



## تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود

الي السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة  
شركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار  
شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم 59 لسنة 1981

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار "شركة مساهمة مصرية" في 30 يونيو 2018 ، وكذا قوائم الخصم والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتడفقات النقية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ولمخصاً 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 ، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات 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 دارية جميع الأمور الهامة التي قد تم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعلىه فنحن لانبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في 30 يونيو 2018 وعن أدانها المالى وتتفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في 12 أغسطس 2018

مراقب الحسابات  
صربيا و مصر للتجارة والتصدير  
مطالب بـ جورجس ابوالاهيم عبد النور  
والمرخص رقم 8088  
زميل جمعية المحاسبين والمحاسبين المصرية  
رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية 206  
أعضاء ECNET العالمية  
WWW.IECNET.NET



+202 2521 6205



Nerco Housing- Degla. Maadi-Cairo



@ info@thegoodpeopleonline.com

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الاصول	الاصول غير المتداولة	
المجموع	المجموع	
١٠٨٨٥٦٦٥,٠٠	١٢٠١٨٥١٥,٠٠	(٤)
٣٣٧٩٩,٠٠	٣٩١٦٢٩,٠٠	(٤)
١٠٥٤٧٧٥٦,٠٠	١١٦٢٦٨٨٦,٠٠	(٤)
١٠٥٤٧٧٥٦,٠٠	١١٦٢٦٨٨٦,٠٠	(٥)
٤١٧٨٣٢,٠٠	٢٧٦٩٠٢,٠٠	(٦)
٥٠٥٢١٩٩٥,٠٠	٥٠٠٨٣٩٣٠,٠٠	(٧)
١٦٢٠٤٧٢,٦٤	١٢٨٥١٦٢,٠٠	(٨)
٤٣٥٩٨٠,٥٧	٣٥٥٣٠٩,٠٠	(٩)
٢٨٤٧٤٢٠,٠٠	١٦٥٤٤٣٠,٩٥	(١٠)
٥٦٨٣٨٧٠,٢١	٥٣٤٥٧٧٣٣,٩٥	
٦٧٣٨٦٤٥٦,٢١	٦٥٠٨٤٦١٩,٩٥	
		اجمالي الاصول
٢٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	(١١)
١٣٦٦١٤٠٠,٠٠	١٣٦٦١٤٠٠,٠٠	(١٢)
١٨٦٦٢٤,٠٠	٢١٠٨٧٠,٠٠	
١١٣٧٢٢,٠٠	٥٧٤٣٩٧,٠٠	(١٣)
٤٤٦٩٤٢,٠٠	١٨٤٥٥٩,٧٤	
١٤٤٤٦٦٦٧,٠٠	١٤٦٣١٢٢٦,٧٤	
		مجموع حقوق الملكية
٨١٤٩,٨٨	١٥٨٣٢,٠٠	(١٤)
٨١٤٩,٨٨	١٥٨٣٣,٠٠	
٢٥٩٧٨٠٩٢,٠٠	٢١٤٣١٩٩,٠٠	(١٥)
٢٦٨٩١٧٥٨,٠٠	٢٩٠٨٢٨١٥,٠٠	(١٦)
١٠٦٥٦,٠٠	٥٥٨٠,٠٠	(١٧)
٥١١٣٤,٣٣	١٧١٧٥,٢٦	(١٨)
٥٢٩٣٩٧٨٩,٢١	٥٠٤٥٣٣٩٣,٢٦	
٦٧٣٨٦٤٥٦,٢١	٦٥٠٨٤٦٢٠,٠٠	
		اجمالي الالتزامات
		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات
		الإضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وبياناتها،
		تقدير مراقب الحسابات للشخص المحدود مرفق، بتاريخ ٢٠١٨/٦/٣٠.

رئيس مجلس الادارة

د/ اشرف عثمان عبد الرحمن

د/ اشرف عثمان عبد الرحمن

المدير المالي

ا/ محمد كمال الدين



**شركة الاتحاد الصيدلاني، الخدمات الطبية والاستشاري (شركة مساهمة مصرية)**

**قائمة الدخل المنفردة**

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	ابناع رقم	أبرادات النشاط
٢٠١٧/٤/١ من ٢٠١٨/٤/١	٢٠١٨/٤/١ من ٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١/١ من ٢٠١٨/٦/٢٠	٢٠١٨/٦/٢٠ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	(١٧)	<b>بخصم:</b>
٢٠١٧/٤/٢٠	٢٢٨٢٢١٠	٦٥٨٩٧٢٢	٢٦٠٦٥٧٩		تكليف أبرادات النشاط
١٩٥٢٧٩	٥٧٩٧٣٥	٦٩٨٣٦٠	٦٩٨٠٠٤	(١٨)	مجمل الربح (الخسارة)
٢٣١٧١٥٠	١٩٠٩٦٠	٣٥٨٦٤٩٠	٣٠٣٤٦١٠	(١٩)	<b>بخصم:</b> مصاريف عمومية ولادارية
٣٨٩٠٧٠	٦٧٦٣١٠	٧٧٨١٢٠	٩٧٥٩٩٢٠	(٢٠)	أهلاك
١٠٥٣٤٣٠	٣٠٦٨٩٠	١١١٨٩٩	٢٨٥٩٠٧		مصاريف تمويلية
١٦٥٨٠٧	١٦٨٤٦٩	٣٩٨٧٠٩	٢٠٩٤١٨		رواتب و مكافآت و بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٣١٦٢٠	٩٧٧٢٠	٧٩٧٤٢٠	١٧١٧٥٠	(٢١)	<b>بخصم (خساد):</b> أرباح (خساد) رأسمالية
١٣٢٦٤٥	١٣٦٥٢٤	٣١٨٩٦٧	١٨٤٦٥٠	(٢٢)	خساد لضمحلل
١٣٢٦٤٥	١٣٦٥٢٤	٣١٨٩٦٧	١٨٤٦٥٠	(٢٣)	أبرادات أخرى
٠٠٠٩٧	٠٠١٠٠	٠٠٢٢٢	٠٠١٣٥	(٢٤)	أرباح (خساد) تقدير العملات الأجنبية
ثلاثة أشهر	ستة أشهر	ستة أشهر	ستة أشهر	(٢٥)	ربح (خسارة) قبل الضرائب
					<b>بخصم (خساد):</b>
					ضريبة الدخل
					ضريبة المزوجة
					ربح (خسارة) للفترة من العمليات المستمرة
					ربح (خسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
					ربح (خسارة) للالفترة
					تضييق المهم الأساسي والمختلف في ربح (خسارة) للفترة
					الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتذكر معها.

