

الدولية للصناعات الطبية – ايكمي -

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية في ٢٠١٧/٩/٣٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

وكذا

الإيضاحات المتممة لها في ذلك التاريخ

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الدولية للصناعات الطبية - إيكمي (ش.م.م) .
المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة / للشركة الدولية للصناعات الطبية - إيكمي في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات 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 على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية . بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر أصدر تقريره المورخ في ٢٠١٧/٣/١٥ برأى غير متحفظ .

الاستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة توجيه الانتباه:

بلغت قيمة الأصول مقابل الاستثمار مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ جنية عبارة عن شراء مخزن من شركة نيو ألفا بتاريخ ٢٠١٦/٨/١٦ ولم تقم الشركة بإثباته بدفاترها الا في ٢٠١٧/٩/٣٠ .

محمد أبو السعود

سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٧)

الجيزة في : ٢٠١٧/ ١١ /١٤
ع. إبراهيم

الشركة الدولية للصناعات الطبية (إيجي)
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | ايضاح رقم | |
|------------------------|------------------------|--------------|---------------------------------|
| جنيه مصري ٦,١٢٣,٤٠٢ | جنيه مصري ٥,٨٩٢,٥٢٠ | ٣ | الأصول غير المتداولة : |
| ٥,٨٨٤,٥٦٧ | ٥,٨٨٤,٥٦٧ | ٤ | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٢٦٤,٢٥٠ | ٢٦٤,٢٥٠ | | استثمارات مالية في شركات شقيقة |
| ١٢,٢٧٢,٢١٩ | ١٢,٠٤١,٣٣٧ | {١} | استثمارات مالية متاحة للبيع |
| | | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة : |
| ٥,٩٧٣,١٢١ | ٧,٠٢٣,٩٥٢ | ٥ | المخزون |
| . | ٥٠٠,٠٠٠ | | أصول مقابل الاستثمار |
| ١,٤٢٢,١٧٦ | ١,٧١٤,٥٥٧ | | عملاء |
| ١,٦٠٠,٠٠٠ | ١,٦٠٠,٠٠٠ | | أوراق قبض |
| ١,٣١٠,١٩٥ | ١,١٧٢,٧٢٢ | ٦ | مدينون وارصدة مدينة اخرى |
| ١١٠,٢٦٤ | ٢١,٣٧٢ | ٧ | تقديمية لدي البنوك وبالصندوق |
| ١٠,٤١٥,٧٥٦ | ١٢,٠٣٢,٦٠٣ | {٢} | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٢٢,٦٨٧,٩٧٥ | ٢٤,٠٧٣,٩٤٠ | {٣=١+٢} | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية : |
| ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٨ | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٣٤٧,٥٣٨ | ٣٨٩,٧٥٠ | | احتياطي قانوني |
| ٦٤٨,٩٢٣ | ١,٠٢٨,٨٢٧ | | أرباح مرحلة |
| ٤٢٢,١١٦ | ٢٨٨,٢٥٢ | | أرباح الفترة |
| ١٣,٤١٨,٥٧٧ | ١٣,٧٠٦,٨٢٩ | {٤} | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير المتداولة : |
| ٢١٢,٦٧٧ | ٢٨٧,٣٥٢ | | التزامات ضرائب مؤجلة |
| ٢١٢,٦٧٧ | ٢٨٧,٣٥٢ | {٥} | إجمالي التزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة : |
| ٨١١,٥٩٩ | ١,٠٦٤,٠٣٨ | ٩ | بنوك دائنة |
| ٥٩٩,١١٩ | ٢٤٣,٤٦٥ | | أوراق دفع |
| ٦٥,٧٦٤ | ١١٢,٨٠٠ | | عملاء دفعات مقدمة |
| ٧,٥٨٠,٢٣٩ | ٨,٦٥٩,٤٥٦ | ١٠ | دائنون وارصدة دائنة اخرى |
| . | . | | ضرائب دخل مستحقة |
| ٩,٠٥٦,٧٢١ | ١٠,٠٧٩,٧٥٩ | {٦} | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٢٢,٦٨٧,٩٧٥ | ٢٤,٠٧٣,٩٤٠ | {٧=٦+٥+٤} | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (١٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

حسن بندي

عضو مجلس الإدارة

إبراهيم محمد

المدير المالي

تقرير مراقب الحسابات مرفق :

