

الجهاز المركزي للمحاسبة
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الأستاذ الدكتور / العضو المنتخب التنفيذي
شركة مهفيس للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

وكيل وزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة

(محاسب / أشرف محمد عبد الفتاح)

٣ ليا

تحريراً في: ١٦/٥/٢٠٢٢

م. هـ

تقرير الفحص المحدود عن مراجعة المركز المالي

لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٢/٣/٣١

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

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٢/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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، وتتحصر 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 نبدى رأي مراجعته على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ: -

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

١. تضمنت مبيعات الفترة نحو ١٥.٩ مليون جنيه تتمثل في قيمة فواتير مبيعات لم يتم تسليم شمولها للعملاء حتى تاريخ المركز المالي في ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١ إذ بلغ ما يمكن حصره منها نحو ١٣ مليون جنيه فواتير للعميل ابن سينا منذ شهر فبراير ٢٠٢٢ لم يتم استلامها حتى تاريخه و الباقي وقدره

نحو ٢.٩ مليون جنيه يخص عملاء آخرين وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد فقرة ٢.

٢. تضمنت الإيرادات بالزيادة بنحو ٦.٢ ألف جنيه أرباح فروق عملة (بنك البركة) كما لم يتم باعادة تقييم فروق العملة لموردي الخارج.

٣. تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٤.٣٤٢ مليون جنيه قيمة ما تم صرفه على مشروع الميكنة منذ يناير ٢٠٠٩ و الذي لم يتم الانتهاء منه حتى تاريخه يتمثل في نحو ١,٢٥٤ مليون جنيه قيمة أجهزة وشبكات تم استخدامها منذ عام ٢٠١٣ ونحو ٣,٠٨٨ مليون جنيه قيمة مصروفات تمت بمعرفة الشركة الفابضة وتراخيص انتهت فترة سريانها.

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

الاستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٢/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

١. وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة و اختلاف مدة الائتمان بالسياسات البيعية و المرئية المعمول بها ومن مظاهر ذلك :

_ تاكل حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٣/٣١ لتصل لنحو ١٥.١٠٣ مليون جنيه بالسالب بنسبة ٢٦.٨% من رأس المال المصدر و المدفوع.

_ ظهور قائمة التدفقات النقدية في تاريخ المركز المالي بالسالب بالنشاط الاستثماري بنحو ١.٨٥٩ مليون جنيه.

_ منح العملاء مدة ائتمان تراوحت من ٩٠ يوم في اثناء و ١٢٠ يوم في اعلاء في حين يتم السداد للموردين عند الاستلام و في احيان اخري بشيكات قبل الاستلام .

_ بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢١ تم ابرام تعاقد مع العميل (فوداكيم للأدوية و المستحضرات الطبية) وورد بالبند السابع و الثاني عشر بانه يتم السداد بموجب تحويل بنكي مسبق او شيك مقبول الدفع علي ان يرسل

العميل اوامر الشراء باحتياجاته من يوم واحد في الشهر و حتي يوم ٢٢ من نفس الشهر لن يتم تنفيذ

اي اوامر شراء تحرر بعد يوم ٢٥ علي ان يتم تنفيذها في الشهر الذي يليه و لوحظ تحرير فواتير مبيعات للعميل بنحو ٢٨.٩٠١ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٩ و ٢٠٢٢/٣/٣١ و ايداع البضاعة بمخزن التسليم وعلي الرغم من قيام الشركة بتخفيض المبيعات بالقيود رقم (٢٤) في ٢٠٢٢/٣/٣١ الا انه لم يتم استلامها حتي ٢٠٢٢/٥/١٢ بالمخالفة لما ورد بالتعاقد ادي ذلك الي:

. عدم تصريف تلك البضاعة حتي تاريخه و شغل مساحات مخزنية الشركة في امس الحاجة اليها و ضياع عوائد البيع خلال تلك الفترة .

. كما تبين عدم وجود خطابات ضمان لحفظ حقوق الشركة و تدني الشرائح الممنوح بشأنها الخصم النقدي و التي تبدأ من ٥٠٠ الف جنيه حتي ١.٥ مليون جنيه بنسبة ٣% للشريحة الاولى والشريحة السادسة من ٣.٥ مليون جنيه بما فوق بنسبة ٥.٥%

يتعين ضرورة اجراء التحقيق بشأن ماتقدم و الافادة مع اللاتزام بالعقود المبرمة و اعادة النظر بدراسة كافة العقود المبرمة بالشركة حفاظا علي حقوقها و كذا الشرائح الممنوحة بشأنها الخصم النقدي لزيادة المبيعات و هوامش الربحية لتحقيق الاهداف المرجوة.

٢. عدم استغلال ارض ومصنع الزيتون منذ ٢٠٠٤ رغم صدور قرار مجلس الإدارة رقم (٣٤٣) في ٢٠١٧ / ٢ / ٢٠١٩ بالموافقة علي البيع وادراجه ضمن الأصول الغير مستغلة بالشركة القابضة و تشير الي اختلاف المساحة المقيدة بدفاتر الشركة البالغة ٣١٧٩ م عن المساحة المثبتة بالعقد المسجل البالغة ٢٤٢٧ م فضلا عن اختلاف اسم المالك بالعقد المسجل ولم يتم اتخاذ اي اجراء نحو ماسبق .

٣. تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ قيمة مشروعات لم يتم الاستفادة منها يرجع بعضها لعام ٢٠١٦

و تتمثل في :

. نحو ٧.٧٢٥ مليون جنيه قيمة مشروع تطوير المنطقة العقيمة (قيمة تشوينات صاج و اسقف و حوائط) منذ ٢٠١٦/١١ ولم يتم نهو الاعمال حتي تاريخه .

. نحو ٤.٧٦٨ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه علي مشروع التحول الرقمي ERP يمثل في نحو ٣.١٩٣ مليون جنيه ماتم خصمه بمعرفة الشركة القابضة بقيمة الاقساط المحصلة علي الشركة و نحو ١.٥٧٥ مليون جنيه قيمة الدفعة المقدمة لشركة الحاسبات لاعمال البنية التحتية لمدة تنفيذ ٥ شهور من ٢٠٢٠/٥ وهو الامر الذي لم يتم نهوه حتي تاريخه .

. عدم استخدام ماكينة الباركود و تشغيلها منذ استلامها ابتدائيا في ٢٠٢٠/٨ و المصدد ٨٠% من قيمتها

بنحو ٨٤١ الف جنيه. كمر

. عدم الانتهاء من تنفيذ تطوير محطة مياه استليماس المقرر تنفيذها و الانتهاء منها في ٢٠٢١/٩ و المسدد نحو ٦٠% من قيمة التثمينات بنحو ٢.٦٧٠ مليون جنيه. في ٢٠٢١/٢ ضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ .

٤. بلغ المنفذ من الخطة الاستثمارية في تاريخ المركز المالي نحو ٩.٩٧٤ مليون جنيه بنسبة ٢٠.٧% من الخطة المعتمدة .

٥. بلغ صافي ربح الفترة نحو ٢٠.٩٩٧ مليون جنيه بالنقص بنسبة نحو ١٧.٢% عن صافي ربح الفترة المماثلة من العام السابق البالغ نحو ٢٥.٢٧٣ مليون جنيه، وبالنقص بنسبة نحو ٦٨.٤% عن مستهدف الفترة البالغ ٣٠.٧١٣ مليون جنيه .

