



التاريخ في ١١ / ٢ / ٢٠١٩

السادة/ البورصة المصرية


بعد التحية ، ، ،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. تقرير السيد/ مراقب الحسابات
٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١
٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
٥. قائمة التدفقات النقدية.
٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ، ، ،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب


دكتور/ علاء الدين دراز



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية
سأدر رقم :
التاريخ : ٢٠١٩/٠٢ / ١١
الملاحظات :
التوقيع :

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الأستاذ الدكتور / 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 في

٢٠١٨/١٢/٣١

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول

مدير الإدارة

ثناء مصطفى

(محاسبة / ثناء مصطفى علي)

القاهرة في : ٢٠١٩/٢/١١

هـ . م

تقرير فحص محدود

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

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-


قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم (٢٤١٠) الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات .

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

وفى ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة

— تضمنت مبيعات الإنتاج التام قيمة فواتير مبيعات لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ بإجمالي نحو ٣٧.٧٦٨ مليون جنيه منها ٢.٠٢٠ مليون جنيه فواتير مازالت بالمخازن حتى تاريخ الفحص فبراير ٢٠١٨ ممثلة في (فواتير مبيعات السوق المحلي بنحو ١.٣٩٢ مليون جنيه ، فواتير مبيعات التصدير بنحو ٦٢٨ ألف جنيه) ، نحو ٣٥.٧٤٨ مليون جنيه فواتير مبيعات تم تسليم مشمولها بعد تاريخ المركز المالي وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) المعدل الخاص

بالإيراد. 

- لم يتم إعادة تقييم أرصدة حسابات العملاء ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في ٢٠١٨/١٢/٣١ والتي تحقق أرباح فروق عملة بنحو ٤٣٠ ألف جنيه بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ الخاص بشأن آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية .
- تم تسوية نحو ٤١٥ ألف جنيه قيمة الضريبة على توزيعات أرباح عن المساهمة في شركة المهن الطبية للاستثمار عن أعوام سابقة خصما من الرصيد الدائن لمصلحة الضرائب بالمخالفة لأحكام المادة ٥٦ مكرر من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠١٥ مما يستوجب تسويتها على الأرباح المرحلة .
- تم تخفيض الأرباح المرحلة بالخطأ بنحو ٨٦٦ ألف جنيه قيمة مصروفات سنوات سابقة ، كما تم تعويضها بالزيادة بنحو ٤١٠ ألف جنيه قيمة إيرادات سنوات سابقة صحتها قائمة الدخل .

الاستنتاج المتحفظ :

في ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما ورد بالفقرات السابقة 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ودون اعتبار ذلك تحفظا :-

- بلغ ما تم تنفيذه من الخطة الاستثمارية خلال النصف الأول من العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ نحو ٧.٢٧٦ مليون جنيه بنسبة ٢٠.٨% من المخطط لتلك الفترة البالغ ٣٥ مليون جنيه وقد تبين وجود تجاوز في بعض بنود الأصول الثابتة بنحو ٣.٤٨٨ مليون جنيه .
- بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٥.٢٧٣ مليون جنيه منها نحو ١٥.١٦٠ مليون جنيه بحساب التكوين الاستثماري ، نحو ١١٣ ألف جنيه بحساب الإنفاق الاستثماري تبين بشأنها ما يلي :-
- نحو ١١.٥١١ مليون جنيه قيمه ماكينة تخريم و تقطيع و تغليف اللاصقة الطبية وملحقاتها ماركة يوريسيمما لقسم الأشرطة الموردة من خلال شركة الجمهورية والتي تبين وجود عيوب كبيره في الإنتاج غير مقبولة وغير مطابقة وذلك وفقا لمحضر إثبات الحالة في ٢٠١٨/٦/١١ وحتى تاريخه لم يتم تلافي تلك العيوب وتشغيل الماكينة .
- نحو ٢.٣٩٠ مليون جنيه قيمه أعمال التكييفات بمصنع الأقراص المرحلة الثانية منذ ٢٠١٦/٨ لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه.
- نحو ١.٠٢٢ مليون جنيه أعمال تطوير و تكييف المعامل و معمل الميكروبيولوجي منذ ٢٠١٦/١٠ ولم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه.

- تضمن مخزون الإنتاج غير التام نحو ٣٩٦ ألف جنيه قيمة تشغيلات مفتوحة منذ يونيو ٢٠١٨ لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ الفحص فبراير ٢٠١٩ .
- تضمن مخزون الإنتاج التام في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢٩٩ ألف جنيه تكلفة أصناف تنتهي صلاحيتها في الفترة من يناير حتى مارس ٢٠١٩ .
- تضمنت المطابقات مع بعض الشركات ما يلي :
 - نحو ١٤٠ ألف جنيه فروق مع شركة النيل للأدوية مازالت لم تسوي بدفاتر شركة الإسكندرية عبارة عن الفاقد في تشغيلات مستحضر تراي بي الخاص بشركة النيل جاري بحثها بين الشركتين.
 - نحو ٧٠ ألف جنيه فروق مع شركة فارما اوفرسيز ممثلة في فروق حساب التوالف جاري بحثها بين الشركتين .
- لم يتم إجراء مطابقات مع بعض شركات التوزيع (الشركة المصرية لتجاره الأدوية ، الشركة المتحدة للصيادلة) البالغ رصيدهما في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٣٢.٤٩٠ مليون جنيه ، ١٥.٢٤٤ مليون جنيه على التوالي ، كما لم يتم إجراء مطابقة مع المورد شركة الجمهورية للأدوية في ٢٠١٨/١٢/٣١ البالغ رصيدها دائن بنحو ١٠.٧٠٩ مليون جنيه والذي يمثل وجهة نظر الشركة وقد أسفرت آخر مطابقة مع الشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠ عن فروق بنحو ٣٢.٣٢٧ مليون جنيه .
- تضمن حساب أوراق القبض نحو ٢٧٧ الف جنيه بالخطأ قيمة شيكات استحققت التحصيل خلال شهر ديسمبر ٢٠١٨ .
- تم تدعيم بعض المخصصات بمبلغ ٣.٥ مليون جنيه (مخصص ضرائب متنازع عليها بمبلغ ٣ مليون جنيه ، مخصص مطالبات ومنازعات بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيه) دون إجراء دراسة .
- بلغ عدد المستحضرات المباعة خلال النصف الأول من العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ نحو ١٦٣ مستحضر بصافى قيمة بيعيه بنحو ٤٥٤.١٩٦ مليون جنيه تركزت المبيعات في عدد ١٥ مستحضر قيمتهم البيعية نحو ٣٦١.٠٦٨ مليون جنيه بنسبة ٧٩% .
- تضمنت مشتريات الفترة نحو ١٤.٤١٠ مليون جنيه قيمة أصناف تم تقييمها تقديريا لعدم ورود فواتير شرائها حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- لم تحصل الشركة على شهادات الإفراج الجمركي لبعض مبيعات التصدير التي تمت خلال الفترة والبالغة نحو ٢.٢ مليون جنيه .

