



التاريخ في ٣ / ٢ / ٢٠١٥

السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. قائمة المركز المالي للشركة في ٣١/١٢/٢٠١٤
٢. قائمة الدخل عن الفترة من ١/٧/٢٠١٤ حتى ٣١/١٢/٢٠١٤
٣. قائمة التدفقات النقدية.
٤. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٥. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.
٦. تقرير السيد/ مراقب الحسابات .

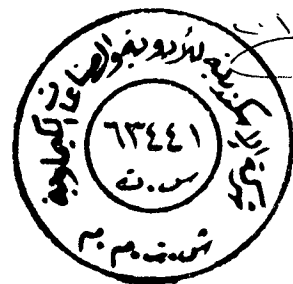
برجاء التكرم بالعلم و التنبيه بالاستلام،،،،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

د/عناي

دكتور/ عفاف المعترز بالله مبارك



البورصة المصرية الافصح - الاسكندرية
رقم الوارد: كح ١١٥٠٠٠
التاريخ مع ١٥/٢ الساعة: ٨،٢٠
نوع الوارد: باليد عدد المرفقات: —



التاريخ في ٣ / ٢ / ٢٠١٥

السادة/ الهيئة العامة للرقابة المالية

بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. قائمة المركز المالي للشركة في ٣١/١٢/٢٠١٤
٢. قائمة الدخل عن الفترة من ١/٧/٢٠١٤ حتى ٣١/١٢/٢٠١٤
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. عفتها

دكتور/ عفاف المعتر بالله مبارك



٢٠١٥
٤١٤

17888888			(1) 1988 1988 1988	8180800	8001888
80000				8888	1008
	880000		1988 (1988)	8888	1008
			1988:		
8810888				310888	310888
	888100881		1988 1988	3100881	3100881
	00000000		1988 1988 1988	000000	000000
			1988:		
000088000				8038818	18813811
	08813888		1988	088018	883080
	0888008881		1988	8818881	8880881
			1988:		
188888888	00038888881	0183888881		0388110	8188883
881118811	081088888	318888888	1988 1988	0888801	80888311
880888883	18888888811	18888888811	1988	1888883	0008883
888888888	888888888	88888888801	1988 1988	8888831	0888881
001888888	38888888888	0888888888811	1988	8888888	1888888
888888888	88888888888	88888888888	1988 1988 1988	8888888	3888888
888888888		888888888	1988	88888	88888
			1988:		
			1988 1988 1988:		
198888888				188888888	888888888

1988 1988

1988 1988 1988
1988 1988 1988

1988 1988 1988 - 1988 1988 1988
1988 1988 1988 1988 1988 1988
1988 1988 1988 1988 1988 1988

تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٤-٠٦-٣٠	٢٠١٣-١٢-٣١		جنيه	جنيه	جنيه
		<u>الأصول المتداولة :</u>			
		<u>مخزون:</u>			
٥٩٤٣٢٥٣٣	٤٨١٣٨٣٠٨	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٧٢٥٥٥٤٧٤.٨٢		
		بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٢٢٣٤٧٢٢.٧٤			
٩٨٤٥٧٩٧	١١٤٤٤٦٩٥	مخزون إنتاج غير تام	١١١٧٧٣٧٦.٠٠		
٤٠٦٣٢٧٢٢	٢٠٩٠٥١٨١	مخزون إنتاج تام	٣١٤٣٨٩٢٩.٠٠		
١٠٩٩١١٠٥٢	٨٠٤٨٨١٨٤			١١٥١٧١٧٧٩.٨٢	
		<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>			
١٩٦٨٨٥٩٠	٤٧٨٣٧٤١٥	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٦٥٩٢٣٤.٦٩	٧١٨٨٩٩٩٦.٩٥		
٢٩٩٢٦٩١٤	٢٧٣١٩٨١٤	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٠.٠٠	٣٤٨٨٦٠٠٢.٠٧		
	٤٦٩٢١	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	٢٤٤٣١.٣٣		
٣٥٥٨٧٥٠	٣٩٢٥٣٤٢.٠٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٥٠٨١٥٧٨.٦٧		
١١٦٦٦٣	١٢٦٩٧٤.٠٠	إيرادات مستحقة التحصيل	٧٩٨١٦.٧٥		
٨٩٢٠٣	٤٨٤٠٠.٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً	١٥٠٠٠.٠٠		
٣٦٦٢٠٠٩	١١٠١٦٤٥٠	موردون (أرصدة مدينة)	٢١٤٤٦٥٢.١١		
٢٢٤٧٦٢١	٢٩٠٣٨٢٦	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٥٠٠٠٠٠.٠٠	١٨٩٧٥٢٧.٨٠		
٥٩٢٨٩٧٥٠	٩٣٢٢٥١٤٢			١١٦٠١٩٠٠٥.٦٨	
		<u>نقدية بالبنوك والصندوق :</u>			
٧٣٠٩٥٠٠	٨٥٠٠٠٠٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	٠.٠٠		
١٦٥٢٥٩٥	٢٢٠٧٨٥	غطاء خطابات ضمان	١٦٥٩٦٥٩.٨٤		
٧٧٢٤٧٥٣٩	٦٧٠٠٥٦٠١	حساب استثماري يوم بيوم	٢٦٨٨٨٠٦٠.١٤		
٣٠٦٢٥١٧١	١٢٧٥٧٤٠٨	حسابات جارية بالبنوك	٢٤١٧٦٤٦١.١٧		
	٩١٤٩٥٧	نقدية بالصندوق	٨٦٨٣١٦.٨١		
١١٦٨٣٤٨٠٥	٨٩٣٩٨٧٥١			٥٣٥٩٢٤٩٧.٩٦	
٢٨٦٠٣٥٦٠٧	٢٦٣١١٢٠٧٧	مجموع الأصول المتداولة			٢٨٤٧٨٣٢٨٣.٠٠

تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٤-٢٠١٣	٢٠١٣-١٢-٣١		جنيه	جنيه	جنيه
		الإلتزامات المتداولة:			
		مخصصات:			
٦٢٨٤٥٧٦	٦٠٤٢٥١٦	مخصص ضرائب متنازع عليها	٨٢٨٤٥٧٥,٨٥		
٩٧٥٥٦٣	١٠٠٥٢٧٨	مخصص المطالبات والمنازعات	٩٦٣٣٥٦,٦٦		
٥٣٩٥٣٩١	٦٠١٩٧٤٠	مخصصات أخرى	٦٢٨٠٧١٤,٠١		
١٢٦٥٥٥٣٠	١٣٠٦٧٥٣٤			١٥٥٢٨٦٤٦,٥٢	
		موردون وأوراق نفع وحسابات دائنة:			
		موردون	٣٠٣٤٦٠٧٤,١٦		
١٨٦٢٢١٦٤	١٩١٩٢٣٣١	أوراق نفع	١٩١٧٣٠٧,٠٠		
٣٧٧٩٤٩٦	١٣٣١٥١٧	حسابات دائنة للشركة القابضة			
٥٠٠٨٢	.	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٧٤٠٩٥٢٦,٢٢		
١٨٦٢٣٦٠١	١٠٩٣٩١٤٥	دائنو توزيعات	١٠٥٧٨٧٣٩,١١		
٤٠٢١٦٦٥٢	١١١٢١٥٦٦	مصرفوات مستحقة السداد	١٩٠٨٥٤٦,٠١		
١٦١٤٨١٧	١٥٨٦٠٢٥	عملاء (أرصدة دائنة)	٣٨٧١٩٨,٢٣		
٥١٦٢٦١	٤٩٨٥٦٤	حسابات دائنة أخرى	٣٩٧٠٨٣٨,٧٢		
٧٢٩٨٧٢٣	٣٧٠٥٩٥٩			٦٦٥١٨٢٢٩,٤٥	
٩٠٧٢١٧٩٦	٤٨٣٧٥١٠٧				
١٠٣٣٧٧٣٢٦	٦١٤٤٢٦٤١	مجموع الإلتزامات المتداولة:			٨٢٠٤٦٨٧٥,٩٧
١٨٢٦٥٨٢٨١	٢٠١٦٦٩٤٣٦	رأس المال العامل (٢)			٢٠٢٧٣٦٤٠٧,٤٩
٢٤٥٥٧٩٨٣٧	٢٥٧٣٧٤٦٤٨	إجمالي الإستثمار (٢ + ١)			٢٧٤٤٦٤٦٨٥,٦٧
		ويتم تمويله على النحو التالي:			

تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٤-٠٦-٣٠	٢٠١٣-١٢-٣١		جنيه	جنيه	جنيه
		حقوق الملكية:			
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠		
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	الإحتياطيات:		٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	
٢٢٥٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠	إحتياطي قانوني	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠		
١٣٦٤٣٦٣.٣	١٢٧٩٣٦٤٧٥	إحتياطي نظامي	١٣٦٤٣٦٣.٣٧٨		
٢٤٢٣٦٩	٢.٦٢٦٩	إحتياطي رأسمالي	٢٤٢٣٦٨.٧٥		
٢٧٦٨٢٨٩٤	٢٧٦٨٢٨٩٤	إحتياطيات أخرى	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩		
١٠.٢٦٧١٦٨	٧٧.١١٩٦	أرباح مرحلة	٥٤٨٧٤٦٧.٤٨		
.	٢٣٧٩٥٨٦٢	صافي أرباح الفترة	٢٨٧٦٤٥٤٨.٤٧		
١٩٧١٢٨٧٣٤	٢٠٩٨٢٢٦٩٦			٢٢١١١٣٥٨٢.٦٧	
٢٤٢١٢٨٧٣٤	٢٥٤٨٢٢٦٩٦	مجموع حقوق الملكية			٢٧١١١٣٥٨٢.٦٧
٣٣٥١١.٣	٢٥٥١٩٥٢	الالتزامات طويلة الأجل			
		التزامات ضريبية مؤجلة		٣٣٥١١.٣.٠٠	٣٣٥١١.٣.٠٠
٢٤٥٤٧٩٨٣٧	٢٥٧٣٧٤٦٤٨	إجمالي تمويل الإستثمار			٢٧٤٤٦٤٦٨٥.٦٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/عقاب مبارك

د / عقاب المعز بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / حسن توفيق أحمد

