

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار ش.م.م

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختبارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

## الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة الاتحاد الصيدلى للخدمات الطبية و الاستثمار م.م في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

محاسب/جرجس ابراهيم عبد النور

س.م.م ٨٠٨٨

رئيس جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية

رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠٦

أعضاء IECNET العالمية

WWW.IECNET.NET



القاهرة في ٢٥ فبراير ٢٠٢٠

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
١١٧٥٧٤٩٤	١١٤٧٥٥٤٠	(٤)	الأصول الثابتة - بالصافي
٤٩٠٣٥	٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١١٨٠٦٥٢٩</u>	<u>١١٤٧٥٥٤٠</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<b>الأصول المتداولة</b>			
٢٧٧١٥٠	١٢٩٦٨١	(٦)	مخزون
٤٩٤٧٦٨٢٧	٥٥١٠٠٧٠١	(٧)	أعمال تحت التنفيذ
١٢٧٩٥٩٨	١٤٣١٥	(٨)	العلاء و اوراق القبض
١١٥٤١٢٨	١٤٤٣٤٦	(٩)	مديون و أرصدة مدينة اخرى
٣٥٦٩٧٨١	١٩١١٧٣٦	(١٠)	التقديتة بالصندوق ولدى البنوك
<u>٥٥٧٥٧٤٨٤</u>	<u>٥٧٣٠٠٧٧٩</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٦٧٥٦٤٠١٣</u>	<u>٦٨٧٧٦٣١٩</u>		إجمالي الأصول
<b>حقوق الملكية و الإلتزامات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	(١/١٥)	رأس المال المرخص به
١٣٦٦١٤٠٠	١٣٦٦١٤٠٠	(٢/١٥)	رأس المال المصدر و المنفوع بالكامل
٢١٠٨٧٠	٢٢٤١٩٦		الاحتياطي القانوني
٥٧٤٣٩٧	٨٢٧٦٠٨	(١٦)	ارباح ( خسائر ) مرحلة
٢٦٦٥٣٧	٩٠٦٥٢		ربح (خسارة) الفترة
<u>١٤٧١٣٢٠٤</u>	<u>١٤٨٠٣٨٥٦</u>		مجموع حقوق الملكية
<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>			
٦٥٥٥٠	١٠٠٥٢٣	(٢٢)	التزامات (أصول) ضريبية مؤجلة
<u>٦٥٥٥٠</u>	<u>١٠٠٥٢٣</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<b>الإلتزامات المتداولة</b>			
٢١٣٦٤٦٥٢	٢١٣٣١٩٩٢	(١١)	الموردون واوراق الدفع
٣١٢١٣٤٠٢	٣٢٤٦١٩٥١	(١٢)	داننون و ارصدة دائنة اخرى
٧٣٧٨٠	٥٥٣٨٧	(١٣)	مصلحة الضرائب
١٣٣٤٢٥	٢٢٦١٠	(١٤)	التزامات ضريبية جارية
<u>٥٢٧٨٥٢٥٩</u>	<u>٥٣٨٧١٩٤٠</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٥٢٨٥٠٨١٠</u>	<u>٥٣٩٧٢٤٦٣</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٦٧٥٦٤٠١٣</u>	<u>٦٨٧٧٦٣١٩</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،  
تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق ، بتاريخ ٢٥-٢٠٢٠-٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة

د / اشرف عثمان عبد الرحمن

المدير المالي

أ / محمد كمال الدين

شركة الاتحاد الصيدلي  
مجلس إدارة



شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	ابضاح رقم	
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١		
الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٩/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٦٨٩٥٢٤	٣١٤٩٧٧٨	(١٧)	ايرادات النشاط
			<b>يخصم:</b>
(٤٤٣٣٥٧٥)	(٢٧٤٠١٢٨)	(١٨)	تكاليف ايرادات النشاط
١٢٥٥٩٤٩	٤٠٩٦٥٠		مجموع الربح ( الخسارة )
			<b>يخصم:</b>
(٤٥١٢٦٧)	(٤٦٩١١٨)	(١٩)	مصروفات عومية وادارية
(٨٥١٦٨)	(٩٥٥٧٣)	(٤)	اهلاكات
		(٢٠)	مصروفات تمويلية
(٣٠٢٤٠)	(٣٠٤٠٠)		رواتب و مكافآت و بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦٨٩٢٧٤.٤	(١٨٥٤٤١)		صافى أرباح (خسائر) النشاط
			<b>يضاف (يخصم):</b>
٤٦٠٤٥		(٢٨)	أرباح (خسائر) رأسمالية
(٤١٥٣٥٠)			خسائر اضمحلال
١٤٣١١٣	٣٤١٥٥٠	(٢١)	ايرادات أخرى
(٥٧٢٠)	(٧٨٧٤)	(١٢)	أرباح (خسائر) تقييم الصلات الاجنبية
			المساهمة التكاليفية
٤٥٧٣٦٢	١٤٨٢٣٥		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
			<b>يضاف (يخصم):</b>
(١٣٣٤٢٥)	(٢٢٦١٠)	(١٤)	ضريبة الدخل
(٥٧٤٠٠)	(٣٤٩٧٣)	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
٢٦٦٥٣٧	٩٠٦٥٢		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
٢٦٦٥٣٧	٩٠٦٥٢		ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
٠.٠١٩٥	٠.٠٠٦٦	(٢٧)	ربح (خسارة) الفترة
سنة	سنة		نصيب المسهم الاساسي و المخفض فى ربح (خسارة) الفترة
			الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق بتاريخ ٢٥-٢-٢٠٢٠

