



التاريخ في ٢٠١٧/٥/١٤

السادة/ الهيئة العامة للرقابة المالية

بعد التحية ،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. تقرير السيد/ مراقب الحسابات

٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/٣/٣١

٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

٥. قائمة التدفقات النقدية.

٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .

٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

د/عظيمة

دكتورة/ عفاف المعترز بالله مبارك



تفويض

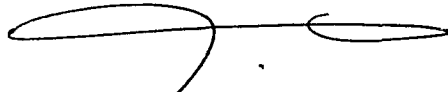
تفويض شركة الاسكندرية للأدوية والصناعات الكيماوية

الاستاذ / شريف صلاح طاحون (بطاقة عائلية رقم ٢٠١٠١١)
محاسب بالقطاع المالي

بتسليم خطاب المركز المالي في ٢٠١٦/٦/٣٠ للهيئة العامة للرقابة
المالية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ الى ٢٠١٧/٣/٣١

وهذا تفويض منا بذلك ، ، ،

رئيس قطاع الشئون المالية


محاسب/ مجدى فؤاد فتح الله



التاريخ في ٢٠١٧/٥/١٤

السادة/ البورصة المصرية

بعد التحية ، ، ،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. تقرير السيد/ مراقب الحسابات
٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/٣/٣١
٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١
٤. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١
٥. قائمة التدفقات النقدية.
٦. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٧. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

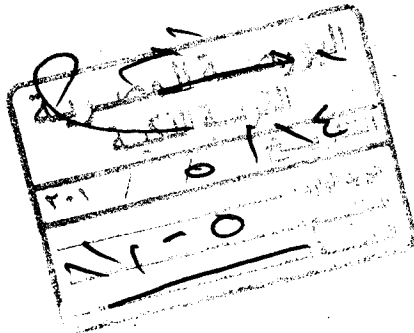
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ، ، ،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

د. ع. ع. ع.

دكتورة/ عفاف المعتر بالله مبارك

ع. ع. ع.



قائمة المركز المالي
في ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٣/٣١		التكلفة		انصافى
		الاصول			
		الأصول غير المتداولة :			
		أصول ثابتة :			
٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	أراضى	٧٨١٧٧,٣٧		٧٨١٧٧,٣٧
٢٨٣٣٧٣٤٣	٢٥٧٥٤٥٨٤	مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق	٦١٦٨٩٩٥٢,٠٩	٢٩٤٩٦٤١٣,١٧	٣٢١٩٣٥٣٨,٩٢
٢٧٨٤.٨٠٤	٢٨٧٣٧٣٨٩	آلات ومعدات	١٢١٥٨.٩٩٢,٤٨	٩٣٤٦٨٢٨١,٨٥	٢٨١١٢٧١٠,٦٣
٢٢٩٢٤٩٦	٢٥٤٩٢٩٩	وسائل نقل وإنتقال	١١٧٨٣٨١٨,٥٢	٩٨٤٧٤٦٥,٦١	١٩٣٦٣٥٢,٩١
٥٨٥٩٢١٠	٥١٦٣٥٠١	عدد وأدوات	١٩٥٨٤٢٣١,٣٤	١٣.٩٨٦٣٧,٢٥	٦٤٨٥٥٩٤,٠٩
١٢٢٦٢٥٥	١١٥٥٣٩٦	أثاث وتجهيزات مكتبية	٩٣٤٤٥٨٧,٠١	٧٦٨٦.١٠٠,٠٣	١٦٥٨٥٧٦,٩٨
٦٥٦٣٤٢٨٥	٦٣٤٣٨٣٤٦		٢٢٤.٦١٧٥٨,٨١	١٥٣٥٩٦٨.٧,٩١	٧٠.٤٦٤٩٥٠,٩٠
		مشروعات تحت التنفيذ :			
١١٥٥.٩٥١	١٣٩٦.٨٥٨	تكوين استثمارى		٢٥٣٢٩١٣٤,٨٠	
٥٢٧٢٦	٣٣١٤١٩	إنفاق استثمارى		١٥٣٣٩٢٨,٥٦	
١١٦.٣٦٧٧	١٤٢٩٢٢٧٧				٢٦٨٦٣.٦٣,٣٦
		استثمارات طويلة الأجل :			
٥١٥.٠٠٠	٥١٥.٠٠٠	استثمارات فى أسهم شركات أخرى		٥١٥.٠٠٠,٠٠	
١٨٧.٠١٤	١٨٧.٠١٤	استثمارات فى سندات		١٨٧.٠١٣,٦٧	
٢٣٨٥.١٤	٢٣٨٥.١٤				٢٣٨٥.١٣,٦٧
		أصول أخرى :			
.	.	نفقات مرسمة (بالصفى)		٠,٠٠	
					٠,٠٠
٧٩٦٢٢٩٧٦	٨.١١٥٦٣٧	مجموع الأصول غير المتداولة (١)			٩٩٧١٣.٢٧,٩٣

تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنبيه

٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٣/٣١		جنبيه	جنبيه
		الأصول المتداولة :		
		مخزون :		
٧٢٨٤٧٨٦٤	٥٥٧٧٠٣٨٤	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٠٤٤٦٧٩٧٣,٨٦	
		بعد خصم المخصص البالغ		
٣٦٧٨٥٤٢٨	٣٥٦٢٦١٦٩	قيمه ٢٠٣٤٨٢٨,٧٦ جنبيه		
٤٦٧٢٨٦٢٨	٣٧١٩٢٩٤٨	مخزون إنتاج غير تام	٦٣٩٣٧٦٥٤,٠٠	
		مخزون إنتاج تام	٣٨٣٨٢١٩١,٠٠	
١٥٦٣٦١٩٢٠	١٢٨٥٨٩٥٠١			١٦٦٧٨٧٨١٨,٨٦
		عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة		
٣٤٩٤٣٠٥١	٨٨٦٨٨٢١٦	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ	١٥٨٩٦٣٦٠٧,٨٧	
		قيمه ٦٦١٦٧٧٨,٣١ جنبيه		
٣٢١٧٧٢٩٦	٢٩١١٠٠٣٣	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ	٣٤٣٣٤٢٠٥,٧٤	
		قيمه ٠,٠٠		
٧٠٦٠٤٣٦	٧٥٧٠٥٩٥	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة		
٨٨٣٣٢٣	٣٩١٥٥٣	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٧٦٧٦١٥٠,٥٢	
٦٠٠٠٠	٧٢٠٣٦	إيرادات مستحقة التحصيل	٤٨٨٠٠٨,٨٦	
٦٣٧٨٩٣	٦١١٦٣٨٧	مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٦٤٠٠٠,٠٠	
٢٤٧٥١٤٥	٢٣٠٧٨٩٠	موزدون (أرضة مدينة)	١٤١٤٧٧٩,٢٩	
		حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص	٢٣٦٣١٤٩,٥٨	
		البالغ قيمته ٥٥٦٥٠,٩٥ جنبيه		٢٠٥٥٠٣٩٠,١,٨٦
٧٨٢٣٧١٤٤	١٣٤٢٥٦٧١٠	نقدية بالبنوك والصندوق :		
٤٠١٩٧٤٦٦	٣٠١٩٧٤٦٦	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	١٥٦٧٧٦٥٧,٠١	
٤٦٣٥٢٨	٩٨٠١١١	غطاء خطابات ضمان	١٠٤٥٥٨٧,٧٤	
١٨٨٤٣٥٧٨	١٨٤٣٠٦٩٩	حساب استثماري يوم بيوم	٨١١١٣٦١,٣٧	
٧٢١٠١٥١٤	٣١٣٠٥٨٩٠	حسابات جارية بالبنوك	١١٩٩٣٢٥٥,٢٥	
٨٢١١٩٦	٣٥٥١١٥	نقدية بالصندوق	١٨١٢٢٨,١٠	
١٣٢٤٢٧٢٨٢	٨١٢٦٩٢٨١			٣٧٠٠٩٠٨٩,٤٧
٣٦٧٠٢٦٣٤٦	٣٤٤١١٥٤٩٢	مجموع الأصول المتداولة		٤٠٩٣٠٠٨١٠,١٩
٤٤٦٦٤٩٣٢٢	٤٢٤٢٣١١٢٩	إجمالي الأصول		٥٠٩٠١٣٨٣٨,١٢

تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٦/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٣/٣١		جنيه	جنيه
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	حقوق الملكية:		
		رأس المال المدفوع	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	الإحتياطيات:		٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	
١٤٧١٣٧٧١٦	١٤٧١٣٧٧١٥	إحتياطي نظامي	١٦١٥٢١٩٣٥,٠٢	
٥١٥٥١٩	٥١٥٥١٩	إحتياطي رأسمالي	٥١٥٥١٨,٧٥	
٢٧٦٨٢٨٩٤	٢٧٦٨٢٨٩٤	إحتياطيات أخرى	٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩	
١٠٧٢٧٢٢٢	٨٦٤٢٣٦٥	أرباح مرحلة	١٦٣٦٩٧٧٥,٧١	
٧١٩٢١٠٩٧	.	صافي أرباح العام (لم توزع بعد)		
.	٤٨٩٨٩٦٣٥	صافي أرباح الفترة	٦٦٤٢٢٨٤٧,٨٧	
٢٨٢٩٨٤٤٤٨	٢٥٧٩٦٨١٢٨			٢٩٧٥١٢٩٧١,٥٤
٣٣٢٩٨٤٤٤٨	٣٠٧٩٦٨١٢٨	مجموع حقوق الملكية		٣٤٧٥١٢٩٧١,٥٤
		الإلتزامات طويلة الأجل		
٥٠٥٥٤٩٩	٤٦٦٦٢٦٩	إلتزامات ضريبية مؤجلة		٥٠٥٥٤٩٩,٠٠
		الإلتزامات المتداولة:		
		مخصصات:		
٩٧٧٣١٠٠	٩٦٦١٥٣٥	مخصص ضرائب متنازع عليها	١٢٧٧٣١٠٠,٢٣	
٢٤٥٧١٨١	٢٩٠٧١٨١	مخصص المطالبات والمنازعات	٢٩٥٧١٨٠,٧٦	
٣٢٩٣٨٥٤	٣٦٣٨٣٥٠	مخصصات أخرى	٣٥٠٠٧٣٤,٥٨	
١٥٥٢٤١٣٥	١٦٢٠٧٠٦٦			١٩٢٣١٠١٥,٥٧
		بنوك دائنة:		
٥٩١١٠٠٣	.	تمويل اعتمادات مستندية	٠,٠٠	
٥٩١١٠٠٣	.			٠,٠٠

تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٦/٠٦/٣٠		٢٠١٦/٠٣/٣١		جنيه		جنيه	
				<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :</u>			
٤١٤٥٥٦٨٤	٤٩٧٨٣٥٩١	موردون	٨٥١٠٣٩٨٦,١٩				
٤٠٦٠٤٩٩	١٨٥٢١١٩	أوراق دفع	١٣٩١٦٩٢,٩٥				
٥٠١٠٦٦	١٦٥٦٤	حسابات دائنة للشركة القابضة	١٤٥٣٢٤,٨٩				
٢٤٦٠٢٩٨٦	٢١٥٤٠٦٣٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٧٢٧١٥٨٩,١٦				
٤٥٧٦٦٥٩	١٢٨٥٧٣٨٥	دائنو توزيعات	١٤٤٩٠٩٩٦,٩٦				
٤١٦٤٠٧	٢٦٧٦٩٢٦	مصرفات مستحقة السداد	٣٥٥٣٤٦١,٩٢				
١٦٥٠٠٠٥	٤٩١٣١٨	عملاء (أرصدة دائنة)	٤٤٢٨٤٦,٨٧				
٩٩١٠٩٣١	٦١٧١١٣١	حسابات دائنة أخرى	٤٨١٤٤٥٣,٠٧				
٨٧١٧٤٢٣٧	٩٥٣٨٩٦٦٦				١٣٧٢١٤٣٥٢,٠١		
١٠٨٦٠٩٣٧٥	١١١٥٩٦٧٣٢	مجموع الإلتزامات المتداولة :					١٥٦٤٤٥٣٦٧,٥٨
٤٤٦٦٤٩٣٢٢	٤٢٤٢٣١١٢٩	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات					٥٠٩٠١٣٨٣٨,١٢