تقرير مرافق الحسابات لللجم المحدد مرفق بتاريخ ٢٠١٨/٨/٨٦.

بيان مجلس الإدارة

د/شرف عثمان عبد الرحمن

د/أ. د. شريف عثمان عبد الرحمن  
دكتور في القانون والعلوم السياسية  
دكتور في العلوم الاقتصادية  
وزير مجلس إدارة

المدير المالي  
أحمد كمال الدين



شركة الإتحاد الصناعي للخدمات الطبية في الاستعمال (شركة معاونة مصرية)

**قائمة الدخل الشامل المتقدمة**

۲۰۷

卷之三

4

جذب

پیامبر اکرم

جامعة الملك عبد الله

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الاضطرابات المرئية من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من الشفاعة العلية وتقديرها.

**تقرير مراقب التحصينات لتصح شهادة** [برفق]  **بتاريخ .....** [البلدان]

د/ أشرف حليمي عبد الرحمن

د. أشرف عبد ربه (ج) رئيس  
الكلية

11

✓

شركة الاتحاد الصناعي للخدمات الطبية والاستشارات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التكفلات النافية

٢٠١٧

من ٢٠١٧ / ١ / ١

إلى ٢٠١٨ / ٢ / ٣٠

جنية مصرى

٢٠١٨

من ٢٠١٨ / ١ / ١

إلى ٢٠١٨ / ٦ / ٣٠

جنية مصرى

التكفلات النافية من النشطة التشغيل

٤١٨٩٩٨,٠٠	٢٠٩٤١٨,٠٠	صالى أرباح (مساكن) للكرة قبل الشراء
تعديلات لرسومية صغار، الربح بعد التكفلات النافية من نشطة التشغيل:		
٧٧٨١٢,٠٠	٩٣٥١٦,٠٠	(١) اهلاكات الأصول الثابتة
١,٠٠		المكون من المخصصات خلال الفترة
١,٠٠	٦١٦٤٥,٠٠	(٢) أرباح (مساكن) رأسية
	٥١١٣٤,٠٠	ضرائب، الدخل المدفوعة
<u>٣٩٦٧٨,٠٠</u>	<u>١٩٠١٥٥,٠٠</u>	أرباح (مساكن) التشغيل، قبل التغيرات في رأس المال العدلي
١٠٣١١٠,٠٠	١٤٠٩٣٠,٠٠	(٣) (الزيادة) النقص في المخزون
١,٠٠	٤٣٨٠٦٥,٠٠	(الزيادة) تناول في أعمال تحت التنفيذ
٦٦٦٧٣٧,٠٠	٢٣٥٣١,٦٦	(الزيادة) النقص في العمالة وأوراق القبض
٣٤١٠٣,٠٠	٨٠٦٦١,٥٧	(الزيادة) النقص في السطرين والارصدة المالية الأخرى
٧٨٥٥٣٦,٠٠	٤٦٤٦٦,٣,٠٠	الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع
١٤١١٣٨٨,٠٠	٢١٩١٠٥٧,٠٠	الزيادة (النقص) في الداللون والارصدة المالية الأخرى
١٤٠٥٦٣,٠٠	٥٠٧٤,٠٠	الزيادة (النقص) في مصلحة الضرائب

صالى التكفلات النافية النافية من (المستخدمة في) النشطة التشغيل

التكفلات النافية من النشطة الإنتاج

٦٥٣٢٣٥,٠٠	١٢٧٤٩٨٧,٧٩	متوسط انتشار أصول ثابتة
٦٠٠٧٦١,٠٠	١٣١٧٥٩,١٠	(٤) مفروضات من بيع أصول ثابتة
١١١٧٧٣٣,٠٠	١,٠٠	(الزيادة) النقص في مشروعات تحت التنفيذ

صالى التكفلات النافية النافية من (المستخدمة في) النشطة الإنتاج

التكفلات النافية من النشطة التمويل

٢٤٠١٢٠٧,٠٠	٢٢٨٥٩٨٩,٧٩	الزيادة (النقد) في توزيعات أرباح مرحلة
٢٧٦٨٧٥٥,٠٠	٣٨٤٤٤٢,٠٠	المحدد من أسمهم زيادة رأس المال
٣٦٧٥٤٨,٠٠	١٤٥٦٤٣٠,٢١	النقص (الزيادة) في المخصصات
		صالى النكبة النافية من (المستخدمة في) نشطة التمويل
		صالى النكبة النافية (النقد) في النكبة بالصندوق ولدى البنك خلال الفترة
		النكبة بالصندوق ولدى البنك في بداية الفترة
		النكبة بالصندوق ولدى البنك في نهاية الفترة

الاضمادات المرفقة من (١) إلى (٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وثباتها.

تقرير مرافق الحسابات للشخص المحدود مراقى بتاريخ ٢٠١٨/٦/٣٠

السيد المدقق

أ / محمد كمال الدين

رئيس مجلس الإدارة

د/ اشرف عثمان عبد الرحمن

د/ شريف عصام عبد الرحمن

شركة الاتحاد الصناعي للخدمات الطبية و الاستئجار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التأثير في حفظ الملكية

الإرشادات المرفقة من (١) إلى (٣) هذه لا يجوزها من التوثيق بالطبعة وتقراً معها ،

١٠٣  
شکر الائچا و الفستق  
بیش میخ از اینجا  
لذت بخوبی داشته باشید

三

محمد نعيم الدين

مکتبہ ملکیت ادبیات اسلام

شركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاخات المتنمية لقائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ - نبذة عن الشركة :

١/١ اسم الشركة :

تأسست شركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسماء والشركات ذات المسؤولية المحدودة لأنحنه التنفيذية، وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٩٦١ بتاريخ ٢٧/٣/٢٠٠٨.