ICMI
International Co. For Medical Industries

الشركة الدولية للصناعات الطبية (إيكمي)
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠

| | من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري | من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري | من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري | من ١ يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري | إيضاح رقم |
|------------------------|---|---|---|---|--------------|
| المبيعات | ٤,٠٠٤,٢٨١ | ٢,٤٠٨,٧٨٦ | ١,٣٧٢,١١٤ | ٥٠٢,٠٦٥ | ١٢ |
| <u>يخصم:</u> | | | | | |
| تكلفة البضاعة المباعة | ٣,٢٨٥,٠١١ | ١,٦٨٩,٧٧٥ | ١,١٦٥,٦٤٠ | ٣٣٦,٥٢٥ | ١٣ |
| مجموع ربح النشاط | ٧١٩,٢٧٠ | ٧١٩,٠١١ | ٢٠٦,٤٧٤ | ١٦٥,٥٤٠ | |
| <u>يخصم:</u> | | | | | |
| مصروفات عمومية وإدارية | ٢٣٨,٠٥٧ | ٣٠٧,٦٧٠ | ٦٣,٠٥٨ | ٧٥,٧٩١ | ١٤ |
| مصروفات تمويلية | ١٤٠,٩١٠ | ٤٨,٤١٤ | ٥٣,١٠٥ | ١٩,١٩٥ | |
| <u>يضاف:</u> | | | | | |
| قوائم دائنة | ٥٠,٧٧٦ | . | ١٥,٥٧٤ | . | |
| صافي الربح قبل الضرائب | ٣٩١,٠٧٩ | ٣٦٢,٩٢٧ | ١٠٥,٨٨٥ | ٧٠,٥٥٤ | |
| <u>يخصم:</u> | | | | | |
| ضرائب الدخل | . | . | | ٤٧,٢٥٢ | |
| الضرائب المؤجلة | ١١٢,٧٧٨ | ٧٤,٦٧٥ | ٩٢,٢٩٥ | ٢٥,٠٩٦ | |
| صافي الربح بعد الضرائب | ٢٧٨,٣٠١ | ٢٨٨,٢٥٢ | ١٣,٥٩٠ | ٩٢,٧١٠ | |
| تصيب السهم من الأرباح | ٠.٠٢ | ٠.٠٢ | | | ١١ |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (١٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

[Signature]

عضو مجلس الإدارة

[Signature]

المدير المالي

[Signature]

الشركة الدولية للصناعات الطبية (إيكمي)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠

| الإيضاح رقم | من ١ يوليو ٢٠١٧ | من ١ يوليو ٢٠١٦ | من ١ يناير ٢٠١٧ | من ١ يناير ٢٠١٦ |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ٣٠. خض | ٢٠. سبتمبر ٢٠١٧ | ٢٠. سبتمبر ٢٠١٦ | ٢٠. سبتمبر ٢٠١٧ | ٢٠. سبتمبر ٢٠١٦ |
| خضيه مصري | ١٣,٥٩٠ | ١٣,٥٩٠ | ٢٨٨,٢٥٢ | ٢٧٨,٣٠١ |
| صافى ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب | ٩٢,٧١٠ | ٩٢,٧١٠ | ٠ | ٠ |
| الدخل الشامل الاخر | | | | |
| اجمالى الدخل الشامل عن الفترة | ٩٢,٧١٠ | ٩٢,٧١٠ | ٢٨٨,٢٥٢ | ٢٧٨,٣٠١ |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

المدير المظهر

أ. م. محمد مظهر

عضو مجلس الإدارة

أ. م. محمد مظهر

رئيس مجلس الإدارة

أ. م. محمد مظهر



الشركة الدولية للصناعات الطبية (إيكمي)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠

| المجموع | صافي ارباح او خسائر الفترة | ارباح او خسائر مرحلة احتياطي قانوني | رأس المال | البيانات |
|------------|----------------------------|-------------------------------------|------------|-------------------------------|
| | | | | |
| ١٢,٩٩٦,٤٦١ | ٣٤٠,٨٤٦ | ٣٤٢,١٦٢ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ |
| . | ٣٤٠,٨٤٦- | ٣٤٠,٨٤٦ | | المحول الي الارباح المرحلة |
| . | | ٣٤,٠٨٥- | ٣٤,٠٨٥ | المحول الي الاحتياطي القانوني |
| ٢٧٨,٣٠١ | ٢٧٨,٣٠١ | | | صافي ربح او خسائر عن الفترة |
| ١٣,٢٧٤,٧٦٢ | ٢٧٨,٣٠١ | ٦٤٨,٩٢٣ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |
| ١٣,٤١٨,٥٧٧ | ٤٢٢,١١٦ | ٦٤٨,٩٢٣ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ |
| . | ٤٢٢,١١٦- | ٤٢٢,١١٦ | | المحول الي الارباح المرحلة |
| . | . | ٤٢,٢١٢- | ٤٢,٢١٢ | المحول الي الاحتياطي القانوني |
| ٢٨٨,٢٥٢ | ٢٨٨,٢٥٢ | | | صافي ربح او خسائر عن الفترة |
| ١٣,٧٠٦,٨٢٩ | ٢٨٨,٢٥٢ | ١,٠٢٨,٨٢٧ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (١٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الادارة