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / عفاف المعز بالله مبارك

د / عفاف المعز بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنه

		من ٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٣/٣١	مستهدف من ٢٠١٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٣/٣١	المستهدف منسوب الإيرادات النشاط	البيان	جزئى	كلى
					إيرادات النشاط :		
٣٠,٧%	٢٧,٣%	٣٢٧٣٩٤٩٢٣	٣١٨٧٥٠٠٠٠		صافى مبيعات إنتاج تام	٤١٦٦٦٧٢٧٥,٩٢	
IDIV/٠#	IDIV/٠#	.	.	.	صافى مبيعات بضائع مشتراه	٠,٠٠	
٢٥,١%	١٩,٩%	٣٩١٤١١٦	٣٧٥٠٠٠٠		إيرادات تشغيل للغير	٤٦٩٢٤٥٧,١٥	
٣٠,٧%	٢٧,٢%	٣٣١٣,٩٠٣٩	٣٢٢٥٠٠٠٠٠		إيرادات النشاط		٤٢١٣٥٩٧٣٣,٠٧
					يخصم منها :		
٢٧,٣%	٢٢,٨%	٢٣٣٦٥٢٨٧٠	٢٢٥٣٦٧٥٠٠	٦٩,٩%	تكلفة إنتاج الوحدات المباعه	٦٨,١%	٢٨٧٠٠١٨٩٧,٧٣
٣,٩%	١٥,٠%	٢٤١٨٩٨٢٢	٢٦٧٨٠٢٥٠	٨,٣%	التكاليف التسويقية (للبيع والتوزيع)	٦,٦%	٢٧٨٢٥٤٦٣,٧٢
٢٤,٩%	٢٢,١%	٢٥٧٨٤٢٦٩٢	٢٥٢١٤٧٧٥٠	٧٨,٢%	تكلفة إيرادات النشاط	٧٤,٧%	٣١٤٨٢٧٣٦١,٤٥
٥١,٤%	٤٥,٠%	٧٣٤٦٦٣٤٧	٧,٣٥٢٢٥٠	٢١,٨%	مجملى الربح :	٢٥,٣%	١٠٦٥٣٣٧١,٦٢
					إيرادات الإستثمارات :		
٩٢,٠%-	٠,٠%	٤٩٠٨٨	٦١١٢٥٠	٠,٢%	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٠,٠%	٤٩٠٨٧,٨٦
٩٢,٠%-	٠,٠%	٤٩٠٨٨	٦١١٢٥٠	٠,٢%		٠,٠%	٤٩٠٨٧,٨٦
					يخصم منها :		
					المصرفوات الإدارية :		
١٣,٢%-	٦,٠%	٣٠٦٩٣٩	٣٧٥٠٠٠	٠,١%	رواتب مقطوعه وبدلات حضور	٠,١%	٣٢٥٣٨١,٩٥
٠,٢%-	٧,١%	٨٨١٤٢٨٦	٩٤٥٢٢٥٠	٢,٩%	وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة	٢,٣%	٩٤٣٧٥٢٠,٥٧
٠,٧%-	٧,٠%	٩١٢١٢٢٥	٩٨٢٧٢٥٠	٣,٠%	مصرفوات إدارية أخرى	٢,٣%	٩٧١٢٩٠٢,٥٢
					أعباء وخسائر		
٦٠,٩%	٠,٠%	٥٥٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	١,٢%	مخصصات (بخلاف الإهلاك	١,٤%	٦٠٠٠٠٠٠,٠٠
					ومخصصات هبوط أسعار مخزون)		
١٦,٢%-	٢٩,٥%-	١٧٨٢٥٢٢	١٥٠٠٠٠٠	٠,٥%	أعباء وخسائر متنوعة	٠,٣%	١٢٥٧١٥٥,٥٠
٣٨,٢%	٠,٣%-	٧٢٨٢٥٢٢	٥٢٥٠٠٠٠	١,٦%		١,٧%	٧٢٥٧١٥٥,٥٠
٦٠,٣%	٥٦,٨%	٥٧١١١٦٨٨	٥٥٨٨١٢٥٠	١٧,٣%	صافى أرباح النشاط " قبل	٢١,٣%	٨٩٥٦١٤٠١,٤٦
					مصرفوات التمويل والفوائد الدائنة "		
١٩,٧%-	١,٥%-	٣٩٧٥٥٣٦	٤٨٧٥٠٠٠	١,٥%	فوائد دائنة أخرى	٠,٩%	٣٩١٦٩٥١,٣٢
٠,٥%	١٣,٢%	٥٨٩٣١٨	٦٦٣٧٥٠	٠,٢%	إيرادات وأرباح متنوعة	٠,٢%	٦٦٧٢٠٥,٨٧
١٧,٢%-	٠,٤%	٤٥٦٤٨٥٤	٥٥٣٨٧٥٠	١,٧%		١,١%	٤٥٨٤١٥٧,١٩
٥٣,٣%	٥٢,٦%	٦١٦٧١٥٤٢	٦١٤٢٥٠٠٠	١٩,٠%	صافى أرباح النشاط (بعد)	٢٢,٣%	٩٤١٤٥٥٥٨,٦٥

تابع - قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنيه

		٢٠١٥/٠٧/٠١ من ٢٠١٦/٣/٣١ إلى		مستوفى من ٢٠١٦/٠٧/٠١ ٢٠١٧/٣/٣١ إلى		المستوفى مستوفى الإيرادات النشاط	البيان	جزئى	كلى
							مقابلته (صافى أرباح النشاط)	٢٢,٣%	٩٤١٤٥٥٥٨,٦٥
٥٣,٣%	٥٢,٦%	٦١٦٧٦٥٤٢	١٨,٦%	٦١٤٢٥٠٠٠			يضاف إليه أو يخصم منه :		
			٠,٠%	٠			إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٠,٠%	
			٠,٠%				أرباح (خسائر) رأسمالية	٠,٠%	
	٠,٠%		٠,٠%					٠,٠%	٠,٠٠
٥٣,٣%	٥٢,٦%	٦١٦٧٦٥٤٢	١٨,٦%	٦١٤٢٥٠٠٠	١٩,٠%		صافى الربح قبل ضرائب الدخل	٢٢,٣%	٩٤١٤٥٥٥٨,٦٥
٥٤,٩%	٥٢,٦%	١٣٨٧٧٢٢٢	٤,٢%	١٣٦٧٠٨٠٨	٤,٢%		ضرائب الدخل	٥,٠%	٢١١٨٢٧٥٠,٧٠
٥٢,٨%	٥٢,٦%	٤٧٧٩٩٣٢٠	١٤,٤%	٤٧٧٥٤١٩٢	١٤,٨%		صافى الربح	١٧,٣%	٧٢٩٦٢٨٠٧,٩٥

