

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 ، وتنحصر مسئوليتنا 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 .
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: -

وفى ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي :-
لم يتم تخفيض صافى ربح الفترة بنحو ٥٨,٦ مليون جنيه وبيانها التالي :-

١. نحو ٢٩ مليون جنيه قيمة فروق أسعار عملة عن رسائل واردة عن طريق شركة الجمهورية للأدوية ترجع للعام المالى ٢٠١٦/٢٠١٥ منها مبلغ ١٤,١٣ مليون جنيه تم قيدها بالحسابات المدينة مقابل قيدها بالحسابات الدائنة ولم يتم أثبات مبلغ ١٤,٨٢ مليون جنيه بحسابات شركة ممفيس .

٢. نحو ٦,١٣١ مليون جنيه قيمة الفرق في حساب معدل استهلاك الأصول الغير ملموسة (شراء ونقل ملكية عدد ١٠ مستحضرات شيرنج) من تاريخ تحرير عقد ونقل ملكية الأصول واستخدامها في ٢٦/٤/٢٠١٥ وبين تاريخ اعتماد موافقة وزارة الصحة على عقد نقل الملكية في ٧/١٢/٢٠١٦ بالمخالفة لأساس احتساب بداية الاستهلاك طبقا للمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد.
٣. نحو ٣.٥٣٩ مليون جنيه قيمة غرامات وأرضيات وفروق اسعار لرسائل الاسبرين والموبيك تم خصمها من الارصدة الدائنة المستحقة للمورد دون موافقته و تحميل نحو ١.٥٨٥ مليون جنيه بحساب الارصدة المدينة دون موافقة المورد على ذلك.
٤. نحو ١,١٨٨ مليون جنيه قيمة الفرق بين الغرامة المستحقة لشركة الجمهورية وبين الغرامة التقديرية المقيدة بحسابات الشركة نتيجة عدم السداد .
٥. نحو ٨٨٩ ألف جنيه قيمة غرامة التأخير التقديرية نتيجة عدم التوريد للشركة المصرية لتجارة الأدوية عن الفترة أكتوبر . ديسمبر ٢٠١٧.
٦. نحو ٢,٢٤٨ مليون جنيه قيمة المساهمة المستحقة لمكتب علمى أجنبى عن الفترة من ديسمبر ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٤ لم يتم إثباتها بحسابات الشركة .
٧. نحو ٨٨٨ ألف جنيه قيمة فروق المساهمة المستحقة لشركتى (باير بنحو ٣٨٩ ألف جنيه ، أوم نحو ٤٩٩ ألف جنيه) فى ٣٠/٦/٢٠١٧ طبقا للعقود المبرمة .
٨. نحو ١,٢٤٨ مليون جنيه تم خصمها من مستحقات الشركة طرف بعض العملاء (الشركة المصرية، المتحدة ، ابن سينا، فارما، مالتى) قيمة فروق أسعار ومرتجعات تم تسليمها للشركة ولم يتم خصمها من حسابات العملاء.
٩. نحو ١٠ مليون جنيه يمثل الفرق بين قيمة الانذار النهائى والاخير الوارد من مصلحة الضرائب شركات الاموال فى ٩/١٠/٢٠١٧ بنحو ١٦,٩٩٥ مليون جنيه وبين المخصص المكون وذلك عن الاعوام من ٢٠٠١-٢٠٠٧ وتم سداد ٣٠٠ ألف جنيه بناء على موافقة مجلس الادارة بجلسته رقم ٣٢٣ فى ٩/١١/٢٠١٧ لإيقاف الحجز على الشركة لحين حسم الطعن المقدم من الشركة .
١٠. نحو ٩٨٣ ألف جنيه قيمة مصروفات الفترة (علاج - مكافأة نهاية الخدمة - صيانة - دمنغة طبية).

١١. نحو ٢٣٩ ألف جنيه بحساب الاعتمادات المستندية بالخطأ تمثل قيمة مصاريف إدارية وعمولة للبنك لعدد ٢ رسالة أسبرين واردة خلال فترة المركز وتم صرفها للإنتاج وبيعها.

١٢. تضمن مخزون الإنتاج الغير تام بالزيادة نحو ٣٤ ألف جنيه منها نحو ٢٠ ألف جنيه يمثل قيمة طن سكر منصرف لعدد ٢ تشغيلة لمستحضر ايتافللين شراب تبين تلفهم وتم إيداعهم بمخزن المواد الخطرة لأعدادهم ، نحو ١٤ ألف جنيه قيمة أجور مضافة لعدد ١٠ تشغيلة سيفاجين يتم تصنيعها لدى شركة كيما فارما ولم يتم تسليمها للشركة حتى تاريخه .

١٣. تضمن مخزون مواد التعبئة والتغليف نحو ٢.٣٤٣ مليون جنيه قيمة مواد تعبئة وتغليف خاصة مستحضرات شيرنج والتي تم شراء ونقل ملكية تلك المستحضرات وتغير شكل العبوات وتم تحويلها لمخزن الراكد لعدم إمكانية إستخدامها لتغير بيانات وشكل العبوة ، نحو ٦٦ ألف جنيه قيمة أمبولات فارغة قاربت على نهاية صلاحيتها في ٣، ٢٠١٨/٧.

١٤. تضمن ح / الاعباء والخسائر بالخطأ نحو ١٠ ألف جنيه قيمة غرامة تأخير نتيجة عدم أخطار هيئة سوق المال بقيام العمال بالأمتناع عن العمل وتعطيل الإدارات الإنتاجية من يوم ٢٠١٧/١٠/١ فور حدوثه يتعين تحميل المتسبب بها .

١٥. نحو ١٩٦ ألف جنيه تمثل الفرق بين ماتم تحميله بالزيادة على حساب الاجور تقديريا قيمة صندوق التأمين ودعم الوثيقة للعاملين والبالغ نحو ١,٣٦١ مليون جنيه وبين المستحق والمسدد والبالغ ١,١٦٥ مليون جنيه خلال فترة المركز .

الإستنتاج 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

مع عدم اعتبار ذلك تمفظاً :-

. تأكل حقوق الملكية في ٢٠١٧/١٢/٣١ لتصل نحو ٧,٨٦٧ مليون جنيه نتيجة تحقيق الشركة خسائر خلال الفترة لنحو ٢٠,٠٥٦ مليون جنيه بخلاف خسائر مرحلة بلغت ٥١,٤٨٦ مليون جنيه لتصل جملة الخسائر لنحو ٧١,٥٤٢ مليون جنيه

ما زالت الاصول الثابتة تضمن أرض ومبنى مصنع الزيتون البالغ مساحته نحو ٣١٧٩م^٢ منذ ٢٠٠٤. وشقة بمنطقة الزيتون - محافظة القاهرة منذ عام ١٩٩٧ دون استغلال .

