



12016 MAY 11 A 154  
الإدارة المركزية  
للحسابات العامة  
مصر

التاريخ في ٢٠١٦/٥/٩

السادة/ الهيئة العامة للرقابة المالية

بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. تقرير السيد/ مراقب الحسابات
٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/٣/٣١
٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١
٤. قائمة التدفقات النقدية.
٥. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٦. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتورة/ عفاف المعتر بالله مبارك



التاريخ في ٢٠١٦/٥/٩

السادة/ البورصة المصرية  
ادارة الافصاح - الاسكندرية  
بعد التحية،،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طية :-

١. تقرير السيد/ مراقب الحسابات

٢. قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/٣/٣١

٣. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١

٤. قائمة التدفقات النقدية.

٥. قائمة التغير في حقوق الملكية .

٦. الايضاحات المتممة للقوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتورة/ عفاف المعز بالله مبارك



|   |
|---|
| البورصة المصرية<br>الافصاح - الاسكندرية       |
| رقم الوارد: <b>٨١٤٠</b>                       |
| التاريخ: <b>٢٠١٦/٥/١٣</b> الساعة: <b>٨،٤٠</b> |
| نوع الدارد: <b>بالي</b> عدد الارقام: <b>—</b> |



جمهورية مصر العربية  
الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الأدوية

|  |
|--|
| الجهاز المركزي للمحاسبات<br>إدارة مراقبة حسابات الأدوية<br>عدد ورقم: ٣٣٧<br>التاريخ: ٢٠١٦/٥/١١<br>تقرير رقم: ٣<br>ملاحظات: ع |
|--|

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

تحية طيبة وبعد ،،،

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

الفترة المنتهية من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٦/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

وفاء محمد علي ميدان  
( محاسبة / وفاء محمد علي ميدان )

القاهرة في : ١١ / ٥ / ٢٠١٦

سيد

## 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 ٢٠١٥/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .  
والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية 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 ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم 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 المبيعات فواتير لم يتم تسليم مشمولها للعملاء حتى نهاية شهر مارس ٢٠١٦ بنحو ٢٢,٤١ مليون جنيه طبقاً لما يلي :-

| المبلغ "بالجنيه" | بيان   |
|------------------|--|
| ٩,٢٦٦            | فواتير تخص شهر مارس وتم تسليمها خلال شهر إبريل               |
| ٦,٣٠١            | مبيعات تصدير لم يتم شحنها يرجع بعضها إلى شهور ١١,١٠, ١٢/٢٠١٥ |
| ٦,٨٣٩            | فواتير تخص شهر مارس لم يتم تسليمها للعملاء حتى تاريخه        |
| ٠,٠٤٤            | فواتير ملغاه خلال شهر إبريل وتخص فترة المركز المالي          |

يتعين إستبعادها من الإيرادات طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) لعدم تحقق الإيراد وأثرها على

نتائج الأعمال

## ودون اعتبار ذلك تحفظاً نشير إلى :-

٢. مازال حساب التكوين الاستثمارى فى ٢٠١٦/٣/٣١ يتضمن نحو ٦,٩٥٣ مليون جنيه تمثل ما تم صرفه على عملية تركيب أسقف وحوائط بالمصنع المفترض الانتهاء منها منذ يناير ٢٠١٥ .

### **يتعين العمل على سرعة الانتهاء من تلك الأعمال**

٣. تضمن مخزون الإنتاج التام فى ٢٠١٦/٣/٣١ أصنافاً انتهت صلاحيتها بنحو ٢٢٦ ألف جنيه وكذا أصناف تنتهى صلاحيتها خلال شهور ٤، ٥، ٦، ٧، ٢٠١٦/٧ بنحو ١٥٣ ألف جنيه .

**يتعين استبعاد قيمة الأصناف المنتهية الصلاحية من رصيد المخزون والعمل على سرعة التصرف فى الأصناف التى قاربت صلاحيتها على الانتهاء**

٤. عدم كفاية مخزون الإنتاج التام لتغطية متوسط المبيعات الشهرية حيث بلغ نحو ٣٧,١٩٣ مليون جنيه بما يكفى شهر واحد فقط كما لم يتم مراعاة توفير المخزون الكافى لفترة توقف مصنع الأقراس تحت التطوير والذى تصل نسبة مبيعاته ثلثى مبيعات الشركة .

### **نوصى بمراعاة فترة التوقف وأثارها على الخطة البيعية المستهدفة وربحية الشركة**

٥. كما لم يتم تنفيذ نحو ١٢,٨٥٨ مليون جنيه بنسبة ٣٣,١٣ ٪ من إجمالى أوامر التوريد الخاصة بمناقصة وزارة الصحة والبالغة ٣٨,٨١١ مليون جنيه .

### **يتعين العمل على تلافى أسباب القصور فى التنفيذ**

٦. استمرار التوسع فى منح الائتمان حيث بلغت أرصدة العملاء وأوراق القبض فى ٢٠١٦/٣/٣١ نحو ١٢٣,٩٨٢ مليون جنيه بزيادة نحو ٥٠,٩ مليون جنيه بنسبة ٦٩,٧ ٪ عن رصيد ٢٠١٥/٦/٣٠ مع زيادة نسبة الخصم المسموح به ليصل ٣,٨ ٪ من إجمالى مبيعات الإنتاج التام مقابل ٣,١ ٪ فى ٢٠١٥/٦/٣٠ واستمرار تجاوز مديونيات بعض عملاء التوزيع فى ٢٠١٦/٣/٣١ لقيمة خطابات الضمان المقدمة منهم ( الشركة المتحدة وصيدالة دسوق وجمعية غزل شبين ) بعد استبعاد قيمة فواتير لم يتم تسليمها حتى تاريخ المركز المالى .

### **الأمر الذى يتطلب العمل على تحصيل تلك المديونيات .**

٧. تم تدعيم المخصصات بمبلغ ٥,٥ مليون جنيه تتمثل فى ١,٧٥ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها ، مليون جنيه مخصص مطالبات ومتنازعات ٢,٧٥ مليون جنيه مخصصات أخرى دون إجراء دراسة

**يتعين إجراء الدراسات الواجبة قبل تدعيم المخصصات حتى يمكن إبداء الرأى بشأن مدى كفايتها**

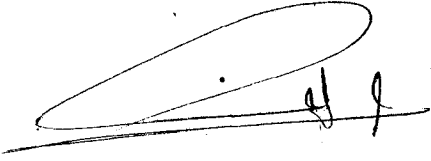


٨. تم تسوية مبلغ ٢,٠٨٨ مليون جنية خصماً من رصيد الأرباح المرحلة لسداد الإلتزامات الضريبية المستحقة عن عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ وفقاً لقرار اللجنة الداخلية والذي قامت الأمورية بخصمه من قيمة ٥٪ السابق تعليتها على حساب الأرباح المرحلة .

**يتعين التصويب وتسوية المبلغ من رصيد مخصص الضرائب السابق تكوينه لهذا الغرض**

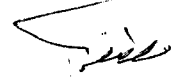
**الاستنتاج المتحفظ :-**

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما ورد بالفقرة رقم ( ١ ) 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 ٢٠١٦/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .



محاسب / احمد عبود خليل يوسفي

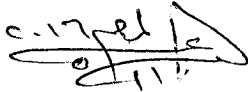
مراقبا الحسابات



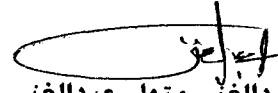
محاسب / مصطفى متولى طه

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



محاسبة / نادية عبد المنعم عبد المجيد

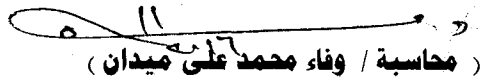


محاسب / عبدالغنى متولى عبدالغنى

يعتمد ...

