



التاريخ في ٢٠١٦/ ٩/ ١٣

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

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. تقرير السيد/ مراقب الحسابات
٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/٩/٣٠
٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠
٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠
٥. قائمة التدفقات النقدية.
٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

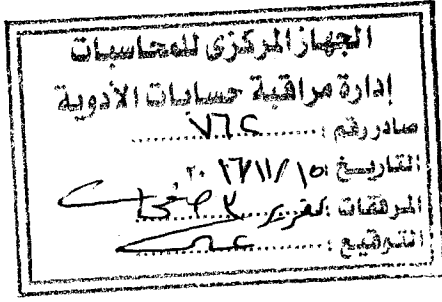
د/ عنبال

دكتورة/ عفاف المعترز بالله مبارك





جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية



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

تحية طيبة وبعد ،،،

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

الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

١١ / ١٤

(محاسبة / ولاء محمد على ميدان)

القاهرة في: ١٤ / ١١ / ٢٠١٦

س

تقرير فحص محدود

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

مقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية فى ٢٠١٦/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

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

ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداع إستنتاج متحفظ

وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة تبين :-

١. تضمنت مبيعات الإنتاج التام قيمة فواتير ملغاه ومبيعات لم يتم تسليمها حتى نهاية شهر سبتمبر ٢٠١٦ بمبلغ ١٩,٥٧٢ مليون جنيه بنسبة ١٥,٧٪ من مبيعات الإنتاج التام بما يؤثر على نتائج الأعمال حيث أظهرت قائمة الدخل تحقيق مستهدف مبيعات الإنتاج التام في ٢٠١٦/٩/٣٠ بزيادة بمبلغ ١٨,٣٦٠ مليون جنيه بنسبة ١٧,٢٪ وفيما يلي بيان المبيعات التي لم يتم تسليمها للعملاء :-

المبلغ "مليون جنيه"	بيان
١١,٣٢٦	فواتير تخص شهر سبتمبر وتم تسليمها خلال شهر أكتوبر .
٥,٢٣٦	مبيعات تصدير لم يتم شحنها .
٢,٩٠١	فواتير تخص شهر سبتمبر ولم يتم تسليمها حتى نهاية أكتوبر .
٠.٥٩	فواتير تم إلغاؤها خلال شهر أكتوبر .
١٩,٥٧٢ مليون	الإجمالي

يتعين إستبعادها من الإيرادات لأثرها على نتائج الأعمال وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) بشأن تحقق الإيراد .

ودون إعتبار ذلك تحفظاً نشير إلى :-

٢. بلغ إجمالي أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٦/٩/٣٠ نحو ١١٩,٠٢٧ مليون جنيه بزيادة نحو ٤٥,٢٩٠ مليون جنيه بنسبة ٦١,٤٪ عن الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠ وقد أثر ذلك على التدفقات النقدية من النشاط الجارى خلال الفترة حيث ظهر بالسالب بمبلغ ٣٤,١٦٨ مليون جنيه .
٣. إستمرار تجاوز أرصدة بعض العملاء (بعد إستبعاد قيمة فواتير لم يتم تسليمها) قيمة خطابات الضمان المتعلقة بها بنسب تراوحت بين ١٠٨٪ ، ٢٣٤٪ على النحو التالى :-

"بالمليون جنيه"

العميل	الرصيد بعد إستبعاد ما لم يتم تسليمه	أوراق القبض	الإجمالي	قيمة خطاب الضمان	نسبة التجاوز عن الضمانات
المتحدة للصيادلة	٥,٣٩١	٨	١٣,٣٩١	٤	٪٢٣٥
فارما أوفر سيز	٦,٨٨٢	-	٦,٨٨٢	٣,٣	٪١٠٨

يتعين الحصول على الضمانات الكافية والمناسبة لحجم مديونيات العملاء حفاظاً على أموال الشركة .

٤. ظهر التغير في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق (بدون غطاء خطابات الضمان) بنقص بلغ ٥١,٩٨٣ مليون جنيه عن أرصدها في ٢٠١٦/٦/٣٠ وذلك رغم عدم صرف توزيعات أرباح بنحو ٣٢,٦ مليون جنيه خلال فترة المركز المالى .

٥. ظهر رصيد الموردين دائناً بنحو ٨,٤١٤ مليون جنيه بنقص قدره نحو ٢٥,٦ مليون جنيه وقد تم عمل مقاصة بين الرصيد المدين والدائن وتمت الإشارة إليها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية.
- يتعين مراعاة تلافي ذلك .

٦. تم تدعيم المخصصات بمبلغ ١,٥ مليون جنيه في تاريخ المركز المالي يتمثل في (٦٠٠ ألف جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها ومطالبات ومنازعات ، ٩٠٠ ألف جنيه مخصصات أخرى) دون تقديم الدراسة اللازمة .

الاستنتاج المتحفظ :-

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما ورد بالفقره (١) لم ينم 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 ٢٠١٦/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقبا الحسابات

محاسب / أحمد عبود خليل بيومي

محاسب / مصطفى متولي طه فرحات

يعتمد ،،،

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسبة / نادية عبد المنعم عبد المجيد)

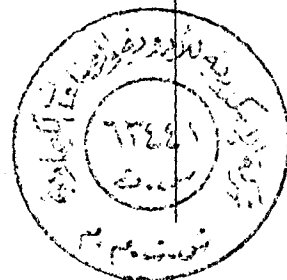
(محاسب / عبد الغنى متولي عبد الغنى)