محاسب / حسن توفيق أحمد

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

كلى	جزئى	الفصل بموجب لايرادات النشاط %	البيان	المستهدف ممنسوب للإيرادات النشاط	مستهدف من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	المقارن من العام السابق / لايرادات النشاط %	من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/١٢/٣١	نسبة نمو المحقق / المحقق / المقارن من العام السابق للمستهدف	نسبة نمو المحقق / المحقق / المقارن من العام السابق للمستهدف
			إيرادات النشاط :						
	٢٠٤٨٠٢٢٨٢,٧٢		صافى مبيعات إنتاج تام		١٧٠٠٠٠٠٠٠		١٦٠٧٧٣٣٣٢	٪٢٧,٤	٪٢٠,٥
	٠,٠٠		صافى مبيعات بضائع مشتراه		٥٠٠٠		٤٥١٠	٪١٠٠,٠	٪١٠٠,٠
	٢٣.٢٤٥٩,٥٠		إيرادات تشغيل للغير		١٤٩٥٠٠٠		٢١٦٨٤٤٤	٪٦,٢	٪٥٤,٠
٢٠٧١٠٤٧٤٢,٢١			إيرادات النشاط		١٧١٥٠٠٠٠٠		١٦٢٨٩٦٢٨٦	٪٢٧,١	٪٢٠,٨
			يخصم منها :						
	١٤١١٣٦٣٦٣,٠٧	٪٦٨,١	تكلفة إنتاج الوحدات المباعة	٪٧٠,٨	١٢١٤٨٠٠٠٠	٪٧٠,٣	١١٤٥٨٤١٥٨	٪٢٣,٢	٪١٦,٢
	١٦٥٧٩٨١٤,٣٣	٪٨,٠	التكاليف التسويقية (للبيع والتوزيع)	٪٨,٨	١٥٠٢٠٠٠٠	٪٨,٤	١٣٦٠٥٤٩٦	٪٢١,٩	٪١٠,٤
١٥٧٧١٦١٧٧,٤٠		٪٧٦,٢	تكلفة إيرادات النشاط	٪٧٩,٦	١٣٦٥٠٠٠٠٠	٪٧٨,٧	١٢٨١٨٩٦٥٤	٪٢٣,٠	٪١٥,٥
٤٩٣٨٨٥٦٤,٨٢		٪٢٣,٨	مجمل الربح :	٪٢٠,٤	٣٥٠٠٠٠٠٠	٪٢١,٣	٣٤٧٠٦٦٣٢	٪٤٢,٣	٪٤١,١
			إيرادات الاستثمارات :						
	٣٢٧٢٥,٢٤	٪٠,٠	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٪٠,١	١٥٧٥٠٠	٪٠,٠	٣٢٧٢٥	٪٠,٠	٪٧٩,٢
٣٢٧٢٥,٢٤		٪٠,٠	يخصم منها :						
	١٣٧٩٠٠,٩٢	٪٠,١	المصروفات الإدارية :	٪٠,١	٢٠٠٠٠٠	٪٠,١	١٦٧٥١١	٪١٧,٧	٪٣١,٠
	٥٥٩١٦١٩,٢٩	٪٢,٨	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة مصروفات إدارية أخرى	٪٣,٢	٥٤٥٠٠٠٠	٪٣,٠	٤٧٩٨٨٣١	٪١٦,٥	٪٢,٦
٥٧٢٩٥٢٥,٢١		٪٢,٨	أعباء وخسائر	٪٣,٣	٥٦٥٠٠٠٠	٪٣,٠	٤٩٦٦٣٤٢	٪١٥,٤	٪١,٤
	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٪٢,٤	مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار مخزون)	٪١,٦	٢٧٥٠٠٠٠	٪١,٥	٢٥٠٠٠٠٠	٪٠,٠	٪٨١,٨
	٩١٠٤٠٦,١٥	٪٠,٤	أعباء وخسائر متنوعة	٪٠,٢	٣٥٠٠٠٠	٪٠,١	١٢١٣٠٦	٪٦٥,٥	٪١٦٠,١
٥٩١٠٤٠٦,١٥		٪٢,٩	صافى أرباح النشاط " قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة "	٪١٥,٤	٢٦٤٠٧٥٠٠	٪١٦,٧	٢٧١٥١٧٠٩	٪٣٩,١	٪٩٠,٧
٣٧٧٨١٣٥٨,٧٠		٪١٨,٢	فوائد دائنة أخرى	٪٢,٢	٣٧٥٠٠٠٠	٪٢,٤	٣٨٦٩٥٣٢	٪٢٧,٧	٪٢٥,٤
	٣٦٥٥٦٦,٦٤	٪٠,٢	إيرادات وأرباح متنوعة	٪٠,٢	٣٤٢٥٠٠٠	٪٠,٢	٤٠٢٧١٣	٪٩,٢	٪٦,٧
٣١٦٣٣٩٦,٠١		٪١,٥	صافى أرباح النشاط (بعده)	٪١٧,٨	٤٠٩٢٥٠٠	٪٢,٦	٤٢٧٢٢٤٥	٪٢٦,٠	٪٢٢,٧
٤٠٩٤٤٧٥٤,٧١		٪١٩,٨			٣٠٥٠٠٠٠٠	٪١٩,٣	٣١٤٢٣٩٥٤	٪٣٠,٣	٪٣٤,٢

