

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الأستاذ الدكتور / العضو المنتدب  
شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ .

برجاء التفضل باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

وكيل اول

مدير الإدارة

ثناء مصطفى

( محاسبة / ثناء مصطفى علي )

تحريراً في ١٤ / ١١ / ٢٠١٨

س

تقرير فحص محدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة القاهرة للأدوية (ش.م.م).  
المقدمة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٨/٩/٣٠ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . الإدارة هي المسؤولة 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي :-

١. لم تتضمن مصروفات الفترة نحو ٢,٩٥٢ مليون جنية تتمثل في ١,٩٤٧ مليون جنية قيمة الضريبة العقارية المستحقة على مباني المركز الرئيسي والشباب عن الفترة من يوليو ٢٠١٣ حتى سبتمبر ٢٠١٨ و نحو ٢٤٨ ألف جنية عمولة المبيعات والدعاية ونحو ٢٤٠ ألف جنية قيمة مكافأة العضو المنتدب ورئيس مجلس الإدارة غير المتفرغ وفقاً لما قرره الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٩ ونحو ١٤٢ ألف جنية عمولة الشركة القابضة عن فواتير مبيعات التصدير وخدمات مشتراه خلال الفترة من يوليو حتى سبتمبر ٢٠١٨ ونحو ٣٨ الف جنية قيمة ما أمكن حصره من المنصرف من مخازن قطع الغيار والمهمات عن فترة المركز المالي .

٢. تضمنت مشتريات الفترة نحو ٨,٢٧٤ مليون جنية قيمة اصناف تم تقييمها تقديريا لعدم ورود فواتير شرائها حتى

٢٠١٨/٩/٣٠ منها نحو ٤,٥٥٠ مليون جنية، تم تحميلها على الاستخدامات .

٣. تضمن مخزون الانتاج التام نحو ٣,١٧٨ مليون جنيه قيمة اصناف محرز "Hold" بمعرفة وزارة الصحة و نحو ٧٧٦ ألف جنيه اصناف منتهية الصلاحية ، وقد تم تقييم بعض اصناف مخزون الإنتاج التام بالتكلفة على الرغم من انخفاض سعر بيعها عن التكلفة بنحو ١١٥ ألف جنيه بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المعدل ٢٠١٥ بشأن المخزون .
٤. لم يتم إعادة تقييم أرصدة العملاء ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي بالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل بشأن آثار التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية وعلى خلاف ما ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وقد بلغ ما أمكن حصره من الأرباح الناتجة عن تقييم تلك الارصدة نحو ١٥٧ ألف جنيه .
٥. تضمنت مبيعات الفترة نحو ٣٤ مليون جنيه قيمة فواتير مبيعات تم تسليم مشمولها بعد تاريخ المركز المالي منها نحو ٣١ مليون جنيه مبيعات لشركة أبوت بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) المعدل ٢٠١٥ بشأن تحقق الإيراد .
٦. لم يتم تخفيض مبيعات الفترة بقيمة الخصم المسموح به بنحو ١,٠٣ مليون جنيه قيمة خصومات نقدية ممنوحة لشركات التوزيع عن المبيعات حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ .
٧. أسفرت المطابقة مع شركة الجمهورية على أرصدة ٢٠١٨/٩/٣٠ والتي تمت بين الشركتين بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٠ عن فروق بنحو ٢٤,٧٨١ مليون جنيه تتمثل في أصول ومستلزمات سلعية لم يتم قيدها بشركة القاهرة الأمر الذي لم يتمكن معه من التحقق من صحة أرصدة الموردين والتكوين الإستثمارى والمنصرف من المستلزمات السلعية.
٨. تضمنت أرباح الفترة فروق عملة بالزيادة بنحو ٢٥ ألف جنيه نتيجة خطأ في تقييم أرصدة الودائع والاستثمارات.
٩. لم يتم تسوية فروق غرامات التأخير الخاصة بمناقصة وزارة الصحة والتي قدرت لها الشركة نحو ٣٠٠ ألف جنيه عن الفترة من ابريل حتى يونيو ٢٠١٨ في حين بلغت الغرامة الفعلية عن تلك الفترة وفقاً للمطالبة الواردة خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ نحو ١٠٢ ألف جنيه.
١٠. لم يتم حساب الضريبة المؤجلة عن فترة المركز المالي بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) وعلى خلاف ما ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية حيث اكتفت الشركة بحساب ضريبة الدخل الجارية عن الفترة وفقاً لسعر الضريبة الساري طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .

### 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 القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٨/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### ودون اعتبار ذلك تحفظاً .

١- مازالت الشركة لم تتوصل لاتفاق رسمي مع العميل شركة ابوت لتعديل ما تحصل عليه الشركة من مقابل مصروفات التصنيع وذلك اعتباراً من ٢٠١٨/١/١ بما يحقق عائد مناسب لها عن تلك الفترة حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ على الرغم من انتهاء العقد المحرر بين الشركتين في ٢٠١٧/١٢/٣١ والذي كان يلزم شركة القاهرة بتثبيت مصروفات التصنيع خلال فترة التعاقد مما له اثر على نتائج اعمال الشركة وقد تبين:



أ. حقق إنتاج بعض المستحضرات الخاصة بشركة أبوت خساره خلال فترة المركز المالي بنحو ٢,٤ مليون جنيه وفقا للتكلفة الصناعية لتلك المستحضرات.

ب. منح تمويلات لشركة ابوت بلغت في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٥٤ مليون جنيه دون حصول الشركة على اية عائد وضمانات عن تلك التمويلات.

ج. وجود الات ومعدات تم توريدها من شركة أبوت خارج عقد التصنيع المنتهى في ٢٠١٧/١٢/٣١ بلغت قيمتها ١٩٧ الف دولار وذلك بخلاف مصروفات الشحن البالغه نحو ٨١٨ الف جنيه والمسدده بمعرفة الشركة في العام المالي السابق والتي تم قيدها على شركة أبوت بحساب الارصدة المدينة ولم يتم تحديد موقفها بين الشركتين. ومازلنا نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة للحفاظ على حقوق الشركة وتحقيق عائد مناسب عن تلك التمويلات.

٢- لم تقم الشركة بإسترداد ضريبة القيمة المضافة المدرجة على بعض فواتير المواد الفعالة المشتراه عن طريق شركة الجمهورية للأدوية خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ والداخلة في إنتاج الأدوية المعفاه من الضريبة وفقاً لأحكام قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والبالغ ما أمكن حصره منها خلال العام المالي المنتهى في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٢,٢٤٣ مليون جنيه.

٣- مازالت الشركة لم تحصل على شهادات الإفراج الجمركي لمبيعات التصدير التي تمت خلال الأعوام السابقة وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠ للعميل العربي فارما جروب الصومال البالغة نحو ١٢,٧ مليون جنيه وفقاً لما أمكن حصره عن المبيعات التي تم تصديرها عن طريق الشركة القابضة .

٤- طول فترة الائتمان الممنوحة للعملاء حيث بلغ متوسط فترة التحصيل خلال المركز المالي نحو ٥ شهور الامر الذي اثر على قائمة التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل حيث ظهرت بالسالب بنحو ١٥ مليون جنيه.

#### مراقبا الحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة

( محاسب / يحيى فنجي مكي )

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

( محاسب / صبري غريب عبدالسلام )

مدير عام

نائب مدير الإدارة

( محاسب / أحمد قرني أبو بكر )

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

( محاسبة / إيمان حسن أحمد )

يعتمد ،،،،

وكيل اول الوزارة

مدير الإدارة

ثناء مصطفى

( محاسبة / ثناء مصطفى علي )

تحريراً في: ٢٠١٨/١١/١٤

قائمة المركز المالي  
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المبالغ بالجنيه المصري