تحريراً في: ٢٠١٦/١١/١٤

قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

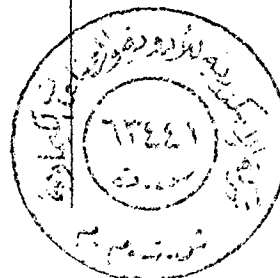
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠		التكلفة	القيمة	الصافي
		<u>الأصول</u>			
		<u>الأصول غير المتداولة :</u>			
		<u>أصول ثابتة :</u>			
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضي	٧٨١٧٧,٣٧		٧٨١٧٧,٣٧
٢٨٣٣٧٣٤٣	٢٧١٩٩٦٩٤	مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٥٠٥١٨٧٣,٦٩	٢٧٦١٩٥٥٠,١٧	٢٧٤٣٢٣٢٣,٥٢
٢٧٨٤٠٨٠٤	٢٥٣٧٧١٠١	آلات ومعدات	١١٦٧٥١١٤١,٣٧	٩٠١٧٩٧٨٣,٨٥	٢٦٥٧١٣٥٧,٥٢
٢٢٩٢٤٩٦	٢١٢٦٨٦٨	وسائل نقل وانتقال	١١٤١١٤٣٠,٤٢	٩٣٤٠٢١٠,٦١	٢٠٧١٢١٩,٨١
٥٨٥٩٢١٠	٤٧٠٩٦٩١	عدد وأدوات	١٨١٨٣٠٦٨,٢٨	١٢٥١٩٩٦٣,٢٥	٥٦٦٣٠٧٥,٠٣
١٢٢٦٢٥٥	١١٢٢٧٧٣	أثاث وتجهيزات مكتبية	٨٧٨٦٠٤٧,٨٦	٧٥٥٤٦٥٥,٠٣	١٢٣١٣٩٢,٨٣
٦٥٦٣٤٢٨٥	٦٠٦١٤٣٠٤		٢١٠٢٦١٧٣٨,٩٩	١٤٧٢١٤١٩٧,٩١	٦٣٠٤٧٥٤٦,٠٨
		<u>مشروعات تحت التنفيذ :</u>			
١١٥٥٠٩٥١	١٠٩٢٠٧٤١	تكوين استثمارى		١٥٢٦٠٤٢١,٦٣	
٥٢٧٢٦	٥٣٠٢٥١	إنفاق استثمارى		٢٥٩٣٠٥,٦٢	
١١٦٠٣٦٧٧	١١٤٥٠٩٩٢				١٥٥١٩٧٢٧,٢٥
		<u>استثمارات طويلة الأجل :</u>			
٥١٥٠٠٠	٥١٥٠٠٠	استثمارات فى أسهم شركات أخرى		٥١٥٠٠٠,٠٠	
١٨٧٠٠١٤	١٨٧٠٠١٤	استثمارات فى سندات		١٨٧٠٠١٣,٦٧	
٢٣٨٥٠١٤	٢٣٨٥٠١٤				٢٣٨٥٠١٣,٦٧
		<u>أصول أخرى :</u>			
٠	٠	نفقات مرسمة (بالصافى)		٠,٠٠	
٠	٠				٠,٠٠
٧٩٦٢٢٩٧٦	٧٤٤٥٠٣١٠	مجموع الأصول غير المتداولة (١)			٨٠٩٥٢٢٨٧,٠٠



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

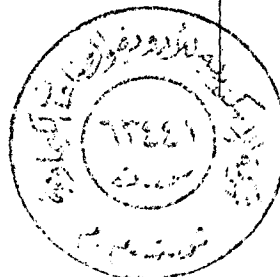
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠		جنيه	جنيه
		<u>الأصول المتداولة :</u>		
		<u>مخزون :</u>		
٧٢٨٤٧٨٦٤	٨٧١٩٣٣٥٦	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٨٢٦٢٩٤٩٨,٥٥	
		بعد خصم المخصص البالغ		
٣٦٧٨٥٤٢٨	١١٤٧٨١٠٨	قيمتة ٢٤١٢٨٢٢,٨٦	١٥٦٩١٥٢٨,٠٠	
٤٦٧٢٨٦٢٨	٣٨٤٢٠٥٩٧	مخزون إنتاج غير تام	٣٩٨٨٤٤٣٨,٠٠	
		مخزون إنتاج تام		
١٥٦٣٦١٩٢٠	١٣٧٠٩٢٠٦١			١٣٨٢٠٥٤٦٤,٥٥
		<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>		
٣٤٩٤٣٠٥١	٧٨٢١٢٠٠٨	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ	٨٩١٥٦١٧٥,١٨	
		قيمتة ٦٦١٦٧٧٨,٣١		
٣٢١٧٧٢٩٦	١٩١٨٨٣٧١	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ	٢٣٢٥٣٧٥٥,٦٠	
		قيمتة ٠,٠٠		
		حسابات مدينة لدى الشركة القابضة		
٧٠٦٠٤٣٦	٥٨٨١٩٤٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٥٤٩٧٤٩٤,٠٢	
٨٨٣٣٢٣	٣٤٣٦٨٣	إيرادات مستحقة التحصيل	٦١٣٨٠٨,٧٩	
٦٠٠٠٠		مصروفات مدفوعة مقدماً		
٦٣٧٨٩٣		موردون (أرصدة مدينة)		
٢٤٧٥١٤٥	٢٥٣٨٠١٩	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص	٢٤٢٩٦٣٥,١٧	
		البالغ قيمته ٥٠٠٠٠٠,٠٠		
٧٨٢٣٧١٤٤	١٠٦١٦٤٠٣٠	<u>نقدية بالبنوك والصندوق :</u>		
٤٠١٩٧٤٦٦	٣٠١٩٧٤٦٦	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	٣٧١٩٧٤٦٥,٧٥	
٤٦٣٥٢٨	١٥٦٦٤٨٦	غطاء خطابات ضمان	٧٠٨٥٢٨,٣٣	
١٨٨٤٣٥٧٨	٢٣٥٦٠١٠٠	حساب استثماري يوم بيوم	١٠٥٠٥٢٣٤,٣٦	
٧٢١٠١٥١٤	٣٨٩٤٨٨٤١	حسابات جارية بالبنوك	٣٢١٦٤١٠٢,٧٦	
٨٢١١٩٦	٢٦١٢٣٩٠	نقدية بالصندوق	١١٤٥١١,٥٤	
١٣٢٤٢٧٢٨٢	٩٦٨٨٥٢٨٣			٨٠٦٨٩٨٤٢,٧٤
٣٦٧٠٢٦٣٤٦	٣٤٠١٤١٣٧٤	مجموع الأصول المتداولة		٣٣٩٨٤٦١٧٦,٠٥
٤٤٦٦٤٩٣٢٢	٤١٤٥٩١٦٨٤	إجمالي الأصول		٤٢٠٧٩٨٤٦٣,٠٥



تابع - قائمة المركز المالى
فى ٢٠١٦/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

جنيه	جنيه	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠
		٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
		٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
		٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠
		١٤٧١٣٧٧١٦	١٣٦٤٣٦٣٠٤
		٥١٥٥١٩	٥١٥٥١٩
		٢٧٦٨٢٨٩٤	٢٧٦٨٢٨٩٤
		١٠٧٢٧٢٢٢	٥٠٣٣٩٨٠
		٧١٩٢١٠٩٧	٥٩٤٥٢٢٨٨
		.	١٦١٤٦٤٠٠
		٢٨٢٩٨٤٤٤٨	٢٦٧٧٦٧٣٨٥
		٣٣٢٩٨٤٤٤٨	٣١٧٧٦٧٣٨٥
		٥٠٥٥٤٩٩	٤٦٦٦٢٦٩
		٩٧٧٣١٠٠	٨٦٦١٥٣٥
		٢٤٥٧١٨١	١٩٠٧١٨١
		٣٢٩٣٨٥٤	٤١٣٠٧٧٨
		١٥٥٢٤١٣٥	١٤٦٩٩٤٩٤
		٥٩١١٠٠٣	.
		٥٩١١٠٠٣	.