٦. لم يتم جرد مخزون الإنتاج التام و غير التام و المخزون السلعي في ٢٠٢٢/٣/٣١ كالمتبع في المراكز المالية وسبق ان اشرنا لذلك بتقريرنا المبلغة واخرها علي الفحص المحدود في ٢٠٢١/١٢/٣١ برقم (٤٨) في ٢٠٢٢/٢/١٠ و ورد برد الشركة بانها تقوم بعمل جرد نصف سنوي و هو الامر الذي لم يتم .

٧. بلغت الاصناف التالفة و المنتهية الصلاحية و المستعبدة من المخزون نحو ١٠.٨٠٧ مليون جنيه و نحو ٦٠٣ الف جنيه اصناف تحت التشغيل انتهت صلاحيتها ولم يتم التصرف فيها و التخلص منها. ووجود العديد من الاصناف الراكدة و بطيئة الحركة لكلا من الانتاج التام و الخامات وقطع الغيار و مواد التعبئة و التغليف (بنحو ١.٢٠٦ مليون جنيه ، ٧٣٤ الف جنيه ، ١٦١ الف جنيه علي التوالي) .

٩. بلغت قيمة الاصناف المضرة بمخزون الانتاج التام في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٢.١٣٩ مليون جنيه لعدد (٤٣) مستحضر.

١٠. تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ١.٥٥٤ مليون جنيه قيمة عدد (١١) تشغيل مفتوحة يرجع بعضها إلى ٢٠٢١/١ لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ المركز المالي و يصعب من فرص بيعها مستقبلا .

١١. لم يتم إجراء أي مطابقات مع أرصدة العملاء وموردي الخارج في ٢٠٢٢/٣/٣١ وبالتالي فان الارصدة الظاهرة بالمركز المالي تعبر عن وجهة نظر الشركة فقط .

١٢. بلغ الرصيد الدائن لشركة الجمهورية في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٣٢٧ مليون جنيه تحملت عنه الشركة نحو ٨.٨٨ مليون جنيه قيمة غرامات عدم السداد خلال فترة المركز المالي و مازالت الشركة لم تقم بوضع خطة او جدول زمني لسداد تلك الدائنية لتقادي تحمل الغرامات . محمد

١٣. بلغ الرصيد المدين المقيد على حساب مصلحة الضرائب (الخصم والإضافة) في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٢٢.٥٦٥ مليون جنيه منه نحو ٣.٣٣٨ مليون جنيه غير مؤيد بشهادات من الغير.
١٤. لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي (نموذج ١٣) لبعض مبيعات التصدير بلغ ما أمكن حصره منها خلال الفترة نحو ٥.٤٤ مليون جنيه.
١٥. تضمن حساب دائر توذيعات نحو ٣.٨٦٠ مليون جنيه تتسل في (حصة جمهور المساهمين /حصة العاملين /حصة مجلس الإدارة /اللجنة الرياضية / الاتحاد الرياضي) منذ عدة سنوات يتعين اتخاذ اللازم حيالها في ضوء القوانين السارية .
١٦. عدم الالتزام بما ورد بالنظام الاساسي للشركة بالمادة (٣٦) و التي تشير لتشكيل لجنة ادارية من العاملين تختص بدراسة برامج العمالة و رفع الانتاج و تطويره و قد سبق ان اشرنا الي ذلك بتقريرنا عن المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١ و ورد برد الشركة بانه سوف يتم اتخاذ اللازم و هو الامر الذي لم يتم .

تحريراً في: ٢٠٢٢/٥/١٦

مراقب الحسابات

محمد عبد الحافظ محمد

محاسب / عبد الحافظ محمد عبد الحافظ

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محمد زايد احمد حبيب

(محاسب / محمد زايد احمد حبيب)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

أحمد فاروق عبد الله

(محاسبة / اميمة فاروق عبد الله)

(محاسب / محمد نجيب عبد الوهاب)

يعتمد،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

أشرف محمد عبد الفتاح

(محاسب / أشرف محمد عبد الفتاح)

شركة مفيس للأدوية

المركز المالي

وننتائج أعمال الشركة

في

٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١ م

القيمة بالجنينة

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	رقم الإيضاح	بيان
				الأصول غير المتداولة
٢٨٤٠٧٩١١	٢٨٧٧٢١١١	٢٦١٥٩٧٠٨	٥٢	أصول ثابتة
١٦٠٧٨٤٠٧	١٢٨٦٤٤٦٨	٢٢٦٣٩٥٠٣	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٧٣١٢٦٣	٢٠٦٣٩٧٠٤	١٧٠٠٥٩٥١		أصول غير متمومه
٦٤٨٥٣٢٥	٦٤٨٥٣٢٥	٦٤٨٥٣٢٥	٧	استثمارات طويلة الأجل
٢٤٧١١٨٠	٢٦٧٧٦٦٧	٢٨٠٣٧٥٠		أصول ضريبية مزجلة
٧٣١٧٤٠٨٦	٧١٤٣٩٢٧٥	٧٥٠٩٤٢٣٧		مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
١٦٠٦٢٥٢٥٩	١٥٧١٠٧٧٣٠	١٣٩٨٠٨٨٨٠	٣	مخزون (بعد خصم المخصص)
١٤٥١٨٤٨٧٤	١٤٥٤٣٥٦٤٥	١٨٧٩١١٨٦٩	٩	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
١٤٠٦	١٤٠٦	١٤٠٦		حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة
				استثمارات مالية
٥٢٥٩٦٢١٦	٣٤٠٧٥١١٠	١٠٩٢١٠٧٩٩	١٠	نقدية بالصندوق وأرصدة بالبنوك
٣٥٨٤٠٧٧٥٥	٣٣٦٦١٩٨٩١	٤٣٦٩٣٢٩٥٤		مجموع الأصول المتداولة
٤٣١٥٨١٨٤١	٤٠٨٠٥٩١٦٦	٥١٢٠٢٧١٩١		إجمالي الأصول
				حقوق الملكية
٥٦٢٥٠٠٠٠	٥٦٢٥٠٠٠٠	٥٦٢٥٠٠٠٠	١١	رأس المال المصدر والمنفوع
٢٣١٥٩٠٣٧	٢٣١٥٩٠٣٧	٢٣١٥٩٠٣٨	١٣	الإحتياطيات
١٥٩٣٩٨٧٢٨	١٥٧٨١٢٢٣٩	١١٥٥٠٩٠٠٠	٢١	أرباح أو (خسائر مرحلة)
٤١٨٠٥٧٦٢	٢٥٣٧٢٨٢٥	٢٠٩٩٧١١٨		أرباح أو (خسائر الفترة)
٣٨١٨٣٩٢٩	٥٣٠٣٠٣٦٧	١٥١٠٢٨٤٤	١٥	مجموع حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
١١١٤٧٠٠	٦٠٤٥٨٤٠			التزامات طويلة الأجل
١٣٧١٠٣٨	١٣٧١٠٣٨	١٣٧١٠٣٨		التزامات ضريبية مزجلة
				التزامات أخرى
٢٤٨٥٧٣٨	٧٤١٦٨٧٨	١٣٧١٠٣٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٦٢٢٦٠٥٠	٦٣٢٧٢٢٨	٥٤٥٦٨٦٢	١٤	مخصصات
٤٥٦٢٨٠٣٨٥	٤٤٤٨٨٥٣٨٣	٤٣٨٥٧٢٠٨٣	١٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٤٧٧٣٥٩٧	٢٤٤٩٩٤٤	٨١٧٣٠٠٥٢		حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٤٦٧٢٨٠٠٣٢	٤٥٣٦٧٢٦٥٥	٥٢٥٧٥٨٩٩٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٣١٥٨١٨٤١	٤٠٨٠٥٩١٦٦	٥١٢٠٢٧١٩١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي

باسم محمد عبدالله

(د / باسم محمد عبدالله)

رئيس القطاع المالي

وليد محمد أحمد

(محاسب / وليد محمد أحمد)

قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر)

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ م

القيمة بالجنيه

المستهدف	المقارن		رقم الإيضاح	بيان
	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١		
٤٤٧٧٥٠٠٠٠	٣٩٥٥٧٣٧٥٧	٤٠٦٥١٢٤٣٤	١/١٨	إيرادات النشاط
٣٢٥٩٦٠٥٠٠	٢٦٨٨٥٠٦٦٩	٣٠١٣٩٤٨١٧		تكلفة المبيعات (تكلفة الحصول على الإبر)
١٢١٧٨٩٥٠٠	١٢٦٧٢٣٠٨٨	١٠٥١١٧٦١٧		مجموع الربح
٣٠٠٠٠٠٠	.	.		الدخل من الإستثمار
٣٧٥٠٠٠	٩٣١٥٣٩	١١٨٠٩٣٠	٢/١٨	إيرادات أخرى
٤٢٦٤٢٠٠٠	٣٥٧٣٠٦٧٢	٣٣٤٧٢٠٧٠		مصروفات بيع وتوزيع
٢٣٠٩٢٥٠٠	٢٢٦٠٠٣٧٣	٢١٦١٥٩٧٦		مصروفات إداريه وعموميه
٢٧٠٠٠٠٠	٥٩٥٧١٥٧	.	١٤	مخصصات مكونه
.	.	.		مخصصات إنففى الغرض منها
٢٦٣٥٥٠٠٠	٣٩٤٢٤٥٧٩	٣٣٣٠٧٤٨٢		مصروفات أخرى (أعباء وخسائر)
١٨٧٥٠٠٠	١٠٧٠٣١٢	٢٧٦١٥٢٩	٣٣	فوائد دائنه
٣٢٢٥٠٠٠٠	٢٥٠١٢١٥٨	٢٠٦٦٤٥٤٨		الأرباح قبل الضريبه
.	.	.		مصروفات ضريبه الدخل ومؤجله
٣٢٢٥٠٠٠٠	٢٥٠١٢١٥٨	٢٠٦٦٤٥٤٨		ربح الفترة من العمليات المستمره
	.	.		ضريبه الدخل
١٥٣٦٧٥٠	٣٦٠٦٧٨٠	٣٣٢٥٧٠٠	٢٢	ضريبه مؤجله
٣٠٧١٣٢٥٠	٢٥٣٧٢٨٣٥	٢٠٩٩٧١١٨		ربح الفترة

الرئيس التنفيذي

باسم محمد عبد الله

(د / باسم محمد عبد الله)

رئيس القطاع المالى



(محاسب / وليد محمد أحمد)

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ القيمة بالجنيه

سنة المقارنة	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
				٢٠٩٩٧١١٨
٢٥٣٧٢٨٣٥	صافى الربح (الخسارة)			.
	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية			.
	فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع			.
	تغطية التدفق النقدى			.
	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات			.
	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى الشركات الشقيقة			.
	بخصم بضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى			.
٢٥٣٧٢٨٣٥	إجمالى الدخل الشامل بعد خصم بضريبة			٢٠٩٩٧١١٨

الرئيس التنفيذي

باسم محمد عبدالله
(د / باسم محمد عبدالله)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / وليد محمد أحمد)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

القيمة بالجنينة

رقم الايضاح	المقارن جزئي	المقارن كلي	جزئي	كلي	البيان
					<u>أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجاري</u>
	٣٩٢٥٩٥٩٧٤		٣٥٨١٥٠١٥٨		مبيعات نقدية ومنحولات من العملاء
	١٧٠٦١٩٠٦٥		٢٠١٤٢٨٢٦٧		مشتريات نقدية مدفوعة للموردين (-)
	٨٤٠٩٠٧٠٠		٧٩٢٢٦٥٦١		أجور مدفوعة (-)
	٣٥١٢٦٦		٩٥٦٠٤٩		ايرادات وارباح مثبوتة محصلة
	٣٤٧٧٩		.		ايرادات سنوات سابقة محصلة
	٤١٠٢٠٣		٥٢٣٣٢		تعويضات وغرامات محصلة
	.		.		مخصص ترك الخدمة مدفوع
	.		.		مخصص نهاية الخدمة مدفوع
	٥٤٩٨٨٥٥		٢٣٢٤٩٠٧		تعويضات وغرامات مدفوعة
	٢٣١٩٨٠٧		١٤٢٣٩٠٧		مصروفات سنوات سابقة مدفوعة
	.		.		قوائد محلية وخارجية مدفوعة
	٢١٣٣١٣		٢٢٢٧٥١		ايجارات محلية مدفوعة
	٧٤٩٦٠٤٦		٤٩٠٠٠٢٩		ضرائب ورسوم مدفوعة
	١٣٧٥٢٠٧٦١		١١٩٦٨٧٢٨		منحولات ومدفوعات اخرى
	٤٢٨٦١٨-		١٨١٠٣٢١-		اوراق دفع
٣٤	.		.		اعتمادات مستندية
	.		.		شركات واعانات مدفوعة
		١٣٩٣٧٧٠٧-		٥٨٤٧٤٠٠٩	<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري</u>
					<u>ثانياً التدفقات الائتمانية من النشاط الاستثماري</u>
	١٧١٣٣٩٦		٧١٠٠٨١١		مدفوعات واقتناء أصول ثابتة
	.		.		منحولات من بيع أصول
	١٠٦٢٤٠١		٢٧٦٨٣١٠		قوائد دلتا محصلة
	٢١٥٤٦٤٤		٢٤٧٣٠٧٧		ايرادات اوراق مالية محصلة
		١٥٠٣٦٤٩		١٨٥٩٤٢٤-	<u>صافي التدفقات النقدية في النشاط الاستثماري</u>
					<u>ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>
					متحصلات من قروض طويلة الأجل
					سداد قروض طويلة الأجل
	٢٥٠٠٠٠		.		دلتا ووزيعات
		٢٥٠٠٠٠-		.	<u>صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>
		١٢٦٨٤٠٥٨-		٥٦٦١٤٥٨٢	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية
		٤٦٧٥٣٦٦٨		٥٢٥٩٠٧١٦	رصيد النقدية أول الفترة المالية
		٣٤٠٦٦٦١٠		١٠٩٢٠٥٢٩٩	رصيد النقدية آخر الفترة المالية