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ عفاف المعتر بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مجدى فؤاد فتح الله

قائمة الدخل الشامل المتفرقة
عن الفترة من ٢٠١٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنيه

		٢٠١٥/٠٧/٠١ من إلى ٢٠١٦/٣/٣١		مستهدف من ٢٠١٦/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٧/٣/٣١		المستهدف متوسط الإيرادات الشامل	البيان	جزئي	كلى
٥٢,٨%	٥٢,٦%	٤٧٧٩٩٣٢٠	١٤,٤%	٤٧٧٥٤١٩٢			صافي الربح عن العمليات المستمرة	١٧,٣%	٧٢٩٦٢٨٠٧,٩٥
الدخل الشامل الأخر									
		١٥٣٥٨٨٩		٧٥٠٠٠			أرباح العلة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية	٨٤٣٨٦٥٨,١٧	
		٠		٠			الاستثمارات المالية المتصلة للبيع	٠,٠٠	
		٠		٠			تغطية التدفق النقدي	٠,٠٠	
		٠		٠			الإرباح (الخسائر) الاعترافية من نظم الموازن المحددة للمعاملات	٠,٠٠	
		٠		٠			انصباب المنشأة من الدخل الشامل في الشركات، للشراكة	٠,٠٠	
		٣٤٥٥٧٥		١٦٦٩٢			ضريبة الدخل المتوقعة بخصم الدخل الشامل الأخرى	١٨٩٨٦٩٨,٠٩	
	٠,٠%	١١٩٠٣١٤		٥٨٣٠٨			مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		(٦٥٣٩٩٦٠,٠٨)
٣٨,٩%	٣٥,٦%	٤٨٩٨٩٦٣٤	١٤,٨%	٤٧٨١٢٥٠٠			اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١٥,٨%	٦٦٤٢٢٨٤٧,٨٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

د/ عفاف المعتر بالله مبارك

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية
في ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنيه

	بيان	
	<u>أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى</u>	
٢٨٠٤٣٢١١٠	مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء	٢٩٧١٣٩٩٢٠
(١٥٨٥٠٠٠٠٠)	مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين	(٢٣٦١٤٠٠١٥)
(٦٠٣٦٥٤٨٠)	أجور مدفوعة	(٦١٢٤٠٦٤٠)
١٦٧٩٤	إيرادات أوراق مالية	٦٣٨٨٥
٣٦٨٠١٦١	فوائد دائنة محصلة	٤٢٩٧٥٠٥
(٣٢٧٥٠٣٢٢)	ضرائب و رسوم مدفوعة	(٢٦٦٩٦١٤٨)
٤٢٣٥٦٦٨	متحصلات و مدفوعات أخرى	٨١١٣٠٩
٣٦٧٤٨٩٣١	(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى	(٢١٧٦٤١٨٤)
	<u>ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :</u>	
(١٣٧٩٣٤٠٨)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٢٨٩٩٥٧١٥)
.	متحصلات من بيع أصول ثابتة	.
.	متحصلات من إسترداد أذون خزانة .	.
(١٣٧٩٣٤٠٨)	(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى	(٢٨٩٩٥٧١٥)
	<u>ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى :</u>	
(٣٥١١٨٤٥٣)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	(٣٩٣٢٩٣٥٠)
(٣٥١١٨٤٥٣)	(٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى	(٣٩٣٢٩٣٥٠)
(١٢١٦٢٩٣٠)	التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية (٣+٢+١)	(٩٠٠٨٩٢٤٩)
٩٢٤٥٢١٠٠	رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠١٦/٠٧/٠١	١٢٦٠٥٢٧٥٠
٨٠٢٨٩١٧٠	رصيد النقدية فى ٢٠١٧/٣/٣١ (بدون خطابات الضمان)	٣٥٩٦٣٥٠١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / عفاف المعتر بالله مبارك