تابع - قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

نسبة نمو المحقق / المستهدف	نسبة نمو المقارن من العام السابق	من ٢٠١٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٣/١٢/٣١	المقارن من العام السابق / إيرادات النشاط %	مستهدف من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	المستهدف منسوب لإيرادات النشاط	البيان	النسبة منسوب لإيرادات النشاط %	جزئي	كلى
						مقابلته (صافى أرباح النشاط)	%١٩.٨		٤٠٩٤٤٧٥٤.٧
%٣٤.٢	%٣٠.٣	٣١٤٢٣٩٥٤	%١٩.٣	٣٠٥٠٠٠٠٠		<u>يضاف إليه أو يخصم منه :</u>			
		٢٧٢٦٠.٩	%٠.٠	٠		أرباح (خسائر) فروق عملة	%٠.٠	٣٤٤٠٧.٣٢	
		٠	%٠.٠	٠		إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	%٠.٠	٠.٠٠	
		٣١٢٥٣	-%١.٩			أرباح (خسائر) رأسمالية	%٠.٠	١١٣٠٥٠.٠٠	
	%٠.٠	٣٠٣٨٦٢	-%٠.٢	٠			%٠.١		١٤٧٤٥٧.٣٢
%٣٤.٧	%٢٩.٥	٣١٧٢٧٨١٦	%١٩.٥	٣٠٥٠٠٠٠٠	%١٧.٨	صافى الربح قبل ضرائب الدخل	%١٩.٨		٤١٠٩٢٢١٢.١
%٧٦.١	%٥٥.٤	٧٩٣١٩٥٤	%٤.٩	٧٠٠٠٠٠٠	%٤.١	ضرائب الدخل	%٦.٠		١٢٣٢٧٦٦٣.٦
%٢٢.٤	%٢٠.٩	٢٣٧٩٥٨٦٢	%١٤.٦	٢٣٥٠٠٠٠٠	%١٣.٧	صافى الربح	%١٣.٩		٢٨٧٦٤٥٤٨.٤

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د. عفاف

د / عفاف المعتز بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية

حساب

محاسب / حسن توفيق أحمد

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠١٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	بيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١
	أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى :	
١٤٦٤٩٢٧٨٢	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	١٤٧١٧٠٧٦٨
(٨٦٦٥٢٢٣٨)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(١١٥٠٦٨٠٤٣)
(٣٣٤٨٢٥٤٠)	أجور مدفوعة	(٣٨٢٤٢٩٠٠)
١٦٧٩٤	إيرادات أوراق مالية	١٦٧٩٤
٣٨٣٨٦٥٣	فوائد دائنة محصلة	٢٨٥٠٦٠٦
(١٨٤٧٣٠٠٢)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(١٩٥١٧٤٣١)
١١٧١٢٧٢	متحصلات و مدفوعات أخرى	٢٣٤٨٧٤٦
١٢٩١١٧٢١	صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١)	(٢٠٤٤١٤٦٠)
	ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :	
(١٩٠٠٠٠٠)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(١٣٤٣٥٥١٧)
٣١٢٥٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة	١١٣٠٥٠
.	متحصلات من إسترداد أذون خزانة .	.
(١٨٦٨٧٤٧)	صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى (٢)	(١٣٣٢٢٤٦٧)
	ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمولي :	
(٢٨٤٤٥٠٢٠)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٢٩٤٨٥٤٤٦)
(٢٨٤٤٥٠٢٠)	صافى التدفقات النقدية من النشاط التمولي (٣)	(٢٩٤٨٥٤٤٦)
(١٧٤٠٢٠٤٦)	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	(٦٣٢٤٩٣٧٣)
١٠٦٥٨٠٠١٢	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠١٤/٠٧/٠١	١١٥١٨٢٢١١
٨٩١٧٧٩٦٦	رصيد النقدية فى ٢٠١٤/١٢/٣١ (بدون خطابات الضمان)	٥١٩٣٢٨٣٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ عفاف المعتر بالله مبارك

د / عفاف المعتر بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / حسن توفيق أحمد

محاسب / حسن توفيق أحمد

قائمة التدوير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

البيان	رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي النظامي	إحتياطي رأسمالي	الإحتياطيات الأخرى	الأرباح المرحلة	أرباح العام	اجمالي حقوق الملكية
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الرصيد في ٢٠١٢/٠٦/٣٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٧٩٣١٤٧٥٠٥٥	٢٠٦٢٦٨٠٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤٠١٩	١٠٤٠٥١٥٢٠٢٣		٧٣٢٧٢٠٧٩٠٠٧٢
بطرح أثر التدوير في السجلات المحاسبية						(٣٦٦٧٠٣٤٠٥٥)		(٣٦٦٧٠٣٤٠٥٥)
المحول للإحتياطي الرأسمالي				٣٦١٠٠٠٠٠				٣٦١٠٠٠٠٠
الرصيد المحل ٢٠١٢/٠٧/٠١	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٧٩٣١٤٧٥٠٥٥	٢٤٢٣٦٨٠٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤٠١٩	٦٧٣٨١١٧٠٦٨		٢٣٠٠٩٨٥٩٠١٧
صافي أرباح العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٣							٤٧٧٥٦٧٦١٠٩٤	
المحول للإحتياطي القانوني			٨٤٩٩٨٢٨٠٢٣					٨٤٩٩٨٢٨٠٢٣
المحول للإحتياطي النظامي							(٨٤٩٩٨٢٨٠٢٣)	(٨٤٩٩٨٢٨٠٢٣)
المحول للأرباح المرحلة من مكافأة مجلس الإدارة						١١٩٨٥٣٢٠٩٣		١١٩٨٥٣٢٠٩٣
المحول لأرباح مرحلة						٢٣٢٠٥١٧٠٦٠		٢٣٢٠٥١٧٠٦٠
توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠١٢/٢٠١٤							(٣٥٧٢٧٨٨٣٠١٨)	(٣٥٧٢٧٨٨٣٠١٨)
الرصيد في ٢٠١٤/٠٦/٣٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٦٤٣١٢٠٣٠٧٨	٢٤٢٣٦٨٠٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤٠١٩	١٠٢٢٧١٦٨٠٢٦		٢٤٢١٢٨٧٣٤٠٩٣
بطرح أثر التدوير في السجلات المحاسبية							٢٢٠٢٩٩٠٢٧	٢٢٠٢٩٩٠٢٧
زيادة رأس مال الشركة	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠					(٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠)		
الرصيد المحل ٢٠١٤/٧/١	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٦٤٣١٢٠٣٠٧٨	٢٤٢٣٦٨٠٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤٠١٩	٥٤٨٧٤٦٧٠٤٨		٢٤٢٣٤٩٠٣٤٠٢٠
صافي أرباح الفترة من ٢٠١٤/٧/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١							٢٨٧٦٤٥٤٨٠٤٧	٢٨٧٦٤٥٤٨٠٤٧
الرصيد المحل ٢٠١٤/١٢/٣١	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٦٤٣١٢٠٣٠٧٨	٢٤٢٣٦٨٠٧٥	٢٧٦٨٢٨٩٤٠١٩	٥٤٨٧٤٦٧٠٤٨	٢٨٧٦٤٥٤٨٠٤٧	٢٧١١١٣٥٨٢٠٢٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / عفاف

