

**الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية**

**السيدة الأستاذة الدكتورة/رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شركة مهفيس للأدوية والصناعات الكيماوية**

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

**وكيل اول
مدير الإدارة
ثناء مصطفى
(محاسبة / ثناء مصطفى علي)**

تحريراً في: ٢٠١٩/٢/١٢

م.هـ

تقرير الفحص الحدود

إلى السادة / مساهمي شركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية (ش . م . ت . م . م).
المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق وقائمة الدخل الشامل لشركة ممفيس للأدوية و الصناعات الكيماوية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير 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 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 الحدود :-

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 مسؤولين 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 :-
حققت الشركة صافي خسارة عن الفترة بلغت نحو ١٨,٠٥٧ مليون جنيه بخلاف الخسائر المرحلة البالغة نحو ١١٩,١٤٠ مليون جنيه لتصبح اجمالي الخسائر نحو ١٣٧,١٩٨ مليون جنيه ورغم تراجع الخسارة عن مقارن الفترة بنحو ٩٪ الا انها زادت عن مستهدف الفترة بنحو ١٤٠٪ وقد ادى ذلك الى تلاشي حقوق الملكية في ٢٠١٨/١٢/٣١ لتصل لنحو ٥٧,٧٨٩ مليون جنيه بالسالب نتيجة تحقيق الشركة خسائر خلال الفترة بنحو ١٨,٠٥٧ مليون جنيه بخلاف خسائر مرحلة بلغت ١١٩,١٤٠ مليون جنيه متضمنة نحو ٥,٥٩٨ مليون جنيه قيمة فروق بين مصروفات وأيرادات سنوات سابقة لتصل جملة الخسائر لنحو ١٣٧,١٩٧ مليون جنيه تمثل نحو ٢٤٣,٩٪ من رأسمال الشركة المصدر والمدفوع .

لم يتم تخفيض صافي ربح الفترة بنحو ٤٦,٢٨٦ مليون جنيه وبيانها التالي :-

١. نحو ١٤,١٣٠ مليون جنيه قيمة فروق أسعار عملة عن رسالة واردة عن طريق شركة الجمهورية للأدوية من المورد أوم ترجع للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ تم قيدها بالحسابات المدينة مقابل قيدها بالحسابات الدائنة أفادت الشركة بتحديد جلسة لها في ٢٠١٩/٢/٢٨ ولم نواف بما أنتهت اليه اللجنة المشكلة من الشركة القابضة طبقا لقرار

الجمعية العامة العادية في ٢٠١٨/٩/٣٠

٢. تضمنت مبيعات الفترة نحو ٤,٨١١ مليون جنيه قيمة فواتير لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى ٢٠١٨/١/٢٠ منها نحو ٣٥٣ ألف جنيه قيمة فواتير تم الغاءها بالكامل خلال شهري ٢٠١٨/١٢،١١ و اضيفت للمخازن في ٢٠١٨/١٢/٣١ ولم يصدر أشعار خصم للعملاء وتخفيض المبيعات بها مما ترتب عليه تضخم أرباح الفترة بنحو ١,١٦٢ مليون جنيه .
٣. نحو ١,٢٩٠ مليون جنيه فروق أسعار عن مبيعات عام ٢٠١٦/٢٠١٥ (العميل أبدا) قيدت بالخطأ بحساب صافي مبيعات الأنتاج التام وصحتها ح/إيرادات سنوات سابقة حين سدادها .
٤. نحو ١,١٠٧ مليون جنيه قيمة إخطارات رد بضاعة (تالف) وفروق تسعير عن الفترة تم خصمها بمعرفة العملاء (الشركة المصرية للأدوية - المتحدة - فارما أوفر سيز) ولم تسوى .
٥. نحو ١,١١٥ مليون جنيه قيمة الفرق بالزيادة بين الغرامة المستحقة لشركة الجمهورية و الغرامة التقديرية عن الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ نتيجة عدم السداد ، الغرامة التقديرية المستحقة للشركة المصرية عن الربع الثاني
٦. نحو ٧,٢٣٥ مليون جنيه تمثل قيمة فروق أسعار عملة وغرامات وحراسة لرسائل الأسبرين والموبيك تم تحميلها بحساب الأرصدة المدينة على المورد دون الحصول على الموافقة النهائية منه .
٧. نحو ١,٢٢٣ مليون جنيه قيمة مصروفات الفترة (علاج - فائدة مدينة للقرض - مكافأة نهاية الخدمة وحافز تميز إنتاج - م. صيانة - دمغة طبية) .
٨. نحو ١٧٨ ألف جنيه قيمة دعم الشركة لكافتريا العاملين وهو الفرق بين المنصرف والمسدد من البيع .
٩. نحو ١٣٦ ألف جنيه قيمة مصاريف علاج منصرفة لبعض العاملين يرجع بعضها لعام ٢٠١٥ لم يتم تسويتها لعدم أحضار فواتير العلاج .
١٠. نحو ٢٦٠ ألف جنيه قيمة الضريبة العقارية المستحقة عن مصنعى الزيتون والأميرية خلال فترة المركز .
١١. نحو ٣١٤ ألف جنيه قيمة غرامات على الرسائل الخاصة ورواتب ومكافآت للأعضاء المنتدبين من الشركة العربية وفروق فواتير (نحو ١٦١ الف شركة الجمهورية - نحو ٩٥ الف جنيه شركة العبوات ، نحو ٥٨ ألف شركة العربية للأدوية) .
١٢. نحو ٢,٢٤٨ مليون جنيه قيمة المساهمة المستحقة لمكتب علمى أجنبى عن الفترة من ديسمبر ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٤ لم يتم أثباتها بحسابات الشركة .
١٣. نحو ٨٨٨ ألف جنيه قيمة فروق المساهمة المستحقة لشركتى (باير بنحو ٣٨٩ ألف جنيه ، أوم نحو ٤٩٩ ألف جنيه) فى ٢٠١٨/٦/٣٠ طبقا لل عقود المبرمة خاصة فى ظل عدم إجراء المطابقة للوقوف على صحة الارصدة .
١٤. نحو ١٥ مليون جنيه قيمة المخصص المطلوب تكوينه لمقابلة المطالبات الضريبية عن ضريبة شركات الاموال بنحو ١٠٨ مليون جنيه حيث تم الحجز على حسابات الشركة فى ٢٠١٨/٤/٢٤ لسداد نحو ١٨ مليون جنيه عن الفترة ٢٠٠١ - ٢٠٠٥ سدد منها ٣,٨ مليون جنيه حتى تاريخه على ان يتم سداد باقى المستحق على أقساط كونت الشركة مخصص لمقابلة المطالبات نحو ٣,٩٩٦ مليون جنيه وتم موافقة مجلس الادارة بجلسته رقم ٣٣٦

في ٢٠١٨/٧/٢٦ على التعاقد مع مكتب خارجي للطعن على ما تم تقديره بالمطالبة الضريبية مقابل اتعاب ٥٠ ألف جنيه عند التعاقد بخلاف نسبه ١٢٪ على قيمة ما يتم تخفيضه، كما وردت مطالبة مصلحة الضرائب . كسب عمل وفقا لنموذج ٣٨ مرتبات في ٢٠١٨/١٢/٣١ عن الفترة ٢٠١٣/١ حتى ٢٠١٦/١٢ بنحو ٤٢,٧٤٠ مليون جنيه كونت الشركة مخصص لمقابلة المطالبات نحو ٥٣٩ ألف جنيه وتم موافقة مجلس الادارة بجلسته رقم ٣٤٢ في ٢٠١٨/١/٢٣ على التعاقد مع مكتب خارجي للطعن على ما تم تقديره بالمطالبة الضريبية مقابل اتعاب ٣٠ ألف جنيه عن كل سنة يتم فحصها .

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 ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

- مازال الأختلاف بين مساحة أرض مصنع الشركة بالزيتون والمقيدة بدفاتر الشركة بمساحة ٣١٧٩ م^٢ و المثبت بالعقد المسجل بأسم شركة ممفيس الكيماوية بمساحة ٢٤٢٧ م^٢ بفرق مساحة ٧٥٢ م^٢ ولم يتم أستغلالها منذ ٢٠٠٤ ولم تتخذ الشركة إجراءات أثبات باقى المساحة .

- مازالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ١٠٠ الف جنيه قيمة شقة بمنطقة الزيتون - محافظة القاهرة منذ عام ١٩٩٧ لم يتم استغلالها

- إستمرار تدهور الوضع المالي للشركة وعدم قدرة الشركة على الوفاء بالإلتزامات تجاة المورد (شركة الجمهورية - شيرنج - باير) فضلا عن عدم إمكانية توفير المواد الخام اللازمة للإنتاج وتحمل الشركة لغرامة عدم التوريد (شركة الجمهورية) وتضخم دائنيه الموردين وإيقاف بعض مشروعات تحت التنفيذ ووجود مخزون سلعى قارب على أنتهاء الصلاحية وبطىء الحركة لم يتم أستخدامه بخلاف ما تم استبعاده لانتهاء صلاحيته ومخزون انتاج غير تام منذ فترة ولم يتم الافراج عنه حيث تبين :-

■ ظهرت قائمة التدفقات النقدية بالسالب للنشاط الجاري بنحو ٣,٩٠٣ مليون جنيه مقابل مستهدف بالسالب نحو ٩١٢ الف جنيه عن الفترة وبنسبة زيادة نحو ٣٢٣٪ ومقابل ٣,٩٣٢ مليون جنيه عن مقارن الفترة وبنسبة تراجع ٩٩٪ مما يشير الى عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لعمليات التشغيل .