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الايضاح	بيــــــــان
			<b>الاصول</b>
			<b>الاصول غير المتداوله</b>
٥٧ ٩٤٣ ٥٢٣,٩٨	٥٦ ٢٠٧ ٤٦٥,١٣	١/١	اصول ثابتة
٧٧ ٨٢٤ ٠٩٤,٠٣	٧٩ ٢٤٢ ٩٤٠,٠٧	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٠,٠٠	٠,٠٠	١/٢	اصول غير ملموسة
١٨ ٨٣٨ ١٨٠,٨٤	١٨ ٨٧٦ ٤٨٠,٨٤	٣	استثمارات طويله الاجل
٠,٠٠	٠,٠٠		اصول ضريبية مؤجله
١٥٤٦٠٥٧٩٨,٨٥	١٥٤ ٣٢٦ ٨٨٦,٠٤		<b>مجموع الاصول غير المتداوله</b>
			<b>الاصول المتداوله</b>
٢٢٠ ٤٧٤ ٣٥٥,٠٦	٢٠٤ ٧٧٠ ٦٧٤,٩٩	٤	مخزون (بعد خصم المخصص)
٤١٨ ٦٢٧ ٧٤٤,٨٣	٤٦٧ ٣٢٣ ٤٣٠,١٦	٥	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
١٨ ٣٥٣ ٩٦٧,٢٥	١٨ ٢٨١ ٤٩٦,٢٤	١٨	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقه
١٨ ٥٣٦,٩١	١٨ ٥٣٦,٩١	١٨	حسابات دائنه للشركات القابضة والشقيقه
٠,٠٠	٠,٠٠		استثمارات ماليه
٩٤ ٠١٣ ٠٩٤,٧٧	٧٦ ٠٩٥ ٨٨٧,١٢	١/٦	نقديه وارصده لدى البنوك
٧٥١٤٨٧٦٩٨,٨٢	٧٦٦ ٤٩٠ ٠٢٥,٤٢		<b>مجموع الاصول المتداوله</b>
٩٠٦٠٩٣٤٩٧,٦٧	٩٢٠ ٨١٦ ٩١١,٤٦		<b>اجمالي الاصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١١٩ ٤٧٥ ٠٠٠,٠٠	١١٩ ٤٧٥ ٠٠٠,٠٠	٩/١	رأس المال المدفوع
٢٩٥ ٤٧٠ ١٠٧,٠٣	٣٢٨ ٥٠٧ ٧٦٢,٩٢	٩/٢	الاحتياطيات
٥٦ ٩٧٧ ٥٦٤,٠٠	٧٠ ٥١٠ ٥١٢,٥٢	٩/٣	ارباح او (خسائر) مرحله
١٠٨ ٤٥٠ ٣٥٦,١٩	٣١ ٢٤٢ ٧١٥,٠٣		ارباح او(خسائر) العام قبل التوزيع
٥٨٠ ٣٧٣ ٠٢٧,٢٢	٥٤٩ ٧٣٥ ٩٩٠,٤٧	٩	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداوله</b>
٠	٠,٠٠		مخصصات طويله الاجل
٥ ٤٧٠ ٩٦٧,٤٠	٥ ٤٧٠ ٩٦٧,٤٠	١٠/١	التزامات ضريبية مؤجله
٠	٠,٠٠		التزامات اخرى
٥ ٤٧٠ ٩٦٧,٤٠	٥ ٤٧٠ ٩٦٧,٤٠		<b>مجموع الالتزامات غير المتداوله</b>
			<b>الالتزامات المتداوله</b>
١٤ ١٩٢ ٠٠٠,٠٠	١٢ ٦٣١ ٠٨٣,٣٢	٧	مخصصات
٢٧٤ ٣٠٢ ٧٤٢,٦٣	٣١٢ ١٥٣ ٦٤٤,٢٠	٨	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
٣١ ٧٥٤ ٧٦٠,٤٢	٤٠ ٨٢٥ ٢٢٦,٠٧	١٠/٢	ضريبه الدخل المستحقه
٣٢٠ ٢٤٩ ٥٠٣,٠٥	٣٦٥ ٦٠٩ ٩٥٣,٥٩		<b>مجموع الالتزامات المتداوله</b>
٩٠٦ ٠٩٣ ٤٩٧,٦٧	٩٢٠ ٨١٦ ٩١١,٤٦		<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

  
(دكتور/ محمد عادل الطحلاوي)



رئيس قطاع الشؤون المالية

  
(محاسب/ أحمد حسن صبرى)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠



المبالغ بالجنيه المصري

المستهدف	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الايضاح	بيان
٢٣٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٩ ٤٠٦ ٥٦٣,٢٦	٢٦١ ٥٩٦ ٥٢٢,١٩٠		ايرادات النشاط
- ١٧٣ ٤٨٨ ٢٥٠,٠٠	- ١٤٤ ٨٢٩ ٥٥٥,٧٨	- ١٩٧ ٩٢٦ ٣١٧,٢١٠		تكاليف المبيعات / تكلفه الحصول على الايراد
٦٤ ٥١١ ٧٥٠,٠٠	٥٤ ٥٧٧ ٠٠٧,٤٨	٦٣ ٦٧٠ ٢٠٤,٩٨		مجممل الربح
٢٦ ٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		الدخل من الاستثمار
٨٧ ٥٠٠,٠٠	٢٤٣ ٧٦٧,٦٤	٣٧٢ ٥٦١,٢٥	١٩/٥	ايرادات اخرى
- ١٤ ٢٨٤ ٥٠٠,٠٠	- ١٠ ٠٦٥ ٨٥٦,٧٦	- ١٠ ٥٠٠ ٧٠٤,٢٦		مصروفات بيع وتوزيع
- ١٣ ٤١١ ٠٠٠,٠٠	- ٩ ٩٠٦ ٠٢٢,٤٢	- ١١ ١٣٩ ١٦٢,٦٢	١٩/٣	مصروفات اداريه وعموميه
- ٢ ٥٠٠ ٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧	مخصصات مكونه
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
- ٢ ٦٨٠ ٠٠٠,٠٠	- ١ ٧٨٣ ٩٤٦,١١	- ٣ ٧٦٣ ١١٢,٦٧	١٩/٤	مصروفات اخرى (اعباء وخسائر)
٧٥٠ ٠٠٠,٠٠	١ ٣٨٩ ٢٥٥,٦٢	١ ٤٨٧ ٧٧١,٣٩	١٢	فوائد دائنه
٣٢ ٥٠٠ ٠٠٠,٠٠	٣٤ ٤٥٤ ٢٠٥,٤٥	٤٠ ١٢٧ ٥٥٨,٠٧		الارباح قبل الضريبه
- ٧ ٥٥٨ ٢٥٠,٠٠	- ٧ ٤٣٤ ٢٥٤,٧٢	- ٩ ٠٢٨ ٧٠٠,٥٧		مصروفات ضريبه الدخل
٢٤ ٩٤١ ٧٥٠,٠٠	٢٧ ٠١٩ ٩٥٠,٧٣	٣١ ٠٩٨ ٨٥٧,٥٠		ربح الفترة من العمليات المستمره
٠,٠	- ١ ٤١٣ ٠٧٣,٣٥	١٤٣ ٨٥٧,٥٣	١٩/٦	ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمره بعد خصم ضريبه الدخل
٠,٠	٠,٠٠	٠,٠٠		ضريبه مؤجله
٢٤ ٩٤١ ٧٥٠,٠٠	٢٥ ٦٠٦ ٨٧٧,٣٨	٣١ ٢٤٢ ٧١٥,٠٣		ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

(دكتور/ محمد عادل الطحلاوي)



رئيس قطاع الشؤون الماليه

(محاسب/ أحمد حسن صبرى)

قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠



المبالغ بالجنيه المصرى

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الايضاح	بيان
٢٥٦.٦٨٧٧,٣٨	٣١٢٤٢٧١٥,٠٣	١٩/٦	صافى ربح الفترة
٠,٠٠	٠,٠٠		* ارباح ( خسائر ) فروق العملة
٠,٠٠	٠,٠٠		الاستثمارات المتاحة للبيع
٠,٠٠	٠,٠٠		تغطيه التدفق النقدي
٠,٠٠	٠,٠٠		الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاش
٠,٠٠	٠,٠٠		نصيب المنشأه من الدخل الشامل فى الشركات الشقيقه
٠,٠٠	٠,٠٠		ضريبه الدخل المتعلقه بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٢٥ ٦.٦ ٨٧٧,٣٨	٣١ ٢٤٢ ٧١٥,٠٣		اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

(دكتور/ محمد عادل الطحلاوي)



رئيس قطاع الشؤون المالية

(محاسب/ أحمد حسن صبرى)