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



( محاسبة / وفاء محمد على ميدان )

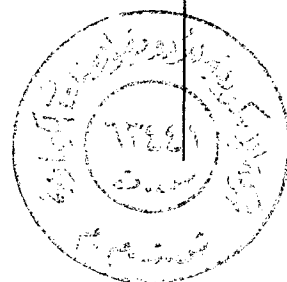
تحريراً فى : ٢٠١٦/٥/٢١

هـ . م

قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

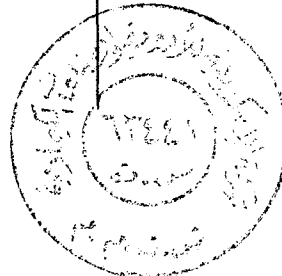
| ٢٠١٥/٠٦/٣٠ | ٢٠١٥/٣/٣١ |                                | التكلفة      |              | الصافي      |
|------------|-----------|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|
|            |           | <u>الأصول طويلة الأجل :</u>    |              |              |             |
|            |           | <u>أصول ثابتة :</u>            |              |              |             |
| ٧٨١٧٧      | ٧٨١٧٧     | أراضي                          | ٧٨١٧٧,٣٧     |              | ٧٨١٧٧,٣٧    |
| ٦٧٨١٠٩٢    | ٧٢٠٤١١٦   | مباني وإنشاءات ومرافق وطرق     | ٥١١٨٦٤٦٩,٠٣  | ٢٥٤٣١٨٨٥,٠٠  | ٢٥٧٥٤٥٨٤,٠٣ |
| ٤٧٩٢٧٥٩٣   | ٤٩٨٥٠٠٨   | آلات ومعدات                    | ١١٤٣٢٤٨٧٩,٥٣ | ٨٥٥٨٧٤٩٠,٤٠  | ٢٨٧٣٧٣٨٩,١٣ |
| ٢٣٤١٣١٤    | ٢٤٥٥٤٨١   | وسائل نقل وإنتقال              | ١١٦٦٦٣٩٥,٤٢  | ٩١١٧٠٩٦,٩٢   | ٢٥٤٩٢٩٨,٥٠  |
| ٤٦٦٤٩٨٤    | ٤٧٣٧٦٦٧   | عدد وأدوات                     | ١٧٢٧٣٦٣٥,٣٤  | ١٢١١٠١٣٤,٣١  | ٥١٦٣٥٠١,٠٣  |
| ١١٧٢٥٠٥    | ١١٢٨٤١٥   | أثاث وتجهيزات مكتبية           | ٨٦٧٠١٥٢,٥٦   | ٧٥١٤٧٥٦,٥٤   | ١١٥٥٣٩٦,٠٢  |
| ٦٢٩٦٥٦٦٥   | ٦٥٤٥٤٣٦٤  |                                | ٢٠٣١٩٩٧٠٩,٢٥ | ١٣٩٧٦١٣٦٣,١٧ | ٦٣٤٣٨٣٤٦,٠٨ |
|            |           | <u>مشروعات تحت التنفيذ :</u>   |              |              |             |
| ٨٩٩٥٠٦٤    | ٨٩٢٣٩٣١   | تكوين استثماري                 |              | ١٣٩٦٠٨٥٧,٧٢  |             |
| ٣٤٤٤٠٢     | ٣٢٥٦٠     | إنفاق استثماري                 |              | ٣٣١٤١٩,٥٠    |             |
| ٩٣٣٩٤٦٦    | ٨٩٥٦٤٩١   |                                |              |              | ١٤٢٩٢٢٧٧,٢٢ |
|            |           | <u>استثمارات طويلة الأجل :</u> |              |              |             |
| ٥١٥٠٠٠     | ٥١٥٠٠٠    | استثمارات في أسهم شركات أخرى   |              | ٥١٥٠٠٠,٠٠    |             |
| ١٨٧٠٠١٤    | ١٨٧٠٠١٤   | استثمارات في سندات             |              | ١٨٧٠٠١٣,٦٧   |             |
| ٢٣٨٥٠١٤    | ٢٣٨٥٠١٤   |                                |              |              | ٢٣٨٥٠١٣,٦٧  |
|            |           | <u>أصول أخرى :</u>             |              |              |             |
|            | ٥٠٠       | نفقات مرسلة ( بالصافي )        |              |              | ٥٠٠         |
|            | ٥٠٠       |                                |              |              | ٥٠٠         |
| ٧٤٦٩٠١٤٥   | ٧٦٧٩٦٣٦٩  | مجموع الأصول طويلة الأجل ( ١ ) |              |              | ٨٠١١٥٦٣٦,٩٧ |



تابع - قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

| ٢٠١٥/٦/٣٠ | ٢٠١٥/٣/٣١ |                                       | جنيه        | جنيه         |
|-----------|-----------|---------------------------------------|-------------|--------------|
|           |           | <u>الأصول المتداولة :</u>             |             |              |
|           |           | <u>مخزون:</u>                         |             |              |
| ٧٧٧٧٢٥٠٣  | ٨٢٦٣٢٠٢٨  | مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار     | ٥٥٧٧٠٣٨٣,٨٥ |              |
|           |           | بعد خصم المخصص البالغ                 |             |              |
| ٨٩٤٢٤٩٢   | ١٢٧٠١٦٨١  | قيمه ٢٢٢٨٤٥٦,٤٧ جنيه                  |             |              |
| ٥١٩٨٣٨٩٥  | ٣٩٥٠٩٧٠٠  | مخزون إنتاج غير تام                   | ٣٥٦٢٦١٦٩,٠٠ |              |
|           |           | مخزون إنتاج تام                       | ٣٧١٩٢٩٤٨,٠٠ |              |
| ١٣٨٦٩٨٨٩٠ | ١٣٤٨٤٣٤٠٩ |                                       |             | ١٢٨٥٨٩٥٠٠,٨٥ |
|           |           | <u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u> |             |              |
| ٢٤٦٤٩٢٣١  | ٦٨١٨٧٧٢٤  | عملاء ( بعد خصم المخصص البالغ         | ٨٨٦٨٨٢١٦,١٠ |              |
|           |           | قيمه ٦١٨٣٨١٥,٩٣ جنيه                  |             |              |
| ٤٢٤٠٣٢٥٠  | ٤٤٣٣٦٠٦٣  | أوراق قبض ( بعد خصم المخصص البالغ     | ٢٩١١٠٠٣٣,٣٧ |              |
|           |           | قيمه ٠,٠٠                             |             |              |
| ٥١٤٧٢     | ٦٤٦٧٥     | حسابات مدينة لدى الشركة القابضة       |             |              |
| ٥٢٤٢٣٧٤   | ٦٠٨٦٤٧١   | حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات     | ٧٥٧٠٥٩٥,٣٥  |              |
| ٥٧٢٠٢٣    | ٩٦١٧٩     | إيرادات مستحقة التحصيل                | ٣٩١٥٥٢,٣٧   |              |
| ٦٤٥٠٠     | ١١١٠٠٠    | مصرفات مدفوعة مقدماً                  | ٧٢٠٣٦,٠٠    |              |
| ١٩٨٢٣٧٤   | ٢٦٩٢٣٩٦   | موردون ( أرصدة مدينة )                | ٦١١٦٣٨٦,٨٣  |              |
| ١٩٨٦٣٩٩   | ٢٢٦١٥٨٤   | حسابات مدينة أخرى ( بعد خصم المخصص    | ٢٣٠٧٨٩,١٠   |              |
|           |           | البالغ قيمته ٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه           |             |              |
| ٧٦٩٥١٦٢٣  | ١٢٣٨٣٦٠٩٢ |                                       |             | ١٣٤٢٥٦٧١٠,١٢ |
|           |           | <u>نقدية بالبنوك والصندوق:</u>        |             |              |
| ٢٠٠٠٠٠٠٠  | ٢٥٠٠٠٠٠٠  | ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق     | ٣٠١٩٧٤٦٥,٧٥ |              |
| ٢١٥٧٦٨٨   | ١٩١٠٢٠٦   | غطاء خطابات ضمان                      | ٩٨٠١١٠,٩١   |              |
| ٢٣٠٧٠٣٢٣  | ٢٤٢٧٩٨٧٧  | حساب استثماري يوم بيوم                | ١٨٤٣٠٦٩٨,٦٣ |              |
| ٤٠٦١٩٠٠٣  | ١١١٨١٦٨٥  | حسابات جارية بالبنوك                  | ٣١٣٠٥٨٩,٠٩  |              |
| ٨٧٦٢٧٧٥   | ٣٨٦٧٦٧    | نقدية بالصندوق                        | ٣٥٥١١٥,٥٤   |              |
| ٩٤٦٠٩٧٨٩  | ٦٢٧٥٨٥٣٥  |                                       |             | ٨١٢٦٩٢٨٠,٩٢  |
| ٣١٠٢٦٠٣٠٢ | ٣٢١٤٣٨٠٣٦ | مجموع الأصول المتداولة                |             | ٣٤٤١١٥٤٩١,٨٩ |