■ تضخم الرصيد الدائن لشركة الجمهورية في ٢٠١٨/١٢/٣١ حيث بلغ نحو ٢٤٥,٩٢٢ مليون جنيه بخلاف ١٤,١٣٠ مليون جنيه فروق مطابقت لم تقيد للمورد بشركة ممفيس تحملت الشركة نحو ٢١,٧٦١ مليون جنيه

قيمة غرامات عدم السداد خلال فترة المركز. ولم يتبين لنا وجود جدول زمنى لسداد تلك المديونية

▪ عدم قدرة الشركة على الألتزام بسداد مديونية شيرنج والبالغة نحو ٣٥,٦٦٨ مليون جنيه المعادل لنحو ٢ مليون دولار امريكى مقابل شراء براءة إختراع لعدد ١٠ مستحضر منذ ٢٠١٦/١٢/٧ مما يعرض الشركة لمخاطر عدم السداد والتحكيم الدولى .

▪ عدم إلتزام الشركة بسداد مديونية المورد باير عن عدد ٣ رسائل الأسيرين والمستحقة السداد فى ٢٠١٨/٨ والبالغة نحو ١٠,٧٤٤ مليون جنيه بخلاف نحو ٦,٤٠١ مليون جنيه بالارصدة المدينة قيمة فروق أسعار وغرامات .

▪ تحملت الشركة نحو ١,٠٩١ مليون جنيه تقديريا قيمة غرامة تأخير نتيجة عدم التوريد للشركة المصرية لتجارة الأدوية فضلاً عما تبين من عدم توفير المواد الخام اللازمة للإنتاج لعدم توافر السيولة.

▪ مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٥,٤٨٢ مليون جنيه لم يتم الأستفادة منها تتمثل فى (نحو ٤.٢٥٥ مليون جنيه قيمة ماتحملته الشركة لمشروع الميكنة المتعاقد عليه منذ يناير ٢٠٠٩ بمددة تأخير نحو ١٠ سنوات الذي لم يتم نهوه أو استلامه حتى تاريخه على النحو السابق الإشارة إليه بالتقارير السابقة ولم نواف بما تم اتخاذه حيال ذلك ، نحو ١,٢٢٧ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه عن توريدات وحدات التكييف والصاج لتعديل أعمال تكييف المنطقة العقيمة منذ ٢٠١٦/١١ بمدده تنفيذ ٦.٥ شهور وبقيمة إجمالية نحو ٢,٩٣٥ مليون جنيه فضلا عما تبين من تشوين وحدات المناولة فى فناء الشركة مما يعرضها للتلف وبالرغم من حاجة الشركة للمنطقة العقيمة وعدم توافر السيولة اللازمة . مما يتعين معه تحديد المسؤولية بشأن عدم وجود دراسة مسبقة للمشروعات وما يمثله من أموال معطلة .

▪ تضمن المخزون السلقى خامات ومواد تعبئة وتغليف وقطع غيار قاربت على أنتهاء صلاحيتها وأخرى بطيئة الحركة بنحو ١٩,٧٦٢ مليون جنيه تتمثل فى الأتى :: (خامات قاربت على نهاية الصلاحية بنحو ٨,٦٦٨ مليون جنيه كونت عنها الشركة مخصص نحو ١,٣٦٠ مليون جنيه ، خامات بطيئة الحركة بنحو ٤,٦٩١ مليون جنيه ، مواد تعبئة وتغليف وقطع غيار راکدة بنحو ٦,٤٠٣ مليون جنيه مكون لها مخصص بنحو ٢,٨٧٥ مليون جنيه) بخلاف استبعاد خامات أنتهت صلاحيتها مازالت موجودة بمخزن الخامات بنحو ١,٥٧٠ مليون جنيه منها نحو ٥٨٠ ألف جنيه خلال فترة المركز .

▪ تضمن مخزون الانتاج الغير التام نحو ٨٥٦ ألف جنيه قيمة عدد ١٠ تشغيلات يرجع تاريخ بدء أنتاج بعضها ٢٠١٦/٨ ولم يتم الأفراج عنها لتداولها نتيجة عدم أستكمال متطلبات وزارة الصحة (وجود مرجعية ، سقوط ثبات) وتم تقدير الانخفاض فى قيمتها بنحو ٣٠٠ ألف جنيه يتعين سرعة أستيفاء متطلبات وزارة الصحة لأمكانية تداولها.

▪ تضمن مخزون الانتاج التام نحو ٢,٢٥٤ مليون جنيه قيمة مستحضرات قاربت على أنتهاء صلاحيتها خلال الفترة من يناير - ديسمبر ٢٠١٩ يتعين سرعة العمل على تنشيط المبيعات و تصريف تلك المستحضرات قبل نهاية صلاحيتها .

▪ نحو ٩٠٠ ألف جنيه قيمة مكافاة نهاية الخدمة للمستحقة للعاملين الذى يتم تخارجهم بالمعاش حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وتم تحميلها بالخطأ ح/ اعباء وخسائر. تعويضات وغرامات وصحتها حساب الاجور بالمخالفة لم جرى فى السنوات السابقة والمقدر بالموازنة التقديرية .

▪ 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 فى ٢٠١٧/٩/١٨ وعدم تسوية المبلغ

لم يتم خصم ضريبة كسب عمل بالمخالفة لقرار وزير قطاع الاعمال العام رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ المادة ٣/٣ على المبالغ المنصرفة والبالغة ١٩٦٥٢٨ جنيه (المكافأة السنوية لممثلى المال العام فى الشركات المشتركة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٧/١٢/٣١) مما يتعين معه تحديد المسئولية ورد ماتم صرفه بالزيادة .

مراقب الحسابات

(محاسب / عبد الحافظ محمد عبد الحافظ)

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسب / محمد عبد المجيد محمد منصور)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسبة / عصام فؤاد عبد العال)

يعتمد ،،

وكيل أول

مدير الإدارة

ثناء مصطفى

(محاسب / ثناء مصطفى محمد)