المدير المالي  
/ محمد كمال الدين

رئيس مجلس الإدارة

د / اشرف عثمان عبد الرحمن  
أ. شرف عثمان عبد الرحمن  
رئيس مجلس إدارة  
شركة الاتحاد الصيدلي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح رقم
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	
الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٩/١٢/٣١	جنيه مصرى
٢٦٦٥٣٧	٩٠٦٥٢	ربح (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر
٠	٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٠	٠	أرباح (خسائر) إعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٠	٠	تغطية التدفق النقدي
٠	٠	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
٠	٠	ضريبة الدخل المتعلقة بغناصر الدخل الشامل الآخر
٠	٠	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٢٦٦٥٣٧	٩٠٦٥٢	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود مرفق بتاريخ ٢٥-٢٠٢٠-٠٢

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

د/ أشرف عثمان عبد الرحمن  
 ١٠٥ شركة كاسم جبر (ح)  
 رئيس مجلس إدارة  
 شركة الاتحاد الصيدلي

أ / محمد كمال الدين



شركة الاتحاد الصيدني للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	
من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/١/١	
الى ٢٠١٨/١٢/٣١	الى ٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٧٣٦٢	١٤٨٢٣٥	
		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
١٥٥٦.٨	٩٥٥٧٣	(٤)
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		اهلاكات الاصول الثابتة
		المكون من الاضمحلال
(٤٦٠.٤٥)		(٢٧) ارباح ( خسائر ) رأسمالية
(٥١١٣٤)	(١٣٣٤٢٥)	ضرائب الدخل المدفوعة
٥١٥٧٩١	١١٠٣٨٣	ارباح ( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٤٠٦٨٢	١٤٧٤٦٩	(الزيادة) النقص في المخزون
١٠٤٥١٦٨	(٥٦٢٣٨٧٤)	(٦) (الزيادة) النقص في أعمال تحت التنفيذ
	٨٠٥٨٦	(٤) (الزيادة) النقص في اهلاك الاصول الثابتة الخاص بأعمال تحت التنفيذ
٣٤٠٨٧٥	١٢٦٥٢٨٣	(٧) (الزيادة) النقص في العملاء وأوراق القبض
(٧١٨١٤٧)	١٠٠٩٧٨٢	(٨) (الزيادة) النقص في المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
(٤٦١٣٤٤١)	(٣٢٦٦٠)	(١٠) الزيادة (النقص) في الموردين و أوراق الدفع
٤٣٢١٦٤٤	٩٩٠٩٣٤	(١١) الزيادة (النقص) في الدائنين و الأرصدة الدائنة الأخرى
٦٣١٢٦	٢٣٩٢٢٢	(١٣) الزيادة (النقص) في مصلحة الضرائب
١٠٩٥٦٩٧	(١٨١٢٨٧٦)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٤٥٧٥٩٠)	(١٤٢٠٥)	(٤) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٣٨٢٨٩	١٢٠٠٠٠	(٤) مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٤٩٠٣٥)	٤٩٠٣٥	(الزيادة) النقص في مشروعات تحت التنفيذ
١٣٦٨٣٣٦-	١٥٤٨٣٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		الزيادة (النقص) في توزيعات ارباح مرحلة
		المسدد من أسهم زيادة رأس المال
		النقص (الزيادة) في المخصصات
(٢٧٢٦٣٩)	(١٦٥٨٠٤٥)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٨٤٢٤٢٠	٣٥٦٩٧٨١	(٩) صافي الزيادة (النقص) في النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة
٣٥٦٩٧٨١	١٩١١٧٣٦	(٩) النقدية بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		النقدية بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

تقرير مراقب الحسابات للمحدود مرفق بتاريخ ٢٠٢٠-٢٠٢٥  
المدير المالي

محمد كمال الدين /

مجلس ادارة  
رئيس مجلس الادارة

د. اشرف عثمان عبد الرحمن

شركة الاتحاد الصيدني  
د. اشرف عثمان عبد الرحمن

شركة الوحدة الصنعية للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الاجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	الاختياط القفونى	رأس المال المطروح
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية

١٤٧١٣٢٠٤

٨٤٠٩٣٤

٢١٠٨٧٠

١٣٢٦١٤٠٠

ص.م ٢٠١٩:

رصيد حقوق الملكية في ١/١/٢٠١٩

الاستد من سهم زيادة رأس المال

تحويل أرباح عام ٢٠١٨ للأرباح (الخسائر) المرحلة

المحول إلى الاحتياطى القفونى

توزيع ارباح

صلى ارباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رصيد حقوق الملكية في ٣١/١٢/٢٠١٩

ص.م ٢٠١٨:

رصيد حقوق الملكية في ١/١/٢٠١٨

الاستد من سهم زيادة رأس المال

تحويل ارباح عام ٢٠١٧ للأرباح (الخسائر) المرحلة

المحول إلى الاحتياطى القفونى

توزيع ارباح

صلى ارباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رصيد حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٩٠٦٥٢	٩٠٦٥٢	٨٢٧٦٠٨	٢٢٤١٩٦	١٣٦٦١٤٠٠
١٤٨٠٣٨٥٦	٩٠٦٥٢			
١٤٤٤٦٦٦٧	٤٨٤٩٢٠	١١٣٧٢٣	١٨٦٦٢٤	١٣٦٦١٤٠٠
	٤٨٤٩٢٠-	٤٨٤٩٢٠	٢٤٢٤٦	
		(٢٤٢٤٦)		
٢٦٦٥٣٧	٢٦٦٥٣٧			
		٥٧٤٣٩٧	٢١٠٨٧٠	١٣٦٦١٤٠٠
١٤٧١٣٢٠٤	٢٦٦٥٣٧	٥٧٤٣٩٧	٢١٠٨٧٠	١٣٦٦١٤٠٠

الإيضاحات المرتبطة من (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات للمحوسد مرفق بتاريخ ٢٠٢٥-٠٢-٢٠٢٠

المدير المثل

أ/ محمد كامل الدين

رئيس مجلس الإدارة

د/ الطريف عثمان عبد الرحمن

شركة الوحدة الصنعية للخدمات الطبية و الاستثمار

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١ - نبذة عن الشركة :

١/١ اسم الشركة :

تأسست شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية، و تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٩٦١ بتاريخ ٢٧/٣/٢٠٠٨.

