



التاريخ في ٢٠١٦/٢/١١

السادة/ البورصة المصرية
ادارة الافصاح - الاسكندرية
بعد التحية،،،

- نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-
١. تقرير السيد/ مراقب الحسابات
 ٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١
 ٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
 ٤. قائمة التدفقات النقدية.
 ٥. قائمة التغير في حقوق الملكية .
 ٦. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.
- وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

د/ عفتة

دكتورة/ عفاف المعتر بالله مبارك



د/ عفتة



جمهورية مصر العربية
الجهة المركزية للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

الجهة المركزية للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية
مصدر رقم ٩١
التاريخ ٢٠١٧/٢/١١
المرجع رقم ٣٠٤٣
التوقيع

السيدة الدكتورة / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيبة تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

٢/١١

٢٠١٧

(محاسبة / وفاء محمد على ميدان)

القاهرة في : ٢٠١٦/٢/١١

س

تقرير فحص محدود

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

القبضة :

تمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٥/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .
والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

تأريخ الفحص المحدود :

تمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب الحسابات .

ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة تبين :-

١- ظهرت مبيعات الإنتاج التام بقائمة الدخل في ٢٠١٥/١٢/٣١ بنحو ٢٢١ مليون جنيه تضمنت مبيعات لم يتم تسليمها حتى نهاية شهر يناير ٢٠١٦ بنحو ٢٦,٤٤٥ مليون جنيه طبقاً لما يلي :-

المبلغ (مليون جنيه)	بيان
١٩.٣٢٦	قواتير تخص شهر ديسمبر وتم تسليمها خلال شهر يناير
٦.٨٨٥	مبيعات تصدير لم يتم شحنها
١.٢٣٤	قواتير تخص شهر ديسمبر لم يتم تسليمها للعملاء حتى نهاية يناير

وتعبر استبعادها من الإبرادان طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية رقم (١١) بفان تحقق الإبرادان لما لازلنا من أثر مالي نتائج الأعمال .

٢- لم يتم تأثير نتائج الأعمال بإعادة تقييم أرصدة حسابات العملاء ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في ٢٠١٥/١٢/٣١ والتي تحقق عنها خسائر فروق عمله بنحو ٤٧ ألف جنيه بالمخالفة لما يقضي به معيار المحاسبة المصرية رقم (١٣) بشأن معالجة أسعار الصرف كما يخالف ما ورد بالإيضاح رقم (٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

بتعيين مراعاة ذلك .

وبدون اعتبار ذلك تحفظاً تشير إلى :

٣- بلغ المنفذ من الخطة الإستثمارية بند الآلات والمعدات في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٢,٥٧٧ مليون جنيه بنسبة ٢٧,١ % من المخطط للبند خلال النصف الأول من العام البالغ ٩,٥ مليون جنيه .

في حين بلغ المنفذ من الخطة بند مباني وإنشاءات ومرافق وطرق حتي ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ١,٤٣٨ مليون جنيه بنسبة ٢٨٨ % من المخطط للبند خلال النصف الأول من العام البالغ ١,٥ مليون جنيه ويزيد علي المخطط للعام المالي بالكامل البالغ مليون جنيه . الأمر الذي يستلزم مراعاة الدقة والحراسة الكافية قبل إحداث الخطط الاستثمارية.

٤- مازال حساب التكوين الإستثماري في ٢٠١٥/١٢/٣١ يتضمن نحو ١,٠٠٥ مليون جنيه تمثل ما تم صرفه علي عمليتي تركيب رشاشات وشراء أتوكلاف المفترض الإنتهاء منها منذ يوليو ٢٠١١ بالرغم من رد الشركة علي تقريرنا علي القوائم المالية في ٢٠١٥/٦/٣٠ بأنه تم الإنتهاء من مشروع الرشاشات وعدم وجود عائق للإستلام وجاء رد الشركة بالنسبة إلي أتوكلاف انه سوف يتم التشغيل فور الإنتهاء من أعمال التطوير بمعمل الميكروبيولوجي. ومازالت نرى ضرورة المساءلة القانونية وتحديد المسؤولية بشأن التراخي في إحداث التصحيح .

٥- عدم كفاية مخزون الإنتاج التام لتغطية متوسط المبيعات الشهرية حيث بلغ نحو ٣٣,٥٩٠ مليون جنيه بما يكفي شهر واحد فقط علي الرغم من دخول الشركة في مراحل تطوير بعض المصانع خاصة قسم الأقراص (التي تمثل مبيعاتها نحو ثلثي مبيعات الشركة) وحاجتها الماسة إلي زيادة مخزون الإنتاج التام لمقابلة احتياجاتها خلال فترة التطوير . يتعين إتخاذ النظر بشأن مخزون الإنتاج التام بما يتناسب مع متطلبات فترة التوقف وتلافى التأثير علي الخطة البعيدة الممتددة وريعية والفرحة .

٦- تضمن مخزون الإنتاج التام نحو ١٤٧ ألف جنيه قيمة أصناف تنتهي صلاحيتها خلال شهور ٢, ٣, ٤, ٢٠١٦ علي الرغم من موافقة مجلس الإدارة في ٢٠١٥/١٠/٣١ منح نسبة بونص علي تلك الأصناف من ٢٠% إلي ٣٠% . يتعين ضرورة العمل علي سرعة التصرف في تلك الأصناف .

٧- بلغ إجمالي أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ١١٣,٧٤٤ مليون جنيه بزيادة نحو ٤٠,٥٠٩ مليون جنيه بنسبة ٥٥,٣% في ٢٠١٥/٦/٣٠ مع استمرار الشركة في التوسع الائتماني واستمرار تجاوز أرصدة بعض العملاء (بعد استبعاد قيمة فواتير لم يتم تسليمها) قيمة خطابات الضمان المتعلقة بها تراوحت بين ٦٤% ، ٩٠% علي النحو التالي :-

العميل	الرصيد بعد استبعاد ما لم يتم تسليمه	اوراق القبض	الإجمالي	قيمة خطابات	نسبة التجاوز
المتحدة للصيادلة	٥,٠٥٧	١,٥	٦,٥٥٧	٤	٦٤%
الشرق الأوسط ميتاك	٣,٥٧٩	٠,٢٢٥	٣,٨٠٤	٢٠	٩٠%

نوصي بضرورة الحصول علي الضمانات الكافية والمناسبة لمجم مديونياد العملاء حفاظاً علي أموال الشركة .

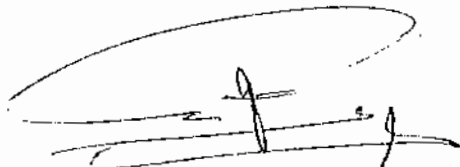
٨- تحقق خسائر مبيعات لبعض المستحضرات المباعة لعملاء شركات التوزيع والصيديات خلال فترة المركز المالي المنتهي في ٢٠١٥/١٢/٣١ بنحو ١,٥١٢ مليون جنيه نتيجة ارتفاع التكلفة عن سعر البيع . يتعين حراسة ذلك بما يعقده مصالغ الشركة .

