

الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company

We Care . . .



القاهرة فى : ٢٠٢٠/٠٥/١٤

السيدة الأستاذة / مساعد رئيس البورصة
والمشرف على قطاع الإفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة ... وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ما يلى:-

- القوائم المالية وحسابات النتيجة والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/٣/٣١.
- تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/٣/٣١.

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية ...

مدير عام الموازنة
ومسئول علاقات المستثمرين
محاسب / محسن محمد عمر النادى



الإدارة والمصانع : شارع المصانع - بالأميرية - ت : ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٢ - فاكس : ٢٢٨٢٢٦١٤
فروع الجيزة : ٦ شارع عثمانى أباظة - المريوطية - الهرم - ت : ٢٢٨٨٨٤١٢ / ٢٢٨١٧٧٤٢
شعب الإسكندرية : ٧ شارع طارق بنى زياد - العطارين - ت : ٠٢/٤٩٧١٢٨٤ - فاكس : ٠٢/٢٩٢١٨٤٤
خطابات البورصة ٢٠١٩
المكتب المالي : ١٠ شارع سيد نوردين (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس : ٢٥٧٤٥١٧١



| الصفحة | مجمع الاهلاك | التكلفة | رقم الإيضاح | بيــــــــــــــــان | ٢٠١٩/٠٦/٣٠ |
|--------|--------------|---------|-------------|---------------------------------------|--------------|
| | | | | الاصول غير المتداولة | |
| | | | ٣ | الاصول الثابتة: | |
| | | | | اراضى | ٣٥٧٦٨١,٩٦ |
| | | | | مبانى وانشاءات ومرافق | ٤٧٢٢١٧٩٧,٩٦ |
| | | | | الات ومعدات واجهزة | ٩٢١٣,٣٧١,٠٧ |
| | | | | وسائل نقل وانتقال | ١,٠٩٨٧٨٥٨,٢٥ |
| | | | | عدد وادوات | ١١٩٨٨,٥٠٩٦ |
| | | | | اثاث وتجهيزات مكتبية | ٦٨٦٩٢٢٢,٠٥ |
| | | | | جملة الاصول الثابتة | ١٥٨٧١٥٧٧٧,٢٥ |
| | | | ٤ | مشروعات تحت التنفيذ | |
| | | | | تكوين استثمارى | ٦٦١٩٥٤٥,٠٢ |
| | | | | اتفاق استثمارى | ٢٧١٢٢٢,٢٥ |
| | | | ٣٤ | اصول ضريبية مؤجلة | ٤٨١,٠٥٤,٣٦ |
| | | | ٥ | استثمارات فى سندات وأذون حكومية | ٩٧,٨٣٦,١٦ |
| | | | ٦ | استثمارات مالية بالقيمة العادلة | ١٧٨٥٨٢٩,٠٠ |
| | | | ٧ | اصول غير ملموسة | ٨٢٣٧,٢٣ |
| | | | ٨ | اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع | ٠,٠٠ |
| | | | | مجموع الاصول غير المتداولة | ٤٥٥٩٩٦٤١,٥١ |
| | | | | الاصول المتداولة : | |
| | | | | المخزون : | |
| | | | ٩ | مخزن خامات و مواد | ٩٨٣٩٥٣٣٢,٧٦ |
| | | | ١٠ | مخزون انتاج غير تام | ٧٥١٥٧٧٢,٦٥ |
| | | | ١١ | مخزون انتاج تام | ٥٢٤٩٩١٧٩,٠٠ |
| | | | ١٢ | مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع | ٠,٠٠ |
| | | | | اعتمادات مستندية | ٠,٠٠ |
| | | | | عملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة | ١٣٥٢٧,٠٨٧,٠٥ |
| | | | ١٤ | عملاء | ١٧١٥١,٦٦,٠١ |
| | | | ١٥ | اوراق قبض | ٥٣١,٦٤٩٣,٧٧ |
| | | | ١٦ | حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة | ٦٢٣٤٣,٣٢ |
| | | | ١٧ | حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات | ٠,٠٠ |
| | | | ١٨ | ايرادات مستحقة التحصيل | ١٦,٦٣١,٢٧ |
| | | | | مصروفات مدفوعه مقدما | ٦,٨٥٩,٢٨ |
| | | | ١٩ | موردين ارصدة مدينة | ٣,٦٥٠,٧٨,٠٤ |
| | | | ٢٠ | حسابات مدينة اخرى | ٢٢٧٧٣٥٨,٨٣ |
| | | | ٢١ | حسابات دائنة للمصالح والهيئات | ٩,٥٨٢١,٤٥ |
| | | | | دائنو توزيعات - رصيد مدين | ٠,٠٠ |
| | | | | حسابات دائنة اخرى - ارصدة مدينة | ٠,٠٠ |
| | | | | استثمارات واوراق مالية متداولة | ٧٧٣٥,٧٣٨,٩٧ |
| | | | ٢٢ | نقدية بالبنوك والصندوق | |
| | | | | ودائع بالبنوك لاجل | ١٩٧٢٢٨,٤٥ |
| | | | | حسابات جارية بالبنوك | ٢٨١٢٩٩٩١,٤٦ |
| | | | | نقدية بالصندوق | ٥٢٦٤٩٠,٤٠٤ |
| | | | | مجموع الاصول المتداولة | ٣٣٥٩٢١٢٣,٩٥ |
| | | | | اجمالى الاصول | ٢٤٦٢١٣٧٣٣,٤٧ |
| | | | | | ٢٩٨٥٨٩٩٠,٨١٩ |

| ٢٠١٩/٠٦/٣٠ | بيان | رقم الايضاح | جزئي | كلى |
|---------------|---|-------------|--------------|--------------|
| | حقوق الملكية: | | | |
| ٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | راس المال المصدر | ٣٠ | ٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | |
| ٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧ | احتياطي قانوني | ٣١ | ٧٧٣٦٤٠٢٠٦٤ | |
| ٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩ | احتياطي نظامي | ٣١ | ٤٠٨٢٣٧٧١٠٤٢ | |
| ١٩٧٨١٧٤١٠٤٠ | احتياطي رأسمالي | ٣١ | ١٩٧٨١٧٤١٠٤٠ | |
| | احتياطيات اخرى : | ٣١ | | |
| ٩٧٠٨٣٥٠٧٥ | احتياطيات اخرى - احتياطي يستثمر في سندات حكومية | ٣١ | ٩٧٠٨٣٥٠٧٥ | |
| ٥٤٢٤٤٢٠٧ | احتياطيات اخرى - اخرى | ٣١ | ٥٤٢٤٤٢٠٧ | |
| ٨٥٤٧٦٨٠٠٠ | فروق اعادة تقييم استثمارات | | ١٠٢٢٨٢٩٠٠٠ | |
| ٢٢١٤٤٣٢٠٦٤ | ارباح (خسائر) مرحلة | ٣٢ | ٢٦٣٧٤٣١٨٠٦٦ | |
| ٤٣١٠٢٨٠٠٠٠٠٠٠ | صافي ارباح الفترة | | ٧٠٣٢٤٥٥٥٠٣٠ | |
| ١٨٩٥٠٤٣٧٠٣٤ | مجموع حقوق الملكية | | | ٢٢٧٥٧١٨٩٦٠٢٤ |
| | الالتزامات غير المتداولة | | | |
| ٠٠٠ | قروض طويلة الاجل من شركات شقيقة | | ٠٠٠ | |
| ٠٠٠ | قروض طويلة الاجل من البنوك | | ٠٠٠ | |
| ٠٠٠ | التزامات ضريبية مؤجلة | ٣٤ | ٠٠٠ | |
| ٠٠٠ | مجموع الالتزامات غير المتداولة | | | ٠٠٠ |
| | الالتزامات المتداولة: | | | |
| | مخصصات | ٢٣ | | |
| ١٤٢١٦١٩٨٠١٠ | مخصص الضرائب المتنازع عليها | | ٢٠٧١٦١٩٨٠١٠ | |
| ١١٥٧٢٥٤٦٠٣٠ | مخصص المطالبات و المنازعات | | ١٥٨٩١٧١٤٠٨١ | |
| ٠٠٠ | مخصصات اخرى | | ٠٠٠ | |
| ٢٥٧٨٨٧٤٤٠٤٠ | | | | ٣٦٦٠٧٩١٢٠٩١ |
| | بنوك دائنة: | | | |
| ٠٠٠ | سحب على المكشوف | | | ٠٠٠ |
| | الموردون و اوراق الدفع و حسابات دائنة: | ٢٤ | | |
| ٢٠٥٩١٣٦٧٠١١ | موردون | | ٣٠٧٠١١٨٩٠٠٠ | |
| ١٨٤٩٠٩٤٧٠٠١ | اوراق دفع | | ١٩٩٥٦٦٧٢٠٢٨ | |
| ٤٥٥٤٥١٠٦٣ | حسابات دائنة لشركات شقيقة | ٢٥ | ٨٢٨٩٧١٠٢٧ | |
| ٢٢٤٦٧٩٦٣٠٤٣ | حسابات دائنة للمصالح والهيئات | ٢٦ | ٣٧٩٣٠١٠٥٠٥٦ | |
| ٤٥٩٢١٥٤٠٩٧ | دائنوا توزيعات | ٢٧ | ٨٤٠٩٧٨٦٠٧٠ | |
| ٤٣٤٣٤٦٥٠١٥ | مصرفات مستحقة السداد | ٢٨ | ٩٧٨٢٩٥٨٠١٠ | |
| ٠٠٠ | ايرادات محصلة مقدما | | ٩٥٦٣٠٦٣ | |
| ٢٩٣١٩٦٣٠٠٦ | صلاء (ارصدة دائنة) | | ٣٢٢٨٠٨٠٦٢ | |
| ٩٤٢٣٤٨١٠١٠ | حسابات دائنة اخرى | ٢٩ | ١١٧٤٢٢١٩٠٠ | |
| ٨٣٢٩٦٧٩٣٠٤٦ | | | | ١١٩٦٩٣٩٧٥٠٨٦ |
| ١٠٩٠٨٥٣٧٠٨٦ | مجموع الالتزامات المتداولة | | | ١٥٦٣٠١٨٨٨٠٧٧ |
| | | | | |
| ٢٩٨٥٨٩٩٠٨٠١٩ | مجموع حقوق الملكية والالتزامات | | | ٣٨٢٨٧٨٧٨٥٠٠٠ |