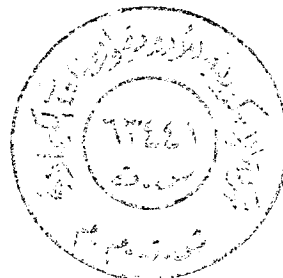




تابع - قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

| ٢٠١٥/٠٦/٣٠ | ٢٠١٥/٣/٣١ |  | جنيه        | جنيه         |
|------------|-----------|--|-------------|--------------|
|            |           | <u>الإلتزامات المتداولة :</u>            |             |              |
|            |           | <u>مخصصات :</u>                          |             |              |
| ٨٥٣٤٥٧٦    | ٩٢٨٤٥٧٦   | مخصص ضرائب متنازع عليها                  | ٩٦٦١٥٣٥,٣٥  |              |
| ١٩٠٧١٨١    | ٩٦٣٣٥٧    | مخصص المطالبات والمنازعات                | ٢٩٠٧١٨٠,٧٦  |              |
| ٤٠٦٠٨٠١    | ٥٨٧٤٣٥٨   | مخصصات أخرى                              | ٣٦٣٨٣٤٩,٦٠  |              |
| ١٤٥٠٢٥٥٨   | ١٦١٢٢٢٩١  |  |             | ١٦٢٠٧٠٦٥,٧١  |
|            |           | <u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :</u> |             |              |
|            |           | موردون                                   | ٤٩٧٨٣٥٩١,١٧ |              |
| ٢٠٥٩١٤٣٤   | ٤٢٥٠١٤٩٣  | أوراق دفع                                | ١٨٥٢١١٩,٢٠  |              |
| ١٧١٣٦٩٦    | ١١٠٢٥٩٩   | حسابات دائنة للشركة القابضة              | ١٦٥٦٣,٦٨    |              |
| ٠          | ٠         | حسابات دائنة للمصالح والهيئات            | ٢١٥٤٠٦٣٢,٣٩ |              |
| ٢٨٩٨٩٢٨١   | ٢٧٦٠٣٢٥٩  | دائنو توزيعات                            | ١٢٨٥٧٣٨٤,٤٩ |              |
| ٤٨٦٤١١٤٩   | ١٠٥٨٧٩٤٠  | مصرفات مستحقة السداد                     | ٢٦٧٦٩٢٦,٣٠  |              |
| ١٦٦٧٧٣٦    | ٣٣٧٢٧٤٦   | عملاء ( أرصدة دائنة )                    | ٤٩١٣١٧,٧٦   |              |
| ٨٤٨٢٠٣     | ٣٨٠٠٦٣    | حسابات دائنة أخرى                        | ٦١٧١١٣٠,٩٠  |              |
| ٥٧١٣٤١٤    | ٣٧٩١٠٥٨   |  |             | ٩٥٣٨٩٦٦٥,٨٩  |
| ١٠٨١٦٤٩١٣  | ٨٩٣٣٩١٥٨  |  |             |              |
| ١٢٢٦٦٧٤٧١  | ١٠٥٤٦١٤٤٩ | مجموع الإلتزامات المتداولة :             |             | ١١١٥٩٦٧٣١,٦٠ |
| ١٨٧٥٩٢٨٣١  | ٢١٥٩٧٦٥٨٧ | رأس المال العامل ( ٢ )                   |             | ٢٣٢٥١٨٧٦٠,٢٩ |
| ٢٦٢٢٨٢٩٧٦  | ٢٩٢٧٧٢٩٥٦ | إجمالي الإستهنار ( ٢ + ١ )               |             | ٣١٢٦٣٤٣٩٧,٢٦ |
|            |           | ويتم تمويله على النحو التالي :           |             |              |



تابع - قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

| القيمة بالجنيه |            |                               | جنيه         |              |
|----------------|------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| ٢٠١٥/٠٦/٣٠     | ٢٠١٥/٣/٣١  |                               | جنيه         | جنيه         |
|                |            | <b>حقوق الملكية :</b>         |              |              |
| ٥٠٠٠٠٠٠٠       | ٥٠٠٠٠٠٠٠   | رأس المال المدفوع             | ٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠  | ٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠  |
|                |            | <b>الإحتياطيات :</b>          |              |              |
| ٢٥٠٠٠٠٠٠       | ٢٢٥٠٠٠٠٠   | إحتياطي قانوني                | ٢٥٠٠٠٠٠,٠٠   |              |
| ١٤٧١٣٧٧١٦      | ١٣٦٤٣٦٣٠,٤ | إحتياطي نظامي                 | ١٤٧١٣٧٧١٥,٦٤ |              |
| ٥١٥٥١٩         | ٢٤٢٣٦٩     | إحتياطي رأسمالي               | ٥١٥٥١٨,٧٥    |              |
| ٢٧٦٨٢٨٩٤       | ٢٧٦٨٢٨٩٤   | إحتياطيات أخرى                | ٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩  |              |
| ٧٢٨.٥٧٨        | ٥٣.١٩٩٤    | أرباح مرحلة                   | ٨٦٤٢٣٦٤,٧٥   |              |
| .              | ٤٧٢٥٨٢٩٢   | صافي أرباح الفترة             | ٤٨٩٨٩٦٣٤,٩٣  |              |
| ٢٠٧٦١٦٧.٧      | ٢٣٩٤٢١٨٥٣  |                               |              | ٢٥٧٩٦٨١٢٨,٢٦ |
| ٢٥٧٦١٦٧.٧      | ٢٨٩٤٢١٨٥٣  | <b>مجموع حقوق الملكية</b>     |              | ٣٠٧٩٦٨١٢٨,٢٦ |
|                |            | <b>الالتزامات طويلة الأجل</b> |              |              |
| ٤٦٦٦٢٦٩        | ٣٣٥١١.٣    | الالتزامات ضريبية مؤجلة       |              | ٤٦٦٦٢٦٩,٠٠   |
|                |            |                               |              | ٤٦٦٦٢٦٩,٠٠   |
| ٢٦٢٢٨٢٩٧٦      | ٢٩٢٧٧٢٩٥٦  | <b>إجمالي تمويل الاستثمار</b> |              | ٣١٢٦٣٤٣٩٧,٢٦ |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د / عطايا