د / عفاف المعتز بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / حسن توفيق أحمد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٤/١٢/٣١

★ 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 : ١٩٩١ - ٧ - ٢٠ تاريخ العمل بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١
تاريخ القيد بالبورصة : ١٩٩٥ - ٢ - ٢٧
نشاط الشركة : ١ - 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 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 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 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 ، ونسبة ٣٥,٤% من تكلفة الأصول الثابتة .

- و - يوجد ارض ضمن اراضى مصنع الاشرطة (مصنع القفازات) تم اضافتها لأرض الشركة بالاتفاق مع محافظة الإسكندرية في عام ١٩٧٢ بقيمة ٢١ الف 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 منقولاً او عقاراً 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 المده والتسويات التي تمت ومجمع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠١٤/١٢/٣١ :

البيان	اهلاك العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٣	التكلفة في ٢٠١٤/٠٧/٠١	إضافات	إستبعادات	التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١	صافي الأصول الثابتة في ٢٠١٤/١٢/٣١
أراضى		٧٨١٧٧			٧٨١٧٧		٧٨١٧٧
مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٥١٧٦٩	٢٩٩١٥٢٥٠	٧٣٤٢١٣		٢٩٩٤٩٤٦٣	٢٢٥٢٢٣٢٠	٧٤٢٧١٤٣
آلات ومعدات	٥٧٧٧٩١٩	١٠٩٩٠٢٠٧٣	٢١٥٠٥١٥		١١٢٠٥٢٥٨٨	٧٨٩٠٨٦٠٦	٣٣١٤٣٩٨٢
وسائل نقل وإنتقال	٤٧١٩٧٤	٩٤٧٣٧٦٦	١٤٠٧١٠٠		١٠٨٨٠٨٦٦	٨٢١٧٥٩٠	٢٦٦٣٢٧٦
عدد وأدوات	٩٨٢١٨٨	١٥٤٧٨٦٨٥	٨٥٦٩٠٥		١٦٣٣٥٥٩٠	١١٤٤٢٩٣٧	٤٨٩٢٦٥٣
أثاث وتجهيزات مكتبية	٢٧٠٦٩٠	٨٣٠٥١٢٧	١٢٤٢٣٦		٨٤٢٩٣٦٣	٧٢٩٦٢٥١	١١٣٣١١٢
الإجمالي	٨٦٥٤٥٤٠	١٧٢٤٥٣٠٧٨	٥٢٧٢٩٦٩		١٧٧٧٢٦٠٤٧	١٢٨٣٨٧٧٠٤	٤٩٣٣٨٣٤٣

بيان حركة مجمع الإهلاك :

رصيد أول المده ٢٠١٤/٠٧/٠١

بضاف: إهلاك الفترة

بخصم: المستبعد خلال العام .

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١

جنيه
١٢٣٨٥٩٩٠٨
٤٥٢٧٧٩٦
٠
١٢٨٣٨٧٧٠٤

السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

تقوم الشركة بمعالجة هذه النفقات حسب نوع النفقة :

- إذا كانت النفقة تمثل إصلاح وصيانة للأصل فتدرج هذ النفقة في قائمة الدخل .
- إذا كانت النفقة مرتبطة بتركيب وتجهيز الأصل للأستعمال 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 تنهيا للأستخدام وتنقسم إلى :

١ - التكوين الإستثمارى :

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	المحول لخصابات أخرى	المحول للأصول الثابتة					الإجمالي	اضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠١٤/٠٧/٠١
		اثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مبانى			
١٩٦٦٠٠٠٧	٣٧١١	١٢٤٢٣٦	٨٥٦٩٠٥	١٤٠٧١٠٠	٢١٥٠٥١٥	٧٣٤٢١٣	٢٤٩٣٧١٨٧	١٣٦٨٦٢٨٨	١١٢٥٠٨٩٩

٢ - الإتفاق الإستثمارى :

تتمثل في قيمة الدفعات المقدمة لموردي الأصول الثابتة

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	المحول لخصابات أخرى	المحول للتكوين الإستثمارى	الإجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠١٤/٠٧/٠١
٣٤٣٤١٤	٠	٩٢٢٠٦٥	١٢٦٥٤٧٩	٦٧٥٠٠٧	٥٩٠٤٧٢

٢ - الإستثمارات طويلة الأجل:

- إستثمارات فى أسهم شركات شقيقة

تتمثل فى مساهمة الشركة فى رأس مال شركة المهن الطبية للإستثمار وتبلغ نسبة هذه المساهمة ٥ % من رأس المال البالغ ١٠ مليون جنيه مصرية 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 نمة 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 بالصافى 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 الإنتاج الغير التام :

يتم تقييمه بالتكاليف المباشرة الخاصة بمرحلة التشغيل .