- الايضاحات المتممة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

الشركة العربية للادوية
القطاع المالي
الادارة العامة للموازنة

قائمة الدخل عن الفترة المالية

٢٠٢٠/٤/٢٨-١٠:٣٥

٢٠٢٠/٣/٣١

إلى

٢٠١٩/٧/١

من

| ٢٠١٩/٣/٣١ | البيان | رقم الايضاح | جزئى | كلى |
|--------------|--|-------------|--------------|--------------|
| | إيرادات النشاط : | | | |
| ٣٢٥٢٦١٣٨٤.١١ | صافى مبيعات انتاج تام | | ٤١٣٥٧٣٣٣٣.٠٩ | |
| ١٨٥٠٠٠.٠٠ | صافى مبيعات بضائع مشتراه | | ٠.٠٠ | |
| ٠.٠٠ | خدمات مياه | | ٠.٠٠ | |
| ٠.٠٠ | ايرادات تشغيل للغير | | ٠.٠٠ | |
| ٠.٠٠ | ايرادات للنشاط الاخرى | | ٠.٠٠ | ٤١٣٥٧٣٣٣٣.٠٩ |
| ٣٢٥٤٤٦٣٨٤.١١ | يخصم منها : | | | |
| ٢٢٥٨٥٨٩٢.٠١ | تكلفة ايرادات النشاط | | | ٢٣٤٨٣٢٢٥٦.١٨ |
| ٩٩٥٨٧٤٦٤.١٠ | مجمل الربح | | | ١٧٨٧٤٠٠٧٦.٩١ |
| | ايرادات الاستثمار | | | |
| ٠.٠٠ | ايرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة | | ٠.٠٠ | |
| ٢٣٩٢١.٦٤ | ايرادات استثمارات مالية اخرى | | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| | ايرادات و ارباح اخرى: | | | |
| ٠.٠٠ | مخصصات انتفى الغرض منها | | ٠.٠٠ | |
| ١٣٨٥٢٤٧.٧٦ | ارباح بيع اوراق مالية | ٣٩ | ١٠١٨٨٠٨.٥١ | ١٠١٨٨٠٨.٥١ |
| ٢٨٣١١٨٦١.٤٩ | ايرادات و ارباح متنوعة | ٣٦ | | ٣٤٦٦٤٨٧٥.٦٧ |
| | المصروفات الادارية | | | |
| ٤٨٦٩٦١.٠٥ | رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة | | ٤٦٢٣٠٠.٠٠ | |
| ٢٠٣٨٨٣٧٢.٧٧ | مصروفات ادارية اخرى | ٣٧ | ٢٣٦٣٦٨٧١.٣٨ | |
| | اخطاء و خسائر | | | |
| ٢٠٠٠٠٠.٠٠ | مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك | | ١٥٠٠٠٠٠.٠٠ | |
| ٠.٠٠ | خسائر بيع اوراق مالية | | ٠.٠٠ | |
| ٩١٧٧٦٤٥.٠٩ | اخطاء و خسائر متنوعة | ٣٨ | ١٢٠٥٥٣٦٨.٧٤ | ٢٤٠٩٩١٧١.٣٨ |
| ٣٢٠٥٢٩٧٨.٩١ | | | | ٢٧٠٥٥٣٦٨.٧٤ |
| ٤٠٦٣١٧٩٣.١٠ | صافى ارباح النشاط (قبل مصروفات التمويل و الفوائد الدائنة) | | | ٩٤٤٣٩٤٦٩.٦٣ |
| ٣٥٧١٢٩.٠٧ | مصروفات تمويلية | | | ٠.٠٠ |
| ٤٣١٥٥.٠٧ | فوائد دائنة | | | ١١٣٣٩٥٤.٨١ |
| ٤٠٣١٧٨١٩.١٠ | صافى ارباح النشاط | | | ٩٥٥٧٣٤٢٤.٤٤ |
| | يضاف اليه (يخصم منه) : | | | |
| ٢١٧٣٤.٣٤ | ارباح (خسائر) فروق عملة | | ١٣٩٠٨٦.٥٥ | |
| ٥٦٢٤٧٢.٩٠ | ايرادات سنوات سابقة | | ٣١٧٥٢٦.٤٤ | |
| ٣٠٧٤٩٧.٦٤ | مصروفات سنوات سابقة | | ١٨٦٩٤٥٣.٧٣ | |
| ٠.٠٠ | ارباح (خسائر) راسمالية | ٤٠ | ٠.٠٠ | |
| ٠.٠٠ | ايرادات و ارباح (خسائر) غير عادية | | ٠.٠٠ | |
| ٢٣٢٢٤٠.٩٢ | | | | ١٦٩١٠١٣.٨٤ |
| ٤٠٥٥١٠٦.٠٢ | صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل | | | ٩٣٨٨٢٤١٠.٦٠ |
| ٩٠٣٥١٠٧.٠٧ | ضرائب الدخل | ٣٣ | ٢٣٩٣٠٢٩٩.٥٧ | |
| ١٥٦٨٣٨.٤٤ | ضرائب مؤجلة | | ٣٧٢٤٤٤.٢٧ | |
| ٨٨٧٨٢٦٨.٦٢ | | | | ٢٣٥٥٧٨٥٥.٣٠ |
| ٣١٦٢٢٧٩١.٤٠ | صافى الربح (الخسارة) | | | ٧٠٣٢٤٥٥٥.٣٠ |
| ٤.٦٩ | نصيب السهم فى ارباح الفترة | | | ١٠.٢٤ |

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة الدخل عن الفترة المالية

#####

٢٠٢٠/٣/٣١ إلى

٢٠١٩/٧/١ من

| ٢٠١٩/٧/١ - ١/١ من | ٢٠١٩/٣/٣١ | اليبيان | ٢٠٢٠/٣/٣١ - ١/١ من | جزئي | كلى |
|-------------------|--------------|--|--------------------|---------------|--------------|
| | | ايرادات النشاط : | | | |
| ١١١.٤١٧٧٣.٩٩ | ٣٢٥٢٦١٣٨٤.١١ | صافى مبيعات انتاج تام | ١٤١٧٦.٧٩٢.٩١ | ٤١٣٥٧٣٣٣٣.٠٩ | |
| ١٨٥٠٠٠٠.٠٠ | ١٨٥٠٠٠٠.٠٠ | صافى مبيعات بضائع مشتراه | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | خدمات مياحة | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ايرادات تشغيل للغير | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ايرادات النشاط الاخرى | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٤١٣٥٧٣٣٣٣.٠٩ |
| ١١١٢٢٦٢٧٧٣.٩٩ | ٣٢٥٤٤٦٣٨٤.١١ | يخصم منها : | ١٤١٧٦.٧٩٢.٩١ | | |
| ٨٠.٢١٥٩٩٥.٠٣ | ٢٢٥٨٥٨٩٢.٠١ | تكلفة ايرادات النشاط | ٧٧٤٢٢٤٩٤.٢٠ | | ٢٣٤٨٣٢٢٥٦.١٨ |
| ٣١.١٠٢٧٨.٩٦ | ٩٩٥٨٧٤٦٤.١٠ | مجمل الربح | ٦٤٣٣٨٢٩٨.٧١ | | ١٧٨٧٤.٠٧٦.٩١ |
| | | ايرادات الاستثمار | | | |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ايرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | |
| ٢٣٩٢١.٦٤ | ٢٣٩٢١.٦٤ | ايرادات استثمارات مالية اخرى | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ايرادات و ارباح اخرى: | | | |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | مخصصات التفي الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط اسعار المخزون) | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ارباح بيع اوراق مالية | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | |
| ٦١٢٧٣٩.٠٩ | ١٣٨٥٢٤٧.٧٦ | ايرادات و ارباح متنوعة | ٣٣٣٣.٤١٦ | ١.٠١٨٨.٠٥١ | ١.٠١٨٨.٠٥١ |
| ٩٠.٧٢١٣.٧٧ | ٢٨٣١١٨٦١.٤٩ | مصروفات البيع والتوزيع | ١٢٢٢٣.٨٩.٩٥ | | ٣٤١٦٤٨٧٥.٦٧ |
| | | المصروفات الادارية | | | |
| ١٥٤.٠٠٠.٠٠ | ٤٨٦٩٦١.٠٥ | رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة | ١٥٧٤.٠٠٠.٠٠ | ٤٦٢٣.٠٠٠.٠٠ | |
| ٧١.٢٩٣٣.٣٨ | ٢٠.٣٨٨٣٧٢.٧٧ | مصروفات ادارية اخرى | ٧٧٢١٢٧٨.١٣ | ٢٣٦٣٦٨٧١.٣٨ | |
| | | اعباء و خسائر | | | |
| ١٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠ | ٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠ | مخصصات (بخلاف الاملاك و مخصصات هبوط اسعار المخزون) | ٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠ | ١٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠ | |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | خسائر بيع اوراق مالية | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | |
| ٤٧٩٥٤٥٢.٢٢ | ٩١٧٧٦٤٥.٠٩ | اعباء و خسائر متنوعة | ٤٣٤٦٩٩.٤١ | ١٢.٥٥٣٦٨.٧٤ | |
| ١.٤٥٢٣٨٦.٠٠ | ٣٢.٥٢٩٧٨.٩١ | | ١٨٢١٣٣٧٧.٥٤ | | ٢٧.٥٥٣٦٨.٧٤ |
| ١٢١٨٧٣٣٩.٩٢ | ٤٠.٦٣١٧٩٣.١٠ | صافى ارباح النشاط (قبل مصروفات التمويل و الفوائد الدائنة) | ٣٤٢٣٥١٣٥.٣٨ | | ٩٤٤٣٩٤٩٩.٦٣ |
| ١١٧.٠١٢.٤٠ | ٣٥٧١٢٩.٠٧ | مصروفات تمويلية | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| ١.٠٦٢١.٧٦ | ٤٣١٥٥.٠٧ | فوائد دائنة | ٦٨٣٩٢٦.١٠ | | ١١٣٣٩٥٤.٨١ |
| ١٢٠.٨.٩٤٩.٢٨ | ٤٠.٣١٧٨١٩.١٠ | صافى ارباح النشاط | ٣٤٩١٩.٦١.٤٨ | | ٩٥٥٧٣٤٢٤.٤٤ |
| | | يضاف اليه (يخصم منه) : | | | |
| ٢.٣٤٣٥.٥٧ | ٢١٧٣٤.٣٤ | ارباح (خسائر) فروق عملة | ٢١٢٢.٠٢.٠٢ | ١٣٩.٨٦.٥٥ | |
| ٧٢٨٦.٩٥ | ٥٦٢٤٧٢.٩٠ | ايرادات سنوات سابقة | ٣.٠٩.٧.٩٤ | ٣١٧٥٢٦.٤٤ | |
| ١٨٣٣٨٥.٠١ | ٣.٠٧٤٩٧.٦٤ | مصروفات سنوات سابقة | ١٥٦.٤٧١.٦٧ | ١٨٦٩٤٥٣.٧٣ | |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ارباح (خسائر) راسمالية | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ايرادات و ارباح (خسائر) غير عادية | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | |
| ٣٧٩٥٣٣.٦٣ | ٢٣٢٢٤.٩٢ | | ١٣١٧٣٦١.٧١ | | ١٦٩١.١٣.٨٤ |
| ١١٧.٠١٤١٥.٦٥ | ٤.٥٥١٠.٦٠.٠٢ | صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل | ٣٣٦.١٦٩٩.٧٧ | | ٩٣٨٨٢٤١.٠.٦٠ |
| ١٦٩١٧٨٦.٤٨ | ٩.٣٥١٠.٧.٠٧ | ضرائب الدخل | ٨٥١٥١٥٨.٧١ | ٢٣٩٣.٢٩٩.٥٧ | |
| ٤٣٤٤٨.٩٩ | ١٥٦٨٣٨.٤٤ | ضرائب مؤجلة | ١٢١٤٤٥.٨٢ | ٣٧٢٤٤٤.٢٧ | |
| ٢١٢٦٢٦٧.٤٧ | ٨٨٧٨٢٨.٦٣ | | ٨٣٩٣٧١٢.٨٩ | | ٢٣٥٥٧٨٥٥.٣٠ |
| ٩٥٥٥١٤٨.١٨ | ٣١٦٧٢٧٩١.٤٠ | صافى الربح (الخسارة) | ٢٥٢.٧٩٨٦.٨٨ | | ٧.٣٢٤٥٥٥.٣٠ |
| ١.٤٢ | ٤.٦٩ | نصيب السهم في ارباح الفترة | ٣.٦٧ | | ١٠.٢٤ |

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / اسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية

٢٠٢٠/٤/٢٨-١:٣٥

٢٠٢٠/٣/٣١

إلى

٢٠١٩/٧/١

من

| ٢٠١٩/٠٣/٣١ | البيان | رقم الايضاح | جزلى | كلى |
|-------------|--|-------------|------|-------------|
| ٣١٦٧٢٧٩١.٤٠ | صافى الربح (الخسارة) | | | ٧.٣٢٤٥٥٥.٣٠ |
| | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية | | | |
| ٠.٠٠٠ | تغطية التدفق النقدى | | | ٠.٠٠٠ |
| ٠.٠٠٠ | الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات | | | ٠.٠٠٠ |
| ٠.٠٠٠ | نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة | | | ٠.٠٠٠ |
| ٠.٠٠٠ | يخصم : ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى | | | ٠.٠٠٠ |
| ٣١٦٧٢٧٩١.٤٠ | إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة | | | ٧.٣٢٤٥٥٥.٣٠ |

