



الإسكندرية في ٢٠١٣/١١/٤

السادة / البورصة المصرية - ادره الأفصاح

بعد التحية ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه :-

- ١- قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٣/٩/٣٠
  - ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠
  - ٣- قائمة التدفقات النقدية.
  - ٤- قائمة التغير في حقوق الملكية.
  - ٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.
  - ٦- تقرير السيد / مراقب الحسابات.
- برجاء التكرم بالعلم والإستلام ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور / عادل صالح توفيق

البورصة المصرية الأفصاح - الإسكندرية
رقم الوارد:
التاريخ: ١٠/١١/٢٠١٣ الساعة: ٩:٤٠
نوع الوارد:  عدد المرفقات: —





الإسكندرية في ٢٠١٣/١١/٤

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

بعد التحية ،،،

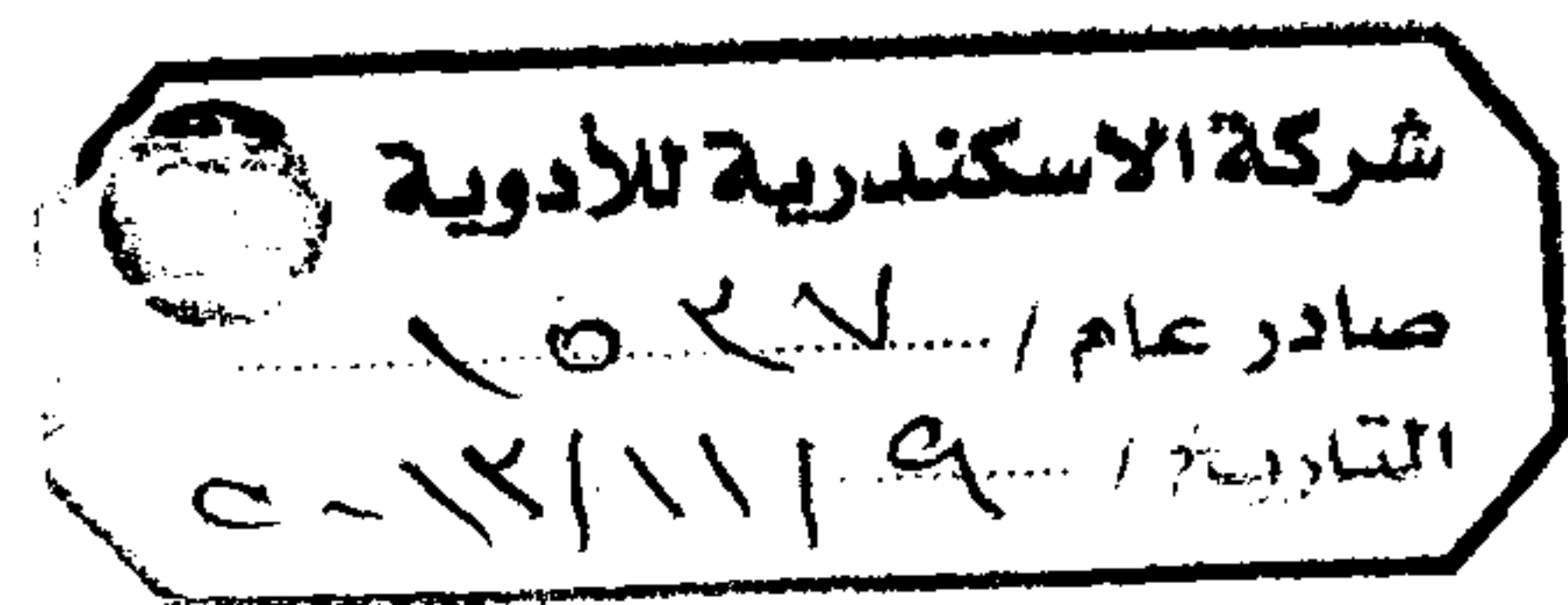
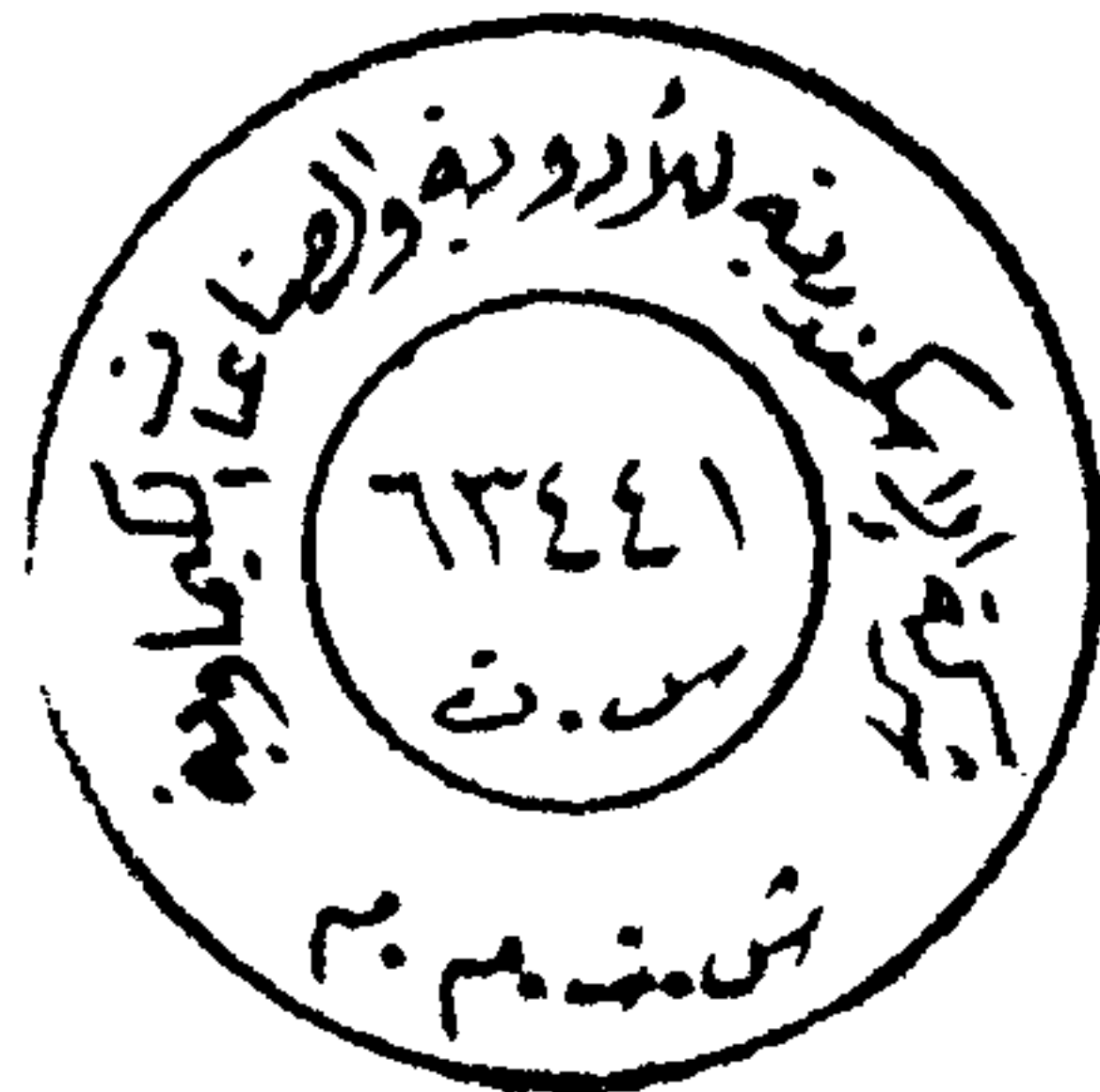
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه :-