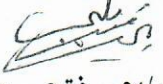
- ظهر رصيد النقدية بقائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٨٤.٤٢٤ مليون جنيه بالزيادة بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه قيمة ودیعة مجمدة بینك القاهرة قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة على الصادرات (تامين للبطاقة الاستيرادية للشركة) .

تحریرا فی : ٢٠١٩/٢/١١

مراقبا الحسابات

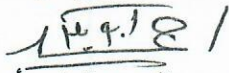
مدير عام

نائب مدير الإدارة


محاسب / يحي فتحي مليجي

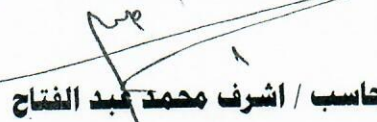
مدير عام

نائب مدير الإدارة


محاسب / احمد قرني أبو بكر

وكيل الوزارة


نائب أول مدير الإدارة


محاسب / اشرف محمد عبد الفتاح

يعتمد،،،

وكيل أول

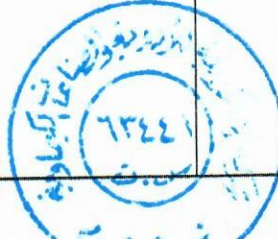
مدير الإدارة


(محاسبة / ثناء مصطفى علي)

قائمة المركز المالي
في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

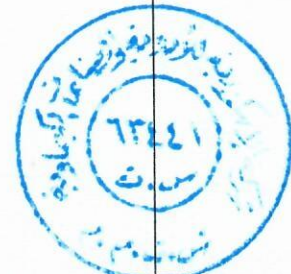
٢٠١٨/٠٦/٣٠		التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
	<u>الأصول</u>			
	<u>الأصول غير المتداولة :</u>			
	<u>أصول ثابتة :</u>			
٧٨١٧٧	أراضي	٧٨١٧٧,٣٧		٧٨١٧٧,٣٧
٩٨٣٠٦٧٨	مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق	٤٢٧٨٣٥٣١,٨٠	٣٣٩٣٤٩٢٠,٤٢	٨٨٤٨٦١١,٣٨
٧٦٨٨٣٥٣٥	آلات ومعدات	١٩٠٢١٨٩٨٠,٦٩	١١٢٦٢٦٣٥٤,١٤	٧٧٥٩٢٦٢٦,٥٥
١٥٨٠٨٧٨	وسائل نقل وإنتقال	١٢٧٤٨٨٤٧,٤٥	١٠٧٩٥٠١٢,٣٧	١٩٥٣٨٣٥,٠٨
٨١٩٤٧٨٠	عدد وأدوات	٢٥٨٦٥٨٤١,٤٢	١٥٥٣٤٤٨٦,١٢	١٠٣٣١٣٥٥,٣٠
١٧٧٢٩٥٦	أثاث وتجهيزات مكتبية	١٠٣٦٠٩٠٤,٦٤	٨٢١٥٩٨٧,٧٠	٢١٤٤٩١٦,٩٤
٩٨٣٤١٠٠٤		٢٨٢٠٥٦٢٨٣,٣٧	١٨١١٠٦٧٦٠,٧٥	١٠٠٩٤٩٥٢٢,٦٢
	<u>مشروعات تحت التنفيذ :</u>			
٢٠٣٠٧٤٦٥	تكوين استثمارى		١٥١٦٠٣٧٧,٨٠	
١٨٤٦٢٤٩	إنفاق استثمارى		١١٢٣٣٥,٠٠	
٢٢١٥٣٧١٤				١٥٢٧٢٧١٢,٨٠
	<u>استثمارات طويلة الأجل :</u>			
٥١٥٠٠٠	استثمارات فى أسهم شركات أخرى		٥١٥٠٠٠,٠٠	
١٨٧٠٠١٤	استثمارات فى سندات		١٨٧٠٠١٣,٦٧	
٢٣٨٥٠١٤			٢٣٨٥٠١٣,٦٧	٢٣٨٥٠١٣,٦٧
	<u>أصول أخرى :</u>			
.	نفقات مرسلة (بالصفى)		٠,٠٠	
.				٠,٠٠
١٢٢٨٧٩٧٣١	مجموع الأصول غير المتداولة (١)			١١٨٦٠٧٢٤٩,٠٩