٢/١ غرض الشركة :

يتمثل غرض الشركة في :

- التصنيع والتصنيع لدي الغير والتوزيع والتسويق في جميع مجالات الادوية والمستحضرات والمستلزمات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيميائية واغذية الاطفال .
- تصنيع المنتجات الورقية بكافة انواعها .
- اقامة وادارة وانشاء الصيدليات بمستلزماتها بجميع انحاء الجمهورية .
- اقامة وتشبيد القاعات لاقامة المؤتمرات والندوات والحفلات بكافة انواعها .
- العمل في مجال شراء الاراضى بغرض مدها بالمرافق وتجهيزها للبناء وتقسيم تلك الاراضى وبيعها او تأجيرها .
- العمل في مجالات المقاولات والانشاءات المتكاملة والاعمال المكملة لها .
- تخطيط وتقسيم الاراضى واعدادها للبناء وفقاً لاساليب البناء الحديثه .
- بناء العقارات بانواعها المختلفة وبيعها وتأجيرها .
- ترميم واستصلاح الاراضى في المجتمعات العمرانية الجديدة وغيرها مع مراعاة ما ورد بالقرار رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ .
- العمل في مجال التنمية السياحية وفي كافة مجالات المنشآت السياحية من بناء فنادق ثابتة وموتيلات وقرى سياحية وادارتها وتأجيرها او بيعها او استغلالها طبقاً للقوانين واللوائح السارية .
- انشاء وادارة وبيع وتأجير المشروعات السكنية والخدمية والتجارية والصناعية فيما عدا تصنيع الحديد والاسمنت والالومنيوم والاسمدة الازوتية .
- الاستيراد والتصدير والقيام بأعمال الوكلاء التجاريين في كل ما هو مسموح به .

٣/١ مدة الشركة :

تبلغ مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٧/٣/٢٠٠٨ إلى ٢٦/٣/٢٠٣٣ طبقاً للسجل التجاري للشركة.

٤/١ مقر الشركة :

و يقع مقر الشركة الرئيسي ٩ شارع عثمان بن عفان برج الصيادلة بنى مزار المنيا.

٥/١ تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ ، وذلك بتاريخ ٢٤-٠٢-٢٠٢٠ م طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٦/١ قيد الشركة ببورصة النيل:

تم قيد الشركة بالبورصة اعتباراً من تاريخ ١٦/١٠/٢٠١٦ .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

٢/١ أسس القياس :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

٢/٢ عملة التعامل و عملة العرض :

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنية المصري و الذي يمثل عملة النشاط الأساسية للشركة .

٢/٣ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و إفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و القيم المعروضة للأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات . و تعتمد هذه التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية و عوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف و الأحداث الجارية ، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . و يتم مراجعة التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية حيث يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

٢/٤ التوافق مع معايير المحاسبة المصرية :

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية .

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية المنفردة .

٣/١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

- تم اعداد و عرض القوائم المالية بالجنية المصري و هي عملة التعامل للشركة .
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية اولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، ويتم ادراج جميع الفروق بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولى .
- يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة .

٣/٢ الأصول الثابتة و إهلاكاتها :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح و الصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .  
يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون مكانه و حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، و يتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

نوع الأصل	معدل الإهلاك
مياني	٢ %
أجهزة و معدات	١٠ %
وسائل نقل و انتقال	١٠ %
أثاث و معدات مكاتب	١٠ %
أجهزة كهربائية	١٠ %
أجهزة حاسب آلي	٢٥ %

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . يتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة، و اذا اختلف المتبقي من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسي، فإن صافي القيمة الدفترية يتم اهلاكها هلى مدار العمر المتبقى بعد تعديله.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسمة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول و الاعمار الانتاجية لها و طرق اهلاكها في نهاية كل فترة .

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دورى في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ( نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة ) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ( بالصادف بعد الاهلاك ) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٣/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ و عند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف الى الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما اقل .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤/٣ الأعمال تحت التنفيذ :

تشتمل الأعمال تحت التنفيذ علي كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للوصول بالمشروعات الي مرحلة الإتمام ، و يتم تقييم الأعمال تحت التنفيذ وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و ذلك في العمليات التي تمتد لأكثر من فترة ضريبية .

٥/٣ العملاء والمدينون :

تثبت أرصدة العملاء و أوراق القبض و أرصدة المدينون و الموردين دفعات مقدمة و التأمينات لدى الغير بالقيمة الاصلية للفاتورة مخصوما منها اية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء و المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها . هذا و يتم اثبات الارصدة المدينة الاخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة - ان وجدت .

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للمدينون و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، و يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ، و يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

٦/٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو تعاقدى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي .  
وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

٧/٣ الموردون و أوراق الدفع والأرصدة الدائنة:

تثبت أرصدة الموردين و أوراق الدفع و المصروفات المستحقة و التأمينات من الغير و الارصدة الدائنة الاخرى بالمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد (بالتكلفة).

٨/٣ الإقتراض بالفائدة :

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ، و يتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدي الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

و يتم قياس القروض و الإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، مع إدراج أي فروق بين التكلفة و القيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض علي أساس سعر الفائدة الفعلي.

تكلفة الإقتراض :

يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل و الذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزة للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، و يتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها ، و تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد و التكاليف الأخرى التي تتفكها الشركة لإقتراض الأموال .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية والاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٩/٣ الاحتياطي القانوني:

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع، يستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

١٠/٣ توزيعات الأرباح:

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في العام الذي يتم فيه إعلان التوزيع .

١/٣ تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوافر فيه درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به .

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجاري أو خصم كمية أو ضرائب المبيعات وأي رسوم أخرى .

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

١/١١/٣ إيرادات النشاط:

يتحقق الإيراد عند اتمام عملية البيع و وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢/١١/٣ إيرادات الفوائد الدائنة:

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة وفقاً لاساس الاستحقاق ، و يتم ادراج الفوائد الدائنة بقائمة الدخل .

