

القاهرة في ١١ / ١ / ٢٠١٦ م

السادة / البورصة المالية
إدارة الإفصاح

تحية طيبة ..

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية للمركز المالي للشركة عن
(يولية / ديسمبر) من العام المالي ٢٠١٥ / ٢٠١٦ متضمن الآتي :

أولا : القوائم المالية الأساسية :

- ١- قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ .
- ٢- قائمة الدخل عن الفترة يوليه / ديسمبر ٢٠١٥ .
- ٣- قائمة التدفقات النقدية .
- ٤- قائمة التغير في حقوق الملكية .
- ٥- الايضاحات المتممة .

ثانيا : الحسابات التحليلية :

- ١- حساب تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة .
- ٢- حساب المتاجرة .
- ٣- حساب الأرباح والخسائر .

وذلك بعد اعتماد مجلس إدارة الشركة للقوائم المالية بجلسته رقم (٢٨٨)

بتاريخ ٢٨ / ١ / ٢٠١٦ م
تقرر الجواز المركزي للحسابات عند إصدارها بتاريخ ٢١ / ١٢ / ٢٠١٥ م
تفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

د. أسامة عبد الستار
(د . أسامة عبد الستار)

منى ..

شركة مفيس للأدوية

المركز المالي
وننتائج أعمال الشركة

في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

رقم الايضاح	سنة المقارنة	البيان	التكلفة	الأهلاك	كلى
(٥,٢)		الأصول طويلة الأجل أصول ثابتة			
	٥٩٤٥٣٥	أراضي	٥٩٤٥٣٥	.	٥٩٤٥٣٥
	١٤٧٥٣١٧٣	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٧٩٩٥٣٧٢	٤٤٠١٤٧١٢	١٣٩٨٠٦٦٠
	٣٢١٢٩٣٢٦	الات ومعدات	١١٣٤١٤٨٥٢	٧٩٠٩٥٠١٨	٣٤٣١٩٨٣٤
	٣٨١١٥٣٦	وسائل نقل وانتقال	١٢٦١٢٩٧٤	٨٩٩٠٣٣٤	٣٦٢٢٦٣٩
	١١٦١٠٨	عدد وادوات	٦٣٣٢٢٧	٥٠٤٩٧٧	١٢٨٢٥٠
	١٥٧٨٧٨٢	اثاث وتجهيزات مكتبية	١٠٠٦٣٢٢٨	٨٦٤٤٦٥٠	١٤١٨٥٧٧
	٥٢٩٨٣٤٦٠	مجموع الاصول الثابتة	١٩٥٣١٤١٨٧	١٤١٢٤٩٦٩٢	٥٤٠٦٤٤٩٥
٦		مشروعات تحت التنفيذ			
	٩١٤٣٢٨٨	تكوين استثماري		٤٨٤٢١٩٤	
	٣١١٢٥	إنفاق استثماري		٣٣٣٥٢٥	٥١٧٥٧١٩
٧		استثمارات طويلة الأجل			
	١٨١٩٨٨٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى		١٨١٩٨٨٠	
		استثمارات في أسهم الشركة العربية للنباتات الطبية	١٣٠٤٨٨٠		
		استثمارات في أسهم شركة المهن الطبية	٥١٥٠٠٠		
	١٥٣٥٢٨٥	استثمارات في سندات حكومية		١٥٣٥٢٨٥	٣٣٥٥١٦٥
		اصول اخرى		.	.
		اصول ضريبية مؤجلة		.	.
	٦٥٥١٣٠٣٨	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)			٦٢٥٩٥٣٨٠
٣		الأصول المتداولة			
		المخزون			
	٤٥٤٧٢٥٧٠	٨٠٣٩١١ مخزون خامات ومواد بعد المخصص		٦٤١١٠٧٠٤	
	.	مخزون خامات بيع فيرون		.	
	٤٥٧٣٣٥٧	مخزون إنتاج غ تام بعد المخصص		٥١٩٣٥٠٨	
	٣٥٨٢٥٣٢٢	مخزون إنتاج غ تام بيع فيرون		٥٤٢٩٨٦٧	
	٣٥٤٢٧٢٨٠	١٩٧٨٢٠٣ مخزون إنتاج تام بعد المخصص		٤١٠١٧٣٩٠	
	.	مخزون إنتاج تام بيع فيرون		.	
	٢٨	مخزون بضائع مشتراة بعد المخصص		٥٤٣٣	
	١٦٢٨٥٠	بضائع لدى الغير		٣٩٥٢٧٧	
	.	اعتمادات مستندية		٤٩١٦٥٢٢	
		عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة			١٢١٠٦٨٧٠٠
٩		عملاء بعد خصم المخصص		٥٠١٦٤٩٠٠	
	٢٠٥٩٦٢٨٥	٧٠٩٨٥٦٦ عملاء (بيع فيرون)		٨٨٤٦٨٤	
	٥١٠١٥٠	أوراق قبض		٣٠٧٢٤٤٢١	
	٢٩٨٠٤٦٩٥	أوراق قبض (بيع فيرون)		٢٢٦١١٨١	
	٤٦٨٣٩١٦	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة		١٤٠٦	
	١٤٠٦	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		١١٤٨٥٦٧٤	
	١٠٦٤٧٥٠٠	إيرادات مستحقة التحصيل		٨٩٨٢٢٤	
	٧٥٧٠٢٨	مصروفات مدفوعة مقدماً		٢٥٥١٦	
	١٧٦٤١٣	موردين (ارصدة مدينة)		٣٥٠٩٣٣٥	
	٣٢٣٧٤٦٥	ارصدة مدينة أخرى		٣٩١٥٤٤٩	
	٢٩٩٥٠٢٢	ارصدة دائنة أخرى (مدينة)		٢٦٣٣٥٢١	١٠٦٥٠٤٣١٠
	٢٧٨٩٠٦٢	نقدية بالبنوك والصندوق			
١٠		ودائع بالبنوك لأجل			
	٨٧٨٨٢	غطاء خطابات ضمان		٩٠٠٥٦	
	٢٣٣١٥١٣٣	جاري البنوك		٢٨٠٣٥١٣١	
	١١٣٥٩٥	نقدية بالصندوق		٤٦٣١٣٧	٢٨٥٨٨٣٢٤
	٢٢١١٧٦٩٥٩	مجموع الأصول المتداولة			٢٥٦١٦١٣٣٤

شركة ممفيس للادوية

تابع قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيمة بالجنية

رقم الايضاح	سنة المقارنة	البيان	جزئي	كلى
١٤	١٣٣٥٨٠٠٨ ١٦٣٢٤٥٩	الالتزامات المتداولة مخصصات مخصص الضرائب المتنازع عليها مخصص المطالبات والمنازعات مخصصات أخرى	١٣٣٠٨٠٠٨ ١٦٣٢٤٥٩ ٠	١٤٩٤٠٤٦٧
١٢	١٦٩٨٦٨٩٩ ٣٥٥٠٨٩٩٨ ٨٥٢٦٦٤٠٢ ٩٩٢٠٨٨٥ ٣٠٠٨١٨١ ٣٥٧٦٩٨٢٥ ٢٧٤٠٧٥٢ ٣٣٩٤٤٧	موردون وأوراق دفع وصحابت دائنة موردون موردون (بيج فيرون) أوراق دفع حسابات دائنة للشركة القابضة حسابات دائنة للمصالح والهيئات دائنو توزيعات مصرفات مستحقة السداد عملاء (أرصدة دائنة) ايرادات محصلة مقدما	٦٦٣٩٢٤٩٧ ٥٣٩٩١٠٥ ٧٩٢٣٤١٥٦ ٩٩٩٦٨١٢ ٤١٦٠٩٥٢ ٣٥٧٦٨٣٢٥ ٦٣٢٥٨٧- ٢٠٢٠٥٣٢ ٩٣٠٠٠	
٣١	٩٣٠٠٠ ٥٧٠٥ ١٧٢٧١٥٩٠	أقساط قروض تستحق السداد خلال السنة التالية حسابات مدينة أخرى (دائنة) حسابات دائنة أخرى	٩٣٠٠٠ ٧٢٧١ ٣٨٠٥٤٩١٥	٢٤٠٤٩٤٩٧٧
	٢٢١٩٠٢١٥١	مجموع الإلتزامات المتداولة		٢٥٥٤٣٥٤٤٤
	٧٢٥١٩٢-	رأس المال العامل (٢)		٧٢٥٨٩٠
	٦٤٧٨٧٨٤٧	إجمالي الإستثمار (٢+١)		٦٣٣٢١٢٧٠
١١	٥٦٢٥٠٠٠٠	ويتم تمويله على النحو التالي :- حقوق الملكية رأس المال المصدر والمدفوع		٥٦٢٥٠٠٠٠
١٣	٦٣٠٨٠٧٦ ٦٩٨٣٢٢٥ ١٥٥٢٨١٠ ٨٣١٤٩٢٧	احتياطات إحتياطي قانوني إحتياطي نظامي إحتياطي رأسمالي إحتياطات أخرى	٦٣٠٨٠٧٦ ٦٩٨٣٢٢٥ ١٥٥٢٨١٠ ٨٣١٤٩٢٧	
	٢٣١٥٩٠٣٨	اجمالي الإحتياطات		٢٣١٥٩٠٣٧
٢١	٤٩٠٩٢٤٥- ١٠٣٠٤٩٧٧-	أرباح مرحلة خسائر مرحلة أرباح / خسائر الفترة	١٧٢١٣٤٢٥- ٤١٩٧٤٦	١٦٧٩٣٦٧٨-
١٥	٦٤١٩٤٨١٦	مجموع حقوق الملكية (٣)		٦٢٦١٥٣٥٨
	٥٩٣٠٣٠	الإلتزامات طويلة الأجل (أصول / التزامات) ضريبيه	٧٠٥٩١١	٧٠٥٩١١
	٦٤٧٨٧٨٤٦	إجمالي تمويل الإستثمار (٤+٣)		٦٣٣٢١٢٧٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(د/ اسامة ابراهيم عبد الستار)

د. اسامة

رئيس القطاع المالي

(محاسب / محمد محمود)

رقم الايضاح	سنة المقارنة	البيان	جزئي	كلى
١/١٨	(القيمة بالجنية)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	قائمة الدخل عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٥	حتى
		إيرادات النشاط		
	١١.٦٥٩٨٧١	صافي مبيعات إنتاج تام	١٤٨٢٦٢.٤٧	
	٨٤٩.٠١٤١	صافي مبيعات بيع فيرون	٤٣٧١٩٩.٧	
	٤٦٨.٤٦٨	صافي مبيعات بضائع مشتراة	٢٣٦٦٦٧٣	
	٤٤٤.٠٠	خدمات مباعه	٣.٠٠٥.٠	
	٢٢٧٣٧٧٧	إيرادات تشغيل للغير	٢١٣١٢٢١	
		إيرادات النشاط الأخرى	٠	١٩٦٥.٩٨٩٨
	٢.٢٥٥٨٦٥٧	يخصم منها :		
	١.١١٨.٩٠٣	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعه	١١٨٩١٧٥٩٥	
	٧٩٧٩٨.٦٧	تكلفة إنتاج بيع فيرون	٤١١٨.٤٧٦	
	١٦٥٢٤٣٧٢	التكاليف التسويقية	١٨٧٥.٣١٨	
	١٩٧٥.٣٣٤٢-	تكلفة إيرادات النشاط		١٧٨٨٤٨٣٨٩-
		يضاف إليه :		
		منح واعانات		
	٥.٥٥٣١٥	محمل السريح / الخسارة		١٧٦٦١٥١.٠
		يضاف إليها :		
		إيرادات الاستثمارات مالية من ش قابضة / شقيقة		
	٣٥.٠٠٠٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٥٦٤٦٣٢	٥٦٤٦٣٢
		إيرادات وأرباح أخرى		
		مخصصات انتهى الغرض منها		
		ديون سبق اعدامها		
	٩٣١.٢٩	إيرادات وأرباح أخرى-أخرى	٢١٧١٨٥	٢١٧١٨٥
	٦٣٣٦٣٤٤	يخصم منها :		١٨٤٤٣٣٢٦
		المصروفات الإدارية		
	٣٥٣.٠٠٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة	٣٥٤.٠٠٠	
	٨٢٣٢١٦٨	مصروفات إدارية أخرى	١.٠٦٩٤٢٧٤	١١.٤٨٢٧٤-
		أعباء وخسائر		
	٢٦.٠٠٠٠٠	مخصصات (بخلاف الإهلاك وهبوط أسعار المخزون)		
		ديون معدومة		
		خسائر بيع مالية		
	٦٢٤٢٥١٢	أعباء وخسائر متنوعة	٧٨.٠٨٤٢٢	٧٨.٠٨٤٢٢-
	١١.٩١٣٣٦-	صافي أرباح النشاط قبل م التمويل والفوائد الدائنة		٤١٣٣٧.٠-
		(-) مصروفات تمويلية		
	٦١٣٤٤٩	فوائد دائنة	٨١٤٥٢٤	٨١٤٥٢٤
	١.٠٤٧٧٨٨٧-	صافي ارباح (خسائر) لنشاط		٤.١١٥٤
		يضاف إليه (ويخصم منه)		
	١.٠٢٨٦٦٥	أرباح (خسائر) فروق عملة	١٣١٤٧٤	
	١.٠١٨٧٩١-	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة		
		أرباح (خسائر) رأسمالية		
		إيرادات وأرباح (خسائر) غير عادية		١٣١٤٧٤
	١.٠٤٦٨.١٣-	صافي الربح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل للشركة		٥٣٢٦٢٨
		ضرائب الدخل		
	٤٨٨٦١.٠-	ضرائب مؤجلة	١١٢٨٨١	١١٢٨٨١
	٩٩٧٩٤.٣-	صافي الربح		٤١٩٧٤٦

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

(د/ اسامة ابراهيم عبد الستار)

د. اسامة

رئيس القطاع المالي

(محاسب / محمد محمود)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

البيان	رصيد آخر المدة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة
رأس المال المصدر
رأس المال المدفوع	٥٦٢٥٠٠٠٠	.	.	٥٦٢٥٠٠٠٠
احتياطات				
احتياطي قانوني	٦٣٠٨٠٧٦	.	.	٦٣٠٨٠٧٦
احتياطي نظامي	٦٩٨٣٢٢٥	.	.	٦٩٨٣٢٢٥
احتياطي رأسمالي	١٥٥٢٨١٠	.	.	١٥٥٢٨١٠
احتياطات أخرى	٨٣١٤٩٢٧	.	.	٨٣١٤٩٢٧
جملة الإحتياطيات	٢٣١٥٩٠٣٧	.	.	٢٣١٥٩٠٣٧
أرباح / خسائر مرحلة	١٧٢١٣٤٢٥-	٢١١٤٨٠٧	١١٥٦٠٤	١٥٢١٤٢٢١-
أرباح / خسائر الفترة	٤١٩٧٤٦	١١٢٨٨١	٥٣٢٦٢٨	.
أجمالي الأرباح	١٦٧٩٣٦٧٨-	٢٢٢٧٦٨٨	٦٤٨٢٣١	١٥٢١٤٢٢١-
أجمالي الإحتياطيات والأرباح	٦٣٦٥٣٥٨	٢٢٢٧٦٨٨	٦٤٨٢٣١	٧٩٤٤٨١٦
أجمالي حقوق الملكية	٦٢٦١٥٣٥٨	٢٢٢٧٦٨٨	٦٤٨٢٣١	٦٤١٩٤٨١٦

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

د. اسامة ابراهيم عبد الستار

(د / اسامة ابراهيم عبد الستار)

رئيس القطاع المالي

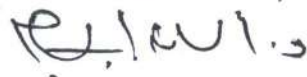
م. محمد محمود

(محاسب / محمد محمود)


رقم الايضاح	المقارن جزئى	المقارن كلى	جزئى	كلى	البيان
					أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى
	١١٨٢٥١٠٣٠		١٣٠٣٥٦٦٠٨		مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء
	١١١٠٠٩٩١٧		٧٤٩٦٨٨٣٥		مشتريات نقدية مدفوعة للموردين (-)
	٤٥٣٢٤٩٢٠		٥٠٠٧٧٤٥١		أجور مدفوعة (-)
	٢٩٥٩٠		٢٩٥٩٠		ايرادات اوراق مالية محصلة
	٦١٣٤٤٩		٨١٤٥٢٤		فوائد دائنة محصلة
	١٠٦٣٩١		١٠٨١٨١		ايرادات و ارباح متنوعة محصلة
	٩٢٣١		٦٣١٧٧		ايرادات سنوات سابقة محصلة
	١٦٥١٦		٦٧٨١٦		تعويزات و غرامات محصلة
	.		.		مخصص ترك الخدمة مدفوع
	٢٩٢١٠٢٨		٧٧٦٧٠٥		مخصص نهاية الخدمة مدفوع
	٤٦٧١٠		٦٥٧		تعويزات و غرامات مدفوعة
	٢٧٥٥٦٢		٢٤٨٣٨٠		مصرفات سنوات سابقة مدفوعة
	.		.		فوائد محلية و خارجية مدفوعة
	١٤٤٢٠٥		١٦٦٩٩٧		ايجارات محلية مدفوعة
	٤٧٩٠٤١٤		٥٠٤٤٩٨٩		ضرائب و رسوم مدفوعة
	٧٠٤٦٢٩٥		٦٧٢٦٠١١		متحصلات و مدفوعات اخرى
٢٤	٤٠٦٠٧٠٦٧-		١٧٠٩٣٢٦٠-		اوراق دفع
	٢٥٣٥٣		٤٩١٦٥٢٢		اعتمادات مستندية
	٦٥٧٢٢		٨٣٧٦٦		تبرعات و اعانات مدفوعة
		١٢٠١٦٨٥٢-		٥٥٢٢٨٤٢	صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى
					ثانياً التدفقات الانقدية من النشاط الاستثمارى
	١٥٦٨٩١		٤٥١٨٠٣		مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة
	.		.		متحصلات من بيع أصول
		١٥٦٨٩١-		٤٥١٨٠٣-	صافى التدفقات النقدية في النشاط الاستثمارى
					ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
					متحصلات من قروض طويلة الأجل
					سداد قروض طويلة الأجل
	١٥٨١		١٥٠٠		دائنة توزيعات
		١٥٨١-		١٥٠٠-	صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
		١٢١٧٥٣٢٤-		٥٠٦٩٥٣٩	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية
		٢٨٤٦٠٩٠٦		٢٣٤٢٨٧٢٨	رصيد النقدية أول الفترة المالية
		١٦٢٨٥٥٨٢		٢٨٤٩٨٢٦٧	رصيد النقدية آخر الفترة المالية