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

البيان	رقم الايضاح	راس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي النظامي	احتياطي راسمالي	الاحتياطيات الاخرى	الارباح المرحلة	ارباح العام	اجمالي حقوق الملكية
		جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠		١١٩٤٧٥٠٠٠	٥٥٨١٩٤٩٢	١٠٦٢١٦٦٥٢	٧٤٣٥٣٨٦٣	٥٩٠٨٠١٠٠	٥٦٩٧٧٥٦٤	١٠٨٤٥٠٣٥٦	٥٨٠٣٧٣٠٢٧
المحول الى احتياطيات			٣٩١٨٢٥٨	٢١٦٤٠٨٠٢	٢٤٦٣٤٦	٧٢٣٢٢٥٠			٣٣٠٣٧٦٥٦
المحول لارباح مرحلة من مكافأة مجلس الإدارة									.
المحول لارباح مرحلة من توزيعات الارباح							١٣٥٣٢٩٤٨		١٣٥٣٢٩٤٨
توزيعات الارباح للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧								-١٠٨٤٥٠٣٥٦	-١٠٨٤٥٠٣٥٦
يضاف أثر التغير في السياسات المحاسبية									.
يطرح أثر التغير في السياسات المحاسبية									.
الرصيد المعدل في ٢٠١٨/٩/٣٠		١١٩٤٧٥٠٠٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٢٧٨٥٧٤٥٤	٧٤٦٠٠٢٠٩	٦٦٣١٢٣٥٠	٧٠٥١٠٥١٢	.	٥١٨٤٩٣٢٧٥
المحول من الارباح المرحلة فرق قيمة الكوبون									.
يضاف تسويات من بنود الدخل الشامل									.
صافي ارباح الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠								٣١٢٤٢٧١٥	٣١٢٤٢٧١٥
الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	٩/٣-٩/٢	١١٩٤٧٥٠٠٠	٥٩٧٣٧٧٥٠	١٢٧٨٥٧٤٥٤	٧٤٦٠٠٢٠٩	٦٦٣١٢٣٥٠	٧٠٥١٠٥١٢	٣١٢٤٢٧١٥	٥٤٩٧٣٥٩٩٠

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

  
(دكتور/ محمد عادل الطحلاوي)



رئيس قطاع الشؤون المالية

  
(محاسب/ أحمد حسن صيرى)



قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

المبالغ بالجنيه المصرى

بيــــــــان	جزئى	كلى	ارقام مقارنة ٢٠١٧/٩/٣٠
<b>أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)</b> مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين اجــــــــــــــــور مدفوعــــــــــــــــة فوائد محليةــــــــــــــــة وخارجيــــــــــــــــة ضرائب ورسوم مدفوعــــــــــــــــة متحصلات اخــــــــــــــــرى مدفوعات اخــــــــــــــــرى	٢١٧ ١٣١ ٢٤٥,١٥ - ١٧٨ ٨٠٤ ٥١٠,٧٨ - ٤٣ ١٩٨ ٠٣١,٦٥ ٠,٠٠ - ٤ ٠٦٢ ٨٦٣,٣٣ ٥ ٤٤٦ ٩٣٥,١٤ - ١١ ٥٦٢ ٠٠٨,١١	- ١٥ ٠٤٩ ٢٣٣,٥٨	١٥٤ ٣٠٣ ٤٩٢,٥٣ - ١٠٠ ٢٥٥ ١٠٨,٠٨ - ٣٥ ١٥٦ ٢٨٢,٦٠ ٠,٠٠ - ١ ٨٤٩ ٢٣٧,٩٩ ٢ ٤٤٤ ٣١١,٨٣ - ٤٩ ١٧٢ ١٥٣,٠٤ - ٢٩ ٦٨٤ ٩٧٧,٣٥
<b>ثانياً : التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)</b> مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة متحصلات من بيع أصول ثابتة مدفوعات لشراء استثمارات مالية مدفوعات لشراء شهادات استثمار متحصلات من بيع شهادات استثمار ايرادات أوراق مالىــــــــــــــــة محصلة فوائد دائنــــــــــــــــة محصلة	- ٢ ٦٨٣ ٦٧٤,٤٤ ٧ ٧٠٠,٠٠  ٧٣ ٩٨٤,٠٣ ١ ١٠٨ ٨١٤,٢١	- ١ ٤٩٣ ١٧٦,٢٠	- ١ ٢٩١ ٩٨٢,٥٩ ٥٧١,٠٠ ٠,٠٠ ٠,٠٠ ٠,٠٠ ٣٠ ٣٢٥,٠٣ ١ ٦٦٢ ٦٨٨,٢٢ ٤٠١ ٦٠١,٦٦
<b>ثالثاً : التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)</b> متحصلات من قروض طويلة الأجل مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل مدفوعات لسداد السحب على المكشوف توزيعات أرباح مدفوعــــــــــــــــة	- ١ ٤٠١ ٠٠٠,٠٠	- ١ ٤٠١ ٠٠٠,٠٠	- ٤٣٨,٠١ - ٤٣٨,٠١
<b>التغير في حركة النقدية (٣+٢+١)</b> رصيد النقدية أول الفترة المالية رصيد النقدية آخر الفترة المالية			- ٢٩ ٢٨٣ ٨١٣,٧٠ ١٤٣ ٣٢٨ ٨٣١,٣٦ ١١٤ ٠٤٥ ٠١٧,٦٦
			- ١٧ ٩٤٣ ٤٠٩,٧٨ ٩٤ ٠١٣ ٠٩٤,٧٧ ٧٦ ٠٦٩ ٦٨٤,٩٩


تم خصم غطاء خطاب الضمان من التدفقات النقدية والبالغ قيمته ٢٦٢٠٢,١٣ جنيه

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

  
(دكتور/ محمد عادل الطحلاوي)



رئيس قطاع الشؤون المالية

  
(محاسب/ أحمد حسن صبرى)

حساب تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة  
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠

المبالغ بالجنيه المصرى

ارقام مقارنة يوليو / سبتمبر ٢٠١٧	م . د	بيان	فعلى يوليو / سبتمبر ٢٠١٨	ارقام مقارنة يوليو / سبتمبر ٢٠١٧	م . د	بيان	فعلى يوليو / سبتمبر ٢٠١٨
٣٢ ١٦٣ ٣٧٦,٩٦	١٦٢	مخزون انتاج غير تام اخر الفترة	٣٤ ٤٣١ ٠٣١,٨٧		٣٦	<u>تكاليف الانتاج</u>	
٣٥ ٥١٩ ٣١٢,٦٥	١٦٣	مخزون انتاج تام اخر الفترة	٣٤ ٣٦٩ ٨٠٨,٦٦	١٠٦ ٧٢٤ ٣٣١,٣٦	٣٦١	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٤١ ٠٨١ ٥٨٠,٧٢
	١٦٤	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع اخر الفترة		٢٦ ٦٦٤ ٧٨٠,٠٥	٣٦٢	اجور	٣٣ ٥٨٨ ٤٠٩,٢٦
١٤٤ ٨٢٩ ٥٥٥,٧٨		تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة (مرحـل لـحسـاب المتـاجـرة)	١٩٧ ٩٢٦ ٣١٧,٢١		٣٦٣	<u>تكاليف اخرى</u>	
				٢ ٣٦١ ٥٣٢,٢٦	٣٦٣١	خدمات مشتراة	١ ٩٠٨ ٠٠٩,٣٤
				٢ ٨٩٥ ٠٠٠,٠٠	٣٦٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٢ ٨٩٢ ٠٠٠,٠٠
				٠,٠٠	٣٦٣٣	فوائد	٠,٠٠
				٥٨ ٩٣٤,٢٠	٣٦٣٤	ايجار عقارات (ارضى ومبانى)	٥٧ ٧١٨,٢٠
				٠,٠٠	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٠,٠٠
				٢١ ٣٢٠,٧٨	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٧ ٨٣١,٩٠
				٤١ ٥٥٩ ٤٦٢,٤٣	١٦٢	مخزون انتاج غير تام اول الفترة	٣٧ ٥٠٧ ٣٢٨,٠١
				٣٢ ٢٢٦ ٨٨٤,٣١	١٦٣	مخزون انتاج تام اول الفترة	٤٩ ٦٧٤ ٢٨٠,٣١
					١٦٤	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع اول الفترة	
					٣٤	مشتريات بغرض البيع	
٢١٢ ٥١٢ ٢٤٥,٣٩			٢٦٦ ٧٢٧ ١٥٧,٧٤	٢١٢ ٥١٢ ٢٤٥,٣٩			٢٦٦ ٧٢٧ ١٥٧,٧٤