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠		جنيه	جنيه
		<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :</u>		
٤١٤٥٥٦٨٤	٣٤٠١٩٤٤٥	موردون	٨٤١٣٦٩٦,٦٠	
٤٠٦٠٤٩٩	١٩٧٨٧٥٦	أوراق دفع	٢٢٥٩٠٢٩,١٥	
٥٠١٠٦٦	٢٤٨٠٢	حسابات دائنة للشركة القابضة	١٠٦٦,٣٣	
٢٤٦٠٢٩٨٦	٣٥٥٤١٦٣١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣٢٦٨٥٤١٥,٩٧	
٤٥٧٦٦٥٩	٢٦٠٨٦٠٥	دائنو توزيعات	٣٧٢٢٩٢٩٤,٩٧	
٤١٦٤٠٧	١٨٧٢٦٢٧	مصرفات مستحقة السداد	٤٦٧٩٢٢٥,٥٥	
١٦٥٠٠٠٥	٧٣٢٤٧٣	عملاء (أرصدة دائنة)		
٩٩١٠٩٣١	٥٨٩٧٤٠٧	حسابات دائنة أخرى	٥٧٠٨٠٥٨,٩٨	
٨٧١٧٤٢٣٧	٧٧٤٥٨٥٣٦			٩٠٩٧٥٧٨٧,٥٥
١٠٨٦٠٩٣٧٥	٩٢١٥٨٠٣٠	مجموع الإلتزامات المتداولة :		١١٣٢١٨٨٢٠,٩٤
٤٤٦٦٤٩٣٢٢	٤١٤٥٩١٦٨٤	مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٤٢٠٧٩٨٤٦٣,٠٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/عنهيا

د / عفاف المعتر بالله مبارك



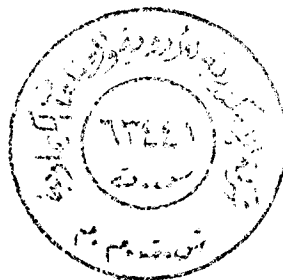
رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجرى فؤاد فتح الله

قائمة الدخل
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠

القيمة بالـ

كلية	جزئي	البيان	المستهدف منسوبة لإيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠١٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠		
١٢٦.١٥٧٥٢,٣٢	١٢٤٦١.٦٨٣,٥٧	إيرادات النشاط :					
		صافي مبيعات إنتاج تام		١.٦٢٥.٠٠٠	١١.٨٥٧٩٤١	١٢,٤%	١٧,٣%
	٠,٠٠	صافي مبيعات بضائع مشتراه					
	١٤.٥٠٦٨,٧٥	إيرادات تشغيل للغير		١٢٥.٠٠٠	١٤١٧٢٩٥	-٠,٩%	١٢,٤%
		إيرادات النشاط		١.٧٥٠.٠٠٠	١١٢٢٧٥٢٣٦	١٢,٢%	١٧,٢%
		يخصم منها :					
	٨٥٥٦٨١٩٨,٩٥	تكلفة إنتاج الوحدات المباعة	٦٩,٩%	٧٥١٢٢٥٠٠	٧٨٣٦٦٧٢٣	٩,٢%	١٣,٩%
	٩٧١٥٧٠٧,٥٩	التكاليف التسويقية (للبيع والتوزيع)	٧,٧%	٨٩٢٦٧٥٠	٧٩٥٦١١٧	٢٢,١%	٨,٨%
		تكلفة إيرادات النشاط	٧٥,٦%	٨٤٠.٤٩٢٥٠	٨٦٣٢٢٨٤٠	١٠,٤%	١٣,٤%
	٢٤,٤%	مجموع الربح :	٢١,٨%	٢٣٤٥٠.٧٥٠	٢٥٩٥٢٣٩٦	١٨,٤%	-١,٠%
١٦٣٦٢,٦٢		إيرادات الإستثمارات :					
	١٦٣٦٢,٦٢	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٠,٠%	٢٠.٣٧٥٠	١٦٣٦٣	٠,٠%	٢,٠%-
		يخصم منها :					
		المصروفات الإدارية :					
	٩٦٧٣٢,٢٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٠,١%	١٢٥.٠٠٠	٩٨٢٢٢	٠,١%	٢,٦%-
	٣٥٧٤٨٠٨,٢٨	وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة	٢,٩%	٣١٥٠.٧٥٠	٣٠.٨٤٨٦١	٢,٨%	١٥,٩%
		مصروفات إدارية أخرى	٢,٩%				
	٣٦٧١٥٤٠,٤٨	أعباء وخسائر	٢,٩%	٣٢٧٥٧٥٠	٣١٨٣٠٨٣	٢,٨%	١٥,٣%
		مخصصات (بخلاف الإهلاك	١,٢%	١٢٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠	١,٣%	١٠,٠%
	٣٤٧٩١٥,٥٠	ومخصصات هبوط أسعار مخزون)	٠,٣%	٥.٠٠٠	٥٥٤٧٢٩	٠,٥%	٠,٤%-
٢٥٢٢٨٧٥٢,٤٢	١٨٤٧٩١٥,٥٠	أعباء وخسائر متنوعة	١,٥%	١٧٥.٠٠٠	٢٠٥٤٧٢٩	١,٨%	٥,٦%
		صافي أرباح النشاط " قبل	٢٠,٠%	١٨٦٢٨٧٥٠	٢٠٧٣٠٩٤٧	١٨,٥%	١٥,٤%
	١٧٠٨٤٩٦,٣٢	مصروفات التمويل والفوائد الدائنة "	١,٤%	١٦٢٥.٠٠٠	١٤١٨٩٧١	١,٣%	٥,١%
	١٩٣.٧٧,٥٠	فوائد دائنة أخرى	٠,٢%	٢٢١٢٥٠	٩٨٦٦٨	٠,١%	٢,٧%-
		إيرادات وأرباح متنوعة	١,٥%	١٨٤٦٢٥٠	١٥١٧٦٣٩	١,٤%	٢,٠%
	٢٧١٣.٣٢٦,٢٤	صافي أرباح النشاط (بعده)	٢١,٥%	٢٠.٤٧٥٠٠	٢٢٢٤٨٥٨٦	١٩,٨%	٢,٥%



