



الإسكندرية في ٤ / ١١ / ٢٠١٤

السادة/ البورصة المصرية  
ادارة الافصاح - الاسكندرية

بعد التحية ،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٤/٩/٣٠

٢. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠

٣. قائمة التدفقات النقدية.

٤. قائمة التغير في حقوق الملكية .

٥. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

٦. تقرير السيد/ مراقب الحسابات .

البورصة المصرية الافصاح - الاسكندرية
رقم الوارد: <u>٢٠١٤/١١/٤</u>
التاريخ: <u>٢٠١٤/١١/٤</u> الساعة: <u>٨:٤٥</u>
نوع الوارد: <u>بالد</u> عدد الرفقات: <u>١</u>

برجاء التكرم بالعلم و التنبيه بالاستلام،،،،

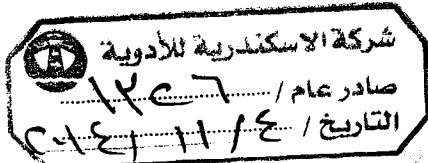
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

د. عفتة

دكتورة/ عفاف المعترز بالله مبارك

٢٠١٤/١١/٤







الإسكندرية في ٤ / ١١ / ٢٠١٤

السادة/ البورصة المصرية  
ادارة الإفصاح - الإسكندرية

بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٤/٩/٣٠
٢. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠
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،،،،

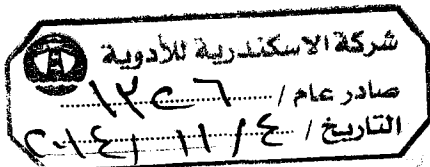
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

داعنبا

دكتورة/ عفاف المعتر بالله مبارك

٢٠١٤/١١/٤





الإسكندرية في ٤ / ١١ / ٢٠١٤

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

بعد التحية ،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٤/٩/٣٠
٢. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠
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،،،،

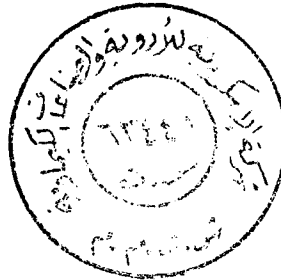
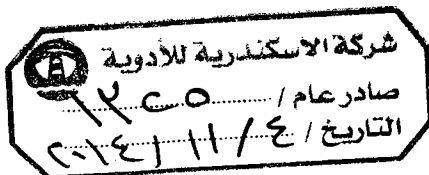
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

د. ع. ع. ع.

دكتورة/ عفاف المعترز بالله مبارك

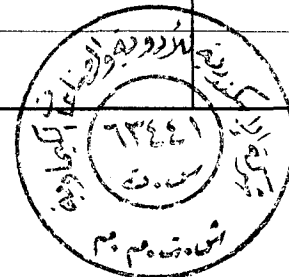
٢٠١٤/١١/٤



## قائمة المركز المالي

في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

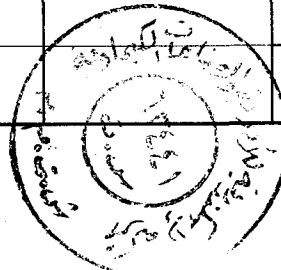
القيمة بالجنيه									
٢٠١٤-٠٦-٣٠	٢٠١٣-٠٩-٣٠			التكلفة	مجمع الإهلاك			الصافي	
<u>الأصول طويلة الأجل :</u>									
<u>أصول ثابتة :</u>									
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضي		٧٨١٧٧.٣٧				٧٨١٧٧.٣	
٧٢٥١١٧٤	٧٦٤٩٢١٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		٢٩٢٢٤٤٥٩.٠١	٢٢٢٣٩.٤٥.٨٩			٦٩٨٥٤١٣.١	
٣٣٩٣.٦٤١	٣٨٤٩٥٩١.٠	آلات ومعدات		١.٠٩٩.٥٠.٤٣.٢٤	٧٧٤٢٨.٤٤.٣٤			٣٢٤٧٦٩٩٨.٩	
١٦٢٦٤٢٠	١١٨.٤٧٢	وسائل نقل وإنتقال		١.٠٨٣٣.١٦.٤٢	٨.٠١.٢١٢.٦٦			٢٨٢٢٨.٣.٧	
٤٥٥٨.٠٠٠	٤٣٦٢٦٩٩	عدد وأدوات		١٥٦٢٧٩٥٤.٩٢	١١١٧٣٨٩٨.٩١			٤٤٥٤.٥٦.٠	
١١٤٨٧٥٨	١١.٩٧٢٨	أثاث وتجهيزات مكتبية		٨٣٦.٩٥٠.٤٩	٧٢٢٥٤٤٣.٢٠			١١٣٥٥.٧.٢	
٤٨٥٩٣١٧.٠	٥٢٨٧٦٢.٣			١٧٤.٢٩٦.١.٤٥	١٢٦.٧٦٦٤٥.٠٠			٤٧٩٥٢٩٥٦.٤٠	
<u>مشروعات تحت التنفيذ :</u>									
١١٢٥٠.٨٩٩	١٥٩٢.٢٨	تكوين استثماري			١٣٤٢.٣١٠.٠١				
٥٩.٤٧٢	٣٨.٦١١	إنفاق استثماري			٨٢.٠١٧.٥٥				
١١٨٤١٣٧١	١٩٧٢٦٣٩							١٤٢٤.٤٨٠.٥١	
<u>استثمارات طويلة الأجل :</u>									
٥١٥.٠٠٠	٥١٥.٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى			٥١٥.٠٠٠.٠٠				
١٨٧.٠٠١٤	١٨٧.٠٠١٣	استثمارات في سندات			١٨٧.٠٠١٣.٦٧				
٢٣٨٥.٠١٤	٢٣٨٥.٠١٣							٢٣٨٥.٠١٣.٦١	
<u>أصول أخرى :</u>									
٢.٠٠١	٤.٠٠٣	نفقات مرسمة ( بالصافي )						١٥.٠١.٣٦	
٢.٠٠١	٤.٠٠٣							١٥.٠١.٣٠	
٦٢٨٢١٥٥٦	٥٧٢٣٧٨٥٨	مجموع الأصول طويلة الأجل ( ١ )						٦٤٥٧٩٩٥٢.٠٠	