٩- تم تدعيم المخصصات بمبلغ ٤,٥ مليون جنيه يتمثل في ١,٧ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها ، مليون جنيه مخصص مطالبات ومنازعات، ١,٨ مليون جنيه مخصصات أخرى دون إجراء دراسة . يتعين إجراء الدراسات الواجبة قبل تدعيم المخصصات حتى يمكن الحكم علي مدى كفايتها .

١٠- بلغ رصيد حسابات الأرباح المرحلة في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ١٠,٨٢١ مليون جنيه مقابل ٧,٢٨١ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ بزيادة نحو ٣,٨٣٦ مليون جنيه تمثل قيمة الضريبة الإضافية المؤقتة بنسبة ٥ % السابق سدادها ضمن إقرار عام ٢٠١٥/٢٠١٤ وفقاً لقرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ والتي تم قصرها علي العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٣ فقط بناء علي الكتاب الدوري رقم ٢٨ لسنة ٢٠١٥


الاستنتاج المحقق :-

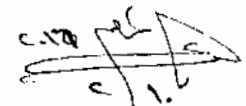
وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما ورد بالفقرتين ٢٠١٦ لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٥/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .


محاسب / أحمد عبود خليل بيومي


مراقبا الحسابات

تحريراً في ٢٠١٥ / ١٢ / ١١


محاسب / مصطفى متولي طه فرحات


محاسبة / نادية عبد المنعم عبد المجيد

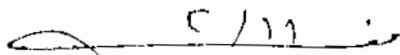
وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة


محاسب / عبد الغنى متولي عبد الغنى

يعتمد ،،،

وكيل أول الوزارة

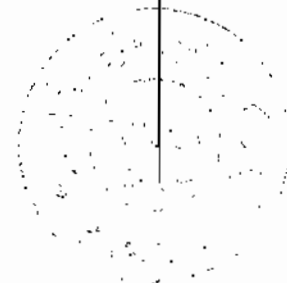
مدير الإدارة


محاسبة / وفاء محمد علي ميدان

قائمة المركز المالي
في ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٥/٠٦/٣٠		٢٠١٤/١٢/٣١		التكلفة		الصافي
<u>الأصول طويلة الأجل :</u>						
<u>أصول ثابتة :</u>						
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضي	٧٨١٧٧,٣٧			٧٨١٧٧,٣٧
٦٧٨١٠٩٢	٧٤٢٧١٤٣	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥١١٨٦٤٦٩,٠٣	٢٤٧٠٩٣٨١ ٨٠		٢٦٤٧٧٠٨٧,٠٢
٤٧٩٢٧٥٩٣	٣٣١٤٣٩٨١	الات ومعدات	١٠٨٣٩٧٧٢٨,٠٧	٨٣٨٤٧٠٤٨ ٦١		٢٤٥٥٠,٦٧٩,٤٦
٢٣٤١٣١٤	٢٦٦٣٢٧٧	وسائل نقل وانتقال	١١٦٦٦٣٩٥,٤٢	٨٨٥٥٠,٦٥ ٩٨		٢٨١١٣٢٩,٤٤
٤٦٦٤٩٨٤	٤٨٩٢٦٥٣	عدد وأدوات	١٦٤٨٠,٦١٤,٢٧	١١٨٧٠,٤٦٥ ٦٣		٤٦٦٠١٤٨,٦٤
١١٧٢٥٠٥	١١٣٣١١٢	أثاث وتجهيزات مكتبية	٨٦١٢١٤٥,٥٦	٧٤٢٧٤٠١ ٠٦		١١٨٤٧٤٤,٥٠
٦٢٩٦٥٦٦٥	٤٩٣٣٨٣٤٣		١٩٦٤٢١٥٢٩,٧٢	١٣٦٧٠,٩٣٦٣,٠٨		٥٩٧١٢١٦٦,٦٤
<u>مشاريع تحت التنفيذ :</u>						
٨٩٩٥٠٦٤	١٩٦٦٠٥٧	تكوين استثماري		١١٢٧٠,٢٦٧,٠٤		
٣٤٤٤٠٢	٣٤٣٤١٤	إنفاق استثماري		١٦١٢١٠,١٠		
٩٣٣٩٤٦٦	٢٠٠٠٣٩٢١					١١٤٣١٤٧٧,١٤
<u>استثمارات طويلة الأجل :</u>						
٥١٥٠٠٠	٥١٥٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى		٥١٥٠٠٠,٠٠		
١٨٧٠٠١٤	١٨٧٠٠١٤	استثمارات في سندات		١٨٧٠٠١٣,٦٧		
٢٣٨٥٠١٤	٢٣٨٥٠١٤					٢٣٨٥٠,١٣,٦٧
<u>أصول أخرى :</u>						
٠	١٠٠٠	تلفات مرسلة (بالصفى)		٠,٠٠		
٠	١٠٠٠					٠,٠٠
٧٤٦٩٠٤٥	٧١٧٢٨٢٧٨	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)				٧٣٥٢٨٦٥٧,٤٥



تابع - قائمة المركز المالي
في ٣١/١٢/٢٠١٥

القيمة بالجنيه

٢٠١٥/٠٩/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١		جنيه	جنيه
		<u>الأصول المتداولة:</u>		
		<u>مخزون:</u>		
٧٧٧٧٢٥٠٣	٧٢٥٥٥٤٧٥	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٧٢٣٩١٩٤٥,١٤	
		بعد خصم المخصص البالغ		
٨٩٤٢٤٩٢	١١١٧٧٣٧٦	قيمه ٢٢٥٩٥٩٧,٠٠ جنيه		
٥١٩٨٣٨٩٥	٣١٤٣٨٩٢٩	مخزون إنتاج غير تام	٢٨٨١٤٤٩٢,٠٠	
		مخزون إنتاج تام	٣٣٥٨٩٨٢٢,٠٠	
١٣٨٦٩٨٨٩٠	١١٥١٧١٧٨٠			١٣٤٧٩٦٢٥٩,١٤
		<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>		
٢٤٦٤٩٢٣١	٧١٨٨٩٩٩٧	علام (بعد خصم المخصص البالغ	٩١٣٣٣٦٦٤,٢٨	
		قيمه ٦١٨٣٨١٥,٩٣ جنيه		
٤٢٤٠٣٢٥٠	٣٤٨٨٦٠٠٢	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ	١٦٢٢٦٣٧٣,٢٤	
		قيمه ٠,٠٠٠		
٥١٤٧٢	٢٤٤٣١	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة		
٥٢٤٢٣٧٤	٥٠٨١٥٧٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٦٦٨٤٤٤٨,٢٧	
٥٧٢٠٢٣	٧٩٨١٧	إيرادات مستحقة التحصيل	٧٧٥٩١٢,٨٥	
٦٤٥٠٠	١٥٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً	٧٩١٢٤,٠٠	
١٩٨٢٣٧٤	٢١٤٤٦٥٢	موردون (أرصدة مدينة)	٤٠٣٨٥١٦,٩٣	
١٩٨٦٣٩٩	١٨٩٧٥٢٨	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص	٢١١٤٧٦٢,٠٩	
		البالغ قيمته ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه		
٧٦٩٥١٦٢٣	١١٦٠١٩٠٠٦			١٢١٢٥٢٨٠١,٦٦
		<u>تقديرات بالبنوك والصندوق:</u>		
٢٠٠٠٠٠٠٠	٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	٣٠١٩٧٤٦٥,٧٥	
٢١٥٧٦٨٨	١٦٥٩٦٦٠	غطاء خطابات ضمان	١٠٥٥٣١٦,١٧	
٢٣٠٧٠٣٢٣	٢٦٨٨٨٠٦٠	حساب استثماري يوم بيوم	١٨٠٥١٢٤٣,٦٤	
٤٠٦١٩٠٠٣	٢٤١٧٦٤٦١	حسابات جارية بالبنوك	٢٨٢٧٧٦٦٥,٠٢	
٨٧٦٢٧٧٥	٨٦٨٣١٧	تقديرات بالصندوق	٢٠٩٢٦٣,٩٦	
٩٤٦٠٩٧٨٩	٥٣٥٩٢٤٩٨			٧٧٧٩٠٩٥٤,٥٤
٣١٠٢٦٠٣٠٢	٢٨٤٧٨٣٢٨٤	مجموع الأصول المتداولة		٣٣٣٨٤٠١٥,٣٤