حساب المتاجرة

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠

ارقام مقارنة يوليو / سبتمبر ٢٠١٧	م . د	بيــــــــــــــــان	فعلى يوليو / سبتمبر ٢٠١٨	ارقام مقارنة يوليو / سبتمبر ٢٠١٧	م . د	بيــــــــــــــــان	فعلى يوليو / سبتمبر ٢٠١٨
		<u>ايرادات النشاط</u>		١٤٤ ٨٢٩ ٥٥٥,٧٨		تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة	١٩٧ ٩٢٦ ٣١٧,٢١
٢٠٥ ٨٥١ ٠٢٠,٢٨	٤١١	اجمالي مبيعات انتاج تام	٢٧٢ ٢٣٥ ٤١٠,٢٠				
٢ ٨٢٨ ٤٩١,٠٣	٤١١٢	مرتجعات مبيعات	٤ ٩٣٥ ١٧٢,٦٣				
٤ ٠٢٢ ٢٦٣,٣٦	٤١١٣	خصم مسـمـوح بـة	٦ ٩٩٨ ٢٠٩,٦٥				
١٩٩ ٠٠٠ ٢٦٥,٨٩		صافى مبيعات انتاج تام	٢٦٠ ٣٠٢ ٠٢٧,٩٢				
٤٠٦ ٢٩٧,٣٧	٤١٥	ايرادات تشغيلــــــــــــــــل للغير	١ ٢٩٤ ٤٩٤,٢٧				
		مجمل الخسارة	٠	٥٤ ٥٧٧ ٠٠٧,٤٨		مجمل الربــــــــــــــــح	٦٣ ٦٧٠ ٢٠٤,٩٨
١٩٩ ٤٠٦ ٥٦٣,٢٦			٢٦١ ٥٩٦ ٥٢٢,١٩	١٩٩ ٤٠٦ ٥٦٣,٢٦			٢٦١ ٥٩٦ ٥٢٢,١٩

حساب الأرباح والخسائر

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠

ارقام مقارنة يوليو / سبتمبر ٢٠١٧	م . د	بيــــــــــــــــان	فعلى يوليو / سبتمبر ٢٠١٨	ارقام مقارنة يوليو / سبتمبر ٢٠١٧	م . د	بيــــــــــــــــان	فعلى يوليو / سبتمبر ٢٠١٨
٥٤ ٥٧٧ ٠٠٧,٤٨		<b>مجمل الربح</b> (رصيد مرحل من حد/المتاجرة)	٦٣ ٦٧٠ ٢٠٤,٩٨			(رصيد مرحل من حد/المتاجرة)	
					٣٧	<b>التكاليف التسويقية</b>	
	٤٣	ايرادات الاستثمارات والفوائد		٩٣٧ ٨٧٠,٥٣	٣٧١	مواد ووقود وقطع غيار	٦٦٠ ٨٦٤,٥٨
	٤٣١	ايرادات استثمارات مالية من شركات قابضة		٧ ٤٨٤ ٤٢٥,٣٣	٣٧٢	اجــــــــــــــــور	٨ ٤٢٧ ١٣٤,٢٩
٠,٠٠	٤٣٣	ايرادات استثمارات مالية اخرى	٠,٠٠	١ ٤٤٢ ٥٣٧,٠٠	٣٧٣١	خدمات مشترة	١ ١٤٠ ٤٧٨,٠٥
				١٨ ٠٠٠,٠٠	٣٧٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٣٠ ٠٠٠,٠٠
١ ٣٨٩ ٢٥٥,٦٢	٤٣٥	فوائد دائنة اخرى	١ ٤٨٧ ٧٧١,٣٩	٤٠ ٨٣١,٠٢	٣٧٣٤	ايجار عقارات (اراضى ومبانى)	٤٥ ٢٣٣,٥٧
				٢ ٥٣١,٩٤	٣٧٣٥	ضرائب عقارية	٠,٠٠
	٤٤	ايرادات وارباح اخرى		٣٢ ٨٤٤,٤٨	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٤ ٣٣٠,١٥
٠,٠٠	٤٤١	مخصصات انتفى الغرض منها	٠,٠٠	١٠٦ ٨١٦,٤٦	٣٧٣٧	هدايا وعينات	١٦٢ ٦٦٣,٦٢
					٣٧٣٨	تالف انتاج تام / بضائع مشترة	
				١٠ ٠٦٥ ٨٥٦,٧٦			١٠ ٥٠٠ ٧٠٤,٢٦
						<b>المصروفات الادارية و التمويلية</b>	
				٢٧٨ ٣٤٦,٨٣	٣٨١	خامات مواد ووقود وقطع غيار	٢٦٩ ٨٣٧,٨٣
				٨ ٩٦٢ ٦٨٧,٦٥	٣٨٢	اجــــــــــــــــور	١٠ ١٧٧ ٤٢٣,٧٥
٢٤٣ ٧٦٧,٦٤	٤٤٤	ايرادات وارباح متنوعة	٣٧٢ ٥٦١,٢٥	٥٦٨ ٤١٦,٧٧	٣٨٣١	خدمات مشترة	٥٧٣ ٨٧٣,٩٤
				٨٧ ٠٠٠,٠٠	٣٨٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٧٨ ٠٠٠,٠٠
					٣٨٣٥	ضرائب عقارية	٠,٠٠
				٩ ٥٧١,١٧	٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٤٠ ٠٢٧,١٠
				٩ ٩٠٦ ٠٢٢,٤٢			١١ ١٣٩ ١٦٢,٦٢
					٣٥	<b>اِعباء وخسائر</b>	
				٠,٠٠	٣٥١	مخصصات اخرى (بخلاف الاهلاك)	٠,٠٠
				١ ٧٨٣ ٩٤٦,١١	٣٥٤	اِعباء وخسائر متنوعة	٣ ٧٦٣ ١١٢,٦٧
		صافى خسائر النشاط (رصيد منقول)		٣٤ ٤٥٤ ٢٠٥,٤٥		صافى ارباح النشاط (رصيد منقول)	٤٠ ١٢٧ ٥٥٨,٠٧
٥٦ ٢١٠ ٠٣٠,٧٤			٦٥ ٥٣٠ ٥٣٧,٦٢	٥٦ ٢١٠ ٠٣٠,٧٤			٦٥ ٥٣٠ ٥٣٧,٦٢





## الايضاحات المتممه للقوائم الماليه

### نبذة عن الشركة

#### شركة القاهرة للأدوية والصناعات الكيماوية

اسم الشركة :

شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.ت.م.م)  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات  
قطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء  
رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١.

الشكل القانوني :

٤ شارع عبد الحميد الديب - ميدان فيكتوريا - شبرا - القاهرة  
صندوق بريد رقم ٧٩٣ / القاهرة

المقر الرئيسي للشركة :

٢٢٠٢١٤٣١ - ٢٢٠٢٤٥٩٢ - ٢٢٠٢٨٥٩٦

تليفون:

٢٢٠٢٥٤٧٧

فاكس:

E-Mail: info@kahira pharma .com.eg

بريد الكتروني:

دكتور / محمد عادل عبد الرحمن الطحلاوي

رئيس مجلس الإدارة  
و  
العضو المنتدب

صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد  
الكيماوية والخلاصات والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية وتعبئتها وتوزيعها  
والإتجار فيها وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها  
وكذلك التصنيع للغير ولدى الغير.

نشاط الشركة:

خمس وعشرون سنة تبدأ من ٢٠١٦ / ٧ / ٢٠ طبقا لقرار الجمعية غير العادية  
للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦ / ٣ / ٢٦

مدة الشركة :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنية المصدر والمدفوع  
بمبلغ ١١٩,٤٧٥ مليون جنية مقسم إلى ١١٩٤٧٥٠٠ سهم قيمة كل  
سهم الاسمية عشرة جنيهات .

رأس مال الشركة :

(1) اثبات الاصول الثابتة واهلاكاتها

• بيانات تفصيلية لارقام مدرجة بالقوائم المالية ،،،،

الاصول طويلة الاجل:-

( ١/١ ) بيان حركة الاصول الثابتة بانواعها الرئيسية وحركة مجمع الاهلاك طوال العام .