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالى

محاسب / طارق السيد على

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

٢٠٢٠/٤/٢٨-١٠٠٣٥

| رقم الايضاح | البيان | جزئى | كلى |
|--------------|--|--------------|-------------|
| ٢٠١٩/٠٣/٣١ | | | |
| ٢٨٧٤٢١٢٩٣,٨٠ | اولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى | | |
| ٠,٠٠٠ | مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء | ٣٨١٢٥٢٦٤٦,٨٩ | |
| ١٧٨٨٦٢٦١١,٨٣ | إعانات انتاج | ٠,٠٠٠ | |
| ٥٢٥٩٦٦٨٨,١٢ | مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين | ٢١٤٠٤٩٢٧١,١٢ | |
| ١٩١٣٤٤٧٢,١٥ | اجور مدفوعة | ٤٤٩٨٤٨٠,٩٩ | |
| ٩٤٤٢٢٧,٤٤ | ضرائب ورسوم مدفوعة | ١٥٤٤٦٣٤٢,٦٥ | |
| ٣٤٢٤٧٠٠٩,١٢ | متحصلات اخرى | ١٦٨٤٤٠٤,١٦ | |
| ٣٥٢٤٧٤٠,٠٢ | مدفوعات اخرى | ٤٥٨٤٤٢٥٦,١٢ | |
| | صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١) | | ٦٢٦١٢٣٨٠,١٧ |
| ٢٤٢٤٥٠٤,٦١ | ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى | | |
| ١٣٩٤٤,٠٧ | مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة | ١٠٦٨٣٦٩,٦١ | |
| ٠,٠٠٠ | فوائد دائنة محصلة | ١١٣٣٩٥٤,٨١ | |
| ١٠٠٥٧,٦٢ | مدفوعات لشراء استثمارات | ١٧٥٠٠٠٠ | |
| ٢٤٠٠٥٠٢,٩٢ | ايرادات اوراق مالية | ١٠٠٥٧,٦٢ | |
| | صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى (٢) | | ٩٩٣٥٧,١٨ |
| ٠,٠٠٠ | ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى | | |
| ٣٥٧١٢٩,٠٧ | متحصلات عن اصدار اسهم رأس المال | ٠,٠٠٠ | |
| ١٣١٦٨٠٥٥,٣٨ | فوائد محليه وخارجيه مدفوعه | ٠,٠٠٠ | |
| ٠,٠٠٠ | متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف | ٠,٠٠٠ | |
| ٢٢٢٤٧٥٣٩,٦٣ | سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف | ٠,٠٠٠ | |
| ٩٤٣٦٦١٣,٣٢ | توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام | ٢٧٦٠٤٠٠٣,٩٩ | |
| ٨٣١٢٣٧٦,٢٢ | صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى (٣) | | ٢٧٦٠٤٠٠٣,٩٩ |
| ٢٨٤٩٠٠٣١,٠٨ | التغير فى حركة النقدية خلال العام ٣+٢+١ | | ٣٤٩٠٩٠١٩,٠٠ |
| ٢٠١٧٧٦٥٤,٨٦ | رصيد النقدية اول المسدة | | ٢٣٥٩٢١٢٣,٩٥ |
| | رصيد النقدية اخر المسدة | | ٦٨٥٠١١٤٢,٩٥ |

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالى

محاسب / طارق السيد على

قائمة التغير في حقوق الملكية في
٢٠٢٠/٣/٣١

القيمة بالجنيه

| الإجمالي | صافي ربح (خسارة) الفترة | أرباح (خسائر) مرحلة | فروق إعادة تقييم استثمارات | الاحتياطيات | | | | احتياطيات أخرى | احتياطي يستثمر في سندات حكومية | احتياطي رأسمالي | احتياطي نظامي | احتياطي قانوني | رأس المال المصدر والمنفوع | بيان |
|--------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------|---------------|----------------|---------------------------|------|
| | | | | احتياطيات أخرى | احتياطي رأسمالي | احتياطي نظامي | احتياطي قانوني | | | | | | | |
| ١٤٦٢٣٥١٠,٦٠٧ | ٠,٠٠٠ | ٢٢,٠٩٢٣٥٨,٩٩ | ٧٣٦٢٦٦,٠٠ | ٥٤٢٤٤٢,٠٧ | ١٩٧٨١٧٤١,٤٠ | ٣٦٥٢١٩٦٣,٢٩ | ٥٥٨٥٤٩٨,٥٧ | ٩٧,٨٣٥,٧٥ | ١٩٧٨١٧٤١,٤٠ | ٣٦٥٢١٩٦٣,٢٩ | ٥٥٨٥٤٩٨,٥٧ | ٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠ | |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | زيادة رأس المال | |
| ٣١٦٧٢٧٩١,٣٩ | ٣١٦٧٢٧٩١,٣٩ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | صافي أرباح الفترة | |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | المحول إلى الاحتياطيات | |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | توزيعات الأرباح | |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | فروق إعادة تقييم مالية | |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | أرباح مرحلة | |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مصرفات س سابقة | |
| ١٧٧٩,٧٨٩٧,٤٦ | ٣١٦٧٢٧٩١,٣٩ | ٢٢,٠٩٢٣٥٨,٩٩ | ٧٣٦٢٦٦,٠٠ | ٥٤٢٤٤٢,٠٧ | ١٩٧٨١٧٤١,٤٠ | ٣٦٥٢١٩٦٣,٢٩ | ٥٥٨٥٤٩٨,٥٧ | ٩٧,٨٣٥,٧٥ | ١٩٧٨١٧٤١,٤٠ | ٣٦٥٢١٩٦٣,٢٩ | ٥٥٨٥٤٩٨,٥٧ | ٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١ | |
| ١٨٩٥,٤٣٧,٣٤ | ٤٣١,٢٨٠,٦٢ | ٢٢١٤٤٣٢,٦٤ | ٨٥٤٧٨,٠٠ | ٥٤٢٤٤٢,٠٧ | ١٩٧٨١٧٤١,٤٠ | ٣٦٥٢١٩٦٣,٢٩ | ٥٥٨٥٤٩٨,٥٧ | ٩٧,٨٣٥,٧٥ | ١٩٧٨١٧٤١,٤٠ | ٣٦٥٢١٩٦٣,٢٩ | ٥٥٨٥٤٩٨,٥٧ | ٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | زيادة رأس المال | |
| ٧,٣٢٤٥٥٥,٣٠ | ٧,٣٢٤٥٥٥,٣٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | صافي أرباح الفترة | |
| ٦٥٠٧٧٢,٧٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٣,١٨٠,١٣ | ٢١٥,٩٠٤,٠٧ | ٠,٠٠٠ | المحول إلى الاحتياطيات | |
| (٤٣١,٢٨٠,٦٢) | (٤٣١,٢٨٠,٦٢) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | توزيعات الأرباح | |
| ١٦٨,٦١,٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٦٨,٦١,٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | فروق إعادة تقييم مالية | |
| ٤٢٢٩٩٨,٠٢ | ٠,٠٠٠ | ٤٢٢٩٩٨,٠٢ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | أرباح مرحلة | |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | إيرادات (مصرفات) س سابقة | |
| ٢٢٧٥٦٨٩٦,٢٤ | ٧,٣٢٤٥٥٥,٣٠ | ٢٢٣٧٤٣١٨,٦٦ | ١,٠٢٢٨٢٩,٠٠ | ٥٤٢٤٤٢,٠٧ | ١٩٧٨١٧٤١,٤٠ | ٤٠,٨٢٣٧١,٤٢ | ٧٧٣٦٤,٢,٦٤ | ٩٧,٨٣٥,٧٥ | ١٩٧٨١٧٤١,٤٠ | ٤٠,٨٢٣٧١,٤٢ | ٧٧٣٦٤,٢,٦٤ | ٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١ | |

الشركة العربية للاذوية
القطاع المالي
الادارة العامة للموازنة

حسابات المتاجرة عن الفترة من ٢٠١٩/٣/٣١ الى ٢٠١٩/٧/٣١

| ٢٠١٩/٣/٣١ | الدليل | بيان | جزئى | كلى | ٢٠١٩/٣/٣١ | الدليل | بيان | جزئى | كلى |
|--------------|--------|---------------------------|--------------|-----|--------------|--------|---|------|--------------|
| ٢٧٠٢٢٨٨٢٠٢٥ | ٤١١ | ايرادات النشاط الجارى | ٤٦٣٢٣٩١٥٥٠٧٥ | | ٢٢٥٥٨٥٨٩٢٠٠١ | | تكلفة التاج او شراء الوحدات المباعة (مفقول) | | ٢٢٤٨٣٢٢٥٦٠١٨ |
| ١٧٩٦٦٠٩٨٠٤٨- | ٤١١٢ | اجملى مبيعات انتاج تام | ٢٧٤٠٧٧٧٧٠٨٦- | | | | | | |
| ٢٧٣٠١٣٣٧٠٦٦- | ٤١١٣ | مرجعيات مبيعات | ٢٢٦٥٨٠٤٤٠٨٠- | | | | | | |
| ٣٢٥٢٦١٢٨٤٠١١ | ٤١١٣ | خصم مسموح به | ٤١٣٥٧٢٢٣٣٠٠٩ | | | | | | |
| ١٨٥٠٠٠٠٠٠ | ٤١٢ | صافى مبيعات التاج تام | ٠ | | | | | | |
| ٠٠٠٠ | ٤١٢٢ | اجملى مبيعات بضائع مشتراه | ٠ | | | | | | |
| ٠٠٠٠ | ٤١٢٣ | مرجعيات مبيعات | ٠ | | | | | | |
| ١٨٥٠٠٠٠٠٠ | ٤١٢٣ | خصم مسموح به | ٠ | | | | | | |
| ٠٠٠٠ | ٤١٤ | صافى مبيعات بضائع مشتراه | ٠ | | | | | | |
| ٠٠٠٠ | ٤١٤ | خدمات مباعة | ٠ | | | | | | |
| ٠٠٠٠ | ٤١٥ | ايرادات تشغيل الغير | ٠ | | | | | | |
| ٠٠٠٠ | ٤١٧ | ايرادات النشاط الاخرى | ٠ | | | | | | |
| ٠٠٠٠ | ٤٢ | منح واعانات | ٠ | | | | | | |
| ٣٢٥٤٦٣٨٤٠١١ | | | ٤١٣٥٧٢٢٣٣٠٠٩ | | ٩٩٥٨٧٤٦٤٠١٠ | | مجملى الربح | | ١٧٨٧٤٠٠٧٦٠٩١ |
| | | | ٣٢٥٤٦٣٨٤٠١١ | | ٣٢٥٤٦٣٨٤٠١١ | | | | ٤١٣٥٧٢٢٣٣٠٠٩ |

تابع - حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٩/٣/٣١ إلى ٢٠٢٠/٣/٣١

| التاريخ | بيان | جزى | كلى | التاريخ | بيان | جزى | كلى |
|-------------|--------------------------------|-----------|-------------|-----------|----------------------------|------------|-------------|
| ٢٠١٩/٣/٣١ | | | | ٢٠١٩/٣/٣١ | | | |
| ٤٠٣١٧٨١٩,١٠ | صافي ارباح النشاط (رصيد منقول) | | ٩٥٥٧٣٤٢٤,٤٤ | ٢٠١٩/٣/٣١ | خسائر فروق عملة | ٣٩١٧٧٢,٧٩ | ٩٥٥٧٣٤٢٤,٤٤ |
| ١٨٥٠٣٥,٦١ | ارباح فروق عملة | ٢٥٣٢٣٦,٢٤ | | | مصرفات سنوات سابقة | ١٨٢٩٤٥٣,٧٣ | |
| ٥٦٢٤٧٢,٩٠ | ايرادات سنوات سابقة | ٣١٧٥٢٦,٤٤ | | | خسائر رأسمالية | ٠,٠٠٠ | |
| ٠,٠٠٠ | ارباح رأسمالية | ٠,٠٠٠ | | | خسائر غير عادية | ٠,٠٠٠ | |
| ٠,٠٠٠ | ايرادات وارباح غير عادية | ٠,٠٠٠ | | | | | ٢٢٦٢١٧٢,٥٢ |
| ٧٤٧٥٠٨,٥١ | | | ٥٧١١٢٢,٦٨ | | صافي الربح قبل خصم الضرائب | | ٩٣٨٨٢٤١٠,٦٠ |
| | | | | | الضرائب | | ٢٣٩٣,٢٩٩,٥٧ |
| | | | | | ضرائب موجبة | | ٣٧٢٤٤٤,٢٧- |
| | | | | | احتياطات اخرى | | ٠,٠٠٠ |
| | | | | | صافي الربح | | ٧٠٣٢٤٥٥٥,٣٠ |
| ٤١٠٦٥٣٢٧,٦١ | | | ٩٦١٤٤٥٨٧,١٢ | | | | ٩٦١٤٤٥٨٧,١٢ |

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مكتفون / أسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

طارق السيد على

كلى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

وتعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٣/٢١

١. نبذة عن الشركة :

اسم الشركة

: الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)

الشكل القانوني

: شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.م.م)

خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١.

