رأسمالي	١٥٥٢٨١٠	١٥٥٢٨١٠
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٥٣٥٢٨٥	١٥٣٥٢٨٥
احتياطي علم	٦٧٧٩٦٤٢	٦٧٧٩٦٤٢
احتياطيات أخرى / دعم	-	-
احتياطيات أخرى / متنوعة	-	-
الإجمالي	٢٣١٥٩٠٣٧	٢٣١٥٩٠٣٧

١٤ - المخصصات :

اسم الحساب	٣٠ يوليو، ٢٠٢٠ جنيه	ما تم ردة خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	٣١ مارس، ٢٠٢١ جنيه
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٥٠٠٠٠٠		١٨٠٩٣٩٢	٢٤٢٠٠٠٠	٢١١٠٦٠٨
مخصص المتطلبات والمتاحات	١٩٠٣١٩٢		١٢٠٤٧٣	.	١٤٨٢٧٢٠
مخصص مقابل غرامات التأخير	.		.	٢٧٤٤٠٠٠	٢٧٤٤٠٠٠
مخصص مخزون	٢١٠٦٠١٥		٧٥٣٦٥١	٧٩٣١٥٧	٢١٤٥٥٢٢
مخصص فروق عملة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٨١١٥١١٠		١٢٥٥٢٧٣	.	٦٨٥٩٨٣٧
مخصص اعادة الحسابات المدينة	٥٢٤٩٢٥٦		١٤٢٣٤٧	.	٥١٠٦٩٠٨
الإجمالي	١٨٥٧٣٥٧٣	.	٤٠٨١١٣٦	٥٩٥٧١٥٧	٢٠٤٤٩٥٩٥

- ١ - يتم استخدام المخصص فقط للتغطيات التي سبق لتكوين مخصص لها
- ٢ - يتم لغة تسوية التغطيات المرتبطة بالمخصص الاصلى بواسطة ذلك المخصص ويتم اعادة تدوير بعض المخصصات بخلاف الافلاك
- ٣ - يتم ابات المخصصات عند وجود التزام قانوني لزم او حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويمكن تقديرة بدرجة يعتمد عليها وان يكون بدأ الشئف خارج لسداد هذا الالتزام - ويتم مراجعة المخصصات في تريح القوائم المالية لظهور افضل تقدير حالي لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة

١٥ - حقوق الملكية :

تبلغ حقوق الملكية في	٣١ مارس، ٢٠٢١	مبلغ	٣١ مارس، ٢٠٢١	جنيه على النحو التالي :
رأس المال المصدر والمدفوع		مبلغ	٥٣٠٣٠٢٦٧-	جنيه
الاحتياطيات والفائض المرحل		مبلغ	٥٦٢٥٠٠٠٠	جنيه
ارباح العام		مبلغ	١٣٤٦٥٣٢٠٢-	جنيه
		مبلغ	٢٥٣٧٢٨٢٥	جنيه

١٦ - مكافأة مجلس الإدارة :

- يتم تجيب ٥ % مكافأة اعضاء المجلس من صافي الأرباح القابلة للتوزيع ولا يتم توزيعها إلا في نهاية العام بناء على قرار الجمعية العمومية للشرعة باعتماد القوائم المالية .

١٧ - الإهلاكات :

بذات قيمة اهلاكات الأصول الثابتة خلال الفترة من	١ - يوليو، ٢٠٢٠	حتى	٣١ مارس، ٢٠٢١
مبلغ لفترة	٧١٩٢٥٧٩	جنيه وبياناتها كالتالي :	
حساب المصدر وفات ويتم توزيعه كالتالي :		جنيه	
		٦٩٥٣٢٠١	تكلفة مراكز إنتاجية
		٦٣٣٧٥	تكلفة م . تسويقية
		١٧٦٠٠٣	تكلفة م . إدارية
		٧١٩٢٥٧٩	

١٨ - الإيرادات :-

- نتيجة غالبية الإيرادات عن بيع المنتجات المنتجة بمعرفة الشركة لغرض البيع ويتم الاعتراف بالإيراد الناتج في تاريخ إصدار الفاتورة من الشركة وتوقيع العميل عليها بما يفيد استلام البضاعة المباعة .
- ويتم تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لمصلحة السلع التي المشتري - ولا يتم التدخل الإداري المستمر من جانبنا
- ويتم قياس الأيراد بشكل دقيق - ويتم التوقع الكافي عن المدفوع الاقتصادية المتواجدة للمعاملة وتحديد قيمة التكلفة بشكل دقيق
- ويتم قياس الأيراد أيضا بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنتأة

١٩ - إيرادات وأرباح أخرى :-

التبويب	جنيه
ارباح بيع مخلفات	٨٨
أرباح بيع مستلزمات مطبخية	٢١٩٧٥
تعويضات وقرامات	٣٣٧٩٥٨
إيجارات دائنة	١٨٢٨٣٩
إيرادات وأرباح أخرى متنوعة	٣٨٨٦٨٠
مخصصات التقى الغرض منها	٠
ديون سبق إعدامها	٠
أرباح فروق عملة	٠
إيرادات سنوات سابقة	٠
أرباح رأسمالية	٠
متنوعة	٠
عمولات	٠
الإجمالي	٩٣١٥٣٩

١٩ - الارتباطات الرأسمالية :-

- يتم تنفيذ الارتباطات الرأسمالية طبقا للاحتياجات الفعلية وفي حدود الموازنة الرأسمالية الكنية المعتمدة للشركة .

٢٠ - الالتزامات الاحتمالية :-

- بلغت قيمة أوراق الدفع المطلوب سدادها مبلغ ٦٩٦٤٢١٠ جنهياً يخص شركة الجمهورية ثلاثوية منها مبلغ ١٩٣٨٤٩ جنبها والباقي لبعض الموردين المتنوعة .

٢١ - مصروفات وإيرادات سنوات سابقة :-

- قامت الشركة بمعالجة الفرق بين مصروفات سنوات سابقة وإيرادات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل
- بتأثير مالي قدره ٠,٠٠٠ مليون جنبه تعاملا مع المعالجة الواردة بالمعيار المحاسبي رقم (٥) والخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية وأقلها بحساب الفتنين المعجل .

٢٣ - مجال المشروعات البيئية :

- تعمل الشركة على الالتزام بسجل الحالة البيئية حيث يتم متابعة التأثيرات البيئية لكافة أنشطة
- تقوم الشركة بصفة دورية بتحديد أماكن القياسات لرصد قياس التأثيرات البيئية المختلفة وذلك بالشركة والأماكن الأخرى المحيطة بها .
- تقوم الشركة حاليا بتنفيذ مشروعات تحسين بيئة العمل بالأقسام الإنتاجية التي يتم تطويرها .
- الإجراءات الأخرى التي لها تأثير مباشر على البيئة مثل إحلال وتجديد أسطول سيارات نقل العاملين وسيارات نقل البضاعة حيث يتم تعيين السيارات ذات الترددات القديمة وإحلالها . بجانب بعض المزايا العينية للعاملين للحد من تأثيرات البيئة قدر الإمكان .
- التعاقد مع الشركات المتخصصة للتخلص من نفايات ومخلفات المستحضرات المنتهية الصلاحية والتي يتم إعدامها حفاظا على بيئة نظيفة .
- وقد بلغت تكاليف البيئة وخدماتها مبلغ ٣٣٠ ألف جنيها في ٣١ مارس، ٢٠٢١ .

٢٤ - شهادات الجودة :

- الشركة قد حصلت على شهادة جودة المعامل ١٧٠٢٥ بما يتيح مطابقة المعامل لأحدث النظم العالمية المتبعة وقد حصلت الشركة على شهادة ليزو السلامة والصحة المهنية ١٨٠٠١ كما أن الشركة تهتم جيدا بالبيئة والأنشطة البيئية وتعمل دائما على تفعيلها حيث إن الشركة حاصلة على شهادة الجودة ٩٠٠١ والبيئة ١٤٠٠١ وهذه الشهادات تفي باهتمام ورعاية الشركات المصنعة وكذلك الدول المتحضرة .

٢٥ - التغييرات في السياسة المحاسبية :

- تم إعداد بيانات قائمة الدخل في ٣١ مارس، ٢٠٢١ والقوائم المالية طبقا لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبة رقم ٢٠١ لسنة ٢٠٠١ .

٢٦ - الأرقام المقارنة :

- توافقا مع قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبة رقم ٢٠١ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل الدليل المحاسبي فإنه يتم تعديل أرقام المقارنة إذا تطلب تعديلها .
- لم يتم تعديل أرقام المقارنة حتى ٣١ مارس، ٢٠٢١ .