(Signature)

عضو مجلس الادارة

(Signature)

المدير المالي

(Signature)

ICMI
International Co. For Medical Industries

الشركة الدولية للصناعات الطبية (إيكمي)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٠١/١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | إيضاح رقم |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٩١,٠٧٩ | ٣٦٢,٩٢٧ | |
| ١٥٠,٣٧٦ | ٢٣٠,٨٨٢ | (٣) |
| ٥٤١,٤٥٥ | ٥٩٣,٨٠٩ | |
| ٢٦٥,١٤٩- | ١,٠٥٠,٨٣١- | (٥) |
| ١,١١٧,٢٩٨ | ٢٩٢,٣٨١- | |
| ٢٢٨,٨٥٤ | . | |
| ٢٣٠,٣٥٧ | ١٣٧,٤٧٣ | (٦) |
| ٢٩٦,٧٢٥- | ٣٥٥,٦٥٤- | |
| ١,١١١,٠٤١ | ١,٠٧٩,٢١٧ | (١٠) |
| ٩٣,٨٧٩- | ٤٧,٠٣٦ | |
| . | . | |
| ٢,٠٣١,٧٩٧ | ٤٣٥,١٤٠- | |
| ٢,٥٧٣,٢٥٢ | ١٥٨,٦٦٩ | |
| | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل : |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار : |
| | | مدفوعات نقدية لشراء أصول |
| ٤,٠٤٤,٩٢٣- | ٥٠٠,٠٠٠- | مقبوضات نقدية من فوائد دائنة |
| ٤,٠٤٤,٩٢٣- | ٥٠٠,٠٠٠- | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل : |
| ١٩٨,٦١٩ | ٢٥٢,٤٣٩ | التغير بالزيادة (بالنقص) في البنوك الدائنة |
| ١٩٨,٦١٩ | ٢٥٢,٤٣٩ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| ١,٢٧٣,٠٥٢- | ٨٨,٨٩٢- | صافي الزيادة (العجز) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ٢,٠١٥,٤٢٤ | ١١٠,٢٦٤ | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ٢٠١٧/٠١/١ |
| ٧٤٢,٣٧٢ | ٢١,٣٧٢ | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |
| | | (٧) |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

هنج فخرى

عضو مجلس الإدارة

محمد

المدير المالي

إبراهيم

International Co. For Medical Industries
ICMI

الشركة الدولية للصناعات الطبية - إيكمي

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠

١. نبذة عن الشركة:

- تأسست الشركة الدولية للصناعات الطبية- إيكمي (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ولائحة التنفيذية وتعديلاته والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
غرض الشركة:

- إقامة وتشغيل مصنع لتصنيع وتعبئة الخيوط الجراحية وسنون الأبروكافة المستلزمات الطبية.
- إقامة وتشغيل مصانع الأدوية والمستلزمات الطبية ومستحضرات التجميل والمكملات الغذائية بأنواعها.
- التجارة العامة والتصدير.
- تسويق وتوزيع والبيع لكافة المنتجات والسلع والأجهزة والمعدات والخدمات.
- إدارة المشروعات (فيما عدا الفندقية) وتقديم المشورة الفنية (فيما عدا الإستشارات القانونية) وعمل دراسات الجدوى والدراسات التسويقية.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء كافة الشروط التالية :

بتحقق الإيراد عند انتقال المنافع والمخاطر المرتبطة بالسلعة للمشتري وفي ظل إنتفاء وجود ظروف عدم التأكد فيما يتعلق بتحصيل القيمة ، هذا ويتم إثبات الإيرادات من المبيعات المحلية عند تسليم المنتج للعميل وإصدار الفاتورة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية:

١ . ٣ . ٢ عملة التعامل والعرض:

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري الذي يمثل عملة تعامل الشركة.