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٨/١٢/٣١		جنيه	جنيه	جنيه
	<u>الأصول المتداولة :</u>			
	<u>مخزون:</u>			
١٥٣٧٨٣٦٤٩	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٢١٤٣٢٦٢٤,٣٦		
	بعد خصم الانخفاض البالغ			
١٠٢٦٥٦٩٩	قيمتته ٢٨٩٤٢٦٥,٢٣			
٦٧١٦٠٢٢١	مخزون إنتاج غير تام	٢٤٧٦٤٦٢٦,٠٠		
	مخزون إنتاج تام	٢٦٦٨٢٨٣٧,٠٠		
٢٣١٢٠٩٥٦٩			١٧٢٨٨٠٠٨٧,٣٦	
	<u>عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة</u>			
٧٣٢٤٣٠٣٩	عملاء (بعد خصم الاضمحلال البالغ	١٦٨٩٤٥٥٢٤,٠٥		
	قيمتته ٥٢٩٥٧٨٦,٢٧			
٦٦٩٤٠٢٠٤	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ	٥٨٤٥٢١٠١,٢٦		
	قيمتته ٠,٠٠			
٧٥٧٢٤	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة			
١٥٤٨٢١٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢٨٦٣٥٦٨,١٥		
١٤٨٧٢٦٦	إيرادات مستحقة التحصيل	٧٩٨١٦,٧٥		
١١٣٩١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً	١٣٨٥٢٦,٠٠		
١٨٤٦٨٤٧	موردون (أرصدة مدينة)	٧٧٣٤١٢٥,٦٢		
١٣٠٣٧٨١	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم الاضمحلال	١٧٦٤٧٩٠,٨٨		
	البالغ قيمته ١٧٨٦٠٥,٥٣			
١٤٦٥٥٨٩٨٨			٢٣٩٩٧٨٤٥٢,٧١	
	<u>نقدية بالبنوك والصندوق :</u>			
٢٥٤٨٥٠٦٨	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	٢٦٩٣٩٣٧٠,٩٦		
٦٣٤٨٦١	غطاء خطابات ضمان	٢٩٧٤٨٢,٩٠		
٦٢٤٠٢٧	حساب استثماري يوم بيوم	٦٦٧٩٥١,٧٤		
٥٩١١٥٧٨٥	حسابات جارية بالبنوك	٥٦٣٥٠٥٧٨,١٦		
٦٤٠٩٨١٨	نقدية بالصندوق	٤٦٥٩٣٢,١٥		
٩٢٢٦٩٥٦٠			٨٤٧٢١٣١٥,٩١	
٤٧٠٠٣٨١١٦	مجموع الأصول المتداولة			٤٩٧٥٧٩٨٥٥,٩٨
٥٩٢٩١٧٨٤٨	إجمالي الأصول			٦١٦١٨٧١٠٥,٠٧



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٨/٠٦/٣٠		جنيه	جنيه	جنيه
٥.٠٠٠.٠٠٠	حقوق الملكية : رأس المال المدفوع	٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠		
٥.٠٠٠.٠٠٠	الإحتياطيات :		٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	إحتياطي قانوني	٢٥.٠٠٠.٠٠٠,٠٠		
١٧٩٧٦٥٥٠.٠٠	إحتياطي نظامي	٢٠٣٤٠.٨٢٠.٥,٩٠		
٥١٥٥١٩	إحتياطي رأسمالي	٥١٥٥١٨,٧٥		
٣٤٣٢١٢٩٤	إحتياطيات أخرى	٤٢٩٩٤٩١٧,٠٤		
٢٦٥٦٥٥٠.٥	أرباح مرحلة	٤٦٠.٤٠٨٩٧,٨٤		
١١٨٢١٣٥٣٠	صافي أرباح العام (لم توزع بعد)			
.	صافي أرباح الفترة	٧٢٢٦.٧٠٢,٦١		
٣٨٤٣٨١٣٤٨			٣٩.٢٢٠.٢٤٢,١٤	
٤٣٤٣٨١٣٤٨	مجموع حقوق الملكية			٤٤.٢٢٠.٢٤٢,١٤
١٠٠.١٩١٦٥	الإلتزامات طويلة الأجل الإلتزامات ضريبية مؤجلة		٩٦٥٥٥٢٨,٠٠	٩٦٥٥٥٢٨,٠٠
	الإلتزامات المتداولة :			
	مخصصات :			
١٥٣١٨٣٠.٩	مخصص ضرائب متنازع عليها	٩٥٦٨٣٠.٦,٣٠		
٢٣٢٣٣٣٨	مخصص المطالبات والمنازعات	٢٨٢٣٣٣٧,٩٦		
.	مخصصات أخرى	٠,٠٠		
١٧٦٤١٦٤٧	بنوك دائنة :		١٢٣٩١٦٤٤,٢٦	
.	تمويل اعتمادات مستندية	٠,٠٠		
.				٠,٠٠



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٨/٠٦/٣٠		جنيه	جنيه	جنيه
	<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :</u>			
٧٤٠٤٦٨٤٥	موردون	٩١٩٩٦٣٤٥,٩١		
٩٧٨٣٩٩٥	أوراق دفع	٣٩٦٦٧٨٣,٠٢		
.	حسابات دائنة للشركة القابضة	٢٤٨٥٩٠,٥٩		
٣٣.٩٩٠.٢٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٣٦٣٢٦٦٥,١٦		
٥٢٦٥٥٠٠	دائنو توزيعات	٢٣٧٥٠١٠٧,٩٨		
٢٣٩٥٦٤٧	مصرفات مستحقة السداد	٣٣١٧٨٢٦,٦٧		
٦١٣٤٣٥	عملاء (أرصدة دائنة)	٦٢١٢٥٨,١٢		
٥٦٧١٢٤٦	حسابات دائنة أخرى	٦٣٨٦١١٣,٢٢		
١٣٠.٨٧٥٦٨٨			١٥٣٩١٩٦٩٠,٦٧	
١٤٨٥١٧٣٣٥	مجموع الإلتزامات المتداولة :			١٦٦٣١١٣٣٤,٩٣
٥٩٢٩١٧٨٤٨	مجموع حقوق الملكية والالتزامات			٦١٦١٨٧١٠٥,٠٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله

قائمة الدخل
عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

نسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	من ٢٠١٧/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	المقارن من العام السابق لإيرادات النشاط %	البيان	القطر منسوب لإيرادات النشاط %	جزئي	كلى
			<u>إيرادات النشاط :</u>			
١٩,١%	٣٨١٥٠٠٣٤١٢		صافى مبيعات إنتاج تام		٤٥٤١٩٥٧٤٦,٩٦	
			صافى مبيعات بضائع مشتراه		٠,٠٠	
١٤,٠%	٢٥٢٤٢٧٤		إيرادات تشغيل للغير		٢٨٧٧٨٧٦,٧٥	
١٩,٠%	٣٨٤,٢٧٦٨٦		إيرادات النشاط			٤٥٧,٧٣٦٢٣,٧١
			<u>يخصم منها :</u>			
٢٨,١%	٢٥٧١٧,٩٦٩	٦٧,٠%	تكلفة إيرادات النشاط	٧٢,١%	٣٢٩٣٧٤٩٥٠,١٢	
٢٨,١%	٢٥٧١٧,٩٦٩	٦٧,٠%	تكلفة إيرادات النشاط	٧٢,١%	٣٢٩٣٧٤٩٥٠,١٢	
٠,٧%	١٢٦٨٥٦٧١٧	٢٣,٠%	<u>مجمول الربح :</u>	٢٧,٩%		١٢٧٦٩٨٦٧٣,٥٩
			<u>إيرادات الإستثمارات :</u>			
٠,٠%	٣٢٧٢٥	٠,٠%	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٠,٠%	٣٢٧٢٥,٢٤	٣٢٧٢٥,٢٤
٠,٠%	٣٢٧٢٥	٠,٠%	<u>يخصم منها :</u>			
١٠,٤%	٢١٨٣٨٦٣٦	٥,٧%	المصروفات التسويقية (للبيع والتوزيع)	٥,٣%		٢٤١٠٨٣٠٤,٣٤
١٩,٩%	٢٥٣٦٧٦	٠,١%	المصروفات الإدارية :			
			رواتب مقطوعة وبدلات حضور	٠,١%	٣٠٤٢١٠,٥٥	
			وانتقال أعضاء مجلس الإدارة			
١٩,٣%	٧٢٥٢٦٢٣	٢,٠%	مصروفات إدارية أخرى	٢,٠%	٨٦٥١٠٥٠,٨٥	
١٩,٣%	٧٥٠,٦٢٩٩	٢,٠%	<u>أعباء وخسائر</u>	٢,٠%		٨٩٥٥٢٦١,٤٠
٠,٠%	٣٥٠,٠٠٠	٠,٩%	مخصصات (بخلاف الإهلاك	٠,٨%	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	
			ومخصصات هبوط أسعار مخزون)			
٢٨,٠%	٣٠٠,٥٢٦٤	٠,٨%	أعباء وخسائر متنوعة	٠,٨%	٣٨٤٥٣٤٥,٠٠	
١٢,٩%	٦٥٠,٥٢٦٤	١,٧%		١,٦%		٧٣٤٥٣٤٥,٠٠
٤,١%	٩١٠,٣٩٢٤٣	٢٣,٧%	صافى أرباح النشاط " قبل	١٩,١%		٨٧٣٢٢٤٨٨,٠٩
			مصروفات التمويل والفوائد الدائنة "			
٨٠,٠%	٢٥٤٩٤٩٣	٠,٧%	فوائد دائنة أخرى	١,٠%	٤٥٨٩٩٩٩,١٢	
٣٠,٩,٣%	٣١٣٤٣٦	٠,١%	إيرادات وأرباح متنوعة	٠,٣%	١٢٨٢٨٦٨,٧٨	
١٠٥,١%	٢٨٦٢٩٢٩	٠,٧%		١,٣%		٥٨٧٢٨٦٧,٩٠
٠,٨%	٩٣٩٠,٢١٧٢	٢٤,٥%	صافى أرباح النشاط (بعده)	٢٠,٤%		٩٣١٩٥٣٥٥,٩٩



تابع - قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

نسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	المقارن من العام السابق/ لإيرادات النشاط %	البيان	الغلى متنسوب لإيرادات النشاط %	جزئى	كلى
	من ٢٠١٧/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١				
٠,٨%	٢٤,٥%	مأقبلة (صافى أرباح النشاط)	٢٠,٤%		٩٣١٩٥٣٥٥,٩٩
		<u>يضاف إليه أو يخصم منه :</u>			
	١٢١١٧٦٢	أرباح (خسائر) فروق عملة	٠,٠%	٤٤٢٦٠,٢٨	
		إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٠,٠%		
		أرباح (خسائر) رأسمالية	٠,٠%		
٠,٠%	١٢١١٧٦٢		٠,٠%		٤٤٢٦٠,٢٨
٠,٦%	٢٤,١%	صافى الربح قبل ضرائب الدخل	٢٠,٤%		٩٣٢٣٩٦١٦,٢٧
٠,٦%	٥,٤%	ضرائب الدخل	٤,٦%		٢٠٩٧٨٩١٣,٦٦
٠,٦%	١٨,٧%	صافى الربح	١٥,٨%		٧٢٢٦٠٧٠٢,٦١
	٧١٨٣٥٠٦٨				

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله



قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

نسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	المقارن من العام السابق / إيرادات النشاط %	البيان	القطبي لإيرادات النشاط %	جزئي	كلي
٠.٦%	١٨.٧%	صافي الربح عن العمليات المستمرة	١٥.٨%		٧٢٢٦.٧٠٢.٦١
		الدخل الشامل الاخر			
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية		٠.٠٠٠	
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		٠.٠٠٠	
		نظية التدفق النقدي		٠.٠٠٠	
		الارباح (الخسائر) الاكثورية من نظم المزايا المحددة للمعاملات		٠.٠٠٠	
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة		٠.٠٠٠	
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى		٠.٠٠٠	
٠.٠%		مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			٠.٠٠٠
٠.٦%	١٨.٧%	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١٥.٨%		٧٢٢٦.٧٠٢.٦١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
	أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى	
٣٤٤٢٢٣٩٣٦	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٣٦٦٩٨٩١٨٨
(٢٦٧٣١٥٩٢٥)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٢٢٥٣٥١٣٠٠)
(٤٩٥٢٥٩٤٥)	أجور مدفوعة	(٥٨٦٣٧١٧٣)
٢٥٤٩٤٩٣	فوائد دائنة محصلة	٤٨١٨٥٨٣
(٣٣٥٨٦٤٩٦)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٤٣٥٧١٩٦٠)
٢٢٧٤٩١١٤	متحصلات و مدفوعات أخرى	١٨٦٤٥٠٧
١٩٠٩٤١٧٧	(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	٤٦١١١٨٤٥
	ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :	
(١٤١٩٣٦٤٥)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٧٨٣٠٨٦٩)
١٦٧٩٤	مقبوضات من إيرادات استثمارات	١٢٦٦٧٩٤
(١٤١٧٦٨٥١)	(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(٦٥٦٤٠٧٥)
	ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى :	
(٤٥٢٠٤٣٨٥)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٤٦٧٥٨٦٣٥)
(٤٥٢٠٤٣٨٥)	(٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى	(٤٦٧٥٨٦٣٥)
(٤٠٢٨٧٠٥٩)	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	(٧٢١٠٨٦٥)
٩٧٠٥٤٦٢٧	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠١٨/٠٧/٠١	٩١٦٣٤٦٩٩
٥٦٧٦٧٥٦٨	رصيد النقدية فى ٢٠١٨/١٢/٣١ (بدون خطابات الضمان)	٨٤٤٢٣٨٣٤