د / عفاف المعتر بالله مبارك

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / مجدى فؤاد فتح الله

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١

٢٥٧٦١٦٧.٦٩٣		٢٢٨.٥٧٨.٣٥	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩	٥١٥٥١٨.٧٥	١٤٧١٣٧٧١٥.٦٤	٢٥٠٠٠٠٠.٠٠	٥٠٠٠٠٠٠.٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠
(٣٨٩٠٢٧.٢٤)		(٣٨٩٠٢٧.٢٤)						يوضح: أثر التغير في الميول المحاسبية
٢٨٢٥٦٧١.٠٠		٢٨٢٥٦٧١.٠٠						يضاف: أثر التغير في الميول المحاسبية
٢٦١.٦٣٥.٠٦٩		١.٧٢٧٢٢٢.١١	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩	٥١٥٥١٨.٧٥	١٤٧١٣٧٧١٥.٦٤	٢٥٠٠٠٠٠.٠٠	٥٠٠٠٠٠٠.٠٠	الرصيد المعدل في ٢٠١٥/٧/١
	٧١٩٢١.٩٦.٩١							صافي ارباح الفترة من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠
١٤٣٨٤٢١٩.٣٨	(١٤٣٨٤٢١٩.٣٨)				١٤٣٨٤٢١٩.٣٨			المحول الي احتياطي نظمي
٢١٦٦٩٨٦.٢٠	(٢١٦٦٩٨٦.٢٠)	٢١٦٦٩٨٦.٢٠						المحول الي ارباح مرحلة من مكافأة مجلس الإدارة
٨١٩٩٢٥.٩٣	(٨١٩٩٢٥.٩٣)	٨١٩٩٢٥.٩٣						المحول لارباح مرحلة
(٢٢٥٠٠٠.٠١)	٢٢٥٠٠٠.٠١	(٢٢٥٠٠٠.٠١)						المحول من الارباح المرحلة فرق قيمة الكويون
	(٤٩٤٢.٦٤٠.٤٠)							توزيعات الارباح للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥
٢٨٢٥٦٣٨.٧.١٩	٠.٠٠	١٨٨٤٣٥٩.٢٣	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩	٥١٥٥١٨.٧٥	١٦١٥٢١٩٣٥.٠٢	٢٥٠٠٠٠٠.٠٠	٥٠٠٠٠٠٠.٠٠	الرصيد ٢٠١٦/٦/٣٠
(٢٤٧٣٦٨٣.٥٢)		(٢٤٧٣٦٨٣.٥٢)						يوضح: أثر التغير في الميول المحاسبية
٢٨١.٠٩.١٢٣.٦٧	٠.٠٠	١٦٣٦٩٧٧٥.٧١	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩	٥١٥٥١٨.٧٥	١٦١٥٢١٩٣٥.٠٢	٢٥٠٠٠٠٠.٠٠	٥٠٠٠٠٠٠.٠٠	الرصيد المعدل في ٢٠١٦/٧/١
٦٦٤٢٢٨٤٧.٨٧	٦٦٤٢٢٨٤٧.٨٧							صافي ارباح الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١
٣٤٧٥١٢٩٧١.٥٤	٦٦٤٢٢٨٤٧.٨٧	١٦٣٦٩٧٧٥.٧١	٢٧٦٨٢٨٩٤.١٩	٥١٥٥١٨.٧٥	١٦١٥٢١٩٣٥.٠٢	٢٥٠٠٠٠٠.٠٠	٥٠٠٠٠٠٠.٠٠	الرصيد المعدل في ٢٠١٧/٣/٣١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
د / عفاف المعتز بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب / مجدي فواز فتح الله

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٧/٣/٣١

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 : ٢٠ - ٧ - ١٩٩١ تاريخ العمل بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١
تاريخ قيد بالبورصة : ٢٧ - ٢ - ١٩٩٥
نشاط الشركة : أ - صناعة جميع أنواع المنتجات والمستحضرات الكيماوية والطبية والعقاقير والأغذية ذات الطبيعة الخاصة ومنتجات الكاوتشوك وغيرها من المستلزمات الطبية ، وإنتاج اضافات الأعلاف كما يكون للشركة التصنيع للغير ولدى الغير .
ب - شراء وبيع وإستيراد وتصدير جميع أنواع المنتجات والمستحضرات والمواد الأولية المتعلقة بأغراض الشركة.

التغييرات في السياسات المحاسبية

- تقوم الشركة بالثبات في اختبار 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:-
أ - 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 .

الأدوات المالية :

- ١ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية في الموردين والحسابات الدائنة ، وتتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الائتمان وخطر السيولة .
أ - خطر أسعار الفائدة : يشمل خطر أسعار الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد تؤثر سلباً مع نتيجة الأعمال ولتقليل هذا الخطر الي الحد الأدنى يتم ربط ودائع بأسعار فائدة متغيرة بأفضل أسعار بالسوق المصري .
ب - خطر العملات الأجنبية : يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية غير عملة القيد التي تؤثر علي المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأخرى .
ج - خطر الائتمان : يتمثل في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وتتركز المديونيات المستحقة للشركة في الأرصدة المستحقة علي بعض الجهات الحكومية بالإضافة إلي مديونيات علي عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة ولتقليل هذا الخطر إلى أدنى حد ممكن يتم الحصول علي الضمانات الكافية من خلال الحصول علي خطابات ضمان مقدمة من العملاء طبقاً للعقود المبرمه معهم .
د - خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر علي قدرة الشركة علي سداد جزء أو كل التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما تؤثر علي تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى .

★ أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

١- الأصول الثابتة وسياسة إهلاكاتها

- أ- يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بالتكلفة التاريخية .
- ب- تستخدم الشركة في احتساب الإهلاك طريقة القسط الثابت بالمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل .
- ج- بالنسبة لمعالجة الإضمحلال في قيمة الأصول طبقاً للمعيار رقم ٣١ :
تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة مع القيمة الاستردادية لها في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال من عدمه وهذا ما أخذت به الشركة .
- د- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة الى أنتهى عمرها الافتراضى وما زالت تعمل فى الإنتاج مبلغ ٦٣,٧٠٠ مليون جنيه ، وبنسبة ٣,٣% من تكلفة الأصول الثابتة .
- و- يوجد ارض ضمن ارضى مصنع الاشرطة (مصنع القفازات) تم اضافتها 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 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
- هـ- تم رد ضريبة المبيعات السابق خصمها من الأصول الثابتة عن الأعوام ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ طبقاً لتعليمات الجهاز المركزي بإجمالي مبلغ ٢,١٧٦ مليون جنيه وإهلاكها طبقاً لمعدلات الإهلاك وفقاً للجدول التالي :

مجمع الإهلاك	الإهلاك للفترة الحالية	الإهلاك حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الألات ومعدات
٢٠٠٥٨٤٦	١٣٠٥٨٢	١٨٧٥٢٦٤	٢١٧٦٣٧٥

يوضح الجدول التالي الأصول الثابتة أول المدة والتسويات التي تمت ومجمع الإهلاك وصافي الأصول الثابتة في ٢٠١٧/٣/٣١ :

" القيمة بالجنيه "