١٢/٣ المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط ، المصروفات الادارية و العمومية ، المصروفات التمويلية ، المصروفات الأخرى مع ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لاساس الاستحقاق .

١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول:

١/١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول المالية:

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على ان يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل ، و يعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل و اثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي او مجموعة من الاصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

٢/١٣/٣ اضمحلال قيمة الأصول غير المالية:

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون أصل قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل و بالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث تتعدى القيمة الدفترية لأصل(نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ( بالصافي بعد الاهلاك ) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

١٤/٣ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات .

١٥/٣ أسس التعامل مع الأطراف ذات العلاقة :

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة فى سياق معاملتها العادية باستخدام نفس أسس التعامل التي تتم مع الغير ووفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

١٦/٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٧/٣ النقدية وما فى حكمها :

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تشمل على أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

١٨/٣ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية .

١/١٨/٣ ضريبة الدخل :

يتم تقييم اصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداده لمصلحة الضرائب .

٢/١٨/٣ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل او الالتزام للاغراض الضريبية ( الاساس الضريبى ) و قيمتها المدرجة بالميزانية ( الاساس المحاسبى ) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .  
و يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

الضرريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها .  
يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف فى قائمة الدخل للفترة .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٩/٣ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر):

تعرض الشركة النصيب الأساسي و المخفض للسهم لأسهمها العادية ، و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر الفترة الخاصة بحملة الأسهم العادية علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، و يتم تحديد النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية و المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بكل الإحتمالات المخفضة للأسهم العادية و التي تتكون من السندات القابلة للتحويل و خيارات الأسهم الممنوحة للعاملين .

٢٠/٣ العمليات غير المستمرة:

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة و الذي يمثل خطأ تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تم تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعة تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها .  
يتم التحويل كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفي العمليات الشروط اللازمة لتحويلها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً ، ويتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل و التدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بإفتراض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة .

٢١/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على افضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، وللمحافظة على افضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة ببحث التغيير في قيمة التوزيعات المقترحة أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة .

وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية .

ويتمثل اجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية للشركة بالإضافة الى الالتزامات طويلة الاجل ، وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية وتسهيلات الموردين ولا يوجد أى قروض او التزامات بنكية على الشركة .

٢٢/٣ سياسة الشركة في تدعيم الاحتياطات ( بخلاف الاحتياطي القانوني ):

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه عند إجراء أى توزيعات يتم البدء باقتطاع مبلغ يوزاي ٥ % على الاقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني .

وبعد اجراء التوزيعات على المساهمين والعاملين يمكن وبناء على اقتراح مجلس الإدارة ترحيل الفوائض من الأرباح الى السنة المقبلة كأرباح مرحلة او يكون به احتياطي غير عادي او مال للاستهلاك غير عادي، ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون اوفى بمصالح الشركة ( مادة ٥٦ ، ٥٧ ) من النظام الأساسي .

٢٣/٣ نظام المعاشات للعاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لاساس الاستحقاق ، و وفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٤/٣ قياس القيمة العادلة:

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول و الإلتزامات المالية و الغير مالية. تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل / تحويل التزم في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس .

و يستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الإلتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام أو السوق الذي سيعود بأكثر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للإلتزام .

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط ، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة .

و تُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد إستناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام أسعار الفائدة علي بنود مشابهة أو بالإستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .

و تستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة و التي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة ، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظاتها و تقلل إستخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظاتها إلي الحد الأدنى.

و يجري تصنيف جميع الأصول و الإلتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناءً علي أقل مستوي و الذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل و ذلك كما يلي :

- المستوي الأول : قياس القيمة العادلة بإستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو إلتزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة .
- المستوي الثاني : قياس القيمة العادلة بإستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوي الأول و لكن يمكن ملاحظاتها للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار) .
- المستوي الثالث : قياس القيمة العادلة بإستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الإلتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظاتها (بيانات لا يمكن ملاحظاتها) .

و فيما يتعلق بالأصول و الإلتزامات التي يجري الإعتراف بها في القوائم المالية علي أساس متكرر ، تحدد الشركة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية .

و لأغراض إفصاحات القيمة العادلة ، وضعت الشركة فئات للأصول و الإلتزامات استناداً إلي طبيعتها ، و خصائصها و المخاطر المرتبطة بكل منها و المستوي التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه .

٢٥/٣ الأرقام المقارنة:

بعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الأصول الثابتة - بالعملة:

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الاهلاك في	مجموع الاهلاك الاستحقاقات في	الاحتياآت لفترة	مجموع الاهلاك في	تكلفة الأصل في	استحقاقات حتى	اضافات من حتى	تكلفة الأصل في	البويب
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	
٨٠٧.٠٠٠	.	.	.	.	٨٠٧.٠٠٠	١٢٠.٠٠٠	.	٨١٩.٠٠٠	أراضي
٢٦١٦٤٩٩	٢٣.٢٥٢	.	٥٦٩٣٥	١٧٣٣١٧	٢٨٤٦٧٥١	.	.	٢٨٤٦٧٥١	مباني
٦٦٥٢٨٩	١٤.٦١١	.	٨.٥٨٦	٦.٠٢٥	٨.٥٩٠.٠٠	.	.	٨.٥٩٠.٠٠	أجهزة و معدات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	وسائط نقل و التكاليف
٨٣٣٥٣	١٤٢٤٥٥	.	١٩٧٦٧	١٢٢٦٨٨	٢٢٥٨.٨	.	.	٢٢٥٨.٨	أثاث و معدات مكتاتب
١٦٧.٨	١٨٣٢٣	.	٣٤٧.٠	١٤٨٥٣	٣٥.٣١	.	.	٣٥.٣٠	أجهزة كهربائية
٢٣٦٨٩	٩٣٨٤٢	.	١٥٤.١	٧٨٤٤.٠	١١٧٥٣٢	.	١٤٢.٥	١٠.٣٣٢٧	أجهزة حاسب آلي
١١٤٧٥٥٣٩	٦٢٥٤٨٢	.	١٧٦١٥٩	٤٤٩٣٢٣	١٢١.١٠٢٢	١٢٠.٠٠٠	١٤٢.٥	١٢٢.٦٨١٥	الإجمالي

( 4 - 1 ) بلغ قيمة الاهلاك الاصول الثابتة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ١٧٦١٥٩ جنيه مصري يمثلهم كما يلي :-

جنيه مصري

٩٥٥٧٣

مصرفو الاهلاك

٨.٥٨٦

أعمال تحت التنفيذ

١٧٦١٥٩

( 4 - 2 ) بلغت قيمة الاصول الثابتة المحيطة تقريباً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٥٢٢٣٢ جنيه مصري جنبه مصري كما يلي :

جنيه مصري

.