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / علاء الدين دراز



رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مجدى فؤاد فتح الله

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

إجمالي حقوق الملكية جنيه	أرباح العام		الأرباح المرحلة		الإحتياطيات الأخرى		إحتياطي رأسمالي		الإحتياطي النظامي		الإحتياطي القانوني		رأس المال		البيان
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
٣١٥٥١١٢٨,٢٥	٠,٠٠٠	٢٥٩٤٨٨١٥,٧٩	٣٤٣٢١٢٩٣,٨٧	٥١٥٥١٨,٧٥	١٧٩٧٦٥٤٩٩,٨٤	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	صيد في ٢٠١٧/٦/٣٠	
٦١٦٦٨٩,٣٠		٦١٦٦٨٩,٣٠		٥١٥٥١٨,٧٥			٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠							صيد المعمل في ٢٠١٧/٠٧/١	
٣١٦٦٧٨١٧,٥٥	٠,٠٠٠	٢٦٥٦٥٥٠,٥٠٩	٣٤٣٢١٢٩٣,٨٧	٥١٥٥١٨,٧٥	١٧٩٧٦٥٤٩٩,٨٤	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠							صيد المعمل من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
٢٣٦٤٢٧,٦٠٦	(٢٣٦٤٢٧,٦٠٦)													صيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	
٨٦٧٣٦٣,١٧	(٨٦٧٣٦٣,١٧)		٨٦٧٣٦٣,١٧											تحويل الي احتياطي نظامي	
٣٩٢٥١٥٦,٣٨	(٣٩٢٥١٥٦,٣٨)	٣٩٢٥١٥٦,٣٨												تحويل الي احتياطي نظامي (احتياطي تطوير)	
١٥٥٩٨٠١٠,٨٣	(١٥٥٩٨٠١٠,٨٣)	١٥٥٩٨٠١٠,٨٣												تحويل الي ارباح مرحلة من مكافأة مجلس الإدارة	
٣٦٨٠٠٧٣٢,٩٩	٠,٠٠٠	٤٦٠٨٨٦٧٢,٣٠	٤٢٩٤٩١٧,٠٤	٥١٥٥١٨,٧٥	٢٠٢٤٠٨٢٠٥,٩٠	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠							تحويل لأرباح مرحلة	
(٤٧٧٧٤,٤٦)		(٤٧٧٧٤,٤٦)												بيعت الأرباح للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨	
٧٢٢٦٠٧٠,٢,٦١	٧٢٢٦٠٧٠,٢,٦١													صيد المعمل بعد اعتماد الجعبيه العامة وتوزيع الأرباح	
٤٤٠٢٢٠٢٤٢,١٤	٧٢٢٦٠٧٠,٢,٦١	٤٦٠٤٠٨٩٧,٨٤	٤٢٩٤٩١٧,٠٤	٥١٥٥١٨,٧٥	٢٠٢٤٠٨٢٠٥,٩٠	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠٠							تحويل الي ارباح الفترة من ٢٠١٨/٦/٣١ حتى ٢٠١٨/٦/٣١	
														صيد المعمل في ٢٠١٨/١٢/٣١	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
د/ علاء الدين حجاز



رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب / محمد فؤاد فتح الله

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٨/١٢/٣١

نبذة عن الشركة :

إسم 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 وصناعة المستلزمات الطبية، و يكون للشركة التصنيع للغير ولدى الغير .

ب -

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

التغييرات في السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياساتها 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 اي 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 المالي او الاداء المالي او التدفقات المالية للشركة

أسس إعداد القوائم المالية:

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

الأدوات المالية :

١- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية في الموردين والحسابات الدائنة ، وتتضمن المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان 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 الي 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 الإئتمان : يتمثل في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان 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 للعقد المبرمه 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 على النحو التالي :

معدل الإهلاك	الأصل
من ٢% إلى ١٠%	مباني
١٢%	آلات نشاط
١٥%	آلات خدمات
١٥%	وسائل نقل داخلي
٢٠%	وسائل نقل خارجي
من ٧,٥% إلى ١٥%	عدد وأدوات
١٠%	أثاث
٢٠%	أثاث - حواسيب آلية

- 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 الانتاج مبلغ ٧٢,٠٤٥ مليون جنيه ، وبنسبة ٢٧% من تكلفة الأصول الثابتة .
و- يوجد ارض ضمن أراضي مصنع الاشرطة (مصنع القفازات) تم اضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ ألف جنيه ومنذ ذلك التاريخ وهي مقام عليها مباني الشركة دون منازعة من احد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدني تنص على (أن تقادم الالتزام بانقضاء خمسة عشر عاما) كما تنص المادة ٩٦٨ من ذات القانون على (ان كل من حاز 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

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجموع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠١٨/١٢/٣١ :

" القيمة بالجنيه "