الرئيس التنفيذي

ب.م. عبد الله
(د.باسم محمد عبدالله)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / وليد محمد أحمد)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	القيمة بالجنينة	صافي ربح (خسارة) الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	فروق إعادة تقييم استثمارات	الإحتياطات				رأس المال المصدور المنفوع	بيان	
					احتياطات أخرى	احتياطي استثمار في سندات حكومية	احتياطي رأسمال	احتياطي تقاضي			احتياطي قانوني
٧٨٨٦٤٦١٣-		١٥٨٢٧٣٦٥٠-			٦٧٧٩٦٤٢	١٥٣٥٢٨٥	١٥٥٢٨١٠	٦٩٨٣٢٢٥	٦٣٠٨٠٧٦	٥٦٢٥٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
٢٩٦٥٠٠٠		٢٩٦٥٠٠٠									المحول إلى الإحتياطات
٤٠٩٠٠٧٨-		٤٠٩٠٠٧٨-									يضاف أثر التغير في السياسات المحاسبية
٤١٨٠٥٧٦٢	٤١٨٠٥٧٦٢									٥٦٢٥٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
٣٨١٨٣٩٢٩-	٤١٨٠٥٧٦٢	١٥٩٣٩٨٧٢٨-			٦٧٧٩٦٤٢	١٥٣٥٢٨٥	١٥٥٢٨١٠	٦٩٨٣٢٢٥	٦٣٠٨٠٧٦	٥٦٢٥٠٠٠٠	الرصيد بعد إعداد الجنية الصوية
٣٨١٨٣٩٢٩-		١١٧٥٩٢٩٦٦-			٦٧٧٩٦٤١,٥	١٥٣٥٢٨٥	١٥٥٢٨٠٩,٧	٦٩٨٣٢٢٤,٧	٦٣٠٨٠٧٥,٧	٥٦٢٥٠٠٠٠	المحول إلى الإحتياطات
٣٢٤٣٦٣١		٣٢٤٣٦٣١									يضاف أثر التغير في السياسات المحاسبية
١١٥٩٦٦٧-		١١٥٩٦٦٧-									يضاف أثر التغير في السياسات المحاسبية
٢٠٩٩٧١١٨	٢٠٩٩٧١١٨										أرباح (خسائر) مرحلة
١٥١٠٢٨٤٥-	٢٠٩٩٧١١٨	١١٥٠٩٠٠٠٠			٦٧٧٩٦٤٢	١٥٣٥٢٨٥	١٥٥٢٨١٠	٦٩٨٣٢٢٥	٦٣٠٨٠٧٦	٥٦٢٥٠٠٠٠	صافي أرباح الفترة
											الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١

رئيس القطاع المالي

(Signature)

(محاسب / وليد محمد أحمد)

الرئيس التنفيذي

(Signature)

(د/ باسم محمد عبدالله)

شركة مفيس للادوية

الحسابات
التحليلية

في

٣١ مارس ٢٠٢٢

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المعيارية

١ يوليو ٢٠٢١

من

٣١ مارس ٢٠٢٢

السما

القيمة بالجنية

مئة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كثي	مئة المقارنة	الدليل	البيان	جزئي	كثي
١٥٢٣٧٢٥٧	١٦٢	مخزون آخر المدة	٨٠٧٨٦١٥	٣٦٦٤٦٧٣٩٣	٣٦	تكاليف الإنتاج	٢٣١٢٨٩٥٥١	٢٧٨٦٩٣٥٦١	
٣٣٩٦٦	١٦٢	التاج غير تام شركة		٤٨٨٨٠٧٠٧	٣١١	خدمات ومواد ووقود وقطع غيار	٤٧٤٠٣٦٠٩		
٦٤٢٨٥٢٢٠	١٦٣	التاج غير تام لدى الغير	٥٧٩٠٢٥٨٢	٣٧١١١٨٣	٣١٢	أجور	٤٧٨٣٠٩٧		
	١٦٤	مخزون بضائع مشتركة بغير البيع		٤٢٢٧٨٩٢	٣١٣	تكاليف التصنيع	٤١٠٨١٥٦		
٢٦٨٨٥٠٦٦٩		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المعيارية	٣٠١٣٩٤٨١٧	٢٧٧٤٣٠٦٦	٣١٤	خدمات مشتركة	٢٧٢٥٣١٢		
				١٣٠٠٣٨	٣١٥	أهلاك		١٢٥٧٣٦١٣	
				٧٣٨٢٧٨		إسهلاك			
				٩١٨٨٨٨٥		إحصار عقارات	٥٧٠٠٨		
				٤٢٣٣٧٠٢٧	١٦٦	ضرائب عقارية	٨٤٣١٧٧٦		
						ضرائب غير مباشرة	٢٣٢٨٢٩		
						هدايا وعينات	٦٧٤٤٤٣٥		
						مخزون غير تام أول		٧٦١٠٨٨٤٠	
						مخزون غير تام أول (لدى الغير)			
						مخزون تام أول المدة			
						مخزون تام أول			
						مخزون بضائع مشتركة أول			
						مشتريات بغير البيع			
٢٤٨٤٠٧١١٢			٣٦٧٣٧٦٠١٤	٣٤٨٤٠٧١١٢				٣٦٧٣٧٦٠١٤	

حساب المتاجرة عن الفترة

من ١ يوليو ٢٠٢١

القائمة بالجنينة	التفصيل	البيان	جزئي	كلي	سنة المقارنة	التفصيل	البيان	جزئي	كلي
سنة المقارنة					٢٦٨٨٥٠٦٦٩	١٣٦	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المبيعة		٣٠١٣٩٤٨١٧
٥٥٥٨١٩٧٥٥	٤١	إيرادات النشاط							
٢٤١٦٦٥٨٧	٤١١	إجمالي مبيعات إنتاج تام	٥٧٨٣٤٦٥٨٢						
١٣٧٤٥٥٧٤	٤١١٢	(-) مردودات مبيعات	٣١٤٤٩٢٠٩						
٣٩٤٩٠٢٤٠٤	٤١١٣	(-) خصم مسموح به	١٤٠٧٠٤٨٧٣	٤٠٦١٩٢٤٩٩					
١٥٥٧		صافي مبيعات إنتاج تام							
٣١٢٥٢٠	٤١٤	صافي مبيعات بضائع مشتركة	٢٨١١٣	٢٨١١٣					
٣٩٤٥١٣٦٧		خدمات مبيعة							
١٠٦٠٣٩٠	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير	٢٩١٨٢٢	٢٩١٨٢٢					
	٤١٧	إيرادات نشاط أخرى							
	٤٢	منح وإعانات							
٣٩٥٥٧٣٧٥٧		مجموع الخسارة		٤٠٦٥١٢٤٤	١٢١٧٢٣٠٨٨		مجموع الربح		١٠٥١١٧٦١٧
				٣٩٥٥٧٣٧٥٧					٤٠٦٥١٢٤٣١

