

٦٣٠
صادر ١١/١٤



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الأستاذ الدكتور / العضو المنقذ التنفيذي
شركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

تشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

وكيل اول

مدير الإدارة

محمد عرفه

(محاسبة / مها محمد عرفه)

خاله حيايات

تحريراً في: ٢٠٢١/١١/١٤

هـ.م

تقرير الفحص المحدود عن مراجعة المركز المالى
لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية فى ٢٠٢١/٩/٣٠

إلى السادة/ مساهمى شركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية (ش . م . م).

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشارء والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ :-

وفى ضوء المعلومات التى حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلى :-

١. تضمنت مبيعات الفترة نحو ٦.٨٨٠ مليون جنيه، قيمة فواتير مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى تاريخ الفحص فى نوفمبر ٢٠٢١، منها نحو ٢.٣٦٦ مليون جنيه قيمة فواتير تصدير، وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) فقرة "٢".
٢. 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، يمثل فى نحو ١.٢٥٤ مليون جنيه قيمة أجهزة وشبكات تم استخدامها منذ عام ٢٠١٣، ونحو ٣.٠٨٨ مليون جنيه قيمة مصروفات تمت بعرفة الشركة القابضة انتهت فترة سريان ترخيصها.

محمد

٦. تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٨٤٢ ألف جنيه باقي قيمة فروق أسعار عملة عن رسائل أسبوعين واردة عام ٢٠١٥ مقبده على المورد بحساب الأرصدة المدينة دون الحصول على اتفاق أو موافقة على تحمله تلك الفروق ولم يتم مطابقة الحساب مع المورد.

٤. لم يتم إعادة تقييم أرصدة الموردين بالعملة الأجنبية في ٢٠٢١/٩/٣٠. الأمر الذي أدى إلى انخفاض خسائر فروق العملة عن الفترة بنحو ٢٩٤ ألف جنيه.

الاستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢١/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

١. حققت الشركة خسائر عن الفترة بنحو ٤,٤ مليون جنيه، مقابل أرباح بنحو ٨ مليون جنيه، ١٠ مليون جنيه بمقارن ومستهدف الفترة على الترتيب وذلك لتراجع إيرادات نشاط الفترة بنحو ٣٠%، ٣٦% عن مقارن ومستهدف الفترة على الترتيب .
٢. لم تحقق الشركة إيرادات عن الدخل من الاستثمار مقابل ٨٤٩ ألف جنيه ، مليون جنيه عن مقارن ومستهدف الفترة على الترتيب.
٣. بلغت اعباء وخسائر الفترة بنحو ١٣,٢ مليون جنيه بزيادة نحو ٥١% عن مستهدف الفترة البالغ ٨,٨ مليون جنيه .
٤. تضخم مخزون الإنتاج التام وغير التام آخر الفترة ليصل لنحو ١٠٣,١٢٢ مليون جنيه بزيادة بلغت نحو ٢٧,٣٤٧ مليون جنيه عن رصيد أول الفترة البالغ نحو ٧٥,٨٧٦ مليون جنيه، بنسبة ٣٦%. ورغم ذلك حققت الفترة خسائر بنحو ٤,٤١٦ مليون جنيه.
٥. لم يتم جرد مخزون الإنتاج التام وغير التام في ٢٠٢١/٩/٣٠ وفقاً للمنتج في المراكز المالية .
٦. تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ٣,٤٥٥ مليون جنيه قيمة عدد (٣٢) تشغيلية مفتوحة، يرجع تاريخ بعضها إلى ٢٠١٩/٨ ، لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ المركز المالي.
٧. لم يتم إجراء أي مطابقات مع أرصدة العملاء وموردي الخارج في ٢٠٢١/٩/٣٠ وبالتالي فإن الأرصدة الظاهرة بالمركز المالي تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط.
٨. بلغ الرصيد المتدين المفيد على حساب مصلحة الضرائب (الخصم والإضافة) في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٩,٨٥٣ مليون جنيه منه نحو ٦٦٢ ألف جنيه غير مؤيد بشهادات من الغير.

بلغ الرصيد الدائن للمورد شركة الجمهورية في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣٧٢.٨٤١ مليون جنيه، تحملت عنه الشركة نحو ١١ مليون جنيه قيمة غرامات عدم السداد خلال فترة المركز المالي، وما زالت الشركة لم تقم بوضع خطة أو جدول زمني لسداد تلك الدائنية لتقاضي تحمل الغرامات.

١٠. لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي (نموذج ١٣) لبعض مبيعات التصدير، بلغ ما أمكن حصره منها خلال الفترة نحو ٣,٣٩٦ مليون جنيه.

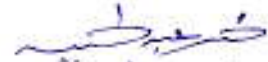
١١. لم تنته إدارة الشركة من توفيق كامل أوضاعها بما يتلائم مع أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

تحريراً في: ٢٠٢١/١١/

مراقب الحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة



(محاسب / محمد عبد الحميد المعطر)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة


(محاسب / عصام فؤاد عبد الغال)

يعتمد...

وكيل أول

مدير الإدارة



(محاسبة / مها محمد عرفة)

تقرير فحص محدود

السادة مساهمي شركة ممفيس للدوية والصناعات الكيماوية
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية السرفقة لشركة ممفيس للدوية والصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية السارية في ذلك التاريخ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لعنشاء والمزدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا منصفين على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم نزم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنتشاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية السارية في ذلك التاريخ .