تابع - قائمة المركز المالي
 في ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١		جنيه	جنيه
		<u>الالتزامات المتداولة:</u>		
		<u>مخصصات:</u>		
٨٥٣٤٥٧٦	٨٢٨٤٥٧٦	مخصص ضرائب متنازع عليها	٩٦١١٥٣٥,٣٥	
١٩٠٧١٨١	٩٦٣٣٥٧	مخصص المطالبات والمنازعات	٢٩٠٧١٨٠,٧٦	
٤٠٦٠٨٠١	٦٢٨٠٧١٤	مخصصات أخرى	٤١٥١٦٩٢,٦٠	
١٤٥٠٢٥٥٨	١٥٥٢٨٦٤٧			١٦٦٧٠٤٠٨,٧١
		<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة:</u>		
٢٠٥٩١٤٣٤	٣٠٣٤٦٠٧٤	موردون	٥٢٢٤٥٢١٣,٥٦	
١٧١٣٦٩٦	١٩١٧٣٠٧	أوراق دفع	٢٠٩٩٢٢٣,٩٠	
		حسابات دائنة للشركة القابضة	٢٢٣٥٩٨,٥٦	
٢٨٩٨٩٢٨١	١٧٤٠٩٥٢٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٣٨٦٣٥٩٠,٧٦	
٤٨٦٤١١٤٩	١٠٥٧٨٧٣٩	دائنة توزيعات	١٣٠٥٨٨٣٩,٧٦	
١٦٦٧٧٣٦	١٩٠٨٥٤٦	مصرفات مستحقة السداد	٢٧٥٠٧٤٤,٧٠	
٨٤٨٢٠٣	٣٨٧١٩٨	عملاء (أرصدة دائنة)	٦٨٢٣٠٥,١٢	
٥٧١٣٤١٤	٣٩٧٠٨٣٩	حسابات دائنة أخرى	٥٨٧٦٦٣٣,٣٦	
١٠٨١٦٤٩١٣	٦٦٥١٨٢٢٩			٩٠٨٠٠١٤٩,٧٢
١٢٢٦٦٧٤٧١	٨٢٠٤٦٨٧٦	مجموع الالتزامات المتداولة:		١٠٧٤٧٠٥٥٨,٢٢
١٨٧٥٩٢٨٣١	٢٠٢٧٣٦٤٠٨	رأس المال العامل (٢)		٢٢٦٣٦٩٤٥٦,٩١
٢٦٢٢٨٢٩٧٦	٢٧٤٤٦٤٦٨٦	إجمالي الإئتمانات (٢ + ١)		٢٩٩٨٩٨١١٤,٣٦
		ويتم تمويله على النحو التالي:		



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		حظيه		حظيه
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠			٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠		
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠				٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠			٢٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠		
١٤٧١٣٧٧١٦	١٣٦٤٣٦٣.٤			١٤٧١٣٧٧١٥.٦٤		
٥١٥٥١٩	٢٤٢٣٦٩			٥١٥٥١٨.٧٥		
٢٧٦٨٢٨٩٤	٢٧٦٨٢٨٩٤			٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩		
٧٢٨.٥٧٨	٥٤٨٧٤٦٨			١.٨٢٠.٧٨٠.٠٢		
٠	٢٨٧٦٤٥٤٨			٣٤.٧٤٩٣٦.٧٦		
٢.٠٧٦١٦٧.٠٧	٢٢١١١٣٥٨٣				٢٤٥٢٣١٨٤٥.٣٦	
٢٥٧٦١٦٧.٠٧	٢٧١١١٣٥٨٣					٢٩٥٢٣١٨٤٥.٣٦
٤٦٦٦٢٦٩	٣٣٥١١.٣				٤٦٦٦٢٦٩.٠٠	
						٤٦٦٦٢٦٩.٠٠
٢٦٢٢٨٢٩٧٦	٢٧٤٤٦٤٦٨٦					٢٩٩٨٩٨١١٤.٣٦

إجمالي تمويل الاستثمار

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ عفتاب

د / عفاف المعز بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدى فؤاد فتح الله