٢ . ٣ . ٢ المعاملات والأرصدة:

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية الى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات ويدرج في قائمة الدخل ارباح / خسائر فروق عملة و كذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وذلك في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٤-٢ تقييم المخزون:

يُقاس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

و يتم تقييم المخزون طبقاً للأسس التالية:

١ . ٤ . ٢ يتم تقييم مخزون الخامات ومخزون المواد والمهمات والتعبئة والتغليف على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم حساب التكلفة وفقاً لطريقة الوارد أولاً بصرف أولاً .

٢ . ٤ . ٢ يتم تقييم مخزون الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحلة وصل إليها المنتج.

٣ . ٤ . ٢ يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لنظام التكاليف المطبق أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٥-٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٦-٢ الضريبة المؤجلة:

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية .
- يتم إثبات الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل .

٧-٢ تكلفة الإقراض:

يتم رسملة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء الأصل وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل وفقاً لما يتم استخدامه أو سحبه من القرض لتمويل الإقتناء أو الإنشاء لهذا الأصل أما باقي تكلفة الإقراض فيتم تحميلها على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ استحقاقها.

٨-٢ الإحتياطات:**١-٨-٢ الإحتياطي القانوني :**

طبقاً للنظام الأساسي للشركة بجنب ١٠ % من صافي الربح لتكوين الإحتياطي القانوني و يتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة الى الإقتطاع.

٢-٨-٢ الإحتياطات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تحجيل باقي الأرباح أو تكوين إحتياطي غير عادي.

٩-٢ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موشوق به لمبلغ الالتزام وإذا ما كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) بما يعكس أفضل تقدير حالي.

١٠-٢ مزايا العاملين:**١-١٠-٢ مزايا معاشات التقاعد:**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢-١٠-٢ حصة العاملين في الأرباح:

يكون للعاملين نصيب في الأرباح التي يتقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠ % من هذه الأرباح ولا يزيد على الأجور السنوية للعاملين بالشركة ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١١-٢ إنخفاض قيمة الأصول:

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ المركز المالي ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة . وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ المركز المالي بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الإنخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الإنخفاض في القيمة لإنخفاض قيمة الأصول .

١٢-٢ النقدية وما في حكمها :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك التي لا تزيد مدة إستحقاقها عن ثلاث شهور.

١٣-٢ الدائنون والمصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

١٤-٢ العملاء وأوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالقيمة الإسمية وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها .

١٥-٢ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في يناير و تنتهي في ديسمبر.

١٦-٢ المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٧-٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا أو هؤلاء العاملين بالمنشأة أو أحد المساهمين ويكون لهم تأثير قوي على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر وتثبت المعاملات وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٨-٢ الإستثمارات:**١٨-٢-١ إستثمارات مالية في شركات شقيقة :**

يتم إدراج الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذاً مؤثراً ولكنها ليست شركة تابعة ويتم الإثبات الأولي لتلك الإستثمارات بالتكلفة ويتم إعادة قياس تلك الإستثمارات في نهاية كل فترة باتباع أسلوب حقوق الملكية.

١٨-٢-٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع:

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي لها سعر سوقي مسجل في البورصة في سوق نشط بالقيمة العادلة وترحل فروق التقييم مباشرة ضمن حقوق الملكية في حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يتم الاعتراف بالخسائر الناتجة بقائمة الدخل أما الإستثمارات التي ليس لها سعر سوقي في البورصة والتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها بالتكلفة وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة الإنخفاض و تحميله على قائمة الدخل.

١٩-٢ الأصول الثابتة وإهلاكها:

٢.١٩.٢ تظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك في تاريخ الميزانية.

٢.١٩.٢ يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها وبالتنسب السنوية التالية:

| العمر الإنتاجي | النسبة | الأصل |
|----------------|--------|--------------------|
| ٥٠ سنة | ٢% | المباني والإتشاءات |
| ١٠ سنوات | ١٠% | الألات والمعدات |
| ١٠ سنوات | ١٠% | اجهزة كهربائية |
| ١٠ سنوات | ١٠% | حاسوب الي |
| ١٠ سنوات | ١٠% | وسائل نقل |

٢٠-٢ تاريخ الإصدار:

تم إصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٧/١١/١٤ و يعتمد مجلس الإدارة.

٢١-٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والعملاء، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الدائنون والموردين ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

أ- خطر الائتمان:

يتمثل خطر الائتمان الأساسي في الخطر الناتج من عدم تحصيل المديونيات المستحقة للشركة من العملاء وتقابل الشركة ذلك الخطر وتقلل من حجمه عن طريق دراسة جيدة للعملاء قبل التعاقد معهم وكذلك بمتابعتهم بعد التعاقد معهم وتقييمهم بغرض الأطمئنان على قدرتهم على السداد طبقاً لأجال مديونياتهم وتكوين المخصصات الكافية لمقابلة خطر عدم السداد ، كما أن الشركة تتأكد دائما من أن حساباتها لدى البنوك ذات جودة عالية.