٢/١ غرض الشركة :

يتمثل غرض الشركة في :

- التصنيع والتجميع لدى الغير والتوزيع والتسويق في جميع مجالات الأدوية والمستحضرات والمستلزمات الطبية ومستحضرات التجميل والمأدوة الكيميائية وأغذية الأطفال .
- تصنيع المنتجات الورقية بكافة أنواعها .
- اقامة وإدارة وإنشاء الصيدليات بمسائراتها بجميع أنحاء الجمهورية .
- اقامة وتشييد القاعات لإقامة المؤتمرات والندوات والحلقات بكافة أنواعها .
- العمل في مجال شراء الأراضي بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الأرضي وبيعها أو تأجيرها .
- العمل في مجالات المقاولات والإنشاءات المتكاملة والاعمال المكملة لها .
- تخطيط وتقسيم الأراضي واعدادها للبناء وفقاً لأساليب البناء الحديثة .
- بناء المقارارات بأنواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها .
- تعمير واستصلاح الأراضي في المجتمعات العمرانية الجديدة وغيرها مع مراعاة ما ورد بالقرار رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٢ .
- العمل في مجال التنمية السياحية وفي كافة مجالات المنشآت السياحية من بناء فنادق ثابتة وموتيلاً وقرى سياحية وإدارتها وتأجيرها أو بيعها أو استغلالها طبقاً للقوانين واللوائح السارية .
- إنشاء وإدارة وبيع وتأجير المشروعات السكنية والخدمة والتجارية والصناعية فيما عدا تصنيع الحديد والاسمنت والألومنيوم والاسمنت الإزوتية .
- الاستيراد والتصدير والقيام بأعمال الوكالة التجاريين في كل ما هو مسموح به .

٣/١ مدة الشركة :

تبلغ مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٦/٣/٢٠٠٨ إلى ٢٣/٣/٢٠٣٣ طبقاً للسجل التجاري للشركة.

٤/١ مقر الشركة :

و يقع مقر الشركة الرئيسي ٩ شارع عثمان بن عفان برج الصيادلة بنى مزار المنيا.

٥/١ تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٨ - ٨ - ١١ ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٦/١ قيد الشركة ببورصة النيل:

تم قيد الشركة ببورصة اعتباراً من تاريخ ١٦/١٠/٢٠١٦ .

رئيس مجلس إدارة  
شركة الاتحاد الصيدلاني  
لخدمات الطبية والاستثمار

**شركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

**٢- أساس اعداد القوائم المالية :**  
**٢/ أساس القياس :**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

**٢/ عملة التعامل و عملة العرض :**  
تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصري و الذي يمثل عملة النشاط الأساسية للشركة .

**٣/ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي :**  
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و القيم المعروضة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات .  
و تعتمد هذه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية و عوامل أخرى متعددة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الحالية ، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .  
و يتم مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية حيث يتم الاعتراف بالتغير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

**٤/ التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :**  
تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

**٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :**  
 يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية المنفردة .

**٣/١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :**

- تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، ويتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولى .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة .

**٣/٢ الأصول الثابتة و اهلاكاتها:**

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاملاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .  
 يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حدتها الادارة ، و يتم حساب الاملاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل وفقاً لمعدلات الاملاك التالية :

**شركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨ يونيو**

<u>معدل الاملاك</u>	<u>نوع الأصل</u>
% ٢	مبانى
% ١٠	أجهزة و معدات
% ١٠	وسائل نقل و انتقال
% ١٠	أثاث و معدات مكاتب
% ١٠	أجهزة كهربائية
% ٢٥	أجهزة حاسب آلي

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقيع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .  
 يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة ، و اذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسي ، فإن صافي القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله .

**التكاليف اللاحقة على الاقتناء :**

يتم احتساب النفقات المتبدلة لاستبدال أي من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسمته ، كما يتم شطب المبالغ المدروجة لأي جزء مستبدل . يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصارف .  
 يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الأعمار الانتاجية لها و طرق اهلاكها في نهاية كل فترة .

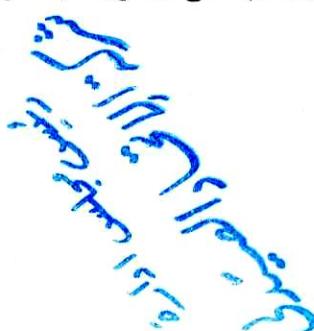
**اضمحلال الأصول الثابتة :**

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية ، وتتبرأ خسارة الأضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعذر القيمة الدفترية للأصل ( نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة ) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ( بالصافي بعد الاملاك ) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . و يتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

**٣/٣ مشاريع تحت التنفيذ :**

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ و عند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى الأصول الثابتة ، و يتم تقدير المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .



**شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيصالات المتممة للقائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

**٤/٣ الأعمال تحت التنفيذ :**

تشتمل الأعمال تحت التنفيذ على كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للوصول بالمشروعات الى مرحلة الإتمام ، و يتم تقييم الأعمال تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و ذلك في العمليات التي تمت لأكثر من فترة ضريبية .

**٥/٣ العملاء والمدينون :**

تثبت أرصدة العملاء و أوراق القبض و أرصدة المدينون و الموردين دفعات مقسمة و التأمينات لدى الغير بالقيمة الأصلية للفاتورة مخصوصاً منها اية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء و المدينون بقيمة الديون الدينية عند تحديدها . هذا و يتم ثبات الارصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة - ان وجدت .

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للمدينون و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة ، و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ، و يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

**٦/٣ المخصصات :**

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة الالتزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقيير موثوق به لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي .

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

**٧/٣ الموردون و أوراق الدفع والأرصدة الدائنة:**

تثبت أرصدة الموردين و أوراق الدفع و المصاروفات المستحقة و التأمينات من الغير و الأرصدة الدائنة الأخرى بالمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد (بالتكلفة) .