- حركة الاصول الثابتة ورصيداها في ٢٠١٨/٩/٣٠

المبالغ بالجنية

د . م	بيــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١
١١١	اراضــــــــــــــــى	٣٩٨٣٥٦			٣٩٨٣٥٦
١١٢	مبانى وانشاءات ومرافق وطرق	٤٦٤٥٧٩٠٨	٢٧٩٠	.	٤٦٤٦٠٦٩٨
١١٣	الات ومعدــــــــــــــــات	١٦٨٩١١٤٩٥	٣٩٩٥٠	٨٣٩٩٤٠	١٦٨١١١٥٠٥
١١٤	وسائل نقل وانتقــــــــــــــــال	١٣٥٧٦٩٣٤	١١٣٩٤٩	١٨٣٠٠٠	١٣٥٠٧٨٨٣
١١٥	عدــــــــــــــــد وادوات	٢٣٣٦٦٦٧	٨٩٠٤	١٣٥٣٤١	٢٢١٠٢٣٠
١١٦	اثاث ومعدات مكــــــــــــــــاتب	١٠٥٤٢٧٨٤	٧٥٠٨	١٠٨٥٤٧	١٠٤٤١٧٤٥
	الاجمــــــــــــــــالى	٢٤٢٢٢٤١٤٤	١٧٣١٠١	١٢٦٦٨٢٨	٢٤١١٣٠٤١٧

يتم حساب اهلاك الاصول الثابتة طبقا للمعدلات الآتية:

٢٠%	وسائل نقل وانتقال	٣%	مبانى نشاط انتاجي
١٠%	الات كاتبه وحاسبه	٢%	مبانى خدمات ومرافق
٢٠%	حاسب الى	٢,٥%	مبانى ومرافق اداريه
١٠%	اثاث	٧:١٢	الات نشاط انتاجي
		%	
١٠%	تركيبات	١٥%	الات خدمات ومرافق
١٠%	مهمات مكتبيه	٢٠%	عدد وادوات

- حركة مجمع الاهلاك ورصيداها في ٢٠١٨/٩/٣٠

المبالغ بالجنية

د . م	بيــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	تسويات	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١
٢٦١٢	مبانى وانشاءات ومرافق وطرق	٣٠٣١٧٤١٣	-----	٢٧٩٠	١٤٧٠٠٠	٣٠١٧٣٢٠٣
٢٦١٣	الات ومعدــــــــــــــــات	١٣٢٩٨١٤٤٢	-----	٣٩٩٥٠	٢٦١٠٠٠٠	١٣٠٤١١٣٩٢
٢٦١٤	وسائل نقل وانتقــــــــــــــــال	١٣٠٠٥١٨٩	-----	١١٣٩٤٩	٥٤٠٠٠	١٣٠٦٥١٣٨
٢٦١٥	عدــــــــــــــــد وادوات	١٩٤٢١٩٦	-----	٨٢٦٢	٢٤٠٠٠	١٩٢٦٤٥٨
٢٦١٦	اثاث ومعدــــــــــــــــات مكاتب	٧٧٧٠٤٣٩	-----	٥٢٦٣	١٦٥٠٠٠	٧٦١٠٧٠٢
	الاجمــــــــــــــــالى	١٨٦٠١٦٦٧٩	-----	١٧٠٢١٤	٣٠٠٠٠٠٠	١٨٣١٨٦٨٩٣

• وقد بلغ رصيد الاصول الثابته بعد خصم مجمع الاهلاك الخاص بها مبلغ ٥٦,٢٠٧ مليون جنيه.

(١/٢) تم استهلاك الاصول غير الملموسه بالكامل حيث بلغ مجمع إهلاكها ٨٤٧٧٦ جنيه .

\* يتم اثبات الاصول الثابته بالتكلفه ويتم عرضها بالقوائم الماليه مخصوما منها مجمع الاهلاك و يتم اهلاك الاصول القابلة للاهلاك بطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من الاصول .

(١/٣) التكاليف اللاحقه لإقتناء الأصول

يتم الإعراف بتكاليف الإصلاح و الصيانه العاديه للأصول الثابته ضمن الارباح و الخسائر ( قائمة الدخل ) . أما التكاليف التى تؤدى إلى زيادة المنافع المستقبلية لهذه الأصول مثل التى ينتج عنها زيادة العمر الإنتاجى للأصل أو زيادة معدل طاقته الإنتاجيه فيتم الإعراف بها ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت فى تاريخ تحمل هذه التكلفة .

- بلغت قيمة الاصول الثابته المهلكة دفترياً و لازالت تعمل ١١١,٩٦ مليون جنيه.

وبانها كالتالى:-

المبالغ بالمليون جنيه

المبلغ	البيانات
٢٧,٣٨	مبــــــــــــــــانى
٤٣,٩٧	الات نشاط انتاجى
٢٥,٦٧	الات خدمات ومرافق
٨,٥٤	وسائل نقل وانتقال
١,٦٩	عــــــــــــــــدد
٤,٧١	أثــــــــــــــــاث
١١١,٩٦	الاجمــــــــــــــــالى



(٢) - مشروعات تحت التنفيذ:

- يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكافؤ .
- حركة المشروعات تحت التنفيذ ورصيداها في ٢٠١٨/٩/٣٠

المبالغ بالجنية

د . م	بيان	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١
١٢١	تكوين استثمارى	٧٨٠٦٦٥٩٧	١٢٦٦٨٢٨	٣٠٠٠٩٧٨	٧٦٣٣٢٤٤٧
١٢٢	انفاق استثمارى	١١٧٦٣٤٣	٢٩٩٨٩٧٨	٢٦٨٣٦٧٤	١٤٩١٦٤٧
	الاجمالى	٧٩٢٤٢٩٤٠	٤٢٦٥٨٠٦	٥٦٨٤٦٥٢	٧٧٨٢٤٠٩٤

(٣) - بيان تحليلى للاستثمارات المالية فى ٢٠١٨/٩/٣٠

المبالغ بالجنية

بيان	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	استبعادات	اضافات	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١
<u>الاستثمارات المحلية</u> الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية	٥٨٨٠٠٠	-----	-----	٥٨٨٠٠٠
<u>شهادات</u>	٥٨٨٠٠٠			٥٨٨٠٠٠
شهادات البنك العربى الافريقى اجنبى	١١٦١٤٥١٥	٣٥٧٥	٣٢٠٣٥	١١٥٨٦٠٥٥
شهادات بنك الازهر اجنبى	٥٣٥٧٢٥٠	٩٦٦٠	١٩٥٠٠	٥٣٤٧٤١٠
	١٦٩٧١٧٦٥	١٣٢٣٥	٥١٥٣٥	١٦٩٣٣٤٦٥
<u>استثمارات فى سندات حكومية</u>				
المودع ببنك الاستثمار القومى	٨٦٦٤٣٠	-----	-----	٨٦٦٤٣٠
المودع بشعبة تمويل القطاع العام	٤٥٠٢٨٦	-----	-----	٤٥٠٢٨٦
	١٣١٦٧١٦	-----	-----	١٣١٦٧١٦
اجمالى الاستثمارات المالية	١٨٨٧٦٤٨١	١٣٢٣٥	٥١٥٣٥	١٨٨٣٨١٨١

- تمتلك الشركة عدد ٥٨٨٠٠٠ سهم فى رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية الدوائية قيمتها الاسمية ٥٨٨٠٠٠ جنية ونسبة المساهمة ١,٤ % .

(٤) - تسعير وتقييم المخزون:  
بيان بأرصده المخزون فى ٢٠١٨/٩/٣٠:

القيمة بالملليون جنيه

بيان	قيمه
مخزن الخامات	١٠٣,٨٩٧
مخزن الوقود	٠,٠٠٤
مخزن قطع غيار المصانع	٦,١١٧
مخزن قطع غيار سيارات	٠,٩٦٢
مخزن قطع غيار انتاج	٠,٦٣١
مخزن مواد ومهمات	٠,٨٠٩
مخزن مواد تعبئه وتغليف	٣٠,٥٤٢
مخزن المخلفات	٠,١٥٠
مخزن انتاج غير تام	٣٤,٤٣١
مخزن الانتاج التام	٣٤,٣٦٩
مخزون لدى الغير	٠,٠٤٤
الاجمالى	٢١١,٩٥٦
يطرح قيمة الانخفاض فى ارصده المخزون	(٧,١٨٥)
صافى المخزون	٢٠٤,٧٧١

ما يخص مخزون شركة ابوت من اجمالى المخزون نحو ٦٥,٠١٣ مليون جنيه .

يتم تقييم المخزون بالتكلفه أو صافى القيمة الاستردادية أيهما اقل طبقا لما يلى:-

١. خامات ، مواد تعبئة وتغليف ، قطع غيار ، وقود : يتم حساب التكلفة للمنصرف على أساس المتوسط المرجح
٢. إنتاج غير تام : يتم تحميل الإنتاج غير التام بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة
٣. إنتاج تام : يتم تحميل الإنتاج التام بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة والغير مباشرة .
٤. تم تحميل التكاليف الصناعيه غير المباشرة لمستحضرات الشركه على اساس نظام ساعات التشغيل الفعلية كاساس عادل للتوزيع وذلك بعد اعتمادها فى مجلس ادارة الشركه .