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات

عصام غراب

س.م.م ٤٣٩٣

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٤)

Nexia
International

شركة مفيس للادوية

المركز المالي

ونائج أعمال الشركة

في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة المركز المالي قسم ٢٠٢١/٩/٣٠ م

القيمة بالجنيه	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح	بيان
					<u>الأصول غير المتداولة</u>
				٥,٢	أصول ثابتة
				٦	مشروعات تحت التنفيذ
					أصول غير ملموسة
				٧	استثمارات طويلة الأجل
					أصول ضريبية مؤجلة
	٧٣١٧٤.٨٦	٧٤٠٩٢١١١	٧٣٨٧٧٩٤٩		مجموع الأصول غير المتداولة
					<u>الأصول المتداولة</u>
				٣	مخزون (بعد خصم المخصص)
				٩٠	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
					حسابات مرتبطة لدى الشركة القابضة والشقيقة
					إستثمارات مالية
				١٠	تقديرة بالمستدوق وأرصدة بالبنوك
	٣٥٨٤.٧٧٥٥	٣١٨٩٦.٦٨٥	٣٦٣٢٨٥.٣٦		مجموع الأصول المتداولة
	٤٣١٥٨١٨٤١	٣٩٣.٥٢٧٩٦	٤٣٧١٦٢٩٨٥		إجمالي الأصول
					<u>حقوق الملكية</u>
				١١	رأس المال المصرر والمنفوع
				١٣	الإحتياطات
				٢١	أرباح أو (خسائر مرحلة)
					أرباح أو (خسائر الفترة)
	٣٨١٨٣٩٢٩٠	٧١٩٦٥١٣٢٠	٤٣٦٠٤٧٠٥٠	١٥	مجموع حقوق الملكية
					<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
					التزامات طويلة الأجل
					التزامات ضريبية مؤجلة
					التزامات أخرى
	٢٤٨٥٧٣٨	١٤٢٧٢٣٠٨	١٣٧١٠٣٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
					<u>الالتزامات المتداولة</u>
				١٤	مخصصات
				١٢	موردين وأوراق دفع ودائون آخرون
					حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
	٤٦٧٢٨٠.٣٢	٤٥٠٧٤٥٦٢٠	٤٧٩٣٩٦٦٥٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
	٤٣١٥٨١٨٤١	٣٩٣.٥٢٧٩٦	٤٣٧١٦٢٩٨٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي

محمد عبد الله
(د / باسم محمد عبدالله)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / وليد محمد أحمد)

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر)


ع ٢٠٢١/٩/٣٠

عن الفترة المنتهية في


القيمة بالجنيه

المستهدف	المقارن	القطعي	رقم الإيضاح	بيان
	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠		
١٤٩٢٥٠٠٠٠	١٣٦٥٨٢٤٩٢	٩٥٢٠٦٠٩٣	١/١٨	إيرادات النشأة
١٠٨٦٥٣٥٠٠	٩٠٣٧٦٤٢١	٧٠١٧٩٠١٤		تكلفة المبيعات (تكلفة الحصول على الإيراد)
٤٠٥٩٦٥٠٠	٤٦٢٠٦٠٧١	٢٥٠٢٧٠٧٩		مجموع الربح
١٠٠٠٠٠٠	٨٤٨٨٨٨	٠		الدخل من الاستثمار
١٢٥٠٠٠	٥٧٥٤٦٤	٥٧٢٣٠٩	٢/١٨	إيرادات أخرى
١٤٢١٤٠٠٠	١٣٩٢٩٣٥٤	١٠٥٣٣٣٠٠		مصروفات بيع وتوزيع
٧٦٩٧٥٠٠	٧٧٣٦٩٣٢	٧٣٥٣٥٢٢		مصروفات إداريه وعموميه
٩٠٠٠٠٠	٠	٠	١٤	مخصصات مكونه
٠	٠	٠		مخصصات إنتكلى القرض منها
٨٧٨٥٠٠٠	١٦١١٩٩٢٠	١٣٢٦١٩٩٣		مصروفات أخرى (اعياء وخسائر)
٦٢٥٠٠٠	٣٤٨١١٥	١٠٠٠٩٧٤	٢٣	قوائد دائنه
١٠٧٥٠٠٠٠	١٠١٩٢٣٣٢	٤٥٤٨٤٥٣-		الأرباح قبل الضريبيه
٠	٠	٠		مصروفات ضريبيه الدخل
١٠٧٥٠٠٠٠	١٠١٩٢٣٣٢	٤٥٤٨٤٥٣-		ربح الفترة من العمليات المستمره
٠	٢٢٩٣٢٧٤	٠		ضريبيه الدخل
٥١٢٢٥٠	١٣٠٦٠٥-	١٣٢٢٠٢-	٢٢	ضريبيه مؤجله
١٠٢٣٧٧٥٠	٨٠٢٩٦٦٣	٤٤١٦٢٥١-		ربح الفترة

الرئيس التنفيذي


(د / باسم محمد عبدالله)

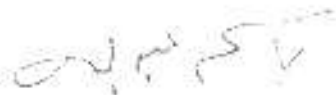
رئيس القطاع المالي


(محاسب / وليد محمد أحمد)


قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ القيمة بالجنيه

سنة المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
٨٠٢٩٦٦٣	صافي الربح (الخسارة)			٤٤١٦٢٥١-
٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية			٠
٠	فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع			٠
٠	تأطية التدفق النقدي			٠
٠	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات			٠
٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى الشركات الشقيقة			٠
٠	يخصم ضريبة الدخل المتعلقة بقناصر الدخل الشامل الأخرى			٠
٨٠٢٩٦٦٣	إجمالي الدخل الشامل بعد خصم الضريبة			٤٤١٦٢٥١-

الرئيس التنفيذي


(د / باسم محمد عبدالله)

رئيس القطاع المالي


(محاسب / وليد محمد أحمد)