المقر الرئيسي للشركة

: ٥ شارع المصانع - الأميرية - القاهرة.

صندوق بريد رقم ١٣٤٣ / القاهرة

تليفون : ٢٢٨٤٢٤٩١ - ٢٢٨٤٥٢٩٤ فاكس : ٢٢٨٤٠٨٧١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

: السيد الدكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

نشاط الشركة

: صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية والإضافات والمركبات المتعلقة بالأعلاف وتعبئتها وتوزيعها والاتجار فيها، وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها، ويجوز أن تكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج أو تشتريها أو تلحقها بها، وأن تقوم الشركة التصنيع للغير أو لدى الغير.

مدة الشركة

: خمسة وعشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٦/٧/١٩ .

قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٩ على إطالة أمد الشركة وتم التأسيس بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٢ كما وافقت لجنة القيد بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٦/٧ على تعديل المادة الخامسة من النظام الأساسي توفيقاً لأوضاع الشركة بالبورصة.

رقم السجل التجاري

: ١٢٢٤٠٦ صادر بتاريخ ١٩٦٤/١١/٧

رأس مال الشركة

: رأس مال الشركة المرخص به يبلغ ١٠٠ مليون جنيه، ورأس المال المصدر والمنفوع ستين مليون جنيه موزعاً على ستة ملايين سهم، قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية.

عملة القيد والعرض

: يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

السنة المالية

: السنة المالية تبدأ في ٧/١ وتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام .

تاريخ عرض القوائم المالية على مجلس الإدارة

: تم عرض القوائم المالية على مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٣٠

E-Mail

info@adcopharma.com

الموقع الإلكتروني

www.adcopharma.com

٢. أسس أعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- أ- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن تعديل معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء المنشور العام رقم (٦) لسنة ٢٠١٩ والتعليمات الخاصة بإعداد القوائم المالية والحسابات الختامية.
- ب- صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.
- ج- بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية ٢٠٢٠.
- د- يتم اعتماد القوائم المالية السنوية من الجمعية العامة العادية للشركة خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية ويتم إعداد القوائم المالية الدورية وفحصها خلال ٤٥ يوم من انتهاء الفترة المالية الربع سنوية.

٢-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لفرض الاستمرارية .
- تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية تعد وفقاً للأساس النقدي.
- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض :

يتم عرض القوائم المالية والتعامل بالجنيه المصري.

٤-٢ التقديرات المحاسبية والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعلى الإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، وكذا على الإيرادات والمصروفات ، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ، ويتم ادراج التغييرات في التقدير المحاسبى في الفترة التي حدث بها هذا التغيير وفي أى فترات مستقبلية تم تأثرها.

وفيما يلي أهم البنود التي يستخدم فيها التقديرات والحكم الشخصي:

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة
- المصروفات المستحقة
- قياس الانخفاض في قيم الأصول الثابتة
- الأصول الضريبية المؤجلة.
- الالتزامات الضريبية المؤجلة.
- تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع.
- الانخفاض في المخزون.
- الانخفاض في العملاء والأرصدة المدينة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية :

يتم اتباع السياسات المحاسبية المطبقة بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣ إثبات المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية :

- * يتم إثبات كافة المعاملات المالية في السجلات بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم كافة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية ويتم إثبات فروق العملة في نهاية كل فترة مالية بقائمة الدخل.
- * يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- * وتترجم البنود ذات الطبيعة النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٢-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم تقييم الأصول الثابتة على أساس تكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول - الأضحلال - ويتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل بند من بنود الأصول الثابتة التي يختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة ويتم إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم إهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة.

أ- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر (فيما عدا الاراضى حيث لا يتم إهلاكها) :

| الأصل | المباني | تجهيزات مباني | الآلات | وسائل نقل | أثاث | عدد وأدوات |
|--------------|---------|------------------|--------|-----------|------|------------|
| معدل الإهلاك | ٣% | ١٠% - ١٥% | ١٢% | ٢٠% | ١٠% | ١٠٠% |

وتقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل سنة مالية . وفي حالة وجود تغيير للتوقعات عن التقديرات السابقة يتم معالجتها كتغيير في التقدير المحاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء .

ب- أصول غير ملموسة:

يتم الاعتراف بالمبالغ المدفوعة مقابل العلامة التجارية كأصول غير ملموسة وفي حالة وجود عمر محدد لها تهلك على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها.

ج- الانخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل بالقيمة الدفترية أو القيمة الاستردادية المتوقعة أيهما أقل وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس خسائر الانخفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية لأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

تعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل.

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي تم اقتنائها من أجله وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ القيمة المتوقع استردادها يتم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ إلى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفروق على قائمة الدخل.

٥-٣ الاستثمارات

أ- الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

• القياس الأولى للأصول المالية

عند الاعتراف الأولى بالأصل المالي أو الالتزام المالي على المنشأة قياسه بالقيمة العادلة ، وبالنسبة للأصل أو الالتزام المالي الذي لم يتم إثباته على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تضاف تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي أو الالتزام المالي.

عند قيام المنشأة باستخدام المحاسبة فى تاريخ التسوية بالنسبة لآى أصل سيتم قياسه لاحقاً بالتكلفة أو بالتكلفة المستهلكة ، ويتم الاعتراف بالأصل أولاً بقيمته العادلة فى تاريخ المعاملة.

• القياس اللاحق للأصول المالية

لأغراض قياس أصل مالي بعد الاعتراف الأولي يتم تبويب الأصل المالي إلى الفئات الأربعة التالية :

- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
 - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .
 - قروض ومديونيات .
 - أصول مالية متاحة للبيع .
- و يطبق هذا التبويب على القياس و الاعتراف فى الأرباح أو الخسائر .

٦-٣ الأصول المتداولة :

١-٦-٣ المخزون :

- يتم أثبات المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة ، وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل . ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتشمل التكلفة كافة المصروفات التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى موقعه وحالته الراهنة . وتتمثل صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادى بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها الإنتاج بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية (أيهما أقل) .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة العادية .

٦-٣ ب النقدية بالصندوق ولدى البنوك :

- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما فى حكمها هى النقدية بالخرينة والبنوك وودائع البنوك التى لا تتجاوز أجلها ثلاث شهور.

٦-٣ ج العملاء وأوراق القبض :

- تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافى القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم خسائر الاضمحلال الناتج عن الانخفاض فى القيمة (مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها) الذى تم تحديده وفقاً لتقديرات الإدارة.

٦-٣ د الدينون والحسابات المدينة الأخرى :

- يتم تسجيل الدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ، ويتم تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل .

٧.٣ الاحتياطات

يجرى تكوين الاحتياطات فى ضوء أحكام القانون والنظام الأساسى للشركة وما تراه مناسباً لتمويل الاستثمارات المستقبلية.

- **الاحتياطي القانوني :** وفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسى للشركة تقوم الشركة فى نهاية السنة المالية باقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني إلى أن يصل رصيده إلى ٥٠% من رأس المال المصدر والمدفوع .

٨-٣ تحقق الإيراد :

- يقاس الإيراد من بيع البضائع من خلال النشاط العادى بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافى بعد خصم المرتجعات وقيمة أى خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به الشركة . كما يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :
- (أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
- (ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .

- (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- وفى بعض الحالات يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لما ورد بالملحق الخاص بالمعيار رقم ١١ (البيع بإصدار فواتير دون تسليم السلع للعميل) مع مراعاة الآتي:-
- (أ) أن التسليم متوقع حدوثه بشكل كبير.
- (ب) أن السلعة متاحة لدى البائع و أنها محددة و جاهزة لتسليمها للمشتري وقت الاعتراف بالبيع.
- (ج) وجود تعليمات محددة من المشتري بتأجيل التسليم.
- (د) أن شروط الدفع العادية مطبقة.

٩-٣ الخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المنشأة التزام حالى (قانوني أو حكمي) ناتجا عن حدث في الماضي ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها و يتم مراجعة المخصصات قى تاريخ الميزانية لتعكس أفضل تقدير حال. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

١٠-٣ نظام التأمينات الاجتماعية:

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ، يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١١-٣ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة:

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة . ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٢-٣ تكلفة الاقتراض:

تم معالجة تكلفة الاقتراض فى ضوء معيار المحاسبة المصرى رقم (١٤) حيث :-

■ تثبت تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التى تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة إلا إذا تم رسملتها طبقاً للفقرة "١٠".

١٣-٣ أرقام المقارنة:

عندما تغير المنشأة من أسلوب العرض والتبويب لبنود فى القوائم المالية فإنه يتم إعادة تبويب القيم المقارنة ما لم تكن إعادة التبويب تلك غير عملية وعندما تقوم المنشأة بإعادة تبويب قيم المقارنة فيتم الإفصاح عن:-

- (أ) طبيعة إعادة التبويب.
- (ب) قيمة كل بند أو مجموعة البنود التى تم إعادة تبويبها.
- (ج) سبب إعادة التبويب.
- عندما يكون من المتعذر عملياً إعادة تبويب قيم المقارنة فيتعين على المنشأة الإفصاح عن:
- (أ) سبب تعذر إعادة التبويب.
- (ب) طبيعة التسويات التى كان يتعين إجراؤها إذا ما كانت تلك القيم قد أعيد تبويبها.

١٤-٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

ان الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحيحة من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و اجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال .

- * تساهم الشركة القابضة للأدوية بنسبة ٦٠.٣% من رأس المال.
- * لا يوجد أى متطلبات مفروضة من جهات خارجية.
- * لا توجد أى قيود على استخدام رأس المال.
- * لا توجد قروض مساندة ضمن مكونات رأس المال.
- * لم تقع أية التزامات خلال العام نتيجة استخدام رأس المال.

١٥-٣ المعلومات المتعلقة بتواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية

- * لا توجد أية التزامات طويلة الأجل (مثل القروض طويلة الأجل) وبالتالي لا يوجد التزامات (أقساط وفوائد) تخص الفترة تؤثر على تقييم سيولة الشركة وقدرتها على سداد التزاماتها.
- * الأصول المالية وتشمل العملاء ، أوراق القبض ، المدينون الآخرون.
- * الالتزامات المالية وتشمل الموردين ، أوراق الدفع ، الدائنون الآخرون.

١٦-٣ التسهيلات غير المسحوبة المتعلقة بأنشطة التشغيل المستقبلية والارتباطات الرأسمالية

- * تبلغ التسهيلات الائتمانية للسحب على المكشوف نحو ٧٤ مليون جنيهه بلغ رصيد ما تم سحبه منها نحو صفر جنيهه ، والباقي الغير مسحوب من هذه التسهيلات لا يقع على الشركة أى التزامات لسحبها.
- * لا توجد أية ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة.