- ١- قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٣/٩/٣٠
  - ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠
  - ٣- قائمة التدفقات النقدية.
  - ٤- قائمة التغير في حقوق الملكية.
  - ٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.
  - ٦- تقرير السيد / مراقب الحسابات.
- برجاء التكرم بالعلم والإستلام ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور / عادل صالح توفيق





الإسكندرية في ٢٠١٣/١١/٤

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

بعد التحية ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه :-

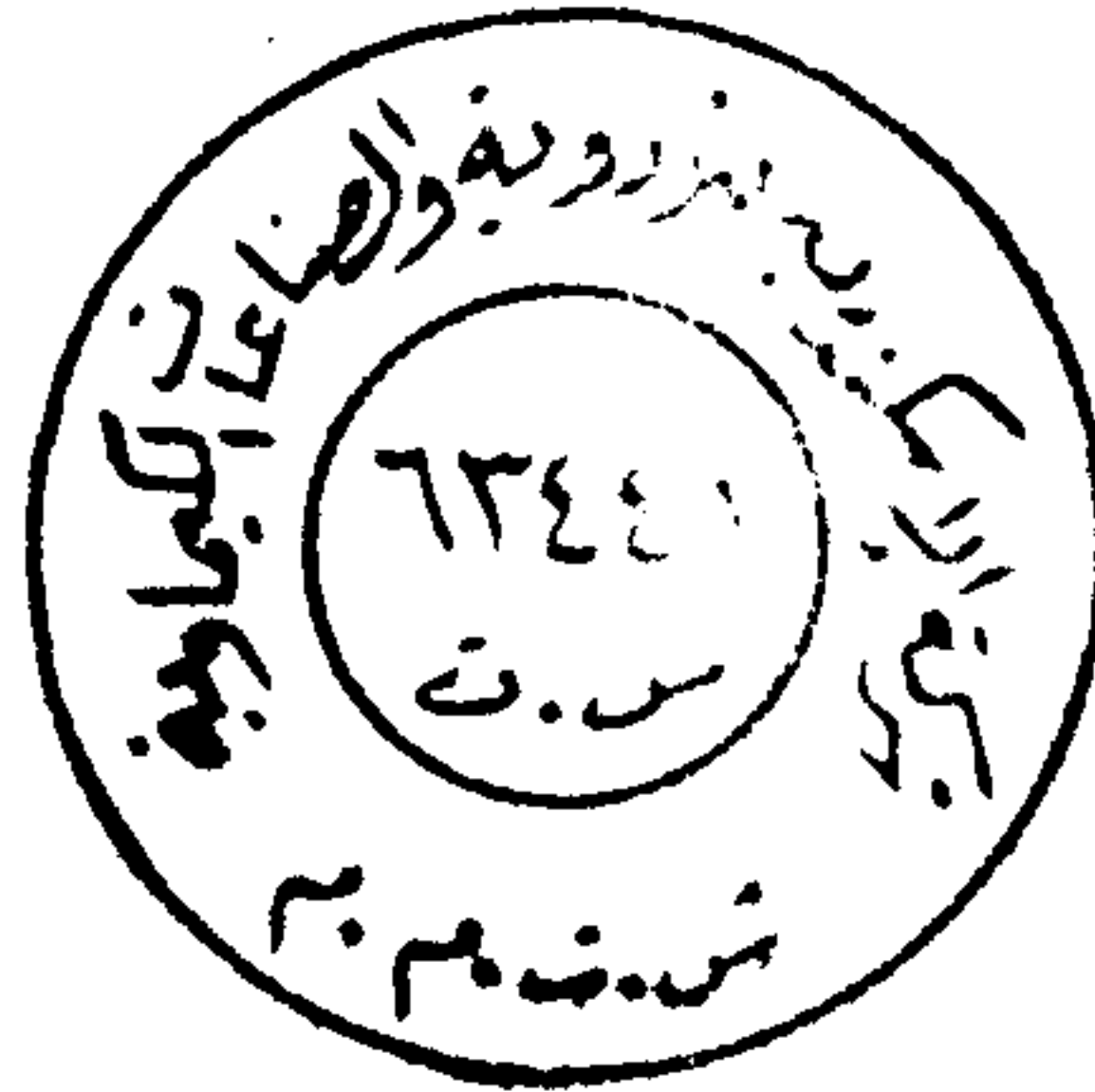
- ١- قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٣/٩/٣٠
  - ٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠
  - ٣- قائمة التدفقات النقدية.
  - ٤- قائمة التغير في حقوق الملكية.
  - ٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.
  - ٦- تقرير السيد / مراقب الحسابات.
- برجاء التكرم بالعلم والإستلام ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

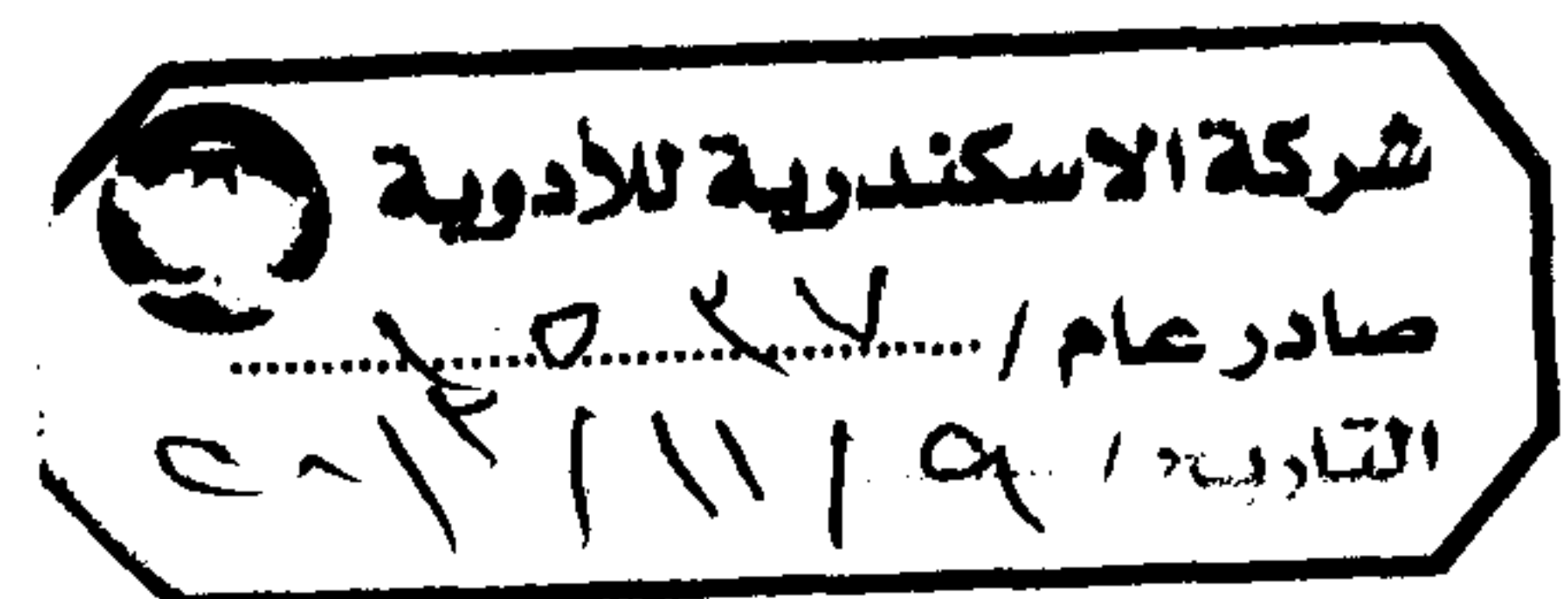
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