تابع - قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠

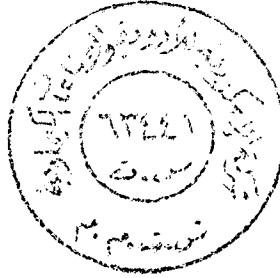
القيمة بالجند

كلية	جزئي	البيان	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠١٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠	القيمة بالجند	القيمة بالجند
٢٧١٣٠٣٢٦,٢٤	٢١,٥%	ما قبله (صافي أرباح النشاط)		٢٠٤٧٥٠٠٠	١٩,٨%	٢٢٢٤٨٥٨٦	٢١,٩%
		يضاف إليه أو يخصم منه :					
	٠,٠%	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة		٠	٠,٠%	٠	٠,٠%
	٠,٠%	أرباح (خسائر) رأسمالية		٠	٠,٠%	٠	٠,٠%
0.00	٠,٠%			٠	٠,٠%	٠	٠,٠%
٢٧١٣٠٣٢٦,٢٤	٢١,٥%	صافي الربح قبل ضرائب الدخل	١٩,٠%	٢٠٤٧٥٠٠٠	١٩,٨%	٢٢٢٤٨٥٨٦	٢١,٩%
٦١٠٤٣٢٣,٤٠	٤,٨%	ضرائب الدخل	٤,٢%	٤٥٥٦٩٣٦	٥,٤%	٦١١٨٣٦١	٠,٢%
٢١٠٢٦٠٠٢,٨٤	١٦,٧%	صافي الربح	١٤,٨%	١٥٩١٨٠٦٤	١٤,٤%	١٦١٣٠٢٢٥	٣٠,٤%
							٣٢,٥%

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/عظماي

د / عفاف المعتز بالله مبارك



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله

٥
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠١٦/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

بيان		
أولاً : : التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٨٢١٦٤٨٦٦	٧٧٦٧١٠٩٥
مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٤٨٨٨٩٧٠٢)	(٨٧٥٢٦٩٦٥)
أجور مدفوعة	(١٩٩٠٦٤٤٠)	(٢٢٥٥٣٣٥٠)
إيرادات أوراق مالية	١٦٧٩٤	.
فوائد دائنة محصلة	١٤٤٩٤١٤	١٠٣٣١٥٠
ضرائب و رسوم مدفوعة	(٣٥٣٥٧٥١)	(٣٩٠٥٤١٢)
متحصلات و مدفوعات أخرى	١٢٠٠٠٠٠	١١١٣١١٢
(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	١٢٤٩٩١٨١	(٣٤١٦٨٣٧٠)
ثانياً : : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :		
مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٤١٣٠٢٩٥)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	.	.
متحصلات من إسترداد أذون خزانة .	.	.
(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٤١٣٠٢٩٥)
ثالثاً : : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى :		
توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٧١٣٢٤٨٤)	(١٥٠١١٤١٥)
(٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى	(٧١٣٢٤٨٤)	(١٥٠١١٤١٥)
التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	٢٨٦٦٦٩٧	(٥٣٣١٠٠٨٠)
رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠١٦/٠٧/٠١	٩٢٤٥٢١٠٠	١٢٦٠٥٢٧٥٠
رصيد النقدية فى ٢٠١٦/٩/٣٠ (بدون خطابات الضمان)	٩٥٣١٨٧٩٧	٧٢٧٤٢٦٧٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ غنمبار

د / عفاف المعتز بالله مبارك



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مجدى فؤاد فتح الله

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠

البيان	رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي النظامي	إحتياطي رأسمالي	الإحتياطيات الأخرى	الأرباح المرحلة	أرباح العام	إجمالي حقوق الملكية
٢٠١٥/٦/٣٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٧١٣٧٧١٥,٦٤	٥١٥٥١٨,٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩	٧٢٨٠٥٧٨,٣٥	جنيه	٢٥٧٦١٦٧٠,٦٩٣
ر. التغير في السياسات المحاسبية						(٣٨٩٠٢٧,٢٤)	(٣٨٩٠٢٧,٢٤)	
ث. التغير في السياسات المحاسبية						٣٨٣٥٦٧١,٠٠	٣٨٣٥٦٧١,٠٠	
معدل في ٢٠١٥/٦/١	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٧١٣٧٧١٥,٦٤	٥١٥٥١٨,٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩	١٠٧٢٧٢٢٢,١١		٢٦١٠٦٣٣٥٠,٦٩
ح. الفترة من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠						٧١٩٢١٠٩٦,٩١		
ب. إحتياطي نظامي			١٤٣٨٤٢١٩,٣٨			(١٤٣٨٤٢١٩,٣٨)		١٤٣٨٤٢١٩,٣٨
د. أرباح مرحلة من مكافأة مجلس الإدارة						٢١٦٦٩٨٦,٢٠	(٢١٦٦٩٨٦,٢٠)	٢١٦٦٩٨٦,٢٠
أرباح مرحلة						٨١٩٩٢٥٠,٩٣	(٨١٩٩٢٥٠,٩٣)	٨١٩٩٢٥٠,٩٣
ن. الأرباح المرحلة فرق قيمة التكوين						(٢٢٥٠٠٠٠٠,٠١)	(٢٢٥٠٠٠٠٠,٠١)	(٢٢٥٠٠٠٠٠,٠١)
الأرباح للعام المالي ٢٠١٥/٦/٣٠						(٤٩٤٢٠٦٤٠,٤٠)		
٢٠١٦/٦/٣	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦١٥٢١٩٣٥,٠٢	٥١٥٥١٨,٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩	١٨٨٤٣٤٥٩,٢٣	٠,٠٠	٢٨٣٥٦٣٨٠,٧١٩
أثر التغير في السياسات المحاسبية						(٢٠٥٥١٨٥,١٥)	(٢٠٥٥١٨٥,١٥)	(٢٠٥٥١٨٥,١٥)
معدل في ٢٠١٦/٧/١	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦١٥٢١٩٣٥,٠٢	٥١٥٥١٨,٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩	١٦٧٨٨٢٧٤,٠٨	٠,٠٠	٢٨١٥٠٨٦٢٢,٠٤
ياح. الفترة من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠						٢١٠١٥٥٢١,٠٧	٢١٠١٥٥٢١,٠٧	٢١٠١٥٥٢١,٠٧
المعدل في ٢٠١٦/٩/٣٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦١٥٢١٩٣٥,٠٢	٥١٥٥١٨,٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩	١٦٧٨٨٢٧٤,٠٨	٢١٠١٥٥٢١,٠٧	٣٠٢٥٢٤١٤٣,١١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
د. عفاف المعري الله مبارك



رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب / مجدي فؤاد فتح الله

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٦/٠٩/٣٠

نبذة عن الشركة :

- اسم الشركة : شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.
الشكل القانوني : شركة تابعة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته 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 اضافات الأعلاف كما يكون للشركة التصنيع للغير ولدى الغير .
ب - شراء وبيع وإستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

- تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياستها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المتماثلة والاحداث والظروف الاخرى ويتم الاعتراف بالتغيير في السياسات في الفترة التي تم تغيير السياسة فيها اذا كان التغيير يؤثر على القوائم المالية ولا تقوم الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية الا في حالتين:-
أ - طلب اى معيار من معايير المحاسبة او تفسير هذا التغيير
ب - ان يؤدي هذا التغيير لقوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها واكثر مناسبة عن تأثير المعاملات والاحداث الاخرى على المركز المالى او الاداء المالى او التدفقات المالية للشركة

اسس إعداد القوائم المالية:

- ١ - تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقاً لمبدأ الاستحقاق .
٢ - تم عرض القوائم المالية بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل بالشركة فى إثبات كافة المعاملات المالية بالدفاتر المالية .

الأدوات المالية :

- ١ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية في الموردين والحسابات الدائنة ، وتتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الائتمان وخطر السيولة .
أ - خطر أسعار الفائدة : يشمل خطر أسعار الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد تؤثر سلباً مع نتيجة الأعمال ولتقليل هذا الخطر الى الحد الأدنى يتم ربط ودائع بأسعار فائدة متغيرة بأفضل أسعار بالسوق المصري .
ب - خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية غير عملة القيد التي تؤثر علي المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأخرى .
ج - خطر الائتمان : يتمثل في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتتركز المديونيات المستحقة للشركة في الأرصدة المستحقة علي بعض الجهات الحكومية بالإضافة إلي مديونيات علي عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة ولتقليل هذا الخطر إلى أدنى حد ممكن يتم الحصول علي الضمانات الكافية من خلال الحصول علي خطابات ضمان مقدمة من العملاء طبقاً للعقود المبرمة معهم .
د - خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر علي قدرة الشركة علي سداد جزء أو كل التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما تؤثر علي تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى .



★ أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

١- الأصول الثابتة وسياسة إهلاكاتها

- أ- يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر 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 فى الإنتاج مبلغ ٦٣,٧٠٠ مليون جنيه ، ونسبة ٣٠,٣% من تكلفة الأصول الثابتة .
- و- يوجد ارض ضمن اراضى مصنع الاشرطة (مصنع القفازات) تم إضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ ألف جنيه ومنذ ذلك التاريخ وهى 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 منقولا او عقارا دون ان يكون له يكسب ملكية الشراء اذا استمرت حيازته دون انقطاع خمسة عشر عاما) وبناء على الامر الصادر من المحافظ اصبحت تلك الاراضى فى حيازة الشركة والشركة فى طريقها لاتخاذ اجراءات التسجيل
- هـ- تم رد ضريبة المبيعات السابق خصمها من الأصول الثابتة عن الأعوام ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ طبقاً لتعليمات الجهاز المركزي بإجمالي مبلغ ٢,١٧٦ مليون جنيه وإهلاكها طبقاً لمعدلات الإهلاك وفقاً للجدول التالي :

مجمع الإهلاك	الإهلاك للفترة الحالية	الإهلاك حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الألات ومعدات
١٩٤.٥٥٥	٦٥٢٩١	١٨٧٥٢٦٤	٢١٧٦٣٧٥

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجمع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠١٦/٠٩/٣٠ :

البيان	اهلاك الفترة	التكلفة فى	إضافات	إستبعادات	تحويلات	التكلفة فى	مجمع الإهلاك فى	صافى الأصول الثابتة فى
	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٧/٠١				٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠
أراضى		٧٨١٧٧	٠	٠	٠	٧٨١٧٧	٠	٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٩٠٨٤١٩	٥٥٠٤٨٤٧٣	٣٤٠٠	٠	٠	٥٥٠٥١٨٧٣	٢٧٦١٩٥٥	٢٧٤٣٢٢٢٣
ألات ومعدات	٣٥١١٨٢١	١١٤٥٠٨٧٦٧	٢٢٤٢٣٧٥	٠	٠	١١٦٧٥١١٤٢	٩٠١٧٩٧٨٤	٢٦٥٧١٣٥٨
وسائل نقل وإنتقال	٢٤٣٩٩١	١١٣٨٨٧١٥	٢٢٧١٦	٠	٠	١١٤١١٤٣١	٩٣٤٠٢١١	٢٠٧١٢٢٠
عدد وأدوات	٢٥٤٣١١	١٨١٢٤٨٩٢	٥٨١٧٦	٠	٠	١٨١٨٣٠٦٨	١٢٥١٩٩٩٣	٥٦٦٣٠٧٥
أثاث وتجهيزات مكتبية	٥٨٨١٩	٨٧٢٢٠٩٢	٦٣٩٥٦	٠	٠	٨٧٨٦٠٤٨	٧٥٥٤٦٥٥	١٢٣١٣٩٣
الإجمالى	٤٩٧٧٣٦١	٢٠٧٨٧١١١٦	٢٣٩٠٦٢٣	٠	٠	٢١٠٢٦١٧٣٩	١٤٧٢١٤١٩٣	٦٣٠٤٧٥٤٦

" القيمة بالجنيه "

بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المدة ٢٠١٦/٠٧/٠١

يضاف : إهلاك الفترة

يخصم : المستبعد خلال العام

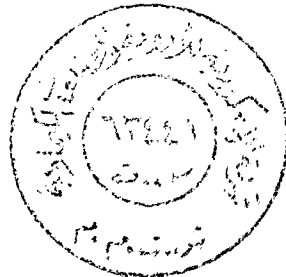
إجمالى مجمع الإهلاك فى ٢٠١٦/٠٩/٣٠

جنيه

١٤٢٢٣٦٨٣٢

٤٩٧٧٣٦١

١٤٧٢١٤١٩٣



السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

تقوم الشركة بمعالجة هذه النفقات حسب نوع النفقة :

- (١) إذا كانت النفقة تمثل إصلاح وصيانة للأصل فتدرج هذه النفقة في قائمة الدخل .
- (٢) إذا كانت النفقة مرتبطة بتركيب وتجهيز الأصل للاستعمال فيتم إضافة هذه النفقة على القيمة الدفترية للأصل .
- (٣) إذا كانت النفقة تمثل استبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد الأصل المستبدل أو المجدد من السجلات المحاسبية .