(٥)- عملاء واوراق قبض ومدنيون اخرون:-

بلغ رصيد العملاء و أوراق القبض و مدنيون آخرون مبلغ ٤٧٩,٤٨٤ مليون جنيه ، و بلغت قيمة الإنخفاض ١٢,١٦١ مليون جنيه ، وعلى هذا بلغ صافى رصيد حساب عملاء و أوراق قبض و مدنيون آخرون مبلغ ٤٦٧,٣٢٣ مليون جنيه ، فى قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/٩/٣٠ ، وبيانها كالتالى :

المبالغ بالمليون جنيه

التغير	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	بيان
٢,٠	١٢,٧٠٤	١٤,٧٤٢	عملاء قطاع عام
١٤١,١	٣٤,٣٠٤	١٧٥,٣٧٠	عملاء قطاع خاص
-٧,٥	٤٥,٥٠٥	٣٨,٠١٧	عملاء الخارج
١٣٥,٦	٩٢,٥١٣	٢٢٨,١٢٩	اجمالي العملاء
-٩٢,٥	٣٠٠,٩٠٥	٢٠٨,٣٦٨	اوراق القبض
٤٣,١	٣٩٣,٤١٨	٤٣٦,٤٩٧	- صافي رصيد العملاء واوراق القبض
٥,٦	٣٧,٣٧٠	٤٢,٩٨٧	مدينون آخرون
٠,٠٠١	-١٢,١٦١	-١٢,١٦١	- يطرح قيمة الانخفاض فى ارصدة العملاء والمدينون
٤٨,٧	٤١٨,٦٢٧	٤٦٧,٣٢٣	- رصيد عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون
٠,٥ شهر	٥,٥ شهر	٥ شهر	متوسط فترة الائتمان

- بلغ رصيد اوراق القبض الخاص بشركة أبوت ١٩٢,٢٧٧ مليون جنيه .
- يتمثل رصيد مدينون آخرون فى إيرادات مستحقة التحصيل بمبلغ ٠,٧٨٢ مليون جنيه ، مصروفات مدفوعه مقدماً بمبلغ ٠,٠٠٥ مليون جنيه ، حسابات مدينة أخرى بمبلغ ٥,٤٣٥ مليون جنيه و الأرصدة المدينة لكل من ( الموردين بمبلغ ٣١,٩٠٠ مليون جنيه ، حسابات دائنه للمصالح و الهيئات بمبلغ ٤,٨٢٣ مليون جنيه ، و مصروفات مستحقة السداد ٠,٠٣٣ بمبلغ مليون جنيه و حسابات دائنه أخرى بمبلغ ٠,٠٠٩ مليون جنيه ) .
- بلغ صافي رصيد حسابات دائنة لدى الشركات القابضة /التابعة/الشقيقة فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٠,٠١٨ مليون جنيه رصيد مدين
- هذا ويتم دراسة واختبار الديون دورياً وعمل اضمحلال لقيمتها ان وجد وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم "٢٦" (الأدوات المالية).
- (١/٦) - النقدية:

وقد بلغت الأرصدة النقدية فى البنوك فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٧٦,٠٩٥ مليون جنيه وبياناتهم كالتالى :

المبالغ بالمليون جنيه

البيان	المبلغ
ودائع بالبنوك لأجل أو باخطار سابق	٣٧,٢٣٦
غطاء خطابات الضمان	٠,٠٢٦
حسابات جارية بالبنوك	٣٨,٥٥٤
نقدية بالصندوق	٠,٢٧٩
الإجمالى	٧٦,٠٩٥

(٢/٦) - قائمة التدفقات النقدية:

لاغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية تتكون صافى النقدية وما فى حكمها اخر العام واول العام من رصيد النقدية بالصندوق والبنوك وقد تم اعداد قائمه التدفقات النقدية باتباع الطريقة المباشرة.

تم استبعاد قيمه غطاء خطاب الضمان عند اعداد قائمه التدفقات النقدية وقيمته ٠,٠٢٦ مليون جنيه .

(٧) - المخصصات بخلاف الاهلاك:

بلغ رصيد المخصصات بخلاف الاهلاك فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٣١,٩٧٨ مليون جنيه وبياناتها كالتالى :-

المبالغ بالمليون بالجنية

بيان	رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠	مخصصات إنتفى الغرض منها	اعادة توييب	استبعادات		إضافات	رصيد ٢٠١٨/٧/١
				مستبعد	مستخدم		
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	١٢,١٦٢	٠	٠		٠	٠	١٢,١٦٢
مخصص بضائع	٥,٣١٤		٠		-٠,٠٠٦	٠	٥,٣٢٠
مخصص مخزون انتاج تام	١,٢٥٠		٠		٠	٠	١,٢٥٠
مخصص هبوط أسعار مخزون انتاج غير تام	٠,٦٢١		٠			٠	٠,٦٢١
مخصص هبوط أسعار مخزون أنتاج تام			٠				
مخصص ضرائب متنازع عليها	٨,٤٨٣		٠		-١,٥١٧	٠	١٠,٠٠٠
مخصص مطالبات	٤,١٤٨		٠		-٠,٠٤٤		٤,١٩٢
الاجمــــــــــــــــالى	٣١,٩٧٨	٠	٠	-----	-١,٥٦٧	٠	٣٣,٥٤٥

بلغ صافى رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٢,٦٣١ مليون جنيه ، فى قائمة المركز المالى تتمثل فى مخصص ضرائب متنازع عليها و مخصص مطالبات و منازعات .

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم او حكمى من الظروف المحيطة نتيجته لحدث فى الماضى ويمكن تقديره بدرجه يعتمد عليها وان يكون من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنه للمنافع الاقتصادية لتسويه الالتزام . هذا و يتم مراجعه المخصصات فى تاريخ القوائم المالىه لاطهار افضل تقدير حالى لمواجهه كافة الالتزامات المحتملة.



(٨) - الموردون واوراق الدفع ودائنون آخرون:

- (٨/١) بلغ صافي رصيد الموردون واوراق الدفع ودائنون آخرون مبلغ ٣١٢,١٥٤ مليون جنيه  
رصيد دائن في ٢٠١٨/٩/٣٠  
وبيانها كالتالى :-

المبالغ بالمليون بالجنية

بيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
موردو قطاع عام	٧,٧٠١	٨,٤٤١
موردو قطاع خاص	١١,٦٧٩	٩٣,٦٥٢
الاجمالي	١٩,٣٨٠	١٠٢,٠٩٣

بلغ رصيد شركة ابوت فى حساب الموردین نحو مبلغ ٨٦,٤٠٢ مليون جنيه

- (٨/٢) - بلغ رصيد أوراق الدفع ١١٨,٤٩٥ مليون جنيه منها ١١٦,٤١٠ مليون جنيه تخص شركة ابوت .
- (٨/٣) - بلغ صافي رصيد الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات مبلغ ٣,٧٦٨ مليون جنيه بالسالب فى ٢٠١٨/٩/٣٠ وتتمثل فى :
  - حسابات مصلحة الضرائب العامه ٨,١١٣ - مليون جنيه
  - حسابات مصلحة الضرائب العقارية ٠,٦٠٩ مليون جنيه
  - حسابات الهيئة القوميہ للتأمينات ٣,٦٣٨ مليون جنيه
  - حسابات هيئات تأمينيه اخرى ٠,٠٩٨ مليون جنيه
- (٨/٤) - بلغ صافي ارصده دائنه اخرى مبلغ ٩٥,٣٣٤ مليون جنيه فى ٢٠١٨/٩/٣٠  
تتمثل فى الأرصده الدائنه لكل من دائنو توزيعات بمبلغ ٦٤,١١٥ مليون جنيه و مصروفات مستحقة السداد بمبلغ ٦,٠٠٣ مليون جنيه و حسابات دائنه أخرى بمبلغ ٣,٣١٦ مليون جنيه والرصيد المدين لكل من حسابات العملاء بمبلغ ٠,٩٦٣ مليون جنيه ، أرصده مدينه أخرى بمبلغ ٢٠,٩٣٧ مليون جنيه

(٩) - حقوق الملكية :-

- ٩/١ رأس المال
- يبلغ راس مال الشركة المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصرى موزعه على ٥٠ مليون سهم.  
القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات.
- كما يبلغ راس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١١٩,٤٧٥ مليون جنيه موزعه على ١١٩٤٧٥٠٠ سهم وذلك بناء على قرارات الجمعية العامه غير العاديه للشركه  
بجلستها المنعقدة فى ٢٦/١٠/٢٠١٠ .  
تم الاكتتاب فى رأس المال المصدر والمدفوع كما يلى :-

المبالغ بالجنية

اسم المساهم	نسبة التملك	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للأسهم
الشركة القابضة للأدوية	٦٠%	٧١٦٨٥٠٠	٧١٦٨٥٠٠٠
جماعه المساهمين	٣٠%	٣٥٨٤٢٥٠	٣٥٨٤٢٥٠٠
اتحاد العاملين المساهمين	١٠%	١١٩٤٧٥٠	١١٩٤٧٥٠٠
الاجمالي	١٠٠%	١١٩٤٧٥٠٠	١١٩٤٧٥٠٠٠

وقد دفع المكتتبون كامل القيمة الاسمية لاسهم رأس المال المصدر بلغ عدد الاسهم التي لم يتقدم اصحابها لاستلامها من الشركة منذ تخصيصها ٢٧٠٨٤٣ سهم كما بلغ عدد الاسهم التي لم يتقدم اصحابها لايداعها بشركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي ٢٧٥٨٧٤ سهم.