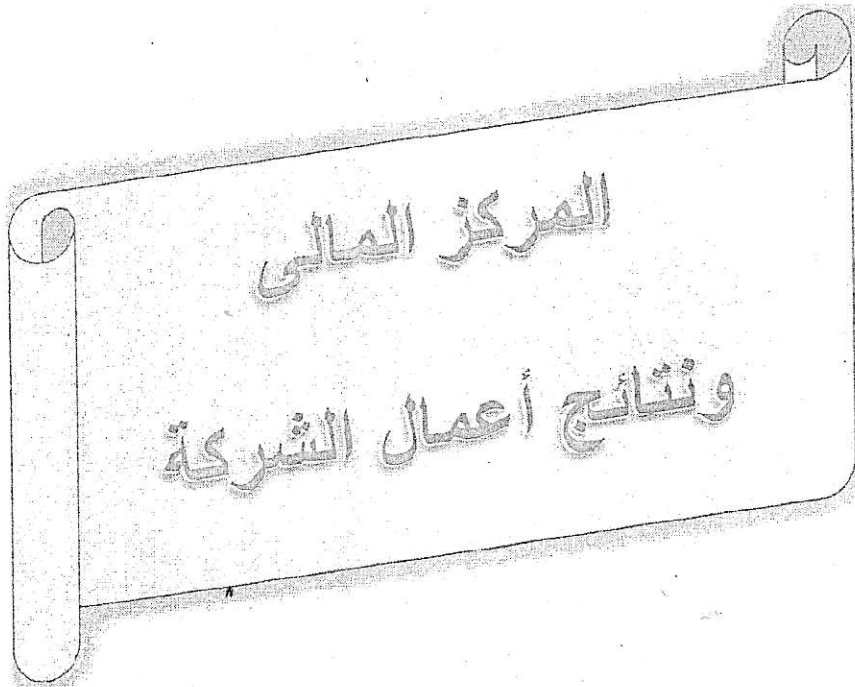
تحريراً فى : ٢٠١٩/٢/١٢

المركز المالي



وزارة قطاع الأعمال
الشركة القابضة للأدوية

شركة مفيس للأدوية



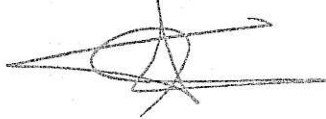
في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| رقم الايضاح | سنة المقارنة | البيانات | التكلفة | الأهلاك | كلى |
|-------------|--------------|--|-----------|-----------|-----------|
| (٥,٦) | | <u>الأصول غير المتداولة</u> | | | |
| | | <u>أصول ثابتة</u> | | | |
| | ٥٩٤٥٣٥ | أراضى | ٥٩٤٥٣٥ | . | ٥٩٤٥٣٥ |
| | ١٢٥٤٧١٨٦ | مباني وإنشاءات ومرافق وطرق | ٥٩٣٦٤٣١٦ | ٤٧٥٠٥٥٤٩ | ١١٨٥٨٧٦٧ |
| | ٢٦٣٤١٢٠٣ | الات ومعدات | ١١٥٢٣٠٠٨٩ | ٩٠٨٤٩٩٣١ | ٢٤٣٨٠٩٥٨ |
| | ٢٦٣٦٨٢٨ | وسائل نقل وانتقال | ١٢٥١٦٩١٥ | ١٠٠٧٥٧٨٥ | ٢٤٤١١٣٠ |
| | ١٤٨٤٠٩ | عدد وادوات | ٧٩٨٧٤٢ | ٦٧٨٩٦٣ | ١١٩٧٧٩ |
| | ٨٥٧٤٧٠ | اثاث وتجهيزات مكتبية | ١٠٠٥٥٦٠٤ | ٩٢٧٥٠٧٤ | ٧٨٠٥٣٠ |
| | ٤٣١٢٥٦٣١ | مجموع الاصول الثابتة | ١٩٨٥٦٠٢٠١ | ١٥٨٣٨٥٣٠٣ | ٤٠٩٧٤٨٩٨ |
| ٦ | | <u>مشتريات تحت التنفيذ</u> | | | |
| | ٥٠٧١٨٨٤ | تكوين استثماري | | ٥٤٨١٨٩٨ | |
| | ٣١١٢٥ | إلتاق استثماري | | . | ٥٤٨١٨٩٨ |
| ٧ | | <u>استثمارات طويلة الأجل</u> | | | |
| | ١٨١٩٨٨٠ | استثمارات في أسهم شركات أخرى | | ٤٩٥٠٠٤٠ | |
| | . | استثمارات في أسهم الشركة العربية للنباتات الطبية | ٤٤٣٥٠٤٠ | | |
| | . | استثمارات في أسهم شركة المهن الطبية | ٥١٥٠٠٠ | | |
| | ١٥٣٥٢٨٥ | استثمارات في سندات حكومية | | ١٥٣٥٢٨٥ | ٦٤٨٥٣٢٥ |
| | ٣٠٦٣٢٥١٣ | أصول غير ملموسة بالصافي | | | ٢٨٨١٥٦٣٨ |
| | ١٢٤٣٣١ | أصول ضريبية مؤجلة | | | ٢٠٩٤١١ |
| | . | أصول غير متداولة محتفظ بها بفرض البيع | | | . |
| | ٨٢٣٤٠٦٤٩ | مجموع الاصول غير المتداولة | | | ٨١٢٦٧١٧٠ |
| ٣ | | <u>الأصول المتداولة</u> | | | |
| | | <u>المخزون</u> | | | |
| | ٥٣٧٦٥٨٨٧ | مخزون خامات و مواد بعد المخصص | ٤٢٣٤٩٩٥ | ٥٧٩٧٤٤٨٧ | |
| | ٣٨١٩٠٣٩ | مخزون إنتاج غ تام بعد المخصص | ٣٠٠٠٠٠ | ٥٣٥٦٨١٢ | |
| | ٧٦٠١٥٥ | مخزون إنتاج غ تام لدى الغير | | . | |
| | ٥٥٠٩٤٣٧٢ | مخزون إنتاج تام بعد المخصص | | ٢٤٢٧٧٧١٣ | |
| | ٤٤٣١١١٣ | مخزون بضائع مشتراة بعد المخصص | | ١٨٠٢٤٩٤ | |
| | ٥٦٧٤٤ | بضائع لدى الغير | | ٥٥٧١٥ | |
| | ٢١٠٠٩٤ | اعتمادات مستندية | | ٩١٤٣٧٥ | |
| | | <u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u> | | | ٩٠٤٨١٥٩٦ |
| ٩ | | <u>عملاء بعد خصم المخصص</u> | | | |
| | ٢٧٦٩٠٩٠٣ | ٦٦٨٨٥٦٦ | | ٣٢٥٨٥٣٨٦ | |
| | ٥١٠١٤٨ | عملاء (بيع فيرون) | | ٥١٠١٤٨ | |
| | ٣٣٣٢٨٦٢٤ | أوراق قبض | | ٢٨١٠٦٤٩٩ | |
| | ١٤٠٦ | حسابات مدينة لدى الشركة القابضة | | ١٤٠٦ | |
| | ١٦٤٢٨٤١٠ | حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات | | ١٧٦٩٦٣٨٢ | |
| | ٢٤٠٤٢٦٦ | إيرادات مستحقة التحصيل | | ١٦٧٤٧٢٢ | |
| | ٣٣٠٥٣١ | مصرفيات مدفوعة مقدماً | | ٢١٩٥٥٢ | |
| | ٦٤٧٤٠٩٦ | مسوردين (ارضدة مدينة) | | ٣٣٨٩٧١٢ | |
| | ٣٩٣١٨٦٥٧ | ٣٥٤٨٧٩٥ | | ٣٢٧٢٢٩٧٣ | |
| | ٢٣٧٨٦٢ | ارصدة دائنة أخرى (مدينة) | | ٢٣٧٨٦٢ | ١١٩١٤٤٦٤٢ |
| ١٠ | | <u>نقدية بالبنوك والصندوق</u> | | | |
| | ٥٠٠٠٠٠٠ | ودائع بالبنوك لأجل | | ٥٠٠٠٠٠٠ | |
| | ٥٥٠٠ | خطباء حسابات ضمان | | ٥٥٠٠ | |
| | ٤٢٩٥٢٣١٤ | جاري البنوك | | ٤٠٠٠٠٧٠٦ | |
| | ٨٣٠٤٣ | نقدية بالصندوق | | ٨٩١٩١١ | ٤٥٨٩٨١١٧ |
| | . | خطباء اعتمادات مستندية | | | . |
| | ٢٩٢٩٠٣١٦٤ | مجموع الاصول المتداولة | | | ٢٥٥٥٢٤٣٥٤ |

| رقم الايضاح | سنة المقارنة | البيان | جزئي | كلى |
|-------------|--------------|--|------------|------------|
| | | <u>حقوق الملكية</u> | | |
| ١١ | ٥٦٢٥٠٠٠٠ | رأس المال المصدون والمدفوع | | ٥٦٢٥٠٠٠٠ |
| ١٣ | | <u>احتياطيات</u> | | |
| | ٦٣٠٨٠٧٦ | إحتياطي قانوني | ٦٣٠٨٠٧٦ | |
| | ٦٩٨٣٢٢٥ | إحتياطي نظامي | ٦٩٨٣٢٢٥ | |
| | ١٥٥٢٨١٠ | إحتياطي رأسمالي | ١٥٥٢٨١٠ | |
| | ٨٣١٤٩٢٧ | إحتياطيات أخرى | ٨٣١٤٩٢٧ | |
| | ٢٣١٥٩٠٣٨ | <u>إجمالي الاحتياطيات</u> | | ٢٣١٥٩٠٣٧ |
| ٢١ | ٦٦٨٠٦٥٣٣- | أرباح مرحلة | | |
| | ٤٦٧٣٥٦٧٣- | خسائر مرحلة | ١١٩١٤٠٣٧٠- | |
| | | أرباح / خسائر الفترة | ١٨٠٥٧٣٥٣- | ١٣٧١٩٧٧٢٣- |
| ١٥ | ٣٤١٣٣١٧٠- | مجموع حقوق الملكية (٣) | | ٥٧٧٨٨٦٨٧- |
| | ٣١٢٢٠٠٠٠ | الإلتزامات طويلة الأجل | | ٣١٢٢٠٠٠٠ |
| | | قروض طويلة الأجل من شركات شقيقة | | |
| | | قروض طويلة الأجل من البنوك | | |
| | ١٣٧١٠٣٨ | (أصول / التزمات) ضريبية | ١٣٧١٠٣٨ | ١٣٧١٠٣٨ |
| | | <u>الإلتزامات المتداولة</u> | | |
| | | <u>مخصصات</u> | | |
| ١٤ | ٧٦٤٣١٢٣ | مخصص الضرائب المتنازع عليها | ٦٥٨٣١٢٣ | |
| | ٩٦٢٢٤٥ | مخصص المطالبات والمنازعات | ٩٦٢٢٤٥ | |
| | | مخصصات أخرى | | ٧٥٤٥٤٠٨ |
| ١٢ | | <u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة</u> | | |
| | ٢٣٧٦٨٨٤٥٨ | موردون | ٢٥١٣٩٧١٣١ | |
| | ١٦٩ | موردون (بيع فيرون) | ١٦٩ | |
| | ٢٢٨٧٨٧١٨ | أوراق دفع | ١٢٤٨٢٦٥٥ | |
| | ٤٥١١٨٠ | حسابات دائنة للشركة القابضة | ٤١١٧٤٩ | |
| | ٤٩٢٥٨٣٧ | حسابات دائنة للمصالح والهيئات | ٤١٧٥٣٧٦ | |
| | ٣٢٥٩٧٣٥٠ | دائلو توزيعات | ٣٢٥٩٧٣٥١ | |
| | ٥٢٩٧٠٤٠ | مصرفات مستحقة السداد | ٣٥٥٢٨٣٨ | |
| | ٥٥٤٣٩١ | عملاء (أرصدة دائنة) | ٣٣٨٨٥٣ | |
| ٣١ | ٩٣٠٠٠ | إيرادات محصلة مقدما | ٩٣٠٠٠ | |
| | ١٥٠٠٠٠٠٠ | اقساط قروض تستحق السداد خلال السنة التالية | ٥٠٠٠٠٠٠٠ | |
| | ٨٧٠١٣ | حسابات مدينة أخرى (دائنة) | ٨٧٠١٣ | |
| | ٤٨٦٠٧٣٨١ | حسابات دائنة أخرى | ٤٤٣٠٧٦٣١ | ٣٥٤٤٤٣٧٦٥ |
| | ٣٧٦٧٨٥٩٤٥ | مجموع الإلتزامات المتداولة | | ٣٦١٩٨٩١٧٣ |
| | ٤٠٩٣٧٦٩٨٢ | مجموع الإلتزامات | | ٣٩٤٥٨٠٢١١ |