**٨/٣ الإقراض بالفائدة :**

يتم الاعتراف بالإقراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ، و يتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

و يتم قياس القروض و الإقراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، مع إدراج أي فروق بين التكلفة و القيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

**تكلفة الإقراض :**

يتم رسملة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة بإقتناط أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل و الذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، و يتم تحمل تكاليف الإقراض الأخرى كمصرف في الفترة التي تتحقق فيها ، و تتمثل تكاليف الإقراض في الغاولد و التكاليف الأخرى التي تتلقاها الشركة لإقراض الأموال .

تم تحريره  
ج.د.س

**شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للوائح المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

**١٩/٣ الاحتياطي القانوني:**

تطبقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس المال المصدر ومن تفاصيل الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع، يستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

**١٠/٣ توزيعات الأرباح:**

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في العام الذي يتم فيه إعلان التوزيع .

**١١/٣ اتحقق الإيراد:**

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي توفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب المبيعات أو أي رسوم أخرى .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

**١/١١/٣ إيرادات النشاط:**

يتتحقق الإيراد عند اتمام عملية البيع وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

**٢/١١/٣ إيرادات الفوائد الدائنة:**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق ، و يتم ادراج الفوائد الدائنة بقائمة الدخل .

**٣/١٢ المصروفات:**

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة المصروفات النشاط ، المصروفات الإدارية و العمومية ، المصروفات التمويلية ، المصروفات الأخرى مع أدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحصلت فيها تلك المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق .

**٤/١٣ اضمحلال قيمة الأصول:**

**٤/١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول المالية:**

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، و يعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل و اثر على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

**٤/١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية:**

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمة الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية ، و تثبت خسارة الأضمحلال بقائمة الدخل .

بيان مجلس  
الشورى الصيدلي  
شركة

**شركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيصالات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ ثبات آخر خسارة ناجمة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاملاك ) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

**٤/٣ التقديرات المحاسبية :**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات .

**٥/٣ أسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة :**

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملتها العادلة باستخدام نفس أسس التعامل التي تتم مع الغير ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

**٦/٣ قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

**٧/٣ النقدية وما في حكمها :**

لعرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل على أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع قصيرة الآجل والتي لديها تاريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

**٨/٣ ضريبة الدخل و الضريبة المزجدة :**

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولاتهته التنفيذية .

**١/٨/٣ ضريبة الدخل :**

يتم تقييم اصول و التزامات ضرائب الدخل لل فترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداده لمصلحة الضرائب.

**٢/٨/٣ الضريبة المزجدة :**

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبي ) و قيمتها المدرجة بالميزانية (الاساس المحاسبى ) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .  
ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بأمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنقاص بهذا الأصل .، و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها .  
يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كأيراد او مصروف في قائمة الدخل لل فترة .

*بيان مجلس إدارة الشركة*  
*شركة الاتحاد الصيدلاني*

**شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

**١٩/٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) :**

تعرض الشركة النصيب الأساسي و المخفض للسهم لأسهمها العادية ، ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، ويتم تحديد النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية و المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة بكل الاحتمالات المخفضة للأسهم العادية و التي تتكون من السندات القابلة للتحويل و خيارات الأسهم المنوحة للعاملين .

**٢٠/٣ العمليات غير المستمرة:**

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة و الذي يمثل خطأ تجاريًا كبيراً مستقلًا أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تم تصنيفه كمحفظة له لغرض البيع أو يمثل شركة تابعة تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها .  
 يتم التبديل كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفي العمليات الشروط اللازمة لتوريدها كمحفظة بها حدث مسبقًا ، ويتم إعادة تورييب أرقام المقارنة لقائمة الدخل و التدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بافتراض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة .

**٢١/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :**

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على افضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكفة رأس المال ، وللحافظة على افضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة ببحث التغيير في قيمة التوزيعات المقترحة أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة .

وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية .  
ويتمثل اجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية للشركة بالإضافة إلى الالتزامات طويلة الأجل ، وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية وتسهيلات الموردين ولا يوجد أي قروض او التزامات بنكية على الشركة .

**٢٢/٣ سياسة الشركة في تدعيم الاحتياطيات ( بخلاف الاحتياطي القانوني ) :**

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه عند إجراء أي توزيعات يتم البدء باقتطاع مبلغ يوازي ٥ % على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني .

وبعد اجراء التوزيعات على المساهمين والعاملين يمكن وبناء على اقتراح مجلس الإدارة تحويل الفوائض من الأرباح الى السنة المقبلة كأرباح مرحلة او يكون به احتياطي غير عادي او مال للاستهلاك غير عادي، ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون اوفق بمصالح الشركة ( مادة ٥٦ ، ٥٧ ) من النظام الأساسي .

**٢٣/٣ نظام المعاشات للعاملين :**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلهاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ، و وفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

**٢٤/٣ قياس القيمة العادلة :**

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والإلتزامات المالية و الغير مالية .  
تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل / تحويل التزام في معامله منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس .

بيان مجلس إدارة الشركة  
شركة الاتحاد الصيدلي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

و يستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الإلتزام مستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للإلتزام .  
بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط ، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعطنة .  
و تقدر القيمة العادلة للبند ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .

و تستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة و التي توفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصله التي يمكن ملاحظتها و تقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى .  
و يجري تصنيف جميع الأصول و الإلتزامات التي تقادر قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناءً على أقل مستوى و الذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل و ذلك كما يلى :

- \* المستوى الأول : قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدل) للأصل أو إلتزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة .
- \* المستوى الثاني : قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول و لكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمد من الأسعار) .
- \* المستوى الثالث : قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الإلتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها) .

و فيما يتعلق بالأصول و الإلتزامات التي يجري الإعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر ، تحدد الشركة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية .  
و لأغراض إفصاحات القيمة العادلة ، وضعت الشركة قنوات للأصول و الإلتزامات استناداً إلى طبيعتها ، و خصائصها و المخاطر المرتبطة بكل منها و المستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه .

٢٥/٣ الارقام المقارنة :

يعد تبويب الارقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً للتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالى.