١ - مشروعات تحت التنفيذ :

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

١- التكوين الإستثماري :

القيمة بالجنيه

الرصيد في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	المحولات لحسابات أخرى	المحولات للأصول الثابتة					الإجمالي	إضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠١٦/٠٧/٠١
		اثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني			
١٥٢٦.٤٢٢	.	٦٣٩٥٦	٥٨١٧٦	٢٢٧١٥	٦٦.٠٠٠	٣٤.٠٠٠	١٥٤٧٤٦٦٩	٣٩٢٣٧١٨	١١٥٥.٩٥١

٢- الإنفاق الإستثماري :

القيمة بالجنيه

الرصيد في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	المحولات لحسابات أخرى	المحولات للتكوين الإستثماري	الإجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠١٦/٠٧/٠١
٢٥٩٣.٥	.	٧٧٦٧.٠	٣٣٦٩٧.٥	٢٨٤٢٤٩	٥٢٧٢٦

٢ - الإستثمارات طويلة الأجل:

- إستثمارات في أسهم شركات شقيقة

تتمثل في مساهمة الشركة في رأس مال شركة المهن الطبية للأستثمار وتبلغ نسبة هذه المساهمة ٥ % من رأس المال البالغ ١٠ مليون جنية مصرى بواقع خمسين ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة جنيهات مصرية ، بخلاف مصاريف الإصدار والتي تبلغ ثلاثون قرشاً للسهم الواحد

- إستثمارات في سندات :

تتمثل في المبالغ المودعة لدى البنك المركزى المصرى على ذمة شراء سندات حكومية .

جنيه

طرف بنك الإستثمار القومى
طرف وزارة المالية

٤٧٩٨٤٠
١٣٩.١٧٤
١٨٧.٠١٤

معالجة ناتج التصرف في الإستثمارات :

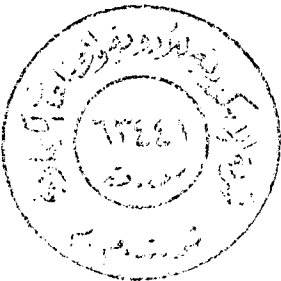
لا زالت الشركة تحتفظ بكافة إستثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها

٣ - المخزون :

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتى :

* مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار :

يتم تقييم المخزون طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وتستخدم طريقة المتوسط المرجح لتحديد التكلفة (طبقاً للمعيار رقم ٢ من معايير المحاسبة المصرية فقرة ٩) .



*** مخزون الإنتاج الغير التام :**

يتم تقييمه بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وتحدد التكلفة بالتكلفة المباشرة الخاصة بمراحل التشغيل .

*** مخزون الإنتاج التام :**

يتم تقييمه طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٢)

٤- بلغ رصيد العملاء مدين في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٩٦,٦٨٣ مليون جنية بينما بلغ رصيد العملاء دائن ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٠,٣٨٠ مليون جنية

٥ - تحليل حسابات مدينة أخرى:

مليون جنية
٠,٣١٥
٠,٤٩٦
٢,١١٨
<u>٢,٩٢٩</u>

- تامينات لدى الغير
- مدينو بيع خامات ومواد
حسابات مدينة

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الاسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الاسكان بلغت قيمته ٣,٠٤ مليون جنية 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 ٢,٥٦٥ مليون جنية من قيمة اصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,٤٧٥ مليون جنية ويتم تحصيله من العاملين بانتظام

٧ - 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 الآتى .

١- ودائع بالبنوك لأجل أو بأخطار سابق ٣٧,١٩٧ مليون جنية .

٢- غطاء خطابات ضمان ٠,٧٠٩ مليون جنية

٣- حساب استثمارى يوم بيوم ١٠,٥٠٥ مليون جنية .

٤- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ٣٢,١٦٤ مليون جنية

ب- إثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

*** ترجمة العملات الأجنبية :**

- يتم إثبات المعاملات المالية بدفاتر الشركة بالعملة المحلية (الجنيه المصرى) .

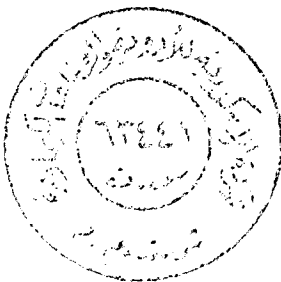
- فى حالة وجود معاملات مالية بالعملة الأجنبية - يتم إثبات قيمة العملة الأجنبية فى خانة بيانىة قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد فى تاريخ التعامل .

- يفتح حساب باسم " موازنة تقلبات أسعار العملات الأجنبية " ضمن حساب / حسابات دائنة أخرى ح / ٢٨٩ ترحل إليه الفروق التي تنشأ بين سعر العملة فى تاريخ الإستخدام والسعر الذى تم الحصول به عليها ، وكذا الفروق الدائنة والمدينة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملات

- تم تقييم أسعار العملة فى ٢٠١٦/٩/٣٠ بأسعار الصرف فى ذلك التاريخ بواقع ٨,٨٣ جنية للدولار ، ٩,٩٠٠ جنية مقابل اليورو وبلغت خسائر فروق العملة فى ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ١٣ ألف جنية.