ما زال حساب التكوين الاستثماري يتضمن مبالغ لم يتم الاستفادة منها تتمثل في (نحو ٤.٢١٣ مليون جنيه قيمة ماتحملته الشركة لمشروع الميكنة المتعاقد عليه منذ يناير ٢٠٠٩ بمدة تأخير نحو ٨ سنوات الذي لم يتم نهوه أو استلامه حتى تاريخه على النحو السابق الإشارة إليه بالتقارير السابقة ولم نواف بما تم اتخاذه حيال ذلك ، نحو ٧٨٤ ألف جنيه قيمة ما تم صرفه عن توريدات وحدات التكييف والصاج لتعديل أعمال تكييف المنطقة العقيمة منذ ٢٠١٦/١١ بمدته تنفيذ ٦.٥ شهور وبقيمة إجمالية نحو ٢,٩٣٥ مليون جنيه وتم طلب الشركة المنغذدة زيادة الأسعار نتيجة تحرير سعر الصرف وقامت الشركة بإيقاف الأعمال وتأجيل التنفيذ عدة مرات حتى ٢٠١٨/١٠ نتيجة حاجة الشركة للأنتاج بالمنطقة العقيمة فضلا عما تبين من تشوين وحدات المناولة في فناء الشركة مما يعرضها للتلف ، نحو ٤٠٠ ألف جنيه منذ يوليو ٢٠١٥ قيمة الأعمال التصحيحية لقسم الأقراص وبمدته تأخير نحو ٢٦ شهر) مما يتعين معه تحديد المسؤولية بشأن عدم وجود دراسة مسبقة للمشروعات وما يمثله من أموال معطلة .

- تضمن مخزون الانتاج الغير التام نحو ١,٥١٢ مليون جنيه قيمة تشغيلات يرجع تاريخ بدء أنتاج بعضها ٢٠١٦/٨ ولم يتم الأفراج عنها لتداولها نتيجة عدم أستكمال متطلبات وزارة الصحة يتعين سرعة أستيفاء متطلبات وزارة الصحة لأمكانية تداولها.

- بلغ رصيد حساب العملاء في تاريخ المركز المالي قبل خصم المخصص نحو ٤٤,١١٠ مليون جنيه ، وبلغ رصيد أوراق القبض ٥١,٢٦٩ مليون جنيه وصحته ٥٠,٣٤٧ مليون جنيه منها شيكات مرتدة نحو ١,٢٩٢ مليون جنيه ولم يتم إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل المديونية.

نحو ٥١٠ ألف جنيه تم خصمها من مستحقات الشركة طرف الشركة المصرية قيمة سحب عينات لمستحضر بيج فيرون بمعرفة وزارة الصحة خلال الفترة ٢٠٠٩/٥/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ ورفضت الشركة المصرية ماتم الاتفاق عليه من لجنة تسويات المديونيات بجلسة ٥ في ٢٠١٧/٩/١٨ وعدم تسوية المبلغ .

- إستمرار تدهور الوضع المالي للشركة وعدم قدرة الشركة على الوفاء بالالتزامات تجاه الموردين فضلا عن عدم إمكانية توفير المواد الخام اللازمة للأنتاج وتضخم دائنيه الموردين والموافقة على إيقاف إلغاء تسجيل بعض المستحضرات وإيقاف بعض مشروعات تحت التنفيذ حيث تبين:-

٧. إنخفاض نسب أستغلال الطاقة الأنتاجية بجميع الأقسام الأنتاجية خلال الفترة من يوليو - ديسمبر / ٢٠١٧ لتترواح نسب الاستغلال من صفر وحتى ٥٨٪.

مراقبا الحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة



(محاسب / محمد عبد المجيد محمد)

مدير عام

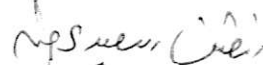
نائب مدير الإدارة



(محاسبة / عفت مصطفى أحمد)

مدير عام

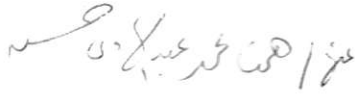
نائب مدير الإدارة



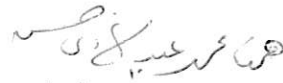
(محاسبة / نيفين سعيد عطية)

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسبة / نانسي سمير جرجس)



(محاسبة / همت محمد عبد الهادي)

يعتمد،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة



(محاسب / ثناء مصطفى عبي)

تحريراً في: ١٢ / ٢ / ٢٠١٨

وزارة قطاع الاعمال
الشركة القابضة للدوية

شركة ممفيس للدوية

المركز المالي

ونائج أعمال الشركة

فى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

للمعفى علي حيا
المعفى

قائمة المركز المالي في

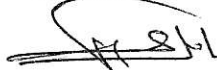
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القيمة بالجنيه

رقم الايضاح	سنة المقارنة	البيان	التكلفة	الأهلاك	كلي
(٥,٢)		<u>الأصول غير المتداولة</u>			
		<u>أصول ثابتة</u>			
	٥٩٤٥٣٥	أراضي	٥٩٤٥٣٥	.	٥٩٤٥٣٥
	١٢٩٥٩٠١٨	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٨٥١٢٩٦٥	٤٦١٧٨٤٠٧	١٢٣٣٤٥٥٨
	٢٩٤٥٦٥٣٠	الات ومعدات	١١٥٦٠٤١٨٠	٨٨٥٩٥٩٣٧	٢٧٠٠٨٢٤٣
	٣٠٢٨٢٢٢	وسائل نقل وانتقال	١٢٥١٦٩١٥	٩٦٨٩١١٧	٢٨٢٧٧٩٨
	١٩٣٢٦٧	عدد وادوات	٧٨١٤٧٧	٦٢٢٩٩٧	١٥٨٤٨٠
	١١٣٥٣٦٧	اثاث وتجهيزات مكتبية	١٠٠١١٥٢٠	٩٠٧٥٧٣٦	٩٣٥٧٨٤
	٤٧٣٦٦٩٣٩	مجموع الاصول الثابتة	١٩٨٠٢١٥٩٢	١٥٤١٦٢١٩٤	٤٣٨٥٩٣٩٨
٦		<u>مشتريات تحت التنفيذ</u>			
	٥١٦٠٤٣٩	تكوين استثماري		٥٤٩٨٨٥٧	
	١٣٠٦٩٧	إنفاق استثماري		١٣٠٦٩٧	٥٦٢٩٥٥٤
٧		<u>استثمارات طويلة الأجل</u>			
	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
	.	أصول غير ملموسة بالصافي			٣٢٤٤٩٣٨٨
	.	أصول ضريبية مؤجلة			.
	.	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع			.
	٩٠٢٧٩٥٠٣	مجموع الاصول غير المتداولة			٨٥٢٩٣٥٠٥
٨		<u>الأصول المتداولة</u>			
		<u>المخزون</u>			
	٥٩٥٤٣٠٧٣	٤٥٥٤٢٩٨ مخزون خامات ومواد بعد المخصص		٨٢٥٦٣٦٩٧	
	.	مخزون خامات بيع فيرون		.	
	٥١١٣٧٠٦	٣٠٠٠٠٠ مخزون إنتاج غ تام بعد المخصص		٣٦٥٥٩٣٠	
	٦٧٧٧٩٠	مخزون إنتاج غ تام بيع فيرون		١١٥٨٤٢٣	
	٧٤١٣١٩٢٧	مخزون إنتاج تام بعد المخصص		٥٣٣٣٠٩٤٥	
	.	مخزون إنتاج تام بيع فيرون		.	
	٢٧٧	مخزون بضائع مشتراة بعد المخصص		١١٧٦٢٥	
	٧٧٤٢٦	بضائع لدى الغير		١١١٨٧٥	
	٤٥٧٧٨١٩	اعتمادات مستندية		٢٣٩٣٣٥	
					١٤١١٧٧٨٣٠
٩		<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>			
	٢٦٩١٠٥٤٣	٦٦٨٨٥٦٦ عملاء بعد خصم المخصص		٣٦٩١١٩٠١	
	٥١٠١٤٨	عملاء (بيع فيرون)		٥١٠١٤٨	
	١٧٤٧٣٩١٥	أوراق قبض		٥١٢٦٨٦٣٨	
	.	أوراق قبض (بيع فيرون)		.	
	١٤٠٦	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة		١٤٠٦	
	١٤٥٠٠١٢٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		١٥٤٤٨٤٨٤	
	٢٢٥٧٩٤٩	إيرادات مستحقة التحصيل		١٤٦٥٦١٨	
	٢٦٠٧٩٣	مصروفات مدفوعة مقدماً		١٥٩٣١٤	
	٢٠٩٢٧٩٥	موردين (ارصدة مدينة)		٥١٤١٢٧٥	
	٣٧٤٧٧٦٥	٣٥٤٨٧٩٥ ارصدة مدينة أخرى		١٩٩٢٧٥٦١	
	١٦٣٩٦٨	ارصدة دائنة أخرى (مدينة)		١٦٣٩٦٨	١٣٠٩٩٨٣١٣
١٠		<u>تقديرات بالبنوك والصندوق</u>			
	.	ودائع بالبنوك لأجل		٥٠٠٠٠٠٠	
	٢٠١٦٧٣	غطاء خطابات ضمان		١٩٧٧٦٠	
	٢٧٨٢٧٤٥٣	جاري البنوك		٢٥٩٨٩٩٠٩	
	٣٠٤١٢٩	تقديرات بالصندوق		٢٣٧٧٩٨	٣١٤٢٥٤٦٧
	.	غطاء اعتمادات مستندية			.
	٢٤٠٣٧٤٦٨٢	مجموع الاصول المتداولة			٣٠٣٦٠١٦١٠