البيان	اهلاك الفترة	التكلفة فى	إضافات	إستبعادات	تحويلات	التكلفة فى	مجمع الإهلاك فى	صافى الأصول الثابتة فى
	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٧/٠١			٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١
أراضى	٧٨١٧٧	٧٨١٧٧	٠	٠	٠	٧٨١٧٧	٠	٧٨١٧٧
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٢٧٨٥٢٨٢	٦٦٦٨٩٩٥٢	٥٥٠٤٨٤٧٣	٠	٠	٦٦٤٤٤٧٩	٢٩٤٩٦٤١٣	٣٢١٩٣٥٣٩
آلات ومعدات	٤٨٥٩٧٦٤	١٢١٥٨٠٩٩٢	١١٤٥٠٨٧٦٧	٠	٠	٧٠٧٢٢٢٥	٩٣٤٦٨٢٨٢	٢٨١١٢٧١٠
وسائل نقل وإنتقال	٧٥١٢٤٦	١١٧٨٣٨١٩	١١٣٨٨٧١٥	٠	٠	٣٩٥١٠٤	٩٨٤٧٤٦٦	١٩٣٦٣٥٣
عدد وأدوات	٨٣٢٩٥٥	١٩٥٨٤٢٣١	١٨١٢٤٨٩٢	٠	٠	١٤٥٩٣٣٩	١٣٠٩٨٦٣٧	٦٤٨٥٥٩٤
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٩٠١٧٤	٩٣٤٤٥٨٧	٨٧٢٢٠٩٢	٠	٠	٦٢٢٤٩٥	٧٦٨٦٠١٠	١٦٥٨٥٧٧
الإجمالى	٩٤١٩٤٢١	٢٢٤٠٦١٧٥٨	٢٠٧٨٧١١١٦	٠	٠	١٦١٩٠٦٤٢	١٥٣٥٩٦٨٠٨	٧٠٤٦٤٩٥٠

السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

تقوم الشركة بمعالجة هذه النفقات حسب نوع النفقة :

- (١) إذا كانت النفقة تمثل إصلاح وصيانة للأصل فتدرج هذه النفقة في قائمة الدخل .
- (٢) إذا كانت النفقة مرتبطة بتركيب وتجهيز الأصل للاستعمال فيتم إضافة هذه النفقة على القيمة الدفترية للأصل .
- (٣) إذا كانت النفقة تمثل استبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد الأصل المستبدل أو المجدد من السجلات المحاسبية .

١ - مشروعات تحت التنفيذ :

تمثل كافة ما تم استثماره في مشروعات تهدف إلى إضافة طاقة إنتاجية ولم تستكمل ولم تنهياً للاستخدام وتنقسم إلى :

١ - التكوين الاستثماري :

القيمة بالجنيه

الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١	المحول لحسابات أخرى	المحول للأصول الثابتة					الإجمالي	إضافات الفترة الحالية	رصيد ٢٠١٦/٠٧/٠١
		اثاث ومهمات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني			
٢٥٢٢٩١٣٥	.	٦٢٢٤٩٦	١٤٦٢٠١٠	٣٩٥١٠٣	٤٨٩٥٨٥١	٦٦٦٠١٩٠	٣٩٣٦٤٧٨٥	٢٧٨١٣٨٣٤	١١٥٥٠٩٥١

٣ - الإنفاق الاستثماري :

القيمة بالجنيه

تتمثل في قيمة الدفعات المقدمة لموردي الأصول الثابتة

الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	المحول لحسابات أخرى	المحول للتكوين الاستثماري	الإجمالي	الإضافات	رصيد ٢٠١٦/٠٧/٠١
١٥٣٣٩٢٨	.	٣٥٩٥٦٤	١٨٩٣٤٩٢	١٨٤٠٧٦٦	٥٢٧٢٦

٢ - الاستثمارات طويلة الأجل:

- استثمارات في أسهم شركات شقيقة

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

- استثمارات في سندات :

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

جنيه	
طرف بنك الاستثمار القومي	٤٧٩٨٤٠
طرف وزارة المالية	١٣٩٠١٧٤
	<u>١٨٧٠٠١٤</u>

- معالجة ناتج التصرف في الاستثمارات :

لا زالت الشركة تحتفظ بكافة استثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها

٣ - المخزون :

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتي :

* مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار :

يتم تقييم المخزون طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل وتستخدم طريقة المتوسط المرجح لتحديد التكلفة (طبقاً للمعيار رقم ٢ من معايير المحاسبة المصرية فقرة ٩) .

*** مخزون الإنتاج الغير التام :**

يتم تقييمه بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وتحدد التكلفة بالتكلفة المباشرة الخاصة بمراحل التشغيل .

*** مخزون الإنتاج التام :**

يتم تقييمه طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٢)

٤- بلغ رصيد العملاء مدين في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ١٦٥,٥٨١ مليون جنية بينما بلغ رصيد العملاء دائن ٢٠١٧/٣/٣١

مبلغ ٠,٤٤٣ مليون جنية

٥- تحليل حسابات مدينة أخرى:

مليون جنية
٠,٣٩٢
٠,٥٦١
١,٤٦٦
<u>٢,٤١٩</u>

- تامينات لدى الغير
- مدينو بيع خامات ومواد
حسابات مدينة

فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الاسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الاسكان بلغت قيمته ٣,٠٤ مليون جنية لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على اقساط 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 ٢,٥٦٥ مليون جنية من قيمة اصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,٤٧٥ مليون جنية ويتم تحصيله من العاملين بانتظام

٧- النقدية وما في حكمها :

- ١- 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- ودائع بالبنوك لأجل او بأخطار سابق ١٥,٦٧٨ مليون جنية .
- ٢- غطاء خطابات ضمان ١,٠٤٦ مليون جنية
- ٣- حساب استثماري يوم بيوم ٨,١١١ مليون جنية .
- ٤- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ١١,٩٩٣ مليون جنية

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 باسم " 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 ٢٠١٧/٣/٣١ بأسعار الصرف في ذلك التاريخ بواقع ١٨,١٠ جنية للدولار ، ١٩,٤٤٣ جنية مقابل اليورو وبلغت خسائر فروق العملة في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٢١,٩٨٤ مليون جنية، وأرباح فروق العملة ١٣,٠٥٩ مليون جنية.
- خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٤٦ خطاب قيمتها ٣,٤٧٩ مليون جنية وقيمة غطاء هذه الخطابات ١,٠٤٦ مليون جنية مبينة على النحو التالي :