البيان	اهلاك الفترة ٢٠١٨/١٢/٣١	التكلفة فى ٢٠١٨/٠٧/٠١	إضافات	إضافات أخرى	تسويات	استيعادات	تحويلات	التكلفة فى ٢٠١٨/١٢/٣١	مجموع الإهلاك فى ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي الأصول الثابتة فى ٢٠١٨/١٢/٣١
أراضى	٧٨١٧٧	٧٨١٧٧						٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٣٤١٦٥	٤٢٦٣١٤٣٣	١٥٢٠٩٩					٤٢٧٨٣٥٣٢	٣٣٩٣٤٩٢١	٨٨٤٨٦١١
آلات ومعدات	٦٩٣٣١١٤	١٨٢٥٧٦٧٧٥	٨٤١٧٩٣٦			٧٧٥٧٣٠		١٩٠٢١٨٩٨١	١١٢٦٢٦٣٥٤	٧٧٥٩٢٦٢٧
وسائل نقل وإنتقال	٤٤٢٢٨٩	١١٩٣٣٦٠٢	٨١٥٢٤٦					١٢٧٤٨٨٤٨	١٠٧٩٥٠١٢	١٩٥٣٨٣٦
عدد وأدوات	٨٣٤٧٠٥	٢٢٨٩٤٥٦١	٢٩٧١٢٨٠					٢٥٨٦٥٨٤١	١٥٥٣٤٤٨٦	١٠٣٣١٣٥٥
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٧٩٢٤٠	٩٨٠٩٧٠٤	٥٥١٢٠١					١٠٣٦٠٩٠٥	٨٢١٥٩٨٨	٢١٤٤٩١٧
الإجمالي	٩٥٢٣٥١٣	٢٦٩٩٢٤٢٥٢	١٢٩٠٧٧٦٢			٧٧٥٧٣٠		٢٨٢٠٥٦٢٨٤	١٨١١٠٦٧٦١	١٠٠٩٤٩٥٢٣

- يتمثل مبلغ الاستيعادات في خفض قيمة ماكينة سارونج من العام المالي السابق من جانب شركة الجمهورية للأدوية.



القيمة بالجنية

١٧١٥٨٣٢٤٨

٩٥٢٣٥١٣

١٨١١٠٦٧٦١

بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المدة ٢٠١٨/٠٧/٠١

يضاف :

إهلاك الفترة

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١

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 .

٢ - مشروعات تحت التنفيذ :

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

أ - التكوين الاستثماري :

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	استعدادات	المحول للأصول الثابتة					الإجمالي	إضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠١٨/٠٧/٠١
		أثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني			
١٥١٦٠٣٧٨	٩٨٦٦٥٩	٥٥١٢٠١	٢٩٧١٢٨٠	٨١٥٢٤٦	٨٤١٧٩٣٦	١٥٢٠٩٩	٢٩٠٥٤٧٩٩	٨٧٤٧٣٣٤	٢٠٣٠٧٤٦٥

يشتمل بند استعدادات على خفض ماكينة يورسيما من إضافات العام المالي السابق.

ب - الاتفاق الاستثماري :

تتمثل في قيمة الدفعات المقدمة لموردي الأصول الثابتة

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	المحول لحسابات أخرى		المحول للتكوين الاستثماري	الإجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠١٨/٠٧/٠١
	فترة سابقة	فترة حالية				
١١٢٣٣٥	٢٦٨٠٠٠	٢٧٢١١	٣١٨٦٦١٨	٣٥٩٤١٦٤	١٧٤٧٩١٥	١٨٤٦٢٤٩

يتمثل مبلغ ٢٦٨٠٠٠ جنية في تسهيل خطابات ضمان شركة عين شمس بمبلغ ٢٦٢٤٣٥ جنية ، الغاء قيمة عمود فصل شركة الميهي ٥٥٦٥ جنية ، أما مبلغ ٢٧٢١١ جنية فيشتمل على مبلغ ١٦٣٥٠ جنية خاص بشركة هينريش ، ومبلغ ١٠٨٦١ جنية خاص بشركة الميهي الهندسية وتم قيدهم خامات ومواد.

٣ - الاستثمارات طويلة الأجل:

استثمارات في أسهم شركة المهن الطبية للاستثمار

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

استثمارات في سندات :

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

طرف بنك الاستثمار القومي
طرف وزارة المالية

جنية

٤٧٩٨٤٠

١٣٩٠١٧٤

١٨٧٠٠١٤

معالجة ناتج التصرف في الاستثمارات :

لا زالت الشركة تحتفظ بكافة استثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها



٤ - المخزون :

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتي :

* **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 البيعية 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)

٥ - العملاء :

بلغ رصيد العملاء مدين في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٧٤,٢٤١ مليون جنية بينما بلغ رصيد العملاء دائن ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٠,٦٢١ مليون جنية

٦ - تحليل حسابات مدينة أخرى:

تامينات لدى الغير	١,٠٤٧
مدينو بيع خامات و مواد	٠,٠٩٥
حسابات مدينة قبل خصم الإضمحلال بمبلغ ١٧٩ ألف جنية.	٠,٨٠٢
	<u>١,٩٤٤</u>

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الاسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الاسكان بلغت قيمته ٣,٠٤٠ مليون جنية لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على أقساط متساوية حتى سن المعاش وفي حالة الوفاة او العجز الكلي يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٦٦٤ مليون جنية من قيمة اصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,٣٧٦ 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 الآتي .
- ١- ودائع بالبنوك لأجل او بأخطار سابق ٢٦,٩٣٩ مليون جنية ، تتضمن مبلغ ٠,٢٠٠ مليون جنية مجنيه منها قيمة خطاب ضمان للهيئة العامة للرقابة علي الصادرات .
 - ٢- غطاء خطابات ضمان ٠,٢٩٧ مليون جنية.
 - ٣- حساب استثماري يوم بيوم ٠,٦٦٨ مليون جنية .
 - ٤- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ٥٤,٨٦٦ مليون جنية .
 - ٥- نقدية بالخرزينة ٠,٤٦٦ مليون جنية .

ب- إثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

* **ترجمة العملات الأجنبية :**

- يتم إثبات المعاملات المالية بدفاتر الشركة بالعملة المحلية (الجنيه المصري) .
- في حالة وجود معاملات مالية بالعملة الأجنبية . يتم إثبات قيمة العملة الأجنبية في خانة بيانية قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد في 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 في تاريخ الاستخدام والسعر الذي تم الحصول به عليها ، وكذا الفروق الدائنة والمدبنة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملات
- تم تقييم أسعار العملة في ٢٠١٨/١٢/٣١ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ١٧,٨٩ جنية للدولار ، ٢٠,٤٣٤ جنية مقابل اليورو .



ج - خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٢٨ خطاب قيمتها ٢,٧٤١ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه الخطابات ٠,٢٩٧ مليون جنيه مبنية على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان ابتدائية بنك القاهرة	١٢	١٠٢٧٠٠٠	٢٩٠٠٠
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	١٢	١٤٤٧٤١٧	١٨٨٧
خطاب ضمان ابتدائية بنك مصر	٠	٠	-
خطاب ضمان نهائية بنك مصر	٢	٧٢٨٣٨	٧٢٨٣٨
خطاب ضمان من القابضة - بالدولار	٢	١٩٣٧٥٨	١٩٣٧٥٨
	٢٨	٢٧٤١٠١٣	٢٩٧٤٨٣

٨ - 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 الإسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية .

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	
	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
الشركة القابضة للأدوية	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
إتحاد العاملين المساهمين	٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
مساهمون آخرون	١٧٥٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠
الإجمالي	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠

٩ - الإحتياطيات :

أ - بلغ رصيد أول المدة في ٢٠١٨/٠٧/٠١ للإحتياطي القانوني ٢٥,٠٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال وفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة باقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الاقتطاع 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 والمساهمين .
ج - تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الإحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

بيان	رصيد أول المدة ٢٠١٨/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠١٨/١٢/٣١
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	٢٠٣٤٠٨٢٠٦	٠	٢٠٣٤٠٨٢٠٦
إحتياطي رأسمالي	٥١٥٥١٩	٠	٥١٥٥١٩
إحتياطيات أخرى وتشمل : أ . مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	٠	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	٠	٢٣٨٢٠٤٨٨
أخرى (إحتياطي تدعيم) تطوير	١٩٩٢٣٩٢	٠	١٩٩٢٣٩٢
	١٥٣١٢٠٢٣	٠	١٥٣١٢٠٢٣
	٢٧١٩١٨٦٤٢	٠	٢٧١٩١٨٦٤٢

١٠ - حقوق الملكية :

قامت الشركة بمعالجة مصروفات سنوات سابقة ٠,٨٦٦ مليون جنيه ضمن حقوق الملكية (الأرباح المرحلة) وإيرادات سنوات سابقة ٠,٨١٩ مليون جنيه شركة جلاسكو وشركة المهن الطبية للاستثمار تمثيلاً مع المعالجة القياسية الواردة بالمعيار المحاسبي المصري رقم ٥ والخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية ولما ينص عليه بند ٢٦ من المعيار المذكور. وتمثل المصروفات في الآتي :

مليون جنيه

٠,٠٤٤
٠,٣٤٤
٠,١٩٧
٠,٢٨١
٠,٨٦٦

- خامات
- خدمية
- عملاء (شركة مصرية)
- أخرى



١١ - 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 .

١٢ - المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند ظهور التزام قانوني قائم أو يستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام وعليه تقوم الشركة بمراجعة رصيد المخصصات وهي بعد إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة وتم تجنب مبلغ ٣,٥٠٠ مليون جنيه عن الفترة الحالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة

القيمة بالجنيه

المخصصات بخلاف الإهلاك :

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مطالبات ومنازعات	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	البيان
٢٦.١٠٣.٠٤	٣.٧٢٨٧١	٢٣٢٣٣٣٨	١٥٣١٨٣.٩	٥٢٩٥٧٨٦	رصيد أول المدة في ٢٠١٨/٠٧/٠١
٠	٠	٠	٠	٠	يخصم :
٨٧٥.٠٠٠.٣	٠	٠	٨٧٥.٠٠٠.٣	٠	المستخدم خلال الفترة الحالية
٠	٠	٠	٠	٠	محول لمخصصات أخرى
٠	٠	٠	٠	٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٠	٠	٠	٠	٠	يضاف :
٣٥.٠٠٠.٠٠٠	٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	٠	محول من مخصصات أخرى
٠	٠	٠	٠	٠	المجنب من أرباح الفترة
٠	٠	٠	٠	٠	تسويات
٢٠.٧٦٠.٣٠١	٣.٧٢٨٧١	٢٨٢٣٣٣٨	٩٥٦٨٣.٦	٥٢٩٥٧٨٦	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

تحليل مخصصات أخرى

مليون جنيه
٢,٨٩٤
٠,٠٠٠
٠,٠٠٠
٠,٠٠٠
٠,١٧٩
٣,٠٧٣

- مخصص المخزون (راكد ويطيء الحركة)
- مخصص مرتد تالف تام الصنع
- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
- مخصص مقابل نقدي للاجازات
- مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها ضمن الحسابات المدينة الأخرى

١٣ - الموردين :

بلغ رصيد الموردين دانن في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٩١,٩٩٦ مليون جنية في حين بلغ رصيد موردين مدين مبلغ ٧,٧٣٤ مليون جنية

١٤ - تحليل حسابات داننة أخرى :

مليون جنيه
٤,٠١٨
٠,١٨٧
٠,٢١١
١,٩٧٠
٦,٣٨٦

- يتم اثبات الأرصدة الداننة الأخرى بالتكلفة وتشمل :
- تأمينات للغير
- داننو مبالغ مستقطعة من العاملين
- داننو شراء أصول ثابتة
- حسابات داننة متنوعة

تتمثل حسابات داننة متنوعة :

مليون جنيه
٠,١٦٥
٠,٦٨٧
٠,٠٧٣
٠,٣٧٢
٠,٣٦٢
٠,١٨٧
٠,١٢٤
١,٩٧٠

- صندوق الجزاءات
- مستحقات العاملين عن فروق الضرائب وكسر الجنيه وأخري
- مستحقات لبعض الموردين
- شركة مصر للمقاصة (تقادم كوبونات)
- صندوق الحالات المرضية
- ورثة عبد العاطي بيومي
- أخرى



١٥ - الإيرادات :

- * سياسة تحقيق وإثبات الإيراد :
- يتم الاعتراف بالإيراد بإستلام العملاء الفعلي 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 :