د / عفاف المعتر بالله مبارك



رئيس قطاع الشئون المالية

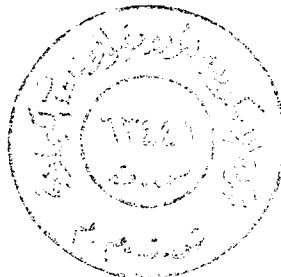
محاسب / مجدى فؤاد فتح الله

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

|         |         | من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٣/٣١ | مستهدف من ٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٣/٣١ | المستهدف منسوب لإيرادات النشاط | البيان                                | جزئي         | كلى          |
|---------|---------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|
|         |         |                             |                                    |                                | <b>إيرادات النشاط :</b>               |              |              |
| ١٠.٥%   | ٧.٤%    | ٣.٤٩٦٨٧٤٠                   |                                    | ٢٩٦٢٥.٠٠٠                      | صافى مبيعات إنتاج تام                 | ٣٢٧٣٩٤٩٢٣,٤٩ |              |
| IDIV/0# | IDIV/0# |                             |                                    |                                | صافى مبيعات بضائع مشتراه              | ٠,٠٠         |              |
| ٤.٤%    | ٨.٨%    | ٣٥٩٦٧٢٤                     |                                    | ٣٧٥.٠٠٠                        | إيرادات تشغيل للغير                   | ٣٩١٤١١٦,٢٥   |              |
| ١٠.٤%   | ٧.٤%    | ٣.٨٥٦٥٤٦٤                   |                                    | ٣.٠٠٠.٠٠٠                      | إيرادات النشاط                        |              | ٣٣١٣.٩٠٣٩,٧٤ |
|         |         |                             |                                    |                                | <b>يخص منها :</b>                     |              |              |
| ١٠.٦%   | ١٦.١%   | ٢.١٢٨١٢٢٧                   | ٦٥,٢%                              | ٢١١٢.٠٠٠                       | تكلفة إنتاج الوحدات المباعة           | ٧٠.٥%        | ٢٣٣٦٥٢٨٦٩,٨٦ |
| ٨.٤%    | ١.٣%    | ٢٤٥١٧٤٥٣                    | ٧.٩%                               | ٢٦٤.٠٠٠                        | التكاليف التسويقية ( للبيع والتوزيع ) | ٧,٣%         | ٢٤١٨٩٨٢١,٨٠  |
| ٨.٥%    | ١٤.٢%   | ٢٢٥٧٩٨٦٨٠                   | ٧٣,٢%                              | ٢٣٧٦.٠٠٠                       | تكلفة إيرادات النشاط                  | ٧٧,٨%        | ٢٥٧٨٤٢٦٩١,٦٦ |
| ١٧.٧%   | ١١.٢%   | ٨٢٧٦٦٧٨٤                    | ٢٦,٨%                              | ٦٢٤.٠٠٠                        | مجال الربح :                          | ٢٢,٢%        | ٧٣٤٦٦٣٤٨,٠٨  |
| ٨٤,٢%   | ٠,٠%    | ٤٩٠٨٨                       | ٠,٠%                               | ٣١١٢٥٠                         | إيرادات الاستثمارات                   |              |              |
| ٨٤,٢%   | ٠,٠%    | ٤٩٠٨٨                       | ٠,٠%                               | ٣١١٢٥٠                         | إيرادات إستثمارات مالية أخرى          | ٠,٠%         | ٤٩٠٨٧,٨٦     |
|         |         |                             |                                    |                                | <b>يخص منها :</b>                     |              |              |
|         |         |                             |                                    |                                | <b>المصروفات الإدارية :</b>           |              |              |
| ٢,٣%    | ٦,٠%    | ١٩١٨٠٣                      | ٠,١%                               | ٣.٠٠٠                          | رواتب مقطوعة وبدلات حضور              | ٠,١%         | ٣.٦٩٣٨,٧٠    |
| ١,٢%    | ٥,٦%    | ٨٣٥٠٤٨٧                     | ٢,٨%                               | ٨٩٢٥٠٠                         | وإنقالات أعضاء مجلس الإدارة           |              |              |
|         |         |                             |                                    |                                | مصروفات إدارية أخرى                   | ٢,٨%         | ٨٨١٤٢٨٦,٤٦   |
| ١,١%    | ٦,٨%    | ٨٥٤٢٢٩٠                     | ٢,٨%                               | ٩٢٢٥٠٠                         | أعباء وخسائر                          | ٢,٨%         | ٩١٢١٢٢٥,١٦   |
| ٤,٨%    | ٠,٠%    | ٨٠.٠٠٠                      | ٢,٦%                               | ٥٢٥.٠٠٠                        | مخصصات ( بخلاف الإهلاك                | ١,٧%         | ٥٥٠.٠٠٠      |
|         |         |                             |                                    |                                | ومخصصات هبوط أسعار مخزون )            |              |              |
| ٣٩,٨%   | ٤٥,١%   | ٣٢٤٨٨٧٥                     | ١,١%                               | ١٢٧٥٠٠                         | أعباء وخسائر متنوعة                   | ٠,٥%         | ١٧٨٢٥٢١,٨٠   |
| ١١,٦%   | ٣٥,٣%   | ١١٢٤٨٨٧٥                    | ٣,٦%                               | ٦٥٢٥٠٠                         | صافى أرباح النشاط " قبل               | ٢,٢%         | ٧٢٨٢٥٢١,٨٠   |
| ٢١,٦%   | ٩,٤%    | ٦٣٠٢٤٧٠٧                    | ٢٠,٤%                              | ٤٦٩٦١٢٥٠                       | مصروفات التمويل والفوائد الدائنة "    | ١٧,٢%        | ٥٧١١٦٨٨,٩٨   |
| ١١,٧%   | ٨,٤%    | ٣٦٦٧٠٩٣                     | ١,٢%                               | ٤٥٠.٠٠٠                        | فوائد دائنة أخرى                      | ١,٢%         | ٣٩٧٥٥٣٦,٣٦   |
| ٣٨,٩%   | ٤,٥%    | ٦١٦٨٣٨                      | ٠,٢%                               | ٩٦٣٧٥٠                         | إيرادات وأرباح متنوعة                 | ٠,٢%         | ٥٨٩٣١٨,٠٢    |
| ١٦,٥%   | ٦,٦%    | ٤٢٨٣٩٣١                     | ١,٤%                               | ٥٤٦٣٧٥٠                        |                                       | ١,٤%         | ٤٥٦٤٨٥٤,٣٨   |
| ١٧,٦%   | ٨,٤%    | ٦٧٣.٨٦٣٨                    | ٢١,٨%                              | ٥٢٤٢٥٠٠                        | صافى أرباح النشاط ( بعد )             | ١٨,٦%        | ٦١٦٧٦٥٤٣,٣٦  |



تابع - قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٥/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٣/٣١

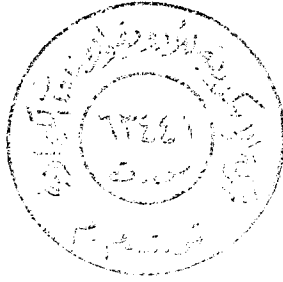
القيمة بالجنيه

| القيمة بالجنيه |       | ٢٠١٤/٠٧/٠١ من<br>٢٠١٥/٣/٣١ إلى | مستهدف من<br>٢٠١٥/٠٧/٠١<br>٢٠١٦/٣/٣١ إلى | المستهدف<br>منسوب<br>لإيرادات<br>النشاط | البيان                          | جزئي  | كلى         |
|----------------|-------|--------------------------------|--|---|---------------------------------|-------|-------------|
| ١٧,٦%          | ٨,٤%  | ٦٧٣٠٨٦٣٨                       | ٢١,٨%                                    | ٥٢٤٢٥٠٠٠                                | مقابلته ( صافى أرباح النشاط )   | ١٨,٦% | ٦١٦٧٦٥٤٣,٣٦ |
|                |       |                                |  |   | يضاف إليه أو يخصم منه :         |       |             |
|                |       | ٦٩٩٤٢-                         | ٠,٠%                                     | ٧٥٠٠٠                                   | أرباح (خسائر) فروق عملة         | ٠,٥%  | ١٥٣٥٨٨٨,٨١  |
|                |       | ٠                              | ٠,٠%                                     | ٠                                       | إيرادات ( مصروفات ) سنوات سابقة | ٠,٠%  | ٠           |
|                |       | ٢٧٣١٥٠                         | ٨,٩%-                                    | ٠                                       | أرباح (خسائر) رأسمالية          | ٠,٠%  |             |
|                | ٠,٠%  | ٢٠٣٢٠٨                         | ٠,١%-                                    | ٧٥٠٠٠                                   |                                 | ٠,٥%  | ١٥٣٥٨٨٨,٨١  |
| ٢٠,٤%          | ٦,٤%  | ٦٧٥١١٨٤٦                       | ٢١,٩%                                    | ٥٢٥٠٠٠٠٠                                | ١٧,٥%                           | ١٩,١% | ٦٣٢١٢٤٣٢,١٧ |
| ٥,٤%           | ٢٩,٨% | ٢٠٢٥٣٥٥٤                       | ٦,٦%                                     | ١٣٥٠٠٠٠٠                                | ٤,٥%                            | ٤,٣%  | ١٤٢٢٢٧٩٧,٢٤ |
| ٢٥,٦%          | ٣,٧%  | ٤٧٢٥٨٢٩٢                       | ١٥,٣%                                    | ٣٩٠٠٠٠٠٠                                | ١٣,٠%                           | ١٤,٨% | ٤٨٩٨٩٦٣٤,٩٣ |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ عنبال