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

(د/ اسامة ابراهيم عبد الستار)



رئيس القطاع المالى



(محاسب / محمد محمود)

شركة ممفيس للادوية

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة

القيمة بالجنية		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		١ يوليو ٢٠١٥		من			
سنة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كلي	سنة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كلي
٧.٨٨٨١٥	١٦٢	مخزون آخر المدة	٥١٩٣٥٠٨		٦.٧٣٥١٤٤	٣٦	تكاليف الإنتاج	٩٣٢١٩٢٧٨	
	١٦٢	إنتاج غير تام شركة	٥٤٢٩٨٦٧		٦٣٦٣٢٨٤٩	٣٦١	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٠٧٨٥٠٢١	
٢٦٨٣٣٨٦٦	١٦٣	إنتاج غير تام بيع فيرون	٤٢٩٩٥٥٩٣		٢٢٨٥٣٣٣٣	٣٦٢	خامات ومواد (بيع فيرون)	٢٥٤٢٣٧٣٤	١٢٩٤٢٨٠٣٣
	١٦٣	إنتاج تام بيع فيرون	٠				أجور		
٢٤٤٠١٠	١٦٤	مخزون بضائع مشترة بغرض البيع	٥٤٣٣	٥٣٦٢٤٤٠١		٣٦٣	تكاليف أخرى		
١٨.٩٧٨٩٧٠		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة	١٦.٠٩٨.٠٧٠		١١٧.٩٢٢	٣٦٣١	خدمات مشتراة	١٢٦٩٢٢٧	
					٤٣٩٢١١٨	٣٦٣٢١	أهلاك	٣.٦٧.٧١	
						٣٦٣٢٢	استهلاك		
							إيجار عقارات		
						٣٦٣٤	ضرائب عقارية		
					١٧٧٩٢٨		ضرائب غير مباشرة	١٦٦٠٠	٤٩٧٨٩٨
							هدايا وعينات		
					٤٢٩٨١٥٣	١٦٢	مخزون غير تام أول	٤٥٧٣٥٧	
							مخزون غير تام أول (بيع فيرون)	٣٥٨٢٥٣٢٢	
					٣٧٦٥٤٨٤٣	١٦٣	مخزون تام أول المدة	٣٧٤.٥٤٨٣	
					١٦١٦٤٢١٧		مخزون تام أول (بيع فيرون)		
					٤.٦٤١٥٤		مخزون بضائع مشتراة أول		٧٧٨.٤١٩٠
					١.٠٠٠		مشتريات بغرض البيع	٢٨	١٩٩٢٣٥١
٢١٥١٤٥٦٦١				٢١٣٧٢٢٤٧١	٢١٥١٤٥٦٦١				٢١٣٧٢٢٤٧١

شركة ممفيس للدوية

حساب المتاجرة عن الفترة

من ١ يوليو ٢٠١٥

إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيمة بالجنية

سنة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كلي	سنة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كلي
	٤١	إيرادات النشاط			١٨.٠٩٧٨٩٧٠	١٣٦	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة		١٦٠٠٩٨٠٧٠
١٥.٦٨٧٦٩١	٤١١	إجمالي مبيعات إنتاج تام	١٩٧٣٢٨٧٧	٤٣٧١٩٩٠٧	٧١٨٣٩٠	٣٧	التكاليف التسويقية	٤٧٣٠١٤	
١٠.٩١٧٩٩٠	٤١١٢	(-) مردودات مبيعات	١٠١٦٠٧٢٠	٢٣٦٦٦٧٣	١١٦٥٢٦٣٨	٣٧٢	مواد ووقود وقطع غيار	١٣٦٣١٦٣٣	١٤١٠٤٦٤٧
٢٩١٠٩٨٣٠	٤١١٣	(-) خصم مسموح به	٣٨٩١٠١١٠	٣٠٥٠	٣١٩٠٦٥١	٣٧٣	أجور	٣٧٩٢٣٤٩	
١١.٦٥٩٨٧١		صافي مبيعات إنتاج تام		١٤٨٢٦٢٠٤٧		٣٧٣١	تكاليف أخرى		
٨٤٩٠٠١٤١		صافي مبيعات بيع فيرون		٤٣٧١٩٩٠٧			خدمات مشتراة		
٤٦٨٠٤٦٨		صافي مبيعات بضائع مشتراة		٢٣٦٦٦٧٣	١٤٣٣٤٣	٣٧٣٢	أهلاك وأستهلاك	١٦٢٢٣١	
٤٤٤٠٠	٤١٤	خدمات مباعة	٣٠٥٠	٣٠٥٠	٢٨٩٥٦٥	٣٧٣٤	إيجار عقارات	٣٢٧٢٣٨	
٢٠٠٢٨٤٨٨٠					١٨٧		ضرائب عقارية	٥٦٢٦	
					٨٢٦٠٠		ضرائب غير مباشرة	٧٤٤١٨	
٢٢٧٣٧٧٧	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير	٢١٣١٢٢١	٢١٣١٢٢١	٤٤٦٩٩٨	٣٧٣٧	هدايا وعينات	٢٨٣٨٠٩	٤٦٤٥٦٧٢
	٤١٧	إيرادات نشاط أخرى			١٩٧٥٠٣٣٤٢		تكلفة إيرادات النشاط		١٧٨٨٤٨٣٨٩
	٤٢	منح واعانات							
		مجمّل الخسارة			٥٠٥٥٣١٥		مجمّل الربح		١٧٦٦١٥١٠
٢٠٢٥٥٨٦٥٧				١٩٦٥٠٩٨٩٨	٢٠٢٥٥٨٦٥٧				١٩٦٥٠٩٨٩٨

حساب الأرباح والخسائر

سنة المقارنة	البيان	الدليل	البيان	الدليل	سنة المقارنة	البيان	جزئي	كلي	جزئي	كلي
٥٠٥٢١٥	مجمّل الربح (رصيد منقول) أستثمارات وفوائد إيرادات أسعفية من ش قبضة/بشقة	٤٣	مجمّل الخسارة (رصيد منقول) المصرفات والإدارية والتمويلية خامات ومواد ووقود وقطع غير أجسور	٣٨	١٤٣٣١٨	٣٨١	٢١٨٥٤٨	١٠١٥٤٤٦٧	٢١٨٥٤٨	١٠١٥٤٤٦٧
٣٥٠٠٠٠	إيرادات أوراق مالية أخرى قوائد قروض من ش قبضة/بشقة	٤٣٣	مصروفات أخرى خدمات مشتراه	٣٨٣١	٧٦١٥٠٦	٣٨٣١	٦٩٥٠٦٠		٦٩٥٠٦٠	
٦١٣٤٤٩	فوائد دائنة أخرى إيرادات وأرباح أخرى	٤٣٥	أهلاك وأستهلاك فوائد	٣٨٣٢	٢٣٨٦٤٣	٣٨٣٢	١٤٥١٩١		١٤٥١٩١	
	مخصصات انتفى الغرض منها	٤٤	إيجار عقارات	٣٨٣٣		٣٨٣٣	٤٩٧		٤٩٧	
	ديون سيق اعدامها	٤٤١	ضرائب عقارية	٣٨٣٤	٦٢٩	٣٨٣٤				
	أرباح بيع اوراق مالية		ضرائب غير مباشرة	٣٨٣٥		٣٨٣٥				
	إيرادات متنوعة		أعباء وخسائر	٣٨٣٦	١٠٩٨٨٨	٣٨٣٦			٥٣٠٥٩	٨٩٣٨٠٧
١٠٤٣٤٥	إيرادات متنوعة	٤٤٤	مخصصات بخلاف الإهلاك	٣٥		٣٥				
٤٤٠٤٩	أرباح مخلفات	٤٤٤١	ديون معدومة	٣٥١	٢٦٠٠٠٠٠	٣٥١				
٦٧٣٧٩	تعويضات وغرامات	٤٤٤٢	خسائر بيع اوراق مالية	٣٥٢		٣٥٢				
	إيجارات دائنة	٤٤٤٣	أعباء وخسائر متنوعة	٣٥٣		٣٥٣				
٧١٥٢٥٦	إيرادات وأرباح أخرى متنوعة	٤٤٤٥	خسائر بيع مخلفات	٣٥٤		٣٥٤				
	صافي خسائر النشاط	٤٤٤٦	خسائر بيع خامات ومواد	٣٥٤١		٣٥٤١				
١٠٤٧٧٨٨٧			تعويضات وغرامات	٣٥٤٢		٣٥٤٢				
١٧٤٢٧٦٨٠			تبرعات وإعانات	٣٥٤٣	٦١١٦٣٩٣	٣٥٤٣	٧٧١٨٨٨٢		٧٧١٨٨٨٢	٧٨٠٨٤٢٢
			صافي أرباح النشاط	٣٥٤٤	١٢٦١١٩	٣٥٤٤	٨٩٥٤١		٨٩٥٤١	٤٠١١٥٤
										١٩٢٥٧٨٥٠
					١٧٤٢٧٦٨٠					١٩٢٥٧٨٥٠

القيمة بالجنية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الى

١ يوليو ٢٠١٥

من

شركة ممفيس للدوية

تابع حساب الأرباح والخسائر

القيمة بالجنية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١ يوليو ٢٠١٥	من	كلي		
سنة المقارنة	كلي	سنة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كلي
.	٤٠١١٥٤	١٠٤٧٧٨٨٧	٣٥٥	صافي خسارة النشاط	.	.
١٠٢٨٦٦٥		.	٣٥٦	خسائر فروق عملة	.	.
١٨٠٣٧١٥		٢٨٢٢٥٠٦	٣٥٧	مصرفات سنوات سابقة	.	.
.		.	٣٥٨	خسائر رأسمالية	.	.
.		.		خسائر غير عادية	.	.
.						
٢٨٣٢٣٨٠	١٣١٤٧٤	١٣٣٠٠٣٩٣	٣٥٩	صافي الربح قبل خصم الضرائب	٥٣٢٦٢٨	
		.		ضرائب الدخل		
٩٩٧٩٤٠٣		٤٨٨٦١٠٠		ضرائب مؤجلة	١١٢٨٨١	
				صافي الربح		٤١٩٧٤٦
١٢٨١١٧٨٣	٤١٩٧٤٦	١٢٨١١٧٨٣				٤١٩٧٤٦

رئيس القطاع المالي
(محاسب / محمد محمود)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(د/ اسلامة ابراهيم عبد الستار)
د. اسلامة ابراهيم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في
 وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية
 ٣١ ديسمبر، ٢٠١٥
 وطبقاً لقرار وزير الاقتصاد رقم ٥٠٣ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وطبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ وهي
 جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١- نبذة عن الشركة ونشاطها .:

الشركة القابضة :	الشركة القابضة للأدوية
اسم الشركة :	شركة ممفيس 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 ١٩٩١/٢٠٣
مدة الشركة :	خمس وعشرون عاماً تبدأ من ١٩٩١ / ٧ / ٢٠ م .
غرض الشركة :	يتمثل نشاط الشركة في صناعة وتحضير وتجارة جميع المستحضرات الطبية والتشخيصية والصيدلانية والبشرية والبيطرية ومستحضرات التجميل الخاصة وإضافات الأعلاف وما يتبعها من مستلزمات واستخلاص وتجهيز وتركيب جميع المواد والعناصر 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 ٣١٨٣٨ القاهرة بتاريخ ٢١ / ٣ / ١٩٤٠ .
مراقبو الحسابات :	إدارة مراقبة حسابات شركات الأدوية - الجهاز المركزي للمحاسبات ٩ شارع عماد الدين - القاهرة .
رأس المال المرخص به :	مائة مليون جنية مصري .
رأس المال المصدر :	سنة وخمسون مليون ومائتان وخمسون ألف جنية مصري . موزعة على ٦٢٥ مليون سهم - قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات .

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة .:

أ - أسس إعداد القوائم المالية :

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

ب- المعاملات بالعملات الأجنبية .:

- ١- تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري وتثبت المعاملات بالعملات الأخرى خلال الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ المعاملة ويتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتثبت الفروق الناتجة بقائمة الدخل .
- ٢- يفتح حساب باسم موازنة تقلبات أسعار العملات الأجنبية ضمن حساب / حسابات داننة - أخرى ح/ ٢٨٩ ترحل إليه الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الاستخدام والسعر الذي تم الحصول عليه وكذا الفروق الداننة والمدينة الناتجة عن إعادة تسجيل الأرصدة من العملات الأجنبية وفي نهاية الفترة المالية إذا كان رصيد الحساب المذكور داننا يقل في حساب أرباح فروق عملة ح/ ٤٤٥ أما إذا كان الرصيد مديناً فيقل في حساب خسائر فروق العملة ح/ ٣٥٥ .
- ٣- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة
- ٤- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة

ج - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :٠

يتم تطبيق متطلبات المعيار المحاسبي رقم (١٠) بشأن الأصول الثابتة وإهلاكاتها الفقرة ٥١ والفقرة ٦١ والتي تقضى بإعادة النظر في العمر الانتاجي للأصول دوريا في نهاية السنة المالية على الأقل ويتم حساب قيمة الإهلاك بطريقة القسط الثابت باستخدام معدلات الإهلاك الآتية :٠

مباني	١٥%، ٣%	مباني - تركيبات مباني	عدد وادوات	٢٠%
سيارات	٢٠%	مصاعد	١٥%	
طرق	٥%	اثاث وآلات كتابية وحاسبية	١٠%	
آلات	١٥%، ١٢%	نشاط انتاجي - خدمات ومرافق حاسبات آلية	٢٠%	

لا توجد قيم اصول قابلة للاضمحلال كما لا توجد اى خسائر ناتجة عن اضمحلال الاصول الثابتة

٣- التسعير وتقييم المخزون :٠

- ١- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل
- ٢- (خامات - مواد تعبئة وتغليف- قطع غيار - وقود) يتم حساب التكلفة للمنصرف على اساس المتوسط المرجح
- ٣- الانتاج التام - يتم تحميله بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة
- ٤- الانتاج غير التام - يتم تحميله بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة

٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :٠

تتمثل طبيعة معاملات الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة فيما يلي :٠

١- الشركة القابضة للأدوية :٠

القيمة الألف جنيه	٣٣٧٤٧
تمتلك الشركة القابضة للأدوية ٣٧٥ ٣ مليون سهم من أسهم الشركة	
بنسبة ٦٠ % من رأس المال	
قيمة مستحقات الشركة القابضة للأدوية عن توزيعات الأرباح	٣١٩٠٢

١- الشركات التابعة للشركة القابضة للأدوية :٠

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

٥- الأصول الثابتة بالصافي :-

فيما يلي :٠

٣١ ديسمبر، ٢٠١٥

يتمثل رصيد الأصول الثابتة بالصافي في

الأصل	التكلفة التاريخية جنيه	مجمع الإهلاك جنيه	صافي القيمة جنيه	صافي القيمة ٣٠ يونيو، ٢٠١٥ جنيه
أراضي	٥٩٤٥٣٥	٠	٥٩٤٥٣٥	٥٩٤٥٣٥
مباني وإنشاءات	٥٧٩٩٥٣٧٢	٤٤٠١٤٧١٢	١٣٩٨٠٦٦٠	١٤٧٥٣١٧٣
آلات ومعدات	١١٣٤١٤٨٥٢	٧٩٠٩٥٠١٨	٣٤٣١٩٨٣٤	٣٢١٢٩٣٢٦
وسائل نقل انتقال	١٢٦١٢٩٧٤	٨٩٩٠٣٣٤	٣٦٢٢٦٣٩	٣٨١١٥٣٦
عدد وادوات	٦٣٣٢٢٧	٥٠٤٩٧٧	١٢٨٢٥٠	١١٦١٠٨
اثاث وتجهيزات مكتبية	١٠٠٦٣٢٢٨	٨٦٤٤٦٥٠	١٤١٨٥٧٧	١٥٧٨٧٨٢
الإجمالي	١٩٥٣١٤١٨٧	١٤١٢٤٩٦٩٢	٥٤٠٦٤٤٩٥	٥٢٩٨٣٤٦٠

مجمع الإهلاك في

٣١ ديسمبر، ٢٠١٥

الأصل	رصيد ٠١ يوليو، ٢٠١٥ جنيه	إضافات جنيه	استبعادات جنيه	رصيد ٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ جنيه
مباني وإنشاءات	٤٣٢٤٢١٩٩	٧٧٢٥١٣	٠	٤٤٠١٤٧١٢
آلات ومعدات	٧٦٧٣٨٢٩٠	٢٣٥٦٧٢٧	٠	٧٩٠٩٥٠١٨
وسائل نقل وانتقال	٨٧٨٨٧٣٣	٢٠١٦٠١	٠	٨٩٩٠٣٣٤
عدد وأدوات	٤٨٥٥٠٤	١٩٤٧٣	٠	٥٠٤٩٧٧
أثاث ومعدات مكتبية	٨٤٦١٧٦٣	١٨٢٨٨٨	٠	٨٦٤٤٦٥٠
الإجمالي	١٣٧٧١٦٤٩٠	٣٥٣٣٢٠٢	٠	١٤١٢٤٩٦٩٢

بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل في مبلغ ٥٤.٢٨ مليون جنيه .

٣١ ديسمبر، ٢٠١٥

٣١ ديسمبر، ٢٠١٥

إضافات واستبعادات الأصول الثابتة في

الأصل	الأصل في ٠١ يوليو، ٢٠١٥ جنيه	إضافات جنيه	استبعادات جنيه	الأصل في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ جنيه	الإهلاك في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ جنيه
أراضي	٥٩٤٥٣٥	٠	٠	٥٩٤٥٣٥	٠
مباني	٥٧٩٩٥٣٧٢	٠	٠	٥٧٩٩٥٣٧٢	٧٧٢٥١٣
آلات	١٠٨٨٦٧٦١٧	٤٥٤٧١٣٥	٠	١١٣٤١٤٨٥٢	٢٣٥٦٧٢٧
وسائل نقل	١٢٦٠٠٢٦٩	١٢٧٠٥	٠	١٢٦١٢٩٧٤	٢٠١٦٠١
عدد وأدوات	٦٠١٦١٢	٣١٦١٥	٠	٦٣٣٢٢٧	١٩٤٧٣
أثاث	١٠٠٤٠٥٤٥	٢٢٦٨٣	٠	١٠٠٦٣٢٢٨	١٨٢٨٨٨
الإجمالي	١٩٠٦٩٩٩٤٩	٤٦١٤١٣٨	٠	١٩٥٣١٤١٨٧	٣٥٣٣٢٠٢

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 .:

٣١ ديسمبر، ٢٠١٥

تكوين المخصص اللازم ويتمثل الرصيد في

البيان	الرصيد في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ جنيه	الرصيد في ٣٠ يونيو، ٢٠١٥ جنيه	نسبة الاشتراك في رأس المال
استثمارات في سندات حكومية	٨٤٥٤٤١	٨٤٥٤٤١	٠
استثمارات في سندات حكومية	٦٨٩٨٤٤	٦٨٩٨٤٤	٠
"ميباكو"	١٣٠٤٨٨٠	١٣٠٤٨٨٠	%٨.٨٠
شركة المهن الطبية	٥١٥٠٠٠	٥١٥٠٠٠	%٥.٠٠
الإجمالي	٣٣٥٥١٦٥	٣٣٥٥١٦٥	

طرف بنك الاستثمار القومي

طرف وزارة المالية

الشركة العربية للنباتات الطبية

٨- المخزون ٠:

بلغ قيمة المخزون في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ مبلغ ١٢٣.٨٥١ مليون جنيه

البيان	٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠١٥ جنيه
مخزون الخامات	٤٥٨٥٢٩١٥	٢٨٣٣٦٨٩٩
مخزون الخامات(بيج فيرون)	٠	٠
مخزون قطع غيار ومهمات	٢٩١٦١٥٩	٢٨٥٣٨٦٦
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٦٠٩٢٥٨٩	١٥١٧٣٥٠٢
مخزون تحت التكوين	٤٧١٣٤	٥٨٣٢٦
مخزون إنتاج غير تام	٥١٩٣٥٠٨	٤٥٧٣٣٥٧
مخزون غير تام(بيج فيرون)	٥٤٢٩٨٦٧	٣٥٨٢٥٣٢٢
مخزون إنتاج تام	٤٢٩٩٥٥٩٣	٣٧٤٠٥٤٨٣
مخزون انتاج تام بيج فيرون	٠	٠
مخزون بضائع بغرض البيع	٥٤٣٣	٢٨
أخرى	٥٣١٧٦١٦	١٦٨٦٦٨
الإجمالي	١٢٣٨٥٠٨١٤	١٢٤٣٩٥٤٥١

٩- المدينون وأوراق القبض ٠:

يتمثل رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ فيما يلي ٠:

البيان	٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠١٥ جنيه
عملاء بعد خصم المخصص	٥١٠٤٩٥٨٤	٢١١٠٦٤٣٥
أ- قبض بعد خصم المخصص	٣٢٩٨٥٦٠٢	٣٤٤٨٨٦١١
حسابات مدينة لدى المصالح والشركات	١١٤٨٥٦٧٤	١٠٦٤٧٥٠٠
إيرادات مستحقة التحصيل	٨٩٨٢٢٤	٧٥٧٠٢٨
مصرفات مدفوعة مقدما	٢٥٥١٦	١٧٦٤١٣
موردون (أرصدة مدينة)	٣٥٠٩٣٣٥	٣٢٣٧٤٦٥
حسابات مدينة أخرى	٦٥٥٠٣٧٦	٥٧٨٥٤٩٠
الإجمالي	١٠٦٥٠٤٣١٠	٧٦١٩٨٩٤٢

- 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	٢٨٥٨٨٣٢٤	جنيه في	٣١ ديسمبر، ٢٠١٥
مقابل	٢٣٥١٦٦١٠	جنيه في	٣٠ يونيو، ٢٠١٥
و بلغت قيمة الودائع مبلغ	٠	جنيه	
والحسابات الجارية مبلغ	٢٨٠٣٥١٣١	جنيه	
ونقدية بالصندوق بمبلغ	٤٦٣١٣٧	جنيه	

مع العلم بأنه لا توجد ودائع لاجل لاكثر من ثلاثة شهور ٠

١١- رأس المال :

- رأس المال المرخص به مائة مليون جنيه .
- رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥٠ ٥٦ مليون جنيه موزع على ٦٢٥ 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 %
الشركة القابضة للأدوية	٣٣٧٤٧٤٥	٣٣٧٤٧٤٥٠	٦٠%
مساهمون آخرون	١٦٨٧٧٥٥	١٦٨٧٧٥٥٠	٣٠%
اتحاد العاملين المساهمين	٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠٠	١٠%
الاجمالي	٥٦٢٥٠٠٠	٥٦٢٥٠٠٠٠	١٠٠%

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

١٢- موردون وحسابات دائنة :

البيان	جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠١٥ جنيه
موردون	٧١٧٩١٦٠٢	٥٢٤٩٥٨٩٧
أوراق دفع	٧٩٢٣٤١٥٦	٨٥٢٦٦٤٠٢
حسابات دائنة للشركة ق / ت / ش	٩٩٩٦٨١٢	٩٩٢٠٨٨٥
حسابات دائنة للمصالح الهيئات	٤١٦٠٩٥٢	٣٠٠٨١٨١
دائنو التوزيعات	٣٥٧٦٨٣٢٥	٣٥٧٦٩٨٢٥
مصرفات مستحقة السداد	٦٣٢٥٨٧	٢٧٤٠٧٥٢
عملاء رصيد دائن	٢٠٢٠٥٣٢	٣٣٩٤٤٧
حسابات دائنة أخرى	٣٨١٥٥١٨٦	١٧٣٧٠٢٩٥
الإجمالي	٢٤٠٤٩٤٩٧٧	٢٠٦٩١١٦٨٤

١٣- الاحتياطات :

تمثيل رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ فيما يلي :

البيان	٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠١٥ جنيه
احتياطي قانوني	٦٣٠٨٠٧٦	٦٣٠٨٠٧٦
احتياطي نظامي	٦٩٨٣٢٢٥	٦٩٨٣٢٢٥
احتياطي رأسمالي	١٥٥٢٨١٠	١٥٥٢٨١٠
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٥٣٥٢٨٥	١٥٣٥٢٨٥
احتياطي عام	٦٧٧٩٦٤٢	٦٧٧٩٦٤٢
احتياطات أخرى / تدعيم	٠	٠
احتياطات أخرى / متنوعة	٠	٠
الإجمالي	٢٣١٥٩٠٣٧	٢٣١٥٩٠٣٧

١٤- المخصصات :

اسم الحساب	٣٠ يونيو، ٢٠١٥ جنيه	ما تم ردة خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الاضافات خلال الفترة	٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ جنيه
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٣٣٠٨٠٠٨		٥٠٠٠٠		١٣٢٥٨٠٠٨
مخصص المطالبات والمنازعات	١٦٣٢٤٥٩				١٦٣٢٤٥٩
مخصص مخزون	٢٧٨٢١١٤		١٥١٩٣٠		٢٦٣٠١٨٤
مخصص تعويض تاركي الخدمة					
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			٩٢٥٧٣٤	٩٢٥٧٣٤	
مخصص فروق عملة					
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٧٠٩٨٥٦٦		١٥٩٧٠		٧٠٨٢٥٩٥
مخصص أرصدة الحسابات المدينة	١٥٨١٧٩٥				١٥٨١٧٩٥
الاجمالي	٢٦٤٠٢٩٤٢		١١٤٣٦٣٤	٩٢٥٧٣٤	٢٦١٨٥٠٤٢

- ١- يتم استخدام المخصص فقط للنفقات التي سبق تكوين مخصص لها
- ٢- يتم فقط تسوية النفقات المرتبطة بالمخصص الاصلى بواسطة ذلك المخصص ويتم اعادة تبويب بعض المخصصات بخلاف الاهلاك
- ٣- يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم او حكمى من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويمكن تقديرة بدرجة يعتمد عليها وان يكون هذا التدفق خارج لسداد هذا الالتزام - ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية لظهور افضل تقدير حالى لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة

١٥- حقوق الملكية :

تبلغ حقوق الملكية فى	٣١ ديسمبر، ٢٠١٥	مبلغ	٦٢٦١٥٣٥٨	جنيه على النحو التالي :
رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ			٥٦٢٥٠٠٠٠	جنيه
الاحتياطيات والفائض المرحل			٥٩٤٥٦١٢	جنيه
أرباح العام			٤١٩٧٤٦	جنيه

١٦- مكافأة مجلس الإدارة :

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

١٧- الإهلاكات :

بلغت قيمة إهلاكات الأصول الثابتة خلال الفترة من	٠١ يوليو، ٢٠١٢	حتى	٣١ ديسمبر، ٢٠١٥
مبلغ وقدرة	٣٣٧٤٤٩٤	جنيه وبياناتها كالاتى :	
حساب المصروفات ويتم توزيعه كالاتى :			
جنيه			
تكلفة مراكز إنتاجية	٣٠٦٧٠٧١		
تكلفة م . تسويقية	١٦٢٢٣١		
تكلفة م . إدارية	١٤٥١٩١		
	٣٣٧٤٤٩٤		

١/١٨ - الإيرادات :

- نتيجة غالبية 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 المباعة .
- ويتم تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري - ولا يتم التدخل الإداري المستمر من جانبنا
- ويتم قياس الإيراد بشكل دقيق - ويتم التوقع الكافي عن المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة وتحديد قيمة التكلفة بشكل دقيق
- ويتم قياس الإيراد أيضا بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة

٢/١٨ إيرادات وأرباح أخرى :

البيان	جنية
أرباح بيع مخلفات	٨٨٨٨٧
أرباح بيع مستلزمات سلعية	٤٣٠٥٣
تعويضات وغرامات	٦٥٣٥٣
إيجارات دائنة	٠
ايرادات وارباح اخرى متنوعة	١٩٨٩١
مخصصات انتفى الغرض منها	٠
ديون سبق إعدامها	٠
أرباح فروق عملة	١٣١٤٧٤
ايرادات سنوات سابقة	٠
أرباح رأسمالية	٠
متنوعة	٠
عمولات	٠
الاجمالي	٣٤٨٦٥٩

١٩ - الارتباطات الرأسمالية :

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

٢٠ - الالتزامات الاحتمالية :-

بلغت قيمة أوراق الدفع المطلوب سددها مبلغ ٧٩٢٣٤١٥٦ جنية يخص شركة الجمهورية للأدوية
منها مبلغ ٧٧٠٠٠٠٠٠٠ جنيها 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 جنية تماشيا مع المعالجة الواردة بالمعيار المحاسبي رقم (٥) والخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية وأفعالها بحساب الفانض المرحل .

أولا : ضريبة شركات الأموال :

- تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقا للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في جمهورية مصر العربية وتقوم الشركة بسدادها سنويا من واقع إقراراتها الضريبية .
- تم إجراء الفحص الضريبي والسداد حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٠١ .
- الفترة ٢٠٠٥ / ٢٠٠١ بلجنة فض المنازعات ويتم المتابعة بمركز كبار الممولين .
- الفترة ٢٠٠٧ / ٢٠٠٥ تم سداد الضريبة المستحقة بناء على موافقة اللجنة الداخلية (الدائرة الاولى) ضرائب اغاخان في ٢٠١٣/١٢/٣١ فيما عدا جزء (يخص مخصص ضريبة المبيعات بمبلغ ٧٨٢٦٥٤ جنيها) تم الطعن عليه وتحويله الى لجنة طعن خاصة
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ تخضع لإجراءات الفحص طبقا لقانون الضرائب ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (لم يتم الفحص)
- بلغت قيمة الالتزامات الضريبية المؤجلة حتى ٣٠ يونيو، ٢٠١٥ ٧٠٦ . مليون جنيه

ثانيا : ضريبة المبيعات :

- يتم سداد ضريبة المبيعات دوريا أولا بأول من واقع الإقرارات الشهرية التي تقدمها الشركة الى مصلحة الضرائب على المبيعات .
- تم فحص وتسوية ضريبة المبيعات حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٢ .

ثالثا : ضريبة كسب العمل :

- يتم سداد ضريبة كسب العمل دوريا أولا بأول بموجب الإقرارات التي تقدمها الشركة الى مصلحة
- تمت المراجعة والمحاسبة مع مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى ٣١ / ٧ / ٢٠٠٤ .
- جرى الفحص بمركز كبار الممولين باللجنة الداخلية عن السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١
- السنوات من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ لا توجد اي مطالبات

رابعا : ضريبة الدمغة :

- تم سداد ضريبة الدمغة المستحقة بالكامل على مستندات فروع الشركة وفقا لقرارات اللجان الداخلية و لجان الطعن الصادرة في هذا الشأن الدائرة ٢٦ شركات مساهمة عن الفترة من ٢٠٠٤/٣/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ .
- من ٢٠٠٦ / ٨ / ١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ جرى الفحص بمركز كبار الممولين
- من ٢٠١١ / ١ / ١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ لا توجد اي مطالبات وتم سداد الاستحقاق لحين الفحص
- المخصص المكون لمقابلة هذه الفروق حتى ٣٠ يونيو، ٢٠١٥ ١٣.٣٠٨ 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 القياسات لرصد قياس التأثيرات البيئية المختلفة وذلك للحد من التلوث وتحسين بيئة العمل 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 تكهين السيارات ذات الموديلات القديمة وإحلالها - بجانب بعض المزايا العينية للعاملين للحد من تأثيرات البيئة قدر الامكان
- التعاقد مع الشركات المتخصصة للتخلص من نفايات ومخلفات المستحضرات المنتهية الصلاحية والتي يتم إعدامها حفاظا على بيئة نظيفة .
- وقد بلغت تكاليف البيئة وخدماتها مبلغ ٢.٨٠٥ مليون جنيها في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٥

٢٤ - شهادات الجودة :

- الشركة قد حصلت على شهادة جوده المعامل ١٧٠٢٥ بما يتيح مطابقة المعامل لأحدث النظم العالمية المتبعة وقد حصلت الشركة على شهادة ايزو 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 تلقى اهتمام ورعاية الشركات المصنعة وكذلك الدول المتحضرة .

٢٥ - التغييرات في السياسة الحاسبية :

- تم إعداد بيانات قائمة الدخل في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٥ والقوائم المالية طبقا لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ والمعايير المصرية .

٢٦ - الأرقام المقارنة :

- توافقا مع قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل الدليل المحاسبي فإنه يتم تعديل أرقام المقارنة إذا تطلب تعديلها .
- لم يتم تعديل أرقام المقارنة حتى ٣١ ديسمبر، ٢٠١٥

٢٧ - عناصر أخرى بالقوائم المالية :

١- مستحضر البيج فيرون :

مليون جنيه لكمية	٠.٠٠٠	مبلغ	٢٠١٥
	جنيه	٢١٥.٦٩	٠١ يوليو، ٢٠١٥
مليون جنيه	٣١ ديسمبر، ٢٠١٥	٢٠١٥	٠١ يوليو، ٢٠١٥
	جنيها	٢٣٠.٦٩	٠١ يوليو، ٢٠١٥
مليون جنيه	٣١ ديسمبر، ٢٠١٥	٢٠١٥	٠١ يوليو، ٢٠١٥
	جنيها	٢٣٠.٦٩	٣١ ديسمبر، ٢٠١٥
مليون جنيه	٠.٠٠٠	٢١٥.٦٩	٣١ ديسمبر، ٢٠١٥
	جنيها	٢١٥.٦٩	٠١ يوليو، ٢٠١٥

٣١ ديسمبر، ٢٠١٥

٢- التبرعات والإعانات التي تمت خلال العام المالي المنتهى في

مبلغ ٨٩٥٤١ جنيها بيانها على النحو التالي :

صندوق إعانة الطوارئ	٨٩٥٤١
تبرعات لمؤسسات خيرية	٠
الإجمالي	٨٩٥٤١

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 أرباح او خسائر الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال الفترة

٢٩ - الأحداث التالية لتاريخ القوائم المالية :

لا توجد

٣٠ - الاصول الثابتة التي لها قيمة دفترية (والمعطلة مؤقتا) :

يوجد اصول ثابتة معطلة مؤقتا وبيانها كما يلي

بيان الآلة	القيمة الدفترية	مجمع الاهلاك	صافي القيمة
جهاز قياس الامتصاص الذري	١٧٨٢٠٠	١٣٣٣٠٠	٤٤٨٩٥
ماكينة اختبار الامبول	١١١٥٠٨	١١١٥٠٨	٠
عدد ٢ اتوكلاف tbm بالمنطقة العقيمة	٢٢٧٣٣٣٤	١٩٠٩٧٣٨	٣٦٣٥٩٦
الاجمالي	٢٥٦٣٠٤٢	٢١٥٤٥٥١	٤٠٨٤٩١

وهي معطلة مؤقتا لاعمال الصيانة التي تجرى حاليا لها

٣١ - الارصدة الدائنة الاخرى التي تبلغ	٣٨.١٥٥	مليون جنيها تتمثل في الاتي:-
مبلغ	٠.٠٩٣	مليون جنيها ايرادات محصلة مقدما
مبلغ	٠.٠٠٧	مليون جنيها حسابات مدينة اخرى (دائنة)
مبلغ	٣٨.٠٥٥	مليون جنيها حسابات دائنة اخرى
	٣٨.١٥٥	

٣٢ - الارصدة المدينة الاخرى التي تبلغ	١٠.٠٥٨	مليون جنيها تتمثل في الاتي:-
مبلغ	٣.٥٠٩	مليون جنيها موردين (مدينة)
مبلغ	٣.٩١٥	مليون جنيها ارصدة مدينة اخرى
مبلغ	٢.٦٣٤	مليون جنيها حسابات دائنة اخرى (مدينة)
	١٠.٠٥٨	

٣٣- الفوائد الدائنة :

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

٣٤- قائمة التدفقات النقدية :

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

٣٥- مجلس الإدارة :

٣١ ديسمبر، ٢٠١٥	من السادة الآتي أسماؤهم :	يتكون مجلس إدارة الشركة في
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب		- د / اسامة ابراهيم عبد الستار
عضو مجلس إدارة (غير متفرغ)		- ا د . صبرى عبد القادر الطويلة
عضو مجلس إدارة منتخب (عن المساهمين)		- م . عادل معوض ابراهيم
عضو مجلس إدارة منتخب		- أ . كمال السيد سليمان
عضو مجلس إدارة منتخب		- أ . ناجى محمد السيد

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

(د / اسامة ابراهيم عبد الستار)

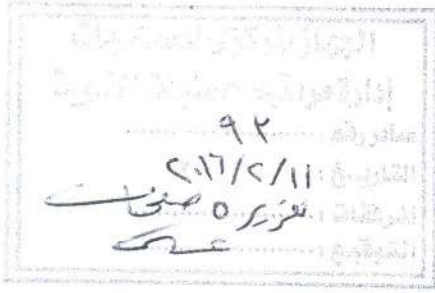
د اسامة ابراهيم

رئيس القطاع المالي

(محاسب / محمد محمود)



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية



السيد الأستاذ الدكتور/رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شركة ميفيس للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

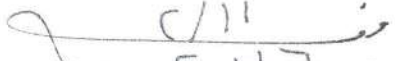
الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة


(محاسبة/وفاء على ميدان)

تحريراً في: ٢٠١٦/٢/١١

م. هـ

تقرير فحص محدود

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

المقدمة :

قمتنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٥/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

• نطاق الفحص المحدود :-

قمتنا 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 بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود.

ويقل 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 نبدي رأى مراجعته على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ :-

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

- تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ١,٩ مليون جنيه قيمة تشغيلات أصناف لم يتم الانتهاء منها ويرجع تاريخ بعضها إلى يونيو ٢٠١٣ منها تشغيلات محرزة من قبل وزارة الصحة وأخرى غير مطابقة وجاري إصدار قرارات إعدامها ولم يكون عنها مخصص كما تضمن المخزون نحو ٧٥ ألف جنيه بالزيادة نتيجة تقييم عدد ٣ تشغيلات لصنف نيوريل (تصنيع لدى الغير) على الرغم من عدم بدء إنتاجهم.

فضلاً عن تقييم مخزون الإنتاج الغير تام (طرف الغير) بقيمة أجور والمصاريف الصناعية الخاصة بالشركة بالخطأ وصحتها اجر تصنيع الوحدة طرف الغير بشركة كيما فارما.

يتبعين تحقيق أسباب عدم مطابقة التشغيلات وكذا أسباب الأصناف المحرزة مع تكوين المخصص المناسب لمقابلة تلك الأصناف وتخفيض المخزون بما تم تقييمه بالزيادة وإجراء التصويب اللازم للأصناف المصنعة لدى الغير.

- تم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة بنحو ٤١,٠١٢ مليون جنيه بزيادة نحو ٢ مليون جنيه تتمثل في قيمة الفرق بين (خسارة أصناف المخزون التي تزيد تكلفتها عن سعر بيعها بنحو ٣,٤٢١ مليون جنيه وأصناف قاربت على الانتهاء بنحو ٥٧٩ ألف جنيه) والمخصص المكون لمقابلتها بنحو ٢ مليون جنيه، بالمخالفة لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (٢) في هذا الشأن والذي يقضي بتقييم المخزون بالتكلفة أو البيع أيهما اقل وما ورد بالإيضاحات المتممة للمركز المالي بند "٣" ..

يتبعين تخفيض المخزون وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما يقضي به المعيار المحاسبي وما ورد بالإيضاحات المتممة.

- لم يتم إعادة تقييم الرصيد الدائن للمورد باير بنحو ٢٢,١ مليون جنيه بما يعادل نحو ٢,٥٥٣ مليون يورو بسعر الصرف للعملة في ٢٠١٥/١٢/٣١ وإظهار نتيجة إعادة التقييم بنحو ٤٩٠ ألف جنيه بحساب فروق العملة بقائمة الدخل فيما يخص عدد ٣ رسائل اسبرين تم قيدها بمخزون الخامات والأرصدة الدائنة بسعر الصرف في تاريخ الفاتورة (المعاملة) بالمخالفة لما يقضي به المعيار رقم (١٣) الخاص بمعالجة آثار التغيرات في أسعار الصرف، بالإضافة إلى إعادة تقييم أرصدة بعض العملاء (فواتير التصدير التي لم يتم شحنها للعملاء بالخارج وأخرى تقرر إعدام مشمولها) بسعر الصرف للعملة في تاريخ المركز المالي مما أدى إلى تحقق أرباح عملة غير حقيقية بنحو ٥٦ ألف جنيه.

يتعين إجراء التصويب اللازم والالتزام بالمعيار المحاسبي في هذا الشأن.

- تضمنت مبيعات الفترة نحو ٢٤,٦ مليون جنيه قيمة فواتير بيع لم يتم تسليمها للعملاء بعضها لم يتم الانتهاء من إنتاجه حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ منها نحو ١٢,٨ مليون جنيه لم يتم تسليمها للعملاء حتى نهاية شهر يناير ٢٠١٦ وأهمها فواتير منطقة الإسكندرية وطنطا وشركة ابدأ والمصرية ومالتي فارما وفواتير التصدير، والباقي بنحو ١١,٨ مليون جنيه تم تسليمه بعد تاريخ المركز المالي خلال يناير ٢٠١٦.

كما تضمنت مبيعات الفترة نحو ٢٣٣ ألف جنيه قيمة ٦٠٪ من الفاتورة رقم ١٢٩٨ في ٢٠١٥/١١/٢٥ تم تعليقها على حساب الإيرادات بالخطأ لحساب العميل / موريشيوس والتي تم الاتفاق معه على أنها قيمة بضاعة تعويضية تتحملها الشركة.

بالمخالفة للفقرة رقم (١٣) من معيار المحاسبة المصري رقم (١١) والإيضاحات المتممة للمركز المالي.

يتعين الالتزام بما يقضي به معيار المحاسبة والاعتراف بالإيراد بتحقيق تسليم البضاعة المباعة للعملاء وتمويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلم إلى المشتري وإظهار نتائج الأعمال على حقيقتها كما اشرنا لذلك بتقاريرنا عن الميزانية والمراكز المالية السابقة.

- تضمنت إيرادات تشغيل للغير نحو ٢٣٨ ألف جنيه قيمة فواتير تخص تشغيلات لأصناف لم يتم تسليمها حتى أول فبراير ٢٠١٦ ويرجع بعضها لشهر ٢٠١٥/١٠ لعدم الانتهاء من إنتاجها .

يتعين تخفيض الإيرادات بقيمة تلك التشغيلات وإظهار نتائج الأعمال على حقيقتها.

- كما لم تتأثر قائمة الدخل بنحو ٦,٠٨٩ مليون جنيه، تتمثل فيما يلي:-

• نحو ٢,٤٨٠ مليون جنيه بحساب مصروفات سنوات سابقة قيمة المساهمة المستحقة لشركة شيرنج عن الفترة من ٢٠١٣/١٢ حتى ٢٠١٤/١٢ (تاريخ انتهاء العقد) فضلاً عن استمرار الشركة في إنتاج وبيع مستحضرات شيرنج رغم عدم تفعيل العقد الجديد منذ ٢٠١٥/٤ حتى تاريخه.

• نحو ٢ مليون جنيه قيمة الفرق بين حسابي مصروفات وإيرادات سنوات سابقة الذي تم تحميله على الخسائر المرحلة بقائمة حقوق الملكية بالمخالفة لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته الصادر بموجب قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠٢ حيث درجت الشركة على تطبيق المعيار المحاسبي رقم (٥) بالخطأ بشأن التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء في الفترات السابقة.....

• نحو ٨٥٢ ألف جنيه قيمة الفرق بين غرامة تأخير نتيجة عدم السداد بنحو ٤,٢٨٥ مليون جنيه عن الربع الثاني والواردة بكشف الحساب الشهري وبين الغرامة التقديرية بنحو ٣,٤٣٣ مليون جنيه الخاصة بشركة الجمهورية في تاريخ المركز المالي.

• نحو ٣٦٤ ألف جنيه نتيجة تخفيض حساب المشتريات بغرض البيع عن الرسالة رقم (١٣) لعام ٢٠١٥/٢٠١٦ بقيمة فرق العملة والذي تم تحميله على حساب المورد شركة بورينجر بالأرصدة المدينة على الرغم من عدم تضمين ذلك بالعقد.

• نحو ٢٨٢ ألف جنيه قيمة مصروفات علاج وردت فواتيرها حتى نهاية يناير ٢٠١٦ وتخص الفترة.

- نحو ١٢٠ ألف جنيه قيمة ما تم تخفيضه من المصروفات بالخطأ تخص عملاء التصدير بحساب خدمات مشتراه مقابل تكرار تحميل المبلغ على الحساب الدائن للشركة القابضة.
- **ينبغي إجراء التسويات اللازمة وإظهار نتائج أعمال الفترة على حقيقتها.**
- في حين تأثرت قائمة الدخل بالخطأ بنحو ٨٩١,٦ ألف جنيه تتمثل في الآتي:-
- نحو ٥٠٠ ألف جنيه تم تعليلها لحساب- إيرادات الاستثمار- و تمثل قيمة إيرادات مستحقة تقديرية لشركات المساهمة بحساب الإيرادات المستحقة على الرغم من عدم اعتماد جميعات العامة للقوائم المالية لتلك الشركات حتى تاريخ الفحص.
- نحو ١٦٣ ألف جنيه تم تحميلها بالزيادة على المصروفات تمثل قيمة الفرق بين مصاريف الكهرباء الفعلية وفقاً للفواتير وبين المقدر لها في تاريخ المركز المالي.
- نحو ١٢٨ ألف جنيه مصاريف علاج تم تحميلها على مصروفات العام بحساب المزايا العينية وصحتها مصروفات سنوات سابقة.
- نحو ٦٤,٦ ألف جنيه ضمن إيرادات الاستثمار وصحتها إيرادات سنوات سابقة وتتمثل في حصة ممثلي الشركة في أرباح الشركات المساهمة لعام ٢٠١٤.
- نحو ٣٦ ألف جنيه تمثل قيمة الفرق بين الإيرادات المحصلة عن الاستثمارات في الشركة العربية للأدوية والصناعات الطبية عن عام ٢٠١٤ والبالغة نحو ٣٢٩ ألف جنيه والمقيد بالإيرادات المستحقة والبالغة نحو ٣٦٥ ألف جنيه .

ينبغي إجراء التصويب اللازم وإظهار الحسابات على حقيقتها.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:-

- مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٤,٥٧١ مليون جنيه تتمثل في:-
- نحو ٤,١١١ مليون جنيه قيمة تكلفة مشروع الميكنة حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ والمسند تنفيذه لشركة آكت عن طريق الشركة القابضة ولم يتم نهوه واستلامه حتى تاريخه بمدة تأخير أكثر من ٦ سنوات مما يؤدي إلى التقادم التكنولوجي للأجهزة والشبكات وقد تضمن ٩١٢ ألف جنيه مصروفات بدون مستندات مؤيدة أو محاضر استلام ونحو ٩١٥ ألف جنيه مصروفات وأجور وحوافز، ونحو ٣٠٠ ألف جنيه إيجار الدور الخامس بشركة الجمهورية مما أدى لزيادة التكلفة المقدرة للمشروع .
- وتم تشكيل أكثر من لجنة للاستلام وهو الأمر الذي لم يتم لوجود العديد من الملاحظات التي تعوق استلام التطبيقات التوصيات والمطلوب تنفيذها لتفعيل النظام والاستفادة منه وآخرها الواردة بالمذكرة المعروضة على رئيس مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٦/١/٥.
- **ينبغي تحقيق أسباب عدم نمو المشروع حتى تاريخه لما يمثله من أهوال معطلة وتحمل الشركة أعباء مالية إضافية فضلاً عن التقادم التكنولوجي للأجهزة والشبكات.**
- نحو ٤٦٠ ألف جنيه تمثل قيمة محطة مياه سعة ٥٠٠ لتر تم توريدها منذ ٢٠١٠/٦/٢٩ (غير مطابقة) وأفادت الشركة في الرد على تقرير ٢٠١٥/٦/٣٠ أنه تم الاتفاق على ارتجاعها الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه ، قيمة ما تم سداده لشركة أكتو تريد لشراء ماكينة عصر البذور والتي تبين عدم مطابقتها وأفادت الشركة في الرد على تقريرنا في ٢٠١٥/٦/٣٠ أن المورد طالب بزيادة كمية الخامات اللازمة للتجربة للوصول إلى نتائج مرضية وهو ما لم يتم حتى تاريخه.

ينبغي تحقيق أسباب ذلك.

- تضمن حساب الإنفاق نحو ٢٠٠ ألف جنيه قيمة دفعة مقدمة لعمل إجراءات تصحيحية لأعمال التكيف بقسم الأقراس بمدة تنفيذ ثلاث شهور من تاريخ أمر الإسناد في ٢٠١٥/٦/٢٢ إلا أنه حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من هذه الأعمال.

ما يتعين تحقيق أسباب ذلك

- تضمن حساب العملاء نحو ٣٥٣ ألف جنيه تمثل مديونية العميل مؤسسة سقالة منذ ٢٠١٤/٢ قيمة الفاتورة رقم ١٠٥٧ التي لم يفرج عن مشمولها من الهيئة العامة للغذاء والدواء بالسعودية والتي انتهت إلى إعدامها في ٢٠١٥/١١/٨ وتحميل الشركة بها، كما اشرنا بتقاريرنا السابقة.

- عدم إتباع الشركة لسياسة ائتمانية سليمة تضمن تحصيل مستحقات الشركة وتوفير السيولة المالية اللازمة لها حيث تضمن حساب العملاء أرصدة بنحو ١٠,٩ مليون (لعملاء نقدي طنطا والمحلة) يتم التعامل مع معظمهم بشيكات بالمخالفة لللائحة التسويقية دون وجود أية ضمانات طرف الشركة على الرغم من ارتداد شيكات البعض منعم لأكثر من مرة (الجمعية التعاونية) فضلاً عن مديونية شركة ابدأ التي بلغت نحو ٥,٨ مليون جنيه " بعد استبعاد الفواتير الملغاه والغير مسلمة مقابل خطاب ضمان بنحو ١,٠٠ مليون جنيه.

يتعين الحصول على الضمانات اللازمة حفاظاً على أموال الشركة.

- مازال حساب الأرصدة المدينة يتضمن نحو ١,٠٢٨ مليون جنيه تتمثل في نحو ٤٦٧ ألف جنيه قيمة المديونية المستحقة على شركة يونيفارم منذ عام ٢٠٠٥ وصدر بها حكم نهائي برفض الدعوى منذ ٢٠١٥/٤/٨، ونحو ١٦٩ ألف جنيه قيمة المديونية المستحقة على هولدي فارما منذ عام ٢٠١١ ولم يتم اتخاذ الإجراءات القانونية حتى تاريخه فضلاً عن قيمة الفرق بين تعويضات شركات التأمين والمديونية المحملة على العاملين (سطو وسرقة) بنحو ٣٩٢ ألف جنيه ومكون عنهم مخصص بنسبة ٢٥٪ فقط.

يتعين إجراء التسويات اللازمة وتدعيم المخصص اللازم.

- بلغت المطالبات الواردة من مصلحة الضرائب نحو ١١,٠٨٣ مليون جنيه قيمة ضرائب الأرباح التجارية والصناعية عن الأعوام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٦/٢٠٠٧ (طبقاً لنموذج ٤٠ في ١١/٧) فضلاً عن المتوقع للفترات التالية بنحو ٦,٤٤٧ مليون جنيه ومكون عنها مخصص بنحو ٦,٥ مليون جنيه.

يتعين إعادة النظر في المخصص المكون لمقابلة المطالبات الضريبية بما يتناسب مع مراحل الفحص الضريبي والمحولة للقضايا.

- لم يتم الحصول حتى تاريخه على أرباح بنحو ١٧٥,٨ ألف جنيه مقابل ما يمثله عضو مجلس الإدارة شركة ممفيس في شركة المهن الطبية للاستثمار "المنصرف منذ ٢٠١٤/٥ للشركة القابضة من شركة المهن".
- تضمن حساب دائنو التوزيعات نحو ٣٣,٥٤٨ مليون جنيه منذ سنوات سابقة يرجع بعضها لعام ١٩٩٨ وتتمثل في الآتي:-

• ٣١,٩٠٢ مليون جنيه حصة الشركة القابضة في الأرباح منذ سنوات ولم يتم سدادها بالمخالفة للمادة ٤٥ من النظام الأساسي للشركة والتي تقضي بأن تدفع الأرباح للمساهمين بشرط إلا تجاوز شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة بالتوزيع.

• نحو ١,٦٤٦ مليون جنيه قيمة المتبقي من حصة العاملين في الأرباح عن سنوات سابقة بالمخالفة لأحكام المادة (٤٣) فقرة (ب) من النظام الأساسي للشركة.

يتعين جدولة سداد مستحقات الشركة الفابضة بحساب دائنو التوزيعات والتصرف في حصة العاملين في الأرباح بما يحقق صالحهم وتطبيق أحكام النظام الأساسي للشركة في هذا الشأن.

- ظهور رصيد السلفة المستديمة بالمركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١ بنحو ٣٦٣ ألف جنيه حيث تم إظهارها بحساب النقدية بالصندوق (نقدية وسلف مستديمة) بنحو ١٦٣ ألف جنيه وتكرارها بحساب الأرصدة المدينة (سلف مستديمة) بنحو ٢٠٠ ألف جنيه .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- قامت الشركة بحساب الضريبة المستردة على الآلات المضافة خلال الفترة من عام ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ على أساس صافي مبيعات الشركة في حين يجب حسابها على المبيعات الناتجة على مخرجات إنتاج الآلات المضافة فقط بالمخالفة للمادة ٢٣ مكرر بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على المبيعات رقم ١١ لسنة ٩١ مما أدى إلى حساب الإهلاك لتلك الأصول خلال الفترة بأقل من القيمة الحقيقية.

يتعين اتخاذ اللازم نحو إعادة الدراسة طبقاً للقانون المذكور وإظهار نتائج الأعمال على حقيقتها.

- تم استبعاد نحو ١,٠٥٦ مليون جنيه من مخزون الإنتاج التام قيمة الأصناف التالفة نتيجة عدم تصريف المخزون.

يتعين سرعة تصريف المخزون وتنشيط المبيعات وربط خطط الإنتاج بسياسة البيع والتسويق .

- بلغت خسارة المبيعات للأصناف التي تزيد تكلفتها عن سعر بيعها خلال الفترة نحو ١٥,٨٢٦ مليون 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 ٢٠١٥/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في: ٢٠١٦/٢/

مراقب الحسابات

عبيد فخر الدين
محاسبة / عبير فخر الدين أحمد

مدير العموم

نائب مدير الإدارة

محاسبة / جيهان أبو بكر مصطفى

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسبة / عفاف محمود علي)

محاسبة / عفت مصطفى احمد

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسبة / إيمان حسن أحمد)

يعتمد،،،،

وكيل أول الوزارة

مديرة الإدارة

(محاسبة / وفاء علي مبدان)