البيان	عدد الخطابات	إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه	قيمة التلمين بالجنيه
خطابات ضمان ابتدائية بنك القاهرة	١٣	١٤٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠
خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة	٦	٣١٤٢٦٠	-
خطاب ضمان ابتدائية بنك مصر	١٠	٤٣٢٢٤٣	-
خطاب ضمان نهائية بنك مصر	١٣	٣٧٦٦٦٣	-
خطاب ضمان من القابضة - بالدولار	٣	٥٥٦٤٧٥	٥٥٦٤٧٥
خطاب ضمان من القابضة - باليورو	١	٣٩٩١١٢	٣٩٩١١٢
	٤٦	٣٤٧٨٧٥٣	١٠٤٥٥٨٧

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 المركز المالي وتعديلها عند الضرورة وتم تجنب مبلغ ٦,٠٠ مليون جنيه من الفترة الحالية في ٢٠١٧/٣/٣١ لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة

المخصصات بخلاف الإهلاك :

القيمة بالجنيه

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مطالبات ومنزاعات	مخصص ضرائب متنازع عليها	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	البيان
٢٥٠٥٣٧٣٦	٦٢٠٦٦٧٧	٢٤٥٧١٨١	٩٧٧٣١٠٠	٦٦١٦٧٧٨	رصيد أول العدة في ٢٠١٦/٠٧/٠١
٣١١٥٤٦٢	٣١١٥٤٦٢				<u>يخصم :</u> المستخدم خلال الفترة الحالية محول لمخصصات أخرى مخصصات انتفى الغرض منها
٠					<u>يضاف :</u> محول من مخصصات أخرى المجنب من أرباح الفترة تسويات
٦٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠		
٢٧٩٣٨٢٧٤	٥٥٩١٢١٥	٢٩٥٧١٨١	١٢٧٧٣١٠٠	٦٦١٦٧٧٨	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١

تحليل مخصصات أخرى

٢,٠٣٥	مخصص المخزون (راكد ويطيء الحركة)
٢,٧٧٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠,٧٢٥	مخصص مقابل نقدي للاجازات
٠,٠٥٥	مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها ضمن الحسابات المدينة الأخرى
٥,٥٩١	

٩ - الإلتزامات المتداولة :

بلغ رصيد الموردين الدائن في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٨٥,١٠٤ مليون جنية في حين بلغ رصيد موردين مدين مبلغ ١,٤١٥ مليون جنية

١٠ - تحليل حسابات دائنة أخرى :

٣,١٢٠	يتم إثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :
٠,٠٧٤	- تأمينات للغير
٠,١٨٥	- دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
١,٤٣٥	- دائنو شراء أصول ثابتة
٤,٨١٤	- حسابات دائنة متنوعة

- تتمثل حسابات دائنة متنوعة :

٠,١٢٥	- صندوق الجزاءات
٠,١٩٠	- مستحقات العاملين عن فروق الضرائب وكسر الجنيه و....
٠,١١٦	- مستحقات لبعض الموردين
٠,٠٠٠	- الشركة المصرية لتجارة الأدوية
٠,٣٧٢	- شركة مصر للمقاصة (تقدم كوبونات)
٠,١٨٠	- صندوق الحالات المرضية
٠,٠٩٣	- أخرى
٠,٣٥٩	- أخرى ضريبة مبيعات
١,٤٣٥	

١١ - 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

ويوضح الجدول التالي هيكل المساهمين للشركة :

٢٠١٦/٠٣/٣١			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

١٢ - الإحتياطيات :

- أ- بلغ رصيد أول المدة في ٢٠١٦/٧/١ للاحتياطي القانوني ٢٥٠٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال ووفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانته 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 في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال .
ب- تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين احتياطي نظامي لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة
ج- تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الاحتياطي الرأسمالي وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

بيان	رصيد أول المدة ٢٠١٦/٠٧/٠١	الإضافات	رصيد آخر المدة ٢٠١٧/٣/٣١
إحتياطي قانوني	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٤٧١٣٧٧١٦	١٤٣٨٤٢١٩	١٦١٥٢١٩٣٥
إحتياطي رأسمالي	٥١٥٥١٩	٠	٥١٥٥١٩
إحتياطيات أخرى وتشمل :	٠	٠	٠
أ. مستثمر في سندات حكومية	١٨٧٠٠١٤	٠	١٨٧٠٠١٤
إحتياطي عام	٢٣٨٢٠٤٨٨	٠	٢٣٨٢٠٤٨٨
أخرى (إحتياطي تدعيم)	١٩٩٢٣٩٢	٠	١٩٩٢٣٩٢
	٢٠٠٣٣٦١٢٩	١٤٣٨٤٢١٩	٢١٤٧٢٠٣٤٨

١٣ - حقوق الملكية :

قامت الشركة بمعالجة مصروفات سنوات سابقة ٢,٤٨٢ مليون جنيه ضمن حقوق الملكية (الأرباح المرحلة) وإيرادات سنوات سابقة ٠,٠٠٨ مليون جنيه تمشياً مع المعالجة القياسية الواردة بالمعيار المحاسبي المصري رقم ٥ والخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية ولما ينص عليه بند ٢٦ من المعيار المذكور. وتتمثل المصروفات في الآتي .

٠,٠٢٧	مستلزمات خدمية	-
١,٨٧٥	إهلاك	-
٠,٢١٣	إيجارات	-
٠,١٣٣	موردين	-
٠,٢٣٤	الشركة المصرية لتجارة الأدوية	-
<u>٢,٤٨٢</u>		

١٤ - 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 .

١٥ - 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 .

١٦ - 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 ومواد ووقود 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 ببنية عديدة كمشروع الغاز الطبيعي بتكلفة ٤٦٠ ألف جنيه وتم الإنتهاء والتشغيل في مايو ٢٠١٢ وقد تم صرف حوالي مبلغ ١١٦ الف جنيه استكمال لعمال المحافظة على البيئة من خلال اعمال معالجة مياه الصرف واعدام التوالف في المدافن المخصصة .
حيث تم الصرف خلال الفترة الحالية حتى ٢٠١٧/٣/٣١ حوالي ١٣١ الف جنيه على دفن مخلفات الشركة بالمدافن.