د/ عفاف المعتز بالله مبارك



رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب/ مجدى فؤاد فتح الله

محاسب/ مجدى فؤاد فتح الله

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية  
في ٢٠١٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

| بيان        |   |             |
|-------------|---|-------------|
|             | أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجارى           |             |
| ٢٤١٩٢٤٢٥٨   | مبيعات نقدية و متحصلات من العملاء                   | ٢٨٠٤٣٢١١٠   |
| (١٧٠٥٣٣٥٢٢) | مشتريات نقدية و مدفوعات للموردين                    | (١٥٨٥٠٠٠٠٠) |
| (٥٦٧٩٥٦١٥)  | أجور مدفوعة   | (٦٠٣٦٥٤٨٠)  |
| ١٦٧٩٤       | إيرادات أوراق مالية                                 | ١٦٧٩٤       |
| ٣٧١٩٨٦٨     | فوائد دائنة محصلة                                   | ٣٦٨٠١٦١     |
| (٢٢٧٢٨٥٠٨)  | ضرائب و رسوم مدفوعة                                 | (٣٢٧٥٠٣٢٢)  |
| ٤٠٤٧٥٣      | متحصلات و مدفوعات أخرى                              | ٤٢٣٥٦٦٨     |
| (٣٩٩١٩٧٢)   | ( ١ ) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى        | ٣٦٧٤٨٩٣١    |
|             | ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الأستثمارى :    |             |
| (٢١١١٩٤٢٠)  | مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة                          | (١٣٧٩٣٤٠٨)  |
| ٢٧٣١٥٠      | متحصلات من بيع أصول ثابتة                           | .           |
| .           | متحصلات من إسترداد أدون خزانة .                     | .           |
| (٢٠٨٤٦٢٧٠)  | ( ٢ ) صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى    | (١٣٧٩٣٤٠٨)  |
|             | ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمولى :       |             |
| (٢٩٤٩٥٦٤٠)  | توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام                     | (٣٥١١٨٤٥٣)  |
| (٢٩٤٩٥٦٤٠)  | ( ٣ ) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمولى       | (٣٥١١٨٤٥٣)  |
| (٥٤٣٣٣٨٨٢)  | التغير فى حركة النقدية خلال السنة المالية ( ٣+٢+١ ) | (١٢١٦٢٩٣٠)  |
| ١١٥١٨٢٢١١   | رصيد النقدية أول السنة المالية ٢٠١٥/٠٧/٠١           | ٩٢٤٥٢١٠٠    |
| ٦٠٨٤٨٣٢٩    | رصيد النقدية فى ٢٠١٦/٣/٣١ ( بدون خطابات الضمان )    | ٨٠٢٨٩١٧٠    |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/عنايها

د / عفاف المعتز بالله مبارك

المشرف على قطاع الشئون الماليه

محاسب / مجدى فؤاد فتح الله

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١

|              |               |             |           |              |             |            |   |
|--------------|---------------|-------------|-----------|--------------|-------------|------------|---|
| ٢٤٢١٢٨٧٤,٩٣  | ١.٢٦٧١٦٨,٢١   | ٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩ | ٢٤٢٣١٨,٧٥ | ١٣٦٤٣٦٣,٧٨   | ٢٢٥٠٠٠٠٠,٠٠ | ٤٥٠٠٠٠٠,٠٠ | الرصيد في ٢٠١٤/٠٧/٣٠                          |
| ١١٣٣١١,٧٠    | (١١٣٣١١,٧٠)   |             |           |              |             |            | طرح : أثر التغير في السياسات المحاسبية        |
| ٢٧٣١٥٠,٠٠    |               |             | ٢٧٣١٥٠,٠٠ |              |             |            | المحول للاحتياطي الرأسمالي                    |
|              | (٥٠٠٠٠٠٠,٠٠)  |             |           |              |             | ٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ | زيادة رأس مال الشركة                          |
| ٢٤٢٢٨٨٥٧٣,٢٣ | ٥١٥٣٨٥١,٥١    | ٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩ | ٥١٥٥١٨,٧٥ | ١٣٦٤٣٦٣,٧٨   | ٢٢٥٠٠٠٠٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ | الرصيد المحفل في ٢٠١٤/٧/١                     |
|              | ٥٩٤٥٢٣٨٨,١٠   |             |           |              |             |            | صافي أرباح العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤             |
| ٢٥٠٠٠٠٠,٠٠   | (٢٥٠٠٠٠٠,٠٠)  |             |           |              | ٢٥٠٠٠٠٠,٠٠  |            | المحول للاحتياطي القانوني                     |
| ١٠٧٠٤٤١١,٨٦  | (١٠٧٠٤٤١١,٨٦) |             |           | ١٠٧٠٤٤١١,٨٦  |             |            | المحول للاحتياطي التقني                       |
| ١١٣٧٠٢٣,٦٩   | (١١٣٧٠٢٣,٦٩)  | ١١٣٧٠٢٣,٦٩  |           |              |             |            | المحول للأرباح المرحلة من مكافأة مجلس الإدارة |
| ٤٨٩٦٩٨,١٥    | (٤٨٩٦٩٨,١٥)   | ٤٨٩٦٩٨,١٥   |           |              |             |            | المحول لأرباح مرحلة                           |
|              | (٤٤٢٢٤١٥٤,٤٠) |             |           |              |             |            | توزيعات الأرباح للعام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤        |
| ٢٥٧٦١١٧٠,٦٤  | ٧٢٨٠٥٧٨,٣٥    | ٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩ | ٥١٥٥١٨,٧٥ | ١٤٧١٣٧٧١٥,٦٤ | ٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ | الرصيد في ٢٠١٥/٠٧/٣٠                          |
| (٣٨٥٤٤٩,٤٨)  | (٣٨٥٤٤٩,٤٨)   |             |           |              |             |            | طرح : أثر التغير في السياسات المحاسبية        |
| ١٧٤٧٢٣٥,٨٨   | ١٧٤٧٢٣٥,٨٨    |             |           |              |             |            | مضاف : أثر التغير في السياسات المحاسبية       |
| ٢٥٨٩٧٨٤٣,٢٣  | ٨١٤٢٣٦٤,٧٥    | ٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩ | ٥١٥٥١٨,٧٥ | ١٤٧١٣٧٧١٥,٦٤ | ٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ | الرصيد المحفل في ٢٠١٥/٠٧/١                    |
| ٤٨٩٨٩٦٤,٩٣   | ٤٨٩٨٩٦٤,٩٣    |             |           |              |             |            | صافي أرباح الفترة من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٦/٣/٣١   |
| ٣٠٧٩٦٨١٢٨,٢٦ | ٤٨٩٨٩٦٤,٩٣    | ٢٧٦٨٢٨٩٤,١٩ | ٥١٥٥١٨,٧٥ | ١٤٧١٣٧٧١٥,٦٤ | ٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ | الرصيد المحفل في ٢٠١٦/٣/٣١                    |

رئيس مجلس الإدارة والمضو المتدب

د/عفتاب مبارك

د / عفاف المعز بالله مبارك

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٦/٣/٣١

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

### ★ التغييرات في السياسات المحاسبية

- تقوم الشركة بالثبات في اختيار وتطبيق سياستها المحاسبية وذلك بالنسبة للمعاملات المتماثلة والاحداث والظروف الاخرى ويتم الاعتراف بالتغيير في السياسات في الفترة التي تم تغيير السياسة فيها اذا كان التغيير يؤثر على القوائم المالية ولا تقوم الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية الا في حالتين:-  
أ - طلب اى 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 المالى او الاداء المالى 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 المحاسبى 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 اخذت به الشركة .  
د - بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة الى أنتهى عمرها الافتراضى وما زالت تعمل فى الانتاج مبلغ ٦٣,١٤ مليون جنيه ، وبنسبة ٣٢,٥% 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 ٢٠١٦/٣/٣١ :