شركة الاتحاد الصيدلي  
للخدمات الطبية  
والاستثمار

**شركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاخات المتنمية لقائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

-٩-

**٥- مشروعات تحت التنفيذ:**

يتمثل هذا البند فيما يلى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>

**بيان**

**اجمالي**

**٦- المخزون :**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤١٧٨٣٢	٤١٥٣٥٢
-	(١٣٨٤٥٠)
<b>٤١٧٨٣٢</b>	<b>٢٧٦٩٠٢</b>

المخزون

يخصم اضمحلال المخزون

**اجمالي**

**٧- أعمال تحت التنفيذ:**

يتمثل هذا البند فيما يلى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤١٤٠٩٨٨١	٤١٤٠٩٨٨١
٢٦١٢١١٤	٢٩٠٢٦٦٤
٦٥٠٠٠	٥٧٧١٤٣٥
<b>٥٠٥٢١٩٩٥</b>	<b>٥٠٠٨٣٩٣٠</b>

**بيان**

اجمالي تكلفة الارض المشتراء من هيئة المجتمعات العمرانية  
 مصروفات المشروع و الترخيص و خلافه  
 مشروع برج الصيادلة للشباب

**اجمالي**

*د/ شركة ريمون مصر للاستثمار والتجارة والتصدير  
 د/ ريمون مصر للاستثمار والتجارة والتصدير*

**شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

**٨- العملاء وأوراق القبض:**

**يتمثل هذا البند فيما يلى :**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٥٣٨٩٥٧	١٢٨٥١٦٢	العملاء
٨١٥١٦	—	أوراق قبض
—	—	
١٦٢٠٤٧٣	١٢٨٥١٦٢	الاجمالي
-----	-----	

لا يوجد إضمحلال في أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨

**٩- الأرصدة المدينة الأخرى:**

**يتمثل هذا البند فيما يلى :**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٥٤١	١٣٤٥٥	سلف عاملين
١٦٧٤٧	١٥٩٦٦	عهد عاملين
٣٦٦٠٥٥	٢٨١٥٠٤	مدينون
-	-	مصلحة الضرائب
٤٥٦٣٨	٤٤٣٨٤	مقدمات
—	—	
٤٣٥٩٨١	٣٥٥٣٠٩	الاجمالي
-----	-----	

*رئيس مجلس إدارة  
 شركة الاشتغال الصيدلي  
 لخدمات الطبية والاستثمار*

**شركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقرآن المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

٢٠١٧/١٢/٣٩	٢٠١٨/٦/٣٠	<u>٢-٩ المدينون:</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧٦٥٥	-	شركة الصيادلة فارما
١٩٠٠٠	١٩٠٠٠	مقابل خدمات مالكى مشروع تقسيم نزلة الدليل
	٥٦٤٤	هيئه التامينات الاجتماعية
	٢١٥٠٠	مصروف مقدم
	٣٠١٥٥	تأمينات لدى الغير
	٣٤٢٥	موردين دفعات
٣٦٦٥٥	٢٨١٥٠٤	<u>الاجمالى</u>
-----	-----	

١٠- النقية بالصندوق ولدى البنوك:  
يتمثل هذا البند فيما يلى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	<u>البيان</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	<u>١/١٠ النقية بالصندوق:</u>
١٣٤٨٤١	٢٧١٣٦٥	النقية بالصندوق
-----	-----	<u>٢/١٠ النقية لدى البنوك:</u>
٤١٩٦٨٢	٢٠٤٣٤٦	١/٢/١ حسابات جارية بالبنوك:
٩١٧٨٢٣	٣٨٧٩٥	بنك الاسكندرية ٢٠٠١/ح
١٣٤٩٣٢٩	٩٣٧٨٤١	بنك الاسكندرية ٢٠٠٢/ح
٤٠٨٤	٤٠٨٤	بنك الاسكندرية ٢٠٠٣/ح
-	-	بنك التنمية الوطنى
١٠١٦٦٨١	-	هيئة البريد
-----	-----	شيكات تحت التحصيل
٣٨٤٢٤٢٠	-----	<u>الاجمالى</u>
-----	-----	

رقم مجلس إدارة ١٤٩٦٤٣  
**شركة الاتحاد الصيدلاني**  
 لخدمات الطبية والاستثمار

**شركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقائم المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

١١- الموردين وأوراق الدفع :

**يتمثل هذا البند فيما يلى :**

البيان		
الموردين		
أوراق الدفع (هيئة المجتمعات العمرانية)	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
أوراق الدفع (نقابة صيادلة المنيا)	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الاجمالى		
—	١١٩٦	٤٧٢١٤
—	٢١٠٨٠٧٩٤	٢٥٦٨٠٨٧٩
—	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
—	٢١٣٣١٩٩٠	٢٥٩٧٨٠٩٣

## ١٢ - دائنون و ارصدة الدائنة الأخرى :

**تمثل هذا البند فيما يلى :**

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
عملاء دفعات	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
أمانات عاملين	٢٦٤١٤٣٠٥	٢٠٧٨١٩٨٩
إيرادات مقدمة	٦٣	٦٣
مصروفات مستحقة	٤٠٥٧٦٦	١٠٠١١٣
متنوعون	-	٩٥٩٣
الاجمالى	٢٢٦٤٦٨١	٦٠٠٠٠
	٢٩٠.٨٢٨١٥	٢٦٨٩١٧٥٨

١٢ - مصلحة الضرائب:

تمثل هذا البند فيما يلى :

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
كسب عمل	جنيه مصرى	جنيه مصرى
خصم و اضافة	١٥٣١	٧٧٣٦
لامببات اجتماعيه	٢٩٩٩	٣٤١٨
الاجمالى	١٠٥٠	٥٥٨٠
	١٠٥٤	

الطباطبائي

**شركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

<b>القيمة</b>	<b>١٤- التزامات ضريبية جارية :</b>
<b>جنيه مصرى</b>	
<b>بيان</b>	
١٧١٧٥	قيمة الضريبة المستحقة التقديرية لمصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠
	الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحته التنفيذية
١٧١٧٥	<b>الأجمالي</b>
	-----

**١٥- رأس المال :****١/١٥ رأس المال المرخص به :**

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى (ثلاثون مليون جنيه مصرى) .