البنيان

٥٢٢٣٢

أجهزة حاسب آلي

٥٢٢٣٢

الإجمالي

شركة الإتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

## ٥- مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

## البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩٠٣٥	-
٤٩٠٣٥	-
=====	=====

الاجمالي

اتفاق استثماري دفعات مقدمه لشراء اصل ثابت

## ٦- المخزون :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩٢٥٠٠	٥٤٥٠٣١
(٤١٥٣٥٠)	(٤١٥٣٥٠)
٢٧٧١٥٠	١٢٩٦٨١
=====	=====

المخزون

يخصم اضمحلال المخزون

اجمالي

يشمل المخزون مبلغ ٤١٥٣٥٠ جنيه تمثل قيمة ادوية تقادمت و متعذر بيعها و تم تكوين اضمحلال للمخزون بكامل قيمه تلك الادوية.

## ٧ - أعمال تحت التنفيذ:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

## البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٤٠٩٨٨١	٤١٤٠٩٨٨١
٣٨٥٠٥٢١	٧٠٤٧٨٣٧
٤٢١٦٤٢٥	١٥٥٨٥٤٠
-	٥٠٨٤٤٤٣
٤٩٤٧٦٨٢٧	٥٥١٠٠٧٠١
=====	=====

اجمالي تكلفة الارض المشتراه من هيئة المجتمعات العمرانية  
مصروفات المشروع و الترخيص و خلافه  
مشروع برج الصيدلة للشباب  
مشروع كمبوند القضاء متي

الاجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨- العملاء وأوراق القبض:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
١٢٧٩٥٩٨	١٤٣١٥	أوراق قبض
-	-	الاجمالي
١٢٧٩٥٩٨	١٤٣١٥	يخصم اضمحلال في قيمة العملاء
-	-	صافي قيمة العملاء
١٢٧٩٥٩٨	١٤٣١٥	
=====	=====	

لا يوجد اضمحلال في أرصدة العملاء و أوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و لا يوجد اضمحلال عملاء حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و لا يوجد اضمحلال في اوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٩- مدينون و أرصدة مدينة أخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سلف عاملين
٨٨٢٥	٧٢٥١	عهد عاملين
٥٥٠١٨	٨١٤٢	مدينون
٦٦٨٧٨٥	١٢٥٠٢٤	مصلحة الضرائب- كسب العمل
-	٣٩٢٩	مقدمات
٤٢١٥٠٠	-	الاجمالي
١١٥٤١٢٨	١٤٤٣٤٦	
=====	=====	

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٩-١ المدينون:
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٧٠٠	-	مصرف مقدم
٢١١٥٥	٢٨١٥٥	تأمينات لدى الغير
٦٤١٩٣٠	٩٦٨٦٩	موردين دفعات
<u>٦٦٨٧٨٥</u>	<u>١٢٥٠٢٤</u>	الاجمالي

١٠- النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

بتمثل هذا البند فيما يلي:

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	١/١٠ النقدية بالصندوق:
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	النقدية بالصندوق
٣١٥٨٧٥	٢٨٥٤٩٣	٢/١٠ النقدية لدى البنوك:
		١/٢/١٠ حسابات جارية بالبنوك:
١٩٧٦٦٦	٢٥٣٣٨٦	بنك الاسكندرية ح/٧٠٠١
٣٦٦٨٤	٢٣٧٢١٤	بنك الاسكندرية ح/٧٠٠٢
٣٠٠٥٤٧٢	١١٣١٥٥٩	بنك الاسكندرية ح/٧٠٠٣
٤٠٨٤	٤٠٨٤	بنك التنمية الوطني
-	-	هيئة البريد
-	-	شيكات تحت التحصيل
١٠٠٠٠	-	ودائع بالبنك
<u>٣٥٦٩٧٨١</u>	<u>١٩١١٧٣٦</u>	الاجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١١- الموردین وأوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الموردین
٣٣٨٥٨	١١٩٨	أوراق الدفع (هيئة المجتمعات العمرانية)
٢١٠٨٠٧٩٤	٢١٠٨٠٧٩٤	أوراق الدفع (نقابة صيادلة المنيا)
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	الاجمالي
٢١٣٦٤٦٥٢	٢١٣٣١٩٩٢	
<hr/>	<hr/>	

١٢- دائنون و ارصدة الدائنة الاخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء دفعات
٣٠٢٠٤٤٣٣	٣١٢٦١٧٤٢	امانات عاملين
٦٣	-	ايرادات مقدمة
-	-	مصرفوات مستحقة
٢٩٩	-	مقتوعون
٩٦١٧٦١	٤٧١٧٠	دائنون برج الشباب والكمبوند
-	١١٠٧٦١٥	هيئة التامينات الاجتماعية
١٩٦٥	٥٧٥	تامين اعمال محتجز
٣٩١٦١	٣١٢٥٥	المساهمة التكافليه للتامين الصحي
٥٧٢٠	١٣٥٩٤	
<hr/>	<hr/>	الاجمالي
٣١٢١٣٤٠٢	٣٢٤٦١٩٥١	
<hr/>	<hr/>	

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٣- مصلحة الضرائب::		
يتمثل هذا البند فيما يلي :		
البيان		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢١٦	-	كسب عمل
٨١٠	٥٢٠٤٣	خصم و اضافة
٧١٧٥٤	٣٣٤٤	قيمه مضافه
<hr/>	<hr/>	
٧٣٧٨٠	٥٥٣٨٧	الاجمالي
=====	=====	

١٤- التزامات ضريبية جارية :  
القيمة

بيان	جنيه مصري
قيمة الضريبة المستحقة التقديرية لمصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ الخاص بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و لائحته التنفيذية	٢٢٦١٠
	<hr/>
الأجمالي	٢٢٦١٠
	=====

١٥- رأس المال :

١/١٥ رأس المال المرخص به :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه مصري) .