* مخزون الإنتاج 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:

تامينات لدى الغير	٠.٤١٤
مدينو بيع خامات ومواد	٠.١٩٨
مستحقات طرف الغير وبعض العاملين وفروع جردية	١.١١٣
قيمة القرض الممنوح لجمعية الإسكان للعاملين بالشركة	٠.٦٧٢
	<u>٢.٣٩٧</u>

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 او العجز الكلى يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٣٦٨ مليون جنيه من قيمة أصل 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 هي متمثلة في الآتي .

١- غطاء خطابات ضمان ١,٦٦٠ مليون جنيه

٢- حساب استثماري يوم بيوم ٢٦,٨٨٨ مليون جنيه .

٣- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ٢٢,١٦٤ مليون جنيه

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 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 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 العملات

- تم تقييم أسعار العملة في ٢٠١٤/١٢/٣١ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ٧,١٥ جنيه للدولار ، ٨,٦٨٨٧ جنيه مقابل اليورو .

ج- خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٦٠ خطاب قيمتها ٢,٦٤٤ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه

الخطابات ١,٦٦٠ مليون جنيه مبينة على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التأمين بالجنيه
خطابات ضمان ابتدائية بنك القاهرة	٧	٤١٥٠٠	٠
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	٤٣	١٠١٥٧٩٤	٧٢٩٤٩
خطاب ضمان من القابضة - بالدولار	٧	٨٥٦٥٣١	٨٥٦٥٣١
خطاب ضمان من القابضة - باليورو	٣	٧٣٠١٨٠	٧٣٠١٨٠
	٦٠	٢٦٤٤٠٠٥	١٦٥٩٦٦٠

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 ٥ مليون جنيه من ارباح الفترة لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة

المخصصات بخلاف الإهلاك :

البيان	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	مخصص ضرائب متتارع عليها	مخصص مطالبات ومنتزعات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد أول العدة في ٢٠١٤/٠٧/٠١	٦٦٥٩٢٣٥	٦٢٨٤٥٧٦	٩٧٥٥٦٣	٨١٣١٤٠٦	٢٢٠٥٠٧٨٠
<u>يخصم :</u>					
المستخدم خلال الفترة الحالية	٠	٠	١٢٢٠٦	٢١٨٣٢٤١	٢١٩٥٤٤٧
محول لمخصصات أخرى	٠	٠	٠	٠	٠
مخصصات انتفى الغرض منها	٠	٠	٠	٠	٠
<u>يضاف :</u>					
محول من مخصص مطالبات ومنتزعات	٠	٠	٠	٠	٠
المجتنب من أرباح العام	٠	٢٠٠٠٠٠	٠	٣٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
تسويات	٠	٠	٠	٦٧٢٧٢	٦٧٢٧٢
الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	٦٦٥٩٢٣٥	٨٢٨٤٥٧٦	٩٦٣٣٥٧	٩٠١٥٤٣٧	٢٤٩٢٢٦٠٥

تحليل مخصصات أخرى

مليون جنيه	
٢.٢٣٥	- مخصص المخزون (راكذ ويطيء الحركة)
٣.١٤٨	- مخصص مرتد نائف تام الصنع
٢.٥٣٩	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠.٥٩٣	- مخصص مقابل نقدي للاجازات
٠.٥٠٠	- مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها ضمن الحسابات المدينة الأخرى
٩.٠١٥	

٩ - تحليل حسابات دائنة أخرى :

مليون جنيه	
٢.٩٧٩	يتم اثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :
٠.٠٩٤	- تأمينات للغير
٠.١١٧-	- دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
١.٠١٥	- دائنو شراء أصول ثابتة
٣.٩٧١	- استحقاقات للغير ومستحقات لبعض العاملين

١٠ - رأس المال :

- * رأس المال المصرح به ١٠٠ مليون جنيه مصري.
 - * رأس المال المصدر ٥٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل ، وموزع على ٥ مليون سهم ، القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية .
- ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

٢٠١٤/١٢/٣١			البيان
النسبة %	قيمة الأسهم	عدد الأسهم	
٦٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	الشركة القابضة للأدوية
٥	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	إتحاد العاملين المساهمين
٣٥	١٧٥٠٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

١١ - الإحتياطات :

- أ- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠١٤/٧/١ للاحتياطي القانوني ٢٢,٥٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال وفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولاحتته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة باقتطاع مبلغ يوازي ٥٠% 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 أو زيادة رأس المال ، لهذا لم اقتطاع أى مبالغ من أرباح 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 ٢٠١٤/٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠١٤/١٢/٣١
إحتياطي قانوني	٢٢٥٠٠٠٠٠٠	.	٢٢٥٠٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٣٦٤٣٦٣٠٤	.	١٣٦٤٣٦٣٠٤
إحتياطي رأسمالي	٢٤٢٣٦٩	.	٢٤٢٣٦٩
إحتياطات أخرى وتشمل:	.	.	.
أ. مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	.	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	.	٢٣٨٢٠٤٨٨
أخرى (إحتياطي تدعيم)	١٩٩٢٣٩٢	.	١٩٩٢٣٩٢
	١٨٦٨٦١٥٦٧	.	١٨٦٨٦١٥٦٧

١٢ - حقوق الملكية :

قامت الشركة بمعالجة مصروفات سنوات سابقة ٢٦,٩٦٢ جنيه ، وإيرادات سنوات سابقة ٤٨١٢٦١ 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.