## تابع - قائمة المركز المالي

في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

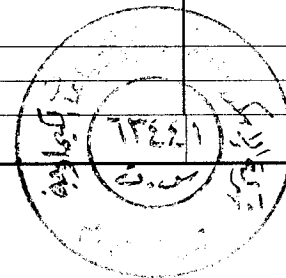
القيمة بالجنيه									
٢٠١٤-٠٦-٣٠	٢٠١٣-٠٩-٣٠			جنيه	جنيه			جنيه	
<u>الأصول المتداولة :</u>									
<u>مخزون:</u>									
٥٩٤٣٢٥٣٣	٥٥٠٩٩٢٤٠	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار		٦٩٢٥٥٧٩٠,٦٨					
		بعد خصم المخصص البالغ							
		جنيه	٢٢٣٦٠١٤,١٥	قيمه					
٩٨٤٥٧٩٧	١١٦٣٠٩٧٦	مخزون إنتاج غير تام		٧٦٦٢٨٧١,٠٠					
٤٠٦٣٢٧٢٢	١٧٣٣٤٠٤٠	مخزون إنتاج تام		٣١٩٨٣٢٤١,٠٠					
١٠٩٩١١٠٥٢	٨٤٠٦٤٢٥٦					١٠٨٩٠١٩٠٢,٦٨			
<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>									
١٩٦٨٨٥٩٠	٥٣٥٧٥٤٣٢	عملاء ( بعد خصم المخصص البالغ		٥٨٠١١٧٦٣,٢٢					
		جنيه	٦٦٥٩٢٣٤,٦٩	قيمه					
٢٩٩٢٦٩١٤	١٥٧٦١٠٦٧	أوراق قبض ( بعد خصم المخصص البالغ		٢٣١١٩٩٥٤,٥٠					
			٠,٠٠	قيمه					
٠	٤٣١٥٩٤	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة							
٣٥٥٨٧٥٠	٢٩٧٨٥٠٩,٠٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٤١٨٤٩٧٤,١٣					
١١٦٦٦٣	١٩٥٠١٣,٠٠	إيرادات مستحقة التحصيل		٦٣٤٥٤,١٣					
٨٩٢٠٣	٩٢٨٥٥,٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً		٧٦٠٠٣,٠٠					
٣٦٦٢٠٠٩	٤٩٢٠٤٧٠	موردون ( أرصدة مدينة )		٥٩٣٩٤٣٥,٤٢					
٢٢٤٧٦٢١	٢٩٨٩٢٨٩	حسابات مدينة أخرى ( بعد خصم المخصص		٢٠٦٧٩١٧,٤٠					
		جنيه	٥٠٠٠٠٠,٠٠	البالغ قيمته					
٥٩٢٨٩٧٥٠	٨٠٩٤٤٢٢٩					٩٣٤٦٣٥٠١,٨٠			
<u>نقدية بالبنوك والصندوق :</u>									
٧٣٠٩٥٠٠	١٨٤٨٥٤٤٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق		٢٣٠٩٥٠٠,٠٠					
١٦٥٢٥٩٥	٢٦٢٠٥٠	غطاء خطابات ضمان		١٦٥٢٥٩٥,٠١					
٧٧٢٤٧٥٣٩	٧٧٢٤٧٥٣٩	حساب استثماري يوم بيوم		٦٦٦٨٤٧٣٦,١٨					
٣٠٦٢٥١٧١	١٠٦١٩٦٥٣	حسابات جارية بالبنوك		١٢٧٧٩٢١٧,١٥					
٠	١١٦٦٧٢	نقدية بالصندوق		٥٥٦٧٣١,٤٨					
١١٦٨٣٤٨٠٥	١٠٦٧٣١٣٥٤					٨٣٩٨٢٧٧٩,٨٢			
٢٨٦٠٣٥٦٠٧	٢٧١٧٣٩٨٣٩	مجموع الأصول المتداولة				٢٨٦٣٤٨١٨٤,٣٠			



## تابع - قائمة المركز المالي

في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه							
٢٠١٤-٠٦-٣٠	٢٠١٣-٠٩-٣٠			جنيه	جنيه	جنيه	
<u>الإلتزامات المتداولة :</u>							
<u>مخصصات :</u>							
٦٢٨٤٥٧٦	٥١٢٠٠٠٠	مخصص ضرائب متنازع عليها		٦٥٣٤٥٧٥.٨٥			
٩٧٥٥٦٣	١٠٢٨٧٣٢	مخصص المطالبات والمنازعات		٩٧٢٠١٥.٤١			
٥٣٩٥٣٩١	٥١٩٤٦٤٦	مخصصات أخرى		٥٢٦٨٤٦١.٥٤			
١٢٦٥٥٥٣٠	١١٣٤٣٣٧٨				١٢٧٧٥٠٥٢.٨٠		
<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :</u>							
١٨٦٢٢١٦٤	٨٨٩١٦٨٨	موردون		٢١٨٢٣٩٢١.١٨			
٣٧٧٩٤٩٦	٦٧٣٤٧١	أوراق دفع		٥٦٧٨٧١.٣٧			
٥٠٠٨٢	٠	حسابات دائنة للشركة القابضة		١١٩٧٦٥.٥٥			
١٨٦٢٣٦٠١	١٩٩٧٨١٧٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٢٥١٦٦٨١٥.١٥			
٤٠٢١٦٦٥٢	-٩٧٢٥٠١	دائنو توزيعات		٢٥٤١٩٢٨٦.١١			
١٦١٤٨١٧	١٧٧٧٥٠١	مصرفات مستحقة السداد		١٨٤٩٩٦٠.٠١			
٥١٦٢٦١	٦٧٧.٧٩	عملاء ( أرصدة دائنة )		٣٠٠٣٨٦.٩٥			
٧٢٩٨٧٢٣	٣١٧٠.٩٧	حسابات دائنة أخرى		٤١١٤٦٣٩.٤٠			
٩٠٧٢١٧٩٦	٣٤١٩٥٥١١				٧٩٣٦٢٦٤٥.٧٢		
١٠٣٣٧٧٣٢٦	٤٥٥٣٨٨٨٩	مجموع الإلتزامات المتداولة :					٩٢١٣٧٦٩٨.٥١
١٨٢٦٥٨٢٨١	٢٢٦٢٠٠٩٥٠	رأس المال العامل ( ٢ )					١٩٤٢١٠٤٨٥.٧١
٢٤٥٥٤٧٩٨٣٧	٢٨٣٤٣٨٨٠.٨	إجمالي الإستهمار ( ٢ + ١ )					٢٥٨٧٩٠٤٣٧.٨١
<u>ويتم تمويله على النحو التالي :</u>							