٢/١٥ رأس المال المصدر و المدفوع :

- حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليون جنيه مصري) موزعاً على ٣٠٠٠٠٠ سهم ( ثلاثون الف سهم ) قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه ( مائه جنيه مصري ) .
- تم ايداع مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيه ( ثلاثمائة الف جنيه مصري ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٠% من رأس المال المصدر عند الاكتتاب لدى بنك الاسكندرية فرع الاستثمار .
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠٠ جنيه ( اربعمائة وخمسون الف جنيه مصري ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٨ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- ١٤٣.١٤٤٥٠٠٠٠ بتاريخ ٢٠٠٨/٤/١٤ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣٠٧ بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٢٢ ليصبح رأس المال المدفوع ٧٥٠٠٠٠٠ جنيه ( سبعمائه وخمسون الف جنيه مصرى ) .
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه ( اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٢/١٨ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٧٨٨ بتاريخ ٢٠١١/٣/٢ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢١٥ بتاريخ ٢٠١١/٣/٢٣ ليصبح رأس المال المدفوع ١٢٠٠٠٠٠٠ جنيه ( مليون ومائتين الف جنيه مصرى )
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه ( اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٠٣/٢١ بموجب الشهادة البنكية الصادر من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨١٠ بتاريخ ٢٠١١/٠٤/١٠ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٢٧٩ بتاريخ ٢٠١١/٠٤/١٩ ليصبح رأس المال المدفوع ١٦٥٠٠٠٠٠ جنيه ( مليون ستمائة وخمسون الف جنيه مصرى )
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه ( اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٠٤/١٦ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨٦٧ بتاريخ ٢٠١١/٠٤/٢٠ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣١٥ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٤ ليصبح رأس المال المدفوع ٢١٠٠٠٠٠٠ جنيه ( اثنين مليون ومائة الف جنيه مصرى )
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه ( اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠١٨٨٩ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/٠٨ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٣٥٦ بتاريخ ٢٠١١/٠٥/١٩ ليصبح رأس المال المدفوع ٢٥٥٠٠٠٠٠ جنيه ( اثنين مليون وخمسمائة وخمسون الف جنيه مصرى )
- تم ايداع مبلغ ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه ( اربعمائه وخمسون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ١٥% من قيمة رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١١/١٠/٠٥ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٢١٠١ بتاريخ ٢٠١١/١٠/١١ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨٠٣ بتاريخ ٢٠١١/١٠/٢ ليصبح رأس المال المدفوع ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيه ( ثلاث مليون جنيه مصرى ) .
- تم زيادة رأس المال من ٣٠٠٠٠٠٠٠ جنيه ( ثلاثة مليون جنيه مصرى ) الى ٦٩٦٠٠٠٠٠ جنيه ( ستة مليون تسعمائة وستون الف جنيه ) وتم ايداع مبلغ ٣٩٦٠٠٠٠ ( ثلاثمائة ستة وتسعون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل ١٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك اسكندرية فرع الاستثمار بموجب شهادة رقم ١٤٤٤٠٠٠٧٧١ بموجب محضر اجتماع جمعية عمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠١٢/٣/٢٤ والمعتمده فى ٢٠١٢/٠٨/١٦ وتم التأشير بالسجل التجارى برقم ٤٧٠ فى ٢٠١٢/٠٨/٣٠ ليصلح رأس المال المدفوع ٣٣٩٦٠٠٠٠ جم ( ثلاثة مليون ثلثمائة ستة وتسعون الف جنيه مصرى )
- تم ايداع مبلغ ١٥٨٠٠٠٠٠ جنيه ( مليون خمسمائة وثمانون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٤٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٢/٠٩/٠٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار بموجب الشهادة رقم ١٤٤٥٠٠٢٥٧٢ وتم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨١١ بتاريخ ٢٠١٢/٠٩/١٠ ليصبح رأس المال المدفوع ٤٩٨٠٠٠٠٠ جنيه ( اربعة مليون تسعمائة وثمانون الف جنيه مصرى )
- تم ايداع مبلغ ١٩٨٠٠٠٠٠ جنيه ( مليون تسعمائة وثمانون الف جنيه مصرى ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٥٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب محضر مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٣/٠١/٠٢ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع

شركة الإتحاد الصيدلى للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٠١٨٢ بتاريخ ٢٠١٣/٠١/١٣ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٨٢ بتاريخ ٢٠١٣/٠١/٢٠ ليصبح رأس المال المدفوع ٦٩٦٠٠٠٠٠ جنية ( ستة مليون تسعمائة وستيون الف جنية مصرية )
- تم زيادة رأس المال المصدر من ٦٩٦٠٠٠٠٠ جنيه ( ستة مليون تسعمائة وستيون الف جنية مصرية ) الى ١٣٦٦١٤٠٠ جنية ( ثلاثة عشر مليون ستمائة واحد و ستون الف واربعمائة جنية مصرية ) وتم ايداع مبلغ ١٦٧٥٣٥٠ ( مليون وستمائة وخمسة وسبعون وثلاثمائة وخمسون جنية مصرية ) وهذا المبلغ يمثل ٢٥% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب شهادة بنكية صادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار رقم ١٤٤٤٠٠١١٣٥ بتاريخ ٢٠١٥/٠١/١٩ بموجب محضر اجتماع جمعية عمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٥ والمعتده فى ٢٠١٥/٠٢/٢٦ وتم التأشير بالسجل التجارى برقم ٣٠٠ فى ٢٠١٥/٣/٤ ليصبح رأس المال المدفوع ٨٦٣٥٣٥٠ ( ثمانية ملايين وستمائة خمسة وثلاثون الف و ثلاثمائة وخمسون جنية مصرية )
- تم ايداع مبلغ ١٣٤٠٢٨٠ جنيه ( مليون ثلاثمائة واربعون الف ومائتان وثمانون جنية مصرية ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٢٠% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٠٧ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٠٤٦٦٩ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٠ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٤٠٨ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٨ ليصبح رأس المال المدفوع ٩٩٧٥٦٣٠ جنية ( تسعة مليون تسعمائة وخمسة وسبعون الف وستمائة وثلاثون جنية مصرية )
- تم ايداع مبلغ ٣٦٨٥٧٧٠ جنية ( ثلاثة مليون وستمائة خمسة وثمانون الف وسبعمائة وسبعون جنية مصرية ) وهذا المبلغ يمثل نسبة ٥٥% من قيمة الزيادة فى رأس المال المصدر بموجب مجلس الادارة بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٦ بموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك الاسكندرية فرع الاستثمار برقم ١٤٤٥٠٠٠٤٧٢ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٢٣ تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ٤٧٣ بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٢٩ ليصبح رأس المال المدفوع ١٣٦٦١٤٠٠ جنية ( ثلاثة عشر مليون ستمائة واحد وستون الف واربعمائة جنية مصرية )
- وبموجب محضر اجماع الجمعية العمومية الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٤/١٧ والمعتمدة من الهيئة فى تاريخ ٢٠١٥/٦/١٤ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١ جم ( واحد جنية مصرية ) بدلا من ١٠٠ جم ( مائة جنية مصرية ) تم التأشير بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٦٩ بتاريخ ٢٠١٥/٠٨/٠٣

١٦ - الأرباح ( الخسائر ) المرحلة:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصرية	جنيه مصرية
١١٣٧٢٣	٥٧٤٣٩٧
٤٨٤٩٢٠	٢٦٦٥٣٧
( ٢٤٢٤٦ )	( ١٣٣٢٦ )
( - )	( - )
٥٧٤٣٩٧	٨٢٧٦٠٨
٥٧٤٣٩٧	٨٢٧٦٠٨

رصيد أول المدة للأرباح ( الخسائر ) المرحلة

يضاف :

أرباح ( خسائر ) العام السابق

يخصم :

المحول للاحتياطي القانوني خلال العام

توزيعات العام

رصيد الأرباح المرحلة قبل التعديل

تسويات سنوات سابقة :

رصيد الأرباح المرحلة بعد التعديل

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧- إيرادات النشاط:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٦٣٢٠	٤٥٠٥٢٨	إيرادات استثمار عقارى*
٥١٦٥٠٣٥	٢٦٩٩٢٥٠	إيرادات بيع وحدات سكنيه برج الشباب
-	-	يخصم
(١٨٣١)	-	مردودات مبيعات ادويه
		خصم مسموح به
٥٦٨٩٥٢٤	٣١٤٩٧٧٨	الاجمالي

\* إيرادات استثمار عقارى يشمل ايجار مخزن يخص الشركة ولا يتم استخدامه حاليا ومتوقع استخدامه والاستفاده به لاحقا في نشاط الشركة

١٨- تكلفة إيرادات النشاط:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٣٣٥٧٥	٢٧٤٠١٢٨	تكاليف الوحدات السكنيه المباعه - برج الشباب
٤٤٣٣٥٧٥	٢٧٤٠١٢٨	الاجمالي

١٩- مصروفات عمومية وإدارية:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠١٤٥٠	٢٢٠١٦٨	مصروفات إدارية
٢٤٩٨١٧	٢٤٨٩٥٠	أجور و مرتبات و ما في حكمها
٤٥١٢٦٧	٤٦٩١١٨	الاجمالي

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠- مصروفات تمويلية:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	فوائد مدينة
-	-	
=====	=====	الاجمالي

21- ايرادات اخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	٥.٦٦٥	اتعاب اشراف
-	-	مقابل دعايه
٩٦٦٢٥	-	مقابل تنازل
-	٤٧٤٠٠	مقابل تعويضات
٤٤٨٢٤	-	مقابل تاخيرات اقساط
١٣٤٨	-	متنوع
٢٨٧	-	خصم مكتسب
٢٩	٢٤٣١٨٤	فوائد بنكية
-	٣٠١	ايرادات بيع اكسسوارات
=====	=====	الاجمالي

٢٢٠ التزامات ضريبية مؤجلة :  
يتمثل هذا البند فيما يلي :

التزامات ضريبية مؤجلة ناشئة عن اهلاكات الأصول الثابتة (الفرق بين الأساس المحاسبي والأساس الضريبي) :

البيان	الاهلاك المحاسبي للفترة	الاهلاك الضريبي للفترة	الفرق بين الاهلاك المحاسبي و الضريبي	نسبة الضريبة عن الفترة	الضريبة المؤجلة اصل ( التزام ) عن الفترة
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
عام ٢٠١٧					
مبانى	٥٦٩٣٥	١٠٦٧٥٣	(٤٩٨١٨)	%٢٢.٥	(١١٢٠٩)
اصول اخرى	٧٠٧٠٤	(١٦٥٩٦)	٨٧٣٠٠	%٢٢.٥	١٩٦٤٢
حسابات الية و مستلزماتها	١٧٣٠٨	١٨٥٦٧	(١٢٦٠)	%٢٢.٥	(٢٨٣)
اجمالي عام ٢٠١٧	١٤٤٩٤٦	١٠٨٧٢٤	٣٦٢٢٢	%٢٢.٥	(٨١٥٠)
اجمالي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧					(٨١٥٠)