**٢/١٥ رأس المال المصدر والمدفوع :**

- حدد رأس المال الشركة المصدر بمبلغ ٣٠٠٠٠٠ جنية مصرى (ثلاثة مليون جنيه مصرى) موزعاً على ٣٠٠٠ سهم (ثلاثون ألف سهم ) قيمة كل سهم ١٠٠ جنية (مائة جنيه مصرى) .
- تم ايداع مبلغ ٣٠٠٠٠ جنية (ثلاثمائة الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٠% من رأس المال المصدر عند الاكتتاب لدى بنك الاسكندرية فرع الاستثمار .
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠ جنية (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٨ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٤٣ بتاريخ ١٤٤٥٠٠١٤٣ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣٠٢ بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٢٢ ليصبح رأس المال المدفوع ٧٥٠٠٠ جنية (سبعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) .
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠ جنية (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٢/١٨ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٧٨٨ بتاريخ ٢٠١١/٣/٢ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢١٥ بتاريخ ٢٠١١/٣/٢٣ ليصبح رأس المال المدفوع ١٢٠٠٠٠ مليون ومائتين الف جنيه مصرى )
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠ جنية (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٣/٢١ ٢٠١١/٣/٢١ بموجب الشهادة البنكية الصادر من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨١٠ بتاريخ ١٤٤٥٠٠١٨١٠ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢٧٩ بتاريخ ٢٠١١/٤/١٩ ٢٠١١/٤/١٩ ليصبح رأس المال المدفوع ١٦٥٠٠٠ جنيه ( مليون ستمائه وخمسون الف جنيه مصرى )
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠ جنية (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٤/١٦ ٢٠١١/٤/١٦ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم

بيان مجلس إدارة  
شركة الإتحاد الصيدلاني

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٤٤٥٠٠١٨٦٧ بتاريخ ٢٠١١/٠٤/٢٠ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣١٥ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٤ ليصبح رأس المال المدفوع

٢١٠٠٠ جنية (اثنين مليون ومائه الف جنيه مصرى)

- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠ جنية (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٦١٥ % من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨٨٩ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٨ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣٥٦ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/١٩ ليصبح رأس المال المدفوع ٢٥٥٠٠ جنية (اثنين مليون وخمسمائة وخمسون الف جنيه مصرى)

- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠ جنية (اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٦١٥ % من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٥ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٢١٠١ بتاريخ ٢٠١١/١١/١١ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨٠٣ بتاريخ ٢٠١١/١٠/٢ ليصبح رأس المال ٣٠٠٠٠ جنية (ثلاث مليون جنيه مصرى)

- تم زيادة رأس المال من ٣٠٠٠٠ جنية (ثلاثة مليون جنيه مصرى) الى ٦٩٦٠٠٠ جنية (ستة مليون تسعمائة وستون الف جنيه ) وتم ايداع مبلغ ٣٩٦٠٠٠ (ثلاثمائة ستة وتسعون الف جنيه مصرى ) وهذا مصرى ) وهذا المبلغ يمثل ٦١٠ % من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك اسكندرية فرع الاستثمار بموجب شهادة رقم ١٤٤٤٠٠٧٧١ بموجب محضر اجتماع جمعية عمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠١٢/٣/٢٤ والمعتمده فى ٢٠١٢/٠٨/٢ وتم التأشير بالسجل التجارى برقم ٤٧٠ فى ٢٠١٢/٠٨/٣٠ ليصلح رأس المال المدفوع ٣٣٩٦٠٠٠ جم (ثلاثة مليون ثلثمائة ستة وتسعون الف جنيه مصرى )

- تم ايداع مبلغ ١٥٨٠٠٠ جنية ( مليون خمسمائه وثمانون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٤٠ % من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٢/٠٩/٠٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار بموجب الشهادة رقم ١٤٤٥٠٠٢٥٧٢ وتم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨١١ بتاريخ ٢٠١٢/٠٩/١٠ ليصبح رأس المال المدفوع ٤٩٨٠٠٠ جنية (اربعة مليون تسعمائة وثمانون جنيه مصرى )

- تم ايداع مبلغ ١٩٨٠٠٠ جنية ( مليون تسعمائة وثمانون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٥٥ % من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨٢ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/١٣ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨٢ بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٢٠ ليصبح رأس المال المدفوع ٦٩٦٠٠٠ جنية (ستة مليون تسعمائة وستين الف جنيه مصرى )

- تم زيادة رأس المال المصدر من ٦٩٦٠٠٠ جنية (ستة مليون تسعمائه وستين الف جنيه مصرى) الى ١٣٦٦١٤٠٠ جنية (ثلاثة عشر مليون ستمائة واحد و ستون الف واربعائة جنيه مصرى ) وتم ايداع مبلغ ١٦٧٥٣٥٠ ( مليون وستمائة وخمسه وسبعين وثلاثمائة وخمسون جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل ٦٢٥ % من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار رقم ١٤٤٤٠٠١١٣٥ بتاريخ ١٤٤٤٠٠١١٣٥ ٢٠١٥/٠١/١٩ بموجب محضر اجتماع جمعية عمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٥ والمعتمده فى ٢٠١٥/٠٢/٢٦ وتم التأشير بالسجل التجارى برقم ٣٠٠ فى ٢٠١٥/٣/٤ ليصبح رأس المال المدفوع ٨٦٣٥٣٥٠ (ثمانية ملايين وستمائة خمسة وثلاثمائة وخمسون جنيه مصرى )

- تم ايداع مبلغ ١٣٤٠٢٨٠ جنية ( مليون ثلاثة واربعون الف ومائتان وثمانون جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٢٠ % من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٥/٠٢/٠٧ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٤٦٦٩ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٥ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٤٠٨ بتاريخ ٤٠٨

بيان مجلس  
الادارة  
شركة الاتحاد الصيدلي

**شركة الاتحاد الصيدلاني للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيصالات المتممة لقوائم المالية في ٢٠١٨ يونيو**

٢٠١٥/٠٣/١٨ ليصبح رأس المال المدفوع ٩٩٧٥٦٣٠ جنية ( تسعة مليون تسعمائة وخمسة وسبعين ألف وستمائة وثلاثون جنية مصرى )