" القيمة بالجنيه "

| البيان                     | اهلاك<br>العام المالي<br>٢٠١٦/٢٠١٥ | التكلفة<br>في<br>٢٠١٥/٠٧/٠١ | إضافات   | تحويلات<br>من الآت<br>لمباني | التكلفة<br>في<br>٢٠١٦/٠٣/٣١ | مجمع الإهلاك<br>في<br>٢٠١٦/٠٣/٣١ | صافي الأصول<br>الثابتة في<br>٢٠١٦/٠٣/٣١ |
|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---|
| أراضي                      | ٧٨١٧٧                              | ٧٨١٧٧                       | .        | .                            | ٧٨١٧٧                       | .                                | ٧٨١٧٧                                   |
| مباني وإنشاءات ومرافق وطرق | ٢١٦٧٤٥٨                            | ٣٠٠٤٥٥١٩                    | ٢١١٤٠٩٥٠ | .                            | ٥١١٨٦٤٦٩                    | ٢٥٤٣١٨٨٥                         | ٢٥٧٥٤٥٨٤                                |
| آلات ومعدات                | ٤٩٩٩٧١٦                            | ١٢٨٥١٥٣٦٧                   | ٦٧٤٢٩٣٤  | ٢٠٩٣٣٤٢١                     | ١١٤٣٢٤٨٨٠                   | ٨٥٥٨٧٤٩٠                         | ٢٨٧٣٧٣٩٠                                |
| وسائل نقل وإنتقال          | ٧٣٨٤٠١                             | ١٠٧٢٠٠١١                    | ٩٤٦٣٨٤   | .                            | ١١٦٦٦٣٩٥                    | ٩١١٧٠٩٧                          | ٢٥٤٩٢٩٨                                 |
| عدد وأدوات                 | ٦٨٥٤٨١                             | ١٦٠٨٩٦٣٧                    | ١١٨٣٩٩٨  | .                            | ١٧٢٧٣٦٣٥                    | ١٢١١٠١٣٤                         | ٥١٦٣٥٠١                                 |
| أثاث وتجهيزات مكتبية       | ٢٥٤٠٦١                             | ٨٤٣٣٢٠١                     | ٢٣٦٩٥٢   | .                            | ٨٦٧٠١٥٣                     | ٧٥١٤٧٥٧                          | ١١٥٥٣٩٦                                 |
| الإجمالي                   | ٨٨٤٥١١٧                            | ١٩٣٨٨١٩١٢                   | ٣٠٢٥١٢١٨ | ٢٠٩٣٣٤٢١                     | ٢٠٣١٩٩٧٠٩                   | ١٣٩٧٦١٣٦٣                        | ٦٣٤٣٨٣٤٦                                |

### بيان حركة مجمع الإهلاك :

جنيه

١٣٠٩١٦٢٤٦

٨٨٤٥١١٧

.

١٣٩٧٦١٣٦٣

رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٧/١

إضافة : إهلاك الفترة

يخصم : المستبعد خلال العام .

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٣/٣١

### السياسات المحاسبية لمعالجة النفقات اللاحقة للأصول الثابتة :

تقوم الشركة بمعالجة هذه النفقات حسب نوع النفقة :

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

### ١- الارتباطات الراسمالية المستقبلية

١.٠٠٠ مليون جنية

١.٨٠٠ مليون جنية

١) خرازة سريعة

٢) تنك لبوسات



٢ - مشروعات تحت التنفيذ :

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

أ - التكوين الاستثمارى :

القيمة بالجنيه

| الرصيد فى<br>٢٠١٦/٠٣/٣١ | المحول لحسابات<br>أخرى | المحول للأصول الثابتة |            |           |             |       | الإجمالى | إضافات الفترة<br>الحالية | رصيد<br>٢٠١٥/٠٧/٠١ |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------|-----------|-------------|-------|----------|--------------------------|--------------------|
|                         |                        | أثاث ومهمات           | عدد وأدوات | وسائل نقل | آلات ومعدات | مباني |          |                          |                    |
| ١٣٩٦.٨٥٨                | .                      | ٢٣٦٩٥٢                | ١١٩٦٥٩٥    | ٩٤٦٣٨٥    | ٦٩٤٤٢٦٢     | ٢١٣٢٥ | ٢٣٣.٦٣٧٧ | ١٤٣١١٣١٣                 | ٨٩٩٥.٦٤            |

ب - الإنفاق الاستثمارى :

القيمة بالجنيه

تتمثل فى قيمة الدفعات المقدمة لموردى الأصول الثابتة

| الرصيد فى ٢٠١٦/٣/٣١ | المحول لحسابات أخرى | المحول للتكوين الاستثمارى | الإجمالى | الإضافات | رصيد ٢٠١٥/٠٧/٠١ |
|---------------------|---------------------|---------------------------|----------|----------|-----------------|
| ٣٣١٤١٩              | .                   | ٧٧٣٤٥٧                    | ١١.٤٨٧٦  | ٧٦.٤٧٤   | ٣٤٤٤٠٢          |

٣ - الاستثمارات طويلة الأجل:

- استثمارات فى أسهم شركات شقيقة

تتمثل فى مساهمة الشركة فى رأس مال شركة المهن الطبية للاستثمار 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 وقد بلغ العائد العام المالى السابق ٧٥٠ الف جنية بنسبة ١٥٠% المال المستثمر وحيث أن شركتنا إحدى الشركات التابعة للشركة النقابضة للأدوية والتي تقوم بإعداد قوائم مالية مجمعة وعلية يتم تقييم الاستثمارات طرفها بالتكلفة .

- استثمارات 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 :

لازالت الشركة تحتفظ بكافة إستثماراتها ولم تقم بالتصرف فيها

٥ - المخزون :

يتم التقييم لكل عنصر من عناصر المخزون طبقاً للآتى :

\* مخزون الخامات والمواد وقطع الغيار :

يتم تقييم المخزون طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية 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 البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة بالتكلفة المباشرة الخاصة بمراحل التشغيل .

## \* مخزون الإنتاج التام :

- يتم تقييمه طبقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل (فقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٢) .
- وقد بلغ ما تم اعدامه من مخزون راكد خلال العام ٠,٠٥٧ مليون جنيه خصماً من مخصصات أخرى علي النحو التالي :

| مليون جنيه   | مخزون خامات                   |
|--------------|-------------------------------|
| ٠            | مخزون تعبئة وتغليف            |
| ٠,٠٥٧        | مرتجع من السوق منتهى الصلاحية |
| ٠            |                               |
| <u>٠,٠٥٧</u> |                               |

## ٦ - 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 ..... )

## ٧ - تحليل حسابات مدينة أخرى:

| مليون جنيه   | - تامينات لدى الغير                                 |
|--------------|---|
| ٠,٢٨٦        | - مدينو بيع خامات ومواد                             |
| ٠,٦٤٨        | - مستحقات طرف الغير وبعض العاملين وفروق جردية       |
| ١,٣١٩        | وقيمة القرض الممنوح لجمعية الإسكان للعاملين بالشركة |
| ٠,٥٥٥        |   |
| <u>٢,٨٠٨</u> |   |

## فيما يتعلق بالقرض الممنوح لجمعية الإسكان للعاملين بالشركة

منحت الشركة قرض لجمعية الإسكان بلغت قيمته ٣,٠٤ مليون جنيه لتمويل شراء وحدات سكنية للعاملين الدائمين بالشركة ويتم سداد القرض على أقساط متساوية حتى سن المعاش وفي حالة الوفاة او العجز الكلى يتم تحصيل قيمة الرصيد المتبقى من القرض من مستحقات العامل علماً بأنه قد تم سداد مبلغ ٢,٤٨٥ مليون جنيه من قيمة اصل القرض ويبلغ الرصيد المتبقى ٠,٥٥٥ مليون جنيه ويتم تحصيله من العاملين بانتظام

## ٨ - 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 الآتى .
- ١- ودائع بالبنوك لأجل او بأخطار سابق ٣٠,١٩٧ مليون جنيه .
  - ٢- غطاء خطابات ضمان ٠,٩٨٠ مليون جنيه
  - ٣- حساب استثمارى يوم بيوم ١٨,٤٣١ مليون جنيه .
  - ٤- حسابات جارية بالبنوك بفائدة ٣١,٣٠٦ مليون جنيه
  - ٥- رصيد النشاط الجارى بالخرزينة ٠,٣٥٥ مليون جنيه .