العضو المنتدب



(د/عبدالله يوسف عبدالله)

رئيس القطاع المالي



(محاسب / عادل محمود صالح)

| رقم الايضاح | سنة المقارنة | البيانات | جزئي | كلى |
|-------------|--------------|--|-----------|------------|
| 1/18 | | بيانات النشاط | | |
| | 172824968 | صافي مبيعات انتاج تمام | 173904844 | |
| | 6601077 | صافي مبيعات بيع فيرون | | |
| | 110300 | صافي مبيعات بضائع مشتراة | 2610841 | |
| | 2461064 | خدمات مبيعة | 109100 | |
| | | ايرادات تشغيل للمقر | 2640547 | |
| | | ايرادات النشاط الأخرى | | 179370322 |
| | 182003409 | يخصم منها : | | |
| | 100013243 | تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المبيعة | 146886698 | |
| | 19062840 | التكاليف التسويقية | 18008764 | |
| | 169076088 | تكلفة ايرادات النشاط | | 164890461- |
| | | بضائف الياسة : | | |
| | | منسوح واعانات | | |
| | 12927221 | مجموع التسريح / الخسارة | | 14474811 |
| | | بضائف الياسة : | | |
| | 929190 | ايرادات الاستثمارات مالية من ش قابضة / شقيقة | | |
| | | ايرادات استثمارات مالية أخرى | 700000 | 700000 |
| | | ايرادات وارباح أخرى | | |
| | | مخصصات انتهى الغرض منها | | |
| | | ديون سبق اعدامها | | |
| | 392108 | ايرادات وارباح أخرى-أخرى | 2278993 | 2278993 |
| | 14248619 | يخصم منها : | | 17003894 |
| | | المصروفات الإدارية | | |
| | 172449 | رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة | 303069 | |
| | 11363221 | مصروفات إدارية أخرى | 11917460 | 12220529- |
| | | اعيباء وضائر | | |
| | | مخصصات (بخلاف الإهلاك وهبوط أسعار المخزون) | | |
| | | ديون معدومة | | |
| | | خصائر بيع مالية | | |
| | 20274007 | اعيباء وخصائر متنوعة | 24843814 | 24843814- |
| | 17061708- | صافي ارباح النشاط قبل م التمويل والفوائد الدائنة | | 19090478- |
| | | (-) مصروفات تمويلية | 1006827 | 1006827- |
| | 014273 | فوائد دائنة | 2916433 | 2916433 |
| | 17047430- | صافي ارباح (خصائر) لنشاط | | 18000872- |
| | | بضائف الياسة (ويخصم منه) | | |
| | 3098969- | اريساح (خصائر) فسروق عملة | 241061- | |
| | 90886 | ايرادات (مصروفات) سنوات سابقة | | |
| | | اريساح (خصائر) رأسمالية | | |
| | | ايرادات وارباح (خصائر) غير عادية | | 241061- |
| | 20000018- | صافي الربح / (الخصائر) قبل ضرائب الدخل للشركة | | 18242433- |
| | 260708- | ضرائب الدخل | | |
| | | ضرائب مؤجلة | 180080- | 180080- |
| | 19789810- | صافي الربح | | 18007353- |

العضو المنتدب



(د/حيلة يوسف عبدالله)

رئيس القطاع المالي



(محاسب / عادل محمود صالح)

شركة ممفيس للادوية


قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (القيمة بالجنيه)

| سنة المقارنة | البيان | رقم الإيضاح | جزئي | كلى |
|--------------|--|-------------|------|------------|
| | | | | |
| ١٩٧٨٩٨١٠- | صافى الربح (الخسارة) | | | ٠١٨٠٥٧٣٥٣- |
| | 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 |
| ١٩٧٨٩٨١٠- | يخصم: ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى | | | ١٨٠٥٧٣٥٣- |
| | إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة | | | ٠ |

العضو المنتدب


(د / حيلة يوسف عبدالله)

رئيس القطاع المالى


(محاسب / عادل محمود صالح)

قائمة التدوين في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| البيان | رصيد آخر المدة | النقص | الزيادة | رصيد أول المدة |
|-----------------------------|----------------|----------|---------|----------------|
| رأس المال المصدر | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ |
| رأس المال 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 | ١١٩١٤٠٣٧٠- | ٥٦٨٢٧٧٥ | ٨٤٦١١ | ١١٣٥٤٢٢٠٧- |
| أرباح / خسائر الفترة | ١٨٠٥٧٣٥٣- | ١٨٠٥٧٣٥٣ | ٠ | ٠ |
| أجمالي الأرباح | ١٣٧١٩٧٧٢٣- | ٢٣٧٤٠١٢٨ | ٨٤٦١١ | ١١٣٥٤٢٢٠٧- |
| أجمالي الإحتياطيات والأرباح | ١١٤٠٣٨٦٨٧- | ٢٣٧٤٠١٢٨ | ٨٤٦١١ | ٩٠٣٨٣١٧٠- |
| أجمالي حقوق الملكية | ٥٧٧٨٨٦٨٧- | ٢٣٧٤٠١٢٨ | ٨٤٦١١ | ٣٤١٣٣١٧٠- |

العضو المنتدب



(د/حيلة يوسف عبدالله)

رئيس القطاع المالي



(محاسب / عادل محمود صالح)

قائمة التدفقات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

عن الفترة المالية المنتهية في

القيمة بالجنية

| رقم الإيضاح | المقارن جزئى | المقارن كلى | جزئى | كلى | البيان |
|-------------|--------------|-------------|-----------|----------|---|
| | | | | | أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى |
| | ١٣٥٦٣٩٧٤٦ | | ١٥٩٦٨٨٨٦٩ | | مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء |
| | ٤٨٨٨٢٢٥٣ | | ٨٣٩١٠٥٢١ | | مشتريات نقدية مدفوعة للموردين (-) |
| | ٤٩٠١٦٣١٨ | | ٥٤٠٠٦٨٩٤ | | أجور مدفوعة (-) |
| | ٢٩٥٩٠ | | ١١٥٢٥٩٠ | | ايرادات اوراق مالية محصلة |
| | ١٥٧٢٣١ | | ١٧٥٨٠٢ | | ايرادات و ارباح متنوعة محصلة |
| | ١٠٠٦٠ | | ٢٢٦٤٧ | | ايرادات سنوات سابقة محصلة |
| | ٧٩٢٠ | | ١٣٠٧٣٩ | | تعويضات وغرامات محصلة |
| | | | | | مخصص تركب الخدمة مدفوع |
| | | | | | مخصص نهاية الخدمة مدفوع |
| | ١٦٥٧١٢ | | ٣٨٦٢٣ | | تعويضات وغرامات مدفوعة |
| | ٩١٥٠٤٧ | | ٨٣٨٠٠٦ | | مصرفات سنوات سابقة مدفوعة |
| | | | ١٠٥٦٨٢٧ | | فوائد محلية وخارجية مدفوعة |
| | ١٧٨٣٨٧ | | ٢١٣٠١٥ | | البيانات محلية مدفوعة |
| | ٢٧٨١٧٨٧ | | ٤١٥٣٦٥٨ | | ضرائب ورسوم مدفوعة |
| | ٣٧٠٨٤٠٤٤ | | ٢٢٤٠٤٦٩ | | متحصلات ومدفوعات اخرى |
| ٢٤ | ٧١٢١٩٤٧- | | ١٥٤٨٩١٥- | | اوراق دفع |
| | | | | | اعتمادات مستندية |
| | ١٦٣٢٦ | | | | تبرعات واعانات مدفوعة |
| | | ٣٩٢١٦٢٠ | | ٣٩٠٢٧٤٠- | صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى |
| | | | | | ثانياً التدفقات الانقضية من النشاط الاستثمارى |
| | ٣٣٩٧٦٨ | | ٨٥٤١٧٣ | | مدفوعات اقساء لإقتناء أصول ثابتة |
| | | | | | متحصلات من بيع أصول |
| | ٥١٤٢٧٣ | | ٢٦١٤١٧٣ | | أسواق دائنة محصلة |
| | | ١٧٤٥٠٥ | | ١٧٦٠٠٠٠ | صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى |
| | | | | | ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي |
| | | | | | متحصلات من قروض طويلة الأجل |
| | | | | | سداد قروض طويلة الأجل |
| | ١٠٠٠٠٠٠ | | | | دائنة توزيعات |
| | | ١٠٠٠٠٠٠- | | | صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي |
| | | ٣٠٩٦١٢٥ | | ٢١٤٢٧٤٠- | التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية |
| | | ٢٨١٣١٥٨٢ | | ٤٨٠٣٥٣٥٧ | رصيد النقدية اول الفترة المالية |
| | | ٣١٢٢٧٧٠٧ | | ٤٥٨٩٢٦١٧ | رصيد النقدية آخر الفترة المالية |

العضو المنتدب



(د/هبة يوسف عبدالله)

رئيس القطاع المالى



(مخاسب / عادل محمود صالح)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة مقيس للاذوية