- أ - السياسة المحاسبية لإثبات المصروفات :
تقوم الشركة على إثبات المصروفات على أساس الاستحقاق وبعد المراجعة والتأكد من صحتها .
- ب - معالجة تكاليف البحوث :
تقوم الشركة حتى الآن بإثبات تكاليف الأبحاث ضمن مصروفاتها النوعية المختلفة (خامات ومواد و وقود وقطع غيار ، وأجور ، خدمات مشتراه ،) وكلها مصروفات متعلقة بتطوير المستحضرات .
أما مصروفات تطوير الأقسام الإنتاجية فتعالج ضمن الأستثمارات (اصول ثابتة)
- ج - تكاليف المحافظة على البيئة :
تعمل الشركة جاهدة على استكمال دورها الرائد في المحافظة على البيئة وذلك بتنفيذ مشروعات ببنية عديدة كمشروع الغاز الطبيعي بتكلفة ٤٦٠ ألف جنيه وتم الإنتهاء والتشغيل في مايو ٢٠١٢ وقد تم صرف حوالي مبلغ ١١٦ الف جنيه استكمال لاعمال المحافظة على البيئة من خلال أعمال معالجة مياه الصرف واعدام التوالف في المدافن المخصصة .
وقد تم الصرف خلال الفترة الحالية حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ حوالي ١٩٩ الف جنيه علي دفن مخلفات الشركة بالمدافن والمحافظة علي بيئة العمل.
- 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 - الأجور :
جدير بالذكر أن الأجور هذه الفترة زادت بمبلغ ٩,٣٨٦ مليون جنيه تقريباً عن الفترة المماثلة من العام السابق كنتيجة للزيادة الحتمية في الأجور والمرتبات وما يستتبعه من زيادة بدل طبيعة العمل وحصص الشركة في التأمينات الإجتماعية وقد تم مراعاة ذلك لتحقيق خطة الشركة .

١٧ - تحليل المصروفات الادارية :

مليون جنيه	تتمثل المصروفات الادارية (كما هو ظاهر في حساب الارباح والخسائر) في الاتي:
٠,٥١٤	- مواد ووقود وقطع غيار
٦,٥٩٠	- الاجور
١,٧٤٦	- خدمات مشتراه
٠,١٠١	- اهلاك
٠,٠٠٢	- ضرائب عقارية
٠,٠٠٣	- ضرائب غير مباشرة
٨,٩٥٦	

١٨ - تعويضات وغرامات :

يشتمل بند أعباء وخسائر - تعويضات وغرامات علي الآتي :

٢,٧٣٤	- مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٠,٤٣٥	- مقابل نقدي لرصيد أجازات للعاملين
٠,١٠٥	- صندوق طوارئ للعاملين
٠,٠١٠	- مخالفات مرور
٣,٢٨٤	



١٩ - الفوائد الدائنة :
وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤,٥٩٠ مليون جنيه مقابل ٢,٥٤٩ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بزيادة قدرها ٢,٠٤١ مليون جنيه.

٢٠ - قائمة التدفقات النقدية :

تم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ٠,٢٩٧ مليون جنيه من رصيد النقدية (المدرجة بقائمة المركز المالي) في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، في حين تم خصم غطاء خطابات ضمان من الفترة المقارنة السابقة ٠,٥٢٧ مليون جنيه .

٢١ - 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 قيمة مسحوباته خلال العام ٢٠١٣، ٤٦ مليون جنيه .
- (٢) شركة الجمهورية كمورد أساسى للشركة وبلغت قيمة المشتريات ٧٣،٧٦١ مليون جنيه .
- (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) .

٢٢ - 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 احتساب الضريبة الجارية والإلتزامات الضريبية المؤجلة وهى تعتبر من الإلتزامات طويلة الأجل .

(أ) ضريبة شركات الأموال :

- ١- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٩/٢٠١٠ إلى ٢٠١٢/٢٠١٣ تم صدور قرارات لجان الطعن وتم سداد الفروق المستحقة فى أكتوبر ٢٠١٨ .
- ٢- السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ - ٢٠١٤/٢٠١٥ مازالت تحت الفحص الضريبي بالمركز الضريبي لكبار الممولين ولم يصدر بشأنها تقرير فحص حتى تاريخه.
- ٣- السنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ ، ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٧ ، ٢٠١٨/٢٠١٧ لم تطلب للفحص.

(ب) ضريبة الدمغة :

- ١- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٧ لم يرد بشأنها طلبات فحص.

(ج) ضريبة كسب العمل :

تم فحص الفترة من عام ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٢ وأظهر ضريبة مستحقة بمبلغ ٩٤٣ ألف جنيه شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية ومازالت قيد المناقشة مع المصلحة .

الفترة من عام ٢٠٠٣ حتى عام ٢٠١٣ تم الفحص وسداد المستحق للفروق الضريبية أكتوبر ٢٠١٨ .

من عام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٨ تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصفة دورية منتظمة شهرياً من واقع الخصم والسداد طبقاً لقانون

الضريبة الموحدة وطبقاً للإقرارات الضريبية وحتى تاريخه لم تقوم مصلحة الضرائب بفحص هذه السنوات .

(د) ضريبة المبيعات والقيمة المضافة :

تم إجراء الفحص الضريبي لضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ وحتى ٢٠١٥/٠٦/٣٠ حيث تم الربط الضريبي عن هذه الفترة لفروق

الفحص بمبلغ ١٩٤٧٦٩،٥٣ جنية وتم سداد المبلغ سبتمبر ٢٠١٨ .

ثانياً بالنسبة لضريبة القيمة المضافة يتم سداد الاقرارات الخاصة بالشركة شهرياً بانتظام وطبقاً للقانون.

(هـ) الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية على مصنع الأدوية ومصنع الأشرطة القديم والجديد حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بالكامل، وتم رفع دعوة قضائية للتظلم من

* الربط الوارد من المصلحة.

* يتم سداد الضريبة العقارية على فرع سوهاج سنوياً أولاً بأول.

* يتم سداد الضريبة العقارية على فرع المنصورة سنوياً أولاً بأول.

* تم سداد الضريبة العقارية على فرع القاهرة بالكامل طبقاً للمطالبة عن عام ٢٠١٨ .

* تم سداد الضريبة العقارية عن مكتب علمي الإسكندرية بالكامل طبقاً للمطالبة عن عام ٢٠١٨ .

(و) ضريبة محصلة من تحت حساب الضريبة (الخصم والإضافة) :

يتم سداد الضريبة المستقطعة من الموردين للمصلحة بانتظام كل ثلاثة شهور علماً بأنه تم سداد الضريبة المحصلة من الموردين من تحت حساب الضريبة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ فى يناير ٢٠١٩ .

٢٣ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسملتها :

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



لا يوجد
رئيس قطاع الشؤون المالية