تأريخ: حساب الارباح والخسائر

من ١ يوليو ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٢

القيمة بالجنيه

مدة المقارنة	التأجيل	البيان	جزئي	كلى	سنة المقارنة	التأجيل	البيان	جزئي	كلى
٢٠٢١٠٦١٩٤		صافي ارباح النشاط		١٩٨٠٨٩٤٢	٩٤٤٣٣٦		صافي خسارة النشاط		
	٤٤٥	ارباح فروق عملة	٨٥٥٦٠٦			٣٥٦	خسائر فروق عملة		
	٤٤٦	ايرادات سنوات سابقة				٣٥٧	مصرفيات سنوات سابقة		
	٤٤٧	ارباح ربحية				٣٥٨	خسائر ربحية		
	٤٤٨	ايرادات و ارباح غير عادية					خسائر غير عادية		
٢٠٢١٠٦١٩٤				٨٥٥٦٠٦	٢٥٠١٣٦٥٨		صافي الربح قبل خصم الضرائب	٢٠٦٦٤٥٤٨	٢٠٦٦٤٥٤٨
					٣٦٠٦٧٧-	٣٥٩	ضرائب موجلة	٣٣٦٥٧٠-	
							ضرائب الدخل		
		صافي خسارة			٢٥٣٧٢٨٣٥		صافي الربح	٢٠٩٩٧١١٨	
٢٥٢١٠٦١٩٤				٢٠٦٦٤٥٤٨	٢٥٢١٠٦١٩٤				٢٠٦٦٤٥٤٨

الرئيس التنفيذي

صالح بن محمد
(د/باسم محمد عبدالله)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / وليد محمد أحمد)

وزارة الإستثمار



شركة مفيس للأدوية

الإيضاحات
المتتمة

في

٣١ مارس ٢٠٢٢

الإيضاحات المعممة للقوائم المالية في ٣١ مارس، ٢٠٢٢
وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية - وهي جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١- نبذة عن الشركة ونشاطها :

- اسم الشركة : شركة معقيس للأدوية والصناعات الكيماوية
عنوان الشركة : رقم ٨ شارع السواح - الأميرية - القاهرة
الشكل القانوني : شركة مساهمة مصرية ش.م.م خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ / ١٩٨١ وتعديلاته .
تاريخ التأسيس : تأسست الشركة في ١٩٤٠ / ٧ / ٢٠ .
مدة الشركة : خمسة وعشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٦ / ٧ / ٢٠ م .
غرض الشركة : يتسبب نشاط الشركة في صناعة وتحضير وتجارة جميع المستحضرات الطبية والتشخيصية والصيدلانية والبشرية والبيطرية ومستحضرات التجميل الخاصة وإضافات الأشلاف وما يتبعها من مستلزمات واستخلاص وتجهيز وتركيب جميع المواد والخصائص الكيماوية والأعشاب وغيرها والتصنيع للغير ولدى الغير وتصدير الأدوية والكيماويات واستيراد ما يلزم الإنتاج من معدات وقطع غيار وكيماويات ومستلزمات .
النسبة المئوية : تبدأ من أول يوليو من كل عام حتى الثلاثين من يونيو من العام التالي .
رقم السجل التجاري : رقم ٣١٨٢٨ لقاهرة بتاريخ ٢١ / ٢٣ / ١٩٤٠ .
مراقبو الحسابات : ١- إدارة مراقبة حسابات شركات الأدوية - الجهاز المركزي للحسابات ٩ شارع عماد الدين - القاهرة .
٢- مكتب الأستاذ / محمد عصام السيد غرب
رأس المال المرخص به : ثلاثمائة 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 جنيهاً .

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١- أهم المعاداة القوائم المالية :

- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للحسابات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠٦ ومعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية في هذا الشأن .
١- المعاملات بالعملة الأجنبية :

- ١- تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري وتثبت 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 وتثبت الفروق الناتجة بقائمة الدخل .
٢- يفتح حساب باسم موازنة تعليات أسعار العملات الأجنبية ضمن حساب / حسابات دائنة - أخرى ح/ ٢٨٩ فُرحل إلى 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 المتكور دائناً يقلل في حساب أرباح فروق عملة ح/ ٤١٥ أما إذا كان الرصيد مدينياً فيقلل في حساب خسائر فروق العملة ح/ ٣٥٥ .
٣- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملية أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة
٤- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالقيمة الدائنة بالعملية الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة الدائنة

4- استخدام التقديرية والحكم الشخصي :

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

د- أمن وأمالزيم إدارة رأس المال :

تتمثل إدارة رأس المال في قدرة الشركة على الحفاظ على استمراريتهما والإحتفاظ بمعدلات مالية قوية تدعم أنشطة الشركة وتحقق منفعة للمساهمين .

هـ - التقديرات في التقديرية العاصية والأخطاء :

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

و- الصياغة التمويلية :

- تنتهج الشركة سياسة التمويل الذاتي ولا تلجأ للقروض إلا في أضيق الحدود ولا توجد أرصدة لحساب القروض من البنوك قسي ٣١ مارس، ٢٠٢٢ على الشركة .
- يتم التعامل مع البنوك بإحتساب فوائد دائنة على الحسابات الجارية حساب يوم بيوم .
- بلغت أرصدة القوائد الدائنة في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ ٢٧٦١٥٢٩ جنيهاً والفوائد المدوثة مبلغ ٠ جنيهاً

و - الأصول الثابتة وإملاجاتها :

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

مباني	١٥%، ٣%	مباني - تركيبات مرفق عدد وأدوات	٢٠%
سيارات	٢٠%	مصاعد	١٥%
طرق	٥%	أثاث وآلات كتابية وحاسبية	١٠%
آلات	١٥%، ١٢%	نشاط إنتاجي - خدمات و حاسبات اليه	٢٠%

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

٣- التسمير وتقييم المخزون :

- ١- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البعثة ايها اقل .
- ٢- (خامات - مواد تعبئة وتغليف- قطع غيار - وقود) يتم حساب التكلفة للمصرف على اساس المتوسط المرحح .
- 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 :-

تتمثل طبيعة معاملات الشركة مع الإطراف ذوى العلاقة ههها بلهه .

١- الخريفة القابضة للاذوية :

القيمة الالف جنيه

تمتلك الشركة القابضة للاذوية ٣٧٥ ر مليون سهم من اسهم الشركة

بنسبة ٦٠% من راس المال .

قيمة مستحقات الشركة القابضة للاذوية عن توزيعات الإرباح

٢- الخريفة التابعة للخريفة القابضة للاذوية :-

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

٥- الأصول الثابتة بالصافي :-

يتمثل رصيد الأصول الثابتة بالصافي في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ قيعا يلي :-

الأصل	التكلفة التاريخية	مجمع الإهلاك	صافي القيمة	صافي القيمة
	جنيه	جنيه	٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢١
أراضي	٥٩٤٥٣٥	.	٥٩٤٥٣٥	٥٩٤٥٣٥
مباني وإشاعات	٦٠٥٩١١٩٩	٥١٨٧٥٨٦٨	٨٧١٥٣٣٠	٨٧٨٧٦٧٣
آلات ومعدات	١١٧٢٨١٣٨٢	١٠٣٦٩٢٦٠٢	١٣٥٨٨٧٨١	١٥٧٥٨٠٠٧
وسائل نقل انقال	١٢١٥٧٦٥٣	١٠٥٣٦٥٩٨	١٦٢١٠٥٥	١٨١٨٢٦١
عدد وأدوات	٨٩١٩٣٣	٨٤٣٥١٨	٤٨٤١٥	٦٤٤١٢
أثاث وتجهيزات مكتبية	١١٦٥٣٠٩٧	١٠٠٦١٥٠٥	١٥٩١٥٩٢	١٣٨٥٠٢٣
أصول غير ملموسة	٣٦٣٣٧٥٠٠	١٩٣٣١٥٥٠	١٧٠٠٥٩٥١	١٩٧٣١٢٦٣
الإجمالي	٢٣٩٥٠٧٢٩٩	١٩٦٣٤١٦٤١	٤٣١٦٥٦٥٨	٤٨١٣٩١٧٤