البيان	الاهلاك المحاسبي للفترة	الاهلاك الضريبي للفترة	الفرق بين الاهلاك المحاسبي و الضريبي	نسبة الضريبة عن الفترة	الضريبة المؤجلة اصل ( التزام ) عن الفترة
	حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصرى	حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصرى	حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصرى	حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصرى	حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصرى
مبانى	٥٦٨٦٥	١٤٢٣٣٨	(٨٥٤٧٣)	%٢٢.٥	(١٩٢٣١)
اصول اخرى	٨٦٤٠١	٢٢٠٢٦٣	(١٣٣٨٦٢)	%٢٢.٥	(٣٠١١٩)
حسابات الية و مستلزماتها	١٢٣٤١	٤٨١٢٠	(٣٥٧٧٩)	%٢٢.٥	(٨٠٥٠)
اجمالي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٥٥٦٠٧	٤١٠٧٢٠	(٢٥٥١١٣)	%٢٢.٥	(٥٧٤٠٠)
اجمالي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨					(٦٥٥٥٠)

البيان	الاهلاك المحاسبي للفترة	الاهلاك الضريبي للفترة	الفرق بين الاهلاك المحاسبي و الضريبي	نسبة الضريبة عن الفترة	الضريبة المؤجلة اصل ( التزام ) عن الفترة
	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى	حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى
مبانى	٥٦٩٣٥	١٤٢٣٣٨	(٨٥٤٠٣)	%٢٢.٥	(١٩٢١٦)
اصول اخرى	١٠٣٨٢٣	١٦٥١٩٧	(٦١٣٧٤)	%٢٢.٥	(١٣٨٠٩)
حسابات الية و مستلزماتها	١٥٤٠١	٢٤٠٦٠	(٨٦٥٩)	%٢٢.٥	(١٩٤٨)
اجمالي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٧٦١٥٩	٣٣١٥٩٤	(١٥٥٤٣٦)	%٢٢.٥	(٣٤٩٧٣)
اجمالي الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩					(١٠٠٥٢٣)

شركة الاتحاد الصيدى للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المنعمة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٣- الموقف الضريبي :

٢٣- ١ ضريبة الدخل :

الشركة منشأة وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية .  
تم اخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب عن سنة ٢٠١٠ و تم الطعن عليها وجرى عمل اللجنة الداخلية عن هذه السنة و لم يتم الفحص منذ ذلك حتى تاريخه.

٢٣- ٢ ضرائب الخصم للغير و التحصيل تحت حساب الضريبة :

تلتزم الشركة بسداد الضريبة السابق استقطاعها، و لم يتم فحص الشركة منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٣- ٣ ضرائب كسب العمل :

تلتزم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل و تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٠.  
السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٧ تم اخطار الشركة بالفحص و جرى الفحص.

٢٣- ٤ ضرائب المبيعات :

تم تسجيل الشركة و لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

٢٣- ٥ ضرائب القيمة المضافة :

الشركة مسجلة بـضرائب القيمة المضافة تحت رقم ١٩٧-٢١٤-٢٧٩ والشركة منتظمة في تقديم الاقرارات و لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٢٣- ٦ ضرائب الدمغة :

لم يتم فحص الشركة منذ تاريخ بدء النشاط حتى تاريخه.

٢٣- ٧ التأمينات الاجتماعية:

يتم سداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية.

٢٤- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى:

بسبب طبيعة اجراءات تقدير الالتزامات الضريبية في مصر ، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة.

٢٥- توزيع الأرباح:

طبقاً للمادة ٥٥ من النظام الاساسى للشركة يتم توزيع الأرباح كما يلى:

- ٥% احتياطي قانونى يتوقف متى بلغ نصف راس المال المصدر.
- ١٠% حصة العاملين بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية للعاملين.
- ٥% حصة اولى للمساهمين.
- ٥% مكافأة مجلس الإدارة.
- الباقي حصة ثانية للمساهمين أو يرحد طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة.

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

١-٢٦ الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك و أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى. ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية و أهم السياسات و الإجراءات التي تتبناها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر

٢-٢٦ خطر سعر الفائدة :

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة به .

٣- ٢٦ خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التقلبات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢/٢) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية.

٤- ٢٦ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة المدينون على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدوداً نظراً لاعداد الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنوات السابقة أما باقي المديونيات ذوى سمعة مالية جيدة.

٥ - ٢٦ خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية . و قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالي بسرعة و بقيمة تقارب قيمة العادلة . و تقوم الشركة بإدارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دورى من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية . و تقوم ادارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

٦-٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٣) فان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

شركة الاتحاد الصيدلي للخدمات الطبية و الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٧- نصيب المبرم في أرباح الفترة :

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ليس لدى الشركة أسهم مخفضة) وذلك على النحو التالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	اليونان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٦٥٣٧	٩.٦٥٢	صافي أرباح ( خسائر ) الفترة بعد الضرائب
(٢٥٣٢١)	(٨٦١١)	يخصم :
-	-	حصة العاملين
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٤١٢١٦	٨٢.٤١	
١٣٦٦١٤٠٠	١٣٦٦١٤٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية و المخفضة القائمة خلال الفترة
٠.٠ ١٧٦	٠.٠٠٠٦٠	نصيب السهم الأساسي و المخفض في أرباح ( خسائر ) الفترة

٢٨- أرباح (خسائر) رأسماليه :-

بلغ الأرباح الرأسماليه مبلغ صفر عباره عن بيع اصول ثابتة من الفترة ٢٠١٩/١/١ وحتى ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٩- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمتع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والذي تتعامل معها الشركة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والأحداث المعتادة و كذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ، ولا توجد معاملات تمت خلال الفترة مع الاطراف ذات العلاقة .

رئيس مجلس الإدارة

د/ أشرف عثمان عبد الرحمن

د/ أشرف عثمان عبد الرحمن  
رئيس مجلس إدارة  
شركة الاتحاد الصيدلي

المدير المالي

أ / محمد كمال الدين