١٧-٣ السياسات المحاسبية التى تتبعها الشركة فى المنح

- * حصلت الشركة عام ٢٠٠٠ على منحة ألمانية بمبلغ ١.٥٧٦ مليون جنيهه لتمويل شراء آلات لتحديث خطوط الإنتاج وتحسين البيئة الإنتاجية وبلغ رصيدها بالميزانية ٤٣٥ ألف جنيهه فى ٢٠٢٠/٣/٣١.
- * كما حصلت الشركة عام ٢٠٠٩ على منحة اليونيدو بمبلغ ٨.٢٢٧ مليون جنيهه لتمويل استخدام غاز صديق البيئة بدلاً من الغاز المستخدم حينذاك وبلغ رصيدها بالميزانية ١.٧٥٤ مليون جنيهه فى ٢٠٢٠/٣/٣١.
- * تقوم الشركة بمعالجة المنح باعتبارها إيراداتاً مؤجلاً و إثباتها فى قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

١٨-٣ تحديد نصيب السهم فى الأرباح:

يتم احتساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى أرباح الفترة الخاصة على عدد الأسهم العادية القائمة فى تاريخ إعداد الميزانية وذلك بعد خصم نصيب العاملين و حصة مجلس الإدارة من الأرباح و حصة النشاط الرياضى استرشاداً بما تم إقراره فى آخر جمعية.

١٩-٣ تاريخ اعتماد القوائم المالية والسلطة التى قامت باعتمادها:

يتم إصدار القوائم المالية السنوية فى ٦/٣٠ من كل عام ويتم اعتمادها من الجمعية العامة للشركة وفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

ويتم إصدار القوائم المالية المرحلية فى نهاية كل فترة ربع سنوية ٩/٣٠ ، ١٢/٣١ ، ٣/٣١ من كل عام ويتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة.

تم عرض القوائم المالية على مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠/٤ / ٢٠٢٠

٢٠-٣ الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة ، العملاء وأوراق القبض ، الموردين - دفعات مقدمة ، المدينون والحسابات المدبنة الأخرى ، المخزون والاعتمادات المستندية ، النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وأوراق الدفع والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى. وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية.

أ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

يتمثل في خطر العملات الأجنبية في التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

ب - مخاطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها وإتاحة التمويل من خلال استخدام المتاح من التسهيلات الائتمانية.

ج - مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بعملائها عن طريق وضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة العملاء المستحقة وتعتمد الشركة على متحصلاتها من العملاء من سداد الالتزامات المستحقة عليها كما تقوم بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بما يتلاءم وأرصدة العملاء.

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٢١-٣ المخصصات والأصول والالتزامات المحتمة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكومي أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

٤. حركة الأصول :

| الإجمالي | أثاث ومعدات مكاتب | عدد وانوات | وسائل نقل | آلات ومعدات | مباني | أراضي | البيان |
|--------------|-------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| | | | | | | | تكلفة الأصول |
| ١٥٤٣٩٩٦٣١.٥٢ | ٦٦٦٨٥٣٧.١٤ | ١١٧٢٥٨٤.٠٦ | ١٠٩٦١٩١٠.٢٥ | ٨٨٠٩٠٣٥٩.٨٥ | ٤٧١٤٨٥٥٨.٢٦ | ٣٥٧٦٨١.٩٦ | في ٢٠١٩/٧/١ |
| ٤٣٦٦٢٩٠.٧٣ | ٢٠٠٧٢٤.٩١ | ٢١٣٦٦.٩٠ | ٢٥٩٤٨.٠٠ | ٤٠٤٠٠١١.٢٢ | ٧٢٢٣٩.٧٠ | ٠.٠٠ | الإضافات خلال الفترة * |
| ١٤٥.٠٠ | ٠.٠٠ | ١٤٥.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | الاستيعادات خلال الفترة * |
| ١٥٨٧٦٥٧٧٧.٢٥ | ٦٨٦٩٢٦٢.٠٥ | ١١٩٨٨٠.٥٩٦ | ١٠٩٨٧٨٥٨.٢٥ | ٩٢١٣.٣٧١.٠٧ | ٤٧٢٢١٧٩٧.٩٦ | ٣٥٧٦٨١.٩٦ | التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١ |
| | | | | | | | مجموع الإهلاك |
| ١٢١٢٦٦٨٥٩.٠٣ | ٦٠٠١٨٢١.٣٦ | ١١٧٢٥٨٤.٠٦ | ٨٨٣٣٢٨٤.١٧ | ٦٩٨٦٤٦١٤.٢٢ | ٣٥٣٩٤٥٥٥.٢٢ | ٠.٠٠ | في ٢٠١٩/٧/١ |
| ٧٥١٣٧٦٥.٧٠ | ١٣١٣٢.٠٢٢ | ٢١٣٦٦.٩٠ | ٧٦٣٨٢٤.٢٤ | ٤٢٦٧٨١٠.٤٤ | ٢٣٢٤٤٤٣.٩٠ | ٠.٠٠ | الإضافات خلال الفترة * |
| ١٠٧٤٦٣١.٩٧ | ٠.٠٠ | ١٤٥.٠٠ | ٣٠٢٧٢٩.١٦ | ٧٧١٧٦٠.٨١ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | الاستيعادات خلال الفترة * |
| ١٢٧٧٠٥٩٩٢.٧٦ | ٦١٣٣١٤١.٥٨ | ١١٩٨٨٠.٥٩٦ | ٩٢٩٤٣٨٢.٧٥ | ٧٣٣٦.٦٦٣.٨٥ | ٣٧٧١٨٩٩٩.١٢ | ٠.٠٠ | مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١ |
| | | | | | | | صافي القيمة الدفترية |
| ٣١٠٥٩٧٨٤.٤٩ | ٧٣٦١٢٠.٤٧ | ٠.٠٠ | ١٠٩٦٤٧٦.٠٠ | ١٨٧٦٩٧٠٧.٢٢ | ٩٥٠٢٧٩٨.٨٤ | ٣٥٧٦٨١.٩٦ | في ٢٠٢٠/٣/٣١ |
| ٣٣١٣٢٧٧٢.٤٩ | ٦٦٦٧١٥.٧٨ | ٠.٠٠ | ٢١٢٨٢٢٩.٠٨ | ١٨٢٢٥٧٤٥.٦٣ | ١١٧٥٤٠٠٣.٠٤ | ٣٥٧٦٨١.٩٦ | في ٢٠١٩/٦/٣٠ |

- * بلغ الوفر في الإهلاك الناتج من دراسة أعمار الأصول آلات ومعدات - وسائل النقل في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٧١٦ ألف جنيه (الآلات ومعدات ٧٢٣ ألف جنيه ، وسائل نقل ٣٠٣ ألف جنيه).
- * بلغ الوفر في الإهلاك الناتج عن الاسترداد الضريبي لأصناف المبيعات على الآلات في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٤٥ ألف جنيه.
- * بلغ الوفر في الإهلاك مزايا العينية مبلغ ٤٩ ألف جنيه.
- * بلغ صافي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ٦.٣٩٠ مليون جنيه.
- * بلغ إهلاك الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١٢٣٦٠ جنيه.
- * بلغت تكلفة الأصول المتوقفة (الآلات) نحو ٦.٥ مليون جنيه وصافي قيمتها الدفترية بنحو ١.٣٣٠ ألف جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١.

* بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ومازالت تعمل مبلغ ٦٦.٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١.
"فقرة ب من المادة ٧٩ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠)"

| البيان | التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً بالجنيه |
|-------------|--|
| مباني | ١٠١٤٦٣٤٤ |
| آلات ومعدات | ٤٤١٥٠٢٥٣ |
| وسائل نقل | ٥٩٦٨١٩٠ |
| عدد وأدوات | ١١٩٨٨٠٥.٩٦ |
| أثاث | ٥٠٦٥٤٧١ |
| الاجمالي | ٦٦٥٢٩٠٦٣.٩٦ |

٥. مشروعات تحت التنفيذ

■ حركة التكوين الاستثماري

| البيان | الرصيد في ٢٠١٩/٧/١ | الإضافات | الاستبعادات | الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|------------|--------------------|------------|-------------|---------------------|
| أراضي | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| مباني | ٦٠٠٤٩٩.٦٤ | ٧٣٢٣٩.٧٠ | ٧٣٢٣٩.٧٠ | ٦٠٠٤٩٩.٦٤ |
| آلات | ٦٥٣٧٦٣.٣٢ | ٢٩٧٦٧٥.٩٠ | ٣٥٠٢٣٧١.٨٤ | ٦٠١٢٠٠٩.٣٨ |
| وسائل نقل | ٠.٠٠ | ١٠٧٧٣.٠٠ | ١٠٧٧٣.٠٠ | ٠.٠٠ |
| عدد وأدوات | ١٥٦.٠٠ | ١٠٩٥٢.٦٠ | ١٠٩٥٢.٦٠ | ١٥٦.٠٠ |
| أثاث | ٦٨٨٠.٠٠ | ١٥٩٠٨٧.٠٦ | ١٥٩٠٨٧.٤١ | ٦٨٧٩.٦٥ |
| الاجمالي | ٧١٤٥١٦٥.٩٦ | ٣٢٣٠٨٠٣.٢٦ | ٣٧٥٦٤٢٤.٥٥ | ٦٦١٩٥٤٤.٦٧ |

■ حركة الإنفاق الاستثماري

| البيان | الرصيد في ٢٠١٩/٧/١ | الإضافات | الاستبعادات | الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|--------------------|--------------------|------------|-------------|---------------------|
| الإنفاق الاستثماري | ٥١٥٢٢٩١.٧٩ | ٢٣٤٤٢١١.٩١ | ٧٢٢٥٢٨١.٤٥ | ٢٧١٢٢٢.٢٥ |

■ الارتباطات التعاقدية لا يوجد

٦. استثمارات في سندات وأذون حكومية:

- سندات مودعة لدى البنك المركزي المصري من العام المالي ١٩٦٤/٦٣ وحتى عام ١٩٩١/٩٠ بإجمالي مبلغ ٦٨٣٤٧٥ جنيه يستحق عنها عائد سنوي قدره ٢٣٩٢١.٦ جنيه بنسبة ٣.٥% يتم تسويته مع الشركة القابضة للأدوية.
- سندات مودعة لدى بنك الاستثمار القومي وقيمتها ٢٨٧٣٦١ جنيه يستحق عنها عائد سنوي قدره ١٠٠٥٧.٦٢ جنيه بنسبة ٣.٥% يتم اضافته سنوياً الى حساب الشركة طرف بنك القاهرة - فرع الازهر.

٧. استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة:

تمتلك الشركة عدد ٥٨٨٠٠ سهم في رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية في ٢٠٢٠/٣/٣١ مدفوعة بالكامل بنسبة ١.٤% من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية وبلغت القيمة العادلة لها وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية مبلغ ١٤٤٢٧٦٨ جنيه ويتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات في ٦/٣٠ من كل عام. (الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية غير مقيدة بالبورصة).

بتاريخ ٢٠١٩/١١/٧ ورد كتاب الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية بشأن زيادة رأس مالها المصدر بمبلغ ٥٨ مليون جنيه ليصبح إجمالي رأس المال المصدر للشركة الجيلاتينية ١٠٠ مليون جنيه وزيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ٥٠ مليون جنيه ليصبح ٩٢ مليون جنيه بدلاً من ٤٢ مليون جنيه بناء على قرار مجلس إدارة الشركة الجيلاتينية رقم ٣٨٨/٣/٣ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٣١.

وتم سداد نسبة ٢٥% من قيمة الزيادة في رأس المال المدفوع بمبلغ ١٧٥ ألف جنيه في ضوء قرار مجلس إدارة الشركة العربية للأدوية رقم ٣٧٨/٣/٢٠١٩.

كما تم سداد باقى حصة الشركة في الزيادة بمبلغ ٥٢٥ ألف جنيه بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ وبذلك تكون الشركة قد قامت بسداد كامل قيمة حصتها في زيادة رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية بإجمالي مبلغ ٧٠٠ ألف جنيه.