MC

دكتور / عادل صالح توفيق



٢٠١٣  
١١/٤



تقرير عن قائمة المركز المالي في ٢٠١٣/٠٩/٣٠  
وقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠

أولاً : الأصول طويلة الأجل :

بلغت الأصول طويلة الأجل في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٧.٢٣٨ مليون جنيه مقابل ٥١.٩٢٣ مليون جنيه في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ ، بزيادة قدرها ٥.٣١٤ مليون جنيه .

طبقاً للبيان التالي :

أ - الأصول الثابتة :

بلغت الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ٥٢.٨٧٦ مليون جنيه ، مقابل ٤٣.٩٣٦ مليون جنيه في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ ، بزيادة قدرها ٨.٩٤١ مليون جنيه ، علماً بأن إجمالي الأصول الثابتة بلغت في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ١٧٢.٣٤٦ مليون جنيه ، مقارنة بمبلغ ١٥٧.٠٤٦ مليون جنيه في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ .

ب - مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ١.٩٧٣ مليون جنيه ، مقابل مبلغ ٥.٥٩٦ مليون جنيه في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ ، بنقص قدره ٣.٦٢٣ مليون جنيه .

ج - استثمارات طويلة الأجل :

بلغت الاستثمارات طويلة الأجل في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ٢.٣٨٥ مليون جنيه مقابل ٢.٣٨٥ مليون جنيه في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ .

د - الأصول الأخرى :

بلغت الأصول الأخرى بالصافي في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ٠.٠٠٤ مليون جنيه ، مقابل ٠.٠٠٧ مليون جنيه في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ ، بنقص قدره ٠.٠٠٣ مليون جنيه .

ثانياً : الاستخدامات الاستثمارية :

فيما يلي الخطة الاستثمارية طبقاً للموازنة التقديرية لعام ٢٠١٤/٢٠١٣ :

البيان	الإستثمارات ٢٠١٤/٢٠١٣ مليون جنيه	الإستثمارات حتى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مليون جنيه	المنفذ حتى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مليون جنيه
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٦.٠٠٠	١.٥٠٠	٠.٢١٣
آلات ومعدات	١٣.٦٠٠	٣.٤٠٠	٠.٢١٩
وسائل نقل وإنتقال	٢.٥٠٠	٠.٦٢٥	٠.١٨٢
عدد وأدوات	١.٥٠٠	٠.٣٧٥	١.٠٨٧
أثاث وتجهيزات مكتبية	٠.٤٠٠	٠.١٠٠	٠.٠٩١
أصول أخرى	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٤.٠٠٠</b>	<b>٦.٠٠٠</b>	<b>١.٧٩٢</b>

**خامساً : النقدية بالبنك والصندوق :**

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ ١٠٦.٧٣١ مليون جنيه وذلك مقابل ٩١.٤٥٣ مليون جنيه في ٢٠١٢/٠٩/٣٠، بزيادة قدرها ١٥.٢٧٩ مليون جنيه بنسبة ١٦.٧ %

**سادساً : رأس المال العامل :**

بلغ رأس المال العامل في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٢٦.٢٠١ مليون جنيه ، مقابل ١٨٤.٩٦٨ مليون جنيه في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ ، بزيادة قدرها ٤١.٢٣٣ مليون جنيه .

**سابعاً : إجمالي الاستثمار :**

بلغ إجمالي الاستثمار في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ٢٨٣.٤٣٩ مليون جنيه ، مقابل ٢٣٦.٨٩٢ مليون جنيه في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ ، وبزيادة قدرها ٤٦.٥٤٧ مليون جنيه .

علماً بأنه يتم تمويله بالكامل من حقوق الملكية ، حيث لا توجد على الشركة أية التزامات طويلة الأجل.

**نتائج الأعمال من واقع قائمة الدخل**

**أولاً : إيرادات النشاط :**

بلغت إيرادات النشاط عن الفترة من ٢٠١٣/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ٨٠.٩٠٩ مليون جنيه ، مقابل ٧٣.٢٤٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق ، بزيادة قدرها ٧.٦٦٩ مليون جنيه ، بنسبة قدرها ١٠.٥ % مقابل ٧٢.٠٠٠ مليون جنيه للمستهدف عن نفس الفترة من العام المالي الحالي ، بزيادة قدرها ٨.٩٠٩ مليون جنيه ، بنسبة ١٢.٤ %

والجدول التالي يوضح عناصر إيرادات النشاط للفترة الحالية مقارناً لنفس الفترة من العام المالي السابق والمستهدف لنفس الفترة من العام المالي الحالي :

القيمة بالمليون جنيه

التغير عن	المستهدف لنفس الفترة من العام الحالي	الفترة المماثلة من العام السابق	الفترة من		إيرادات النشاط
			٢٠١٣/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٢/٠٩/٣٠	
المستهدف لنفس الفترة من العام الحالي	٧٢.٠٠٠	٧٢.٣٨٥	٧٩.٧٥٨	٨٠.٩٠٩	صافي مبيعات إنتاج تام
الفترة المماثلة من العام السابق	٧٢.٠٠٠	٧٢.٣٨٥	٧٩.٧٥٨	٨٠.٩٠٩	صافي مبيعات بضائع مشتراه
المستهدف لنفس الفترة من العام الحالي	٧٢.٠٠٠	٧٢.٣٨٥	٧٩.٧٥٨	٨٠.٩٠٩	إيرادات تشغيل للغير
الفترة المماثلة من العام السابق	٧٢.٠٠٠	٧٢.٣٨٥	٧٩.٧٥٨	٨٠.٩٠٩	

**ثانياً : التصدير :**

بلغت قيمة مبيعات التصدير خلال الفترة من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ٦.٥٩٧ مليون جنيه ، مقابل ٦.٢٠٧ مليون جنيه ، عن الفترة المماثلة من العام السابق ، بزيادة قدرها ٠.٣٩٠ مليون جنيه ، بنسبة ٦.٣ % علماً بأن خطة التصدير السنوية للعام المالي قدرها ٦.٥ مليون جنيه ٢٠١٣/٢٠١٤ .