• ٩/٧ الاحتياطات :-

بلغت الاحتياطات المحتجزة في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٣٢٨,٥٠٧ مليون جنية طبقا لما يلي :-

المبالغ بالمليون جنية

المبلغ	بيان
٥٩,٧٣٨	احتياطي قانوني
١٢٧,٨٥٧	احتياطي نظامي
٧٤,٦٠٠	احتياطي رأسمالي
٦٦,٣١٢	احتياطات اخرى
٣٢٨,٥٠٧	الاجمالي

- تم تدعيم الاحتياطي القانوني بمبلغ ٣,٩١٨ مليون جنية وذلك بنسبه ٣,٦% من الارباح القابله للتوزيع وفقا للنظام الاساسي للشركه وقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و بذلك يكون الإحتياطي القانوني قد بلغ نصف رأس المال المصدر وذلك لمواجهة الخسائر المحتمله للشركه وزيادة رأس المال عند الحاجة .
- تم تدعيم الاحتياطي النظامي بمبلغ ٢١,٦٤١ مليون جنية وذلك لاستخدامه عند الحاجة فيما يعود بالنفع على الشركه و المساهمين
- تم تدعيم الاحتياطي الرأسمالي بمبلغ ٠,٢٤٦ مليون جنية
- تم تدعيم احتياطي تطوير بمبلغ ٧,٢٣٢ مليون جنية وذلك لمواجهة متطلبات التطوير في الأقسام الانتاجيه للعام المالي القادم.
- ٩/٣ بلغت الارباح المرحله في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٧٠,٥١٠ مليون جنية

و ذلك طبقا لقرارات الجمعيه العامه للشركه المنعقدة في ٢٠١٨/٩/٢٩

(١٠) - الالتزامات طويله الاجل:

(١٠/١) - بلغت الإلتزامات الضريبية المؤجلة ٥,٤٧١ مليون جنية

(١٠/٢) - تم حساب ضريبة الدخل عن الفترة الماليه يوليو -سبتمبر ٢٠١٨ تقديرياً بنسبة

٢٢,٥% من صافي الربح المحاسبي، حيث بلغت ٩٠٧٠٤٦٥,٦٥ جنية بينما بلغت الضرائب المستحقه عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٨/٦/٣٠ و التي لم تسدد حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٣١٧٥٤٧٦٠,٤٢ جنية

(١١) - السياسة المتبعة فى الاعتراف بالايراد :

تقاس قيمه الايراد بالقيمه العادله للمقابل المستلم او المستحق للمنشاه ويتحقق الايراد عندما يكون هناك توقع كاف بان هناك منافع اقتصاديه مستقبليه سوف تتدفق الى المنشأه وأنه يمكن قياس قيمه هذه المنافع بطريقه يعتمد عليها.

(١٢) - الفوائد الدائنه:

\* يتم الاعتراف بالفوائد الدائنه بقائمه الدخل طبقا لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلى.

(١٣) - ترجمة العملات الأجنبية :

يتم أثبات كافة المعاملات المالية فى السجلات بالجنيه المصرى كما يتم ترجمة المعاملات المالية التى تتم بالعملات الأجنبية خلال العام بالجنيه المصرى ويتم إعادة تقييم كافة ارصدة الحقوق والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية فى نهاية كل فترة مالية ويتم اثبات فروق العملة فى نهاية كل فترة مالية بقائمة الدخل .

(١٤) - الموقف الضريبي :-

أولاً : ضريبة الدخل :

- السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٢/٢٠١١ تم الانتهاء من عمليه الفحص وسداد الفروق المستحقة .
- السنوات ٢٠١٣/٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤/٢٠١٣ تم الاتفاق مع مصلحة الضرائب و تم سداد الفروق المستحقة ، و الإتفاق على سداد باقى أرباح الأسهم التى لم يتسلمها أصحابها وفقاً لسنوات التقادم .
- السنوات من ٢٠١٤/٧/١ وما بعدها لم يتم الفحص .

ثانياً : ضريبة الدمغة :

- يوجد مبلغ ٧٤٧٨٩٢,١٣ جنيه ارصده معلاة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ حيث اعترضت الشركه على هذا المبلغ لقيام الشركه بسداد المستحق فى المواعيد المقررة ونظرا لعدم حل المشكله اضطرت الشركه الى رفع دعوي قضائيه تحت رقم ٩٨ لسنة ٢٠١٧ لايراء ذمه الشركه وبالعرض على مجلس الإدارة بجلسته رقم ٢١٦ بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣ قرر إستمرار التقاضى و وافق على التعاقد مع مستشار ضريبي و تم الإتفاق مع مصلحة الضرائب على التسويه و السداد طبقا لقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ بعد العرض على مجلس الإدارة و موافقته بجلسته رقم ٢٢٢ فى ٢٠١٨/٩/٢٤
- تم الانتهاء من الفحص وسداد الفروق البالغه ١٦٠٧٦١,٠٥ جنيه حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
- السنوات من ٢٠١٧/٧/١ وما بعدها لم يتم الفحص.

ثالثاً: ضريبة كسب العمل:

- السنوات من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ تم الاعتراض على ما ورد بالنموذج ٣٨ مرتبات لكونها تقديرية وجرى إعادة الفحص من واقع المستندات وتم سداد مبلغ ٢ مليون جنية حتى ٢٠١٧/٨/٢٨ تحت الحساب لحين انتهاء الفحص والربط النهائي بالإضافة إلي الدفعات الشهرية و التسويات التي تم سدادها فيما يخص كل سنة.
- السنوات من ٢٠١٣ و ما بعدها تقوم الشركة بسداد دفعات شهرية منتظمة تحت الحساب لحين الفحص والتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب .

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة:

- تم الانتهاء من فحص السنوات حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

خامساً: الضريبة العقارية:

- وردت مطالبة بمبلغ ٢٠١٨٩٥٥,٧٥ عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ عن مباني المصنع وتم الطعن عليها ، ثم اللجوء إلى القضاء وتم سداد مبلغ ٦٠٠٠٠٠ جنية تحت الحساب و سداد المبلغ المتبقى خلال شهر أغسطس ٢٠١٨ و هي منظورة حالياً أمام القضاء.
- كما وردت مطالبه بمبلغ ٦٥٨٥١٥ جنية بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٧ للضريبة العقارية المستحقة على مباني الشركة بفرع الشباب عن السنوات من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٨/١٢ و جرى إتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن
- مباني الشركة بالاسكندرية تم سداد الضريبة العقارية المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ ٦٤٥١,٤٢ جنيها وذلك بعد اتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن .
- اسيوط تم سداد ١٩٣٥١,٩٠ جنيها حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ بعد اتخاذ الإجراءات اللازمة .

(١٥) مصروفات الابحاث والتطوير:

يتم إثبات تكاليف الأبحاث كمصروفات في الفترة التي تم تحمل التكاليف خلالها وقد بلغت ٣,١٩٢ مليون جنية كما يتم ادراجها بالحساب النوعي المختص مع تصنيف هذه المصروفات وفقاً للتوزيع الوظيفي بمركز تكلفة الأبحاث المخصص لحصر مصروفات مركز الابحاث والرقابة .

(١٦) تقييم الاستثمارات (الادوات الماليه):

يتم تقييم الاستثمارات الماليه في القوائم الماليه بالتكلفه الدفترية وفقاً لمتطلبات المعيار رقم (٢٦) من معايير المحاسبه المصريه وذلك نظراً لان هذه الاستثمارات غير متداوله بالبورصه (عدم وجود سوق نشط).