مجموع الإهلاك في ٣١ مارس، ٢٠٢٢

الأصل	رصيد ٠١ يوليو، ٢٠٢١ جنيته	إضافات خلال الفترة جنيته	استهلاكات خلال الفترة جنيته	رصيد ٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيته
مباني وإنشاءات	٥٠٨١٦٦٤٣	١٠٥٩٢٢٥	-	٥١٨٧٥٨٦٨
آلات ومعدات	١٠٠٧٣٠٥٣٢	٢٩٦٢٠٧٠	-	١٠٣٦٩٢٦٠٢
وسائط نقل وانتقال	١٠٣٣٤٨٣٢	٢٠١٧٦٦	-	١٠٥٣٦٥٩٨
عدد وأدوات	٨٠٣٠٩٤	٤٠٤٢٥	-	٨٤٣٥١٨
أثاث ومعدات مكتبية	٩٧٨٨٦٤٩	٢٧٢٨٥٥	-	١٠٠٦١٥٠٥
أصول غير ملموسة	١٦٦٠٦٢٣٨	٢٧٢٥٣١٢	-	١٩٣٣١٥٥٠
الإجمالي	١٨٩٠٧٩٩٨٨	٧٢٦١٦٥٣	-	١٩٦٣٤١٦٤١

بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة تقريبا بالكامل وما زالت تعمل في ٣١ مارس، ٢٠٢٢.

مبلغ ٧٠٥ مليون جنيته

٣١ مارس، ٢٠٢٢

إضافات واستهلاكات الأصول الثابتة في

الأصل	الأصل في ٠١ يوليو، ٢٠٢١ جنيته	إضافات جنيته	استهلاكات جنيته	الأصل في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيته	الإهلاك في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيته
أراضي	٥٩٤٥٣٥	-	-	٥٩٤٥٣٥	-
مباني	٥٩٦٠٤٣١٦	٩٨٦٨٨٢	-	٦٠٥٩١١٩٩	١٠٥٩٢٢٥
آلات	١١٦٤٨٨٥٣٩	٧٩٢٨٤٤	-	١٢٤٤١٦٩٨٣	٢٩٦٢٠٧٠
وسائط نقل	١٢١٥٣٠٩٣	٤٥٦٠	-	١٢١٥٧٦٥٣	٢٠١٧٦٦
عدد وأدوات	٨٦٧٥٠٦	٢٤٤٢٧	-	٨٩١٩٣٣	٤٠٤٢٥
أثاث	١١١٧٣٦٧٢	٤٧٩٤٢٤	-	١١٦٥٣٠٩٧	٢٧٢٨٥٥
أصول غير ملموسة	٣٦٣٣٧٥٠٠	-	-	٣٦٣٣٧٥٠٠	٢٧٢٥٣١٢
الإجمالي	٢٣٧٢١٩١٦١	٢٢٨٨١٣٨	-	٢٣٩٥٠٧٢٩٩	٧٢٦١٦٥٣

الأصول الثابتة ملك الشركة ولا توجد أي رهونات

٦- المشروعات تحت التنفيذ :

يتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالقيمة النظرية 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 ويمثل الرصيد في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ فيما يلي :

البيانات	الرصيد في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيته	الرصيد في ٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيته	نسبة الاشتراك في رأس المال	عدد الاسهم المملوكة
استثمارات في سندات حكومية	٨٤٥٤٤١	٨٤٥٤٤١	-	-
استثمارات في سندات حكومية	٦٨٩٨٤٤	٦٨٩٨٤٤	-	-
"ميدكو"	٤٤٣٥٠٤٠	٤٤٣٥٠٤٠	٨٨,٨%	٦٤٥٥٥٥ سهم
شركة المهن الطبية	٥١٥٠٠٠	٥١٥٠٠٠	٥,٠%	٥٠٠٠٠ سهم
الإجمالي	٦٤٨٥٣٢٥	٦٤٨٥٣٢٥		

٨- المخزون :

بلغ قيمة المخزون في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ مبلغ ١٣٩.٨٠٩ مليون جنيه

البيان	٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيه
مخزون الخامات	٥٥٨١٣٥٦٠	٥٢٥٠٧١٢٨
مخزون قطع غيار ومهمات	٣٢١٧٦٠٣	٣٢٥٢٠٣٤
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٤٧٢٩٩٥٤	١٩٨٥٠١٣١
مخزون تحت التكوين	٢٤٤٣٥	٣١٢٧
مخزون إنتاج غير تام	٨٠٧٨٦١٥	٨٤٣١٧٧٦
مخزون غير تام (غير)	.	٢٣٢٨٢٩
مخزون إنتاج تام	٥٧٩٠٢٥٨٢	٦٧٤٤٤٢٣٥
مخزون بضائع بغرض بيع	.	.
أخرى	٤٩٦٣١	٨٩٠٣٦٩٩
الإجمالي	١٣٩٨٠٨٨٨٠	١٦٠٦٢٥٢٥٩

٩- المدينون وأوراق القبض :

يمثل رصيد المدينون وأوراق القبض في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ فيما يلي :

البيان	٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيه
علاء بعد خصم للمدين	١١٠٦٧٢٠٨	٢٧٩٢٠٠٠٠
أ. قبض بعد خصم المخصص	١١٢٦٩٩٦٣٨	٨٤٦٢٥٢١٣
حسابات مدينة لدى المصالح والتوريدات	٢٢٥٦٥٠٨٣	١٩٢٢٦٩٦٨
إيرادات مستحقة للتصنيف	١٨٤٦٥٨٠	٤٣٦٦١٣٨
مصرفات متوقعة مقدما	٤٤٦٢٠٩	٤٨٨٨٢٦
موردون (أرصدة مدينة)	٣٠٥٤٢٢٠	١٣٥٦٤٨٣
حسابات مدينة أخرى	٦٢٦١٣٣٨	٤٧١٧٣٥٢
الإجمالي	١٨٧٩١٣٢٧٥	١٤٥١٨٦٢٨٠

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

١٠- نقدية بالبنوك والصندوق :-

بلغت قيمة النقدية بالبنوك والصندوق مبلغ	١٠٩٢١٠٧٩٩	جنيه لسي	٣١ مارس، ٢٠٢٢
مقابل مبلغ	٥٢٥٩٦٢١٦	جنيه لسي	٣٠ يونيو، ٢٠٢١
* بلغت قيمة الودائع مبلغ	٢٠٠٠٠٠٠٠	جنيه	
* الحسابات الجارية مبلغ	٨٨٨٨٢٦١٢	جنيه	
* نقدية بالصندوق بمبلغ	٣٢٢٦٨٧	جنيه	
* خطابات الضمان مبلغ	٥٥٠٠	جنيه	

١١- رأس المال :

- رأس المال المرخص به مائة مليون جنيه .
- رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥٠ مليون جنيه مؤرخ على ٢٢٥ مليون سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .
- تم الاكثاب في رأس المال المصدر على النحو التالي :