٨. أصول غير ملموسة (علامة تجارية):

| البيــــــــــــــــان | القيمة بالجنيه |
|-----------------------------------|----------------|
| التكلفة في ٢٠١٩/٧/١ | ١٦٤٨٠٠.٠٠ |
| الإضافات خلال الفترة | ٠.٠٠ |
| الاستبعادات خلال الفترة | ٠.٠٠ |
| التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١ | ١٦٤٨٠٠.٠٠ |
| مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/٧/١ | ٧٠٠٦٩.٧٧ |
| إهلاك الفترة | ١٢٣٦٠.٠٠ |
| الاستبعادات خلال الفترة | ٠.٠٠ |
| مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٨٢٤٢٩.٧٧ |
| صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٨٢٣٧٠.٢٣ |

٩. أصول غير متداولة محتفظ بها بفرض البيع :

| البيــــــــــــــــان | الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١ | الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| التكلفة | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| يخصم مجمع الاهلاك | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| صافي التكلفة | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |

١٠. مخزون خامات ومواد :

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| مخزن الخامات | ٥٢٩١٤٥٣٨.٧٦ | ٣٥٦٣٦٩٥٢.٩٧ |
| مخزن الوقود والزيوت | ٥١٠٢٣.٧٣ | ٤٧٤٩٤٦.٥٣ |
| مخزن قطع الغيار والمهمات | ٦٧١٢٠٣٨.٩٠ | ٤٥٨٧٩٠٢.٤١ |
| مخزن مواد تعبئة وتغليف | ٣٩٢٨٦٦٦٥.٦٦ | ٤٥٤٧٥٨٦٩.٨٤ |
| مخزن أدوات كتابية | ٧٧٦٤٨.٣٥ | ١٢٩٧٧٤.١١ |
| مخزن المخلفات | ١٥٤٩٨.٩٢ | ١٠٩٨١.٩٩ |
| مخزون لدى الغير | ٢٧٢٢٧٣.٢٦ | ٤٧٦٠.٠١ |
| اجمالي | ٩٩٣٢٩٦٨٧.٥٨ | ٨٦٣٢١١٨٧.٨٦ |
| يخصم الانخفاض في قيمة المخزون | ٩٣٤٣٥٣.٨٢ | ١١٨٤٩٧٨.٣ |
| الرصيد بالميزانية | ٩٨٣٩٥٣٣٣.٧٦ | ٨٥١٣٦٢٠.٩٦ |

١١. مخزون الإنتاج غير التام

(القيمة بالجنيه)

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|-------------------------------|------------|------------|
| مخزن إنتاج غير تام | ٧٥١٥٧٧٢.٦٥ | ٨٠١٩٩٢٨.٩٩ |
| يخصم الانخفاض في قيمة المخزون | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| الرصيد بالميزانية | ٧٥١٥٧٧٢.٦٥ | ٨٠١٩٩٢٨.٩٩ |

(القيمة بالجنيه)

١٢. مخزون الإنتاج التام

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|--------------------------------|-------------|-----------|
| مخزن إنتاج تام | ٥٦٦٥٨٤١٤.٠٠ | ٤٦٠٥٦١٨٢ |
| يخصم الانخفاض في قيمة المخزون* | ٤١٥٩٢٣٥.٠٠ | (٣٩٤١٤٥٠) |
| الرصيد بالميزانية | ٥٢٤٩٩١٧٩.٠٠ | ٤٢١١٤٧٣٢ |

* الانخفاض في مخزون الإنتاج التام:

| البيــــــــــــــــان | القيمة بالجنيه |
|--|----------------|
| المستحضرات المخسرة في المخزون | ١٢٥٩٧٩٩.٠٠ |
| المستحضرات التي قاربت على الإنتهاء بالتكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١ | ١٠٩٨٨١٦.٠٠ |
| المستحضرات المحرزة في ٢٠٢٠/٣/٣١ | ١٤٤٠٢٩٤.٠٠ |
| المستحضرات بطيئة الحركة في ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٦٠٩٩٧.٠٠ |

| البيــــــــــــــــان | القيمة بالجنيه |
|---------------------------------|----------------|
| المستحضرات للراكدة في ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٩٩٣٢٩.٠٠ |
| اجمالي الانخفاض | ٤١٥٩٢٣٥.٠٠ |

١٣. مخزون بضائع بغرض البيع (القيمة بالجنيه)

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|------------------------|-----------|-----------|
| مخزن بضائع بغرض البيع | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |

١٤. عملاء (د/ ١٧١) :

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|--------------------------|--------------|-------------|
| العملاء | ٦٦١.٨٢٥٩.٦٥ | ١٩١٩.٥٠٢.٣٥ |
| يخصم: مخصص خسائر اضمحلال | ٢٠.٣٩٤٣٦.٣٤ | ٢٠.٣٩٤٣٦.٣٤ |
| الرصيد بالميزانية | ٦٤٠.٦٨٨٢٣.٣١ | ١٧١٥١.٦٦.٠١ |

١٥. أوراق قبض (د/ ١٧٤) :

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|------------------------|-------------|-------------|
| أوراق القبض | ٣٨١.٢٣٢٩.١٧ | ٥٣١.٦٤٩٣.٧٧ |

١٦. حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة (د/ ١٧٣) :

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|---|-----------|-----------|
| حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة | ٥٨٣٩.٦.٢٩ | ٦٢٣٤٣.٣٢ |
| قيمة مرتبات المنتدبين + تكلفة لجان تحقيق + م تحليل + تكلفة لجان التحقيق | | |

١٧. حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات (د/ ١٧٤) :

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |

١٨. إيرادات مستحقة التحصيل (د/ ١٧٥) :

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|--|-----------|-----------|
| ايرادات مستحقة التحصيل - اوراق مالية | ٢٢٩٥.٧٢ | ٨٣١٣٥.٣٤ |
| ايرادات مستحقة للتحصيل - اخرى (بيع مخلفات ، ...) | ٤٣١٦٢.٤٢ | ٧٧٤٩٥.٩٣ |
| الرصيد | ٦٦١١٣.١٤ | ١٦.٦٣١.٢٧ |

١٩. موردين (د/ ٢٨١) : [رصيد مدين]

| البيــــــــــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|--------------------------------|------------|------------|
| موردين - رصيد مدين * | ٤٧٤٨.٥٠.٣٠ | ٤٢٣.٧١٥.٥٤ |
| يخصم : مخصص موردين أرصدة مدينة | ١١٦٥٦٣٧.٥٠ | ١١٦٥٢٣٧.٥٠ |
| الرصيد | ٣٥٨٢٤١٢.٨٠ | ٣٠٦٥٠٧٨.٠٤ |

*رصيد بند موردين أرصدة مدينة في ٢٠٢٠/٣/٣١.

| القيمة بالجنيه | بيــــــــــــــــان |
|----------------|---------------------------|
| ٦٧٣٩٥.٥٥ | شركة الجمهورية |
| ٢٩٢٩٦٢.٥٥ | النصر للكيماويات الدوائية |
| ١٦٩٩٧.٦٤ | شركة سيد للأدوية |
| ٣.٦١٩.٥٥ | النصر للكيماويات الوسيطة |
| ٧٦٩٩٧٦.٧٨ | السكر والصناعات التكميلية |
| ٨٩٢٧.٧.٢٠ | شركة كهرباء شمال |
| ٩٨٧٧٥.٠٠ | هيئة الطاقة الذرية |
| ٧٣٧.٠٠٠ | مركز بحوث الطاقة |
| ٣.٤٠.٠٠٠ | المصرية للترقيم |
| ٢٣٤٨٧٧.٥٥ | فارما للكاوتشوك |
| ١٤٠.٠٠٠ | ميدى ستار للأجهزة العلمية |
| ١٥٧٧٩٨.٠٠ | المؤسسة العالمية للمصاعد |

| القيمة بالجنيه | بيــــــــــــــــان |
|----------------|---|
| ٤١٣٥٠.٠٨ | الحجار مصر / تكنولوجيا الهواء المضغوط |
| ١٤٨٢٠.٠٠ | الوادي للتكنولوجيا والتنمية |
| ١٥٩٦.٠٠ | أولاد صبيد للأدوات الكهربائية |
| ١٧٣٢.٨٠ | مؤسسة نصر التجارية |
| ٢٠٠.٠٠ | أولاد مختار |
| ١٨٨١٠.٠٠ | موارد للتجارة والهندسة |
| ٤١٠.٤٠ | الصفوة للتوريدات العمومية |
| ٦٦٤٨٣٨.٢٢ | مكتب الاهرام العلمى |
| ٥٥٥٩١.٩٦ | مكتب بيفور ابيمن |
| ٢٢١٧٧٦.١٨ | مكتب فارما سنتر (ودجات فارما) |
| ١٣٥٢٣.٥ | ايزوميدكا للدعاية |
| ٤٣٥٢.٥٢ | بافاريا مصر |
| ٦٢٧.٠٠ | الرواد / استيراد الاجهزة المعملية |
| ٢٢٥٠.٠٠ | شركة البنا للتجارة والتوكيلات |
| ٤٥٥٠.٠٠ | المركز الاستشارى للمحاسبة والمراجعة والاستشارات د/ بدر نبيه |
| ٥٨٧٨.١٢ | الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية |
| ١٠٢٦٠ | تارجت لنظم المعامل |
| ١٠٠٠٠ | شركة القاهرة لتكرير البترول |
| ١٣٠٠٠٠ | مركز مكين للأبحاث |
| ١٢٩.٥٠ | الهيئة العامة للتنمية الصناعية |
| ١٣٢٥٠.٠٠ | شركة الديار المصرية للمقاولات |
| ١٣٢٢١٧.٢٠ | الحمد نيو ميكس |
| ٨٢٥٠.٠٠ | البحر المتوسط لخدمات الناشرين |
| ١١٤٠٠.٠٠ | ايه جى بى ال مصر |
| ٤٧٤٨٠٥٠.٣٠ | الرصيد |

٢٠. حسابات مدينة أخرى (هـ/ ١٧٧) :

| القيمة بالجنيه | البيــــــــــــــــان |
|----------------|------------------------|
| ٢٠١٩/٦/٣٠ | ٢٠٢٠/٣/٣١ |
| ٢١٦٣٠٥.٨٢ | ٢٠٨٣٠٥.٨٢ |
| ١٦٠٢٩٣٧.٧٤ | ٥٤٧٧٨٣.٩٥ |
| ٩٨٩٤٦٧.٦٢ | ٣٨٤٦٠١١.٦٤ |
| ٢٨٠٨٧١١.١٨ | ٤٦٠٢١٠١.٤١ |
| ٥٣١٣٥٢.٣٥ | ٥٣١٣٥٢.٣٥ |
| ٢٢٧٧٣٥٨.٨٣ | ٤٠٧٠٧٤٩.٠٦ |
| | الرصيد |

* أرصدة مدينة أخرى فى ٢٠٢٠/٣/٣١

| القيمة بالجنيه | بيــــــــــــــــان |
|----------------|-----------------------|
| ٩١٢٦.٣٠- | تليفون محمول |
| ١٩٩٩٦٤.٤٠ | سلفة شخصية - عمولة |
| ٨٥٠٦٤٧.٩٧ | سلفة مستديمة |
| ٣٤٦٥٨٧.٦٣ | سلفة مؤقتة |
| ٧٧٨٤٣٨.٧٤ | مدفونيات |
| ٢٥٣١٠.٧٠ | سلفة تحت حساب العمولة |
| ١٦٥٤١٨٨.٥٠ | التحويلات النقدية |
| ٣٨٤٦٠١١.٦٤ | اجمالي |