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من ١ يوليو ٢٠١٨

القيمة بالجنيه

| سنة المقارنة | الدليل | البيسان | جزئي | كلي | سنة المقارنة | الدليل | البيسان | جزئي | كلي |
|--------------|--------|-------------------------------------|----------|-----------|--------------|--------|-------------------------------|----------|-----------|
| ٣٩٥٥٩٣٠ | ١٦٢ | مخزون آخر المدة | ٥٦٥٦٨١٦ | | ٨٢٣٠٧١٨٤ | ٣٦ | تكاليف الإنتاج | ٧٨٩٢٣٩٦٣ | |
| ١١٥٨٤٢٣ | ١٦٢ | إنتاج غير تام شركة | | | | ٣٦١ | خدمات و مواد وقود وقطع غيار | | |
| ٥٣٣٣٠٩٤٥ | ١٦٣ | إنتاج غير تام لدى الغير | ٢٤٣٧٧٧١٣ | | ٢٦٥٧١٤٧٤ | ٣٦٢ | أجور | ٢٧٧٩٢٨٤٥ | ١٠٢٧١٦٨٠٧ |
| ١١٧٦٢٥ | ١٦٤ | إنتاج تام مستحضر الشركة | ١٨٠٢٤٩٤ | ٣١٨٣٧٠١٩ | ٣٢٥٤٨٣٧ | ٣٦٣ | تكاليف اخرى | ٢٧٦٢٢٠١ | |
| ١٥٠٠١٣٢٤٣ | | مخزون بضائع مشترة برش البيع | | ١٤٦٨٨٦٦٩٨ | ٣١٦٢٠١٠ | ٣٦٣١ | خدمات مشترة | ٢٨٣٥٣٤٦ | |
| | | تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة | | | ١٨١٦٨٧٥ | ٣٦٣٢١ | املاك | ١٨١٦٨٧٥ | |
| | | | | | | ٣٦٣٢٢ | استهلاك | ٢٠٠ | |
| | | | | | | ٣٦٣٢٤ | إيجار عقارات | ١٨٧٦٠٨ | ٧٦٠٢٢٣٠ |
| | | | | | | | ضرائب عقارية | | |
| | | | | | | | ضرائب غير مباشرة | | |
| | | | | | | | هدايا وعينات | | |
| | | | | | | ١٦٢ | مخزون غير تام أول | ٤١١٩٠٣٩ | |
| | | | | | | | مخزون غير تام أول (لدى الغير) | ٧٦٠١٥٥ | |
| | | | | | | | مخزون تام أول المدة | ٥٥٠٩٤٣٧٢ | |
| | | | | | | ١٦٣ | مخزون بضائع مشترة أول | ٤٤٣١١١٣ | ٦٤٤٠٤٦٧٩ |
| | | | | | | | مشتريات بغرض البيع | | |
| ٢٠٨٥٦١٦٦ | | | | ١٧٨٧٣٧١٧ | ٢٠٨٥٦١٦٦ | | | | ١٧٨٧٣٧١٧ |

شركة مقييس للتدوير

حساب المتاجرة عن الفترة

من ١ يوليو ٢٠١٨ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة بالدينه

| سنة المقارنة | الدليل | البيان | جزئي | كلي | سنة المقارنة | الدليل | البيان | جزئي | كلي |
|--------------|--------|--------------------------|-----------|-----------|--------------|--------|------------------------------------|---------|-----------|
| ٢٣٤٨٤١٣٨٨ | ٤١ | إيرادات النشاط | | | ١٥٠٠١٣٢٤٣ | ١٣٦ | تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات البعده | | ١٤٦٨٨٦٦٩٨ |
| ٨٦٧٦٦٤١ | ٤١١ | اجمالي مبيعات إنتاج تام | ٢٣٣٧٩٥٥٩٥ | | ٦٢٣٥٠٠٤ | ٣٧ | التكاليف التصويقيه | ٦٩٦٨٩٣ | |
| ٥٣٣٤٣٧٧٩ | ٤١١٢ | (-) مردودات مبيعات | ٧١٨٧٠١٧ | | ١٤٩٦٥٦٠٥ | ٣٧٢ | مواد ووقود وقطع غيار | ١٤١٧٣٦٠ | ١٤٨٧٠٥٦٢ |
| ١٧٢٨٢٤٩٦٨ | ٤١١٣ | (-) خصم مسجوع به | ٥٤٦٥٣٧٢٤ | | | ٣٧٣ | اجور | | |
| ٦٦٠١٥٧٧ | | صافي مبيعات إنتاج تام | | ١٧٣٩٥٤٨٤٤ | ٢٧٦٣٦٠٤ | ٣٧٣١ | تكاليف اخرى | ٢٤٤٤٨٣٩ | |
| ١١٥٢٠٠ | ٤١٤ | صافي مبيعات بضائع مشتراة | | ٢٦١٥٨٤١ | ٤٦٣٧٤ | ٣٧٣٢ | خدمات مشتراة | ٤٤٦٧١ | |
| ١٧٩٥٤١٨٤٥ | | خدمات مباعه | ١٥٩١٠٠ | ١٥٩١٠٠ | ٢٨٧٣٤٨ | ٣٧٣٤ | املاك واستهلاك | ٣٧٠٩٠٨ | |
| | | | | | ١٢٥٠٠ | | زيجار عقارات | | |
| | | | | | ٥٢٩٥٢ | | ضرائب عقارية | | |
| | | | | | ٢١٠٩٥٨ | | ضرائب غير مباشره | ٤٢٠٢٠ | |
| ٢٤٦١٥٦٤ | ٤١٥ | إيرادات تشغيل للغير | ٢٦٤٠٥٤٧ | ٢٦٤٠٥٤٧ | ١٢٩٠٧٦٠٨٨ | ٣٧٣٧ | هدايا وبعثات | ٢٣٥٧٦٤ | ٣١٣٨٢٠١ |
| | ٤١٧ | إيرادات نشاط اخرى | | | | | تكلفة إيرادات النشاط | | ١٤٨٩٥٤٦١ |
| | ٤٢ | منح واعانات | | | | | مجمول الربح | | ١٤٤٧٤٨٧١ |
| | | مجمول الخسارة | | | ١٢٩٧٣٣١ | | | | ١٧٩٣٧٠٣٣٢ |
| ١٨٢٠٠٣٤٠٩ | | | | ١٧٩٣٧٠٣٣٢ | ١٨٢٠٠٣٤٠٩ | | | | |