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه	النسبة %
الشركة الفيضة للائويه	٢٢٧١٧١٣	٢٢٧١٧١٣٠	٩٠%
مساهمون آخرون	١٦٨٧٧٥٧	١٦٨٧٧٥٧٠	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 مارس، ٢٠٢٢ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيه
موردون	٣٧.٥٠٩١٧٣	٣٩١.٢٨٥٧٢
اوراق دفع	١٩٢٥١٣١	٥٣٦.١٩٧٤
حسابات دائنة للشركة ق / ت / ش	٨١٧٣.٠٥٢	١٧٧٣٥٩٧
حسابات دائنة للمصالح الهيئات	٨٩٩٣٥١٢	٦١٧٣٣١٢
دائرو التوزيعات	٢٥٧.٣٨٢٩	٢٧٦٤١٩٥١
مصرفات مستحقة السداد	١.٢١٧٧٧٩٩	٩٣٤٢٨٩٢
عملاء رصيد دائن	١٤٦٦٥١٨	٢٥١٧٥٠٦
حسابات دائنة أخرى	١٤٨.٥٧٩٢	١٤٤٦٤١٧٨
الاجمالي	٥٢.٣٠٢١٣٥	٤٦١.٥٣٩٨٢

١٣- الاحتياطات :

- يمثل رصيد الاحتياطات في ٣١ مارس، ٢٠٢٢، فيما يلي :

البيان	٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيه	٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيه
احتياطي قانوني	١٣٠٨٠٧٦	١٣٠٨٠٧٦
احتياطي تقاسمي	١٩٨٣٢٢٥	١٩٨٣٢٢٥
احتياطي رأسمالي	١٥٥٢٨١٠	١٥٥٢٨١٠
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	١٥٣٥٢٨٥	١٥٣٥٢٨٥
احتياطي عام	٦٧٧٩٦٤٢	٦٧٧٩٦٤٢
احتياطات أخرى / تدعيم	.	.
احتياطات أخرى / متنوعة	.	.
الاجمالي	٢٣١٥٩.٣٧	٢٣١٥٩.٣٧

١٤ - المخصصات :

اسم الحساب	٣٠ يونيو، ٢٠٢١ جنيه	ما تم ردة خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	٣١ مارس، ٢٠٢٢ جنيه
مخصص ضرائب متأخر عليها	٤٤١٤٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠	.	٣٩١٤٠٠٠
مخصص المطالبات والمزايا	١٨١٢٠٥٠		٢٦٩١٨٧	.	١٥٤٢٨٦٢
مخصص مقابل غرامات التأخير
مخصص مخزون	٢٣٧٩٣٥٥		٧١١٤٤٣	.	١٦٦٤٩١٢
مخصص فروق عملة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦٨٥٩٨٣٧		.	.	٦٨٥٩٨٣٧
مخصص أرصدة الحسابات المدينة	٥٠٩٦٤٩٩		.	.	٥٠٩٦٤٩٩
الإجمالي	٢٠٥٦١٧٤٠	.	١٥١٢٦٣٠	.	١٩٠٤٨١١٠

- ١- يتم استخدام المخصص لغط للنفقات التي سبق تكوين مخصص لها
- ٢- يتم فقط تسوية النفقات المرتبطة بالمخصص الأساسي بواسطة ذلك المخصص ويتم إعادة تكوين بعض المخصصات بخلاف الاعلان
- ٣- يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قديم او حكمي من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويمكن تغييره بدرجة بعين طيبها وان يكون هذا التدفق خارج لسداد هذا الالتزام - ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية لظهور الضل تعتبر حالي لمواجهة كافة الالتزامات المحدثة

١٥ - حقوق الملكية :

تبلغ حقوق الملكية في	٣١ مارس، ٢٠٢٢	مبلغ	٣١ مارس، ٢٠٢٢	جنيه على النحو التالي :
رأس المال المصدر والمنفوع	٥٦٢٥٠٠٠٠	مبلغ	١٥١٠٢٨٤٥٠	جنيه
الاحتياطيات والمخصصات المرحل	٩٢٣٤٩٩٩٣	مبلغ		جنيه
أرباح العام	٢٠٩٩٧١١٨	مبلغ		جنيه

١٦ - مكافأة مجلس الإدارة :

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

١٧ - الإهلاكات :

بلغت قيمة إهلاكات الأصول الثابتة خلال الفترة من	١١ يوليو، ٢٠٢١	حتى	٣١ مارس، ٢٠٢٢
مبلغ وقدره	٧١٥٢٢٧٠	جنيه وبيناتها كالآتي :	
حساب المصدر وقت ويتم توزيعه كالآتي :			
جنيه			
تكلفة مراكز الإنتاج	٦٨٣٣٥٠٨		
تكلفة م . تسويقية	٦٤١٤١		
تكلفة م . إدارية	٢٥٤٦٢١		
	٧١٥٢٢٧٠		

١٨ - الإيرادات :

- نتيجة غالبية الإيرادات عن بيع البضائع المنتجة بمعرفه الشركة لغرض البيع ويتم الاعتراف بالإيراد الناتج في تاريخ إصدار الفاتورة من الشركة وتوقيع العميل عليها بما يفيد استلام البضاعة المتبادعة .
- ويتم تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لشكبة السلع إلى المشتري - ولا يتم التدخل الإداري المستمر من جانبنا .
- ويتم قياس الأيراد بشكل دقيق . ويتم التوقع العائلي عن السلع الائتمانية المصاحبة للمعاملة وتحديد قيمة التكلفة بشكل دقيق .
- ويتم قياس الأيراد أيضا بتقديمه لأعداة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة .

إيرادات وأرباح أخرى :

البيان	جنيه
أرباح بيع مخلفات	٢١٢١٦٨
أرباح بيع مستلزمات سلعية	٤٥٤٥٠٣
تعويضات وقرامات	٤٣١٦٦
إيجارات دائنة	١٦٠٠٠
إيرادات وأرباح أخرى متنوعة	٤٥١٧٩٤
مخصصات التلقى الغرض منها	.
ليون سيق اعتمادها	.
أرباح فروق عملة	٨٥٥٦٠٦
إيرادات سنوات سابقة	.
أرباح رأسمالية	.
متنوعة	.
عسولات	.
الإجمالي	٢.٣٦٥٣٦

١٩ - الارتباطات الرأسمالية :

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

٢٠ - الالتزامات الاحتمالية :-

- بلغت قيمة أوراق الدفع المطلوب سددها مبلغ ٦٩٢٥١٣٦ جنهياً يخص شركة الجمهورية للأدوية منها مبلغ جنهياً والياض 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 ١.٠٠٠ مليون جنيه تماثيا مع المعالجة الواردة بالمعيار المحاسبي رقم (٥) والخاص بالمسندات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية وألقتها بحساب الفاض المرجح .

٢٢ - الموقف الضريبي :

أولاً : ضريبة شركات الأموال :

- تحاسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في جمهورية مصر العربية وتقوم الشركة بمداها سنوياً من واقع قراراتها الضريبية .
- تمت التسوية الضريبية طرف مأمورية كبار الممولين حتى عام ٢٠١٥/٢٠١٦ .
- بالنسبة لبيود الخلاف المتوقعة عن السنوات المالية اعتباراً من ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ فإنه مستحق للشركة خسائر ضريبية عن قرارات الربط الضريبي بلغت ١٩,٦ مليون جنيه يتعين ترحيلها خلال خمس سنوات من تاريخ تحققها .
- بلغت قيمة الالتزامات الضريبية الواجبة حتى ٣١ مارس، ٢٠٢٢ ١,٢٧ مليون جنيه .