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجندي

		من ٢٠١٤/٧/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	مستهدف من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	المستهدف منسوب الإيرادات النشاط	البيان	جزئي	
					إيرادات النشاط :		
١٢.٢%	٨.٢%	٢٠٤٨٠٢٢٨٣		١٩٧٥٠٠٠٠٠	صافي مبيعات إنتاج تام	٢٢١٤٩٦٥٨٩.٠٦	
					صافي مبيعات بضائع مشتراه	٠.٠٠٠	
١٠.٧%	٣١.١%	٢٣٠٢٢٦٠		٢٥٠٠٠٠٠٠	إيرادات تشغيل للغير	٣٠١٨٢٢٠.٩٥	
١٢.٣%	٨.٤%	٢٠٧١٠٤٧٤٣		٢٠٠٠٠٠٠٠٠	إيرادات النشاط		٢٢٤٥١٤٨١.٠١
					يخصم منها :		
١٠.١%	١٠.٤%	١٤١١٣٦٣٦٣	٦٨.١%	١٤٠٨٠٠٠٠٠	تكلفة إنتاج الوحدات المباعة	٦٩.٤%	١٥٥٨٨١٦١٦.٤٤
٨.٩%	٣.٣%	١٦٥٧٩٨١٤	٨.٠%	١٧٦٠٠٠٠٠٠	التكاليف التسويقية (للبيع والتوزيع)	٧.١%	١٦٠٢٥٥٩٠.٥٤
٨.٥%	٩.٠%	١٥٧٧١٦١٧٧	٧٦.٢%	١٥٨٤٠٠٠٠٠٠	تكلفة إيرادات النشاط	٧٦.٦%	١٧١٩٠٦٦٠.٨٨
٢٦.٥%	٦.٥%	٤٩٣٨٨٥٦٦	٢٣.٨%	٤١٦٠٠٠٠٠٠	مجمل الربح :	٢٣.٤%	٥٢٦٠٥٦٠٣.١٣
					إيرادات الاستثمارات :		
٨٤.٢%	٠.٠%	٣٢٧٢٥	٠.٠%	٢٠٧٥٠٠	إيرادات (استثمارات مالية أخرى	٠.٠%	٣٢٧٢٥.٢٤
٨٤.٢%	٠.٠%	٣٢٧٢٥	٠.٠%	٢٠٧٥٠٠	يخصم منها :	٠.٠%	٣٢٧٢٥.٢٤
					المصروفات الإدارية :		
٠.٤%	٤٤.٤%	١٣٧٩٠٦	٠.١%	٢٠٠٠٠٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٠.١%	١٩٩١٤٣.٣٠
					وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة		
١.٥%	٨.٠%	٥٥٩١٦٢٠	٢.٨%	٥٩٥٠٠٠٠٠	مصروفات إدارية أخرى	٢.٨%	٦٠٣٨٨٢٨.٧٩
١.٤%	٨.٩%	٥٧٢٩٥٢٦	٢.٨%	٦١٥٠٠٠٠٠	أعباء وخسائر	٢.٨%	٦٢٢٧٥٠٠٠.٠٠
					مخصصات (بخلاف الإهلاك		
٢٨.٦%	٠.٠%	٥٠٠٠٠٠٠٠	٢.٤%	٣٥٠٠٠٠٠٠	ومخصصات هبوط أسعار مخزون)	٢.٠%	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٨.٦%	٢٠.١%	٩١٠٤٠٦	٠.٤%	٨٥٠٠٠٠٠	أعباء وخسائر متنوعة	٠.٥%	١٠٩٣٥١٨.٣٠
٢٨.٦%	٥.٤%	٥٩١٠٤٠٦	٢.٩%	٤٣٥٠٠٠٠٠	صافي أرباح النشاط " قبل	٢.٥%	٥٥٦٥٥١٠.٠٠
٣٠.٣%	٨.١%	٣٧٧٨١٣٥٩	١٨.٢%	٣١٣٠٧٥٠٠	مصروفات التمويل والفوائد الدائنة "	١٨.٢%	٤٠٨٠٦٨٣٧.٨٨
٧.٥%	٠.٨%	٢٧٩٧٨٢٩	١.٤%	٣٠٠٠٠٠٠٠	فوائد دائنة أخرى	١.٢%	٢٧٧٤٦١١.٥٥
٥١.٦%	١٥.٠%	٣٦٥٥٦٧	٠.٣%	٦٤٢٥٠٠٠	إيرادات وأرباح متنوعة	٠.١%	٣١٠٨٥٠.٥٧
١٥.٣%	٢.٥%	٣١٦٣٣٩٦	١.٥%	٣٦٤٢٥٠٠	صافي ارباح النشاط (بعد)	١.٤%	٣٠٨٥٤٦٢.١٢
٢٥.١%	٧.٢%	٤٠٩٤٤٧٥٥	١٩.٨%	٣٤٩٥٠٠٠٠٠		١٩.٥%	٤٣٨٩٢٣٠٠٠٠

تابع - قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنية

القيمة بالجنية		٢٠١٤/١٢/٣١ إلى ٢٠١٤/٠٧/٠١		٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١		البيان	٢٠١٥	٢٠١٤
				مستهدف من مستهدفات النشاط	مستهدف من مستهدفات النشاط			
١٩,٨%	٧,٢%	٤,٩٤٤٧٥٥	١٩,٨%	٣٤٩٥,٠٠٠	١٩,٨%	مقابلته (صافى أرباح النشاط)	١٩,٥%	٤٣٨٩٢٣,٠٠٠
						يضاف اليه أو يخصم منه :		
		٣٤٤,٠٧	٠,٠%	٥,٠٠٠	٠,٠%	أرباح (خسائر) فروق عملة	٠,٠%	٧٥٣٦,٠٣٣
		٠	٠,٠%	٠	٠,٠%	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٠,٠%	٠
		١١٣,٠٥	٥,٥%	٠	٠,٠%	أرباح (خسائر) رأسمالية	٠,٠%	٠
	٠,٠%	١٤٧٤٥٧	٠,١%	٥,٠٠٠	٠,٠%		٠,٠%	٧٥٣٦,٠٣٣
٢٥,٦%	٧,٠%	٤١٠,٩٢٢١٢	١٩,٨%	٣٥,٠٠٠	١٧,٥%	صافى الربح قبل ضرائب الدخل	١٩,٦%	٤٣٩٦٧٦٦,٠٣٣
٩,٩%	١٩,٨%	١٢٣٢٧٦٦٤	١,٠%	٩,٠٠٠	١,٥%	ضرائب الدخل	٤,٤%	٩٨٩٠٧٣٣,٠٠٠
٣١,١%	١٨,٥%	٢٨٧٦٤٥٤٨	١٣,٩%	٢٦,٠٠٠	١٣,٠%	صافى الربح	١٥,٢%	٣٤٠٧٤٩٣٣,٠٣٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/عظيم

د / عفاف المعتز بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مجدى فؤاد فتح الله

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

بيان		
أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجاري		
١٤٧١٧٠٧٦٨	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	١٨٤٨٩١٠١٣
(١١٥٠٦٨٠٤٣)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٩٧٢٣٦٧٧٠)
(٣٨٢٤٢٩٠٠)	أجور مدفوعة	(٤١١٤٨١٠٦)
١٦٧٩٤	إيرادات أوراق مالية	١٦٧٩٤
٢٨٥٠٦٠٦	فوائد دانة محصلة	٢٠٧٨٥١٥
(١٩٥١٧٤٣١)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٢٨٧٩٨٨٨٧٧)
٢٣٤٨٧٤٦	متحصلات و مدفوعات أخرى	٣٢٣٠٥٦٩
(٢٠٤٤١٤٦٠)	(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري	٢٣٠٣٣١٣٨
ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري :		
(١٣٤٣٥٥١٧)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(١٧٦٣٤١٧)
١١٣٠٥٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة	.
.	متحصلات من إسترداد أذون خزانة	.
(١٣٣٢٢٤٦٧)	(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثماري	(١٧٦٣٤١٧)
ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي :		
(٢٩٤٨٥٤٤٦)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٣٤٩١٠٨٢٣)
(٢٩٤٨٥٤٤٦)	(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	(٣٤٩١٠٨٢٣)
(٦٣٢٤٩٣٧٣)	التغير في حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	(١٥٦٤١١٠٦)
١١٥١٨٢٢١١	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠١٥/٠٧/٠١	٩٢٤٥٢١٠٠
٥١٩٣٢٨٣٨	رصيد النقدية في ٢٠١٥/١٢/٣١ (بدون خطابات الضمان)	٧٦٨١٠٩٩٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / عفيف المعز بالله

د / عفيف المعز بالله مبارك

المشرف على قطاع الشئون الماليه

محاسب / مجدى فؤاد فتح الله

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٥/١٢/٣١

★ نيذة عن الشركة :

إسم الشركة :

شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيميائية.