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 بإستلام العملاء الفعلي للبضاعة ، بمعنى تحويل المخاطر الهامة ومنافع الملكية للمشتري مع عدم إحتفاظ 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 :

١ - السياسة المحاسبية لإثبات المصروفات :

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

٢ - 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.

أما مصروفات تطوير الأقسام الانتاجية فتعالج ضمن الأستثمارات (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 لغاتون 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 ٤,٨٤٢ مليون جنيه تقريباً عن الفترة المماثلة من العام السابق كنتيجة للزيادة الحتمية في الأجور والمرتبات وما يستتبعه من زيادة بدل طبيعة العمل وحصصة الشركة في التأمينات الإجتماعية وقد تم مراعاة ذلك لتحقيق خطة الشركة .
- ز - التبرعات :
تساهم الشركة في تقديم العون للمستشفيات الحكومية وللمؤسسات الإجتماعية لتسهيل قيامها بدورها الإجتماعي في خدمة المجتمع وذلك بالتبرع في حدود ما تقرره الجمعية العامة للشركة .

١٦ - تحليل المصروفات الادارية :

تمثل المصروفات الإدارية (كما هو ظاهر في حساب الأرباح والخسائر) في الاتي:	مليون جنيه
- مواد ووقود وقطع غير	٠.٢٦٠
- الاجور	٤.٤٨٨
- خدمات مشتراه	٠.٩١٩
- اهلاك	٠.٠٥٢
- ضرائب غير مباشرة على النشاط	٠.٠٠٩
- ضرائب عقارية	٠.٠٠١
	<u>٥.٧٢٩</u>

١٧ - الفوائد الدائنة :

وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة ٢,٧٩٨ مليون جنيه مقابل ٣,٨٦٩ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنقص قدره ١,٠٧١ مليون جنيه نتيجة قيام البنك المركزي بتخفيض اسعار الفائدة وانخفاض السيولة النقدية المتاحة.

١٨ - قائمة التدفقات النقدية :

- تم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ١,٦٦٠ مليون جنيه من رصيد النقدية (المدرجة بقائمة المركز المالي) في ٢٠١٤/١٢/٣١ ، في حين تم خصم غطاء خطابات ضمان من الفترة المقارنة وقيمتها ٠,٢٢١ مليون جنيه .
- قامت الشركة ببيع لوط سيارات نقل عن طريق وساطة الهيئة العامة للخدمات الحكومية مقابل مبلغ ١١١٢٠٠ 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 ٤١,١٧٧ مليون جنيه .
- ٢) شركة الجمهورية كمورد أساسى للشركة وبلغت حجم المشتريات ٧٢,٩٦٨ 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 يوليه ٢٠١٢ - مركز كبار الممولين تفيد بأن الرصيد المستحق على الشركة لا شيء حتى عام ٢٠٠٨ .
- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ وتم سداد الفروق الضريبية ووردت مخالصة نهائية بذلك
- جرى فحص عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ - ٢٠٠٩/٢٠٠٨ - ٢٠١٠/٢٠٠٩ - ٢٠١١/٢٠١٠ .
- يتم تقديم القرارات الضريبية للأعوام المالية بانتظام وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم سدادها بالكامل وذلك حتى عام ٢٠١٣/٢٠١٤ .

ب) ضريبة الدمغة :

- تم الانتهاء من المناقشة في اللجنة الداخلية حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وورد للشركة ربط اللجنة الداخلية بمبلغ ٢٦٣ الف جنيه سدد منها ٥٩ الف جنيه والباقي محال للجان الطعن.
- تم فحص الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ وأظهرت فروق محل خلاف مع المصلحة بمبلغ ٧٤٦ الف جنيه بالإضافة لمبلغ ١٢ الف جنيه 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 جنيه 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 جنيه 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 ٢٠١٤/١٢/٣١ 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

(د) 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 الأول والثاني والثالث من عام ٢٠١٤ وتم السداد في ٢٠١٤/٤/٣٠ ، ٢٠١٤/٧/٣١ ، ٢٠١٤/١٠/٣١ .

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

تم اثبات جميع البنود بالقيمة الفعلية .

٢٢ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسمتها :

لا يوجد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ عفيف

د/ عفاف المعتز بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية

حساب

محاسب / حسن توفيق احمد



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات الأدوية صدر رقم: ٩٧ التاريخ: ٢٠١٥/٢/٢ المرفقات: التوقيع:
--

السيدة الدكتورة / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
شركة الإسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

٢١٢

(محاسبة / ولاء محمد على ميدان)

القاهرة في: ٢ / ٣ / ٢٠١٥

س

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 ٢٠١٤/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 مسئولين 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. حققت الشركة مستهدفاتها من مبيعات الإنتاج التام حيث ظهرت في ٢٠١٤/١٢/٣١ بنحو ٢٠٤,٨٠٢ مليون جنيه بالزيادة عن المستهدف لفترة المركز المالي بنحو ٣٤,٨ مليون جنيه بنسبة ٢٠,٥٪ وبالإضافة عن الفترة المثيلة من العام السابق بنحو ٤٤,١ مليون جنيه بنسبة ٢٢,٤٪ بينما تضمنت فواتير ملغاه ومبيعات لم يتم تسليمها حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ بنحو ٢٥,٤٥٦ مليون جنيه بنسبة ١٢,٤٪ من مبيعات الفترة المالية وبما يخالف الإيضاحات المتممة للقوائم المالية إيضاح رقم (١٤) بشأن سياسة تحقيق واثبات الإيراد وبيانها كما يلي :-

المبلغ " بالجنيه "	بيان
٥٦٠٨٨٠٤	فواتير مبيعات تصدير صادرة خلال أشهر ٩، ١٠، ١١، ١٢ عام ٢٠١٤ لم يتم شحنها حتى ٢٠١٥/١/٢٨.
٢١١٦٨٢٩	فواتير صادرة شهر ديسمبر ٢٠١٤ لم يتم تسليمها لعملاء شركات التوزيع والمخازن حتى ٢٠١٥/١/٢٨.
١٧٦٩٨٩٣٣	فواتير معظمها لشركات التوزيع تم تسليمها خلال شهر يناير ٢٠١٥.
٣١٣٦٨	فواتير تم الغاؤها خلال شهر يناير ٢٠١٥.

يتعين استبعادها من الإيرادات خلال فترة المركز المالي طبقاً لقتضيات معيار المحاسبة المصري رقم (١١) بشأن تحقق الإيراد.

٢. لم تتأثر نتائج الأعمال في ٢٠١٤/١٢/٣١ بنحو ٧٥ ألف جنيه خسائر إعادة تقييم قيمة غطاء خطابات الضمان بالعملة الأجنبية.

يتعين مراعاة ذلك وفقاً لقتضيات معيار المحاسبة المصري رقم (١٢) بشأن معالجة أسعار الصرف.

٣. تم حساب ضريبة الدخل والضريبة الإضافية بنسبة ٣٠٪ من صافي الربح المحاسبي وليس الضريبي.

٤. عدم احتساب الضريبة المؤجلة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) في هذا الشأن.

ودون اعتبار ذلك تحفظاً نشير إلى :-

٥. زيادة أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٤/١٢/٣١ بنحو ٥٧,١٦ مليون جنيه عن أرصدها في ٢٠١٤/٦/٣٠ معظمها زيادة في أرصدة عملاء شركات التوزيع دون الحصول على الضمانات الكافية وطبقاً لما يلي :-

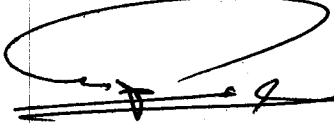
العميل	اجمالي رصيد العملاء "بالجنيه"	فواتير لم يتسلمها العميل حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ "بالجنيه"	رصيد المبيعات المسلمة للعملاء "بالجنيه"	اوراق القبض "بالجنيه"	الاجمالي "بالجنيه"	الضمانات "مليون جنيه"	نسبة المديونية للضمانات
			(١)	(٢)	(١)+(٢)		
المتحدة للصيادلة	١٤١٠٣٤٦٩	٦٠٢٠٨٠٢	٨٠٨٢٦٦٧	-	٨٠٨٢٦٦٧	٥	٪١٦٢
ابن سينا فارما	١١٣٥١٧٥٥	٥٩٠٠٤٨٩	٥٤٥١٢٦٦	٦٣٥٠٦٦٤	١١٨٠١٩٣٠	٥,٣٥٠	٪٢٢١
فارما أوفر سيز	٣١٦١٧٦٤	١٤٤٦٥٦٥	١٧١٥١٩٩	٢٨٨٩٢٧١	٤٦٠٤٤٧٠	٣,٣	٪١٣٩
الشرق الأوسط ميتاك	٢٥٠٤٥١٤	١٢٥٧٧١٠	١٢٤٦٨٠٤	١٢٩٢٨٩٨	٢٥٣٩٧٠٢	٢	٪١٢٧

ويتصل بذلك :-


- تحقيق خسائر مبيعات لبعض المستحضرات المباعة لعملاء شركات التوزيع والصيدليات خلال فترة المركز المالي المنتهى فى ٢٠١٤/١٢/٣١ بنحو ١,٣٣٠ مليون جنيه .
 - نقص أرصدة النقدية و الودائع بالبنوك بنحو ٦٣ مليون جنيه عن أرصدها فى ٢٠١٤/٦/٣٠ حيث حققت التدفقات النقدية من النشاط الجارى عجزاً بنحو ٢٠,٤ مليون جنيه وبلغت مدفوعات النشاط الإستثمارى والتمويلي خلال الفترة نحو ٤٢,٩٢ مليون جنيه.
- يتعين دراسة ذلك بما يحقق مصالح الشركة

الاستنتاج المتحفظ :-

وفى ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما ورد بالفقرات من ١ إلى ٤ ، 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 ٢٠١٤/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

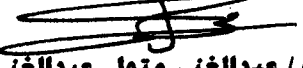

مراقب الحسابات
محاسب / احمد عبود خليل بيومي

مراقب الحسابات


محاسب / مصطفى متولى طه

مدير عام

نائب مدير الإدارة


محاسب / عبدالغنى متولى عبدالغنى

وكيل الوزارة

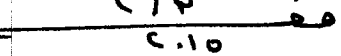
نائب أول مدير الإدارة


محاسبة / نادية عبد المنعم عبد المنعم

يعتمد ...

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة


محاسبة / وفاء محمد على ميدان

تحريراً فى : ٢٠١٥/٩/٢