وفيما يلي بيان يوضح مبيعات التصدير لشهر سبتمبر ٢٠١٣ مقارنة لنفس الشهر من العام المالي السابق وكذلك مبيعات الشهر السابق

**والمستهدف لنفس الشهر :**

القيمة بالمليون جنيه

التغير عن	المستهدف نفس الشهر	الشهر السابق	الشهر الحالي	
			أغسطس ٢٠١٣	سبتمبر ٢٠١٣
المستهدف	٢.٠٨٣	٢.٥٤٥	١.٢٣٠	٢.٠٧١
الشهر السابق	(٠.٤٧٤)			
الشهر المماثل	٠.٨٤١			
	(٠.٠١٢)			

**ثالثاً : تكلفة إيرادات النشاط :**

بلغت تكلفة إيرادات النشاط عن الفترة من ٢٠١٣/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ٦٤.١٣٨ مليون جنيه مقارنة لنفس الفترة من العام السابق والتي بلغت ٥٥.٧٢٧ مليون جنيه بزيادة قدرها ٨.٣٧١ مليون جنيه وبنسبة ١٥.٠ %

\* علماً بأن نسبة تكلفة إيرادات النشاط / إيرادات النشاط عن الفترة بلغت ٧٩.٣ % مقابل ٧٦.١ % عن نفس الفترة من العام المالي السابق .

**رابعاً : صافي أرباح النشاط :**

بلغت صافي أرباح النشاط عن الفترة من ٢٠١٣/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ١٦.٣٦٢ مليون جنيه ، مقابل ١٧.٠٩٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام المالي السابق بتخفيض قدره ٠.٧٢٩ مليون جنيه ، وبنسبة ٤.٣ % .

**خامساً : صافي الربح شامل الضريبة :**

بلغ صافي الربح شامل الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ١٦.٣٧١ مليون جنيه ، مقابل ١٧.٠٩٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام المالي السابق بتخفيض قدره ٠.٧٢٠ مليون جنيه ، بنسبة قدرها ٤.٢ % .

**سادساً : صافي الربح :**

بلغ صافي الربح عن الفترة من ٢٠١٣/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ مبلغ ١٢.٢٧٨ مليون جنيه ، مقابل ١٣.٣١٨ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام المالي السابق ، بتخفيض قدره ١.٠٤٠ مليون جنيه ، بنسبة قدرها ٧.٨ % .

ويرجع انخفاض صافي الأرباح عن الفترة المقارنة من العام السابق إلى الأسباب التالية :

- زيادة الأجور المنصرفة بمبلغ ١.٨٥٩ مليون جنيه .
- زيادة ضريبة الدخل بمبلغ ٠.٥٠٠ مليون جنيه .
- انخفاض الفوائد الدائنة بمبلغ ٠.٨٣١ مليون جنيه .

وذلك بخلاف الزيادة في أسعار الخامات وجميع مدخلات الإنتاج نتيجة لارتفاع أسعار العملة الأجنبية .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / عادل صالح توفيق

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / حسن توفيق أحمد

Handwritten signature and text in the top left corner.

Handwritten text at the top right: 7/11/2018

Handwritten signature 'SW' at the top right.

Handwritten text at the top right: 11/11/2018

304623201	( 11/11/2018 ) 11/11/2018	33887633
110070201 (708011)	11/11/2018 ( 1+2+3 )	008722001 (11017202)
(1181220)	( 1 )	(00437011)
(1181220)	11/11/2018 11/11/2018	(00437011)
(1280881)	( 1 ) 11/11/2018	(004703361)
.	.	.
.	.	.
.	.	(00733881)
(1280881)	.	(001022)
0281222	( 1 ) 11/11/2018	(1870086)
(026382)	.	6001311
(1632222)	.	(1606232)
3024771	.	3237621
36821	.	82330
(08302181)	.	(78700001)
(26220723)	.	(28262603)
36288618	.	31201023
.	.	.
11/11/2018 11/11/2018	.	11/11/2018 11/11/2018

11/11/2018

11/11/2018

11/11/2018  
 11/11/2018  
 11/11/2018

11/11/2018

70.70788110			( 1 ) ව්‍යවස්ථාපිත වැටුප් ( 1 )	02444610	1138.170
16.2003				.318	.823
82.110521	16.2003		( 2 ) වැටුප් ( 2 ) වැටුප් :	.318	.823
.6.7811861	82.110871 0000010		වැටුප් වලින් වැටුප් වලින් වැටුප් වලින් :	31.0521 31.0871 00010	31.0521 31.0871 00010
.1.2.128710	21.112.78 38.88.8601		වැටුප් වලින් වැටුප් වලින් වැටුප් වලින් :	2600600 0.226.8 2.22773	2226028 332222 7820238
.1.2.128710	23.232623611	20.03703111		73202623	8.370173
36.8886.11	07.1812262	68.66717.7	වැටුප් වලින් වැටුප් වලින්	.2.7221	13686.1
86.7622223	88.202.12.1	62.10222231	වැටුප් වලින්	00.88722	27.1613
77.183.711	30.332.808	23.2111087	වැටුප් වලින් වැටුප් වලින්	1.6.801	3622721
03.0.1606372	.6.2222.222	02.23776.211	වැටුප් වලින්	33222222	7027002
30.2122322	22.0.3221112	.6.20322272	වැටුප් වලින් වැටුප් වලින් වැටුප් වලින්	2202227	101.062
82.88172		82.88172	වැටුප් වලින්	88172	88172
			වැටුප් වලින් : වැටුප් වලින් :		
වැටුප්	වැටුප් වලින්	වැටුප්		.2-6-21.1.2	.2-2-21.1.2

වැටුප් වලින්

2011/06/02

වැටුප් වලින්

වැටුප් වලින් වැටුප් වලින් = වැටුප් වලින් වැටුප් වලින්

වැටුප් වලින් වැටුප් වලින් වැටුප් වලින්

වැටුප් වලින් වැටුප් වලින් වැටුප් වලින් වැටුප් වලින්



11/1/2011:05:05			11/1/2011:05:05	11/1/2011:05:05	11/1/2011:05:05
	11/1/2011:05:05				
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			
		11/1/2011:05:05			

11/1/2011:05:05

11/1/2011:05:05

11/1/2011:05:05 = 11/1/2011:05:05  
 11/1/2011:05:05 = 11/1/2011:05:05  
 11/1/2011:05:05 = 11/1/2011:05:05

11/1/2011:05:05 = 11/1/2011:05:05

			<p>ආදායම් පත්‍රයේ සඳහන් කර ඇති :          (1) අනුමැතිය (1 + 2)          (2) අනුමැතිය (1)          සමස්ත අනුමැතිය (1 + 2) :</p>		
88.7.7733378				00167222	722721122
11.006.0222				071726371	007.20212
11.6777003				17326688	7.217220
	1.11006132			722721122	2101113
		0.186.0812	සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති	23.2202	1726222
		0.678.882	සඳහන් කර ඇති (අනුමැතිය)	322722	0.0062
		07.0.08881	සඳහන් කර ඇති සමස්ත අනුමැතිය	0722221	3227222
		12.1.0886-	සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති	0.62.0.02	7.03223
		02.28172621	සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති සහ අනුමැතිය	33263371	2127222
			සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති සහ අනුමැතිය	.	.
		0.8.08322	සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති	271023	6222021
		23.7721677	සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති	22.23.0.2	3200222
			සමස්ත අනුමැතිය සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති :	2327222	12.22.21
	1.72223211			0.322120	6627220
		01262619	සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති	2.02202	222722
		1.222721	සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති සහ අනුමැතිය	0.0.022	0.0.210
		012.0.02	සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති සහ අනුමැතිය		
			සමස්ත අනුමැතිය :		
			අනුමැතිය සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති :		
				2-6-212	2-2-212

අනුමැතිය

2018/06/02

අනුමැතිය - අනුමැතිය

සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති - අනුමැතිය සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති  
 සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති සහ අනුමැතිය සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති  
 සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති සහ අනුමැතිය සඳහන් කර ඇති ප්‍රතිපත්ති

## تابع - قائمة المركز المالي

في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠١٣-٠٦-٣٠	٢٠١٢-٠٩-٣٠		جنيه	جنيه	جنيه
		<b>حقوق الملكية :</b>			
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠		
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	<b>الإحتياطيات :</b>		٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	
٢٢٥٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠	إحتياطي قانوني	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠		
١١٨٣٦٠٦٧٠	١١٨٣٦٠٦٧٠	إحتياطي نظامي	١١٨٣٦٠٦٦٩.٨٣		
٢٠٦٢٦٩	١٧٨٢٦٩	إحتياطي رأسمالي	٢٠٦٢٦٨.٧٥		
٢٧٦٨٢٨٩٤	٢٧٦٨٢٨٩٤	إحتياطيات أخرى	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩		
٧٥٥٧٤٥٥	٧٩٩٧١٧٢	أرباح مرحلة	٦٩٧٩٩٤٠.١١		
٤٧٨٧٩٠٢٨	٠	صافي أرباح العام ( لم توزع بعد )	٤٧٨٧٩٠٢٨.٦٢		
٠	١٣٣١٧٧٣١	صافي أرباح الفترة	١٢٢٧٨٠٥٥.٢٩		
٢٢٤١٨٦٣١٦	١٩٠٠٣٦٧٣٦			٢٣٥٨٨٦٨٥٦.٧٩	
٢٦٩١٨٦٣١٦	٢٣٥٠٣٦٧٣٦	<b>مجموع حقوق الملكية</b>			٢٨٠٨٨٦٨٥٦.٧٩
٢٥٥١٩٥٢	١٨٥٤٨١٤	<b>الالتزامات طويلة الأجل</b>			
		إلتزامات ضريبية مؤجلة		٢٥٥١٩٥٢.٠٠	٢٥٥١٩٥٢.٠٠
٢٧١٧٣٨٢٦٨	٢٣٦٨٩١٥٥٠	<b>إجمالي تمويل الإستثمار</b>			٢٨٣٤٣٨٨٠٨.٧٩

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



د / عادل صالح توفيق

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / حسن تهنيق أحمد



## تابع - قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠	مستهدف من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠	البيان	جزئى	كلى
١٧.٩٠٣.٠٨	١٢٣٧٥.٠٠٠	ما قبله ( صافى أرباح النشاط )		١٦٣٦١٥٦٣.٦٦
		<u>يضاف إليه أو يخصم منه :</u>		
٠	١٢٥.٠٠٠	أرباح (خسائر) فروق عملة	٠.٠٠٠	
٠	٠	إيرادات ( مصروفات ) سنوات سابقة	٠.٠٠٠	
٠	٠	أرباح (خسائر) رأسمالية	٩١٧٦.٧٢	
٠	١٢٥.٠٠٠			٩١٧٦.٧٢
١٧.٩٠٣.٠٨	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	صافى الربح قبل ضرائب الدخل		١٦٣٧٠٧٤٠.٣٨
٣٧٧٢٥٧٧	٢٧٥.٠٠٠.٠٠٠	ضرائب الدخل		٤.٩٢٦٨٥.١٠
١٣٣١٧٧٣١	٩٧٥.٠٠٠.٠٠٠	صافى الربح		١٢٢٧٨.٥٥.٢٩

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

/ مادل صالح توفيق

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / حسن توفيق أحمد

قائمة التغير في حقوق الملكية  
من الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

إجمالي حقوق الملكية	أرباح العام / الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطات الأخرى	إحتياطي رأسمالي	الإحتياطي النظامي	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	
	٤٤٣٥٨٥٧٦.٥٧							صافي أرباح العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١
٣٧٢.٧٩.٧٧	(٣٧٢.٧٩.٧٧)					٣٧٢.٧٩.٧٧		المحول للإحتياطي القانوني
٨٨٧١٧١٥.٣٢	(٨٨٧١٧١٥.٣٢)				٨٨٧١٧١٥.٣٢			المحول للإحتياطي النظامي
٢.٤٨٤٥٤.٣١		٢.٤٨٤٥٤.٣١						المحول للأرباح المرحلة من مكافأة مجلس الإدارة
٣٢٢٨٩٢٨.٦٨	(٣٢٢٨٩٢٨.٦٨)	٣٢٢٨٩٢٨.٦٨						المحول لأرباح مرحلة
	(٣١٨٨٥٨٥٢.٨٠)							توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠١٢/٢٠١١
٢٢٢٤٥٧٣٦٤.٤٠		٨٧٣٥٥٣١.٦٣	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩	١٧٨٢٦٨.٧٥	١١٨٣٦.٦٦٩.٨٣	٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٠٦/٣٠
(١١٧٨.٧٦.٩٧)		(١١٧٨.٧٦.٩٧)						بطرح : أثر التغير في السياسات المحاسبية
٢٨.٠٠٠.٠٠٠				٢٨.٠٠٠.٠٠٠				المحول للإحتياطي الرأسمالي
٢٢١٣.٧٢٨٧.٤٣		٧٥٥٧٤٥٤.٦٦	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩	٢.٦٢٦٨.٧٥	١١٨٣٦.٦٦٩.٨٣	٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد المعدل ٢٠١٢/٠٧/٠١
٤٧٨٧٩.٢٨.٦٢	٤٧٨٧٩.٢٨.٦٢							صافي أرباح العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٢
٢٦٩١٨٦٣١٦.٠٥	٤٧٨٧٩.٢٨.٦٢	٧٥٥٧٤٥٤.٦٦	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩	٢.٦٢٦٨.٧٥	١١٨٣٦.٦٦٩.٨٣	٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/٠٦/٣٠
(٥٧٧٥١٤.٥٥)		(٥٧٧٥١٤.٥٥)						بطرح : أثر التغير في السياسات المحاسبية
٢٦٨٦.٨٨.١.٥٠	٤٧٨٧٩.٢٨.٦٢	٦٩٧٩٩٤.١١	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩	٢.٦٢٦٨.٧٥	١١٨٣٦.٦٦٩.٨٣	٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد المعدل ٢٠١٣/٠٧/٠١
١٢٢٧٨.٥٥.٢٩	١٢٢٧٨.٥٥.٢٩							صافي أرباح الفترة ( من ٢٠١٣/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ )
٢٨.٨٨٦٨٥٦.٧٩	٦.١٥٧.٨٣.٩١	٦٩٧٩٩٤.١١	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩	٢.٦٢٦٨.٧٥	١١٨٣٦.٦٦٩.٨٣	٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



د / عادل صالح توفيق

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / حسن توفيق أحمد







الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

★ نبذة عن الشركة :

- اسم الشركة : شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.  
الشكل القانوني : شركة تابعة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية .  
تاريخ التأسيس : ٢٠ - ٢ - ١٩٩١ تاريخ العمل بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١  
تاريخ القيد بالبورصة : ٢٧ - ٢ - ١٩٩٥  
نشاط الشركة : أ - صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والعقاقير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة ومنتجات الكاوتشوك وغيرها من المستلزمات الطبية ، وإنتاج اضافات الأعلاف كما يكون للشركة التصنيع للغير ولدى الغير .  
ب - شراء وبيع وإستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة.

★ التغييرات في السياسات المحاسبية

- تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياستها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المتماثلة والاحداث والظروف الاخرى ويتم الاعتراف بالتغيير في السياسات في الفترة التي تم تغيير السياسة فيها اذا كان التغيير يؤثر على القوائم المالية ولا تقوم الشركة بتغيير سياساته  
١- 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 الاستحقاق .  
٢- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل بالشركة في إثبات كافة المعاملات المالية بالدفاتر المالية .

★ أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

١- الأصول الثابتة وسياسة إهلاكاتها

- أ- يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بالتكلفة التاريخية .  
ب- تستخدم الشركة في احتساب الإهلاك طريقة القسط الثابت بالمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل .  
ج- بالنسبة لمعالجة الإضمحلال في قيمة الأصول طبقاً للمعيار رقم ٣١ :  
تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة مع القيمة الاستردادية لها في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال من عدمه وهذا ما أخذت به الشركة .  
د- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة الى أنتهى عمرها الافتراضى وما زالت تعمل فى الانتاج مبلغ ٦٣,٦٠٠ مليون جنيه ، ونسبة ٣٨,٤% من تكلفة الأصول الثابتة .

٩ = يوجد أرض ضمن أراضي مصنع الاشرطة (مصنع القفازات) تم إضافتها 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 الاراضي في حيازة الشركة والشركة في طريقها لاتخاذ اجراءات التسجيل .

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجمع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ :

\* القيمة بالجنيه \*

بيان	اهلاك الفترة	التكلفة في ٢٠١٣/٠٧/٠١	إضافات	إستيعادات	التكلفة في ٢٠١٣/٠٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/٠٩/٣٠	صافي الأصول الثابتة في ٢٠١٣/٠٩/٣٠
أراضي		٧٨١٧٧			٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٣٠٠٩٣٤	٢٨٧٦٢٤٥٧	٦٦٣٦٠٩٩٢		٢٨٧٦٢٤٥٧	٢١١١٣٢٤٠	٧٦٤٩٩٢١٧
آلات ومعدات	١٤٢٣٧١٠	١٠٥٧٣٧٨٨١	٣٨٩٩		١١٢٠٩٨٨٤٣	٧٣٦٠٢٩٣٣	٣٨٤٩٥٩١٠
وسائل نقل وإنتقال	١٠٥٨٢٢	٨٧٤٧٢١٧	٤٣٣٣٤٢		٨٧٥١١١٦	٧٥٧٠٦٤٥	١١٨٠٤٧١
عدد وأدوات	٢٦١٧٢٩	١٤٤٤٠١٠	٨٣٢٦١		١٤٥٧٣٣٥٢	١٠٢١٠٦٥٣	٤٣٦٢٦٩٩
أثاث وتجهيزات مكتبية	٧١٤٧٤	٧٩٩٨٦٣٩	١٨٤٢٧٩		٨٠٨١٩٠٠	٦٩٧٢١٧٢	١١٠٩٧٢٨
<b>الإجمالي</b>	<b>٢١١٣٦٦٩</b>	<b>١٦٥٤٦٤٣٨١</b>	<b>٦٧٠٦٥٧٧٣</b>	<b>٠</b>	<b>١٧٢٣٤٥٨٤٥</b>	<b>١١٩٤٦٩٦٤٣</b>	<b>٥٢٨٧٦٢٠٢</b>

#### بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المدة ٢٠١٣/٠٧/٠١

إهلاك الفترة

بخصم: المستبعد خلال العام .

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/٠٩/٣٠

جنيه
١١٧٣٠٥٩٧٣
٢١٦٣٦٦٩
٠
<u>١١٩٤٦٩٦٤٣</u>

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 للأستعمال فيتم إضافة هذه النفقة على القيمة الدفترية للأصل .
- ٣) إذا كانت النفقة تمثل إستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم إستبعاد الأصل المستبدل أو المجدد من السجلات المحاسبية .

#### ٢ = مشروعات تحت التنفيذ :

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

أ = التكوين الإستثماري :

القيمة بالجنيه

الرصيد في ٢٠١٣/٠٩/٣٠	المحور لحسابات أخرى	المحور للأصول الثابتة					الإجمالي	اضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠١٣/٠٧/٠١
		أثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني			
١٥٩٢٠٢٨	٠	٨٣٢٦١	٤٣٣٣٤١	٣٩٠٠	٦٤١٠٠٢٠	٨٥٢٢٥٠٠	١٠٩٦٨٧٢	٧٤٢٥٦٧٨	

## ب - الإلتفاق الإستثمارى :

القيمة بالجنيه	تتمثل فى قيمة الدفعات المقدمة لموردى الأصول الثابتة				
الرصيد فى ٢٠١٣/٠٩/٣٠	المحول لحسابات أخرى	المحول للتكوين الإستثمارى	الإجمالى	الإضافات	رصيد ٢٠١٣/٠٧/٠١
٣٨٠٦١١	.	١٤٨٧٧٣	٥٢٩٣٨٤	٢٩٥٧٤٠	٢٣٣٦٤٤

## ٣ - الإستثمارات طويلة الأجل:

## - إستثمارات فى أسهم شركات شقيقة

تتمثل فى مساهمة الشركة فى رأس مال شركة المهن الطبية للإستثمار وتبلغ نسبة هذه المساهمة ٥ % بواقع خمسين ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة جنيهات مصرية ، بخلاف مصاريف

الإصدار وتبلغ ثلاثون قرشاً للسهم الواحد وحيث أن شركتنا إحدى الشركات التابعة للشركة

## - إستثمارات فى سندات:

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

	جنيه
طرف بنك الإستثمار القومى	٤٧٩٨٤٠
طرف وزارة المالية	١٣٩٠١٧٤
	<u>١٨٧٠٠١٤</u>

## معالجة ناتج التصرف فى الإستثمارات:

لا زالت الشركة تحتفظ بكافة إستثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها

## ( نفقات مرسلة حساب رقم ١٥٢ )

## ٤ - أصول أخرى :

تتمثل فى نفقات مرسلة مدرجة بالصافى وبيانها كالتالى :

- ١٥٢١ / ح = تحديث فرع بيع المنصورة غير مملوك للشركة  
 ١٥٢١ / ح = تحديث فرع بيع سوهاج غير مملوك للشركة  
 ١٥٢٢ / ح = عملية ردم المصرف خلف سور الشركة لإنشاء طريق يخدم الشركة .

## ٥ - المخزون :

يتم التقويم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتى :

## مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار :

يتم تقويم المخزون طبقاً للتكلفة وتستخدم طريقة المتوسط المتحرك لتحديد التكلفة ( طبقاً للمعيار رقم ٢ من معايير المحاسبة المصرية فقرة ٩ ) .

## مخزون الأنواع الغير التام :

يتم تقويمه بالتكاليف المباشرة الخاصة بمرحلة التشغيل .

مخزون الإنتاج الناعم :

- يتم تقييمه طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٢) .
- وقد بلغ ما تم اعدامه من مخزون تام الصنع خلال العام ٢٨٦ ألف جنيه بنسبة ٠,٣٥ % من صافي المبيعات .
- علماً بأن إجمالي ما تم اعدامه من المخزون وبضاعة منتهية الصلاحية مبلغ ٠,٢٨٦ مليون جنيه (خصماً من مخصصات أخرى) على النحو التالي :

مخزون خامات	٠
مخزون تعبئة وتغليف	٠
مرتجع من السوق منتهى الصلاحية	٠,٢٨٦
	<u>٠,٢٨٦</u>

٦ - حسابات مدينة لدى الشركة القابضة:

المبلغ الظاهر بالحساب عبارة عن مستحقات للشركة طرف الشركة القابضة .

٧ - حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات:

تم تحميل حساب مصلحة الضرائب على المبيعات بقيمة الضريبة التي تحملتها الشركة عن الآلات والمعدات المشتراه عن الفترة من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٣ والتي لم يتم فحصها ضريبياً حتى تاريخه وذلك تطبيقاً لقرار وزير المالية رقم ٢٩٥ لسنة ٢٠٠٥ مادة ١٧ مكرر والذي ينص : (للمسجل عند حساب ضريبة المبيعات أنه يخصم من المستحق منها عن قيمة مبيعاته من السلع والخدمات ماسبق تحميله من الضريبة على الآلات والمعدات ..... )

٨ - تحليل حسابات مدينة أخرى:

تأمينات لدى الغير	٠,٢٠١
مدينو بيع خامات ومواد	٠,٢٢١
مستحقات طرف الغير وبعض العاملين وفروق جردية	٢,٨٦٧
وقيمة القرض الممنوح لجمعية الإسكان للعاملين بالشركة	
	<u>٣,٢٨٩</u>

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الإسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الإسكان بلغت قيمته ٣,٠٤ مليون جنيه لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على أقساط متساوية حتى سن المعاش وفي حالة الوفاة أو العجز الكلي يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٢٦٩ مليون جنيه من قيمة أصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,٧٧١ مليون جنيه ويتم تحصيله من العاملين بانتظام

## ٩ - النقدية وما في حكمها :

أ- تتمثل أرصدة النقدية وما في حكمها بقائمة المركز المالي في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تقل عن ثلاثة شهور.

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 بيتية قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد في تاريخ التعامل.

- يفتح حساب بأسم " 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 والمدينة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملا

- تم تقييم أسعار العملة في ٢٠١٣/٩/٣٠ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ٦,٨٩١٥ جنية للدولار ، ٩,٢٥٥٠ جنية مقابل اليورو .

ج- خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٦١ خطاب قيمتها ٢,٩٢١ مليون جنية وقيمة غطاء هذه الخطابات ٠,٢٦٢ مليون جنية مبينة على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان ابتدائية بنك القاهرة	١١	١١٨٥٤٢	٠
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	٤١	٢٦٠٥٠٢٤	٦٤٨٥٣
خطاب ضمان من القابضة - العراق	٩	١٩٧١٩٧	١٩٧١٩٧
	٦١	٢٩٢٠٧٦٣	٢٦٢٠٥٠

## ١٠ - المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند ظهور التزام قانوني قائم أو يستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام وعليه تقوم الشركة بمراجعة رصيد المخصصات بتاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة

## القيمة بالجنيه

## المخصصات بخلاف الإهلاك :

بيان	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص مطالبات ومنازعات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد أول المدة في ٢٠١٣/٠٧/٠١	٦٦٥٩٢٣٥	٥١٢٠٠٠٠	١٠٢٨٧٣٢	٩٢٠٥٢٧٣	٢٢٠١٣٣٤٠
<u>تخصيص:</u>					
المستخدم خلال الفترة الحالية	٠	٠	٠	٧٢٢٧٥٣	٧٢٢٧٥٣
محول لمخصصات أخرى	٠	٠	٠	٠	٠
مخصصات انتفى الغرض منها	٠	٠	٠	٠	٠
<u>يضائف:</u>					
محول من مخصص مطالبات ومنازعات	٠	٠	٠	٠	٠
المجنب من أرباح العام	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد في ٢٠١٣/٠٩/٣٠	٦٦٥٩٢٣٥	٥١٢٠٠٠٠	١٠٢٨٧٣٢	٨٤٨٢٦٢٠	٢١٢٩٠٥٨٧



**١٢ - الإحتياطات :**

- أ- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠١٣/٧/١ للاحتياطي القانوني ٢٢,٥٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال ووفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بإقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الاقتطاع متى يبلغ مجموع الاحتياطي مقدار يوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامة في تغطية خسائر الشركة او زيادة رأس المال ، لهذا لم اقتطاع اي مبالغ من ارباح العام لتغذية الاحتياطي هذا العام.
- ب- تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين احتياطي نظامي لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين .
- تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الاحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

القيمة بالجنيه

بيان	رصيد أول المدة ٢٠١٣/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠١٣/٠٩/٣٠
إحتياطي قانوني	٢٢٥٠٠٠٠٠	.	٢٢٥٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٢٧٩٣٦٤٧٦	.	١٢٧٩٣٦٤٧٦
إحتياطي رأسمالي	٢٠٦٢٦٩	.	٢٠٦٢٦٩
إحتياطات أخرى وتشمل:	.	.	.
أ . مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	.	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	.	٢٣٨٢٠٤٨٨
أخرى ( إحتياطي تدعيم )	١٩٩٢٣٩٢	.	١٩٩٢٣٩٢
	١٧٨٣٢٥٦٣٩	.	١٧٨٣٢٥٦٣٩

**١٤ - حقوق الملكية :**

قامت الشركة بمعالجة مصروفات سنوات سابقة ١,٠٤٧ مليون جنيه ، وإيرادات سنوات سابقة ٠,٤٦٩ مليون جنيه ضمن حقوق الملكية ( الأرباح المرحلة ) تمشياً مع المعالجة القياسية الواردة بالمعيار المحاسبي المصري رقم ٥ والخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية ولما ينص عليه بند ٢٦ من المعيار المذكور.

**١٥ - الالتزامات طويلة الأجل :**

تتضمن الالتزامات طويلة الأجل الالتزامات الضريبية الموجلة وذلك طبقاً لما نص عليه المعيار رقم ٢٤ فقرة ١٥ ، ١٧ من معايير المحاسبة المصرية .

**١٦ - 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 .

**١٧ - المصروفات :****أ - السياسة المحاسبية لإثبات المصروفات :**

تقوم الشركة على إثبات المصروفات على أساس الاستحقاق وبعد المراجعة والتأكد من صحتها .

**ب - معالجة تكاليف المحوث والتطوير :**

تقوم الشركة حتى الآن بإثبات تكاليف الأبحاث والتطوير ضمن مصروفاتها النوعية المختلفة ( خامات ومواد ووقود وقطع غيار ، وأجور ، خدمات مشتراه ، ..... )





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 حجم مسحوباته خلال الفترة ٧٩,٦٣٩ مليون جنيه .
- ٢) شركة الجمهورية كمورد أساسى للشركة وبلغت حجم المشتريات ٧٩,٢٢٤ 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 والالتزامات الضريبية المؤجلة وهى تعتبر من الإلتزامات طويلة الأجل .