**ب- إثبات وترجمة المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :**

**\* ترجمة العملات الأجنبية :**

- يتم إثبات المعاملات المالية بدفاتر الشركة بالعملة المحلية ( الجنيه المصرى ) .
- فى حالة وجود معاملات مالية بالعملة الأجنبية - يتم إثبات قيمة العملة الأجنبية فى خانة بياناتية قرين ما يعادلها بالعملة المحلية بعد تقييمها بالسعر السائد فى 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 فى تاريخ الإستخدام والسعر الذى تم الحصول به عليها ، وكذا الفروق الدائنة والمدينة الناتجة عن إعادة تقييم الأرصدة من العملات
- تم تقييم أسعار العملة فى ٢٠١٦/٣/٣١ بأسعار الصرف فى ذلك التاريخ بواقع ٨,٨٣ جنيه للدولار ، ٩,٩٨٦٧ جنيه مقابل اليورو وبلغت ارباح فروق العملة فى ٢٠١٦/٣/٣١ مبلغ ٧٦٧٢٥٠ جنيه .
- ج- خطابات الضمان الصادرة من الشركة للغير عددها ٤٨ خطاب قيمتها ٢,٠٤٠ مليون جنيه وقيمة غطاء هذه

الخطابات ٠,٩٨٠ مليون جنيه مبينة على النحو التالي :

| البيان                          | عدد الخطابات | إجمالي قيمة الخطابات بالجنيه | قيمة التأمين بالجنيه |
|---------------------------------|--------------|------------------------------|----------------------|
| خطابات ضمان نهائية بنك القاهرة  | ٧            | ٧٨٢٦٦                        | ٢٢٥٠                 |
| خطاب ضمان ابتدائية بنك مصر      | ١١           | ٥٤٥٦٠٠                       | .                    |
| خطاب ضمان نهائية بنك مصر        | ١٩           | ٤٣٨٠٧٨                       | .                    |
| خطاب ضمان من القابضة - بالدولار | ١٠           | ٩٢٢٩٠٧                       | ٩٢٢٩٠٧               |
| خطاب ضمان من القابضة - باليورو  | ١            | ٥٤٩٥٤                        | ٥٤٩٥٤                |
| إجمالي                          | ٤٨           | ٢٠٣٩٨٠٥                      | ٩٨٠١١١               |

**٩ - المخصصات :**

يتم إثبات المخصصات عند ظهور التزام قانوني قائم أو يستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى 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 ٥,٥٠٠ مليون جنيه من ارباح الفترة ٢٠١٦/٢٠١٥ لمواجهة كافة الالتزامات المحتملة

**المخصصات بخلاف الإهلاك :**

| البيان                       | مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها | مخصص ضرائب متنازع عليها | مخصص مطالبات ومنازعات | مخصصات أخرى | الإجمالي |
|------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|----------|
| رصيد أول المدة فى ٢٠١٥/٠٧/٠١ | ٦١٨٣٨١٦                    | ٨٥٣٤٥٧٦                 | ١٩٠٧١٨١               | ٦٨٤٦٤٤١     | ٢٣٤٧٢٠١٤ |
| يخصم :                       | .                          | .                       | .                     | .           | .        |
| المستخدم خلال الفترة الحالية | .                          | ٦٢٣٠٤٠                  | .                     | ٣٢٢٩٦٣٥     | ٣٨٥٢٦٧٥  |
| محول لمخصصات أخرى            | .                          | .                       | .                     | .           | .        |
| مخصصات انتفى الغرض منها      | .                          | .                       | .                     | .           | .        |
| يضاف :                       | .                          | .                       | .                     | .           | .        |
| محول من مخصصات أخرى          | .                          | .                       | .                     | .           | .        |
| المجنب من أرباح العام        | .                          | ١٧٥٠٠٠٠                 | ١٠٠٠٠٠٠               | ٢٧٥٠٠٠٠     | ٥٥٠٠٠٠٠  |
| تسويات                       | .                          | .                       | .                     | .           | .        |
| الرصيد فى ٢٠١٦/٣/٣١          | ٦١٨٣٨١٦                    | ٩٦٦١٥٣٦                 | ٢٩٠٧١٨١               | ٦٣٦٦٨٠٦     | ٢٥١١٩٣٣٩ |

**تحليل مخصصات أخرى**

| مليون جنيه |   |
|------------|---|
| ٢.٢٢٨      | مخصص المخزون ( راكد وبطء الحركة )                       |
| ٢.٦٢٠      | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                |
| ١.٠١٩      | مخصص مقابل نقدى للاجازات                                |
| ٠.٥٠٠      | مخصص مبالغ مشكوك فى تحصيلها ضمن الحسابات المدينة الأخرى |
| ٦.٣٦٧      |   |

## ١٠ - تحليل حسابات دائنة أخرى :

|            |
|------------|
| مليون جنيه |
| ٢.٧٤٢      |
| ٠.١٠٠      |
| ٠.٣٩١      |
| ٢.٩٣٨      |
| ٦.١٧١      |

- يتم اثبات الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة وتشمل :
- تأمينات للغير
- دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
- دائنو شراء أصول ثابتة
- إستحقاقات للغير ومستحقات لبعض العاملين

- تتمثل أهم إستحقاقات للغير فى الآتى :

|            |
|------------|
| مليون جنيه |
| ٠.٠٦٠      |
| ٠.١١٤      |
| ٠.٠٤٤      |
| ٢.٠٠٠      |
| ٠.٣٧٣      |
| ٠.٠٥٠      |
| ٠.٢٩٧      |
| ٢.٩٣٨      |

- صندوق الجزاءات
- مستحقات العاملين عن فروق الضرائب وكسر الجنيه وبدل المخاطر وارباح مجنبة ومنح مختلفة من الشركة القابضة
- مستحقات لبعض الموردين
- الشركة المصرية لتجارة الأدوية
- شركة مصر للمقاصة ( تقادم كويونات)
- صندوق الحالات المرضية
- أخرى

١١ - رأس المال :

- \* رأس المال المصرح به ١٠٠ مليون جنيه مصرى.
- \* رأس المال المصدر ٥٠ مليون جنيه مصرى مدفوع بالكامل ، وموزع على ٥ مليون سهم ، القيمة الإسمية للسهم عشرة جنيهات مصرية .

ويوضح الجدول التالى 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  | الإجمالى                 |

## ١٢ - الإحتياطيات :

- أ- بلغ رصيد أول المدة فى ٢٠١٥/٧/١ للإحتياطي القانوني ٢٥٠,٠٠٠ مليون جنيه وهو يمثل ٥٠% من رأس المال ووفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسى للشركة تقوم الشركة باقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني ويوقف هذا الاقتطاع متى يبلغ مجموع الإحتياطي مقدار يوازى نصف راس المال المصدر ويمكن استخدامة فى تغطية خسائر الشركة او زيادة راس المال
- ب- تقوم الشركة بتجنيب نسبة من الأرباح لا تتجاوز ٢٠% لتكوين إحتياطي نظامي لاستخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين .
- ج- تقوم الشركة بتجنيب الأرباح الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة ضمن الإحتياطي الرأسمالى وذلك بعد تسوية الضرائب المستحقة .

القيمة بالجنيه

| بيان                          | رصيد أول المدة<br>٢٠١٥/٠٧/٠١ | الإضافات | رصيد آخر المدة<br>٢٠١٦/٣/٣١ |
|-------------------------------|------------------------------|----------|-----------------------------|
| إحتياطي قانوني                | ٢٥٠٠٠٠٠٠                     | .        | ٢٥٠٠٠٠٠٠                    |
| إحتياطي نظامي                 | ١٤٧١٣٧٧١٦                    | .        | ١٤٧١٣٧٧١٦                   |
| إحتياطي رأسمالي               | ٥١٥٥١٩                       | .        | ٥١٥٥١٩                      |
| <u>إحتياطيات أخرى وتشمل :</u> | .                            | .        | .                           |
| أ . مستثمر في سندات حكومية    | ١٨٧٠٠١٤                      | .        | ١٨٧٠٠١٤                     |
| إحتياطي عام                   | ٢٣٨٢٠٤٨٨                     | .        | ٢٣٨٢٠٤٨٨                    |
| أخرى ( إحتياطي تدعيم )        | ١٩٩٢٣٩٢                      | .        | ١٩٩٢٣٩٢                     |
|                               | ٢٠٠٣٣٦١٢٩                    | .        | ٢٠٠٣٣٦١٢٩                   |

### ١٣ - حقوق الملكية :

\* تم تغطية نسبة ٥% المسددة ضمن الأقرار الضريبي للعام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ والبالغة ٣٨٣٥٦٧١.٠٠ جنية علي ح / الأرباح المرحلة وبناءً علي قرار رئيس الجمهورية بقانون ٩٦ لسنة ٢٠١٥ تم استردادها لصالح الشركة وفقاً لأحكام المادة ١١٣ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم استخدام مبلغ ٢٠٨٨٤٣٥.٠٠ جنية في سداد الألتزامات الضريبية المستحقة لعام ٢٠٠٨/٢٠٠٩ وفقاً لقرار اللجنة الداخلية.