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإجمالي	صافي ربح (خسارة) للفترة	أرباح (خسارة) مرحلة	فروق إعادة تقييم استثمارات	الإحتياطات						رأس المال المصغر والمنفوح	بيانات
				الإحتياطيات الأخرى	الإحتياطي يستثمر في شركات حكومية	الحصول رسمي	الإحتياطي تقني	الإحتياطيات قانونية	رأس المال المصغر والمنفوح		
٧٨٨٦٤٦١٣-	٠	١٥٨٢٧٣٦٥٠٠-	٠	٦٧٧٩٦٤٢	١٥٣٥٢٨٥	١٥٥٢٨١٠	٦٩٨٣٢٢٥	٦٣٠٨٠٧٦	٥٦٢٥٠٠٠٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	المحصول ابي الإحتياطيات
٢٩٦٥٠٠٠٠		٢٩٦٥٠٠٠٠	٠								يضاف: أثر التغير في السياسات المحاسبية
٤٠٩٠٠٧٨٠-		٤٠٩٠٠٧٨٠-									يطرح: أثر التغير في السياسات المحاسبية
٤١٨٠٥٧٦٢	٤١٨٠٥٧٦٢										صافي أرباح للفترة
٣٨١٨٣٩٢٩-	٤١٨٠٥٧٦٢	١٥٩٣٩٨٧٢٨٠-	٠	٦٧٧٩٦٤٢	١٥٣٥٢٨٥	١٥٥٢٨١٠	٦٩٨٣٢٢٥	٦٣٠٨٠٧٦	٥٦٢٥٠٠٠٠	٢٠٢١/٩/٣٠	الرصيد بعد إضافة العجوة العمومية
٣٨١٨٣٩٢٩-	٠	١١٧٥٩٢٩٦٦-	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠		الرصيد بعد خصم العجوة العمومية
٨٣٨٨٨		٨٣٨٨٨									المحصول ابي الإحتياطيات
١٠٨٨٤١٣-		١٠٨٨٤١٣-	٠								يضاف: أثر التغير في السياسات المحاسبية
٠		٠									يطرح: أثر التغير في السياسات المحاسبية
٤٤١٦٢٥١-	٤٤١٦٢٥١-										أرباح (خسارة) مرحلة
٤٣٦٠٤٧٠٤-	٤٤١٦٢٥١-	١١٨٥٩٧٤٩٦-	٠	٦٧٧٩٦٤٢	١٥٣٥٢٨٥	١٥٥٢٨١٠	٦٩٨٣٢٢٥	٦٣٠٨٠٧٦	٥٦٢٥٠٠٠٠	٢٠٢١/٩/٣٠	الرصيد في

الرئيس التنفيذي

رئيس القطاع المالي

(د/ باسم محمد عبدالله)

(محاسب / وليد محمد أحمد)

قائمة التدفقات النقدية

القيمة بالعملة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن الفترة المالية المنتهية في

رقم البيان	المقارن جزئى	المقارن كلى	جزئى	كلى	البيان
					<u>أولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى</u>
	٩٥٢٦٦٨٨٦		٩٥٢٩٣٥٤٧		مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء
	٦٢٢١٩٨٢٧		٦٤٢٦٠٤٥٥		مشتريات نقدية مدفوعة للموردين (-)
	٢٥٤٧٩٣٨٢		٢٥٢٢٩٨٢٥		أجور مدفوعة (-)
	١٩٠٩٧		٤٠١٨٩٢		إيرادات واریاح متنوعة محصلة
	٧٩		.		إيرادات سنوات سابقة محصلة
	٥٢٢٩١٠		٣٠٧٢٨		تعويضات و غرامات محصلة
	.		.		مخصص ترك الخدمة مدفوع
	.		.		مخصص نهاية الخدمة مدفوع
	٨٩٣٢٢٩		٦٥٧٧٥٣		تعويضات و غرامات مدفوعة
	١٥١٩٧٠٩		١٣١٨٣٨٦		مصرفات سنوات سابقة مدفوعة
	.		.		فوائد معنية وخارجية مدفوعة
	٤٢٢٨٠		٧٣١٦٠		إيجارات محلية مدفوعة
	١٨٥٠١٢٨		١١٧٤٨٩٣		ضرائب ورسوم مدفوعة
	٣٦١٨٤٥٥٤		٤٩٩٧٨٦٥		متحصلات ومدفوعات اخرى
٣٤	٧٩٤٨٠١٥-		٤١٢٩٥٥٠-		اوراق قطع
	١٢٥٩٥١١-		.		إ اعتمادات مستوفية
	.		.		تبرعات واعانات مدفوعة
		٢٣١٧٢٩١١-		٢١٤٣٠٩٦	<u>صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى</u>
					<u>ثانياً التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى</u>
	٤٨٦٣٩		١٦٠٥٤٦٦		مدفوعات عملاء وإقتناء أصول ثابتة
	.		.		متحصلات من بيع أصول
	٣٤٨١١٥		٩٥٢٩٦١		فوائد دائنة محصلة
	١٥٧٣٦٤٤		١٨٩٢٥٧٩		إيرادات اوراق مثابة محصلة
		١٨٧٣١٢٠		١٢٤٠٠٧٣	<u>صافى التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى</u>
					<u>ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى</u>
					متحصلات من قروض طويلة الأجل
					سداد قروض طويلة الأجل
					دائنة توزيعات
					<u>صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى</u>
		٢١٢٩٩٤٩١-		٣٣٨٣٢٦٩	التغير لى حصة النقدية خلال الفترة المالية
		٤٩٧٥٣٦٦٨		٥٢٥٩٠٧١٦	رصيد النقدية اول الفترة المالية
		٢٥٤٥٤١٧٧		٥٥٩٧١٠٨٥	رصيد النقدية أحر الفترة المالية

الرئيس التنفيذي

(د/ياسم محمد عبدالله)

رئيس القطاع المالى

(محاسب / وليد محمد أحمد)

شركة مفيس للأدوية

الإيضاحات
المنممة

في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١
 وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية
 وطبقاً لقرار وزير الاقتصاد رقم ٥٠٣ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وطبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبة رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١
 وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١- نبذة عن الشركة ونشاطها:

اسم الشركة:	شركة ممقيس للأدوية والصناعات الكيماوية
عنوان الشركة:	رقم ٨ شارع الموح - الأميرية - القاهرة
الشكل القانوني:	شركة مساهمة مصرية ش.م.م خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ / ١٩٨١ وتعديلاته
تاريخ التأسيس:	في ١٩٤٠/٧/٢٠
مدة الشركة:	خمس وعشرون عاماً تبدأ من ٢٠ / ٧ / ٢٠١٦ م.
عرض الشركة:	يتسأل شاهد الشركة في صناعة وتخصير وتصارة جميع المستحضرات الطبية والشخصية والصيدلانية والبشرية والبيطرية ومستحضرات التجميل الخاصة وإضافات الأعلاب وما ينبعها من مستلزمات واستخلاص وتجهيز وتركيب جميع المواد والعناصر الكيماوية والأعشاب ومخرجات والتصنيع للغبر ولدى الغير وتصدير الأدوية والكميويات واستيراد ما يلزم الإنتاج من معدات وقطع غيار وكميويات ومستلزمات.
السنة المالية:	تبدأ من أول يوليو من كل عام حتى الثلاثين من يولية من العام التالي.
رقم السجل التجاري:	رقم ٣١٨٣٨ القاهرة بتاريخ ٢١ / ٣ / ١٩٤٠.
مراقبو الحسابات:	١- إدارة مراقبة حسابات شركات الأدوية - الجهاز المركزي للمحاسبة ٩ شارع صداد الدين - القاهرة - ٢- مكتب الأستاذ / محمد عصام السيد غراب
رأس المال المرخص به:	ثلاثمائة مليون جنية مصري
رأس المال المصدر:	سنة وخمسون مليون ومائتان وخمسون ألف جنية مصري، موزعة على ٦٢٥ ز ٥ مليون سهم - قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

 ١- أموال إعداد القوائم المالية:

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبة رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ ومعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية في هذا الشأن.

 ب- المعاملة بالعملة الأجنبية:

- ١- تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري وتبين المعاملات بالعملة الأخرى خلال الفترة المالية حتى أساس أسعار الصرف المالية في تاريخ تنفيذ المعاملة ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتبين الفروق الناتجة بقائمة النقل.
- ٢- يفتح حساب باسم موازنة تلقبات أسعار العملات الأجنبية ضمن حساب / حسابات دائنة - أخرى حد ٢٨٩ لرحل إية الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الاستخدام والسعر الذي تم الحصول عليه وكذا الفروق الدائنة والcredite الناتجة عن إعادة تسجيل الأرصدة من العملات الأجنبية وفي نهاية الفترة المالية إن كان رصيد الحساب المذكور دئنا يقلل في حساب أرباح فروع عملة حد ١٤٥ أما إذا كان الرصيد دئنا فيقلل في حساب خسائر فروع عملة حد ٣٥٥.
- ٣- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالثلاثة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة
- ٤- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالعملة لعدالة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة

ج - إستخدام التقديرات والحكم الختصى :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل بصفة مستمرة في نهاية كل سنة مالية .

د - أخص وأعمالهم إدارة رأس المال :

تتمثل إدارة رأس المال في قدرة الشركة على الحفاظ على استثماراتها والاحتفاظ بمعدلات متية قوية تدعم أنشطة الشركة وتحقق منفعة للمساهمين .

هـ - التقديرات في التقديرات المعامضية والأخطاء :

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

و- السياسة التمويلية :

- تنتهج الشركة سياسة التمويل الذاتي ولا تلجأ للقروض إلا في أشيق الحدود ولا توجد أرصدة لحساب القروض من البنوك فسي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ على الشركة .
- يتم التعامل مع البنوك بإحتساب فوائد دائنة على الحسابات الجارية حساب يوم بيوم .
- بلغت أرصدة الفوائد الدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ١٠٠٠٩٧١ جنيهاً والفوائد المدبنة مبلغ . جنيهاً



د - الأصول الثابتة وإملاكها

يتم تطبيق مبادئ المعيار المحاسبي رقم (١٠) بشأن الأصول الثابتة وإملاكها وفقاً لـ

والفقرة ٦١ والتي تقتضي بإعادة النظر في العمر الإنتاجي للأصول دورياً في نهاية السنة المالية على الأقل ويتم حساب قيمة الإهلاك بطريقة العسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :

مباني	١٥% - ٢٠%	مركبات وأدوات	٢٠%
سيارات	٢٠%	مساعد	١٥%
طرق	٥%	ثالث وآلات مكتبية وحاسبات	١٠%
آلات	١٥% - ٢٠%	حسابات آلية	٢٠%

لا توجد قيم أصول قابلة للاضمحلال كما لا توجد أي خسائر ناتجة عن اضمحلال الأصول الثابتة

هـ - التقييم وتقييم المخزون

- ١- يتم تقسيم المخزون بالكلفة أو صافي القيمة الربحية أيهما أقل
- ٢- (خامات - مواد تعبئة وتغليف - قطع غيار - وقود) يتم حساب الكلفة للمخزون على أساس المتوسط المرجح
- ٣- الإنتاج النام - يتم تحميله بنسبة من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة
- ٤- الإنتاج غير النام - يتم تحميله بنسبة من كافة التكاليف الصناعية المباشرة
- ٥- تبلغ الحسابات الناتجة عن بيع الأصناف التي تزيد تكلفتها عن سعر بيعها نحو ١٧,٨١٢ مليون جنيه لعدد ٦٦ مستحضر (سوق-عطاءات-تصدير-بطري) بعد مراعاة عدم تكرار المستحضر حين تعرضه العوة أو الجهة التصديرية

و - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل طبيعة معاملات الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وفقاً لـ:

١- الشركة القابضة للأذوية

النسبة الألف جنيه	٣٣٧٩٧
تمتلك الشركة القابضة للأذوية ٣٧% ر ٣ مليون سهم من أسهم الشركة	
بنسبة ٦٠% من رأس المال	
قيمة مستحقات الشركة القابضة للأذوية من توزيعات الأرباح	٢٣٩٩٩

٢- الدائريين التابعة للشركة القابضة للأذوية

الشركات الشقيقة يتم التعامل معها للحصول على الخدمات والمستلزمات بأسعار التكلفة بالإضافة إلى هامش ربح وكذا الإنتاج التام بأسعار بيع المصنع