(١٧) توزيعات الارباح:

تثبت توزيعات الارباح في القوائم الماليه في الفترة التي تقرر فيها الجمعيه العامه للشركه هذه التوزيعات.

(١٨) المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة:

- تتمثل طبيعه المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة فيما يلي :
- الشركه القابضة للأدويه وتمتلك عدد ٧١٦٨٥٠٠ سهم والقيمه الاسميه للسهم ١٠ جنيهاً وتمثل ٦٠% من رأس مال الشركه .

وأما عن الشركات الشقيقة وهى شركات (الاسكندرية للأدوية- سيد للأدوية- النيل للأدوية- ممفيس للأدوية- مصر للمستحضرات الطبية- العربية للأدوية- النصر للكيماويات الدوائية- العبوات الدوائية -المصريه لتجارة الادويه ) ، يتم التعامل معهم لبيع الخامات والمستلزمات بأسعار التكلفة + هامش ربح ، وكذا تسويق جزء من الانتاج التام بأسعار بيع المصنع .

- بلغ حجم التعامل مع شركة الجمهورية للأدوية مبلغ ٣٨,٩٥٤ مليون جنيه .

- بلغ حجم التعامل مع الشركة المصرية لتجارة الأدوية مبلغ ١٤,٧٣٠ مليون جنيه.

- فى حين بلغ الرصيد المدين للشركة القابضة بدفاترنا ١٦,٣٩١ مليون جنيه .

- و بلغ الرصيد الدائن لباقى الشركات الشقيقة مبلغ ١,٧٦٤ مليون جنيه.

- (١٩) بيانات اخرى.....

(١٩/١) يتم حساب نصيب السهم فى الارباح وفقا لطريقه (المتوسط المرجح )

(١٩/٢) اجمالى ما تم صرفه على البيئه من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٠,٠٩١ مليون جنيه

وتتمثل فى :

مكافحه القوارض	٠,٠٠٩ مليون جنيه
صيانته مرافق وشبكات و م. ازاله المواد الصلبه	٠,٠١٨ مليون جنيه
السلامه والصحه المهنيه	٠,٠٤١ مليون جنيه
تكلفة تنفيذ عقد ايزو البيئه	٠,٠٢٣ مليون جنيه

تقوم ايزو البيئه بمراجعه الشركه من جهه خارجيه سنويا ولا توجد ايه ملاحظات

(١٩/٣) بلغت المصروفات الإداريه الأخرى و التمويلية بمبلغ ١١,١٣٩ مليون جنيه وتتمثل فى:

٠,٢٧٠ مليون جنيه- خامات ومواد ووقود

١٠,١٧٧ مليون جنيه- اجـور

٠,٥٧٤ مليون جنيه- خدمات مشتراه

٠,٠٧٨ مليون جنيه - اهـلاك

٠,٠٤٠ مليون جنيه - ضرائب غير مباشره على النشاط

(١٩/٤) كما بلغت المصروفات الأخرى (أعباء وخسائر) مبلغ ٣,٧٦٤ مليون جنيه وتتمثل فى :-

٠,٠٠١ مليون جنيه تعويضات وغرامات

٠,٠٨٠ مليون جنيه تبرعات واعانات

٣,٦٨١ مليون جنيه اخرى\*

٠,٠٠٢ مليون جنيه خسائر رأسمالية

\*ويتمثل بند أخرى فى منحة نهاية الخدمة للعاملين المحالين للمعاش

(١٩/٥) بلغت الايرادات الاخرى مبلغ ٠,٣٧٢ مليون جنيه وتتمثل فى :

٠,٢٣٥ مليون جنيه - ارباح بيع مخلفات

٠,٠٤٥ مليون جنيه - ارباح بيع خامات

٠,٠٣٨ مليون جنيه - تعويضات وغرامات

٠,٠٥٤ مليون جنيه - ايرادات اخرى وتتمثل فى : ( م تحليل- م اداريه من بيع المخلفات - بيع كراسات شروط)

(١٩/٦) كما بلغ صافى ربح العمليات غير المستمرة قبل خصم الضرائب مبلغ ٠,١٨٥ مليون جنيه وتتمثل فى :

٠,١٨١ مليون جنيه - ارباح فرق عمله

٠,٠٠٧ مليون جنيه - ارباح رأسمالية

٠,٠٠٣ مليون جنيه - خسائر رأسمالية

- بلغ صافى الربح من العمليات المستمرة قبل الضرائب مبلغ ٤٠,١٢٨ مليون جنيه ، كما بلغ

مبلغ ٣١,٠٩٨ مليون جنيه بعد خصم الضرائب .

- كما بلغ صافى الربح بعد ضرائب الدخل فى قائمة الدخل الشامل مبلغ ٣١,٢٤٣ مليون جنيه حتى

٢٠١٨/٩/٣٠ مقابل ٢٥,٦٠٧ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق .

(١٩/٧) بلغ عدد العاملين في ٢٠١٨/٩/٣٠ - ٢٥٢٦ عام

طبقاً لما يلي:-

٢٤٤١	عمالة دائمة
٨٥	عقود

(١٩/٨) بلغت الاستثمارات المنفذة خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٢,٦٨٤ مليون جنيه وفقاً للجدول التالي :-

(المبلغ بالمليون جنيه)

المعتمد بموازنة ٢٠١٩/٢٠١٨	٢٠١٨/٩/٣٠	بيان
-----	-----	اراضى
٤,٢٥	٠,٨٢٤	مبانى وانشاءات
٣١,٦٩٤	١,٤٩٣	آلات ومعدات
-----	٠,٠٠١	وسائل نقل وانتقال
-----	٠,١٣٥	عدد وأدوات
-----	٠,٢٣١	اثاث ومعدات مكاتب
٣٥,٩٤٤	٢,٦٨٤	اجمالى

(١٩/٩) بلغت صافى قيمة المبيعات في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٢٦٠,٣٠٢ مليون جنيه مقابل ١٩٩,٠٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة نحو ٦١,٣٠٢ مليون جنيه .  
تم إستبعاد مبيعات بقيمة ٧,٤٥٠ مليون جنيه لم يتم تسليمها حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ تطبيقاً لمعيار الإيراد بلغت قيمة البونص الممنوحة للعملاء مبلغ ٢,٢٩٢ مليون جنيه مقدره بتكلفه الانتاج حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(١٩/١٠) بلغت قيمة مبيعات التصدير في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١٥,٦٨٧ مليون جنيه كما بلغت قيمة إيرادات تشغيل للغير مبلغ ١,٢٩٤ مليون جنيه.

(١٩/١١) بلغت قيمة الانتاج بسعر البيع في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٢٣٨,١٥٨ مليون جنيه.

(١٩/١٢) بلغت قيمة الأجور المنصرفة في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٥٢,١٩٣ مليون جنيه.



(١٩/١٣) بلغت قيمة مصروفات البيع و التوزيع فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٠,٥٠٠ مليون جنيه وتتمثل فى:

٠,٦٦١	مليون جنيه- خامات ومواد ووقود
٨,٤٢٧	مليون جنيه- اجـــــــور
١,١٤٠	مليون جنيه- خدمات مشترة
٠,٠٣٠	مليون جنيه - اهــــــــــــلاك
٠,٠٤٥	مليون جنيه - إيجارات عقارات
٠,٠٣٤	مليون جنيه - ضرائب غير مباشرة على النشاط
٠,١٦٣	مليون جنيه - هدايا و عينات

٢٠ - الاحداث اللاحقة لتاريخ المركز المالى :

- تم سداد مبلغ ١٤,٣٣٧ مليون جنيه من حصة المساهمين فى الارباح.
- تم سداد حصة العاملين فى الأرباح بالكامل و مقدارها ٢٥ مليون جنيه .
- بخصوص الضريبة العقارية تم سداد مبلغ ٢٢٠,١٣ ألف جنيه عن عامى ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و تم الإتفاق على على سداد باقى المستحقات بالتقسيط .

٢١ - السياسات المحاسبية

يتم أعداد القوائم المالية والحسابات التحليلية و قائمة الدخل وفقا لاحكام النظام المحاسبى الموحد والمعدل بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ وطبقا لمعايير المحاسبية المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ .

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

  
(دكتور/ محمد عادل الطحلاوي)



رئيس قطاع الشؤون المالية

  
(محاسب/ أحمد حسن صبرى)