الشكل القانوني :

شركة تابعة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولاتحته التنفيذية .

تاريخ التأسيس :

٢٠ - ٧ - ١٩٩١ تاريخ العمل بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١

تاريخ القيد بالبورصة :

٢٧ - ٢ - ١٩٩٥

نشاط الشركة :

أ - صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والعقاقير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة ومنتجات الكاوتشوك وغيرها من المستلزمات الطبية ، وإنتاج إضافات الأعلاف كما يكون للشركة التصنيع للغير ولدى الغير .

ب - شراء وبيع وإستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة.

★ التغييرات في السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياستها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المتماثلة والاحداث

والظروف الأخرى ويتم الاعتراف بالتغيير في السياسات في الفترة التي تم تغيير السياسة فيها إذا كان

التغيير يؤثر على القوائم المالية ولا تقوم الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية الا في حالتين:-

١ - طلب أي معيار من معايير المحاسبة او تفسير هذا التغيير

ب - ان يؤدي هذا التغيير لقوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها وأكثر مناسبة عن تأثير المعاملات

والاحداث الأخرى على المركز المالي او الاداء المالي او التدفقات المالية للشركة

★ أسس إعداد القوائم المالية:

١ - تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وهي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية

وطبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٢ - تم عرض القوائم المالية بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل بالشركة في إثبات كافة المعاملات

المالية بالدفاتر المالية .

★ أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

١- الأصول الثابتة وسياسة إهلاكاتها

أ- يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفتر بالتكلفة التاريخية .

ب - تستخدم الشركة في احتساب الإهلاك طريقة القسط الثابت بالمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد

ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل .

ج - بالنسبة لمعالجة الإضمحلال في قيمة الأصول طبقاً للمعيار رقم ٣١ :

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة مع القيمة الاستردادية لها في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا

كان هناك مؤشر للاضمحلال من عدمه وهذا ما أخذت به الشركة .

د - بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة الى أنتهى عمرها الافتراضى وما زالت تعمل في الانتاج

مبلغ ٦٣.١٤٤ مليون جنيه ، ونسبة ٣٢.٥% من تكلفة الأصول الثابتة .

و - يوجد ارض ضمن اراضى مصنع الاشرطه (مصنع القفازات) تم اضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع

محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ ألف جنيه ومنذ ذلك التاريخ وهي مقام عليها مباني

الشركة دون منازعة من احد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدني تنص على (أن تقادم الالتزام

بانقضاء خمسة عشر عاما) كما تنص المادة ٩٦٨ من ذات القانون على (ان كل من حاز مقفولا او

عقارا دون أن يكون له يكسب ملكية الشراء إذا استمرت حيازته دون انقطاع خمسة عشر عاما) وبناء

على الامر الصادر من المحافظ أصبحت تلك الاراضى في حيازة الشركة والشركة في طريقها لاتخاذ

اجراءات التسجيل .

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول العدة والتسويات التي تمت ومجمع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠١٥/١٢/٣١ :

القيمة بالجنيه

البيان	اهلاك العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥	التكلفة لـ ٢٠١٥/٠٧/٠٦	إضافات	تحويلات	التكلفة لـ ٢٠١٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك لـ ٢٠١٥/١٢/٣١	صافي الأصول الثابتة لـ ٢٠١٥/١٢/٣١
أراضي	٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	٠	٠	٧٨١٧٧	٠	٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١٤٤٤٩٥٤	٣٠٤٥٥١٩	٢١٤٠٩٥٠	٠	٥١٨٦٤٦٩	٢٤٧٠٩٣٨٢	٢٦٤٧٧٠٨٧
آلات ومعدات	٣٢٥٩٢٧٤	١٢٨٥١٥٣٦٧	١٠١٧١١١	٢١١٣٤٧٥٠	١٠٨٣٩٧٧٢٨	٨٣٨٤٧٠٤٩	٢٤٥٠٠٦٧٩
وسائل نقل وإنتقال	٤٧٦٣٧٠	١٠٧٢٠٠١١	٩٤٦٣٨٤	٠	١١٦٦٦٣٩٥	٨٨٥٥٠٦٦	٢٨١١٣٢٩
عدد وأدوات	٤٤٥٨١٣	١٦٠٨٩٩٣٧	٣٩٠٩٧٧	٠	١٦٤٨٠٦١٤	١١٨٧٠٤٦٥	٤٦١٠١٤٩
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٦٦٧٠٦	٨٤٣٣٧٠١	١٧٨٩٤٥	٠	٨٦١٢١٤٦	٧٤٧٧٤٠١	١١٨٤٧٤٥
الإجمالي	٥٧٩٣١١٧	١٩٣٨٨١٩١٢	٢٣٦٧٤٣٦٧	٢١١٣٤٧٥٠	١٩٦٤٢١٥٢٩	١٣٦٧٠٩٣٦٣	٥٩٧١٢١٦٦

بيان حركة مجمع الإهلاك :

جنيه
١٣٠٩١٦٢٤٦
٥٧٩٣١١٧
١٣٦٧٠٩٣٦٣

يضاف : إهلاك الفترة

يخصم : المستبعد خلال العام .

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١

السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

تقوم الشركة بمعالجة هذه النفقات حسب نوع النفقة :

- إذا كانت النفقة تمثل إصلاح وصيانة للأصل فتدرج هذه النفقة في قائمة الدخل .
- إذا كانت النفقة مرتبطة بتركيب وتجهيز الأصل للأستعمال فيتم إضافة هذه النفقة على القيمة الدفترية للأصل .
- إذا كانت النفقة تمثل إستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم إستبعاد الأصل المستبدل أو المجدد من السجلات المحاسبية .

١- الارتباطات الراسمالية المستقبلية

قامت الشركة بارتباطات راسمالية لاقتناء أصول ثابتة بقيمة إجمالية تقريبيية ٦,٣٠٠ مليون جنية وهي على النحو التالي :

يورو	٣١٥٠٠٠
دولار	٤٣٠٠٠٠
	٢١٥٠٠٠
	٤٣٠٠٠٠

١- ماكينة تغليف أقراص الو-الو

٣- فرن تجفيف البودرات



٢ - مشروعات تحت التنفيذ :

تمثل كافة ما تم استثماره في مشروعات تهدف إلى إضافة طاقة إنتاجية ولم تستكمل ولم تنتهيا للاستخدام وتنقسم إلى :

١ - التكوين الاستثماري :

القيمة بالجنه

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	المحور لحسابات أخرى	المحور للأصول الثابتة					الإجمالي	إضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠١٥/٠٧/٠١
		أثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني			
١١٢٧.٢٦٧	.	١٧٨٩٤٥	٤٠٣٥٧٤	٩٤٦٣٨٥	١٠١٧١١١	٢١٣٢٥	١٣٨٣٧٦.٧	٤٨١٢٥١٣	٨٩٩٥٠.٦٤

ب - الإنفاق الاستثماري :