٥- الأصول الثابتة بالصافي :-

يتمثل رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ أيها يلي :-

الأصل	التكلفة التاريخية	مجموع الإهلاك	صافي القيمة	صافي القيمة
	جنيهاً	جنيهاً	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣٠ يونيو، ٢٠٢١
أراضي	٥٩٤٣٥	-	٥٩٤٣٥	٥٩٤٣٥
مباني وإنشاءات	٩,٤٧,٧١٩	٥١١٦,١٩٤	٩٣,٥٧٩	٨٧٨٧,٧٣
آلات ومعدات	١١٦٥٤,٥٥٣	١,٠١٧,٠٤٦	١٤٨١,٥٧٧	١,٥٧٥,٠٠٧
وسائل نقل ثقيل	١٢١٥٣-٩٣	٧٠٤,١٩٧	١٧٥١١٩	١,٨١٦,٦١
مركبات وأدوات	٨٦٧٥٦	٨١,٥٣٢	٤١٥٢٤	٧٤٤٦٤
ثالث وتجهيزات مكتبية	١١٣٩٨١١٩	٩٨٧,٦٧٥	١,٥٢٧,٤٤٧	١,٣٨٥,٢٣
أصول غير متروكة	٣٦٣٣٧,٥٠٠	١٧٥١,١٧٥	١,٨٨٦,٣٥٥	١,٩٧٣,١٢٣
الإجمالي	٢٣,٨٣,٩٧,١٥٨	١,٩١٤,٧٣,٠٤١	٤,٩٨٩,٤١٧	٤,٨١٣,٩١٧

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١

جميع الإمكانات في

الأصل	رصيد ٠١ يوليو، ٢٠٢١ جنيه	إضافات جنيه	استبعادات جنيه	رصيد ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه
مباني وإنشاءات	٥,٨١٦,٦٤٣	٣,٤٢٨,٨٦١	-	٩,٢٤٥,٥٠٤
الات ومعدات	١٠,٧٣٠,٥٢٢	٩٧,٤٤٣	-	١٠,٨٢٧,٩٦٥
وسائط نقل والنقل	١,٣٣٤,٨٢١	٥٧,١٤٢	-	١,٣٩١,٩٦٣
عدد وأدوات	٨٠٢,٠٩٤	١٢٧,٢٢٩	-	٩٢٩,٣٢٣
أثاث ومعدات مكتبية	٩٧٨,٨٦٩	٥٢,٢٥٠	-	١,٠٣١,١١٩
أصول غير ملموسة	١٦٦,٠٦٢٨	٩,٨٤٣,٧٠٥	-	١٠,٠٠٩,٧٦٦
الإجمالي	١٨٩,٧٩١,٨٨٨	٢٢٩٣,٥٢,٢٢	-	٢١٢,٧٤٤,١١٠

تبلغ قيمة الأصول الثابتة المهلكة تقريبا بالكامل وما زالت تعمل في مبالغ ٧٠,٥ مليون جنيه .

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١

إحصائيات وأعداد حيازات الأصول الثابتة في

الأصل	الأصل في ٠١ يوليو، ٢٠٢١ جنيه	إضافات جنيه	استبعادات جنيه	الأصل في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه	الإمكانات في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه
أراضي	٥٩٤,٥٢٥	-	-	٥٩٤,٥٢٥	-
مباني	٥٩٦,٤٣٦	٨٦,٦٤٠	-	٦٨٣,٠٧٦	٣,٤٢٨,٨٦١
الات	١١,٩٨٨,٥٢٩	٥٧,٠٠٠	-	١٢,٠٤٥,٥٢٩	٩٧,٤٤٣
وسائط نقل	١,٢٤٣,٠٩٣	-	-	١,٢٤٣,٠٩٣	٥٧,١٤٢
عدد وأدوات	٨٢٧,٥٠٦	١٥٠	-	٨٢٧,٦٥٦	١٢٧,٢٢٩
أثاث	١,١١٧,٣٦٢	٢٢,٤٤٧	-	١,١٣٩,٨٠٩	٥٢,٢٥٠
أصول غير ملموسة	٣,٦٣٧,٥٠٠	-	-	٣,٦٣٧,٥٠٠	٩,٨٤٣,٧٠٥
الإجمالي	٢٣,٧٢٤,٩٩١	٩١,٤٧٩,٧	-	٢٣,٨١٦,٤٦٨	٢٢,٩٣,٥٢٢

الأصول الثابتة ملك الشركة ولا توجد أي رهونات

٦- المشروعات تحت التنفيذ :

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالقيمة الدفترية في تاريخ المركز المالي

٧- استثمارات طويلة الأجل :

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

فيما يلي :

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١

تكوين المخصص اللازم ويشمل الرصيد في

البيان	الرصيد في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه	الرصيد في ٣٠ يوليو، ٢٠٢١ جنيه	نسبة الإشتراك في رأس المال	عدد الأسهم المملوكة
استثمارات في شركات حكومية	٨٤٥,٤٤١	٨٤٥,٤٤١	-	-
استثمارات في شركات حكومية	٦,٥٩,٨٤٤	٦,٥٩,٨٤٤	-	-
"ميبكو"	٤١٣٥,٠٠٠	٤١٣٥,٠٠٠	%٩,٨٠	٦١٥,٥٥٥ سهم
شركة المهن الطبية	٥١٥,٠٠٠	٥١٥,٠٠٠	%٥,٠٠	٥٠,٠٠٠ سهم
الإجمالي	٦,٤٨٥,٣٢٥	٦,٤٨٥,٣٢٥		

٨- الملتزمون ٠: بلغ قيمة المخزون في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ مبلغ مليون جنيه ١٧٠,٤٩٠

بيان	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيه
ملتزورن اللامسات	٤٩٢٨١٣٩٦	٥٤٨٨٦٤٨٣
ملتزورن قطع غيار ومهمات	٣٢٨٠٢١٣	٣٢٤٢٠٣٤
ملتزورن مواد تعبئة وتغليف	١٤١٥٧٣٩٧	١٢٨٠١٣٩
ملتزورن تجهة التكوين	٢٥٦٤٠	٥٤٧٧
ملتزورن انتاج غير تام	١٠١٧٧٢٧١	٨٤٣١٧٧٦
ملتزورن غير تام (لدى الغير)	٠	٢٣٢٨٢٩
ملتزورن (انتاج تام)	٩٣٠٤٥٥٥٠	٦٧٤٤٣٣٤
ملتزورن بضائع بقرض البيع	٠	٠
اخرى	٤٨٧٤١٩	٨٩٠٣١٩٩
الإجمالي	١٧٠٤٩٨١٧	١٦٣٠٠٤٦٤

٩- المدينون وأوراق القبض ٠: يمثل رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ فيما يلي ٠:

بيان	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيه
عملاء بعد خصم المتخصص	١١٠١٥١٠٤	٢٧٩٢٠٠٠٠
أ. قبض بعد خصم المتخصص	٦٤٥١٧٠٢١	٨٤١٢٥٢١٣
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٩٨٥٣٤٦١	١٩١٢٦٦٦٨
إيرادات مستحقة التحصيل	٢٤٨١٨٧٣	٤٣٢٦٤٣٨
مسرقات مناوغة مقدما	٨١١٥٧	٤٨٨٨٢٦
موردون (أرصدة مدينة)	٤٣٥٦٨٠١	٤٣٥١٤٨٣
حسابات مدينة أخرى	٧٢٥٦٣٥٣	٤٧٤٧٣٥٢
الإجمالي	٤٤٥٦٢٠٧٠	١٤٥١٨٦٣٨٠

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

١٠ - نقدية بالبنوك والصندوق :-

بلغت قيمة النقدية بالبنوك والصندوق مبلغ	٥٥٩٧٩٥٥٥	جنيهاً في	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١
مقابل	٥٢٥٩٦٢١٦	جنيهاً في	٣٠ يوليو، ٢٠٢١
و بلغت قيمة التوابع مبلغ	١٠٠٠٠٠٠٠	جنيه	
والحسابات الجارية مبلغ	٤٥٥٢٢٤٨٤	جنيه	
ونقدية بالصندوق بمبلغ	٤٥١٩٠٠	جنيه	
وطلبات الضمان	٥٥١٠	جنيه	

١١- رأس المال :-

- رأس المال المرخص به مائة مليون جنيه .
- رأس المال المصدر والمنشوع ٢٥٠ و ٥٦ مليون جنيه موزع على ٦٢٥ و ٥ 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 %
الشرعة القابضة ناشوية	٢٣٧١٧١٢	٢٣٧١٧١٢-	%٦٠
مساهمون آخرون	١٦٨٧٧٥٧	١٦٨٧٧٥٧٠	%٣٠
أحد العاملين للمساهمين	٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠٠	%١٠
الإجمالي	٥٦٢٥٠٠٠	٥٦٢٥٠٠٠٠	%١٠٠

- * وقد دفع المكنتبون كامل القيمة الاسمية لأسهم رأس المال المصدر .
- * تم اتخاذ الإجراءات الرسمية والقانونية والنشر بالوقت المعضية .

١٢- مودون وحسابات دائنة :-

البيان	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيه
مسؤولون	٤,٢١٨٥٧١٩	٣٩١,٢٨٥٧٢
أوراق دفع	٩٤٩١٥٢٤	٥٣٦١٩٧١
حسابات دائنة للشركة في / ت / ش	٥٠١,٥٠٧	١٧٧٣٥٩٧
حسابات دائنة للمصالح الهبات	٧.٨٥١٥٣	٩١٧٣١٢
دائنو التوزيعات	٢٧٥٥١٢٨١	٢٧١٤١٩٥١
مصرفات مستحقة المداد	١١٦٥٧١٤٢	٩٣٤٢٨٩٢
علاء رصيد دائن	٦٥٩٤٠٩	٢٥١٧٥٠٩
حسابات دائنة أخرى	١٥.٢٥٩٩٥	١٤٢١٤١٧٨
الإجمالي	٤٧٨٩٣٧٠٣٨	٤٦١٠٥٣٩٨٢

١٣- الاحتياطيات :-

يقعمل رصيد الاحتياطيات في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ فيما يلي :-

البيان	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيه
إحتياطي قانوني	٦٣٠٨٠٧٦	٦٣٠٨٠٧٦
إحتياطي تنظيمي	٦٩٨٣٢٢٥	٦٩٨٣٢٢٥
إحتياطي رأسمالي	١٥٥٢٨١٠	١٥٥٢٨١٠
إحتياطي يسألر في سندات حكومية	١٥٣٥٢٨٥	١٥٣٥٢٨٥
إحتياطي علم	٩٧٧٩٦٤٢	٩٧٧٩٦٤٢
إحتياطيات أخرى / تدعيم	.	.
إحتياطيات أخرى / متنوعة	.	.
الإجمالي	٢٣١٥٩٠٣٧	٢٣١٥٩٠٣٧

١٤- المخصصات :-

اسم الحساب	٣٠ يوليو، ٢٠٢١ جنيه	ما تم زده خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الاضافات خلال الفترة	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ جنيه
مخصص ضرائب متفرغ عليها	٤٤٦٤٠٠٠				٤٤٦٤٠٠٠
مخصص المطالبات والمقرضات	٦٨١٢٠٥١		٥٠٠٠٠		٦٧٦٢٠٥١
مخصص مقابل غرامات التأخير					
مخصص مخزون	٢٢٧٩٣٥٥		١١٥٠٦		٢٢٦٧٨٤٩
مخصص فروق عملة					
مخصص ديون مشرك في تحصلها	٦٨٥٩٨٣٧				٦٨٥٩٨٣٧
مخصص أرصدة الحساب المدينة	٥٠٩٦٤٩٩				٥٠٩٦٤٩٩
الإجمالي	٢٠٥٦١٧٤٠		٦١٥٠٦		٢٠٥٠١٢٣٤

١- يتم استخدام المخصص فقط للتلفات التي سبق تكوين مخصص لها

٢- يتم فقط تسوية التلفات المرتبطة بالمخصص الاصلى بواسطة ذلك المخصص ويتم اعادة تويب بعض المخصصات بخلاف الاكالات

٣- يتم اثبات المخصصات عند وجوب التزام قانوني قائم او حتمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويمكن تغييره بتريجة

يعتمد عليها وان يكون هذا التدفق خارج لمداد هذا الالتزام - ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية لالتزام افضل

تقدير جالي لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة

١٥- حقوق الملكية :-

تبلغ حقوق الملكية في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ مبلغ ١٢٦٠٤٧٠٤٠ جنبها على النحو التالي :-

٥٦٢٥٠٠٠٠	جنيه	رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ
٢٣١٥٩٠٣٧	جنيه	الاحتياطيات
١١٨٥٩٧١٩١٠	جنيه	القروض / التسهيلات المرحلة
٤٤١٦٢٥١٠	جنيه	أرباح الفترة شاملة الضرائب

١٦- مكافأة مجلس الإدارة :-

يتم تجنيب ٥% مكافأة أعضاء المجلس من صافي الأرباح القابلة للتوزيع ولا يتم توزيعها إلا في نهاية العام بناء على قرار الجمعية العمومية للشركة باعتماد القوائم المالية .