ثانياً : ضريبة القيمة المضافة :

- يتم سداد ضريبة القيمة المضافة دورياً أولاً بأول من واقع القرارات الشهرية التي تقدمها الشركة إلى مصلحة الضرائب على المبيعات وتم تعديل إلى الضريبة المضافة وتم اعطاء الاذوية منها ويتم توريد ضريبة القيمة المضافة عن التشغيل للغير شهرياً - تم فحص وتسوية ضريبة المبيعات حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٦ .

ثالثاً : ضريبة كسب العمل :

- يتم سداد ضريبة كسب العمل دورياً أولاً بأول بموجب القرارات التي تقدمها الشركة إلى مصلحة الضرائب .
- تم الإنتهاء من أعمال إعادة الفحص وتم الربط والسداد عن السنوات حتى ٢٠١٢ .
- جرى اتخاذ إجراءات إعادة الفحص للسنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ لإعتراض الشركة على تقدير المبلغ المستحقة جزائياً حيث ورد إلى الشركة نموذج ضرائب بمبلغ ٤٢٧٣٩٥٦٠ جنيهها عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ (تقدير جزائي) ، وتم الاعتراض على النموذج المشار إليه وجرى اتخاذ إجراءات إعادة الفحص .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

- تم سداد ضريبة الدمغة المستحقة بالكامل على مستندات فروع الشركة وفقاً لقرارات اللجان الداخلية ولجان الطعن الصادرة في هذا الشأن .
- تم الإنتهاء من أعمال إعادة الفحص وتم الربط والسداد عن السنوات حتى ٢٠١٨ / ٦ / ٢٠٢٠ .
- جرى الفحص من خلال المأمورية عن السنوات من ٢٠١٨ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٠ / ٦ / ٢٠٢٠ .
- المخصص المكون لمقابلة هذه القروى حتى ٣١ مارس، ٢٠٢٢ ٣,٩١٤ مليون جنيه .

٢٣ - مجال المشروعات البيئية :

- تعمل الشركة على الالتزام بسجل الحالة البيئية حيث يتم متابعة التأثيرات البيئية لكافة أنشطة
- تقوم الشركة بصفة دورية بتحديد أماكن القياس لرصد قياس التأثيرات البيئية المختلفة وذلك للحد من التلوث وتحسين بيئة العمل بالشركة والامتنع الأخرى المحيطة بها .
- تقوم الشركة حاليا بتنفيذ مشروعات تحسين بيئة العمل بالانضمام الإيجابية 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 العوديلات 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 إعدادها حفاظا على بيئة نظيفة .
- وقد بلغت تكاليف البيئة وخدماتها مبلغ ٢٥٨ ألفا جنيها في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ .

٢٤ - شهادات الجودة :

- الشركة قد حصلت على شهادة جودة المعامل ١٧٠٢٥ بما يتواءم مطابقة المعامل لأحدث النظم العالمية المتبعة وقد حصلت الشركة على شهادة ايزو السلامة والصحة المهنية ١٨٠٠١ كما ان الشركة تهتم جدا بالبيئة والأنشطة البيئية وتعمل دائما على تفعيلها حيث ان الشركة حاصلة على شهادة الجودة ٩٠٠١ والبيئة ١٤٠٠١ وهذه الشهادات تلقى اهتمام ورعاية الشركات المصنعة وكذلك الدول المستحضرة .

٢٥ - التغييرات في السياسة المحاسبية :

- تم إعداد بيانات قائمة الدخل في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ والفواتير المالية طبقا لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبة رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ .

٢٦ - الأرقام المقارنة :

- توافقا مع قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبة رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل الدليل المحاسبي فإنه يتم تعديل أرقام المقارنة إذا تطلب تعديلها .
- ثم يتم تعديل أرقام المقارنة حتى ٣١ مارس، ٢٠٢٢ .

٢٧ - عناصر أخرى بالقوائم المالية :

- * التبرعات والإعانات التي تمت خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ :

مبلغ	١٤٤١٧
جنيها يربتها على النحو التالي :	
صندوق اعانة الطوارئ	١٤٤١٧
تبرعات لمؤسسات خيرية	.
الاجمالي	١٤٤١٧

- 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 لعقد الأسهم العادية خلال الفترة

٢٩ - الأحداث التالية لتاريخ القوائم المالية :-
 لا توجد

٣٠ - الأصول الثابتة التي لها قيمة دفترية (والمعطلة مؤقتا) :-
 يوجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا وبياناتها كما يلي :

بيانات الأصل	القيمة الدفترية	مجموع الإهلاك	صافي القيمة	الحالة الفنية
٢ أونوكلاف TBM	٢٢٧٣٣٣٤	٢٢٧٣٣٣٤	.	تحت الإصلاح
محطة مياه كامة	١٥٩١٢٣٨	١٥٩١٢٣٨	.	معطلة
جهاز فحص الأميول	١٠٠٤٩٨	١٠٠٤٩٨	.	تحت الإصلاح
تنك العياد الزرقاء	١٨٤١٤١	١٨٤١٤١	.	تحت الإصلاح
أونوكلاف جيتنيج	٥٥٥٧٩٣	٥٥٥٧٩٣	.	تحت التحديث
ماكينة تعبئة قوارات	٣٨٧٩٩٣	٣٨٧٩٩٣	.	معطلة
ماكينة تغليف جلات	٢٢٦٥٥٤	٢٢٦٥٥٤	.	معطلة
ماكينة طبع ملها	١١٠٦٦٩	١١٠٦٦٩	.	معطلة
الإجمالي	٥٤٣٠٢٢٠	٥٤٣٠٢٢٠	.	

٣١ - الارصدة الدائنة الأخرى التي تبلغ
 مبلغ ٠٠٩٣ مليون جنوبها إيرادات محصلة مقدما
 مبلغ ٠٠٣٢ مليون جنوبها حسابات مدينة أخرى (دائنة)
 مبلغ ١٤٠٦٨١ مليون جنوبها حسابات دائنة أخرى
 ١٤٠٨٠٦

٣٢ - الارصدة المدينة الأخرى التي تبلغ
 مبلغ ٣٠٥٤ مليون جنوبها موردين (مدينة)
 مبلغ ٦٠٦٠ مليون جنوبها ارصدة مدينة أخرى
 مبلغ ٠٠٠٣ مليون جنوبها حسابات دائنة أخرى (مدينة)
 ٩٠٣١٧

٣٣- القوائد الدائنة :-

يتم الاعتراف بالقوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقا لسبب الاستحقاق باستخدام معدل القوائد الفعلي

٣٤- قائمة التدفقات النقدية :-

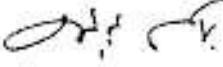
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون من صافي النقدية وما في حكمها آخر العام وأول العام من رصيد النقدية بالسندوقي والبنوك وتم إعدادها باتباع الطريقة المباشرة وقد تم استبعاد قيمة غطاء خطابات الضمان عند إعدادها

٣٥- مجلس الإدارة : .

يتكون مجلس إدارة الشركة في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ من السادة الآتي أسماؤهم : .

يتكون مجلس إدارة الشركة في ٣١ مارس، ٢٠٢٢ من السادة الآتي أسماؤهم : .

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

الرئيس التنفيذي

(د/ باسم محمد عبدالله)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / وليد محمد أحمد)