- تم ايداع مبلغ ٣٦٨٥٧٧٠ جنية ( ثلاثة مليون وستمائة خمسة وثمانون ألف وسبعين جنية مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبو ٥٥% من قيمة الزيادة في رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٦ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٤٧٢ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٢٣ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٤٧٣ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٢٩ ليصبح رأس المال المدفوع ١٣٦٦١٤٠٠ جنية ( ثلاثة عشر مليون ستمائة واحد وستون ألف واربعمائة جنية مصرى )
- ويوجب محضر اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٤/١٧ والممتعنة من الهيئة في تاريخ ٢٠١٥/٦/١٤ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم ليتصبح ١ جم ( واحد جنية مصرى ) بدلا من ١٠٠ جم ( مائة جنية مصرى ) تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٦٩ بتاريخ ٢٠١٥/٠٨/٠٣

١٦ - **الإرباح ( الخسائر ) المرحلية:**

يتمثل هذا البند فيما يلى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٧٣٧٠٧	١١٣٧٢٢	رصيد أول المدة للأرباح ( الخسائر ) المرحلة إضافي :
٧٢٢٣٧٧	٤٨٤٩٢٠	أرباح ( خسائر ) العام السابق يخص :
( ٥٩٨٥٤ )	( ٢٤٢٤٦ )	المحول للاحتياطي القانوني خلال العام توزيعات العام
( ١٠٢٣٥٧ )	( - )	
<hr/>		
١١٣٧٢٢	٥٧٤٣٩٧	رصيد الأرباح المرحلة قبل التعديل تسوبات سنوات سابقة :
<hr/>		
١١٣٧٢٢	٥٧٤٣٩٧	رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل
<hr/>		

بيان مجلس إدارة الشركة

-١٦-

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٧- إيرادات النشاط:

يتمثل هذا البند فيما يلى:

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
مبيعات أدوية	-	جنيه مصرى
إيرادات استثمار عقارى	٢٤٠٠٠	٦٨٠٤٢٥٦
إيرادات بيع وحدات سكنية برج الشباب	٣١٦٣٤١٠	١٠٠٠٠
يخصم	-	-
مردودات مبيعات أدوية	-	(١٧٧٥٤٠)
خصم مسموح به	(١٨٣١)	(١٣٦٩٨٤)
الاجمالي	٣٤٠١٥٧٩	٦٥٨٩٧٣٢

١٨- تكلفة إيرادات النشاط:

يتمثل هذا البند فيما يلى:

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
تكليف ادوية	-	جنيه مصرى
تكليف الوحدات السكنية المباعة - برج الشباب	٢٧٠٣٥٧٥	٦٠٤١٣٧٢
الاجمالي	٢٧٠٣٥٧٥	٦٠٤١٣٧٢

١٩- مصروفات عمرمية وإدارية:

يتمثل هذا البند فيما يلى:

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
مصروفات إدارية	١٧٨١٢٣	جنيه مصرى
أجور و مرتبات و ما في حكمها	١٢٥٣٣٨	١٣١٤٧٧
الاجمالي	٣٠٣٤٦١	٢٢٧١٧٢

بيان مجلس إدارة  
شركة الاتحاد الصيدلي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقائم المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠- مصروفات تمويلية:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان	فواتد مدينة
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
-----	-----
-----	-----
-----	-----
الاجمالي	فواتد مدينة

٢١- ايرادات أخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان	متتنوع
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٦٥٦٤٥	-----
-----	-----
-----	-----
٢١١٦٥	٢٨٧
-----	-----
-----	-----
٢٨٦٨١.	٣١٦
-----	-----
الاجمالي	خصم مكتتب فواتد بنكية

رئيس مجلس إدارة  
شركة الاتحاد الصيدلي  
للمخسعة الطبية والاستثمار

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٣- الموقف الضريبي:

٢٣-١ ضريبة الدخل:

الشركة منشأة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٨١ لسنة ١٥٩١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسماء والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية.

لم يتم الفحص من بداية النشاط حتى تاريخه.

٢٣-٢ ضرائب الخصم للغير و التحصل تحت حساب الضريبة:

تلزم الشركة بسداد الضريبة السابقة استقطاعها، و لم يتم فحص الشركة منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٣-٣ ضرائب كسب العمل:

تلزم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل و تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٠.

٢٣-٤ ضرائب المبيعات:

تم تسجيل الشركة و لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

٢٣-٥ ضرائب القيمة المضافة:

الشركة غير مسجلة بضرائب القيمة المضافة.

٢٣-٦ ضرائب الدعمقة:

لم يتم فحص الشركة منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٣-٧ التأمينات الاجتماعية:

يتم سداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية.

٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات التعاقدية الأخرى:

بسبب طبيعة اجراءات تقدير الالتزامات الضريبية في مصر ، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعيا. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الشخص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة.

٥- توزيع الأرباح:

طبقاً للمادة ٥٥ من النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح كما يلى:

- ٥ % احتياطي قانوني يتوقف متى بلغ نصف راس المال المصدر.

- ١٠ % حصة العاملين بما لا يجاوز مجموع الأجر السنوية للعاملين.

- ٥ % حصة أولى للمساهمين.

- ٥ % مكافأة مجلس الإدارة.

- الباقى حصة ثانية للمساهمين أو يرحل طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة.

٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

٦-١ الأدوات المالية:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك و ارصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

سيب ميس اداة  
شركة الاتحاد الصيدلي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

و فيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر .

٢٦-٢ خطر سعر الفائدة :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تاريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة به .

٢٦-٣ خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية .

٢٦-٤ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة المدينون على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدوداً نظراً لعدم الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنوات السابقة أما باقي المديونيات نوى سمعة مالية جيدة .

٢٦-٥ خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية . وقد تترتب مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالي بسرعة و بقيمة تقارب قيمة العادلة .