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 بالاضافة للفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

و - الأجور :

جدير بالذكر أن الأجور هذا العام زادت بمبلغ ٥,٤٥٦ 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 .

١٧ - تحليل المصروفات الادارية :

مليون جنيه	تتمثل المصروفات الادارية (كما هو ظاهر في حساب الارباح والخسائر) في الاتي:
٠,٦٠٢	- مواد ووقود وقطع غيار
٧,٢٣٦	- الاجور
١,٧٤٥	- خدمات مشتراه
٠,١٢٨	- اهلاك
٠,٠١٨	- ضرائب غير مباشرة على النشاط
٠,٠٠٣	- ضرائب عقارية
٠,٠٠٠	- فوائد
٠,٠٣٠	- إيجارات
<u>٩,٧٦٢</u>	

١٨ - الفوائد الدائنة :

وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة ٣,٩١٧ مليون جنية مقابل ٣,٩٧٦ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام المالى السابق بنقص قدره ٥٩. مليون جنية .

١٩ - قائمة التدفقات النقدية :

تم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ١,٠٤٦ مليون جنية من رصيد النقدية (المدرجة بقائمة المركز المالى) فى ٢٠١٧/٣/٣١ ، فى حين تم خصم غطاء خطابات ضمان من الفترة المقارنة وقيمتها ٠,٩٨٠ مليون جنية .

٢٠ - الأطراف ذوى العلاقة :

(أ) المعاملات مع الشركة القابضة :

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس أسس التسعير مع الأطراف غير ذوى العلاقة ولا توجد تفرقة فى المعاملات .

(ب) الشركات التابعة والشقيقة :

(١) الشركة المصرية لتجارة الأدوية كعميل أساسى للشركة وبلغت حجم مسحوباته خلال الفترة ٤٨,٦٠٠ مليون جنية .

(٢) شركة الجمهورية كمورد أساسى للشركة وبلغت حجم المشتريات ١٢٩,٧٥٠ مليون جنية .

(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) .

٢١ - الموقف الضريبي :

- تحسب الضريبة وفقاً للقوانين والتشريعات الضريبية السارية فى جمهورية مصر العربية .

- تم تطبيق المعيار رقم ٢٤ والخاص بالضريبة على الدخل وتطبيقاً له تم احتساب الضريبة الجارية والالتزامات الضريبية المؤجلة وهى تعتبر من الالتزامات طويلة الأجل .

(أ) ضريبة شركات الأموال :

- بالنسبة للأعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ - ٢٠١١/٢٠١٠ مازالت منظورة باللجنة الداخلية المتخصصة ولم يرد للشركة قرار اللجنة حتى تاريخه ومسدد من تحت الحساب ٢٥٠ الف جنية.

- بالنسبة للأعوام ٢٠١٢/٢٠١١ - ٢٠١٣/٢٠١٢ مازالت منظورة باللجنة الداخلية حتى تاريخه وتمت المناقشة وسداد دفعة ٥٠٠ الف جنة.

(ب) ضريبة الدمغة :

^١ - تم الإنتهاء من فحص الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ - ٢٠١٢/٦/٣٠ وأظهرت نقطة خلافية باللجنة الداخلية تم إحالتها الى لجنة الطعن المختصة.

^٢ - صدر قرار لجنة الطعن بجلسته ٢٠١٦/١٢/١٠ بعدم أحقيه مركز كبار الممولين فى المطالبة بالضريبة النسبية على صرفيات الأجور والمرتببات عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ - ٢٠١٢/٦/٣٠ .

^٣ - الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى تاريخه لم يرد بشأنها نموذج فحص.

(ج) ضريبة كسب العمل :

- تم فحص عام ١٩٩٧ وأظهر ضريبة مستحقة بمبلغ ٩٤٣ ألف جنية شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية ومازالت قيد المناقشة مع المصلحة .

- الفترة من عام ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠٢ تم الفحص وأظهر ضريبة مستحقة بمبلغ ٢٥٦ ألف جنية شاملة رسم التنمية وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية ومازالت قيد المناقشة .

- 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 والقيمة المضافة :

- تم الفحص الضريبي من عام ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وورود المطالبة وتم السداد فى ٢٠١٥/٧

- تم فحص الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وورد للشركة نموذج (١٥) الصادر من المصلحة برقم ٣٥٥٠ بتاريخ ٢٠١٧/٤/٢ وتم الاعتراض عليه .

- أما الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ مازالت تحت الفحص.

- يتم سداد الإقرارات الضريبية الشهرية حتى نهاية الفترة ٢٠١٧/٣/٣١ بانتظام .

(د) الضريبة العقارية :

تم سداد الضريبة العقارية على مصنع الأدوية ومصنع الأشرطة القديم والجديد حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ بالكامل، ودفعة من عام ٢٠١٤.

تم سداد الضريبة العقارية على فرع القاهرة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١، ودفعة من عام ٢٠١٤

تم سداد الضريبة العقارية على فرع سوهاج حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

تم سداد الضريبة العقارية على فرع المنصورة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

يتم إثبات الضريبة العقارية المستحقة على مباني الشركة والفروع طبقاً لمعدلات الضريبة في السنوات السابقة حوالي ٦٥ ألف جنية سنوياً إلا أنه ورد ربط جديد للشركة مغالي فيه حوالي ٣١٤ ألف جنية سنوياً فتم رفع دعوى قضائية ضد مصلحة الضرائب وتم جدولة المبلغ بسداد حوالي ٧٥ ألف جنية كل ثلاثة أشهر ولحين الفصل في الدعوى .

(ر) ضريبة محصلة من تحت حساب الضريبة (الخصم والاضافة) :

يتم سداد الضريبة المستقطعة من الموردين للمصلحة بانتظام كل ثلاثة شهور علماً بأنه تم سداد الضريبة المحصلة من الموردين من تحت حساب الضريبة لعام ٢٠١٦ بالكامل والربع الأول من عام ٢٠١٧.

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

تم إثبات جميع البنود بالقيمة الفعلية .

٢٣ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسمتها :

لا يوجد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



د/ عفاف المعز بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / مجدى فؤاد فتح الله