القيمة بالجنه

تمثل في قيمة الدفعات المقدمة لموردي الأصول الثابتة

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	المحور لحسابات أخرى	المحور للتكوين الاستثماري	الإجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠١٥/٠٧/٠١
١٦١٢١٠	.	٦٢٩٣٨٤	٧٩٠٥٩٤	٤٤٦١٩٢	٣٤٤٤٠.٢

٣ - الاستثمارات طويلة الأجل :

١ - استثمارات في أسهم شركات شقيقة

تتمثل في مساهمة الشركة في رأس مال شركة المهن الطبية للاستثمار وتبلغ نسبة هذه المساهمة ٥ % من رأس المال البالغ ١٠ مليون جنيه مصري بواقع خمسين ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة جنيهات مصرية ، بخلاف مصاريف الإصدار والتي تبلغ ثلاثون قرشاً للسهم الواحد وقد بلغ العائد هذا العام ٧٥٠ الف جنيه بنسبة ١٥٠% المال المستثمر وحيث أن شركتنا إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة للأدوية والتي تقوم بإعداد قوائم مالية مجمعة وعلية يتم تقييم الاستثمارات طرفها

٢ - استثمارات في سندات :

تمثل في المبالغ المودعة لدى البنك المركزي المصري على ذمة شراء سندات حكومية .

	جنيه
طرف بنك الاستثمار القومي	٤٧٩٨٤٠
طرف وزارة المالية	١٣٩٠١٧٤
	<u>١٨٧٠٠١٤</u>

٣ - معالجة ناتج التصرف في الاستثمارات :

لا زالت الشركة تحتفظ بكافة استثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها

٥ - المخزون :

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتي :

* مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار :

يتم تقييم المخزون طبقاً للتكلفة وتستخدم طريقة المتوسط المرجح لتحديد التكلفة (طبقاً للمعيار رقم ٢ من معايير المحاسبة المصرية فقرة ٩) .

* مخزون الإنتاج الغير التام :

يتم تقييمه بالتكاليف المباشرة الخاصة بمرحلة التشغيل .

* مخزون الأنتاج التام :

يتم تقييمه طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٢) .
- وقد بلغ ما تم اعدامة من مخزون راكد خلال العام ٠.٠٢٦ مليون جنيه خصماً من مخصصات أخرى على النحو التالي :

مليون جنيه	
٠	مخزون خامات
٠.٠٢٦	مخزون تعبئة وتغليف
٠	مرتجع من السوق منتهى الصلاحية
<u>٠.٠٢٦</u>	

٦ - حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات:

تم تحميل حساب مصلحة الضرائب على المبيعات بقيمة الضريبة التي تحملتها الشركة عن الآلات والمعدات المشتراه عن الفترة من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٣ والتي يتم فحصها ضريبياً حتى الان وذلك تطبيقاً لقرار وزير المالية رقم ٢٩٥ لسنة ٢٠٠٥ مادة ١٧ مكرر والذي ينص :
(للمسجل عند حساب ضريبة المبيعات أنه يخصم من المستحق منها عن قيمة مبيعاته من السلع والخدمات ماسبق تحميله من الضريبة على الآلات والمعدات)

٧ - تحليل حسابات مدينة أخرى:

مليون جنيه	
٠.٢٩٨	- تأمينات لدى الغير
٠.٤٠٥	- مدينو بيع خامات ومواد
١.٣٥٧	- مستحقات طرف الغير وبعض العاملين وفروع جردية
٠.٥٥٥	- وقمة القرض الممنوح لجمعية الإسكان للعاملين بالشركة
<u>٢.٦١٥</u>	

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الإسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الإسكان بلغت قيمته ٣.٠٤ مليون جنيه لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على أقساط متساوية حتى سن المعاش وفي حالة الوفاة أو العجز الكلى يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢.٤٨٥ مليون جنيه من قيمة أصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠.٥٥٥ مليون جنيه ويتم تحصيله من العاملين بانتظام

٨ - النقدية وما في حكمها :

- أ- تتمثل أرصدة النقدية وما في حكمها بقائمة المركز المالي في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل حتى ثلاثة شهور وهي متمثلة في الآتي .
- ١- ودايع بالبنوك لأجل أو بأخطار سابق ٣٠.١٩٧ مليون جنيه .
 - ٢- غطاء خطابات ضمان ١.٠٥٥ مليون جنيه
 - ٣- حساب استثماري يوم بيوم ١٨.٠٥١ مليون جنيه .
 - ٤- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ٢٨.٢٠٣ مليون جنيه
 - ٥- رصيد النشاط الجارى بالخزينة ٠.٢٠٩ مليون جنيه .

ب- إثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية :

* ترجمة العملات الأجنبية :

- يتم إثبات المعاملات المالية بدفاتر الشركة بالعملية المحلية (الجنيه المصري) .
- في حالة وجود معاملات مالية بالعملية الأجنبية - يتم إثبات قيمة العملة الأجنبية في خاتمة بيانية قرين ما يعادلها بالعملية المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد في تاريخ التعامل.
- يفتح حساب باسم " موازنة تقلبات أسعار العملات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دائنة أخرى ح/ ٢٨٩ ترحد إليه الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الإستخدام والسعر الذي تم الحصول به عليها ، وكذا الفروق الدائنة والمدبنة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملات
- تم تقييم أسعار العملة في ٢٠١٥/١٢/٣١ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ٧.٨١ جنيه للدولار ،
- ٨.٥٢٧٧ جنيه مقابل اليورو وبلغت ارباح فروق العملة في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٧٥٣٦٠ جنيه .
- ج- خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٤٧ خطاب قيمتها ٢.٧٤٦ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه الخطابات ١.٠٥٥ مليون جنيه مبينة على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	٧	٧٨٢٦٦	٢٢٥٠
خطاب ضمان ابتدائية بنك مصر	١٣	١١٥٦٩١١	.
خطاب ضمان نهائية بنك مصر	٢٠	٤٥٧٨١١	.
خطاب ضمان من القايضة - بالدولار	٥	٩٢٢٩٠٧	٩٢٢٩٠٧
خطاب ضمان من القايضة - باليورو	٢	١٣٠١٥٩	١٣٠١٥٩
	٤٧	٢٧٤٦٠٥٤	١٠٥٥٣٦٦

٩ - المخصصات :

- يتم إثبات المخصصات عند ظهور التزام قانوني قائم أو يستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمناافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام وعليه تقوم الشركة بمراجعة رصيد المخصصات بتاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة وتم تجنب مبلغ ٤.٥٠٠ مليون جنيه من ارباح الفترة ٢٠١٥/٢٠١٦ لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة

المخصصات بخلاف الإهلاك :

البيان	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	مخصص ضرائب متفرع عليها	مخصص مطالبات ومتراعات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد أول المدة في ٢٠١٥/٠٧/٠١	٦١٨٣٨١٦	٨٥٣٤٥٧٦	١٩٠٧١٨١	٦٨١٦٤٤٦	٢٣٤٧٢٠١٤
بخضم :					
المتخدم خلال الفترة الحالية	.	٦٢٣.٤٠	.	.	٢٣٥٨١٩١
محول لمخصصات أخرى	.	.	.	.	.
مخصصات اتكلى الغرض منها	.	.	.	.	.
بضائف :					
محول من مخصصات أخرى	.	.	.	.	.
المجنب من ارباح العام	.	١٧٠٠٠٠٠	١١٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠
تسويات					
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	٦١٨٣٨١٦	٩٦١١٥٣٦	٢٩٠٧١٨١	٦٩١١٢٩٠	٢٥٦١٣٨٢٣