\* قامت الشركة بمعالجة مصروفات سنوات سابقة ٣٨٥ الف جنية ، ضمن حقوق الملكية ( الأرباح المرحلة ) تمثيلاً مع المعالجة القياسية الواردة بالمعيار المحاسبي المصري رقم ٥ والخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية ولما ينص عليه بند ٢٦ من المعيار المذكور. وتمثل المصروفات في الاتي .

| الف جنية   |                          |
|------------|--------------------------|
| ٩٧         | - مستلزمات خدمية - صيانة |
| ١٣٤        | - تسويات موردين          |
| ١٥٤        | - تسويات أخرى            |
| <u>٣٨٥</u> |                          |

### ١٤ - الالتمات طويلة الأجل :

تتضمن الالتمات طويلة الأجل الالتمات 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 بإستلام العملاء الفعلي للبضاعة ، بمعنى تحويل المخاطر الهامة ومنافع الملكية للمشتري مع عدم احتفاظ الشركة بحق الإدارة على السلع المباعة ، مع إمكانية تحديد قيمة الإيراد بصورة دقيقة وتحديد قيمة بشكل دقيق - معيار الإيراد رقم ١١ .

### ١٦ - المصروفات :

#### ١ - 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 ومواد ووقود وقطع غيار ، وأجور ، خدمات مشتراه ..... ) وكلها مصروفات متعلقة بتطوير

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

#### ج - تكاليف المحافظة على البيئة :

تحرص الشركة باستمرار على تنفيذ مشروعات بيئية وهي :

- التخلص من المخلفات الخطرة بشركة يونيكو
- التخلص الأمن من المخلفات الصلبة بالمرفق الصحي لشركة نهضة مصر .
- المعالجة الإبتدائية لمياه الصرف الصحي والصناعي عن طريق وحدة المعالجة بالشركة .
- المعالجة الثانوية لمياه الصرف الصحي عن طريق شركة الصرف الصحي بالإسكندرية
- تحليل العينات المأخوذة من مياه الصرف باستمرار .
- أعمال صيانة دورية للصرف الصحي
- اجراء قياسات بيئية سنوية طبقاً لتفتيش جهاز شئون البيئة
- شراء أجهزة معملية للرصد الذاتي لمياه الصرف

د - مكافحة الحشرات والقوارض بالشركة .  
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 - الاجور :  
جدير بالذكر أن الأجور هذه الفترة زادت بمبلغ ٤,٠٧٢ 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 .

#### ١٧ - تحليل المصروفات الادارية :

| تمثل المصروفات الادارية ( كما هو ظاهر في حساب الارباح والخسائر) في الاتي: | مليون جنيه   |
|---|--------------|
| - مواد ووقود وقطع غيار  | ٠.٤٤٦        |
| - الاجور  | ٧.٠٦٦        |
| - خدمات مشتراه  | ١.٤٤٥        |
| - اهلاك واستهلاك  | ٠.١٤٥        |
| - ضرائب غير مباشرة  | ٠.٠١٦        |
| - ضرائب عقارية  | ٠.٠٠٣        |
|   | <u>٩.١٢١</u> |

#### ١٨ - الفوائد الدائنة :

وقد بلغت الفوائد الدائنة عن الفترة ٣,٩٧٦ مليون جنيه مقابل ٣,٦٦٧ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام المالي السابق بزيادة قدرها ٣٠٩ ألف جنيه .

#### ١٩ - قائمة التدفقات النقدية :

\* تم خصم غطاء خطابات الضمان بمبلغ ٠,٩٨٠ مليون جنيه من رصيد النقدية ( المدرجة بقائمة المركز المالي ) في ٢٠١٦/٣/٣١ ، في حين تم خصم غطاء خطابات ضمان من الفترة المقارنة وقيمتها ١,٩١٠ مليون جنيه .  
\* تضمنت قائمة التدفقات النقدية إيرادات استثمارات مالية مبلغ ١٧ ألف جنيه .  
\* تضمنت قائمة التدفقات النقدية مبلغ ١٣,٧٩٣ مليون جنيه مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة .

#### 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 ٥٢,٨٣٨ مليون جنيه .  
(٢) شركة الجمهورية كمورد أساسى للشركة وبلغت حجم المشتريات ٥٨,١٠٨ 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) .

#### ٢١ - 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 والإلتزامات الضريبية المؤجلة وهي تعتبر من

### ( أ ) ضريبة شركات الأموال :

- تم الإنتهاء من فحص عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ وحساب الفروق الضريبية وتم السداد خصماً من رصيد الشركة الدائن طرف المصلحة
- جاري فحص عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ، ٢٠١١/٢٠١٠ باللجنة الداخلية المتخصصة وجاري إرسال التسوية الضريبية النهائية من المصلحة
- يتم تقديم الاقرارات الضريبية للأعوام المالية بانتظام وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم سدادها بالكامل وذلك حتى عام ٢٠١٥/٢٠١٤ .

### ( ا ) ضريبة الدمغة :

- تم الإنتهاء من المناقشة في اللجنة الداخلية حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠ وورد للشركة ربط اللجنة 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 واظهرت فروق محل خلاف مع المصلحة بمبلغ ٧٤٦ الف جنية بالإضافة لمبلغ ١٢ الف جنية غرامة وتم الطعن عليها ولم يرد للشركة اى مطالبات نهائية حتى تاريخه .
- جارى فحص الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وتم الربط وتمت المعارضة عليه .

### ( 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 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 فى المواعيد القانونية ومازالت قيد المناقشة ولم يرد نموذج ١٩ حتى تاريخه .
- من عام ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٦/٣/٣١ 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 الفحص الضريبي من عام ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وورود المطالبة وتم السداد فى ٢٠١٥/٧
- يتم سداد الإقرارات الضريبية الشهرية حتى نهاية الفترة ٢٠١٦/٣/٣١ بانتظام .

### ( د ) الضريبة العقارية :

- تم سداد الضريبة العقارية على مصنع الأدوية ومصنع الأشرطة القديم والجديد حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ ، 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
- ورد مطالبة جديدة من مصلحة الضرائب العقارية بمبلغ ٧٥٥ الف جنية تقريباً تم الطعن عليها ورفض الطعن وتم رفع دعوى قضائية مع جدولة المبالغ المستحقة للمصلحة لحين الفصل فى الدعوى

### ( ر ) ضريبه محصله من تحت حساب الضريبه ( الخصم والاضافه ) :

- يتم سداد الضريبة المستقطعة من الموردين للمصلحة بانتظام كل ثلاثة شهور علماً بأنه تم سداد الضريبة المحصلة من الموردين من تحت حساب الضريبة عن عام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ وتم السداد فى ٢٠١٥/٤/٣٠ ، ٢٠١٥/٧/٣١ ، ٢٠١٥/١٠/٣١ ، ٢٠١٦/١/٢٠ ، ٢٠١٦/٤/٢١ .

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

تم اثبات جميع البنود بالقيمة الفعلية .

### ٢٣ - معالجة تكاليف الاقتراض والشروط الواجب توافرها لرسملتها :

لا يوجد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس قطاع الشئون المالية

د/ عفيف المعترز

محاسب / مجدي فؤاد فتح الله

د/ عفاف المعترز بالله مبارك