ب- خطر سعر الفائدة:

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

ج- خطر العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ويتم الاحتياط من هذا الخطر باتباع سياسة إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية الواردة بالإيضاحات (٢/٣/٢).

د- القيمة العادلة للأدوات المالية:

طبقاً لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية في تاريخ الميزانية.

٣. الأصول الثابتة (بالصافي):

| البيان | أراضي | مباني وإنشاءات | وسائل نقل | اثاث و مهمات | الات و معدات | اجهزة كهربائية | الإجمالي |
|----------------------------|-----------|----------------|-----------|--------------|--------------|----------------|-----------|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| الرصيد ٢٠١٧/١/١ | ٣٩١,٧٦٠ | ٢,٧٥٠,٠٨٢ | ١,٥٠٠ | ٤٩,٠٢٦ | ٤,٩٨٤,٢٤٠ | ٢٢٦,٤٣٢ | ٨,٤٠٣,٠٤٠ |
| الإضافات | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ |
| التكلفة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | ٣٩١,٧٦٠ | ٢,٧٥٠,٠٨٢ | ١,٥٠٠ | ٤٩,٠٢٦ | ٤,٩٨٤,٢٤٠ | ٢٢٦,٤٣٢ | ٨,٤٠٣,٠٤٠ |
| مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١/١ | ٠ | ٣٧٢,٤٤٤ | ١,٤٩٩ | ٤٧,٣٠١ | ١,٦٣٢,٩٦١ | ٢٢٥,٤٣٣ | ٢,٢٧٩,٦٣٨ |
| إهلاك الفترة | ٠ | ٤١,٢٥١ | ٠ | ١,٧٢٤ | ١,٨٦,٩٠٩ | ٩٩٨ | ٢٣٠,٨٨٢ |
| مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | ٠ | ٤١٣,٦٩٥ | ١,٤٩٩ | ٤٩,٠٢٥ | ١,٨١٩,٨٧٠ | ٢٢٦,٤٣١ | ٢,٥١٠,٥٢٠ |
| الصافي في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | ٣٩١,٧٦٠ | ٢,٣٣٦,٣٨٧ | ١ | ١ | ٣,١٦٤,٣٧٠ | ١ | ٥,٨٩٢,٥٢٠ |
| الصافي في ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٣٩١,٧٦٠ | ٢,٣٧٧,٦٣٨ | ١ | ١,٧٢٥ | ٣,٣٥١,٢٧٩ | ٩٩٩ | ٦,١٢٣,٤٠٢ |

٤. استثمارات مالية في شركات شقيقة :

هي استثمارات مالية في شركة / المجموعة المتحدة لإنتاج المستلزمات الطبية (الفا ميدكا) - (ش.م.م) بإجمالي ٢,٧٢٤,٣٢٨ سهم بنسبة مساهمة ٤٨,٥٧ % بقيمة ٥,٨٨٤,٥٦٧ جنيه . تأسست شركة / المجموعة المتحدة لإنتاج المستلزمات الطبية (الغاميدكا) وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و يمثل عرض الشركة الرئيسي في انتاج وتصنيع وتوزيع السرنجات البلاستيكية المعقمة واجهزة نقل المحاليل الطبية والعبوات الدوائية وكافة المستلزمات المعقمة والاستيراد والتصدير في حدود أغراض الشركة ، رأس مال الشركة ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه موزعة على ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه.

لم تتمكن الشركة من استخدام طريقة حقوق الملكية في تقييم الاستثمارات المالية في الشركات الشقيقة نظراً لعدم إصدار قوائم مالية للشركات الشقيقة في الفترة المماثلة.