ج- خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٤٩ خطاب قيمتها ٢,١١١ مليون جنية وقيمة غطاء هذه الخطابات ٠,٧٠٩ مليون جنية مبينة على النحو التالى :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان ابتدائية بنك القاهرة	١٠	٤٦٢٨٤٣	
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	٦	٣٨٥٤٥١	٢٥٢٢٥٠
خطاب ضمان ابتدائية بنك مصر	١٠	٤١١١٠٠	-
خطاب ضمان نهائية بنك مصر	١٦	٣٨٥٤٥١	-
خطاب ضمان من القابضة - بالدولار	٦	٢٨٢٢٩٤	٢٨٢٤٩٤



٨ - المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند ظهور التزام قانوني قائم أو يستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام وعليه تقوم الشركة بمراجعة رصيد المخصصات بتاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة وتم تجنب مبلغ ١,٥٠٠ مليون جنيه من الفترة الحالية في ٢٠١٦/٩/٣٠ لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة

المخصصات بخلاف الإهلاك :

البيان	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص مطالبات ومتاخرات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد أول المدة في ٢٠١٦/٠٧/٠١	٦٦١٦٧٧٨	٩٧٧٣١٠٠	٢٤٥٧١٨١	٦٢٠٦٦٧٧	٢٥٠٥٣٧٣٦
<u>يخصم :</u>					
المستخدم خلال الفترة الحالية				٨٦٥٦٩٥	٨٦٥٦٩٥
محول لمخصصات أخرى					
مخصصات انتفى الغرض منها					
<u>يضاف :</u>					
محول من مخصصات أخرى					
المجنب من أرباح الفترة		٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
تسويات					
الرصيد في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٦٦١٦٧٧٨	١٠٢٧٣١٠٠	٢٥٥٧١٨١	٦٢٤٠٩٨٢	٢٥٦٨٨٠٤١

تحليل مخصصات أخرى

مليون جنيه	
٢,٤١٣	- مخصص المخزون (راكد وبطيء الحركة)
٢,٥٩٥	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠,٧٣٣	- مخصص مقابل نقدي للاجازات
٠,٥٠٠	- مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها ضمن الحسابات المدينة الأخرى
٦,٢٤١	

٩ - الالتزامات المتداولة :

بلغ رصيد الموردين دائن في ٢٠١٦/٩/٣٠ مبلغ ٢٥,٤٤٥ مليون جنيه في حين بلغ رصيد موردين مدين مبلغ ١٧,٠٣١ مليون جنيه

١٠ - تحليل حسابات دائنة أخرى :

مليون جنيه	
٣,٠٦٠	- يتم اثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :
٠,٢٤٧	- تأمينات للغير
٠,٣٢١	- دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٢,٠٨٠	- دائنو شراء أصول ثابتة
٥,٧٠٨	- حسابات دائنة متنوعة

- تتمثل حسابات دائنة متنوعة :

مليون جنيه	
٠,٠٨٥	- صندوق الجزاءات
٠,٢٤٦	- مستحقات العاملين عن فروق الضرائب وكسر الجنيه و....
٠,٠٩٤	- مستحقات لبعض الموردين
٠,٥٦٠	- الشركة المصرية لتجارة الأدوية
٠,٣٧٢	- شركة مصر للمقاصة (تقادم كوپونات)
٠,١٥٠	- صندوق الحالات المرضية
٠,٢١٤	- أخرى مخزن المنصورة
٠,٣٥٩	- أخرى ضريبة مبيعات
٢,٠٨٠	



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 ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

٢٠١٦/٠٦/٣٠			البيان
النسبة %	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	
٦٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	الشركة القابضة للأدوية
٥	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	إتحاد العاملين المساهمين
٣٥	١٧٥٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

١٢ - الإحتياطات :

- أ- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠١٦/٧/١ ٢٥٠٠٠ 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 الإقتطاع متى يبلغ مجموع الإحتياطي مقدار يوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامة في تغطية خسائر الشركة او زيادة رأس المال .
- ب- تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين إحتياطي نظامي لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة
- ج- تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الإحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

بيان	رصيد أول المدة ٢٠١٦/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠١٦/٦/٣٠
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	.	٢٥٠٠٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٤٧١٣٧٧١٦	١٤٣٨٤٢١٩	١٦١٥٢١٩٣٥
إحتياطي رأسمالي	٥١٥٥١٩	.	٥١٥٥١٩
<u>إحتياطات أخرى وتشمل :</u>	.	.	.
أ . مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	.	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	.	٢٣٨٢٠٤٨٨
أخرى (إحتياطي تدعيم)	١٩٩٢٣٩٢	.	١٩٩٢٣٩٢
	٢٠٠٣٣٦١٢٩	١٤٣٨٤٢١٩	٢١٤٧٢٠٣٤٨

١٣ - حقوق الملكية :

- قامت الشركة بمعالجة مصروفات سنوات سابقة ٢٠٠٥ مليون جنيه ضمن حقوق الملكية (الأرباح المرحلة) تمشياً مع المعالجة القياسية الواردة بالمعيار المحاسبي المصري رقم ٥ والخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية ولما ينص عليه بند ٢٦ من المعيار المذكور. وتتمثل المصروفات في الآتي .

مليون جنيه
٠,٠٢٧
١,٨٧٥
٠,١٥٣
<u>٢,٠٥٥</u>

- مستلزمات خدمية
- إهلاك
- إيجارات



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 بإستلام العملاء الفعلى للبضاعة ، بمعنى تحويل المخاطر الهامة ومنافع الملكية للمشتري مع عدم احتفاظ الشركة بحق الإدارة على السلع المباعة ، مع إمكانية تحديد قيمة الإيراد بصورة دقيقة وتحديد قيمة المصروفات وتكلفة البضاعة المباعة 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 .

ب - معالجة تكاليف البحوث والتطوير :

تقوم الشركة حتى الآن بإثبات تكاليف الأبحاث والتطوير ضمن مصروفاتها النوعية المختلفة (خامات ومواد و

وقود وقطع غيار ، وأجور ، خدمات مشتراه ،) وكلها مصروفات متعلقة بتطوير المستحضرات.

اما مصروفات تطوير الأقسام الانتاجية فتعالج ضمن الأستثمارات(أصول ثابتة)

ج - تكاليف المحافظة على البيئة :

منذ أن قامت الشركة عام ١٩٩٨ بإنشاء محطة معالجة مياه الصرف بتكلفة دفترية تقرب من ٥٠٠ ألف جنيه وتعمل الشركة جاهدة على استكمال دورها الرائد في المحافظة على البيئة وذلك بتنفيذ مشروعات بيئية عديدة كمشروع الغاز الطبيعي بتكلفة ٤٦٠ ألف جنيه وتم الإنتهاء والتشغيل في مايو ٢٠١٢ وقد تم صرف حوالي مبلغ ٢٧ ألف جنيه استكمال لأعمال المحافظة علي البيئة من خلال اعمال معالجة مياه الصرف واعداد التوالف في المدافن المخصصة .