١٧- الإهلاكات :-

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	حتى	١٠ يوليو، ٢٠٢١	بلغت قيمة إهلاكات الأصول الثابتة خلال الفترة من
			٢٣٥٦٦٧١ جنيه وبنيتها كالتالي :-
			حساب المسرورات ويتم توزيعه كالتالي :-
			جنيه
			تكاليف مراكز إنتاجية ٢٢٥٧٨٨٨
			تكاليف م . تسويقية ٢٠٩٨٢
			تكاليف م . إدارية ٧٧٨٠٢
			٢٣٥٦٦٧١

١٨ - الإيرادات :-

- نتيجة شالية الإيرادات عن بيع البضائع المنتجة بمعرفة الشركة لغرض البيع ويتم الاعتراف بالإيراد الناتج في تاريخ إصدار الفاتورة من الشركة وتوقيع العميل عليها بما يفيد استلام البضاعة المياعة .
- ويتم تحويل المبالغ والعوائد الامامية لمصلحة العميل - ولا يتم الترخيل الإداري المستمر من جانبها
- ويتم قياس الإيراد بشكل دقيق - ويتم التوقيع الكافي عن المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة وتحديد قيمة التكلفة بشكل دقيق
- ويتم قياس الإيراد أيضا بتقييم العادة للمقابل المستلم او المستحق للمنشأة

الإيرادات وأرباح أخرى :-

البيان	جنيه
أرباح بيع مخلفات	٠
أرباح بيع مستلزمات متبعية	١٧٣٦٥٨
تعويضات وغرامات	٣.٧٢٨
إيجارات دائنة	١٦.٠٠٠
إيرادات وأرباح أخرى متنوعة	٣٥١٩٢٣
مخصصات اتقضى الغرض منها	٠
ديون سبق إعدامها	٠
أرباح فروق عملة	٠
إيرادات سنوات سابقة	٠
أرباح رأسمالية	٠
متنوعة	٠
عمولات	٠
الإجمالي	٥٧٢٣.٩

١٩ - الارتباطات الرأسمالية :-

- يتم تلبية الارتباطات الرأسمالية طبقا للاختصاصات الفعلية وفي حدود العوائمة الرأسمالية الكلية المتعددة للشركة .

٢٠ - الالتزامات الاحتياطية :-

بلغت قيمة أوراق الدفع المطلوب سددها مبلغ	٥٤٩١٥٢٤	جنيه يخص شركة الجمهورية للتأجير
منها مبلغ	٤٧٩٧٧٩٧	جنيهاً والباقي لبعض الموردين المتنوعة .

٢١ - مصروفات وإيرادات سنوات سابقة :-

قامت الشركة بمعالجة الفرق بين مصروفات سنوات سابقة وإيرادات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل وتسويته في ح / أرباح أو خسائر مرحلة مبلغ	١.٠٨٨٤١٣	جنيهاً ومصروفات سنوات سابقة ومبلغ	٨٣٨٨٨
		جنيهاً إيرادات سنوات سابقة .	

٢٢ - الموقف الضريبي :

أولاً : ضريبة شركات الأموال :

- احتساب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في جمهورية مصر العربية وتقوم الشركة بسدادها سنوياً من واقع إقراراتها الضريبية .
- تمت التسوية الضريبية طرف مأمورية كبار الممولين حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٤
- بالنسبة لبؤود الخلاف المتوقعة عن السنوات المثالية اعتباراً من ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ فإنه مستحق للشركة خسائر ضريبية عن قرارات الربط الضريبي بلغت ١٩.٦ مليون جنيه ويتم ترجيلها خلال خمس سنوات من تاريخ تحققها .
- بلغت قيمة الالتزامات الضريبية الموجبة حتى ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ ١,٣٧ مليون جنيه .

ثانياً : ضريبة المبيعات :

- يتم سداد ضريبة القيمة المضافة دورياً أولاً بأول من واقع الإقرارات الشهرية التي تقدمها الشركة إلى مصلحة الضرائب على المبيعات وتم تعديل إلى الضريبة المضافة وتم إعفاء الأدوية منها ويتم توريده ضريبة القيمة المضافة عن التشغيل للغير شهرياً
- تم فحص وسوية ضريبة المبيعات حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٦ .

ثالثاً : ضريبة كحسب العمل :

- يتم سداد ضريبة كسب العمل دورياً أولاً بأول بموجب الإقرارات التي تقدمها الشركة إلى مصلحة الضرائب .
- تم الانتهاء من أعمال إعادة للفحص وتم الربط والسداد عن السنوات حتى ٢٠١٢ .
- جرى اتخاذ إجراءات إعادة الفحص للسنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ لإعراض الشركة على تقدير المبالغ المستحقة جزائياً حيث ورد إلى الشركة نموذج ضرائب بمبلغ ٤٧٧٢٩٥٠٠ جنياً عن السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ (تغيير جزائي) . وتم الاعتراض على النموذج المشار إليه وجرى اتخاذ إجراءات إعادة الفحص .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

- تم سداد ضريبة الدمغة المستحقة بالكامل على مستندات فروع الشركة وفقاً لقرارات اللجان الداخلية ولجان الطعن الصادرة في هذا الشأن .
- تم الانتهاء من أعمال إعادة الفحص وتم الربط والسداد عن السنوات حتى ٢٠١٨ / ٩ / ٢٠١٦ .
- جرى الفحص من خلال المأمورية عن السنوات من ٢٠١٨ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٠ / ٩ / ٢٠٢٠ .
- المخصص المتكون لمقابلة هذه الفروق حتى ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ ٤,٤١٤ مليون جنيه .