تحليل مخصصات أخرى

مليون جنيه	
٢.٢٦٠	- مخصص المخزون (راكد وبطء الحركة)
٣.١٢٢	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١.٠٢٩	- مخصص مقبل نقدي للاجازات
٠.٥٠٠	- مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها ضمن الحسابات المدبنة الأخرى
٦.٩١١	

١٠ - تحليل حسابات دائنة أخرى :

مليون جنيه
٢.٦٣٣
٠.٢٠٢
٠.١٦٩
٢.٨٧٢
٥.٨٧٦

يتم اثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :

- تأمينات للغير
- دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
- دائنو شراء أصول ثابتة
- إستحقاقات للغير ومستحقات لبعض العاملين

- تتمثل أهم إستحقاقات للغير في الاتي :

مليون جنيه
٠.٠٦١
٠.١٥٧
٠.٠٧٠
٢.٠٠٠
٠.٣٧٣
٠.١٥٠
٠.١٦١
٢.٨٧٢

- صندوق الجزاءات
- مستحقات العاملين عن فروق الضرائب وكسر الجنيه وبدل المخاطر وإرباح مجنبة ومنح مختلفة من الشركة القابضة
- مستحقات لبعض الموردين
- الشركة المصرية لتجارة الأدوية
- شركة مصر للمقاصة (تقادم كويونات)
- صندوق الحالات المرضية
- أخرى

١١ - رأس المال :

* رأس المال المصرح به ١٠٠ مليون جنيه مصري.

* رأس المال المصدر ٥٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل ، وموزع على ٥ مليون سهم ، القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية .

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

٢٠١٥/١٢/٣١			البيان
النسبة %	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	
٦٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	الشركة القابضة للأدوية
٥	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	إتحاد العاملين المساهمين
٣٥	١٧٥٠٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

١٢ - الإحتياطيات :

أ- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠١٥/٧/١ للإحتياطي القانوني ٢٢.٥٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال ووفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بإقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الأقتطاع متى يبلغ مجموع الإحتياطي مقدار يوازي

نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامة في تغطية خسائر الشركة او زيادة رأس المال

ب- تقوم الشركة بتجنيد نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين إحتياطي نظامي لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين .

ج- تقوم الشركة بتجنيد الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الإحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

القيمة بالجنيه

رصيد أول المدة ٢٠١٥/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠١٥/١٢/٣١	بيان
٢٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	إحتياطي قانوني
١٣٦٤٣٦٣٠٤	١٠٧٠١٤١٢	١٤٧١٣٧٧١٦	إحتياطي نظامي
٥١٥٥١٩	.	٥١٥٥١٩	إحتياطي رأسمالي
.	.	.	إحتياطيات أخرى وتشمل :
١٨٧٠٠١٤	.	١٨٧٠٠١٤	أ . مستثمر في سندات حكومية
٢٣٨٢٠٤٨٨	.	٢٣٨٢٠٤٨٨	إحتياطي عام
١٩٩٢٣٩٢	.	١٩٩٢٣٩٢	أخرى (إحتياطي تدعيم)
١٨٧١٣٤٧١٧	١٣٢٠١٤١٢	٢٠٠٣٣٦١٢٩	

١٣ - حقوق الملكية :

قامت الشركة بمعالجة مصروفات سنوات سابقة ٣٠١ الف جنيه ، وإيرادات سنوات سابقة ٦ الاف جنيه ضمن حقوق الملكية (الأرباح المرحلة) تمثيلاً مع المعالجة القياسية الواردة بالمعيار المحاسبي المصري رقم ٥ والخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية ولما نص عليه بند ٢٦ من المعيار المذكور. وتتمثل المصروفات في الآتي .

٩٧	مستلزمات خدمية - صيانة
١٣٤	تسويات موردين
٧٠	تسويات أخرى
٣٠١	
٦	وتتمثل الإيرادات في الآتي .
٦	تسوية مستحقات موردين

١٤ - الالتزامات طويلة الأجل :

تتضمن الالتزامات طويلة الأجل الالتزامات الضريبية المؤجلة وذلك طبقاً لما نص عليه المعيار رقم ٢٤ فقرة ١٥ ، ١٧ من معايير المحاسبة المصرية .

١٥ - الإيرادات :

سياسة تحقيق وإثبات الإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد باستلام العملاء الفعلي للبضاعة ، بمعنى تحويل المخاطر الهامة ومنافع الملكية للمشتري مع عدم إحتفاظ الشركة بحق الإدارة على السلع المباعة ، مع إمكانية تحديد قيمة الإيراد بصورة دقيقة وتحديد قيمة بشكل دقيق - معيار الإيراد رقم ١١ .

١٦ - المصروفات :

١ - السياسة المحاسبية لإثبات المصروفات :

تقوم الشركة على إثبات المصروفات على أساس الاستحقاق وبعد المراجعة والتأكد من صحتها .

٢ - معالجة تكاليف البحوث والتطوير :

تقوم الشركة حتى الآن بإثبات تكاليف الأبحاث والتطوير ضمن مصروفاتها النوعية المختلفة (خامات و مواد ووقود وقطع غيار ، وأجور ، خدمات مشتراه) وكلها مصروفات متعلقة بتطوير اما مصروفات تطوير الأقسام الإنتاجية فتعالج ضمن الاستثمارات (اصول ثابتة)

٣ - تكاليف المحافظة على البيئة :

تحرص الشركة باستمرار على تنفيذ مشروعات بيئية وهي :

- التخلص من المخلفات الخطرة بشركة يونيكو
- التخلص الأمن من المخلفات الصلبة بالمرفق الصحي لشركة نهضة مصر .
- المعالجة الابتدائية لمياه الصرف الصحي والصناعي عن طريق وحدة المعالجة بالشركة .
- المعالجة الثانوية لمياه الصرف الصحي عن طريق شركة الصرف الصحي بالإسكندرية
- تحليل العينات المأخوذة من مياه الصرف باستمرار .
- أعمال صيانة دورية للصرف الصحي
- اجراء قياسات بيئية سنوية طبقاً لتفتيش جهاز شنون البيئة
- شراء أجهزة معملية للرصد الذاتي لمياه الصرف
- مكافحة الحشرات والقوارض بالشركة .

د - نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

هـ - ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة وبأسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة للفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

و - الأجر :

جدير بالذكر أن الأجر هذه الفترة زادت بمبلغ ٤.٢٧٢ مليون جنيه تقريباً عن الفترة المماثلة من العام السابق كنتيجة للزيادة الحتمية في الأجر والمرتبات وما يستتبعه من زيادة بدل طبيعة العمل وحصص الشركة في التأمينات الإجتماعية وقد تم مراعاة ذلك لتحقيق خطة الشركة .