٢٧ - عناصر أخرى بالقوائم المالية :

- التبرعات والإعانات التي تست خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس، ٢٠٢١

مبلغ	٢٠٠٠٣	جنيها يياتها على النحو التالي :
	٢٠٠٠٣	صندوق إعانة القوارى
	.	تبرعات لمؤسسات خيرية
	٢٠٠٠٣	الإجمالي

٢٨- ربحية السهم :

- يتم إجراءات التوزيعات نهاية العام المالي بعد اعتماد الجمعية العمومية للشركة للقوائم المالية وحساب التوزيعات .
- وربحية السهم في الأرباح تحدد بقسمة صافي ارباح او خسران الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال الفترة .

٢٩ - الأحداث التالية لتاريخ القوائم المالية :
لا توجد٣٠ - الاصول الثابتة التي لها قيمة دفترية (والمعطلة مؤقتا) :
يوجد اصول ثابتة معطلة مؤقتا وبياناتها كما يلي :

بيسان الأصل	القيمة الدفترية	مجموع الاهلاك	صافي القيمة	الحالة الفنية
تلك ٢٠٠٠ لتر	٣٨٢٨٩	٣٨٢٨٩	-	تحت الإصلاح
٣ اوتوكلاف	٢٨٢٩١٢٧	٢٨٢٩١٢٧	-	تحت الإصلاح
محطة مياه برميوتيت	١٥٩١٢٣٨	١٥٩١٢٣٨	-	معطلة
جهاز فحص الأمبول	١٠٠٤٩٨	١٠٠٤٩٨	-	تحت الإصلاح
تلك المياه الزرقاء	١٨٤١٤١	١٨٤١٤١	-	تحت الإصلاح
ماكينة طبع عابا	١١٠٦٦٩	١١٠٦٦٩	-	معطلة
الإجمالي	٤٨٥٣٩٦٢	٤٨٥٣٩٦٢	-	

وهي معطلة مؤقتا لاعمال الصيانة التي تجرى حاليا لها

الارصدة الدائنة الاخرى التي تبلغ	٢٠,٩٧٣ مليون جنبها تتمثل في الاثر:-
مبلغ ٠,٠٩٢	مليون جنبها إيرادات محصلة مقدما
مبلغ ٠,٠٣٨	مليون جنبها حسابات مدينة اخرى (دائنة)
مبلغ ٢٠,٨٤٢	مليون جنبها حسابات دائنة اخرى
٢٠,٩٧٣	

الارصدة المدينة الاخرى التي تبلغ	١١,٦٦٤ مليون جنبها تتمثل في الاثر:-
مبلغ ٥,٦٠٠	مليون جنبها موردين (مدينة)
مبلغ ٦,٠٦٩	مليون جنبها ارصدة مدينة اخرى
مبلغ ٠,٠٠٣	مليون جنبها حسابات دائنة اخرى (مدينة)
١١,٦٦٤	

٣٣- القوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالقوائد الدائنة بقيمة الدخل طبقا لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي

٣٤- قائمة التدفقات النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون من صافي التدفد وما في حكمها اخر العلم وأول العام من رصيد النقدية بالصلفوق والبنوك وتم اعدادها بتتابع الطريقة المباشرة وقد تم استبعاد قيمة غطاء خطابات الضمان عند اعدادها

٣٥- مجلس الإدارة :٠

٣١ مارس، ٢٠٢١ من السادة الأتى أسماؤهم :٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عضو مجلس إدارة (غير متفرغ)

عضو مجلس إدارة (غير متفرغ)

عضو مجلس إدارة (غير متفرغ)

عضو مجلس إدارة (منتخب)

عضو مجلس إدارة (منتخب)

عضو مجلس إدارة (منتخب)

عضو مجلس إدارة (منتخب)

- د / عبلة يوسف عبدالله حسن

- د / علاء الدين صلاح خليل الجندي

- د / مها محمد سليم إبراهيم

- أ / سيف الدين أحمد عبد المعطي

- د / سماح أنور عبد الشكور

- أ / محسن درويش مصطفى

- أ / عبد الحكيم فاروق عبد العزيز

- أ / سالم محمد سالم جاب الله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(د/ عبلة يوسف عبدالله)

القائم بأعمال رئيس القطاع المالي

(محاسب / وليد محمد أحمد)