و تقوم الشركة بإدارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة آية التزامات مستقبلية . و تقوم إدارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

٢٦-٦ القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لاسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٣) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

بيان ملخص اداء  
الاتحاد الصيدلي

**شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتنمية للقائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

**٢٧- نصيب السهم في أرباح الفترة :**  
تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ليس لدى الشركة أسهم مخضفة) وذلك على النحو التالي :

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١٨٩٦٧	١٨٤٥٦٠	صافى أرباح ( خسائر ) الفترة بعد الضرائب
-	-	يخص :
-	-	حصة العاملين
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١٨٩٦٧	١٨٤٥٦٠	
١٣٦٦١٤٠٠	١٣٦٦١٤٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية و المخفضة القائمة خلال الفترة
٠٠٠٢٣٣	٠٠٠١٣٥	نصيب السهم الأساسي و المخفضي أرباح ( خسائر ) الفترة

-۲۸- ارباح (خسائر) رأسمالیہ :-

٢٠١٨/٦/٣٠ وحتى ٢٠١٨/١/١ من الفترة ثابته من اصول بيع عن عبارة ٦٦٤٥ مبلغ الراسمالية ارباح بلغ

## ٢٩- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تمثل المعاملات ذات العلاقة في التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والذى تتعامل معها الشركة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والأحداث المعتادة و كلها السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ، ولا توجد معاملات تمت خلال الفترة مع الأطراف ذات العلاقة .

رئيس مجلس الادارة

د/ أشرف عثمان عبد الرحمن

د/ أشرف عثمان عبد الرحمن

المدير المالي

أ / محمد كمال الدين

*[Handwritten signature]*

جامعة مجلس إدارة  
الإدارية العين

**شركة الإتحاد الصيني، للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)**

**الإضافات المتقدمة للقائمة المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

تصنيف تكاليف الأصل	مجمع الأدلة	مجمع الأدلة	استبعادات	تكاليف الأصل	المبالغ
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٩٥٠٠٠٠٠٠	٧٩٥٠٠٠٠٠٠	٧٩٥٠٠٠٠٠٠	٧٩٥٠٠٠٠٠٠	٧٩٥٠٠٠٠٠٠	٧٩٥٠٠٠٠٠٠
٢٧.٠١٩٤٧٦١٩	١٤٤٣١	٢٨٤٦٧٥١	١١٢٣٢٧١٠٠	٢٨٤٦٧٥١	٢٨٤٦٧٥٠٠
٧٦٥٦٥٠٢٠	٤٠٢٩٤٨٠	٨٠٥٩٠٠٠٠	٨٠٥٩٠٠٠٠	٨٠٥٩٠٠٠٠	٨٠٥٩٠٠٠٠
٤٥٦٠٠٠٢٠	٢٣٩٩٤٨٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠
١١٠٧١٦٧١٥	١١٥٠٩٥٣٥	١١٢٩٦٧٥	١٠٨٨٨٦٢٦٠	٢٢٥٨٦١٢٧٥	١٩١٢٦٠٠٠
٢٢٧١٣١٣	١٢٢٠٦٨٧	١٣٥٣٠٠	٣٢٢٨٤٦٨٧	٣٧٩٣٦٠٠	٧٣٨٨٦٠٠
٣٠٣٠٢٠٧٩	٧٦٨٢٩٦١	٧٣٣٧٤٠٠	٨٠٤٤٣٢٥	١٠٧١٣٢٢٠	١٠٦٧٦٠٠
١١٦٢٢٦٦٦	١٦٦٨٨٦٦٦	٩٣٩١٦٢٣	٩٣٩٧٩٩٥	٩٣٣٧٩٩٩	٩٤٣٣٩٩
		٩٣٥١٥٨٦	٣٣٩١٦٢٣	١٢٠١٨٥١٦	١٢٣٧٣٩٩
				٨٤٣٩٩٥	٨٤٣٩٩٥
				١٢١٧٥٩٠	١٢١٧٥٩٠
				١٠٨٨٥٦٤٠	١٠٨٨٥٦٤٠

**(٢-٤).** بليغ قيمة الأصول الثابتة المدحورة مطوريًا في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ . جنية مصرى بمليون:

**جنيه مصرى**

**أجهزة و معدات**

**أجهزة حاسب**

**جنيه مصرى**

**جنيه مصرى**

**شركة تيسين اليدوي، إدارة  
للتغذية الاصطناعية والانتاج**

الترميمات ضريبية موزونة:

يقتضى هذا النبذ فحصاً على:

الترميمات ضريبية موجلة ناشئة عن اهلاك الأصول الثابتة (الفرق بين الأساس المحسبي والأسس الضريبي).

الضريبة الموجلة	نسبة الفرق بين الأهلاك	الأهلاك الضريبي	الأهلاك المحسبي	البيان
أصل (الالتزام)	الضريبة	للقرنة	للقرنة	
عن القرنة				
جنيه مصرى				
(١١٢٠٩٠١)	%٢٢	١٠٦٩٥٥٠٠	٥٦٩٣٥٠٠	مبلغ
١٩٦٤٢	%٢٢	(١٦٥٩٦٠٠)	٧٠٧٣٠٦٢	أصول أخرى
(٤٣٠٤٣)	%٢٢	(١٢٥٩٨)	١٧٣٧٣٥٠	حسابات البية و مستلزماتها
٨١٤٩٤٨	%٢٢	٣٦٢٢٦٧١	١٤٠٤٧٢١٦	اجمالي عام ٢٠١٧
٨١٤٩٤١			١٠٦٩٤٤١٠٦	اجمالي الأصول (الترميمات) الضريبية الموجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الضريبة الموجلة	نسبة الفرق بين الأهلاك	الأهلاك الضريبي	الأهلاك المحسبي	البيان
أصل (الالتزام)	الضريبة	للقرنة	للقرنة	
عن القرنة				
جنيه مصرى				
(١١٩٤٥)	%٢٢	(٥٠٢٠١٣)	٧٨٨٧٨٦٢	مبلغ
(٤٢١٠)	%٢٢	(٥٥٣٩٨٤)	١٠٧٣٧٥٥	أصول أخرى
(٣٧٤)	%٢٢	(١٠٩٩٩٢٥)	٢٠٧٠٢٥٥	حسابات البية و مستلزماتها
(٤٣٣)	%٢٣	(١٠٦٥٩٤٧)	٢٠٠١٥٥٣	اجمالي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(٤٣٣)			٩٣٥١٥٨٨	اجمالي الأصول (الترميمات) الضريبية الموجلة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

اجمالي الأصول (الترميمات) الضريبية الموجلة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
مكتب مجلس إدارة  
للتغذية الطبية والدكتور  
للتغذية الطبية والدكتور