٥. المخزون:

| البيان | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | ٢٠١٦/١٢/٣١ |
|-------------------------|------------|------------|
| | جنيه مصري | جنيه مصري |
| مخزون خامات | ٧٥٩٣٤٩ | ٢٦٣٨١٧ |
| مخزون انتاج تحت التشغيل | ٥,٨٨٢,٨٤٦ | ٥,٣٩١,٢١٥ |
| مخزون انتاج تام | ٣٧٩,٦٥ | ٣١٨,٠٨٩ |
| الاعتمادات المستندية | ٢٦٩٢ | ٠ |
| الإجمالي | ٧,٠٢٣,٩٥٢ | ٥,٩٧٣,١٢١ |

٦. مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | البيان |
|------------|------------|---------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٢٩٢٦٤ | ٤٢٦٧١ | مصلحة الضرائب (خصم منبع) |
| ٥.٥٢٧٧ | ٥.٥٣٧٧ | موردون دفعات مقدمة |
| ٢٧٩٤ | ٢٧٢٥ | مصروفات مقدمة |
| ٣٧٢٨٦٠ | ٣٦٩٤٩٩ | مدينون متنوعون |
| ٤.٠٠٠.٠٠٠ | ٢٥٢٤٥٠ | خطاب ضمان |
| ١.٣١٠.١٩٥ | ١١٧٢٧٢٢ | الاجمالي |

٧. النقدية وما في حكمها :

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | البيان |
|------------|------------|---------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ١٧٨٩٩ | ٧٧ | نقدية بالصندوق |
| ٩٢٣٦٥ | ٢١,٢٩٥ | بنوك - حسابات جارية |
| ١١٠.٢٦٤ | ٢١,٣٧٢ | الاجمالي |

٨. رأس المال :

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري كما حدد رأس المال المصدر بمبلغ ثلاثة ملايين جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وقد تم الإكتتاب في رأس المال بالكامل بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٠٤ وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية تم الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٤ مليون جنيه مصري بتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٤ صدر قرار الهيئة العامة للإستثمار تحت رقم ١٢٥٩/ع بالموافقة على زيادة رأس المال والتمويل من الأرباح المرحلة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٥,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٥,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري - بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار الهيئة العامة للإستثمار تحت رقم ١٤٢٠/ع بالموافقة على زيادة رأس المال والتمويل من الشهادة البنكية الصادرة من بنك مصر باجمالى مبلغ ٥.١١١.٢٩٨ جنيهه ومبلغ ١.٢٨٨.٧٠٢ جنيهه من رصيد جارى المساهمين وهما يمثلان ١٠٠ % من قيمة الزيادة النقدية ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٥.
- بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٩ وافقت الجمعية العمومية غير العادية على زيادة رأس المال المصدر من ١٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري الي ٤٢,١٤٨,٨١٥ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٠,١٤٨,٨١٥ جنيه موزعة على ٣٠,١٤٨,٨١٥ سهم بقيمة اسمية قدرها ١ جنيه مصري للسهم.

٩. بنوك - حسابات دائنة:

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | البيان |
|------------|------------|------------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٨١١٥٩٩ | ١,٠٦٤,٠٣٨ | بنك مصر للمعاملات الدولية - ١١٨٣٤٦ |
| ٨١١.٥٩٩ | ١,٠٦٤,٠٣٨ | الاجمالي |

١٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | البيان |
|------------|------------|-------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٥.٦١٠ | ٢٥٥٣٩ | ضرائب قيمة مضافة |
| ٣٤٦٦ | ٨٧٦ | ضرائب خصم من الغير |
| ١٧٢٧٩٠ | ٢٤٨٩٥٣ | مصروفات مستحقة |
| ١٢٠.٠٠٠ | ٢,٠٤٨,٣٠٣ | الفا ميديكا |
| ٢٢٤٥ | ١٥٥٦٣ | تأمينات اجتماعية |
| ٦١٤٨٨١٥ | ٦١٤٨٨١٥ | دائنون شراء اسهم (١-١٠) |
| ٢٣١٣ | ١١٠٠٧ | دائنون متنوعون |
| . | ١٦.٤٠٠ | جارى المساهمين |
| ٧.٥٨٠.٢٣٩ | ٨,٦٥٩,٤٥٦ | الاجمالي |

١-١. دائيو شراء أسهم :