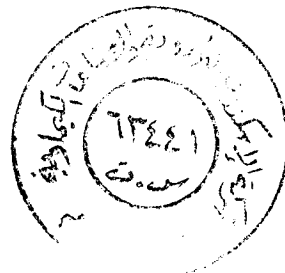




قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه		من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٩/٣٠		مستهدف من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠		المستهدف منسوب لإيرادات النشاط		البيان		النفى منسوب لإيرادات النشاط %		جزئى		كلى	
نسبة نمو المحقق / المستهدف	نسبة نمو المحقق / المقارن من العام السابق	المقارن من العام السابق / إيرادات النشاط %	مستهدف من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	البيان	النفى منسوب لإيرادات النشاط %	جزئى	كلى							
					إيرادات النشاط :										
٪١٧.٩	٪٢٥.٧	٧٩٧٥٧٩١١	٨٥٠.٠٠٠٠		صافى مبيعات إنتاج تام		١٠٠٢٢٤٠٩٢,٤٥								
-٪١٠٠.٠	-٪١٠٠.٠	٣١٥٧	٢٥٠٠		صافى مبيعات بضائع مشتراه		٠,٠٠								
٪٠.٢	-٪٣٤.٨	١١٤٨٣١٩	٧٤٧٥٠٠		إيرادات تشغيل للغير		٧٤٩٠٤٢,٥٠								
٪١٧.٨	٪٢٤.٨	٨٠٩٠٩٣٨٧	٨٥٧٥٠٠٠٠		إيرادات النشاط			١٠٠٩٧٣١٣٤,٩							
					يخصم منها :										
٪١٧.٢	٪٢٣.٩	٥٧٤١٨٣٧٠	٪٧١.٠ ٦٠٧٤٠٠٠٠	٪٧٠.٨	تكلفة إنتاج الوحدات المباعة	٪٧٠.٥	٧١١٥٩٠٠٦,٩٦								
٪٩.٥	٪٢٢.٣	٦٧١٩٩٦٥	٪٨.٣ ٧٥١٠٠٠٠	٪٨.٨	التكاليف التسويقية ( للبيع والتوزيع )	٪٨.١	٨٢٢٠٦٦٨,٤١								
٪١٦.٣	٪٢٣.٨	٦٤١٣٨٣٣٥	٪٧٩.٣ ٦٨٢٥٠٠٠٠	٪٧٩.٦	تكلفة إيرادات النشاط	٪٧٨.٦		٧٩٣٧٩٦٧٥,٣١							
٪٢٣.٤	٪٢٨.٨	١٦٧٧١٠٥٢	٪٢٠.٧ ١٧٥٠٠٠٠٠	٪٢٠.٤	مجمول الربح :	٪٢١.٤		٢١٥٩٣٤٥٩,٥٠							
					إيرادات الاستثمارات :										
-٪٧٩.٢	-٪٧٩.٣	٧٨٨٦٢	٪٠.١ ٧٨٧٥٠	٪٠.١	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٪٠.٠	١٦٣٦٢,٦٢								
-٪٧٩.٢	-٪٧٩.٣	٧٨٨٦٢	٪٠.١ ٧٨٧٥٠	٪٠.١		٪٠.٠		١٦٣٦٢,٦١							
					يخصم منها :										
					المصروفات الإدارية :										
-٪٣٦.٤	-٪٣٧.٠	١٠١٠٧٢	٪٠.١ ١٠٠٠٠٠	٪٠.١	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة	٪٠.١	٦٣٦٣٦,٤٢								
٪١٠.٦	٪٢٣.٣	٢٤٤٤٣٨٥	٪٣.١ ٢٧٢٥٠٠٠	٪٣.٢	مصروفات إدارية أخرى	٪٣.٠	٣٠١٤٨٢١,٨٥								
٪٩.٠	٪٢٠.٩	٢٥٤٥٤٥٧	٪٣.١ ٢٨٢٥٠٠٠	٪٣.٣		٪٣.٠		٣٠٧٨٤٥٨,٢١							
					أعباء وخسائر										
-٪٩.١	٪٠.٠	٠	٪٠.٠ ١٣٧٥٠٠٠	٪١.٦	مخصصات ( بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار مخزون )	٪١.٢	١٢٥٠٠٠٠,٠٠								
٪٤٨.١	٪٦٩٧.٩	٣٢٤٧٦	٪٠.٠ ١٧٥٠٠٠	٪٠.٢	أعباء وخسائر متنوعة	٪٠.٣	٢٥٩١٢٣,٢٠								
-٪٢.٦	٪٤٥٤٦.٩	٣٢٤٧٦	٪٠.٠ ١٥٥٠٠٠٠	٪١.٨		٪١.٥		١٥٠٩١٢٣,٢							
٪٢٨.٩	٪١٩.٣	١٤٢٧١٩٨١	٪١٧.٦ ١٣٢٠٣٧٥٠	٪١٥.٤	صافى أرباح النشاط " قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة "	٪١٦.٩		١٧٠٢٢٢٤٠,٧١							
-٪٥.٠	-٪٨.٨	١٩٥٢٦٦٣	٪٢.٤ ١٨٧٥٠٠٠	٪٢.٢	فوائد دائنة أخرى	٪١.٨	١٧٨١١٠٠,٢٥								
-٪٣٦.٦	-٪٢٠.٨	١٣٦٩١٩	٪٠.٢ ١٧١٢٥٠	٪٠.٢	إيرادات وأرباح متنوعة	٪٠.١	١٠٨٥٠٧,١٤								
-٪٧.٧	-٪٩.٦	٢٠٨٩٥٨٢	٪٢.٦ ٢٠٤٦٢٥٠	٪٢.٤		٪١.٩		١٨٨٩٦٠٧,٣١							
٪٢٤.٠	٪١٥.٦	١٦٣٦١٥٦٣	٪٢٠.٢ ١٥٢٥٠٠٠٠	٪١٧.٨	صافى أرباح النشاط ( بعده )	٪١٨.٧		١٨٩١١٨٤٨,١١							



تابع - قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه		من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٩/٣٠		مستهدف من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠		المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	البيان	انفعلي منسوب لإيرادات النشاط %	جزئي	كلى
%٢٤.٠	%١٥.٦	١٦٣٦١٥٦٣	%٢٠.٢	١٥٢٥٠٠٠٠			مقابلته ( صافى أرباح النشاط )	%١٨.٧		١٨٩١١٨٤٨.١
							<u>يضاف إليه أو يخصم منه :</u>			
		٠	%٠.٠	٠			أرباح (خسائر) فروق عملة	%٠.٠	٠.٠٠	
		٠	%٠.٠	٠			إيرادات ( مصروفات ) سنوات سابقة	%٠.٠	٠.٠٠	
		٩١٧٧	-%١.١				أرباح (خسائر) رأسمالية	%٠.٠	١٠٢٥٠٠.٠٠	
	%٠.٠	٩١٧٧	%٠.٠	٠				%٠.١		١٠٢٥٠٠.٠٠
%٢٤.٧	%١٦.١	١٦٣٧٠٧٤٠	%٢٠.٢	١٥٢٥٠٠٠٠	%١٧.٨		صافى الربح قبل ضرائب الدخل	%١٨.٨		١٩٠١٤٣٤٨.١١
%١٣.٠	%٣٩.٤	٤.٩٢٦٨٥	%٥.١	٣٥٠٠٠٠٠	%٤.١		ضرائب الدخل	%٥.٦		٥٧.٤٣٠.٤٤١
%١٣.٣	%٨.٤	١٢٢٧٨٠.٥٥	%١٥.٢	١١٧٥٠٠٠٠	%١٣.٧		صافى الربح	%١٣.٢		١٣٣١٠٠٤٣.٦١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ عفاف عارف  
٢٠١٤/١٠/٢٢

د / عفاف المعتز بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / حسن توفيق أحمد



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية

في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

القيمة بالجنيه

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٠٩/٣٠	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٩/٣٠
	<u>أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى :</u>	
٧١٩٢٧٦٩٤	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٧٤٧٤٧٥٩٠
(٤٦٨٠٢٣٩٦)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٦٥٩٨٢١٤٢)
(١٧١٦٥٤٧٥)	أجور مدفوعة	(٢٢٩٤٤٣١٠)
١٦٧٩٤	إيرادات أوراق مالية	١٦٧٩٤
١٨٨٣٦٠٤	فوائد دائنة محصلة	١٨٣٣٨٧٧
(٢٢٦٣٤٩١)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٢٥٧٥١٢٦)
(٦٨٤١٤٢)	متحصلات و مدفوعات أخرى	(١٢٣١٠٩)
٦,٩١٢,٥٨٨	صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى ( ١ )	(١٥٠٢٦٤٢٦)
	<u>ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :</u>	
(١٧٧٠٧٦٢)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٣٢٩٤٠٠٠)
٩١٧٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١٠٢٥٠٠
.	متحصلات من إسترداد أدون خزانة .	.
(١٧٦١٥٨٥)	صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى ( ٢ )	(٣١٩١٥٠٠)
	<u>ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التعميلى :</u>	
(٥٢٦١٧١١)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(١٤٦٣٤١٠٠)
(٥٢٦١٧١١)	صافى التدفقات النقدية من النشاط التعميلى ( ٣ )	(١٤٦٣٤١٠٠)
(١١٠٧٠٨)	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية ( ٣+٢+١ )	(٣٢٨٥٢٠٢٦)
١٠٦٥٨٠٠١٢	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠١٤/٠٧/٠١	١١٥١٨٢٢١١
١٠٦٤٦٩٣٠٤	رصيد النقدية فى ٢٠١٤/٠٩/٣٠ ( بدون خطابات الضمان )	٨٢٣٣٠١٨٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ أيمن عبدالمنعم  
٢٠١٤/١٠/٢٢

د / عفاف المعتز بالله مبارك



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / حسن توفيق أحمد

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

البيان	رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي النظامي	إحتياطي رأسمالي	الإحتياطيات الأخرى	الإرباح المرحطة	أرباح العام	اجمالي حقوق الملكية
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الرصيد في ٢٠١٣/٠٦/٣٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٢٧٩٣٦٤٧٥,٥٥	٢٠١٢٦٨,٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩	١٠٤٠٥١٥٢,٢٢		٢٢٧٧٢٠٧٩٠,٧٢
يشرح: أثر التغير في السياسات المحاسبية								(٣٦٦٧٠٣٤,٥٥)
المحول للإحتياطي الرأسمالي				٣٦١٠٠٠,٠٠				٣٦١٠٠٠,٠٠
الرصيد المحل ٢٠١٣/٠٧/٠١	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٢٧٩٣٦٤٧٥,٥٥	٢٤٢٣٦٨,٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩	٦٧٢٨١١٧,٦٨		٢٢٠٠٩٩٨٥٦,١٧
صافي أرباح العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٣							٤٧٧٥٦٧٦١,٩٤	
المحول للإحتياطي القانوني								
المحول للإحتياطي النظامي			٤٤٩٩٨٢٨,٢٣					٤٤٩٩٨٢٨,٢٣
المحول للأرباح المرحطة من مكافأة مجلس الإدارة						١١٩٨٥٢٢,٩٢		١١٩٨٥٢٢,٩٢
المحول لأرباح مرحلة							٢٢٣٠٥١٧,٦٠	٢٢٣٠٥١٧,٦٠
توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠١٣/٢٠١٢							(٣٥٧٢٧٨٢,١٨)	(٣٥٧٢٧٨٢,١٨)
الرصيد في ٢٠١٤/٠٦/٣٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٦٤٣٦٣٠,٣٨	٢٤٢٣٦٨,٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩	١٠٢٦٧٦٨,٢١		٢٤٢١٢٨٧٢٤,٩٢
يشرح: أثر التغير في السياسات المحاسبية								٥٥٦,٢١
الرصيد المحل	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٦٤٣٦٣٠,٣٨	٢٤٢٣٦٨,٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩	١٠٢٦٧٧٤,٤٢		٢٤٢١٢٩٢٩١,١٤
صافي أرباح الفترة							١٣٣١٠٠٤٣,٦٨	١٣٣١٠٠٤٣,٦٨
الرصيد المحل ٢٠١٤/٠٩/٣٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٦٤٣٦٣٠,٣٨	٢٤٢٣٦٨,٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩	١٠٢٦٧٧٤,٤٢		٢٥٤٢٩٣٣٤,٨٢

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/عبدالمجيد  
٢٠١٤/١٠/٢٢  
د / عفاف المعتز بالله مبارك



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / حسن توفيق أحمد

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

### ★ نبذة عن الشركة :

- اسم الشركة : شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية.  
الشكل القانوني : شركة تابعة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية .  
تاريخ التأسيس : ٢٠ - ٧ - ١٩٩١ تاريخ العمل بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١  
تاريخ القيد بالبورصة : ٢٧ - ٢ - ١٩٩٥  
نشاط الشركة : أ - صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والعقاقير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة ومنتجات الكاوتشوك وغيرها من المستلزمات الطبية ، وإنتاج إضافات 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 سياساتها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المتماثلة والاحداث والظروف الأخرى ويتم الاعتراف بالتغيير في السياسات في الفترة التي تم تغيير السياسة فيها اذا كان التغيير يؤثر على القوائم المالية ولا تقوم الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية الا في حالتين :-  
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 الأخرى 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 بالجنه 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 إحتساب 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 اذا كان هناك مؤشر للاضمحلال من عدمه وهذا ما اخذت به الشركة .
- د - بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة الى أنتهى عمرها الافتراضى وما زالت تعمل في الانتاج مبلغ ٦١,١٣٤ مليون جنيه ، وبنسبة ٣٥,٤% من تكلفة الأصول الثابتة .

- و - يوجد ارض ضمن اراضى مصنع الاشرطة (مصنع القفازات ) تم إضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ ألف جنيه ومنذ ذلك التاريخ وهى مقام عليها مباني الشركة دون منازعة من احد وحيث أن المادة ٣٧٤ من القانون المدني تنص على ( أن تقادم الالتزام بانقضاء خمسة عشر عاما) كما تنص المادة ٩٦٨ من ذات القانون على (ان كل من حاز منقولا او عقارا دون ان يكون له يكسب ملكية الشراء اذا استمرت حيازته دون انقطاع خمسة عشر عاما ) وبناء على الامر الصادر من المحافظ اصبحت تلك الاراضى فى حيازة الشركة والشركة فى طريقها لاتخاذ اجراءات التسجيل .



يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجمع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠١٤/٠٩/٣٠ :

القيمة بالجنيه "

البيان	إهلاك العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٣	التكلفة في ٢٠١٤/٠٧/٠١	إضافات	إستبعادات	التكلفة في ٢٠١٤/٠٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٠٩/٣٠	صافي الأصول الثابتة في ٢٠١٤/٠٩/٣٠
أراضي		٧٨١٧٧			٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٥١٧٦٩	٢٩٢١٥٢٥	٩٢١٠		٢٩٢٢٤٤٦٠	٢٢٢٣٩٠٤٦	٦٩٨٥٤١٤
آلات ومعدات	٥٧٧٧٩١٩	١٠٩٩٠٢٠٧٣	٢٩٧٠		١٠٩٩٠٥٠٤٣	٧٧٤٢٨٠٤٤	٣٢٤٧٦٩٩٩
وسائل نقل وإنتقال	٤٧١٩٧٤	٩٤٧٣٧٦٦	١٣٥٩٢٥٠		١٠٨٣٣٠١٦	٨٠١٠٢١٣	٢٨٢٢٨٠٣
عدد وأدوات	٩٨٢١٨٨	١٥٤٧٨٦٨٥	١٤٩٢٧٠		١٥٦٢٧٩٥٥	١١١٧٣٨٩٩	٤٤٥٤٠٥٦
أثاث وتجهيزات مكتبية	٢٧٠٦٩٠	٨٣٠٥١٢٧	٥٥٨٢٣		٨٣٦٠٩٥٠	٧٢٢٥٤٤٣	١١٣٥٥٠٧
الإجمالي	٨٦٥٤٥٤٠	١٧٢٤٥٣٠٧٨	١٥٧٦٥٢٣		١٧٤٠٢٩٦٠١	١٢٦٠٧٦٦٤٥	٤٧٩٥٢٩٥٦

### بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المدة ٢٠١٤/٠٧/٠١

يضاف : إهلاك الفترة

بخس : المستبعد خلال العام .

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

جنيه
١٢٣٨٥٩٩٠٨
٢٢١٩٧٣٧
.
١٢٦٠٧٦٦٤٥

### السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

تقوم الشركة بمعالجة هذه النفقات حسب نوع النفقة :

- إذا كانت النفقة تمثل إصلاح وصيانة للأصل فتدرج هذه النفقة في قائمة الدخل .
- إذا كانت النفقة مرتبطة بتركيب وتجهيز الأصل للاستعمال فيتم إضافة هذه النفقة على القيمة الدفترية للأصل .
- 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 .

### ١ - مشروعات تحت التنفيذ :

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

### ١ - التكوين الإستثماري :

القيمة بالجنيه

الرصيد في ٢٠١٤/٠٩/٣٠	المحور لحسابات أخرى	المحور للأصول الثابتة					الإجمالي	إضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠١٤/٠٧/٠١
		مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومهمات			
١٣٤٢٠٣١٠	.	٩٢١٠	٢٩٧٠	١٣٥٩٢٥٠	١٤٩٢٧٠	٥٥٨٢٣	٣٧٤٥٩٣٤	١١٢٥٠٨٩٩	

### ب - الإتفاق الإستثماري :

تتمثل في قيمة الدفعات المقدمة لموردي الأصول الثابتة

القيمة بالجنيه

الرصيد في ٢٠١٤/٠٩/٣٠	المحور لحسابات أخرى	المحور للتكوين الإستثماري	الإجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠١٤/٠٧/٠١
٨٢٠١٧١	.	٢٦٧٩٣٠	١٠٨٨١٠١	٤٩٧٦٢٩	٥٩٠٤٧٢

## ٢ - الاستثمارات طويلة الأجل:

### - إستثمارات فى أسهم شركات شقيقة

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

### - 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 الاستثمارات :

لا زالت الشركة تحتفظ بكافة إستثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها

### ( نفقات مرسلة حساب رقم ١٥٢ )

### ٣ - أصول أخرى :

تتمثل فى نفقات مرسلة مدرجة بالصفى وبياناتها كالتالى :

١٥٢١/ح

١ - تحديث فرع بيع سوهاج غير مملوك للشركة

### ٤ - المخزون :

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتى :

#### \* مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار :

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

#### \* مخزون الأنتاج الغير التام :

يتم تقييمه بالتكاليف المباشرة الخاصة بمرحلة التشغيل .

#### \* مخزون الأنتاج التام :

يتم تقييمه طبقاً للتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبى رقم ٢) .

### ٥ - 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 يتم فحصها ضريبياً حتى الان 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 ..... )

### ٦ - تحليل حسابات مدينة أخرى:

مليون جنيه

٠.٣٩٢

٠.٢٠٠

١.٣٠٤

٠.٦٧٢

٢.٥٦٨

- تامينات لدى الغير

- مدينو بيع خامات و مواد

- مستحقات طرف الغير وبعض العاملين وفروق جردية

- قيمة القرض الممنوح لجمعية الإسكان للعاملين بالشركة



### فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الاسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الاسكان 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 ٢,٣٦٨ مليون جنيه من قيمة اصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,٦٧٢ مليون جنيه ويتم تحصيله من العاملين بانتظام

#### ٧ - النقدية وما في حكمها :

أ- تتمثل أرصدة النقدية وما في حكمها بقائمة المركز المالي في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل حتى ثلاثة شهور وهي متمثلة في الآتي .

١- ودايع بالبنوك لأجل او بأخطار سابق ٢,٣١٠ مليون جنيه .

٢- غطاء خطابات ضمان ١,٦٥٣ مليون جنيه

٣- حساب استثماري يوم بيوم ٦٦,٦٨٥ مليون جنيه .

٤- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ١٢,٧٧٩ مليون جنيه

ب- أثبات 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 خاتمة بيانية 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

ترجل 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 العملات

- تم تقييم أسعار العملة في ٢٠١٤/٠٩/٣٠ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ٧,١٥ جنيه للدولار ، ٨,٩٩ جنيه مقابل اليورو .

ج- خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٥٢ خطاب قيمتها ٢,٧٠٥ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه

الخطابات ١,٦٥٣ مليون جنيه مبينة على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التامين بالجنيه
خطابات ضمان ابتدائية بنك القاهرة	٧	٤١٥٠٠	٠
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	٣٥	١٠١٥٧٩٤	٤٩٩٥
خطاب ضمان من القايضة - بالدولار	٧	٨٥٦٥٣١	٨٥٦٥٣١
خطاب ضمان من القايضة - باليورو	٣	٧٩١٠٦٩	٧٩١٠٦٩
	٥٢	٢٧٠٤٨٩٤	١٦٥٢٥٩٥

#### ٨ - 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 وتم تجنب مبلغ ١,٢٥٠ مليون جنيه من ارباح الفترة لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة





### المخصصات بخلاف الإهلاك :

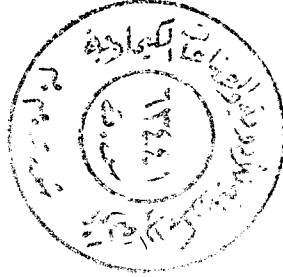
البيان	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص مطالبات ومنازعات	مخصصات أخرى	القيمة بالجنه
رصيد أول المدة في ٢٠١٤/٠٧/٠١	٦٦٥٩٢٣٥	٦٢٨٤٥٧٦	٩٧٥٥٦٣	٨١٣١٤٠٦	٢٢٠٥٠٧٨٠
يخصم :					
المستخدم خلال الفترة الحالية			٣٥٤٨	١١٢٦٩٣٠	١١٣٠٤٧٨
محول لمخصصات أخرى					
مخصصات انتفى الغرض منها					
يضاف :					
محول من مخصص مطالبات ومنازعات		٢٥٠٠٠٠			
المجنب من أرباح العام				١٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠
تسويات					
الرصيد في ٢٠١٤/٠٩/٣٠	٦٦٥٩٢٣٥	٦٥٣٤٥٧٦	٩٧٢٠١٥	٨٠٠٤٤٧٦	٢٢١٧٠٣٠٢

### تحليل مخصصات أخرى

٢.٢٣٦	مخصص المخزون (راكد وبطء الحركة)
٢.٥٧٧	مخصص مرتد تالف تام الصنع
٢.٢٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠.٤٦٠	مخصص مقابل نقدي للاجازات
٠.٥٠٠	مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها ضمن الحسابات المدينة الأخرى
٨.٠٠٤	

### ٩ - تحليل حسابات دائنة أخرى :

٢.٨٤٣	تم اثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :
٠.٠٤٣	تأمينات للغير
٠.٠٨٧	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
١.١٤١	دائنو شراء أصول ثابتة
٤.١١٤	إستحقاقات للغير ومستحقات لبعض العاملين



### ١٠ - رأس المال :

- \* رأس المال المصرح به ٥٠ مليون جنيه مصري.
  - \* رأس المال المصدر ٤٥ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل ، وموزع على ٤.٥ مليون سهم ، القيمة الإسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية .
- ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

٢٠١٤/٠٩/٣٠			البيان
النسبة %	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	
٦٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠	الشركة القابضة للأدوية
٥	٢٢٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	إتحاد العاملين المساهمين
٣٥	١٥٧٥٠٠٠٠	١٥٧٥٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	الإجمالي

## ١١ - الإحتياطات :

- أ- بلغ رصيد أول المدة فى ٢٠١٤/٧/١ 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 باقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الاقتطاع متى يبلغ مجموع الاحتياطي مقدار يوازي نصف رأس المال المصدر ويمكن استخدامة فى تغطية خسائر الشركة او زيادة رأس المال ، لهذا لم اقتطاع اى 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 .
- ج- 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 ٢٠١٤/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠١٤/٩/٣٠
إحتياطي قانوني	٢٢٥٠٠٠٠٠	.	٢٢٥٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٣٦٤٣٦٣٠٤	.	١٣٦٤٣٦٣٠٤
إحتياطي رأسمالي	٢٤٢٣٦٩	.	٢٤٢٣٦٩
إحتياطات أخرى وتشمل :	.	.	.
أ . مستثمر فى سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	.	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	.	٢٣٨٢٠٤٨٨
أخرى ( إحتياطي تدعيم )	١٩٩٢٣٩٢	.	١٩٩٢٣٩٢
	١٨٦٨٦١٥٦٧	.	١٨٦٨٦١٥٦٧

## ١٢ - حقوق الملكية :

- قامت الشركة بمعالجة مصروفات سنوات سابقة ٢٤٩٦٧٤ جنيه ، وإيرادات سنوات سابقة ٢٥٠٢٣٠ جنيه ضمن حقوق الملكية ( الأرباح المرحلة ) تشبهاً مع المعالجة القياسية الواردة بالمعيار المحاسبي المصري رقم ٥ والخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات فى التقديرات المحاسبية ولما ينص عليه بند ٢٦ من المعيار المذكور.

## ١٣ - الالتزامات طويلة الأجل :

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

## ١٤ - الإيرادات :

### سياسة تحقيق وإثبات الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد باستلام 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 .

## ١٥ - المصروفات :

### أ - السياسة المحاسبية لإثبات المصروفات :

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

### ب - معالجة تكاليف البحوث والتطوير :

- تقوم الشركة حتى الآن بإثبات تكاليف الأبحاث والتطوير ضمن مصروفاتها النوعية المختلفة ( خامات و مواد و وقود وقطع غيار ، وأجور ، خدمات مشتراه ، ..... ) وكلها مصروفات متعلقة بتطوير المستحضرات.

اما مصروفات تطوير الأقسام الانتاجية فتعالج ضمن الاستثمارات(اصول ثابتة)



ج - تكاليف المحافظة على البيئة :

منذ أن قامت الشركة عام ١٩٩٨ بإنشاء محطة معالجة مياه الصرف بتكلفة دفترية تقرب من ٥٠٠ ألف جنيه وتعمل الشركة جاهدة على استكمال دورها الرائد في المحافظة على البيئة وذلك بتنفيذ مشروعات بيئية عديدة كمشروع الغاز الطبيعي بتكلفة ٤٦٠ ألف جنيه وتم الإنتهاء والتشغيل في مايو ٢٠١٢.

د - نظام معاشات العاملين :

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

هـ - ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة

وبأسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة للفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

و - الأجور :

جدير بالذكر أن الأجور هذه الفترة زادت بمبلغ ٤,٢٨٠ مليون جنيه تقريباً عن الفترة المماثلة من العام السابق كنتيجة للزيادة الحتمية في الأجور والمرتبات وما يستتبعه من زيادة بدل طبيعة العمل وحصص الشركة في التأمينات الإجتماعية وقد تم مراعاة ذلك لتحقيق خطة الشركة .

ز - التبرعات :

تساهم الشركة في تقديم العون للمستشفيات الحكومية والمؤسسات الإجتماعية لتسهيل قيامها بدورها الإجتماعي في خدمة المجتمع وذلك بالتبرع في حدود ما تقررته الجمعية العامة للشركة .

١٦ - تحليل المصروفات الادارية :

تمثل المصروفات الادارية ( كما هو ظاهر في حساب الارباح والخسائر في الاتي):	مليون جنيه
- مواد ووقود وقطع غيار	٠.١٢٨
- الاجور	٢.٥١٥
- خدمات مشتراه	٠.٤٠٩
- اهلاك	٠.٠٢٥
- ضرائب غير مباشرة على النشاط	٠.٠٠٠
- ضرائب عقارية	٠.٠٠١
	<u>٣.٠٧٨</u>

١٧ - الفوائد الدائنة :

وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة ١,٧٨١ مليون جنيه مقابل ١,٩٥٣ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنقص قدرة ١٧٢ الف جنيه نتيجة قيام البنك المركزي بتخفيض اسعار الفائدة .

١٨ - قائمة التدفقات النقدية :

- تم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ١,٦٥٣ مليون جنيه من رصيد النقدية ( المدرجة بقائمة المركز المالي ) في ٢٠١٤/٠٩/٣٠ ، في حين تم خصم غطاء خطابات ضمان من الفترة المقارنة وقيمتها ٠,٢٦٢ مليون جنيه .  
- قامت الشركة ببيع لوط مكون من ٤ سيارات نقل عن طريق وساطة الهيئة العامة للخدمات الحكومية مقابل مبلغ ١٠,٢٥٠٠ جنيه .

١٩ - 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 في المعاملات .

( ب ) الشركات التابعة والشقيقة :

- ( ١ ) الشركة المصرية لتجارة الأدوية كعميل أساسى للشركة وبلغت حجم مسحوباته خلال الفترة ١٨,٩٢٩ مليون جنيه .
- ( ٢ ) شركة الجمهورية كمورد أساسى للشركة وبلغت حجم المشتريات ٣٤,٧٦٢ 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) .

٢٠ - الموقف الضريبي :

- تحسب الضريبة وفقاً للقوانين والتشريعات الضريبية السارية في جمهورية مصر العربية .
- تم تطبيق المعيار رقم ٢٤ والخاص بالضريبة على الدخل وتطبيقاً له تم احتساب الضريبة الجارية والالتزامات الضريبية المؤجلة وهي تعتبر من الالتزامات طويلة الأجل .

(١) ضريبة شركات الأموال :

- ورد إلى الشركة شهادة من مصلحة الضرائب في بولية ٢٠١٢ - مركز كبار الممولين تفيد بأن الرصيد المستحق على الشركة لا شيء حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ وتم سداد الفروق الضريبية ووردت مخالصة نهائية بذلك .
- جرى فحص عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ وورد نموذج ١٩ .
- يتم تقديم الأقرارات الضريبية للأعوام المالية بانتظام وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم سدادها بالكامل وذلك حتى عام ٢٠١٣/٢٠١٢ .

(ب) ضريبة الدمغة :

- تم الانتهاء من المناقشة في اللجنة الداخلية حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وورد للشركة ربط للجنة الداخلية بمبلغ ٢٦٣ الف جنية سدد منها ٥٩ الف جنية والباقي محال للجان الطعن .
- تم فحص الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ وأظهرت فروق محل خلاف مع المصلحة بمبلغ ٧٤٦ الف جنية بالإضافة لمبلغ ١٢ الف جنية غرامة وتم الطعن عليها ولم يرد للشركة أي مطالبات نهائية حتى تاريخه .
- جرى فحص الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ ولم يرد منها مطالبات حتى تاريخه .

(ج) ضريبة كسب العمل :

- تم فحص عام ١٩٩٧ وأظهر ضريبة مستحقة بمبلغ ٩٤٣ ألف جنية شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه في 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 جنية شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية ومازالت قيد المناقشة ولم يرد نموذج ١٩ حتى تاريخه .
- من عام ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة بصفة دورية منتظمة شهريا 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 .
- يتم حالياً الفحص الضريبي من عام ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ ولم يرد حتى تاريخه أية مطالبات .
- يتم سداد الإقرارات الضريبية الشهرية حتى نهاية الفترة ٢٠١٤/٦/٣٠ بانتظام .

(هـ) الضريبة العقارية :

- تم سداد الضريبة العقارية على مصنع الأدوية 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





**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 ٢٠١٤/٩/٣٠ 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر 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.

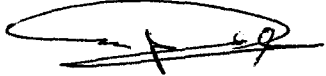
ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها 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 قد تبين :-

١- تضمنت مبيعات الإنتاج التام خلال الربع الأول من العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ نحو ١٤,٩٥٦ مليون جنيه قيمة فواتير ملغاة ومبيعات لم يتم تسليمها حتى نهاية شهر سبتمبر

٢٠١٤ طبقاً لما يلي :-



المبلغ (مليون جنيه)	بيان
٨,٨٥٨	فواتير تخص شهر سبتمبر وتم تسليمها خلال شهر أكتوبر .
٢,١٢١	مبيعات تصدير لم يتم شحنها .
١,٢٤٥	فواتير تخص شهر سبتمبر لم يتم تسليمها للعملاء حتى نهاية أكتوبر .
٢,٢٣٢	فواتير تم الغاؤها خلال شهر أكتوبر .
١٤,٩٥٦	الإجمالي

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

٢- لم يتم إعادة تقييم أى من أرصدة الحسابات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في ٢٠١٤/٩/٣٠ بالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) بشأن معالجة أسعار الصرف كما يخالف ذلك ما ورد بالإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

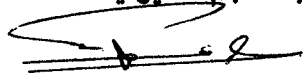
**يتعين إعادة تقييم كافة الحسابات ذات الطبيعة النقدية لأثر ذلك على نتائج الأعمال عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤/٩/٣٠ .**

**ودون اعتبار ذلك تحفظاً نشير إلى :-**

٣- بلغ إجمالي أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٤/٩/٣٠ نحو ٨٢,٧٩٠ مليون جنيه بزيادة نحو ٣١,٥١٦ مليون جنيه بنسبة ٥٦% عن الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠ ، وقد تلاحظ تجاوز أرصدة بعض العملاء ( بعد استبعاد قيمة فواتير لم يتم تسليمها ) قيمة خطابات الضمان بنسب تراوحت بين ١٩%، ١٠٠% على النحو التالي :-

العميل	الرصيد بعد استبعاد ما لم يتم تسليمه " بالجنيه "	اوراق القبض " بالجنيه "	الاجمالي " بالجنيه "	قيمة خطاب الضمان " مليون جنيه "	نسبة التجاوز
المتحدة للصيدلة	٦٥١٢٣٩٧	١٥٠٠٠٠٠	٨٠١٢٣٩٧	٤	١٠٠%
ابن سينا فارما	١٧٦٥٢٦٧	٢٢٢٥٧٨٦	٣٩٩١٠٥٣	٣,٣٥٠	١٩%
فارما أوفر سيز	٢٠٦٠٦٧٦	٩٩٨٣٤٤	٣٠٥٩٠٢٠	٢,٥٥٠	٢٠%
الشرق الأوسط ميتاك	١٧٩١١١٠	١٢٢٠٤٣٦	٣٠١١٥٤٦	٢	٥٠%

**نوصى بضرورة الحصول على الضمانات الكافية المناسبة لحجم مديونيات العملاء حفاظاً على أموال الشركة .**




٤- تم تدعيم المخصصات بمبلغ ١,٢٥٠ مليون جنيه يتمثل في ( ٢٥٠ ألف جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها ، ٦٠٠ ألف جنيه مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومقابل الأجازات ، ٤٠٠ ألف جنيه مخصص مرتد تالف ) دون إجراء دراسة .

**يتعين إجراء الدراسات الواجبة قبل تدعيم المخصصات حتى يمكن الحكم على مدى كفايتها .**

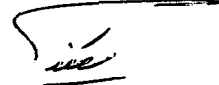
٥- حققت التدفقات النقدية من النشاط الجاري عجزاً بنحو ١٥,٠٢٦ مليون جنيه وبلغت مدفوعات النشاط الإستثماري والتمويلي خلال الفترة نحو ١٧,٨٢٦ مليون جنيه منها توزيعات أرباح بمبلغ ١٤,٦٣٤ مليون جنيه ( حصة عاملين فقط ) وقد أثر ذلك على أرصدة الودائع بالبنوك بإنخفاضها بمبلغ ١٥,٦ مليون جنيه و كذا انخفاض النقدية بنحو ١٧,٢ مليون جنيه عن أرصدها في ٢٠١٤/٦/٣٠ .

### الإستنتاج المتحفظ :-

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما ورد بالفقرتين ١، ٢ لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٤/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

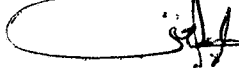
  
محاسب / احمد عبود خليل بيومي

مراقبا الحسابات

  
محاسب / مصطفى متولى طه

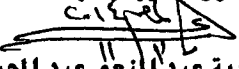
مدير عام

نائب مدير الإدارة

  
محاسب / عبدالغنى متولى عبدالغنى

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

  
محاسبة / نادية عبد المنعم عبد المجيد

يعتمد ...

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

  
محاسبة / وفاء محمد على ميدان ( ٢٠١٤/١١/٢ )

تحريراً في : ٢ / ١١ / ٢٠١٤