رقم الايضاح	سنة المقارنة	البيان	جزئي	كلى
١١	٥٦٢٥٠٠٠٠	<u>حقوق الملكية</u> رأس المال المصدر والمدفوع		٥٦٢٥٠٠٠٠
١٢	.	<u>احتياطيات</u>		
	٦٣٠٨٠٧٦	إحتياطي قانوني	٦٣٠٨٠٧٦	
	٦٩٨٣٢٢٥	إحتياطي نظامي	٦٩٨٣٢٢٥	
	١٥٥٢٨١٠	إحتياطي رأسمالي	١٥٥٢٨١٠	
	٨٣١٤٩٢٧	إحتياطيات أخرى	٨٣١٤٩٢٧	
	٢٣١٥٩٠٣٨	<u>اجمالي الإحتياطيات</u>		٢٣١٥٩٠٣٧
٢١	١٧٤٠٣٢٠١-	أرباح مرحلة	.	.
	٣٤٢٢٠٣٢٢-	خسائر مرحلة	٥١٤٨٦٤٦٥-	٧١٥٤١٩٨٣-
		أرباح / خسائر الفترة	٢٠٠٥٥٥١٩-	٧٨٦٧٠٥٤
١٥	٢٧٧٨٥٥١٦	<u>مجموع حقوق الملكية (٢)</u>		٧٨٦٧٠٥٤
	٣١٥٨٧٥٠٠	الإلتزامات طويلة الأجل		٣١٥٨٧٥٠٠
	.	قروض طويلة الأجل من شركات شقيقة		
	.	قروض طويلة الأجل من البنوك		
	١٣٧١٠٣٨	(أصول / التزمات) ضريبية	١١٠٥٣٣٠	١١٠٥٣٣٠
١٤		<u>الإلتزامات المتداولة</u>		
		<u>مخصصات</u>		
	١٠٥٩٣١٦٣	مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٠٢٩٣١٦٣	
	١١٢٢٥٧٩	مخصص المطالبات والمنازعات	١٠٧٢٥٧٩	
	.	مخصصات أخرى	.	١١٣٦٥٧٤٣
١٢		<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة</u>		
	١٦٨٣١٢١٣٧	موردون	٢٠٢٢٣٨٢٠٨	
	١٦٨	موردون (بيج فيرون)	١٦٩	
	١٠٠٥٩٩١٥	أوراق دفع	١١٦٠٦٨٦٢	
	٢١٤٧٤٥	حسابات دائنة للشركة القابضة	٣٤٦٣١٣	
	٣٤٨٦١١٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣٤٧٨٢٧٤	
	٣٢٦١٤٤٦٣	دائنو توزيعات	٣٢٦١٤٤٦٣	
	٥٠٥٠٨٦٧	مصرفات مستحقة السداد	١٦٥٠٩١٩	
	٦٠٣٢٩٧	عملاء (أرصدة دائنة)	١٨٥٢٨٥٠	
٣١	٩٣٠٠٠	إيرادات محصلة مقدما	٩٣٠٠٠	
	.	أقساط قروض تستحق السداد خلال السنة التالية		
	٦١٥٠	حسابات مدينة أخرى (دائنة)	٣٦٨٨	
	٣٧٧٥٣٥٣٢	حسابات دائنة أخرى	٨٢٠٨٤٧٤٥	٣٣٦٩٦٩٤٩٠
	٢٦٩٩١٠١٣١	<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>		٣٤٨٣٣٥٢٣٣
	٣٠٢٨٦٨٦٦٩	<u>مجموع الإلتزامات</u>		٣٨١٠٢٨٠٦٢

العضو المنتدب



(د/ أمل عبد الكريم)

رئيس القطاع المالي



(محاسب / مسعد الفقى)

قائمة الدخل عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٧ حتى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القيمة بالجذبة

رقم الايضاح	سنة المقارنة	البيان	جزئي	كلي
١/١٨		إيرادات النشاط		
	١٦١٥٩٤٧٠٢	صافي مبيعات إنتاج تام	١٧٢٨٢٤٩٦٨	
		صافي مبيعات بيع فيرون		
	٣٢٥٠	صافي مبيعات بضائع مسترأة	٦٦٠١٥٧٧	
	٥٢٨٠٠	خدمات مياحة	١١٥٣٠٠	
	٨٢١٦٦٦١	إيرادات تشغيل للمفيس	٢٤٦١٥٦٤	
		إيرادات النشاط الأخرى		١٨٢٠٠٣٤٠٩
	١٦٢٤٧٢٤١٣	يخصم منها :		
		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المبيعة	١٥٠٠١٣٢٤٣	
	١١٠٣٥٤٦٨٥	تكلفة إنتاج بيع فيرون		
	١٨٩٦٧٧٨٨	التكاليف التسويقية	١٩٠٦٢٨٤٥	
	١٢٩٣٢٢٤٧٣-	تكلفة إيرادات النشاط		١٦٩٠٧٦٠٨٨-
		يضاف إليه :		
		منح و إعانات		
	٣٣١٤٩٩٤٠	مجلد السريع / الخسارة		١٢٩٢٧٣٢١
		يضاف إليها :		
		إيرادات الاستثمارات مالية من ش قابضة / شقيقة		
		إيرادات استثمارات مالية أخرى	٩٢٩١٩٠	٩٢٩١٩٠
		إيرادات وأرباح أخرى		
		مخصصات انتهى الغرض منها		
		ديون سبق اعدامها		
	٣٩١٤٦٨	إيرادات وأرباح أخرى - أخرى	٣٩٢١٠٨	٣٩٢١٠٨
	٣٣٥٤١٤٠٨	يخصم منها :		١٤٢٤٨٦١٨
		المصروفات الإدارية		
	٣٥٠٤١٤	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة	١٧٢٤٤٩	
	٩٨٩٦٥٣٦	مصروفات إدارية أخرى	١١٣٦٣٣٢١	١١٥٣٥٧٧٠-
		أعباء وخسائر		
	٣٠٠٠٠٠٠	مخصصات (بخلاف الإهلاك وهبوط أسعار المخزون)		
		ديون معدومة		
		خسائر بيع مالية		
	١٣٥٨٨٠٩٨	أعباء وخسائر متنوعة	٢٠٢٧٤٥٥٧	٢٠٢٧٤٥٥٧-
	٦٧٠٦٣٧٠	صافي أرباح النشاط قبل م التمويل والقوائد الدائنة		١٧٥٦١٧٠٨-
		(-) مصروفات تمويلية		
	٦٣٤٢٥٢	قوائد دائنة	٥١٤٢٧٣	٥١٤٢٧٣
	٧٣٤٠٦٢٢	صافي ارباح (خسائر) لنشاط		١٧٠٤٧٤٣٥-
		يضاف إليه (ويخصم منه)		
	٢٣٢٢٧٢٤-	أرباح (خسائر) فروق عملة	٣٠٩٨٩٦٩-	
	٢٢٠١٠٧٠-	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٩٠٨٨٦	
		أرباح (خسائر) رأسمالية		
		إيرادات وأرباح (خسائر) غير عادية		٣٠٠٨٠٨٣-
	٢٨١٦٨٢٨	صافي الربح (الخسائر) قبل ضرائب الدخل للشركة		٢٠٠٥٥٥١٩-
		ضرائب الدخل		
	٣٣٥٧٣٩	ضرائب مؤجلة	٢٦٥٧٠٨-	٢٦٥٧٠٨-
	٢٤٨١٠٨٩	صافي الربح		١٩٧٨٩٨١٠-

العضو المنتدب

د/ أمل عبد الكريم

(د/ أمل عبد الكريم)

رئيس القطاع المالي

المحاسب

(محاسب / مساعد الفقى)

شركة ممفيس للدوية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (القيمة بالجنيه)

سنة المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
٢٤٨١٠٨٩	صافى الربح (الخسارة)			١٩٧٨٩٨١٠-
	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية			٠
	فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع			٠
	تغطية التدفق النقدى			٠
	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات			٠
	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى الشركات الشقيقة			٠
٢٤٨١٠٨٩	يخصم: ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى			١٩٧٨٩٨١٠-
	إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة			٠

العضو المنتدب



(د / أمل عبد الكريم)

رئيس القطاع المالى





(محاسب / مسعد الفقى)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

البيان	رصيد أول المدة	النقص	الزيادة	رصيد آخر المدة
رأس المسال المصدر	٠	٠	٠	٠
رأس المسال المدفوع	٥٦٢٥٠٠٠٠	٠	٠	٥٦٢٥٠٠٠٠
احتياطات				
احتياطي قانوني	٦٣٠٨٠٧٦	٠	٠	٦٣٠٨٠٧٦
احتياطي نظامي	٦٩٨٣٢٢٥	٠	٠	٦٩٨٣٢٢٥
احتياطي رأسمالي	١٥٥٢٨١٠	٠	٠	١٥٥٢٨١٠
احتياطات أخرى	٨٣١٤٩٢٧	٠	٠	٨٣١٤٩٢٧
جملة الإحتياطيات	٢٣١٥٩٠٣٧	٠	٠	٢٣١٥٩٠٣٧
أرباح / خسائر مرحلة	٥١٤٨٦٤٦٥-	٠	٠	٥١٤٨٦٤٦٥-
أرباح / خسائر الفترة	٢٠٠٥٥٥١٩-	٢٠٠٥٥٥١٩	٠	٠
أجمالي الأرباح	٧١٥٤١٩٨٣-	٢٠٠٥٥٥١٩	٠	٥١٤٨٦٤٦٥-
أجمالي الإحتياطيات والأرباح	٤٨٣٨٢٩٤٦-	٢٠٠٥٥٥١٩	٠	٢٨٣٢٧٤٢٨-
أجمالي حقوق الملكية	٧٨٦٧٠٥٤	٢٠٠٥٥٥١٩	٠	٢٧٩٢٢٥٧٢

المعضو المنتدب

 (د/ أمل عبد الكريم)

رئيس القطاع المالي

 (محاسب / مسعد الفقى)

قائمة التدفقات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

عن الفترة المالية المنتهية في

رقم الايضاح	المقارن جزئى	المقارن كلى	جزئى	كلى	البيان
					أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى
					مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
	١٣٨٤٣٢٧٤٩		١٣٥٦٣٩٧٤٦		مشتريات نقدية مدفوعة للموردين (-)
	٤٨٩٣٩٣٠٦		٤٨٨٨٢٢٥٣		أجور مدفوعة (-)
	٥٠٢٠٦٦١٤		٤٩٠١٦٣١٨		ايرادات اوراق مالية محصلة
	٢٩٥٩٠		٢٩٥٩٠		ايرادات وارباح متنوعة محصلة
	١٢٤١٥٦		١٥٧٢٣١		ايرادات سنوات سابقة محصلة
	٤٣٢٠٦		١٠٠٦٠		تعويضات وغرامات محصلة
	٦٥٧٨٨		٧٩٢٠		مخصص ترك الخدمة مدفوع
					مخصص نهاية الخدمة مدفوع
					تعويضات وغرامات مدفوعة
	٢٤٥٣٥		١٦٥٧١٢		مصروفات سنوات سابقة مدفوعة
	٥٣٠٠٨٤		٩١٥٠٤٧		فوائد محلية وخارجية مدفوعة
					اليجارات محلية مدفوعة
	١٦٨٨٥٦		١٧٨٣٨٧		ضرائب ورسوم مدفوعة
	٤٤١٨١٩١		٢٧٨٦٧٨٧		متحصلات ومدفوعات اخرى
	١٢٨٦٣٢٠١		٣٧٠٨٤٠٤٤		اوراق دفع
٣٤	٢٢٣٤٦٢٦٠		٧١٢١٩٤٧-		اعتمادات مستندية
	٦٨٠٠٠٠٠				تبرعات واعانات مدفوعة
	٨٨٧١٠		١٦٣٢٦		
		٧٦٩٠٢٦٨-		٣٩٢١٦٢٠	صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى
					ثانياً : التدفقات الانقدية من النشاط الاستثمارى
					مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة
	٣٢٧٩٤٦		٣٣٩٧٦٨		متحصلات من بيع أصول
					فوائد دائنة محصلة
	٦٣٤٢٥٢		٥١٤٢٧٣		
				١٧٤٥٠٥	صافى التدفقات النقدية في النشاط الأستثمارى
		٣٠٦٣٠٦			ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
					متحصلات من قروض طويلة الأجل
					سداد قروض طويلة الأجل
					دائنة توزيعات
	١٧٧٦		١٠٠٠٠٠٠		
		١٧٧٦-		١٠٠٠٠٠٠-	صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
		٧٣٨٥٧٣٨-		٣٠٩٦١٢٥	التغير في حصة النقدية خلال الفترة المالية
		٣٤٠٨٠١١٣		٢٨١٣١٥٨٢	رصيد النقدية أول الفترة المالية
		٢٦٦٩٤٣٧٥		٣١٢٢٧٧٠٧	رصيد النقدية آخر الفترة المالية

العضو المنتدب

(د/أمل عبد الكريم)

رئيس القطاع المالى

(محاسب / مسعد الفقى)