١٧ - تحليل المصروفات الادارية :

مليون جنيه	تمثل المصروفات الادارية (كما هو ظاهر في حساب الأرباح والخسائر) في الاتي:
٠.٢٨٥	- مواد وقود وقطع غيار
٤.٩٤٥	- الأجر
٠.٩٠٩	- خدمات مشتراه
٠.٠٤٣	- اهلاك واستهلاك
٠.٠٩٥	- اهلاك
٠.٠٠٢	- ضرائب عقارية
<u>٦.٢٣٨</u>	

١٨ - الفوائد الدائنة :

وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة ٢.٧٧٥ مليون جنيه مقابل ٢.٧٩٨ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنقص قدره ٢٣ الف جنيه نتيجة اختلاف الأوعية الإيداعية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

١٩ - قائمة التدفقات النقدية :

تم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ١.٠٥٥ مليون جنيه من رصيد النقدية (المدرجة بقائمة المركز المالي) في تضمنت قائمة الدخل إيرادات استثمارات مالية بمبلغ ١٦ ألف جنيه .
تضمنت قائمة التدفقات النقدية بمبلغ ٣.٧٦٣ مليون جنيه مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة تتمثل في اضافات للأصول الثابتة بمبلغ ٠.٥٠٠ مليون جنيه ومدفوعات بالتكوين الاستثماري بمبلغ ٣.١٩٦ مليون جنيه ومدفوعات بالاتفاق

أ) المعاملات مع الشركة القابضة :

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس أسس التسعير مع الأطراف غير ذوى العلاقة ولا توجد تفرقة في المعاملات .

ب) الشركات التابعة والشقيقة :

- الشركة المصرية لتجارة الأدوية كعميل أساسى للشركة وبلغت حجم مسحوباته خلال الفترة ٤٨.١٤٧ مليون جنيه .
- شركة الجمهورية كمورد أساسى للشركة وبلغت حجم المشتريات ٣٥.٦٦٠ مليون جنيه .
- باقى الشركات الشقيقة ومنها ما تقوم بتوريد مواد تعبئة وتغليف وزجاج ، وكذلك تبادل الخدمات .

ج) بعض شركات الأدوية الأخرى :

تقوم الشركة بتصنيع بعض المنتجات لحساب الشركات الزميلة والتي تظهر قيمتها ضمن إيرادات النشاط (إيرادات تشغيل للغير) .

٢١ - الموقف الضريبي :

- تحسب الضريبة وفقاً للقوانين والتشريعات الضريبية السارية في جمهورية مصر العربية .

- تم تطبيق المعيار رقم ٢٤ والخاص بالضريبة على الدخل وتطبيقاً له تم احتساب الضريبة الجارية والالتزامات الضريبية المؤجلة وهي تعتبر من الإلتزامات طويلة الأجل .

(أ) ضريبة شركات الأموال :

- ورد إلى الشركة شهادة من مصلحة الضرائب في يولية ٢٠١٢ - مركز كبار الممولين تفيد بأن الرصيد المستحق على الشركة لا شيء حتى عام ٢٠٠٧.
- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ وتم سداد الفروق الضريبية ووردت مخالصة نهائية بذلك
- تم الإنتهاء من فحص عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ وحساب الفروق الضريبية خصماً من رصيد الشركة الدائن طرف المصلحة
- جاري فحص عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ، ٢٠١١/٢٠١٠ ، باللجنة الداخلية المتخصصة ولم يتم حتى تاريخه الإنتهاء من اللجنة
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية للأعوام المالية بانتظام وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم سدادها بالكامل وذلك حتى عام ٢٠١٤/٢٠١٥ .

(أ) ضريبة الدمغة :

- تم الإنتهاء من المناقشة في اللجنة الداخلية حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وورد للشركة ربط اللجنة الداخلية بمبلغ ٢٦٣ ألف جنيه سدد منها ٥٩ ألف جنيه والباقي محال للجان الطعن.
- تم فحص الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ وأظهرت فروق محل خلاف مع المصلحة بمبلغ ٧٤٦ ألف جنيه بالإضافة لمبلغ ١٢ ألف جنيه غرامة وتم الطعن عليها ولم يرد للشركة أي مطالبات نهائية حتى تاريخه .
- جاري فحص الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وتم الربط وتمت المعارضة عنية .

(ج) ضريبة كسب العمل :

- تم فحص عام ١٩٩٧ وأظهر ضريبة مستحقة بمبلغ ٩٤٣ ألف جنيه شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وما زالت قيد المناقشة مع المصلحة ولم يرد نموذج ١٩ حتى تاريخه.
- الفترة من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠٢ تم الفحص وأظهر ضريبة مستحقة بمبلغ ٢٥٦ ألف جنيه شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وما زالت قيد المناقشة ولم يرد نموذج ١٩ حتى تاريخه .
- من عام ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصفة دورية منتظمة شهريا من ألق الخصم والسداد طبقاً لقانون الضريبة الموحدة وطبقاً للإقرارات الضريبية وحتى تاريخه لم تقوم مصلحة الضرائب بفحص هذه السنوات .

(د) ضريبة المبيعات :

- تم الفحص الضريبي من عام ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وورد المطالبة وتم السداد في ٢٠١٥/٧ .
- يتم سداد الإقرارات الضريبية الشهرية حتى نهاية الفترة ٢٠١٥/١٢/٣١ بانتظام .

(د) الضريبة العقارية :

- تم سداد الضريبة العقارية على مصنع الأدوية ومصنع الأشرطة القديم والجديد حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ ، ودفعة من عام ٢٠١٤ .
- تم سداد الضريبة العقارية على فرع القاهرة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ ، ودفعة من عام ٢٠١٤ .
- تم سداد الضريبة العقارية على فرع سوهاج حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .
- تم سداد الضريبة العقارية على فرع المنصورة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .
- ورد مطالبة جديدة من مصلحة الضرائب العقارية بمبلغ ٧٥٥ ألف جنيه تقريباً تم الطعن عليها ورفض الطعن وتم رفع دعوى قضائية مع جدولة المبالغ المستحقة للمصلحة لحين الفصل في الدعوى
- ضريبة محصلة من تحت حساب الضريبة (الخصم والاضافة) :

يتم سداد الضريبة المستقطعة من الموردين للمصلحة بانتظام كل ثلاثة شهور علماً بأنه تم سداد الضريبة المحصلة من الموردين من تحت حساب الضريبة عن عام ٢٠١٥ وتم السداد في ٢٠١٥/٤/٣٠ ، ٢٠١٥/٧/٣١ ، ٢٠١٥/١٠/٣١ ، ٢٠١٦/١/٢٠ .

٢٢ - الإفصاح عن إعادة تقييم البنود ذات الطبيعة التقديرية في نهاية العام :

تم اثبات جميع البنود بالقيمة المطلوبة .

٢٣ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسمتها :

لا يوجد

رئيس قطاع الشؤون المالية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ عفاف

د/ عفاف المعتز بالله مبارك

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله