



التاريخ في ٦ / ٥ / ٢٠١٤

السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٤/٣/٣١
٢. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١
٣. قائمة التدفقات النقدية.
٤. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٥. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.
٦. تقرير السيد/ مراقب الحسابات .

برجاء التكرم بالعلم و التنبيه بالاستلام،،،،،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور/ عادل صالح توفيق

البورصة المصرية الانفاج - الاسكندرية
رقم الوارد: ٣١٤٤١
التاريخ: ١١/٥/٢٠١٤ الساعة: ٩:٤٠
توقيع: —



Handwritten signature.



التاريخ في ٦ / ٥ / ٢٠١٤

السادة/ الهيئة العامة للرقابة المالية

بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٤/٣/٣١
٢. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١
٣. قائمة التدفقات النقدية.
٤. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٥. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.
٦. تقرير السيد/ مراقب الحسابات

برجاء التكرم بالعلم و التنبيه بالاستلام،،،،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور/ عادل صالح توفيق



قائمة المركز المالي
في 2014/03/31

القيمة بالجنيه

2013-12-31	2014-03-31		2013	2014	المبلغ
		<u>الأصول طويلة الأجل:</u>			
		<u>سجل ملكية:</u>			
78177	78177	أراضي	78177,37		78177,37
746.181	8257118	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	28876252,26	21716.06,36	716.198,10
3355895,8	33857822	آلات ومعدات	11.102289,71	726.0525,30	355.1757,21
1282322	1331152	وسائل نقل والتقال	9.62816,22	7712618,26	1352197,88
2191.86	2692252	عدد وأدوات	15178956,59	1.722792,97	2234661,62
1.97229	15612.9	أثاث وتجهيزات مكتبية	8158923,19	71.2298,80	1.06622,39
281282.7	278.1972		171259232,72	221876297,97	29883136,77
		<u>مستحقات تحت التنفيذ:</u>			
7225678	1159223	تكوين استثماري		3.82628,96	
232622	38222	إفلاق استثماري		22.6183,51	
7259222	1521222				229.829,27
		<u>استثمارات طويلة الأجل:</u>			
515.000	515.000	استثمارات في أسهم شركات أخرى		515.000,00	
187.012	187.012	استثمارات في سندات		187.012,67	
2385.12	2385.12				2385.12,67
		<u>سجل أخرى:</u>			
270	522	نفقات مرسنة (بالصافي)		2698,91	
270	522				2698,91
82-722	517221.2	مجموع الأصول طويلة الأجل ()			27261228,82



تابع - قائمة المركز المالي
في ٣١/١٢/٢٠٢١

القيمة بالعملة

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٠-١٢-٣١		٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢٠
		الأصول المتداولة :			
		مخزون:			
٦٧٩٦٥٠٢٩	٦٦٦٣١٠٥٨	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٢١٩٤٩٢٣,٦٨ جنيه	٦١٧٩٤٤٤٨,٧٩		
٧٣٧٣١٧٦	١٠٦١٨٩٠٢	مخزون إنتاج غير تام	١٠٩٣١٩٢٥,٠٠		
٢٣٢٢٠٣٣٦	١٥٣٥٧٤٠٥	مخزون إنتاج تام	٢٧١٠٨٥٩١,٠٠		
٩٨٦٥٨٥٤٦	٩٢٦١٠٣٦٥			٩٩٨٣٤٩٦٤,٧٩	
		حسابات وأوراق قرض وصكوك مدينة			
٢٤٤٣٣٦٩٢	٤٥٨٥٤٥٨٤	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٦٥٩٢٣٤,٦٩ جنيه	٤٧٨١٣٨٧,٢٣		
٣٠٣١٦٩٠١	٢٧٦٥٢٥٣٢	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٠,٠٠	٣٠٤٨٣١٦٥,١٦		
٥١٣٢٤٩	٨٤٩٣	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة			
٢١٧٦٣٧٥	٤٢٥٥٦٠٤٠٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٤٩٦٩٥٩٠,٤٨		
٨٠١٦٤	٢٣١٧٦١,٠٠	إيرادات مستحقة التحصيل	٩٦١٧٩,٣٧		
٢٤٦٧١٩	١٨٩٠٠٠,٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً	٢٠٥٤٠٠,٠٠		
١١٨٢٦٢٨	٤٤٩٠٥٠٨	موردون (أرضة مدينة)	١١١٧٦٣٥,٧٦		
٢٨٥٧٦٠١	٢٠٨٩٠٨٦	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٣٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه	٢٥٣٥٦٧٥,٠١		
٦١٨٠٧٣٢١	٨٤٧٧١٥٦٨			٨٧٢٢١٥٦٦,٠١	
		تقنية بمتوك والمستوفى :			
٢٤٦٥٤٠٢٠	١٥٧٨٠١٨٠	وبائع بالبنوك لأجل أو باخطر سابق	٧٣٠٩٥٠٠,٠٠		
٢٦٦٢٨٩	٤٩٥٩٣٤	خطأ خطابات ضمان	١٩٩٣٣٨٢,٥٩		
١٨٠٩٩١٣٤	٢١٨٠٧٥٧٦	حسابات جارية بالبنوك	٢١٣٠٧٥٥٦,٨٢		
٦٣٨٢٦٨٣٨	٦٢٢٥٧٥٤٩	حسابات يوم بيوم	٧١٥٢٤٦١٦,٧٦		
-	٥٦٢٤١١	تقنية بالمستوفى	٣١٤٦٣٩,٩٦		
١٠٦٨٤٦٣٠١	١٠٠٩٠٣٦٥٠			١٠٢٤٩٩٦٩٦,١٣	
٢٦٧٣١٢١٦٣	٢٧٨٢٩٠٥٨٣	مجموع الأصول المتداولة			٢٨٩٥٥٩١٧٦,٥٣



تابع - قائمة المركز المالي
في ٣١/١٢/٢٠١٤

القيمة بالجنيه

٢٠١٣-١٢-٣١	٢٠١٣-١٢-٣١		٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢
		<u>إلتزامات المتداولين:</u>			
		<u>مخصصات:</u>			
٥١٢.٠٠٠	٦١٩٨٥١٠	مخصص ضرائب متلذع عليها	٦٢٩٢٥١٥.٩٠		
١.٢٨٧٣٢	٢٩٢٢٥٠٣	مخصص المطالبات والمدفوعات	٩٩٩٤٤٧.٩١		
٥٩١٧٣٩٩	٤٥٤٦٧٧٤	مخصصات أخرى	٧١٩٥٧٢٠.٩٩		
١٢.٦٦١٣١	١٣٦٦٧٩٥٧			١٢٤٨٧٦٨٤.٨٠	
		<u>حسابات وأوراق دفع وصيحات دائنة:</u>			
١٦٦٧٥٥٧٤	٢١٧٩٧٦٧٩	موردين	٢٤٦.٦٩٩١.٨٦		
١٢٥٧٦٢٩	٤٦٧٩٧٨	أوراق دفع	٥٧٩٥٦٤.٦٣		
-	-	حسابات دائنة للشركة القابضة	٩٩٣٥٤٣.٤٢		
١٣٦٧٨٧١٦	١٦.٧٢٧٢٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٧٣٧٥٢٥٠.٧٦		
٣٩٧٢.٠٣٣	١.٣٤٢٢٧٦	دائلو توزيعات	١١١١٧.٠١.٢٥		
١٣٧٣٨٦٤	١٥٦٢٨٦٤	مصرفات مستحقة السداد	١٦٧٧.٢١.٣٨		
٦٩٥٥.٦	٧١٤٩.٦	عقلاء (أرصدة دائنة)	٧.٢٢٥٣.٠٩		
٣٧٩٩٣٨١	٣٧٥.٤٤٨	حسابات دائنة أخرى	٣٧٣٦٩٥٧.٤٨		
٧٧١٧.٧.٣	٥٤٧.٨٩.٦			٦.٤٨٨٥٨٤.٥٧	
٨٩٢٣٦٨٣٤	٦٨٣٧٦٨٩٣	مجموع الإلتزامات المتداولة:			٧١٩٧٦٢٦٩.٣٧
١٧٨.٧٥٣٢٩	٢.٩٩١٣٦٩٠	رأس المال العامل (٢)			٢١٤٥٧٩٩.٧.٥٧
٢٣٦٢٨٢٧٤٢	٢٦٦٦٤٧٧٩٣	إجمالي الاستثمار (٢ + ١)			٢٧٢.٤١٥٥٦.٣٩
		<u>بيانات إضافية غير المتداولة:</u>			



تابع - قائمة المركز المالي
في ٣١/٠٣/٢٠١٤

القيمة بالدينار

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٣/٠٣/٣١		بنة	بنة	بنة
		<u>حقوق الملكية :</u>			
٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠		
٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠	<u>الإحتياطيات :</u>		٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	
٢٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠	إحتياطي قانوني	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠		
١٢٧٩٣٦٤٧٥	١١٨٣٦٠٦٧٠	إحتياطي نظامي	١٢٧٩٣٦٤٧٥٠٥٥		
٢٠٦٢٦٩	١٧٨٢٦٩	إحتياطي رأسمالي	٢٠٦٢٦٩٠٧٥		
٢٧٦٨٢٨٩٤	٢٧٦٨٢٨٩٤	إحتياطيات أخرى	٢٧٦٨٢٨٩٤٠١٩		
١٠٤٠٥١٥٢	٧١٦٩٤٨٦	أرباح مرحلة	٧٦٣٥٨٥٠٠٧٩		
-	٣٨٩٠١٦٦٠	صافي أرباح الفترة	٣٨٥٢٨١١٥٠١١		
١٨٨٧٣٠٧٩٠	٢١٤٧٩٢٩٧٩			٢٢٤٤٨٩٦٠٤٣٩	
٢٣٣٧٣٠٧٩٠	٢٥٩٧٩٢٩٧٩	<u>مجموع حقوق الملكية</u>			٢٦٩٤٨٩٦٠٤٣٩
		<u>الالتزامات طويلة الأجل</u>			
٢٥٥١٥٥٢	١٨٥٤٨١٤	الالتزامات ضريبية مؤجلة		٢٥٥١٩٥٢٠٠٠	
					٢٥٥١٩٥٢٠٠٠
٢٣٦٢٨٢٧٤٢	٢٦١٦٤٧٧٩٣	<u>إجمالي تمويل الاستثمار</u>			٢٧٢٠٤١٥٥٦٠٣٩

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠



رئيس قطاع الشؤون المالية

١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٣-٠١-٠١ إلى ٢٠١٣-٠٣-٣١

القيمة بالعملة

رقم بند	البيان	٢٠١٣-٠٣-٣١	٢٠١٣-٠١-٠١	التغير من العام السابق (تغير الإيرادات / التغير %)	التغير من ٢٠١٣-٠١-٠١ إلى ٢٠١٣-٠٣-٣١	التغير من ٢٠١٣-٠١-٠١ إلى ٢٠١٣-٠٣-٣١	التغير من ٢٠١٣-٠١-٠١ إلى ٢٠١٣-٠٣-٣١	التغير من ٢٠١٣-٠١-٠١ إلى ٢٠١٣-٠٣-٣١	التغير من ٢٠١٣-٠١-٠١ إلى ٢٠١٣-٠٣-٣١
	إيرادات النشاط								
٢١٤,٩	٢٧,٨	٢٢٧٧٨٨٩١٩			٢١٣٧٥٠٠٠٠				
٢١٥,٩	٢١١,٧	٩٢٨٢			٩٠٠٠				
٢١٦,٩	٢٥,٩	٩٧٧٥٢,٨			٢١٤١٠٠٠				
٢١٧,٩	٢٧,٧	٢٢.٥٨٣٧,٩			٢١٩٠٠٠٠٠٠				٢٥٨٢٥٤٣١,٥٢
	بخصم منها:								
٢١٨,٩	٢١١,٣	١٥.٨١٣٢٦٠	٢١٥,٢	١٥.٧٣٨٧٥٠	٢١٩,٨		٢١٧,٨	١٢٨٣٣٧١٣٤,٩٨	
٢١٩,٩	٢٤,٤	١١٨٨٧٨٢٥	٢١٩,٥	٢٢٧٨٦٥٠	٢١١,٠		٢١٨,٥	٢١٠.٨٧٥٢,٨٢	
	تكلفة إيرادات النشاط (التبعية والتوزيع)								
٢٢٠,٩	٢٩,٣	١٧٢٧.١٢٨٥	٢٧٤,٩	١٧٥٥٢٥٠٠	٢٨٠,٨		٢٧٩,٩	١٨٩٢٤٦٢٨,٥٠	
٢٢١,٩	٢٢,١	٥٧٨٨٤٤٤٤	٢٢٥,١	٤١٤٧٥٠٠٠	٢١٩,٢		٢٢٣,٨	٥٩.٨٩٠٠٨,٠٢	
	إيرادات الاستثمارات:								
٢٢٢,٩	٢٢٧,٢	١٩٩.٨٧	٢٠,٤	٢٢٥٠٠٠	٢٠,١		٢٠,٠	٤٩.٨٧,٨٦	
٢٢٣,٩	٢٢٧,٢	١٩٩.٨٧	٢٠,٤	٢٢٥٠٠٠	٢٠,١		٢٠,٠	٤٩.٨٧,٨٦	
	بخصم منها:								
	المصروفات الإدارية:								
٢٢٤,٩	٢١٨,٢	٢٨٩٦٩٧	٢٠,١	٣٠٠٠٠٠	٢٠,٤		٢٠,١	٢٣٦٦١٨,٥٠	
٢٢٥,٩	٢١٢,٧	٤٤٢٥٦٣٨	٢٢,٤	٩.٥٠٠٠٠	٢٢,٢		٢٢,٠	٧٢٤١٨٦٨,١٥	
٢٢٦,٩	٢١١,٤	٦٧١٥٣٣٦	٢٢,٥	٧٣٥٠٠٠	٢٢,٤		٢٢,٠	٧٤٧٨٤٨٣,٦٥	
	أرباح وخسائر:								
٢٢٧,٩	٢٠,٠	٧٠٠٠٠٠٠	٢٥,٠	٣٧٥٠٠٠٠	٢١,٧		٢٢,٢	٥٥.٠٠٠٠٠,٠٠	
	ومخصصات هبوط أسعار مخزون (أرباح وخسائر متنوعة)								
٢٢٨,٩	٢١٧,٨	٨٨١٣٤	٢٠,٠	٣٧٥٠٠٠	٢٠,٢		٢٠,٥	١٦٥٥٨٩٤,٦٠	
٢٢٩,٩	٢١,٠	٧.٨٨١٣٤	٢٢,١	٤١٢٥٠٠٠	٢١,٩		٢٢,٩	٧١٥٥٨٩٤,٦٠	
٢٣٠,٩	٢٠,٥	٤٤٢٧٨.٤١	٢١٩,١	٣.٢٢٥٠٠٠	٢١٤,٠		٢١٧,٩	٤٤٥.٣٧١٧,٦٣	
	مصرفات التمويل والقوائد الدائنة "قوائد دائنة أخرى"								
٢٣١,٩	٢١٤,٢	٤٥٦.٤٠٧	٢٢,٨	١٣٢٧٥٠٠	٢٢,٤		٢٢,٥	٥٢٢٧١٢٧,٢٤	
٢٣٢,٩	٢١٥,٢	٣١٣٧١٥	٢٠,٥	٥١٢٥٠٠	٢٠,٥		٢٠,٤	٩٣٩.١٣٠,١٨	
٢٣٣,٩	٢٢٥,٢	١٤٢٤٦٧٢	٢٢,١	٦٩٠٠٠٠	٢٢,٢		٢٢,٦	١٥٥٣٢٤.٤٧	
٢٣٤,٩	٢٠,٢	٥٢.٢٢١١٢	٢٢,٢	٣٧١٢٥٠٠	٢١,٢		٢٠,٩	٥١.٦٦٨٥٨,١٠	



تابع - قائمة المخر

عن الفترة من ٢٠١٣-٢٠١١ إلى ٢٠١٤-٢٠١٢

القيمة بالعملة

القيمة بالعملة	القيمة بالعملة	القيمة بالعملة	القيمة بالعملة	القيمة بالعملة	القيمة بالعملة	القيمة بالعملة	القيمة بالعملة	القيمة بالعملة	القيمة بالعملة
٣٧٠,٦	٢٠,١	٤١٢.٢٢١٣	٢٢٢,٢	٣٧١٢٥,٠٠٠		مقابلته (صافي ارباح النشاط)	٢٠,٦		٥١.٦٦٩٥٨,١٠
						يشكك اليه او يخصم منه :			
			٢٠,٠	٣٧٥,٠٠٠		ارباح (خسائر) فروق عملة	١٠,٦	٢٧٢٦,٩,٢٦	
			١٠,٠	٠		ايرادات (مصروفات) سنوات سابقة	١٠,٠	١٠,٠٠	
			٢٠,٠			ارباح (خسائر) رأسمالية	١٠,٠	٣١٢٥٢,٧٨	
	٢٠,٠		١٠,٠	٣٧٥,٠٠٠			٢٠,١		٣.٣٨٦٢,٠٤
٣٧٠,٠	٢٠,٢	٤١٢.٢٢١٣	٢٢٢,٢	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٧,٤	صافي الربح قبل ضرائب الدخل	٢٠,٧		٥١٣٧.٨٢,٠٤
١٥٥,٢	٢٤,٤	١٢٣.٠٠٥٢	٢٥,٣	٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٨	ضرائب الدخل	١٥,٢		١٢٨١٢٧,٥,٠٤
٢١٤,٧	٢٤,٠	٢٨٩.١١٦,٠	٢١٦,٩	٢٩٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١٣,٥	صافي الربح	١٥,٥		٣٨٥٦٨١٥,٠٠

رئيس مجلس الإدارة والمضو المتكيب

ME

د. خليل صلاح توفيق

رئيس قطاع الشؤون المالية

AB

محمود محمد توفيق احمد



المعلومات العامة:

البيانات المالية:

تمثل في مساهمة الشركة قررا من مال شركة المينون نظمية للاستثمار وتبلغ نسبة هذه المساهمة 7 %
بواقع خمسين ألف سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة جنيهات مصرية . بخلاف مصاريف الإصدار

وتبلغ ثلاثون قرناً للسهم الواحد وحيث أن شركتنا إحدى الشركات التابعة للشركة
الشركات التابعة:

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

جنيه	
طرف بنك الإستثمار القومي	179840
طرف وزارة المالية	121100
	<u>187000</u>

بيانات لتمام الصرف في الاستثمار:

لا زالت الشركة تحتفظ بكافة استثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها

(انظر مرسلا جدول رقم 100)

3 - أصول لغيري:

تتمثل في نفقات مرسمة مدرجة بالقصاي وببناها كالتالي:

- | | |
|----------|---|
| ١٥٢١ / ج | ١ . تحديث فرع بيع المتصورة غير مملوك للشركة |
| ١٥٢١ / ح | ٢ . تحديث فرع بيع سواج غير مملوك للشركة |
| ١٥٢٢ / ج | ٣ . عملية ردم المصرف خلف سور الشركة لإنشاء طريق بخدم الشركة . |

4 - المخصصات:

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتي:

• مخزون الخامات والمواد الخام:

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

• مخزون الأتوم والكم:

يتم تقييمه بالتكاليف المباشرة الخاصة بمرحلة التشغيل .

• مخزون الأتوم والكم:

يتم تقييمه طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل بالقررة ٩ من تعبير التسمين رقم ٢٢ .

• وقد بلغ ما تم اعدامه من مخزون تام الصنع خلال العام ١,٢٢٥ مليون جنيه بنسبة ٠.٥ % من صافي المبيعات .

• علماً بأن إجمالي ما تم اعدامه من المخزون وبضاعة منتهية الصلاحية يبلغ ١,٥١٨ مليون جنيه (خصماً من مخصصات الخزي) على النحو التالي:

مليون جنيه	مخزون خامات
٠	مخزون تعبئة وتغليف
١,٢٩٣	مرتجع من السوق منتهى الصلاحية
١,٢٢٥	
<u>١,٥١٨</u>	



٤- صيغة حساب ترميم الممتلكات والمنشآت

تم تعديل حساب تكلفة الترميم على الممتلكات بقيمة الضريبة التي تكاملها لتعريف عن الآلات والمعدات المشتراة من الفترة من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٣ والتي يتم خصمها نظرياً حتى الآن 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 ما سبق تحميله من الضريبة على الآلات والمعدات)

٥- تحليل صافي قيمة الممتلكات

مليون جنيه	-
٣٣٩	- تمليكات لدى الغير
٢٢١	- سبلو بيع ضمانت ومودك
٢,٢٩٦	- مستحقات فرق المبر وبعض العاملين وقرود جزئية
	- وقيمة القرض المملووح لجمعية الاسكان للعاملين بالمشرفة
<u>٢,٨٣٧</u>	

٦- فيما يتعلق بالقرض المملووح لجمعية الاسكان للعاملين بالمشرفة

منحت الشركة قرض لجمعية الاسكان بلغت قيمته ٣.٠٤ مليون جنيه لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على الساط مساوية حتى من المعاش، وفي حالة الوفاة او العجز الكلي يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل وفقاً له قد تم سداد مبلغ ٢.٢٩٠ مليون جنيه من قيمة اصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠.٧٥٠ مليون جنيه ويتم تحصيله من العاملين بالتقادم

٧- التقديرات وما في حكمها:

أ- تمثل ارصدة التقديرات وما في حكمها بقلتها المركز المالي في التقديرات بالمستوفى والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لاجل حتى ثلاثة شهور.
ب- التقديرات المستحقة والسداد بتمليكات الاجنبيات
ج- قيمة ضمانات الاجنبيات

- يتم إثبات المعاملات المالية بالباطر الشركة بالعملة المحلية (الجنيه المصري) .

- في حالة وجود معاملات مالية بالعملة الاجنبية - يتم اثبات قيمة العملة الاجنبية في حقة ببقية قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد في تاريخ التعامل.
- يفتح حساب باسم " موزانة تكاليف أسعار العملات الاجنبية " ضمن حساب / حسابات دائنة اخرى ح / ٢٨٩ ترحل اليه 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 العملات
- تم تقييم أسعار العملة في ٢٠١١/٠٣/٣١ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ٦.٩٦٧٤ جنيه للدولار . ٩.٥٧٠٤ جنيه مقابل اليورو .

- خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٥٥ خطاب قيمتها ٣.٠٤٦ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه

الخطابات ١.٩٤٣ مليون جنيه سيئة على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	القيمة	البيان
خطابات ضمان ايدانية بنك القاهرة	٥	٢١٨٠٠	
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	٣٥	١٠١٢٧٩٤	
خطاب ضمان من القاهرة - العراق	١٣	١٢٨٥٣٨٨	
	٥٣	٣.١٤٦١٢	

٨- المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند ظهور التزام قنوني قائم أو يستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق ائتماني يتم استكشافها لمداد ذلك الالتزام وعليه تقوم الشركة بمراجعة رصيده المخصصات بتاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة



بيانات لتكوين المركز المالي للشركة

النسبة %	قيمة الأسمه	عدد الاسهم	الاسم
٦٠	٩٧.٠٠٠.٠٠٠	٩٧.٠٠٠.٠٠٠	شركة القابضة المصرية
٥	٢٢٥.٠٠٠	٢٢٥.٠٠٠	مجمع المعلمين المصريين
٣٥	١.٥٧٥.٠٠٠	١.٥٧٥.٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠	١.٥٩٧.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٩٧.٠٠٠.٠٠٠	الإجمالي

١٢ - الاحتياطات :

- 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 لشركة تقوم الشركة باقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويؤكد هذا الاقتطاع متى يبلغ مجموع الاحتياطي مقدار يوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامه في نظرية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال ، لهذا لم اقتطاع أي مبلغ من ارباح العلم لتغطية الاحتياطي هذا العام.
- تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين احتياطي نقدي 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

رقم الحساب	وصف الحساب	رصيد أول المدة ٢٠١٣/٧/١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠١٣/٣/٣١
	احتياطي قانوني	٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠	-	٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠
	احتياطي نقدي	١٩٧٩٣٦٤٧٦	-	١٩٧٩٣٦٤٧٦
	احتياطي رأسمالي	٢.٩٢٩٩	-	٢.٩٢٩٩
	احتياطات أخرى وشروط	-	-	-
	١ - مستثمر في بنوك حكومية	١٨٧.٠١٤	-	١٨٧.٠١٤
	احتياطي عام	٢٣٨٢.٤٨٨	-	٢٣٨٢.٤٨٨
	أخرون (احتياطي تكبير)	١٩٩٢٣٩٢	-	١٩٩٢٣٩٢
		١٧٨٣٢٤٦٣٩	-	١٧٨٣٢٤٦٣٩

١٣ - حقوق الملكية :

قامت الشركة بمعالجة مصروفات سنوات سابقة ٣.٢٨٤ مليون جنيه ، وإيرادات سنوات سابقة ٠.٥١٥ مليون جنيه ضمن حقوق الملكية (الأرباح المرحلة) 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	وصف الحساب
١.٨٩٣	- حافظ تميز القابضة والشركة عن العلم المالي للعامين ٢٠١٣/٢٠١٢
٠.٨٣٦	- غرامات الشركة المصرية للأبوية ٢٠١٣/٢٠١٢
٠.١٨٧	- فروع جريدة ٢٠١٣/٢٠١٢
٠.٣٩٨	- فروع مستحقة موردين وعلاء
٣.٢٨٤	

وتمثل الإيرادات في الآتي .

- تسوية رسائل الجمهورية للأبوية ٢٠١٣/٢٠١٢



١٤ - المصروفات طبقاً للقانون

تتضمن الالتزامات بطبيعة الحال الالتزامات الضريبية المتوقعة وذلك طبقاً لما نص عليه الدعاوى رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٤ من تعديلات الضريبة المصرية.

١٥ - المصروفات

ظهر رصيد حساب دائرته كالتالي في المركز المالي ٢٠١٤/٢٠١٣ برصيد ١١.١١٧ مليون جنيه وقد صرفت كويون عام ٢٠١٢/٢٠١٣ بالكامل ما عدا كويون الشركة الفائضة حيث تم صرف ٥٠% من قيمة الكويون طبقاً للمطالبة لشركة مصر للمقاصة والباقي ٦.٧١٥ مليون جنيه سيتم سدادها بشهر أبريل ٢٠١٤.

١٦ - الأرباح

١٦ - الأرباح

يتم الأخذ بالاعتبار بالإيراد باستلام العملاء الفعلي للبطاقة - بمعنى تحويل المخاطر الهامة ومنافع الملكية للمشتري مع عدم احتفاظ الشركة بحق الإدارة على السلع المعايير - مع استناداً تعهد قيمة الإيراد بصورة دقيقة وتعبئة قيمة المصروفات وتكلفة البطاقة المعايير بشكل دقيق - معيار الإيراد رقم ١١ .

١٧ - المصروفات

١ - القيمة المضافة للمد المصروفات

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

٢ - معالجة تكاليف البحث والتطوير

تقوم الشركة حتى الآن بإثبات تكاليف الأبحاث والتطوير ضمن مصروفاتها النوعية المختلفة (خدمات ومواد ووقود وقطع غيار - وأجور ، خدمات مشغراء ،) وكلها مصروفات متعلقة بتطوير المستحضرات.

أما مصروفات تطوير الأقسام الإنتاجية فتعالج ضمن الأرباح (أصول ثابتة)

٣ - تكاليف المصلحة على الربح

منذ أن قامت الشركة عام ١٩٩٨ بإنشاء محطة معالجة مياه الصرف بتكلفة تقريباً من ٥٠٠ ألف جنيه وتصل الشركة جاهدة على استكمال دورها الرائد في المحافظة على البيئة وذلك بتنفيذ مشروعات بنية عديدة كمشروع الغاز الطبيعي بتكلفة ٤٦٠ ألف جنيه وتم الإنتهاء والتشغيل

٤ - التامينات الضريبية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

٥ - ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح العام كل من ضريبة الدخل العادية والموجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل سيانسة وبأسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة للفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

٦ - الأرباح

جدير بالذكر أن الأرباح هذه الفترة زادت بمبلغ ٦,٥٨١ مليون جنيه تقريباً عن الفترة المماثلة من العام السابق كنتيجة للزيادة الحتمية في الأرباح والمرتببات وما يستتبعه من زيادة بدل طبيعة العمل وحصة الشركة في التأمينات الإجتماعية وقد تم مراعاة ذلك لتحقيق خطة الشركة .

٧ - المصروفات

تساهم الشركة في تقديم العون للمؤسسات الحكومية والمؤسسات الإجتماعية لتسهيل قيامها بدورها الاجتماعي في خدمة المجتمع وذلك بالتبرع في حدود ما تقرره الجمعية العامة للشركة .

١٨ - تحليل المصروفات الأخرى

تتضمن المصروفات الأخرى (كما هو ظاهر في حساب الأرباح والخسائر في الاتي):	مليون جنيه
- مواد ووقود وقطع غيار	١,٣٣٩
- الأجور	٥,٩٧٢
- خدمات مشغراء	٦,٠٨٥
- ضرائب عقارية	١,٠٠٢
- ضرائب غير سيانسة على الشفعة	١,٠١٥
- ارباح	١,٠٠٥
	<u>٧,١٠٤</u>



موضوع التقرير

- تم التوافق من الوزارة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم سداد الفروقات الضريبية بالتقسيط
- تم تخليفاً لالتزام الضريبة من عام ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠
- تم سداد الإثراء الضريبية الشهرية حتى نهاية الفترة ٢٠١٤/٣/٣١ بانتظام

(ب) الضريبة العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية على مصنع الأسيوط ومصنع الأشرطة القديم والجديد حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
- تم سداد الضريبة العقارية على فرع القاهرة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
- تم سداد الضريبة العقارية على فرع سوهاج حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
- تم سداد الضريبة العقارية على فرع المنصورة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

(ج) حيازة نخلة من تحت حساب الضريبة (المضروباوالإضافة)

- تم سداد الضريبة المستقطعة من الموردين للمصلحة بانتظام كل ثلاثة شهور علماً بأنه تم سداد الضريبة المنصرفة من الموردين من تحت حساب الضريبة للربع الأخير من عام ٢٠١٣ وتم السداد في ٢٠١٤/١/٣١

١٢ - الأرباح من إحتياز توريدات القيمة المضافة لى نهاية العام :

- تم إثبات جميع التورد بالقيمة المضافة
- معالجة تكاليف الأرباح والشروط الوارد بقرارات مجلسها

لا يوجد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

١٤

د/ عادل صالح تولوق



رئيس قطاع الشؤون المالية

حسن توفيق احمد

مخاطب / حسن توفيق احمد

المركز المركزي للمحاسبة
ادارة حسابات الادوية
رقم الصادر ٥٩٩ / ٥٩٩ / ٥٩٩
تاريخ ٥/٥/٢٠١٤



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبة
إدارة مدالية حسابات الأدوية

السيد الأستاذ الدكتور / رئيس مجلس الإدارة وعضو المكتب
لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ...

نشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة من

الفترة المنتهية من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

٥/٥
٢٠١٤
(محاسبة / وليد محمد علي ميدان)

التاريخ: ٥ / ٥ / ٢٠١٤

٥

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

تقرير فحص محدود

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

مقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٤/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج 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 الحسابات.

ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تعاليمية 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 نسبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساسي إبداء استنتاج متحفظة

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة كالتالي :-

- ١- بلغت قيمة المخزون في ٢٠١٤/٣/٣١ نحو ١٠٢,٥٣٠ مليون جنيه وقد تضمن أصنافاً راكدة وبعيثة انحرمة بالمخزون السلي بنحو ٢,٣٧٢ مليون جنيه وخامات إنتهت صلاحيتها بنحو ٢٢ ألف جنيه .

يتعين العمل على الإستفادة من المخزون الراكد ويخطئ لشركة وتكديده الإنخفاض في قيمة المخزون واستبعاد الأصناف منتهية الصلاحية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢)



٢- أسفرت المطابقة في ٢٠١٤/٣/٣١ مع بعض كبار العملاء عن فروق بلغت نحو ١,٥٧٠ مليون جنيه غير عقيدة بالدفاتر طبقاً لما يلي :-

المبلغ بالجنيه	ببيان
١٤٢٩٥٩٩	فروق أسعار و بونص يرجع بعضها لعام ٢٠١١/٢٠١٠ محل خلاف مع الشركة المصرية لتجارة الأدوية .
١٣٩٩٢٠	فروق نتيجة إختلاف في حساب قيمة التالف والبونص مع شركة ابن سينا فارم .

يتعين تحديد موقف تلك الفروق ومراعاة أثرها على نتائج الأعمال .

٣- تضمنت مبيعات الإنتاج التام خلال فترة المركز المالي نحو ٨,٤١٣ مليون جنيه قيمة فواتير ملفاء ومبيعات لم يتم تسليمها حتى نهاية شهر أبريل ٢٠١٤ طبقاً لما يلي :

المبلغ (جنيه)	ببيان
٣٦٣٧٩٢٥	مبيعات تصدير لم يتم شحنها حتى نهاية أبريل ٢٠١٤ .
٣٤٥٥٧٥٧	فواتير تخص شهر مارس لم يتم تسليمها للعملاء حتى نهاية أبريل ٢٠١٤ .
١٣٢٩٠٠٠	فواتير تم إلغاؤها خلال شهر أبريل ٢٠١٤
٨٤١٣٧٦٢	الإجمالي

يتعين استبعاد قيمة تلك الفواتير من المبيعات خلال فترة المركز المالي طبقاً لخصائص معيار المحاسبة المصري رقم (١١) بشأن تطبيق الإيراد .

٤- لم يتم إثبات إيرادات بمبلغ ٥٣٥١٠ جنيه تتمثل في الفوائد الدائنة المستحقة على أرصدة الودائع .

يتعين تأخير نتائج الأعمال خلال فترة المركز المالي بالقيمة .

٥- لم يتم إعادة تقييم كافة أرصدة الحسابات ذات الطبيعة التقديرية بالعملة الأجنبية في ٢٠١٤/٣/٣١ بالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) بشأن معالجة أسعار الصرف كما يخالف ما ورد بالإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

يتعين إعادة تقييم كافة الحسابات ذات الطبيعة التقديرية أثر ذلك على نتائج الأعمال عن فترة المركز المالي .

٦- تم تدعيم المخصصات (مخصص الضرائب المنازع عليها ومخصصات أخرى) بمبلغ ٥,٥ مليون جنيه بزيادة ٣ مليون جنيه دون إجراء الدراسة اللازمة المؤيدة لذلك .

بتعيين إجراء الدراسات الواجبة قبل تدعيم المخصصات حتى يتسنى لنا الحكم على مدى كفايتها للفرص المكونة من أجله .

٧- حطقت التدفقات النقدية من النشاط الجاري فائضاً بنحو ٢٨,٣ مليون جنيه بينما بلغت مدفوعات النشاط الإستثماري والتمويلي خلال فترة المركز المالي نحو ٣٤,٤ مليون جنيه منها توزيعات أرباح بمبلغ ٢٨,٤ مليون جنيه وقد أثر ذلك على أرصدة الودائع بالبنوك بإنخفاضها بمبلغ ١٧,٣ مليون جنيه عن أرصدها في ٢٠١٣/٦/٣٠ .

الاستنتاج المتحفظ :-

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما ورد بهذا التقرير لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تميز بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٣١/٣/٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

أحمد عبود خليل
محاسب / أحمد عبود خليل بيومي

مراقب الحسابات

محاسب / مصطفى متولى طه

مدير عام
نائب مدير الإدارة
محاسب / عبدالغنى متولى عبدالغنى

يعتمد ...

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
محاسبة / نادية عبد المنعم عبد المجيد

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

(محاسبة / وفاء محمد على ميدان)

تدريراً في : ٥ / ٥ / ٢٠١٤

سيد