شركة ممفيس للايدوية

حساب تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة

من ١ يوليو ٢٠١٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كلي	سنة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كلي
٢٢٨٥٣٧٥	١٢٢	مخزون آخر المدة	٣٩٥٥٩٣٠		٦٥٨٣٠٣٢٠	٣٦	تكاليف الإنتاج	٨٢٣٠٧١٨٤	
	١٢٢	انتاج غير تام شركة	١١٥٨٤٢٣			٣٦١	خدمات ومواد ووقود وقطع غيار		
٣٤٢٦٦٦٥٥	١٢٣	انتاج غير تام لدى الغير	٥٣٣٣٠٩٤٥		٢٥٨٢٧٠٥٩	٣٦٢	خدمات ومواد (بيج فيرون) أجور	٢٦٥٧١٤٧٤	١١٢٨٨٦٥٩
	١٢٣	انتاج تام ببيع فيرون				٣٦٣	تكاليف أخرى		
١٤	١٢٤	مخزون بضائع مستحقة بغير البيع	١١٧٦٢٥	٥٨٥٦٢٩٢٣	٣٣٢١٩٠٢	٣٦٣١	خدمات مشتركة	٣٦٥٤٨٣٧	
١١٠٣٥٤٦٨٥		مخزون بضائع مستحقة بغير البيع	١٥٠٠١٣٢٤٣		٣٢٢٨٤٧٠	٣٦٣٢١	أهلاك	٣١٦٢٠١٠	
		تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة			١٠٦٤٠٠	٣٦٣٢٢	استهلاك	١٨١٦٨٧٥	
						٣٦٣٤	إيجار عقارات		
					٣٣٨٨٦١		ضرائب عقارية	٢٥٠٠٠	
					٥٥٩٧٧١٣	١٢٢	ضرائب غير مباشرة	١٥٩٨٠١	٨٤١٨٥٢٣
							هلايا وعينات		
							مخزون غير تام أول	٥٤١٣٧٠٦	
							مخزون غير تام أول (لدى الغير)	٦٧٧٧٩٠	
					٤٦٦٤٧١٨٩	١٢٣	مخزون تام أول المدة	٧٤١٣١٩٢٧	
							مخزون تام أول (بيج فيرون)		
					٨٨١٥		مخزون بضائع مشتركة أول	٢٧٧	٨٠٢٢٣٧٠١
							مشتريات بغير البيع		٧٠٥٥٢٨٤
١٥٠٩٠٢٧٢٩				٢٠٨٥٦١٦٦	١٥٠٩٠٢٧٢٩				٢٠٨٥٦١٦٦

شركة ممفيس للادوية

حساب المتاجرة عن الفترة

من ١ يوليو ٢٠١٧

الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة	الدليل	البيئسان	جزئي	كلي	سنة المقارنة	الدليل	البيئسان	جزئي	كلي
٢٢٨٥٧٢٣٦٤	٤١	إيرادات النشاط			١١٠٣٥٤٦٨٥	١٣٦	تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة		١٥٠٠١٣٢٤٣
٩٨٣٠١١٦	٤١١	إجمالي مبيعات انتاج تام	٢٣٤٨٤١٣٨٨		٣٩٤٠٩٨	٣٧	التكاليف التسويقية	٦٢٣٥٠٤	
٥٧١٤٧٥٤٦	٤١١٢	(-) مردودات مبيعات	٨٦٧٢٦٤١		١٤٤٨٦٨٠٩	٣٧٢	مواد ووقود وقطع غيار	١٤٩٦٥٦٠٥	١٥٥٨٩١٠٩
١٦١٥٩٤٧٠٢	٤١١٣	(-) خصم مسموح به	٥٣٤٣٧٧٩		٣٣٤٦٧٢٩	٣٧٣	أجور		
		صافي مبيعات انتاج تام	١٧٢٨٢٤٩٦٨			٣٧٣١	تكاليف أخرى	٢٧٦٣٦٠٤	
		صافي مبيعات بيع فيرون					خدمات مشتركة		
٣٢٥٠		صافي مبيعات بضاع مشتركة		٦٦٠١٥٧٧	٧٥٩٢٢	٣٧٣٢	اهلاك واستهلاك	٤٦٣٧٤	
٥٢٨٠٠	٤١٤	خدمات مباعة	١١٥٣٠٠	١١٥٣٠٠	٣٢٣٤٨٠	٣٧٣٤	إيجار عقارات	٣٨٧٣٤٩	
١٦١٦٥٠٧٥٢					٤٠٧٠٩		ضرائب عقارية	١٢٥٠٠	
					١١٥٣٨		ضرائب غير مباشرة	٥٢٩٥٢	
٨٢١٦٦٠	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير	٢٤٦١٥٦٤	٢٤٦١٥٦٤	١٨٤٥٠٤	٣٧٣٧	هدايا وبعينات	٢١٠٩٥٨	٣٤٧٣٧٣٦
	٤١٧	إيرادات نشاط أخرى			١٢٩٣٢٢٤٧٤		تكلفة إيرادات النشاط		١٦٩٠٧٦٠٨٨
	٤٢	منح واعانات					محمل الربح		١٢٩٢٧٣٢١
١٦٢٤٧٢٤١٢		محمل الخسارة		١٨٢٠٠٣٤٠٩	١٦٢٤٧٢٤١٢				١٨٢٠٠٣٤٠٩

حساب الارباح والخسائر

من ١ يوليو ٢٠١٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كلي	سنة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كلي
٣٣١٤٩٩٣٨		مجموع البيع (رصيد منقول)		١٢٩٢٧٣٢١		٣٨	مجموع الخسائر (رصيد منقول)		
	٤٣	استثمارات وفوائد			٣٣١٣٤٦	٣٨١	المصروفات الإدارية والتشغيلية	٣١١٩١٠	
	٤٣٣	إيرادات أصول مالية أخرى	٩٢٩١٩٠		٨٩٤٨٢٠٢	٣٨٢	خدمات ومواد وتوريد قطع غيار	١٠٤٦٩٣٨٤	١٠٧٨١٢٩٣
	٤٣٥	فوائد قروض من مؤسسة /بنكية					أجور		
٦٣٤٢٥٣		فوائد دائنة أخرى	٥١٤٢٧٣	١٤٤٣٤٦٣		٣٨٣١	مصروفات أخرى		
	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى				٣٨٣٢	خدمات مشتراه	٤٩٣٤٩٣	
	٤٤١	مخصصات نفق القرض منها				٣٨٣٣	أهلاك واستهلاك	١٩٤٣٤٣	
		ديون سبق اعدامها			٦٥٧٥	٣٨٣٤	فوائد		
		أرباح بيع اوراق مالية				٣٨٣٥	إيجار عقارات		
		إيرادات متنوعة			١٢١٥٩٥	٣٨٣٦	ضرائب عقارية	١٢٥٠٠	
							ضرائب غير مباشرة	٥٤١٤١	٧٥٤٤٧٧
							أعباء وخسائر		
							مخصصات بخلاف الإهلاك		
١٠٧٢٢٣	٤٤٤	أرباح مخلفات	١٢٣٧٢١		٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٥	ديون معدومة		
١٠٥٠٥٩	٤٤٤١	أرباح خامات	٢٢٢٧٠٥			٣٥١	خسائر بيع اوراق مالية		
٧٦٠٦٣	٤٤٤٢	تعويضات وغرامات	٧٩٢٠			٣٥٢	أعباء وخسائر متنوعة		
	٤٤٤٣	إيجارات دائنة				٣٥٣	خسائر بيع مخلفات		
	٤٤٤٥	إيرادات أخرى متنوعة				٣٥٤	خسائر بيع خدمات ومواد		
١٠٣١٢٤	٤٤٤٦		٣٣٧٦٢	٣٩٢١٠٨		٣٥٤١	تعويضات وغرامات	٢٠٢٢٢٦٥	٢٠٢٧٤٥٥٧
							تبرعات وإعانات	٥١٢٩١	
							صافي أرباح النشاط		
٣٤١٧٥٦٦٠		صافي خسائر النشاط		١٧٠٤٧٤٣٥	٧٣٤٠٦٢٤	٣٥٤٤			٣١٨١٠٣٢٧
				٣١٨١٠٣٢٧	٣٤١٧٥٦٦٠				