التكاليف والمصروفات

من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى ١ يوليو ٢٠١٨

| المصروفات | التكاليف الإدارية وتمويلية | | | | تكاليف تسويقية | | | | تكاليف الإنتاج | | التكاليف والمصروفات |
|-----------|----------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| | ٢٠١٧/٢-٢٠١٧/١ | ٢٠١٨/٢-٢٠١٨/١ | ٢٠١٧/١٢-٢٠١٧/١١ | ٢٠١٨/١٢-٢٠١٨/١١ | ٢٠١٧/١٢-٢٠١٧/١١ | ٢٠١٨/١٢-٢٠١٨/١١ | ٢٠١٧/١٢-٢٠١٧/١١ | ٢٠١٨/١٢-٢٠١٨/١١ | ٢٠١٧/١٢-٢٠١٧/١١ | ٢٠١٨/١٢-٢٠١٨/١١ | |
| ٨٧٢٤٢٥٩٨ | ٧٩٩٤٠٧٠٠٠٠٠٠٠ | ٧٩٩٤٠٧٠٠٠٠٠٠٠ | ٣١١٩١٠ | ٣١٩٨٤٥ | ٦٢٣٥٠٤ | ٦٢٣٥٠٤ | ٦٢٣٥٠٤ | ٦٢٣٥٠٤ | ٦٢٣٥٠٤ | ٦٢٣٥٠٤ | ٧٨٩٢٣٩٦٣ |
| ٥٢٠٠٦٤٩٣ | ٥٢٧٠٨٧٤٣٠٩٧ | ٥٢٧٠٨٧٤٣٠٩٧ | ١٠٤٦٩٣٨٤ | ١٠٧٤٢٢٣٠ | ١٤٩٦٥٦٠٥ | ١٤٩٦٥٦٠٥ | ١٤٩٦٥٦٠٥ | ١٤٩٦٥٦٠٥ | ١٤٩٦٥٦٠٥ | ١٤٩٦٥٦٠٥ | ٢٧٧٩٢٨٤٥ |
| ٦٥١١٩٣٤ | ٥٩٨٢٠٩٥٠٠٣ | ٥٩٨٢٠٩٥٠٠٣ | ٤٩٣٤٩٣ | ٧٧٥٠٥٥ | ٢٧٦٣٦٠٤ | ٢٧٦٣٦٠٤ | ٢٤٤٤٨٣٩ | ٣٢٥٤٨٣٧ | ٣٢٥٤٨٣٧ | ٣٢٥٤٨٣٧ | ٢٧٦٢٢٠١ |
| ٥٢١٩٦٠٢ | ٤٨٦٢٢٨٦٠٦١ | ٤٨٦٢٢٨٦٠٦١ | ١٩٤٣٤٣ | ١٦٥٣٩٥ | ٤٦٣٧٤ | ٤٦٣٧٤ | ٤٤٦٧١ | ٤٩٧٨٨٥ | ٤٩٧٨٨٥ | ٤٩٧٨٨٥ | ٤٦٥٢٢٢١ |
| ٣٨٧٣٤٨ | ٣٨١٨٢٩٠٢٧ | ٣٨١٨٢٩٠٢٧ | ١٠٥٦٨٢٧ | ١٠٥٦٨٢٧ | ٣٨٧٣٤٨ | ٣٨٧٣٤٨ | ٣٧٠٩٠٨ | ٣٧٠٩٠٨ | ٣٧٠٩٠٨ | ٣٧٠٩٠٨ | ٢٠٠٠ |
| ٥٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠ | ١٢٥٠٠ | ١٢٥٠٠ | ١٢٥٠٠ | ١٢٥٠٠ | ١٢٥٠٠ | ١٢٥٠٠ | ١٢٥٠٠ | ١٢٥٠٠ | ٢٥٠٠٠ |
| ٢٦٦٨٩٤ | ٤٣٦٩١٠٤٨ | ٤٣٦٩١٠٤٨ | ٥٤١٤١ | ٢٠٧٢٨٢ | ٥٢٩٥٢ | ٥٢٩٥٢ | ٤٢٠٢٠ | ١٥٩٨٠١ | ١٥٩٨٠١ | ١٥٩٨٠١ | ١٨٧٦٠٨ |
| ٢١٠٩٥٨ | ٢٣٥٧٢٣٠٨٥ | ٢٣٥٧٢٣٠٨٥ | ١١٥٣٥٧٧١ | ١٣٢٧٧٣٥٦ | ٢١٠٩٥٨ | ٢١٠٩٥٨ | ٢٣٥٧٦٤ | ٢٣٥٧٦٤ | ٢٣٥٧٦٤ | ٢٣٥٧٦٤ | ١١٤٣١٩٠٣٨ |
| ١٥١٨٩٥٧٩٧ | ١٤٥٦٠٥١٥٧ | ١٤٥٦٠٥١٥٧ | ٣٨٠٣٣٧٦٢ | ٣٨٣٦٢٧٣٠ | ١٩٠٢٢٨٤٥ | ١٩٠٢٢٨٤٥ | ١٨٠٠٨٧٦٤ | ١٢١٢٩٧١٨١ | ١٢١٢٩٧١٨١ | ١٢١٢٩٧١٨١ | ١١٤٣١٩٠٣٨ |
| ٧٠٥٢٨٤ | ٧٠٥٢٨٤ | ٧٠٥٢٨٤ | ٣٨٠٣٣٧٦٢ | ٣٨٣٦٢٧٣٠ | ٧٠٥٢٨٤ | ٧٠٥٢٨٤ | ٧٠٥٢٨٤ | ٧٠٥٢٨٤ | ٧٠٥٢٨٤ | ٧٠٥٢٨٤ | ٧٠٥٢٨٤ |
| ٢٦٤٩٧٩٩١ | ٢٥٠٨٥٣٧٤٠٣٩ | ٢٥٠٨٥٣٧٤٠٣٩ | ٢٦٤٩٧٩٩١ | ٢٥٠٨٥٣٧٤ | ٢٦٤٩٧٩٩١ | ٢٦٤٩٧٩٩١ | ٢٥٠٨٥٣٧٤ | ٢٥٠٨٥٣٧٤ | ٢٥٠٨٥٣٧٤ | ٢٥٠٨٥٣٧٤ | ١١٤٣١٩٠٣٨ |
| ١٨٥٤٤٩٠٧٤ | ١٧٠٦٩٠٥٣١ | ١٧٠٦٩٠٥٣١ | ٣٨٠٣٣٧٦٢ | ٣٨٣٦٢٧٣٠ | ١٩٠٢٢٨٤٥ | ١٩٠٢٢٨٤٥ | ١٨٠٠٨٧٦٤ | ١٢١٢٩٧١٨١ | ١٢١٢٩٧١٨١ | ١٢١٢٩٧١٨١ | ١١٤٣١٩٠٣٨ |



وزارة قطاع الأعمال
الشركة القابضة للأدوية

شركة ممفيس للأدوية



في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في
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 :

| | |
|--|-----------------------|
| الشركة القابضة للأدوية | الشركة القابضة : |
| شركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية | اسم الشركة : |
| رقم ٨ شارع السواح - الأميرية - القاهرة | عنوان الشركة : |
| شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ / ١٩٩١ م. | الشكل القانوني : |
| في ١٩٩١/٧/٢٠ وهو تاريخ العمل بالقانون رقم ١٩٩١/٢٠٣ | تاريخ التأسيس : |
| خمس وعشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٦ / ٧ / ٢٠ م. | مدة 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 وكيمائيات ومستلزمات . | نوع الشركة : |
| تبدأ من أول يوليو من كل عام حتى الثلاثين من يونيو من العام التالي . | السنة المالية : |
| رقم ٢١٨٣٨ القاهرة بتاريخ ٢١ / ٣ / ١٩٤٠ . | رقم السجل التجاري : |
| إدارة مراقبة حسابات شركات الأدوية - الجهاز المركزي للمحاسبة ٩ شارع عماد الدين - القاهرة . | مراقبو الحسابات : |
| مائة مليون جنية مصري . | رأس المال المرخص به : |
| سنة وخمسون مليون ومائتان وخمسون ألف جنية مصري ، موزعة على ٦٢٥ ره مليون سهم - | رأس المال المصدر : |
| قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات . | |

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١- أسس 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 .

٢- المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

ج - الأصول الثابتة وأملاكها :

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

| | | |
|-----------------|----------|--|
| سيارات | ٢٠% | مصاعد |
| طرى | ٥% | أثاث وآلات مكتبية وحاسبية |
| آلات | ١٢%، ١٥% | نشاط إنتاجي - خدمات ومرافق حاسبية آلية |
| اصول غير ملموسة | ١٠% | |

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

٣- التفسير وتقويم المخزون :

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

٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل طبيعة معاملات الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة فيما يلي :

١- الشركة التابعة للأدوية :

| | |
|---|-------|
| القيمة الألف جنيه | ٣٢٧٤٧ |
| تمتلك الشركة القابضة للأدوية ٣٧٥ ر مليون سهم من أسهم الشركة | |
| بنسبة ٦٠ % من رأس المال | |
| قيمة مستحقات الشركة القابضة للأدوية عن توزيعات الأرباح | ٢٨٧٢٧ |

١- الشركة التابعة للشركة التابعة 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، ٢٠١٨

فيما يلي :

| الأصل | التكلفة التاريخية جنيه | مجموع الإهلاك جنيه | صافي القيمة ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ جنيه | صافي القيمة ٣٠ يونيو، ٢٠١٨ جنيه |
|----------------------|---------------------------|-----------------------|--|---------------------------------------|
| أراضي | ٥٩٤٥٣٥ | ٠ | ٥٩٤٥٣٥ | ٥٩٤٥٣٥ |
| مباني وإنشاءات | ٥٩٣٦٤٣١٦ | ٤٧٥٠٥٥٤٩ | ١١٨٥٨٧٦٧ | ١٢٥٤٧١٨٦ |
| آلات ومعدات | ١١٥٢٣٠٠٨٩ | ٩٠٨٤٩٩٣١ | ٢٤٣٨٠١٥٨ | ٢٦٣٤١٢٠٣ |
| وسائل نقل لتقال | ١٢٥١٦٩١٥ | ١٠٠٧٥٧٨٥ | ٢٤٤١١٣٠ | ٢٦٣٩٨٢٨ |
| عدد وأدوات | ٧٩٨٧٤٢ | ٦٧٨٩٦٣ | ١١٩٧٧٩ | ١٤٨٤٠٩ |
| أثاث وتجهيزات مكتبية | ١٠٠٥٦٠٤ | ٩٢٧٥٠٧٤ | ٧٨٠٥٣٠ | ٨٥٧٤٧٠ |
| اصول غير ملموسة | ٣٦٣٣٧٥٠٠ | ٧٥٢١٨٦٣ | ٢٨٨١٥٦٣٨ | ٣٠٦٣٢٥١٢ |
| الإجمالي | ٢٣٤٨٩٧٧٠١ | ١٦٥٩٠٧١٦٥ | ٦٨٩٩٠٥٣٦ | ٧٣٧٥٨١٤٤ |

٣١ ديسمبر، ٢٠١٨

مجموع الإجمالي

| الأصل | رصيد ٠١ يوليو، ٢٠١٨ جنيه | إضافات جنيه | استبعاد جنيه | رصيد ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ جنيه |
|--------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|------------------------------|
| مباني وإنشاءات | ٤٦٨١٧١٣٠ | ٦٨٨٤١٩ | ٠ | ٤٧٥٠٥٥٤٩ |
| آلات ومعدات | ٨٩٩٣٦١٩٤ | ٢٠٧٤٤٢٥ | ١١٦٠٦٨٨ | ٩٠٨٤٩٩٣١ |
| وسائط نقل والتنقل | ٩٨٨٠٠٨٧ | ١٩٥٦٩٨ | ٠ | ١٠٠٧٥٧٨٥ |
| عدد وأدوات | ٦٤٥٣٦٧ | ٣٣٦٠١ | ٠ | ٦٧٨٩٦٣ |
| أثاث ومعدات مكتبية | ٩١٠٠٠٦٩ | ١٧٥٠٠٤ | ٠ | ٩٢٧٥٠٧٤ |
| أصول غير ملموسة | ٥٧٠٤٩٨٧٠ | ١٨١٦٨٧٥ | ٠ | ٧٥٢١٨٦٣ |
| الإجمالي | ١٦٢٠٨٣٨٣٠٧ | ٤٩٨٤٠٢٣ | ١١٦٠٦٨٧٠٥ | ١٦٥٩٠٧١٦٥ |