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | الاسم |
|------------|------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١,٥٦٧,٥٠٠ | ١,٥٦٧,٥٠٠ | ابراهيم احمد نديم |
| ٨٤٧,٥٠٠ | ٨٤٧,٥٠٠ | محمد عباس عبدالعزيز ندا |
| ٧٥٠,٠٠٠ | ٧٥٠,٠٠٠ | كريم منتصر مصطفى عبدالله ابو غالى |
| ٦٠٢,٧١١ | ٦٠٢,٧١١ | هشام فوزى عز الدين صاير |
| ٥٩٧,٦١٢ | ٥٩٧,٦١٢ | محمد رجب محمد حسنين |
| ٤٢٥,٣٩٥ | ٤٢٥,٣٩٥ | اسماعيل احمد محمد نديم |
| ٢٢٥,٣٣٤ | ٢٢٥,٣٣٤ | هدى حسن احمد محمد نديم |
| ٢٢٥,٣٣٤ | ٢٢٥,٣٣٤ | هاله حسن احمد محمد نديم |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | طارق محمد رأفت عبد الحميد احمد |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | محمد عبد المحسن محمد الجندي |
| ١٣٥,٤٢٩ | ١٣٥,٤٢٩ | راوية محمد عبد الرحمن |
| ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | محمد عبد المحسن محمد خليل |
| ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | بسام خليلي البحيري |
| ٨٠,٠٠٠ | ٨٠,٠٠٠ | ابراهيم محمود محمد عثمانوي قلضيش |
| ٨٠,٠٠٠ | ٨٠,٠٠٠ | السيد محمد احمد تاج الدين |
| ١٢,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠ | عصام حسين عبد الله السيد |
| ٦,١٤٨,٨١٥ | ٦,١٤٨,٨١٥ | الاجمالي |

١١. نصيب السهم في الأرباح:

تم حساب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم وقد بلغ نصيب السهم من الأرباح ٠.٠٢٠ جنيه مصري.

| ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | البيان |
|------------|------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٧٨٣٠١ | ٢٨٨٢٥٢ | صافي ارباح / خسائر الفترة بعد الضرائب |
| | | بخصم : |
| ٢٧٨٣٠ | ٢٨٨٢٥ | حصة العاملين |
| ٢٢٢٦٤ | ٢٣٠٦٠ | مكافأة مجلس الإدارة |
| ٢٢٨,٢٠٧ | ٢٣٦٣٦٧ | الأرباح (الخسائر) القابلة للتوزيع |
| ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| ٠.١٩ | ٠.٠٢٠ | نصيب السهم من الأرباح أو (الخسائر) |

١٢. المبيعات:

| ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | البيان |
|------------|------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٢٤٩٢٣٢ | ١٧١٥٥٨٣ | مبيعات |
| ١٧٥٥٠٤٩ | ٦٩٣٢٠٣ | مبيعات تجارية (مشتريات بغرض البيع) |
| ٤٠٠٤٢٨١ | ٢٤٠٨٧٨٦ | الاجمالي |

١٢. تكلفة المبيعات :

| ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | البيان |
|------------|------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٦١٢٥٤٦ | ١,٠٣٤,٤٦٦ | تكلفة البضاعة المباعة المصنعة (١-١٣) |
| ١٦٧٢٤٦٥ | ٦٥٥٣.٩ | تكلفة المبيعات التجارية (٢ - ١٣) |
| ٣٢٨٥.١١ | ١,٦٨٩,٧٧٥ | الاجمالي |

١.١٣ تكلفة البضاعة المباعة المصنعة:

| ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | البيان |
|------------|------------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٩٩٥١٧ | ٢٦٣,٨١٧ | مخزون اول المدة خامات |
| | | يضاف : |
| ١٣٦٩٢٧٧ | ١,٤٣٨,٦٦٤ | مشتريات خامات |
| | | يخصم : |
| ١٨٥١٤٢ | ٧٥٩,٣٤٩ | مخزون اخر المدة |
| ١٤٨٣٦٥٢ | ٩٤٣,١٣٢ | تكلفة الخامات المستخدمة : |
| | | يضاف : |
| ٤٩٩٥.٥٩ | ٥,٣٩١,٢١٥ | انتاج تحت التشغيل اول المدة |
| ٥٠٨٤١٨ | ٦٤٣,٩٤١ | مصروفات تشغيل اخري |
| | | يخصم : |
| ٥٣٩٧٦٨٣ | ٥,٨٨٢,٨٤٦ | انتاج تحت التشغيل اخر المدة |
| ١٥٨٩٤٤٦ | ١,٠٩٥,٤٤٢ | تكلفة الانتاج التام : |
| | | يضاف : |
| ٣٢٤٥٠٠ | ٣١٨,٠٨٩ | مخزون انتاج تام اول المدة |
| | | يخصم : |
| ٣.١٤٠٠ | ٣٧٩,٠٦٥ | مخزون انتاج تام اخر المدة |
| ١٦١٢٥٤٦ | ١,٠٣٤,٤٦٦ | تكلفة البضاعة المباعة المصنعة |