شركة ممفيس للادوية

تابع / حساب الارباح والخسائر

من ١ يوليو ٢٠١٧

الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القيمة بالجنيه

سنة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كلي	سنة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كلي
٧٣٤٠٦٢٤		صافي ارباح النشاط					صافي خسارة النشاط		
	٤٤٥	ارباح فروق عملة			٢٣٢٢٧٢٣	٣٥٥	خسائر فروق عملة	٣٠٩٨٩٦٩	
٢٢٥٨٣٠	٤٤٦	ايرادات سنوات سابقة	٣٢١٥٣٥٢		٢٤٢٦٩٠٢	٣٥٦	مصروفات سنوات سابقة	٣١٢٤٤٦٦	
	٤٤٧	ارباح راسمالية				٣٥٧	خسائر راسمالية		
	٤٤٨	ايرادات وارباح غير عادية				٣٥٨	خسائر غير عادية		
				٣٢١٥٣٥٢					٢٢٢٢٤٣٥
٧٥٦٦٤٥٤					٤٧٤٩٦٢٥				
					٢٨١٦٨٢٩				
						٣٥٩	صافي الربح قبل خصم الضرائب		
							ضرائب الدخل		
							ضرائب مؤجلة		
				٢٠٠٥٥١٩			صافي الربح		٢٦٥٧٠٨٠
٧٥٦٦٤٥٤		صافي خسارة							٢٦٥٧٠٨٠
				٢٣٢٧٠٨٧٠					٢٣٢٧٠٨٧٠

رئيس القطاع المالي



العضو المنتدب



(محاسب / مسعد الفقى)

(د/ أمل عبد الكريم)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في
 ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧
 وفقا لمعايير المحاسبة المصرية
 وطبقا لقرار وزير الاقتصاد رقم ٥٠٣ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وطبقا 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 للدوية
اسم الشركة:	شركة ممفيس للدوية 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 عاما تبدأ من ٢٠ / ٧ / ٢٠١٦ 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:	ستة وخمسون مليون ومائتان وخمسون ألف جنية مصري . موزعة على ٦٢٥ ر ٥ مليون سهم - قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات .

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة .:

١- أسس إعداد القوائم المالية:

يتم إعداد القوائم المالية طبقا لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١

ومعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية في هذا الشأن .

٢- 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 دائنة - أخرى ح/ ٢٨٩ ترحل لية 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 دائنا يقلل في حساب أرباح فروق عملة ح/ ٤٤٥ أما إذا كان الرصيد مدينا فيقلل 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 أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة

شركة ممفيس للدوية

٤ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

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

سيارات	٢٠%	مصاعد
طرق	٥%	أثاث وآلات كتابية وحاسوبية
آلات	١٥%، ١٢%	نشاط انتاجي - خدمات ومرافق حاسبات آلية
أصول غير ملموسة	١٠%	

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

٣ - التسعير وتقييم المخزون :

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

٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تمثل طبيعة معاملات الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة فيما يلي :

١- الخرجة القابضة للأدوية :

القيمة الألف جنيه	٣٣٧٤٧
تمتلك الشركة القابضة للأدوية ٣٧٥ ر مليون سهم من أسهم الشركة	
بنسبة ٦٠ % من رأس المال	
قيمة مستحقات الشركة القابضة للأدوية عن توزيعات الأرباح	٢٨٧٥٤

١- الشركاء التابعة للشركة الخرجة للأدوية :

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 :-

يتمثل رصيد الأصول الثابتة بالصافي في

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧

قيما يلي :

الأصل	التكلفة التاريخية جنيه	مجمع الإهلاك جنيه	صافي القيمة ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ جنيه	صافي القيمة ٣٠ يونيو، ٢٠١٧ جنيه
أراضي	٥٩٤٥٣٥	٠	٥٩٤٥٣٥	٥٩٤٥٣٥
مباني وإنشاءات	٥٨٥١٢٩٦٥	٤٦١٧٨٤٠٧	١٢٣٣٤٥٥٨	١٢٩٥٩٠١٨
آلات ومعدات	١١٥٦٠٤١٨٠	٨٨٥٩٥٩٣٧	٢٧٠٠٨٢٤٣	٢٩٤٥٦٥٣٠
وسائل نقل انتقال	١٢٥١٦٩١٥	٩٦٨٩١١٧	٢٨٢٧٧٩٨	٣٠٢٨٢٢٢
عدد وأدوات	٧٨١٤٧٧	٦٢٢٩٩٧	١٥٨٤٨٠	١٩٣٢٦٧
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٠٠١١٥٢٠	٩٠٧٥٧٣٦	٩٣٥٧٨٤	١١٣٥٣٦٧
أصول غير ملموسة	٣٦٣٣٧٥٠٠	٣٨٨٨١١٣	٣٢٤٤٩٣٨٨	٠
الإجمالي	٢٣٤٣٥٩٠٩٢	١٥٨٠٥٠٣٠٦	٧٦٣٠٨٧٨٦	٤٧٣٦٦٩٣٩

شركة ممفيس للادوية

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧

مجموع الإهلاك في

الأصل	رصيد ٠١ يوليو، ٢٠١٧ جنيه	إضافات جنيه	استبعاد جنيه	رصيد ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ جنيه
مباني وإنشاءات	٤٥٥٥٣٩٤٧	٦٢٤٤٦٠	٠	٤٦١٧٨٤٠٧
ألات ومعدات	٨٦١٤٧٦٥١	٢٤٤٨٢٨٦	٠	٨٨٥٩٥٩٣٧
وسائل نقل وانتقال	٩٤٨٨٦٩٣	٢٠٠٤٢٤	٠	٩٦٨٩١١٧
عدد وأدوات	٥٨٧٨٩٠	٣٥١٠٦	٠	٦٢٢٩٩٧
أثاث ومعدات مكتبية	٨٨٥٥٩٩٧	٢١٩٧٣٩	٠	٩٠٧٥٧٣٦
أصول غير ملموسة	٢٠٧١٢٣٧٠	١٨١٦٨٧٥	٠	٣٨٨٨١١٣
الإجمالي	١٥٢٧٠٥٤١٥٠	٥٣٤٤٨٩٠	٠	١٥٨٠٥٠٣٠٦

بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترية بالكامل وما زالت تعمل في مبلغ ٦٢.٦ مليون جنيه .