٢٣ - مجال المشروعات البيئية :-

- تعمل الشركة على الالتزام بسجل الحالة البيئية حيث يتم متابعة التأثيرات البيئية لكافة أنشطة
 - تقوم الشركة بصفة دورية بتحديد أماكن القياس لرصد قياس التأثيرات البيئية المختلفة وذلك للحد من التلوث وتحسين بيئة العمل بالشركة والامكان الأخرى المحيطة بها .
 - تقوم الشركة حالياً 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 تهيئ السيارات ذات العوديلات القديمة وإحلالها - بجانب بعض المزاي العينية للعاشين للحد من تأثيرات البيئة قدر الامكان
 - التعاقد مع الشركات المتخصصة للتخلص من نفايات ومخلفات المستحضرات المنتهية الصلاحية والتي يتم إعدامها حفاظاً على بيئة نظيفة .
- وقد بلغت تكلفة البيئة وخدماتها مبلغ ٧١٩٨٩ جنيهاً في ٣٠ سبتمبر، 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 ايزو السلامة والصحة المهنية ١٨٠٠١ كما ان الشركة تهتم جداً بالبيئة والأنشطة البيئية وتعمل دائماً على تفعيلها حيث إن الشركة حاصلة على شهادة الجودة ٩٠٠١ والبيئة ١٤٠٠١ وهذه الشهادات تخلق اهتمام ورعاية الشركات المصنعة وكذلك الدول المتحضرة .

٢٥ - التغييرات في السياسة المحاسبية :-

- تم اعداد بيانات قائمة الدخل في ٢٠ سبتمبر، ٢٠٢١ والقوائم المالية طبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبة رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ .

٢٦ - الأرقام المقارنة :-

- توافقاً مع قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبة رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل النماذج المحاسبية فإنه يتم تعديل أرقام المقارنة إذا تطلب تعديلها .
- لم يتم تعديل ارقام المقارنة حتى ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١

٢٧- عناصر أخرى بالقوائم المالية :-

- ١- التبرعات والإعانات التي تمت خلال العام المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١

مبلغ جنبيها بينها حتى التحق التالي :

جنبيها
تبرعات لمؤسسات خيرية (أدوية)
صندوق إعانة الطوارئ
الأجسدي

٢٨ - ربحية السهم :

- يتم اجراءات التوزيعات نهاية العام المالي بعد اعتماد الجمعية العمومية للشركة للقوائم المالية وحساب التوزيعات
- وربحية السهم في الارباح تعدد بقسمة صافي ارباح او خسائر الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال الفترة ويتم اعتمادها بقرارات الجمعية العامة

 ٢٩ - الأحداث المثابة لتاريخ القوائم المالية :
لا توجد

٣٠ - الأصول المثابة التي لها قيمة دفترية (والمعطلة مؤقتا) :

يوجد اصول ثابتة معطلة مؤقتا وببالتالي كما يلي

ويستبان الآلة	القيمة الدفترية	مجموع الاهلاك	صافي القيمة	الحالة الفنية
٢ أوتوكلاف TBM	٢٩٧٣٣٤	٢٢٧٣٣٤	٠	تحت الإصلاح
محطة مياه كاملة	١٥٩١٢٣٨	١٥٩١٢٣٨	٠	معطلة
جهاز فحص الامبول	١٠٠٤٩٨	١٠٠٤٩٨	٠	تحت الإصلاح
شبكة المياه الزرقاء	١٨٤٦١١	١٨٤٦١١	٠	تحت الإصلاح
أوتوكلاف جيتنج	٥٥٥٧٩٣	٥٥٥٧٩٣	٠	تحت التحديث
ماكينة تعبئة فوارات	٣٨٧٩٩٣	٣٨٧٩٩٣	٠	معطلة
ماكينة تخفيف جلات	٢٢٦٥٥٤	٢٢٦٥٥٤	٠	معطلة
ماكينة طبع هانا	١١٠٦٦٩	١١٠٦٦٩	٠	معطلة
الاجمالي	٥٤٣٠٢٢٠	٥٤٣٠٢٢٠	٠	

٣١ - الارصدة الدائنة الاخرى التي تبلغ	١٥,٠٢٦	مليون جنديها تتمثل في الاتي:-
مبلغ	٠,٩٣	مليون جنديها ايرادات محصلة مقدما
مبلغ	٠,٠٢٢	مليون جنديها حسابات مدينة اخرى (دائنة)
مبلغ	١٤,٩٠١	مليون جنديها حسابات دائنة اخرى
	١٥,٠٢٦	مليون جنديها

٣٢ - الارصدة المدينة الاخرى التي تبلغ	١١,٦١٢	مليون جنديها تتمثل في الاتي:-
مبلغ	٤,٣٥٧	مليون جنديها موردين (مدينة)
مبلغ	٦,٥٨٧	مليون جنديها ارصدة مدينة اخرى
مبلغ	٠,٦٦٨	مليون جنديها حسابات دائنة اخرى (مدينة)
	١١,٦١٢	مليون جنديها

٣٣ - الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقا لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي

٣٤ - قائمة التدفقات النقدية :

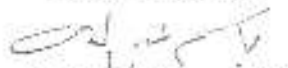
لاخر ارض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون من صافي التدفقات وما في حكمها اخر العام واول العام من رصيد التدفقات بالصندوق والبنوك وتم اعدادها باتباع الطريقة المباشرة وقد تم استبعاد قيمة غطاء خطابات الضمان عند اعدادها

٣٥- مجلس الإدارة :

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ من السادة الأئسي أسماؤهم :

يتكون مجلس إدارة الشركة في

رئيس مجلس الإدارة	د/ عصام صادق محمد صادق
الرئيس التنفيذي	د / باسم محمد عبدالله
عضو مجلس إدارة (غير متفرغ)	د/ أسامة إدوارد خليل
عضو مجلس إدارة (غير متفرغ)	د/ أشرف سميح صادق
عضو مجلس إدارة (غير متفرغ)	د / أماني أسامة كامل
عضو مجلس إدارة (عن المساهمين)	أ/ رضا أحمد السيد

الرئيس التنفيذي

(د/باسم محمد عبدالله)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / وليد محمد أحمد)