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 .

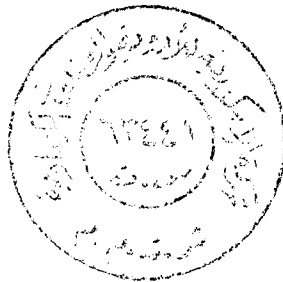
و - الأجور :

جدير بالذكر أن الأجور هذا العام زادت بمبلغ ٤,٦٧ مليون جنيه تقريباً عن الفترة المماثلة من العام السابق كنتيجة للزيادة الحتمية في الأجور والمرتبات وما يستتبعه من زيادة بدل طبيعة العمل وحصة الشركة في التأمينات الإجتماعية وقد تم مراعاة ذلك لتحقيق خطة الشركة .

١٧ - تحليل المصروفات الادارية :

تتمثل المصروفات الادارية (كما هو ظاهر في حساب الارياح والخسائر) في الاتي:

مليون جنيه	
٠,١٦٥	- مواد ووقود وقطع غيار
٢,٩٠١	- الاجور
٠,٥٦٢	- خدمات مشتراه
٠,٠٤٢	- اهلاك
٠,٠٠١	- ضرائب غير مباشرة على النشاط
٠,٠٠١	- ضرائب عقارية
.	- فوائد
٣,٦٧٢	



١٨ - الفوائد الدائنة :

وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة ١,٧٠٨ مليون جنية مقابل ١,٤١٩ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام المالى السابق بزيادة قدرها ٠,٢٨٩ مليون جنية

١٩ - قائمة التدفقات النقدية :

تم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ٠,٧٠٨ مليون جنية من رصيد النقدية (المدرجة بقائمة المركز المالى) فى ٢٠١٦/٠٩/٣٠ ، فى حين تم خصم غطاء خطابات ضمان من الفترة المقارنة وقيمتها ١,٥٦٦ مليون جنية .

٢٠ - الأطراف ذوى العلاقة :

(أ) المعاملات مع الشركة القابضة :

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

(ب) الشركات التابعة والشقيقة :

- (١) الشركة المصرية لتجارة الأدوية كعميل أساسى للشركة وبلغت حجم مسحوباته خلال الفترة ١٧,٧٢٠ مليون جنية .
- (٢) شركة الجمهورية كمورد أساسى للشركة وبلغت حجم المشتريات ٤٩ مليون جنية .
- (٣) باقى الشركات الشقيقة ومنها ما تقوم بتوريد مواد تعبئة وتغليف وزجاج ، وكذلك تبادل الخامات .

(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 فى جمهورية مصر العربية .

- تم تطبيق المعيار رقم ٢٤ والخاص بالضريبة على الدخل وتطبيقاً له تم إحتساب الضريبة الجارية والإلتزامات الضريبية المؤجلة وهى تعتبر من الإلتزامات طويلة الأجل .

(أ) ضريبة شركات الأموال :

- تم الإنتهاء من اللجنة الداخلية لعام ٢٠٠٨ / ٢٠٠٩ وسداد كافة المستحقات الضريبية

- بالنسبة للأعوام ٢٠٠٩/٢٠١٠ - ٢٠١١/٢٠١٢ مازالت منظورة باللجنة الداخلية المتخصصة ولم يرد للشركة قرار اللجنة حتى تاريخه

- بالنسبة للأعوام ٢٠١١/٢٠١٢ - ٢٠١٢/٢٠١٣ مازالت منظورة باللجنة الداخلية حتى تاريخه

(ب) ضريبة الدمغة :

- تم الإنتهاء من فحص الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ - ٢٠٠٩/٦/٣٠ وأظهره نقاط خلافية باللجنة الداخلية تم إحالتها الى لجنة الطعن ولم يرد بشأنها قرار حتى تاريخه .

- تم الإنتهاء من فحص الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ - ٢٠١٢/٦/٣٠ وتم الطعن على قرار اللجنة الداخلية ولم يرد بشأنها قرار حتى تاريخه

(ج) ضريبة كسب العمل :

- تم فحص عام ١٩٩٧ وأظهر ضريبة مستحقة بمبلغ ٩٤٣ ألف جنية شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية ومازالت 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 جنية شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية ومازالت قيد المناقشة ولم يرد نموذج ١٩ حتى تاريخه .

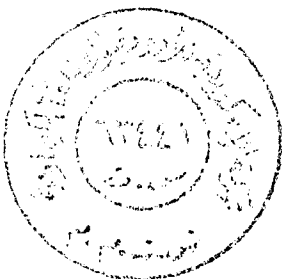
- من عام ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصفة دورية منتظمة شهريا من واقع الخصم والسداد طبقاً لقانون الضريبة الموحدة وطبقاً للإقرارات الضريبية وحتى تاريخه لم تقوم مصلحة الضرائب بفحص هذه السنوات .

(د) ضريبة المبيعات :

- تم الفحص الضريبي من عام ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وورود المطالبة وتم السداد فى ٢٠١٥/٧

- جارى فحص الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ ولم يرد للشركة من تاريخ الفحص حتى الآن .

- يتم سداد الإقرارات الضريبية الشهرية حتى نهاية الفترة ٢٠١٦/٨/٣١ بانتظام .



(د) الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية على مصنع الأدوية ومصنع الأشرطة القديم والجديد حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ بالكامل، 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

يتم إثبات الضريبة العقارية المستحقة على مباني الشركة والفروع طبقاً لمعدلات الضريبة في السنوات السابقة حوالي ٦٥ ألف جنية سنوياً إلا أنه ورد ربط جديد للشركة مغالي فيه حوالي ٣١٤ ألف جنية سنوياً فتم رفع دعوي قضائية ضد مصلحة الضرائب وتم جدولة المبلغ بسداد حوالي ٧٥ ألف جنية كل ثلاثه أشهر ولحين الفصل في الدعوى .

(د) 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 للربع الاول والثاني والثالث من عام ٢٠١٦ .

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

تم اثبات جميع البنود بالقيمة الفعلية .

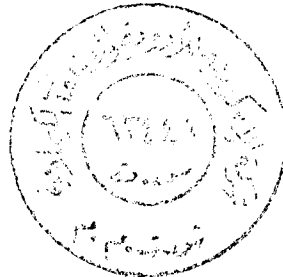
٢٣ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسملتها :

لا يوجد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/عظيمة

د/ عفاف المعتز بالله مبارك



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدى فؤاد فتح الله