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧

إضافات واستبعاد الأصول الثابتة في

الأصل	الأصل في ٠١ يوليو، ٢٠١٧ جنيه	إضافات جنيه	استبعادات جنيه	الأصل في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ جنيه	الإهلاك في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ جنيه
أراضي	٥٩٤٥٣٥	٠	٠	٥٩٤٥٣٥	٠
مباني	٥٨٥١٢٩٦٥	٠	٠	٥٨٥١٢٩٦٥	٦٢٤٤٦٠
ألات	١١٥٦٠٤١٨٠	٠	٠	١١٥٦٠٤١٨٠	٢٤٤٨٢٨٦
وسائل نقل	١٢٥١٦٩١٥	٠	٠	١٢٥١٦٩١٥	٢٠٠٤٢٤
عدد وأدوات	٧٨١١٥٧	٣٢٠	٠	٧٨١٤٧٧	٣٥١٠٦
أثاث	٩٩٩١٣٦٦	٢٠١٥٥	٠	١٠٠١١٥٢٠	٢١٩٧٣٩
أصول غير ملموسة	٣٦٣٣٧٥٠٠	٠	٠	٣٦٣٣٧٥٠٠	١٨١٦٨٧٥
الإجمالي	٢٣٤٣٣٨٦١٧	٢٠٤٧٥	٠	٢٣٤٣٥٩٠٩٢	٥٣٤٤٨٩٠

الأصول الثابتة ملك الشركة ولا توجد أي رهونات

تم إضافة الأصول غير الملموسة (شراء منتجات شركة ميرك شارب) الى الأصول الثابتة .

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

تكوين المخصص اللازم ويتمثل الرصيد في

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧

فيما يلي :

البيان	الرصيد في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ جنيه	الرصيد في ٣٠ يونيو، ٢٠١٧ 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

شركة ممفيس للدوية

٨- المخزون :-

بلغ قيمة المخزون في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ مبلغ ١٤١.١٧٨ مليون جنيه

البيان	٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠١٧ جنيه
مخزون الخامات	٦٢٥٢٣٤٤٨	٣٧٥٤٥٦٧٥
مخزون الخامات (بيج فيرون)	٠	٠
مخزون قطع غيار ومهمات	٣٢٦٤٩٣٢	٣٥٠٥٨٥٢
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٦٦٨٧٠٤٠	١٨٤٠٣٢٦٩
مخزون تحت التكوين	٨٢٤٥٨	٨٢٤٥٨
مخزون إنتاج غير تام	٣٦٥٥٩٣٠	٥١١٣٧٠٦
مخزون غير تام (لدى الغير)	١١٥٨٤٢٣	٦٧٧٧٩٠
مخزون إنتاج تام	٥٣٣٣٠٩٤٥	٧٤١٣١٩٢٧
مخزون إنتاج تام بيج فيرون	٠	٠
مخزون بضائع بغرض البيع	١١٧٦٢٥	٢٧٧
أخرى	٣٥٧٠٢٨	٤٦٦١٠٦٣
الإجمالي	١٤١١٧٧٨٣٠	١٤٤١٢٢٠١٩

٩- المدينون وأوراق القبض :-

يشتمل رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ فيما يلي :-

البيان	٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠١٧ جنيه
عملاء بعد خصم المخصص	٣٧٤٢٢٠٤٩	٢٧٤٢٠٦٩١
أ- قبض بعد خصم المخصص	٥١٢٦٨٦٣٨	١٧٤٧٣٩١٥
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٥٤٤٨٤٨٤	١٤٥٠٠١٢٧
إيرادات مستحقة التحصيل	١٤٦٥٦١٨	٢٢٥٧٩٤٩
مصرفات مدفوعة مقدما	١٥٩٣١٤	٢٦٠٧٩٣
موردون (أرصدة مدينة)	٥١٤١٢٧٥	٢٠٩٢٧٩٥
حسابات مدينة أخرى	٢٠٠٩٢٩٣٥	٣٩١٣١٣٩
الإجمالي	١٣٠٩٩٨٣١٣	٦٧٩١٩٤٠٩

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

١٠- نقدية بالبنوك والصندوق :-

بلغت قيمة النقدية بالبنوك والصندوق مبلغ	٣١٤٢٥٤٦٧	جنيه في	٣١ ديسمبر، ٢٠١٧
مقابل	٢٨٣٣٢٥٥	جنيه في	٣٠ يونيو، ٢٠١٧
و بلغت قيمة الودائع مبلغ	٥٠٠٠٠٠٠	جنيه	
والحسابات الجارية مبلغ	٢٥٩٨٩٩٠٩	جنيه	
ونقدية بالصندوق بمبلغ	٢٣٧٧٩٨	جنيه	

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 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 للادوية	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	٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠١٧ جنيه
موردون	٢٠٣٢٣٨٣٧٦	١٦٨٣١٢٣٠٥
أوراق دفع	١١٦٠٦٨٦٢	١٠٠٥٩٩١٥
حسابات دائنة للشركة ق / ت / ش	٣٤٦٣١٣	٢١٤٧٤٥
حسابات دائنة للمصالح الهيئات	٣٤٧٨٢٧٤	٣٤٨٦١١٥
دائنو التوزيعات	٣٢٦١٤٤٦٣	٣٢٦١٤٤٦٣
مصرفات مستحقة السداد	١٦٥٠٩١٩	٥٠٥٠٨٦٧
عملاء رصيد دائن	١٨٥٢٨٥٠	٦٠٣٢٩٧
حسابات دائنة أخرى	٨٢١٨١٤٣٣	٣٧٨٥٢٦٨١
الإجمالي	٣٣٦٩٦٩٤٩٠	٢٥٨١٩٤٣٨٨

١٣- الاحتياطات :

تمثيل رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ فيما يلي :

البيان	٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠١٧ جنيه
إحتياطي قانوني	٦٣٠٨٠٧٦	٦٣٠٨٠٧٦
إحتياطي نظامي	٦٩٨٣٢٢٥	٦٩٨٣٢٢٥
إحتياطي رأسمالي	١٥٥٢٨١٠	١٥٥٢٨١٠
إحتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٥٣٥٢٨٥	١٥٣٥٢٨٥
إحتياطي عام	٦٧٧٩٦٤٢	٦٧٧٩٦٤٢
إحتياطات أخرى / تدعيم	٠	٠
إحتياطات أخرى / متنوعة	٠	٠
الإجمالي	٢٣١٥٩٠٣٧	٢٣١٥٩٠٣٧

اسم الحساب	٢٠١٧، يونيو، جنيه	ما تم ردة خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الاضافات خلال الفترة	٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ جنيه
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٠٥٩٣١٦٣		٣٠٠٠٠٠	.	١٠٢٩٣١٦٣
مخصص المطالبات والمنازعات	١١٢٢٥٧٩		٥٠٠٠٠	.	١٠٧٢٥٧٩
مخصص مخزون	٤٩١٩٥١٩		٦٥٢٢١	.	٤٨٥٤٢٩٨
مخصص تعويض تاركى الخدمة	.		.	.	.
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	.		.	.	.
مخصص فروق عملة	.		.	.	.
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦٦٨٨٥٦٦		.	.	٦٦٨٨٥٦٦
مخصص أرصدة الحسابات المدينة	٣٥٤٨٧٩٥		.	.	٣٥٤٨٧٩٥
الاجمالي	٢٦٨٧٢٦٢٢	.	٤١٥٢٢١	.	٢٦٤٥٧٤٠٢

- ١- يتم استخدام المخصص فقط للنفقات التى 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 تقديره 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	٢٠١٧، ديسمبر، مبلغ	٧٨٦٧٠٥٤	جنيه على النحو التالى .:
رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ		٥٦٢٥٠٠٠٠	جنيه
الاحتياطيات والفائض المرحل		-٢٨٣٢٧٤٢٨	جنيه
أرباح العام		-٢٠٠٥٥٥١٩	جنيه

١٦ - مكافأة مجلس الإدارة .:

يتم تجنب 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، ٢٠١٧	حتى	٣١ ديسمبر، ٢٠١٧
مبلغ وقدرة	٥٢١٩٦٠٢	جنيه وبياناتها كالتالى .:	
حساب المصروفات ويتم توزيعه كالتالى .:		جنيه	
تكلفة مراكز إنتاجية	٤٩٧٨٨٨٥		
تكلفة م . تسويقية	٤٦٣٧٤		
تكلفة م . إدارية	١٩٤٣٤٣		
	٥٢١٩٦٠٢		

- 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 إلى المشتري - ولا يتم التدخل الإداري المستمر من جانبنا
- ويتم قياس الأيراد بشكل دقيق - ويتم التوقع الكافي عن المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة وتحديد قيمة التكلفة بشكل دقيق
- ويتم قياس الأيراد أيضا بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة

٢/١٨ إيرادات وأرباح أخرى :

البيان	جنية
أرباح بيع مخلفات	١٢٣٧٢١
أرباح بيع مستلزمات سلعية	٢٢٦٧.٥
تعويضات وغرامات	٧٩٢٠
إيجارات دائنة	.
ايرادات وأرباح أخرى متنوعة	٣٣٧٦٢
مخصصات انتفى الغرض منها	.
ديون سبق إعدامها	.
أرباح فروق عملة	.
ايرادات سنوات سابقة	٣٢١٥٣٥٢
أرباح رأسمالية	.
متنوعة	.
عمولات	.
الإجمالي	٣٦.٧٤٥٩

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 سدادها مبلغ ١١٦.٦٨٦٢ جنية يخص شركة الجمهورية للأدوية منها مبلغ 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 ٠.٠٩١ مليون جنية تماشيا مع المعالجة الواردة بالمعيار المحاسبي رقم (٥) والخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية وأفعالها بحساب الفائض المرحل .

أولاً : ضريبة شركات الأموال :

- تحسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في جمهورية مصر العربية وتقوم الشركة بسدادها سنوياً 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 ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ تم سداد الضريبة المستحقة بناء على موافقة اللجنة الداخلية (الدائرة الأولى) لضرائب اغاخان في ٢٠١٣/١٢/٣١ فيما عدا جزء (يخص مخصص ضريبة المبيعات بمبلغ ٧٨٢٦٥٤ جنيهها) تم الطعن عليه وتحويله الى لجنة طعن خاصة
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ تخضع لإجراءات الفحص طبقاً لقانون الضرائب ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (لم يتم الفحص) .

- بلغت قيمة الالتزامات الضريبية المؤجلة حتى

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ ١.١٠٥ مليون جنيه .

ثانياً : ضريبة المبيعات :

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

ثالثاً : ضريبة كسب العمل :

- يتم سداد ضريبة كسب العمل دورياً أولاً 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 اى مطالبات

رابعاً : ضريبة الدمغة :

- تم سداد ضريبة الدمغة المستحقة بالكامل على مستندات فروع الشركة وفقاً لقرارات اللجان الداخلية ولجان الطعن الصادرة في هذا الشأن الدائرة ٢٦ شركات مساهمة عن الفترة من ٢٠٠٤/٣/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ .
- تم الانتهاء من الفحص الضريبي والسداد حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٤

- المخصص المكون لمقابلة هذه الفروق حتى

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ ١٠.٢٩٣ 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 تجهيز 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 ٠.٢٢٠ مليون جنيها في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧

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 المحاسبية :

تم إعداد بيانات قائمة الدخل في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ 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، ٢٠١٧

٢٧ - عناصر أخرى بالقوائم المالية :

١- مستحضر النهج هيروون :

مليون جنيه	مبلغ	٢٠١٧، يوليو،	٢٠١٧، يوليو،
٠.٠٠٠	٢١٥.٦٩	٠	٠
٠.٠٠٠	٢٣٠.٦٩	٠	٠
٠.٠٠٠	٢٣٠.٦٩	٠	٠
٠.٠٠٠	٢١٥.٦٩	٠	٠

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧

٢- التبرعات والإعانات التي تمت خلال العام المالي المنتهي في

مبلغ	٥١٢٩١
صندوق إعاته الطوارئ	٠
تبرعات لمؤسسات خيرية	٥١٢٩١
الإجمالي	٥١٢٩١

شركة ممفيس للادوية

٢٨- ربحية السهم :

- يتم إجراءات التوزيعات نهاية العام المالي بعد اعتماد الجمعية العمومية للشركة للقوائم المالية وحساب التوزيعات .
- و ربحية السهم في الأرباح تحدد بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال الفترة

٢٩ - الإحداث التالية لتاريخ القوائم المالية :
لا توجد

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

يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا وبياناتها كما يلي

بيان الآلة	القيمة الدفترية	مجمع الاهلاك	صافي القيمة
جهاز قياس الامتصاص الذري	١٧٨٢٠٠	١٦٤٢١٠	١٣٩٩٠
عدد ٢ اتركلاف IBM بالمنظفة العظيمة + تك ٣ م ٣ محلول الاختبار	٢٢٧٣٣٣٤	٢١٥٢٦٢١	١٢٠٧١٣
الاجمالي	٢٤٥١٥٣٤	٢٣١٦٨٣١	١٣٤٧٠٣

وهي معطلة مؤقتا لاعمال الصيانة التي تجرى حاليا لها

٣١ - الارصدة الدائنة الأخرى التي تبلغ	٨٢.١٨١	مليون جنيها تتمثل في الاتي:-
مبلغ	٠.٠٩٣	مليون جنيها إيرادات محصلة مقدما
مبلغ	٠.٠٠٤	مليون جنيها حسابات مدينة أخرى (دائنة)
مبلغ	٨٢.٠٨٥	مليون جنيها حسابات دائنة أخرى
	٨٢.١٨١	

٣٢ - الارصدة المدينة الأخرى التي تبلغ	٢٥.٢٣٣	مليون جنيها تتمثل في الاتي:-
مبلغ	٥.١٤١	مليون جنيها موردين (مدينة)
مبلغ	١٩.٩٢٨	مليون جنيها ارصدة مدينة أخرى
مبلغ	٠.١٦٤	مليون جنيها حسابات دائنة أخرى (مدينة)
	٢٥.٢٣٣	

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 بتبناح الطريقة المباشرة وقد تم استبعاد قيمة غطاء خطابات الضمان عند اعدادها وقد تم تخفيض رصيد النقدية بمبلغ ٧.٢ مليون جنيها مقابل التزام حل اجلة في ٢٠١٤/١٢/٣١ لصالح شركة اوم قيمة شراء خامات دوائية منها


يتكون مجلس إدارة الشركة فى

- د / سليمان أحمد الوردانى
- د / أمل عبد الكريم محمد
- د / كريم محسن البطران
- أ / سمير أحمد مجاهد دسوقى
- أ / أميمة عطية أبو العينين
- أ / محمد إسماعيل نور
- أ / كمال السيد سليمان
- أ / أحمد توفيق على إبراهيم
- أ / عبد الحكيم فاروق عبد العزيز

٣١ ديسمبر، ٢٠١٧ من السادة الآتى أسماؤهم :

- رئيس مجلس الإدارة
- العضو المنتدب
- عضو مجلس إدارة (غير متفرغ)
- عضو مجلس إدارة (غير متفرغ)
- عضو مجلس إدارة (عن المساهمين)
- عضو مجلس إدارة (منتخب)
- عضو مجلس إدارة (منتخب)
- عضو مجلس إدارة (منتخب)
- عضو مجلس إدارة (منتخب)

العضو المنتدب



(د / أمل عبد الكريم)

رئيس القطاع المالى



(محاسب / مسعد الفقى)