٣١ ديسمبر، ٢٠١٨

بلشت قيمة الأصول الثابتة المملوكة تقريباً بالكامل وما زالت تعمل في

مبلغ ٦٤٠٩٤ مليون جنيه

٣١ ديسمبر، ٢٠١٨

إضافات واستبعاد الأصول الثابتة في

| الأصل | الأصل في ٠١ يوليو، ٢٠١٨ جنيه | إضافات جنيه | استبعادات جنيه | الأصل في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ جنيه | الإهلاك في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ جنيه |
|-----------------|---------------------------------|----------------|-------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| أراضي | ٥٩٤٥٣٥ | ٠ | ٠ | ٥٩٤٥٣٥ | ٠ |
| مباني | ٥٩٣٦٤٣١٦ | ٠ | ٠ | ٥٩٣٦٤٣١٦ | ٦٨٨٤١٩ |
| الآلات | ١١٦٢٧٧٣٩٧ | ١١٣٣٨٠ | ١١٦٠٦٨٨ | ١١٥٢٣٠٠٨٩ | ٢٠٧٤٤٢٥ |
| وسائط نقل | ١٢٥١٦٩١٥ | ٠ | ٠ | ١٢٥١٦٩١٥ | ١٩٥٦٩٨ |
| عدد وأدوات | ٧٩٣٧٧١ | ٤٩٧٠ | ٠ | ٧٩٨٧٤٢ | ٣٣٦٠١ |
| أثاث | ٩٩٥٧٥٤٠ | ٩٨٠٦٤ | ٠ | ١٠٠٥٥٦٠٤ | ١٧٥٠٠٤ |
| أصول غير ملموسة | ٣٦٣٣٧٥٠٠ | ٠ | ٠ | ٣٦٣٣٧٥٠٠ | ١٨١٦٨٧٥ |
| الإجمالي | ٢٣٥٨٤١٩٧٤ | ٢١٦٤١٤ | ١١٦٠٦٨٨ | ٢٣٤٨٩٧٧٠١ | ٤٩٨٤٠٢٣ |

الأصول الثابتة ملك الشركة ولا توجد أي رهونات

تم إضافة الأصول غير الملموسة (شراء منتجات شركة ميرك شارب) إلى 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 بالكلفة التاريخية وفي حالة انخفاض القيمة عن الكلفة يتم

تكوين المخصص اللازم ويتمثل الرصيد في

فيما يلي

٣١ ديسمبر، ٢٠١٨

| البيان | الرصيد في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ جنيه | الرصيد في ٣٠ يونيو، ٢٠١٨ جنيه | نسبة الاشتراك في رأس المال |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| استثمارات في سندات حكومية | ٨٤٥٤٤١ | ٨٤٥٤٤١ | ٠ |
| استثمارات في سندات حكومية | ٦٨٩٨٤٤ | ٦٨٩٨٤٤ | ٠ |
| "ميباكو" | ٤٤٣٥٠٤ | ١٣٠٤٨٨٠ | ٨,٨٠% |
| شركة المسون الطبية | ٥١٥٠٠٠ | ٥١٥٠٠٠ | ٥,٠٠% |
| الإجمالي | ٦٤٨٥٣٢٥ | ٣٣٥٥١٦٥ | |

تم زيادة مساهمة الشركة في زيادة رأسمال الشركة العربية للنباتات الطبية "ميباكو" طبقاً لقرار مجلس الإدارة

رقم (١٣٧) بتاريخ ١٣/٨/٢٠١٨

بلغ قيمة المخزون في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ مبلغ ٩٠.٤٨٢ مليون جنيه

| البيان | ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ جنيه | ٣٠ يونيو، ٢٠١٨ جنيه |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|
| مخزون الخامات | ٣٠٦.٣٧٧٨ | ٢٩٧٢٦٨٨٢ |
| مخزون قطع غيار ومهمات | ٣٢٩٩٣٧٢ | ٣٣.٣٣٦٧ |
| مخزون مواد تعبئة وتغليف | ٢٢٩٩.٢١٩ | ٢.٦٥٢١٢٥ |
| مخزون تحت التكوين | ٧٥٣.٠٠ | ٧٧٦٨٦ |
| مخزون إنتاج غير تام | ٥٣٥٦٨١٢ | ٣٨١٩.٣٩ |
| مخزون غير تام (لدى الغير) | ٠ | ٧٦.١٥٥ |
| مخزون إنتاج تام | ٢٤٣٧٧٧١٣ | ٥٥.٩٤٣٧٢ |
| مخزون بضائع بغرض البيع | ١٨٠.٢٤٩٤ | ٤٤٣١١١٣ |
| أخرى | ٩٧٥٩.٠٨ | ٢٧٢٧٥٦ |
| الإجمالي | ٩٠.٤٨١٥٩٦ | ١١٨١٣٧٤.٥ |

يتمثل رصيد المعدنون وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ فيما يلي :-

| البيان | ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ جنيه | ٣٠ يونيو، ٢٠١٨ جنيه |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| تصلاء بعد خصم المخصص | ٣٤٠.٩٥٥٣٤ | ٢٨٢.٠١٠٥١ |
| قبض بعد خصم المخصص | ٢٨١.٠٦٤٩٩ | ٣٣٣٢٨٦٢٤ |
| حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات | ١٧٦٩٦٣٨٢ | ١٦٤٢٨٤١٠ |
| إيرادات مستحقة التحصيل | ١٦٧٤٧٢٢ | ٢٤٠.٤٢٩٦ |
| مصرفات مدفوعة مقدما | ٢١٩٥٥٢ | ٣٣.٥٣١ |
| موردون (أرصدة مدينة) | ٣٣٨٩٧١٢ | ٦٤٧٤.٩٦ |
| حسابات مدينة أخرى | ٣٣٩٦٢٢٤١ | ٣٩٥٥٧٩٢٥ |
| الإجمالي | ١١٩١٤٤٦٤٧ | ١٢٦٧٢٤٩.٣ |

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 | ٤٥٨٩٨١١٧ | جنيه في | ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ |
| مقابل | ٤٨٠.٤٠٨٥٧ | جنيه في | ٣٠ يونيو، ٢٠١٨ |
| و بلغت قيمة الودائع مبلغ | ٥٠٠.٠٠٠ | جنيه | |
| والحسابات الجارية مبلغ | ٤٠٠.٠٧٠.٦ | جنيه | |
| ونقدية بالصندوق بمبلغ | ٨٩١٩١١ | جنيه | |
| وخطابات الضمان | ٥٥٠٠ | 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 للأدوية | ٣٣٧٤٧٤٣ | ٣٣٧٤٧٤٣٠ | ٥٠% |
| مساهمون آخرون | ١٦٨٧٧٥٧ | ١٦٨٧٧٥٧٠ | ٢٦% |
| اتحاد العاملين المساهمين | ٥٦٢٥٠٠ | ٥٦٢٥٠٠٠ | ٩% |
| الإجمالي | 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، ٢٠١٨ جنيه | ٣٠ يونيو، ٢٠١٨ جنيه |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|
| موردون | ٢٥١٣٩٧٣٠٠ | ٢٣٧٦٨٨٦٢٧ |
| أوراق دفع | ١٢٤٨٢٦٥٥ | ٢٢٨٧٨٧١٨ |
| حسابات دائنة للشركة ق / ت / ش | ٤١١٧٤٩ | ٤٥١١٨٠ |
| حسابات دائنة للمصالح الهيئات | ٤١٧٥٣٧٦ | ٤٩٢٥٨٣٧ |
| دائنو التوزيعات | ٢٢٥٩٧٣٥١ | ٣٢٥٩٧٣٥٠ |
| مصروفات مستحقة السداد | ٣٥٥٢٨٣٨ | ٥٢٩٧٠٤٠ |
| عملاء رصيد دائن | ٢٢٨٨٥٣ | ٥٥٤٣٩١ |
| حسابات دائنة أخرى | ٤٩٤٨٧٦٤٤ | ٦٣٧٨٧٣٩٤ |
| الإجمالي | ٣٥٤٤٤٣٧٦٥ | ٣٦٨١٨٠٥٣٧ |

١٣- الاحتياطيات :

تمثيل رصيد الاحتياطيات في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ فيما يلي :

| البيان | ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ جنيه | ٣٠ يونيو، ٢٠١٨ جنيه |
|--------------------------------|-------------------------|------------------------|
| إحتياطي قانوني | ٦٣٠٨٠٧٦ | ٦٣٠٨٠٧٦ |
| إحتياطي نظامي | ٦٩٨٣٢٢٥ | ٦٩٨٣٢٢٥ |
| إحتياطي رأسمالي | ١٥٥٢٨١٠ | ١٥٥٢٨١٠ |
| إحتياطي يستثمر في سندات حكومية | ١٥٣٥٢٨٥ | ١٥٣٥٢٨٥ |
| إحتياطي عام | ٦٧٧٩٦٤٢ | ٦٧٧٩٦٤٢ |
| إحتياطيات أخرى / تدعيم | . | . |
| إحتياطيات أخرى / متنوعة | . | . |
| الإجمالي | ٢٣١٥٩٠٣٧ | ٢٣١٥٩٠٣٧ |

| ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ جنيه | الإضافات خلال الفترة | المستخدم خلال الفترة | ما تم ردة خلال الفترة | ٣٠ يونيو، ٢٠١٨ جنيه | اسم الحساب |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|
| ٦٥٨٣١٦٣ | ٩٦٨٣٤ | ١١٥٦٨٣٤ | | ٧٦٤٣١٦٣ | مخصص ضمانات متنازع عليها |
| ٩٦٢٢٤٥ | . | . | | ٩٦٢٢٤٥ | مخصص المدفوعات والمنازعات |
| ٤٥٣٤٩٩٥ | ٤١٣٢٠ | ١٢٥٨١٥٢ | | ٥٧٥١٨٢٦ | مخصص مخزون |
| . | . | . | | . | مخصص تعويض تاركى الخدمة |
| . | . | . | | . | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| . | . | . | | . | مخصص فروق عملة |
| ٦٦٨٨٥٦٦ | . | . | | ٦٦٨٨٥٦٦ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٣٥٤٨٧٩٥ | . | . | | ٣٥٤٨٧٩٥ | مخصص أرصدة الحسابات المدينة |
| ٢٢٣١٧٧٦٣ | ١٣٨١٥٤ | ٢٤١٤٩٨٦ | . | ٢٤٥٩٤٥٩٥ | الاجمالي |

- ١- يتم استخدام المخصص فقط للنفقات التي سبق تكوين مخصص لها
- ٢- يتم فقط تسوية النفقات المرتبطة بالمخصص الاصلى بواسطة ذلك المخصص ويتم إعادة توييب 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 التدقيق خارج لمداد هذا الالتزام - ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية لاطهار افضل
تقدير حالى لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة

١٥ - حقوق الملكية :

| | | | |
|-----------------|---------------------------------|----------|-------------------------|
| ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ | مبلغ | ٥٧٧٨٨٦٨٧ | جنيه على النحو التالي : |
| | رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ | ٥٦٢٥٠٠٠٠ | جنيه |
| | الاحتياطيات والائتمانات المرحل | ٩٥٩٨١٣٣٤ | جنيه |
| | أرباح العام | ١٨٠٥٧٣٥٣ | 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 قرأ الجمعية العمومية للشركة باعتماد القوائم المالية .

١٧ - الإهلاكات :

| | | | |
|-----------------|-----|--------------------------------------|--|
| ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ | حتى | ٠١ يوليو، ٢٠١٧ | بلغت قيمة إهلاكات الأصول الثابتة خلال الفترة من مبلسغ وقدرة |
| | | جنيه وبيانها كالتالى : | ٤٨٦٢٢٨٧ |
| | | حساب المصروفات ويتم توزيعه كالتالى : | |
| | | جنيه | |
| | | تكلفة مراكز إنتاجية | ٤٦٥٢٢٢١ |
| | | تكلفة م . تسويقية | ٤٤٦٧١ |
| | | تكلفة م . إدارية | ١٦٥٣٩٥ |
| | | | ٤٨٦٢٢٨٧ |

- نتيجة غالبية الإيرادات عن بيع البضائع المنتجة بمعرفة الشركة لفرض البيع ويتم الاعتراف بالإيراد الناتج في تاريخ إصدار الفاتورة من الشركة وتوقيع العميل عليها بما يفيد استلام البضاعة المباعة .
- ويتم تحويل المخاطر والموارد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري - ولا يتم التدخل الإداري المستمر من جانبنا
- ويتم قياس الإيراد بشكل دقيق - ويتم التوقيع 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 :

| النيسان | جنية |
|----------------------------|---------|
| أرباح بيع مخلفات | ١٨٦٣٢٦٩ |
| أرباح بيع مستلزمات صنعتية | ١٧٩٩٧ |
| تعويضات وغرامات | ١٣٦٢٥٩ |
| إيجارات دائنة | ٦٩٥٨٠ |
| إيرادات وأرباح أخرى متنوعة | ١٩١٨٨٧ |
| مخصصات انتفى الفرض منها | ٠ |
| ديون سبق إعدامها | ٠ |
| أرباح فروق عملة | ٠ |
| إيرادات سنوات سابقة | ٠ |
| أرباح رأسمالية | ٠ |
| متنوعة | ٠ |
| عمولات | ٠ |
| الإجمالي | ٢٢٧٨٩٩٣ |

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 ١٢٤٨٢٦٥٥ جنيه يخص شركة الجمهورية للأدوية
منها مبلغ ٢٧١١٧٣ 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 جنيه تماشيا مع المعالجة الواردة بالمعيار المحاسبي رقم (٥) والخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية وأقبلها بحساب الفائض المرحل .

أولاً : ضريبة شركات الأموال :

- تمتسب 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 ٢٠٠٧ / ٦ / ٣٠ .
- الفترة ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ بلجنة فض المنازعات وجارى الفحص حالياً .
- الفترة ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ جارى التسوية فى لجنة فض المنازعات .
- الفترة ٢٠٠٩ / ٢٠١٦ باللجان الداخلية بمصلحة الضرائب .
- بلغت قيمة الالتزامات الضريبية المؤجلة حتى

٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ ١,٣٧١ مليون جنيه .

ثانياً : ضريبة المبيعات :

- يتم سداد ضريبة المبيعات دورياً أولاً بأول من واقع الإقرارات الشهرية التي تقدمها الشركة الى مصلحة الضرائب على المبيعات وتم التعديل الى الضريبة المضافة وتم اعضاء الادويه منها ويتم توريد ضريبة القيمة المضافة عن التشغيل للغير شهرياً
- تم فحص وتسوية ضريبة المبيعات حتى ٢٠١٥ / ٦ / ٣٠ .

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 ٢٠٠٤ / ٧ / ٣١ .
- جارى الفحص بمركز كبار الممولين باللجنة الداخلية عن السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١
- السنوات من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ لا توجد اى مطالبات

رابعاً : ضريبة الدخل :

- تم سداد ضريبة الدخل المستحقة بالكامل على مستندات فروع الشركة وفقاً لقرارات اللجان الداخلية
- ولجان الطعن الصادرة في هذا الشأن الدائرة ٢٦ شركات مساهمة حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ .

٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ ٦,٥٨٣ مليون جنيه .

المخصص المكون لمقابلة هذه الفروق حتى

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 بالاقسام 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 ١٥٨.٠٠٠ ألف جنيها في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨

٢٤ - شهادات الجودة :

- الشركة قد حصلت على شهادة جوده المعامل ١٧٠٢٥ بما يتيح مطابقتة 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 المتخصصة وكذلك الدول المتحضرة .

٢٥ - التغييرات في السياسة المحاسبية :

- تم إعداد بيانات قائمة الدخل في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨ 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، ٢٠١٨

٢٧ - عناصر أخرى بالقوائم المالية :

- ٢- التبرعات والإعانات التي تمت خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨

| مبلغ | ٣٣٠٠٧ | جنيها بيانها على النحو التالي : |
|------|-------|---------------------------------|
| | ٣٣٠٠٧ | تبرعات لمؤسسات خيرية(دوية) |
| | | صندوق إعانة الطوارئ |
| | ٣٣٠٠٧ | الاجمالي |

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 أو خسائر الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال الفترة

٢٩ - الإمدادات 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 | مجموع الاملاك | صافي القيمة |
|------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| جهاز HPLC | ٢٧٩٢٧٣ | ١٧٢٧٧٠ | ١٠٦٥٠٣ |
| حضانة ماركة Amgelautol | ٢٨٦١٧٦ | ٢٢٦٦٣٧ | ٥٩٥٣٩ |
| الاجمالي | ٥٦٥٤٤٩ | ٣٩٩٤٠٧ | ١٦٦٠٤٢ |

وهي معطلة مؤقتا لاعمال الصيانة التي تجرى حاليا لها

٣١ - الارصدة الدائنة الاخرى التي تبلغ مليون جنيهها تتمثل في الاتي:-

| | | |
|--|--------|------|
| مليون جنيهها ايرادات محصنة مقدما | ٠.٠٩٣ | مبلغ |
| مليون جنيهها حسابات مدينة اخرى (دائنة) | ٠.٠٨٧ | مبلغ |
| مليون جنيهها حسابات دائنة اخرى | ٤٤.٣٠٨ | مبلغ |

٤٤.٤٨٨

٣٢ - الارصدة المدينة الاخرى التي تبلغ مليون جنيهها تتمثل في الاتي:-

| | | |
|--|--------|------|
| مليون جنيهها موردين (مدينة) | ٣.٣٩٠ | مبلغ |
| مليون جنيهها ارصدة مدينة اخرى | ٣٣.٧٢٣ | مبلغ |
| مليون جنيهها حسابات دائنة اخرى (مدينة) | ٠.٢٢٨ | مبلغ |

٣٧.٣٥١

٣٣ - الفوائد الدائنة :

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

٣٤ - قائمة التدفقات النقدية :

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

٣٥ - مجلس الإدارة :
يتكون مجلس إدارة الشركة في

٢٠١٨ ديسمبر، ٢٩
من السادة الآتي أسمائهم :

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

- د / عيلة يوسف عبدالله حسن
- د / علام الدين صلاح خليل الجندي
- د / مها محمد سليم إبراهيم
- أ / أحمد عطا عبد العال
- أ / أميمة عطية أبو العينين
- د / ساجي أنور عبد الشكور
- أ / محسن درويش مصطفى
- أ / عبد الحكيم فاروق عبد العزيز
- أ / سالم محمد سالم حجاب الله

العضو المنتدب

(د/عيلة يوسف عبدالله)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / عادل محمود صالح)