٢.١٣ تكلفة المبيعات التجارية:

| ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | البيان |
|------------|------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| . | . | مخزون اول المدة |
| | | يضاف : |
| ١٦٧٢٤٦٥ | ٦٥٥٣.٩ | مشتريات بغرض البيع |
| | | يخصم : |
| . | . | مخزون اخر المدة |
| ١٦٧٢٤٦٥ | ٦٥٥٣.٩ | تكلفة البضاعة المباعة |

١٤. المصروفات العمومية:

| ٢٠١٦/٠٩/٣٠ | ٢٠١٧/٠٩/٣٠ | البيان |
|------------|------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٧٢٠٠ | ٢٩٨٧٥ | اتعاب مهنية - إستشارات |
| ٧٣٥٧٨ | ١٢٥٦٤١ | اجور ومرتببات ومافى حكمها |
| ١١٣٤ | ٧١٠ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ٠ | ٤٥٠٠ | إتاوات |
| ٠ | ١٨٩٨ | اكراميات |
| ٥٤٨٩ | ٠ | انتقالات |
| ٠ | ٧٥٩ | بريد |
| ٨٦٤٠ | ٢٩٠ | تليفون وفاكس |
| ٠ | ٣٣٣ | جراند ومجلات |
| ٢٦٥ | ٠ | تامينات اجتماعية |
| ٦٣٩٢٨ | ٨٦٤١٢ | دمغات ورسوم تسجيل |
| ٩٠١ | ٠ | صيانة |
| ١٥٩١٦ | ٧٠٨ | متنوعة |
| ٠ | ٥٠٠ | مهمات |
| ٠ | ٩٠ | علاج واسعافات أولية |
| ١٤٥٥ | ١٥٠٠ | تصوير مستندات |
| ٣٠٣٩٦ | ٣٤٥٣٥ | مصروفات بنكية |
| ٤١٥٥ | ٤٠٩٩ | مصروفات بوفية وضيافة ونظافة |
| ٠ | ٢٨٠ | نقل مخلفات |
| ١٢٢٠ | ٧٦٠ | مياه وغاز |
| ٨٢٣٠ | ٧٢١٩ | تأمين حريق |
| ٥٥٥٠ | ٠ | م . البورصة |
| ٠ | ٢٦١ | مستلزمات كمبيوتر |
| ٠ | ٧٣٠٠ | بدل حضور جلسات |
| ٢٣٨٠٥٧ | ٣٠٧٦٧٠ | الإجمالي |

١٥. الموقف الضريبي :

- ضرائب شركات الأموال:
الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته و يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وإعتباراً من ١ يناير ٢٠١١ خضعت الشركة للضريبة ولا يوجد اي التزامات ضريبية على الشركة.
- ضرائب كسب العمل:
- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن فروق الفحص وتقوم الشركة باستقطاع وسداد ضرائب كسب العمل وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠١٠ تقديرياً وتم الطعن على تلك السنوات في المواعيد القانونية وإحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية وجارى الفحص مع اللجنة الداخلية.
- تم إرسال طلب حضور للشركة لفحص سنوات ٢٠١١/٢٠١٤ بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٦ وتم الفحص تقديرياً وتم الطعن على تلك السنوات في المواعيد القانونية وإحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية.

- **ضرائب الدمغة:**
لم يتم فحص حسابات الشركة بعد.
- **ضرائب القيمة المضافة:**
 - تم تسجيل الشركة بمصلحة الضرائب المصرية وفقا لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والشركة ملتزمة بتقديم الأقرارات في المواعيد القانونية.
 - تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و تم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص.
 - جاري فحص الشركة عن سنوات ٢٠١٢/٢٠١١ و نتج عنه ضريبة بمبلغ ٣٥٨٤٢٦.٦٧ جنيه و تم التظلم على هذه الضريبة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٦ وإحالة الخلاف الى لجان الطعن.
- **ضرائب الخصم والإضافة:**
الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام الخصم والإضافة.

١٦. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

| البيان | إجمالي التعامل بالجنه المصري | البيان | الرصيد في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ (بالجنه) |
|-----------|------------------------------|------------------|-------------------------------|
| مشتريات | ٨٤٨٣٠٤ | شركة الفا ميديكا | ٢٠٤٨٣٠٤ (دالن) |
| مبيعات | ١٤٠٢٤٩٤ | شركة الفا ميديكا | ٩٢٢,٤٧٢ (مدين) |
| مبيعات | ٢٧١٨٣ | شركة نيسو الفا | صفر |
| شراء مخزن | ٥٠٠٠٠٠ | شركة نيسو الفا | |

١٧. أرقام المقارنة:

أرقام المقارنة تتماشى مع التبيويب الحالي للقوائم المالية.