أ) ضريبة شركات الأموال :

- = ورد إلى الشركة شهادة من مصلحة الضرائب فى يولية ٢٠١٢ - مركز كبار الممولين تفيد بأن الرصيد المستحق على الشركة لا شىء حتى عام ٢٠٠٧ .
- = تم فحص عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ وورد نموذج ١٩ للشركة فى ٢٥/١٢/٢٠١٢ وتم الاعتراض فى المواعيد المحددة قانوناً ولم يرد للشركة تحديد موعد للنظر فى الاعتراض حتى تاريخه .
- = جارى فحص عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ ولم يرد للشركة أى مطالبات بشأنه حتى تاريخه .
- = يتم تقديم الأقرارات الضريبية للأعوام المالية بانتظام وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويتم سدادها بالكامل وذلك حتى عام ٢٠١٢/٢٠١١ .

ب) ضريبة الدمغة :

- = تم الإنتهاء من المناقشة فى اللجنة الداخلية حتى ٣٠/٠٦/٢٠٠٧ وورد للشركة ربط اللجنة الداخلية بمبلغ ٢٦٣ ألف جنيه سدد منه ٥٩ ألف جنيه ، والباقى محال للجان الطعن .
- = تم فحص الفترة من ١/٠٧/٢٠٠٧ حتى ٣٠/٠٦/٢٠٠٩ وأظهرت فروق محل خلاف مع المصلحة بمبلغ ٧٤٦ ألف جنيه بالإضافة لمبلغ ١٢ ألف جنيه غرامة وتم الطعن عليها ولم يرد للشركة أى مطالبات نهائية حتى تاريخه .

ج) ضريبة كسب العمل :

- = تم فحص عام ١٩٩٧ وأظهر ضريبة مستحقة بمبلغ ٩٤٣ ألف جنيه شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية ومازالت قيد المناقشة مع المصلحة ولم يرد نموذج ١٩ حتى تاريخه .
- = الفترة من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠٢ تم الفحص وأظهر ضريبة مستحقة بمبلغ ٢٥٦ ألف جنيه شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية ومازالت قيد المناقشة ولم يرد نموذج ١٩ حتى تاريخه .
- = من عام ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصفة دورية منتظمة من واقع الخصم والسداد طبقاً لقانون الضريبة الموحدة وطبقاً للإقرارات الضريبية وحتى تاريخه لم تقوم مصلحة الضرائب بفحص هذه السنوات .

د) ضريبة المبيعات :

- = تم الربط عن الفترة حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل .
- = ولم يتم الفحص الضريبي من عام ٢٠٠٧/٧/١ حتى تاريخه
- = يتم سداد الإقرارات الضريبية الشهرية حتى السنة المالية ٢٠١٣/٢٠١٢ بانتظام .

**( هـ ) الضريبة العقارية :**

تم سداد الضريبة العقارية على مصنع الأدوية ومصنع الأشرطة القديم والجديد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ ،  
وتم إجراء استحقاق بالضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٠١/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠  
تم سداد الضريبة العقارية على فرع القاهرة حتى ٢٠١٢/١٢/٣١  
تم سداد الضريبة العقارية على فرع سوهاج حتى ٢٠١٣/١٢/٣١  
تم سداد الضريبة العقارية على فرع المنصورة حتى ٢٠١١/١٢/٣١

**( 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 للربع الأخير من ٢٠١٣/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٣/٠٦/٣٠ في  
يوليو ٢٠١٣ .

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

تم اثبات جميع البنود بالقيمة الفعلية .

**٢٤ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسمتها :**

لا يوجد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



د/ عادل صالح تونيق

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / حسن تونيق احمد

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات الادوية  
رقم قسمة ٨٠١  
تاريخ ١١/٧/٢٠١٣  
عميد



جمهورية مصر العربية  
الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات الادوية

السيد الدكتور/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠.

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

مع خباتي

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

١١/٧/٢٠١٣  
(محاسب/ حسن مختار أحمد الدليل)

تحريراً في ١١/٧/٢٠١٣

م. هـ

تقرير

فحص محدود للقوائم المالية عن الفترة

من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠

شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

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

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٣/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا 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 ( ٢٤١٠ ) للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها.

ويشمل 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 :

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

- تضمن المخزون السلعي أصناف بنحو ٣.١٠٣ مليون جنيه ( قيمة تقديرية ) يرجع توريد بعضها

إلى شهري يوليو وأغسطس ٢٠١٣ حيث لم ترد الفواتير الخاصة بها.

يتعين سرعة الحصول على تلك الفواتير لتسويتها.

- لم تتأثر نتائج الأعمال بقيمة الغرامات الموقعة من الشركة المصرية لتجارة الأدوية عن فترة المركز

المالي من يوليو ٢٠١٣ حتى نهاية سبتمبر ٢٠١٣ حيث بلغت قيمة التوريدات المنفذة لوزارة

الصحة خلال تلك الفترة نحو ١٠.٥ مليون جنيه بنسبة ٧٥.٢% من إجمالي قيمة أوامر التوريد

الصادرة البالغ قيمتها نحو ١٣.٩٦٠ مليون جنيه

- تضمنت مبيعات الإنتاج التام مبلغ ١٣.٧٥٨ مليون جنيه وبنسبة ١٦.٨ % من قيمتها تتمثل فى مبيعات لم يتم تسليمها وفواتير ملغاة خلال فترة المركز المالي طبقاً لما يلي :
- ٥.٠٨١ مليون جنيه مبيعات تم تسليمها خلال شهر أكتوبر ٢٠١٣.
- ٧.٣٨٤ مليون جنيه مبيعات لم يتم تسليمها حتى نهاية أكتوبر ٢٠١٣.
- ٩٤٢ ألف جنيه مبيعات تصدير لم يتم شحنها حتى نهاية أكتوبر ٢٠١٣.
- ١١ ألف جنيه فواتير تم إلغاؤها خلال شهر أكتوبر ٢٠١٣ .

يتعين استبعادها من الإيرادات لأثرها على نتائج الأعمال وذلك طبقاً لمقتضيات معيار المحاسبة المصري رقم (١١) بشأن تحقق الإيراد .

- لم يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى ٢٠١٣/٩/٣٠ بالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) بشأن معالجة أسعار الصرف وذلك على خلاف ما ورد بالإيضاح رقم (٩) وأثر ذلك بإظهار أرصدة النقدية بأكثر من قيمتها بنحو ١٥٦ ألف جنيه ، كما لم تتأثر نتائج الأعمال بتلك الخسائر (حيث بلغت أرباح وخسائر إعادة التقييم خلال فترة المركز المالي بنحو ١٢٣ ألف جنيه ، ٢٧٩ ألف جنيه على الترتيب).

يتعين إعادة تقييم الأرصدة فى تاريخ المركز المالي وفقاً لما تقضى به المعايير المحاسبية لأثر ذلك على صحة الأرصدة بالقوائم المالية ونتائج الأعمال.

#### الاستنتاج المتحفظ :

وفى ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا تأثير ما تقدم لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية فى ٢٠١٣/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات



محاسب / سعيد محمد عبد الحليم



محاسب / أحمد عبود خليل بيومي

مدير عام

نائب مدير الإدارة



محاسبة / نادية عبد المنعم عبد المجيد

يعتمد ...

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



محاسب / زكريا عبد الفتاح ناصف

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

تحريراً فى : ٢٠١٣/١١ / ٧

سيد