٢١. حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات (هـ/ ٢٨٤) : [رصيد مدين]

| القيمة بالجنيه | البيــــــــــــــــان |
|----------------|------------------------|
| ٢٠١٩/٦/٣٠ | ٢٠٢٠/٣/٣١ |
| ١٤٧٢٧٩.٥٥ | ٠.٠٠ |
| ٠.٠٠ | ٥٦٠٠٩.٦٦ |
| ٧٥٨٥٤١.٩٠ | ٨٣٧٣٧١.٧٠ |
| ٩٠٥٨٢١.٤٥ | ٨٩٣٣٨١.٣٦ |
| | الرصيد بالميزانية |

(القيمة بالجنيه)

٢٢. النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

| البيان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|----------------------|-------------|-------------|
| ودائع لدى البنوك | ٢٠.٨٤٣٣.٦٠ | ١٩٧٢٢٨.٤٥ |
| حسابات جارية بالبنوك | ٦٧٨٧٧٤٨٢.٩٠ | ٢٨١٢٩٩٩١.٤٦ |
| نقدية بالصندوق | ٤١٥٢٢٦.٤٥ | ٥٢٦٤٩٠.٤٠٤ |
| الإجمالي | ٦٨٥٠١١٤٢.٩٥ | ٣٣٥٩٢١٢٣.٩٥ |

٢٣. الخصصات

- يتم إعادة النظر في المخصصات في تاريخ إعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي

| البيان | الرصيد في ٢٠١٩/٧/١ | المستخدم | التغذية | الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|-------------------------|--------------------|------------|------------|---------------------|
| مخصص ضرائب متنازع عليها | ١٤٢١٦١٩٨.١٠ | ٠.٠٠ | ٦٥.٠٠٠.٠٠ | ٢٠.٧١٦١٩٨.١٠ |
| مخصص مطالبات ومنازعات | ١١٥٧٢٥٤٦.٣٠ | ٤١٨.٨٣١.٤٩ | ٨٥.٠٠٠.٠٠ | ١٥٨٩١٧١٤.٨١ |
| الإجمالي | ٢٥٧٨٨٧٤٤.٤٠ | ٤١٨.٨٣١.٤٩ | ١٥٠.٠٠٠.٠٠ | ٣٦٦.٧٩١٢.٩١ |

- مخصص ضرائب متنازع عليها لمواجهة فروق الفحص.
 - مخصص مطالبات ومنازعات لمواجهة تنفيذ أحكام مكافأة نهاية الخدمة ورصيد الأجازات للعاملين المتخارجين.

بالجنيه

٢٤. الموردين وأوراق الدفع

| البيان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|-----------|-------------|--------------|
| موردون | ٣٠٧.١١٨٩.٨٠ | ٢٠.٥٩١٣٦٧.١١ |
| أوراق دفع | ١٩٩٥٦٦٧٢.٢٨ | ١٨٤٩.٩٤٧.٠١ |

بالجنيه

٢٥. حسابات دائنة شركات شقيقة

| البيان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|---------------------------|-----------|-----------|
| حسابات دائنة شركات شقيقة* | ٨٢٨٦٧١.٢٧ | ٤٥٥٤٥١.٦٣ |

* تشمل في المبالغ المستحقة على الشركة لصالح بعض الشركات الشقيقة وهي قيمة مشتريات بعض الخامات من هذه الشركات وكذلك تكلفة العاملين المنتدبين.

بالجنيه

٢٦. حسابات دائنة للمصالح والهيئات (ح/ ٢٨٤)

| البيان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| مصلحة الضرائب على المبيعات | ٧٧٦٣١٣.٣٦ | ٠.٠٠ |
| مصلحة الضرائب العامة | ٣٥٦١٩٠.٦٤.٢٤ | ٢٠.٦٨٠.٤٢٥.٢٢ |
| مصلحة الضرائب العقارية | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية | ١٥٣٤٧٢٧.٩٦ | ١٧٨٧٥٣٨.٢١ |
| الإجمالي | ٣٧٩٣.١٠٥.٥٦ | ٢٢٤٦٧٩٦٣.٤٣ |

بالجنيه

٢٧. دائنو توزيعات

| البيان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|---------------|------------|------------|
| دائنو توزيعات | ٨٤٠٩٧٨٦.٧٠ | ٤٥٩٢١٥٤.٩٧ |

* تشمل رصيد حـ دائنو توزيعات فيما يلي:-

| البيان | القيمة بالألف جنيه |
|---|--------------------|
| باقي حصة القابضة عن ارباح العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ (القسط الثالث) | ٤٥٨٣ |
| رصيد متبقى من حصة العاملين عن أعوام سابقة منذ عام ١٩٧٤*. | ٢٣٠٨ |
| رصيد متبقى من حصة النشاط الرياضي متضمنة ١.٢١٥ مليون جنيه عن أعوام سابقة ٢٠٠١. | ١٥١٧ |
| أخرى | ٢ |
| الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٨٤١٠ |

يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٣.٨٢٧ مليون جنيه الآتي:-

- مبلغ ٢.٣٠٧ مليون جنيه فإنه يتمثل في الآتي:-

- مبلغ ١٩٥٥٠٠.١٦ جنيه تم تجنيبه منذ عام ١٩٧٤ حتى ١٩٨٢/٨١ وفقا لاحكام القانون رقم ٤٨ لسنة ١٩٧٨ باصدار قانون العاملين بالقطاع العام الصادر بتحديدتها وتنظيم صرفها قرار رئيس الجمهورية رقم ١١١١ لسنة ١٩٧٤.

- مبالغ بقيمة ١٨٥٢٥٢٤.٠٤ جنيه تم خصمها خلال ١٩٨٣/٨٢ حتى ١٩٩١/٩٠ وفقا للمادة ٤٢ من القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٢ لسنة ١٩٨٤.
- مبالغ بقيمة ٢٥٣٧٧٨.٦٢ جنيه تم خصمها طبقا لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ باصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام طبقا للمادة ٣٣ من القانون وكذا المادة ٤٠ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.
- * وافقت الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة في ٢٠٢٠/٤/١٩ على استخدام مبلغ ٢٥٣٧٧٨.٦٢ جنيه من حصة العاملين المجنبة بـ ح / دائنو توزيعات من سنوات سابقة للمساهمة في شراء سيارة اسعاف للعاملين بالشركة بعد الحصول على التراخيص المطلوبة.
- مبلغ ١.٥١٧ مليون جنيه مبالغ متبقية من حصة النشاط الرياضي ويتم الصرف منها على النشاط الرياضي بالشركة حتى يتم اتخاذ اجراءات انشاء نادى باسم الشركة.

بالجنيه**٢٨. مصروفات مستحقة السداد**

| اليوم | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|----------------|------------|------------|
| اجور مستحقة | ٨٢٨٢٩٥٨.١٠ | ٤٣٢٢٨٠٨.٣٥ |
| ايجارات مستحقة | ٠.٠٠ | ٢.٦٥٦.٨٠ |
| تعويضات مستحقة | ١٥٠٠٠٠٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| الاجمالي | ٩٧٨٢٩٥٨.١٠ | ٤٣٤٣٤٦٥.١٥ |

٢٩. حسابات دائنة أخرى (ح/ ٢٨٩):

| اليوم | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|----------------------------------|-------------|------------|
| تأمينات للغير | ٤٠٠٣٤٣.٩١ | ٤٨٠٦٣٤.٩١ |
| دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين | ٤٧٠١٩٨.٢٨ | ٦٨٥٣٦٦.٤ |
| دائنو شراء أصول | ٨٠٣٠١٤.٦٠ | ٩٧٩٦٦٨.٤٦ |
| حسابات دائنة أخرى أخرى** | ١٠٠٦٨٦٦٣.١١ | ٧٢٧٧٨١١.٣٣ |
| الاجمالي | ١١٧٤٢٢١٩.٩٠ | ٧٣٥٠٣٠٠.٣١ |

*** تتمثل حسابات دائنة أخرى (ح/ ٢٨٩):**

| اليوم | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|---|-------------|------------|
| ،، العربية للكيمياويات والخطور (توانكو) | ٢٢٢٨٩٩.٨٩ | ١٠٩٧٣.٨٧ |
| تشيس فارما الاحرام العلمى | ٢٣٩٠.٨١٠ | ٢٣٩٠.٨١٠ |
| الألمانية (انشاءات) | ٤٣٤٦٩٠.٩٤ | ٤٣٤٦٩٠.٩٤ |
| شاكرا بولس | ٠.٠٠ | ١٠٩٧٦.٨٤ |
| مكتب ابوت | ٣٨٠٤٠٨.٢٣ | ٣٨٠٤٠٨.٢٣ |
| شركة لونا | ٣٠٠٠٠.٠٠ | ٣٠٠٠٠.٠٠ |
| حسين صدقي انترناشيونال | ٢٣٠٠٠.٠٠ | ٢٣٠٠٠.٠٠ |
| اليونيدو (آلات) | ١٧٥٣٥٢.٢٨ | ١٧٥٣٥٢.٢٨ |
| كواتر فارما | ١٣١٧٠٧.٨٨ | ١٦٧٠٧.٨٨ |
| احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية | ١٩٧٤.٠٠ | ١٩٧٤.٠٠ |
| الشركة المصرية لتجارة الأدوية | ٢٠٤٩٦٤٣.٠٠ | ٧٩٩٦٤٣.٠٠ |
| شركة فارما مارت | ٣٠٠٠٠.٠٠ | ٣٠٠٠٠.٠٠ |
| طلعت فوج فضه- كاميرا | ٢٧٩٥٢١.٨٢ | ٢٧٩٥٢١.٨٢ |
| عملاء - الشركة | ٧٢٢٩٩٤.٠٣ | ٧٢٢٩٩٤.٠٣ |
| المستقطب | ٢٢٥٢٩.٠٠ | ٢٢٥٢٩.٠٠ |
| عمولة تصدير المستقطب (الامارات) | ١٤١٩٨١٨.٤٣ | ١٤١٩٨١٨.٤٣ |
| هيئة التأمين الصحى / المساهمة التكافلية | ٢١٨٠٤٢٠.٩١ | ١١١٤٣٨٣.٩١ |
| موازنة تقلبات أسعار العملات الاجنبية | ٤٧٨٦٥.٦٠ | ٠.٠٠ |
| الاجمالي | ١٠٠٦٨٦٦٣.١١ | ٧٢٧٧٨١١.٣٣ |

٣٠. رأس المال

- أ- وصف رأس مال الشركة**
- يبلغ رأس المال المرخص به ١٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات.
 - يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه.

ب- هيكل المساهمين

| المساهمين | عدد الأسهم | القيمة بالجنيه | نسبتها |
|--|----------------|-----------------|-------------|
| الشركة القابضة للأدوية | ٣٦١٨١١٩ | ٣٦١٨١١٩٠ | ٦٠.٣% |
| اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية للأدوية | ٥٩٩٩٩٩ | ٥٩٩٩٩٩٠ | ١٠% |
| الشركات والبنوك وصناديق الاستثمار والجمهور | ١٧٨١٨٨٢ | ١٧٨١٨٨٢٠ | ٢٩.٧% |
| الإجمالي | ٦٠٠٠٠٠٠ | ٦٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠% |

ج- متطلبات رأس المال: لا يوجد أية متطلبات مفروضة من جهات خارجية.

٣١. الاحتياطات:

- وفقا للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة كما تقوم باحتجاز الاحتياطات (قانوني ، نظامي) من الأرباح الصافية في نهاية السنة المالية. (القيمة بالجنيه)

| بيــــــــــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ |
|--|--------------------|--------------------|
| احتياطي قانوني | ٧٧٣٦٤٠٢.٦٤ | ٥٥٨٥٤٩٨.٥٧ |
| احتياطي نظامي | ٤٠٨٢٣٧٧١.٤١ | ٣٦٥٢١٩٦٣.٢٩ |
| احتياطي رأسمالي | ١٩٧٨١٧٤١.٤٠ | ١٩٧٨١٧٤١.٤٠ |
| احتياطات أخرى | ١٥١٣٢٧٧.٨٢ | ١٥١٣٢٧٧.٨٢ |
| فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع | ١٠٢٢٨٢٩.٠٠ | ٨٥٤٧٦٨.٠٠ |
| الإجمالي | ٧٠٨٧٨٠٢٢.٢٧ | ٦٤٢٥٧٢٤٩.٠٨ |

- الاحتياطي القانوني نص عليه قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب الاحتياطي القانوني إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال ويستخدم الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال.
- تم احتساب احتياطي قانوني بنسبة ٥% من صافي الربح في ٢٠١٩/٦/٣٠.
- الاحتياطي النظامي: هو احتياطي نص عليه قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ انه من الممكن تجنيب نسبة من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي ويتم استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة بناء على اقتراح مجلس الإدارة.
- تم احتساب احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من صافي الربح في ٢٠١٩/٦/٣٠ طبقاً لقرارات الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة في ٢٠١٩/٩/٢٨

٣٢. الأرباح (الخسائر) المرحلة :

- بلغ رصيد الأرباح المرحلة ٢٦٣٧٤٣١٨.٦٦ جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١ مقابل ٢٢١٤٤٣٢٠.٦٤ جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠.
- وتم تعديل ح/ الأرباح المرحلة في ٢٠١٩/٩/٣٠ في ضوء لقرارات الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة في ٢٠١٩/٩/٢٨.

٣٣. ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢.٥% على الوعاء الخاضع للضريبة في ٢٠٢٠/٣/٣١ .

٣٤. الأصول (الالتزامات) الضريبة المؤجلة

- بلغت قيمة الأصول الضريبة المؤجلة ٤٨١٠٠٥٤.٣٦ جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١ مقابل ٤٤٣٧٦١٠.٠٩ جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠.

| القيمة بالجنيه | بيان |
|----------------|--|
| ٤٤٣٧٦١٠.٠٩ | رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠١٩/٧/١ |
| ٣٧٢٤٤٤.٢٧ | يضاف إليه : أصول ضريبية مؤجلة عن خلال الفترة |
| ٤٨١٠٠٥٤.٣٦ | رصيد أصول ضريبية مؤجلة في ٢٠٢٠/٣/٣١ |

٣٥. مصروفات الأبحاث والتطوير:

يتم إثبات تكاليف الأبحاث كمصروفات في الفترة التي تم تحمل التكاليف خلالها كما يتم إدراجها بالحساب النوعي المختص (أجور - خامات ومواد وقطع غيار - خدمات مشتراة) مع تصنيف هذه المصروفات وفقا للتوزيع الوظيفي بمركز تكلفة الأبحاث المخصص لحصر مصروفات مركز الأبحاث والرقابة ويتم التأثير بها بقائمة الدخل.

٣٦. مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠٢٠/٣/٣١

| القيمة بالجنيه | بيان |
|----------------|-----------------------------|
| ١٥٢٣٣.٨.١٣ | خامات ومواد ووقود وقطع غيار |
| ١٩٣٧٧١١٢.٤٣ | أجور |
| ١٢٣٤١٣٣٩.٥٦ | خدمات مشتراة |
| ٤٢٩٩٣.٣٢ | الإهلاك والاستهلاك |
| ٢٣٩٨٧٩.٧٨ | إيجار عقارات |
| ١٦١٥٠.٤٥ | ضرائب غير مباشرة على النشاط |
| ٢٣٧١٥٥ | هدايا وعينات |
| ٣٤١٦٤٨٧٥.٦٧ | اجمالي التكاليف التسويقية |

٣٧. مصروفات إدارية أخرى في ٢٠٢٠/٣/٣١

| القيمة بالجنيه | بيان |
|----------------|----------------------------------|
| ١.٥٠٥٢٧.٧ | خامات ومواد ووقود وقطع غيار |
| ١٧٣.٧٧٩٤.٢٣ | أجور |
| ٤٩٣.٦٤٥.٣٦ | خدمات مشتراة |
| ٢٢٥٥١٤.٧٦ | الإهلاك والاستهلاك |
| ٢.١٦٨.٧٢ | إيجار عقارات |
| ١.٢٢٢.٦١ | ضرائب غير مباشرة على النشاط |
| ٢٣٦٣٦٨٧١.٣٨ | اجمالي المصروفات الادارية الأخرى |

(القيمة بالجنيه)

٣٨. أعباء وخسائر متنوعة

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | البيان |
|------------|-------------|------------------------------------|
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | خسائر بيع مخلفات |
| ٠.٠٠ | ١٢٨٣٦.٨٨ | خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار |
| ٩٠٦٨٦٨١.٣٩ | ١١٩٧٧.٩٨.٠٧ | تعويضات و غرامات * |
| ١.٠٨٩٦٣.٧٠ | ٦٥٤٣٣.٧٩ | تبرعات لهجات حكومية [تبرعات عينية] |
| ٩١٧٧٦٤٥.٠٩ | ١٢.٥٥٣٦٨.٧٤ | الاجمالي |

* يتضمن ح/ تعويضات و غرامات مبلغ ٥.١ مليون جنيه قيمة مكافأة ترك الخدمة تنفيذ ودى طبقا للمادة ٦٠ من لائحة نظام العاملين مقابل ٣.٥ مليون جنيه في ٢٠١٩/٣/٣١.

(القيمة بالجنيه)

إيرادات وأرباح متنوعة

| ٢٠١٩/٣/٣١ | ٢٠٢٠/٣/٣١ | البيان |
|--------------|-------------|--|
| ٢٧٩٧٧٤.٢٦ | ٢٥٦٤٩٧.٨٦ | أرباح بيع مخلفات |
| ٢٦٨٤.٣٤ | ١٧٧٨٥.٧ | أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار |
| ٢٨٦٤٣.٦١ | ١٥٨٦٢١.٦ | تعويضات و غرامات |
| ٥٣٧٧٥.٠٠ | ٢٣.٤٩٢.٨٩ | إيجارات دائنة |
| ١.٠٢٠.٣٧٠.٥٥ | ٣٥٥٤١٠.٤٦ | أخرى (منح حكومية + كرامات شروط + فروق سداد قوائم محملة على مندوبى التوزيع) |
| ١٣٨٥٢٤٧.٧٦ | ١.٠١٨٨.٠.٥١ | الاجمالي |

٣٩. ارباح (خسائر) رأسمالية

القيمة بالجنيه

| المبلغ | بيــــــــان | المبلغ | بيــــــــان |
|------------------|----------------|--------|----------------|
| ٠.٠٠ | خسائر رأسمالية | ٠.٠٠ | أرباح رأسمالية |
| ٠.٠٠ جنبه الرصيد | | | |

٤٠. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

- تتمثل طبيعة المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فيما يلي:-
- الشركة القابضة للأدوية وتمتلك عدد ٣٦١٨١١٩ سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات وتمثل ٦٠.٣% من رأس مال الشركة.
 - تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس المعاملات العادية مع الأطراف غير ذوى العلاقة ولا توجد تفرقة فى المعاملات.

٤١. ارتباطات رأسمالية:

- لا توجد ارتباطات رأسمالية فى ٢٠٢٠/٣/٣١.

٤٢. قائمة التدفقات:

| رقم ايضاح | البيــــــــان | ٢٠٢٠/٣/٣١ | القيمة بالجنيه |
|-----------|---|--------------|----------------|
| ١/٤٣ | مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء | ٢٨١٢٥٢٦٤٦.٨٩ | ٢٨٧٤٢١٢٩٣.٨٠ |
| ٢/٤٣ | مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين | ٢١٤٠٤٩٣٧١.٥٢ | ١٧٨٨٢٢٦١١.٨٣ |
| ٣/٤٣ | أجور مدفوعة | ٤٤٩٨٤٨٠.٩٩ | ٥٢٥٩٦٦٨٨.١٢ |
| ٤/٤٣ | ضرائب ورسوم مدفوعة | ٦٥٤٤٦٣٤٢.٦٥ | ١٩١٣٤٤٧٢.١٥ |
| ٥/٤٣ | متحصلات أخرى (أ. مستحقة التحصيل / حديقت مدينة / حسابات دائنة / ...) | ٦٦٨٤٤٠٤.٥٦ | ٩٤٤٢٢٧.٤٤ |
| ٦/٤٣ | مدفوعات أخرى (حسابات مدينة / مخصصات وخلاف الالهالك / مصروفات مستحقة / حسابات دائنة) | ٤٥٨٤٤٢٥٦.٥٢ | ٣٤٢٤٧٠٠٩.٥٢ |
| ٧/٤٣ | مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة | ٥٠٦٨٣٦٩.٦١ | ٢٤٢٤٥٠٤.٦١ |
| ٨/٤٣ | فوائد دائنة محصلة | ٥١٣٣٩٥٤.٨١ | ٦٣٦٤٤.٠٢ |
| ٨/٤٣ | مدفوعات لشراء استثمارات | ١٧٥٠٠٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| ٩/٤٣ | إيرادات أوراق مالية (فوائد سندات حكومية) | ١٠٠٥٧.٦٢ | ١٠٠٥٧.٦٤ |
| ١٠/٤٣ | متحصلات عن إصدار أسهم رأس المال | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| ١١/٤٣ | فوائد محلية وخارجية مدفوعة | ٠.٠٠ | ٣٥٧١٢٩.٠٧ |
| ١٢/٤٣ | متحصلات من سحب على المكشوف | ٠.٠٠ | ٥٣١٦٨٠٠٥.٢٨ |
| ١٣/٤٣ | سداد سحب على المكشوف | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ |
| ١٤/٤٣ | توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام | ٢٧٦٠٤٠٠٣.٩٩ | ٢٢٢٤٧٥٣٩.٦٣ |

٤٣. تبويب أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب الأرقام المقارنة بقائمة الدخل طبقا لمعيار عرض القوائم المالية رقم (١) من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن تعديل معايير المحاسبة المصرية.

حيث تم تعديل مجمل عن الفترة المقارنة المنتهى فى ٢٠١٩/٣/٣١ كالتالى:

| أرقام المقارنة قبل اعادة التبويب | | أرقام المقارنة بعد اعادة التبويب | |
|--------------------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|
| إيرادات النشاط | ٣٢٥٢٦١٣٨٤.١١ | إيرادات النشاط | ٣٢٥٢٦١٣٨٤.١١ |
| صافى مبيعات انتاج تام | ١٨٥٠٠٠.٠٠ | صافى مبيعات انتاج تام | ١٨٥٠٠٠.٠٠ |
| صافى مبيعات بضائع مشتراه | ٠.٠٠ | صافى مبيعات بضائع مشتراه | ٠.٠٠ |
| خدمات مياحة | ٠.٠٠ | خدمات مياحة | ٠.٠٠ |
| إيرادات تشغيل للغير | ٠.٠٠ | إيرادات تشغيل للغير | ٠.٠٠ |
| إيرادات النشاط الاخرى | ٠.٠٠ | إيرادات النشاط الاخرى | ٠.٠٠ |
| يخصم منها: | ٣٢٥٤٦٣٨٤.١١ | يخصم منها: | ٣٢٥٤٦٣٨٤.١١ |
| تكلفة انتاج و شراء الوحدات المبيعة | ٢٢٥٨٥٨٩٢.٠١ | تكلفة انتاج و شراء الوحدات المبيعة | ٢٢٥٨٥٨٩٢.٠١ |
| التكاليف التسويقية (البيع و التوزيع) | ٢٨٣١١٨٦١.٤٩ | التكاليف التسويقية (البيع و التوزيع) | ٢٨٣١١٨٦١.٤٩ |
| تكلفة إيرادات النشاط | ٢٥٤١٧٠٧٨١.٥٠ | تكلفة إيرادات النشاط | ٢٥٤١٧٠٧٨١.٥٠ |
| مجمل الربح | ٧١٢٧٥٦٠٢.٦١ | مجمل الربح | ٧١٢٧٥٦٠٢.٦١ |
| تكلفة إيرادات النشاط | ٢٢٥٨٥٨٩٢.٠١ | تكلفة إيرادات النشاط | ٢٢٥٨٥٨٩٢.٠١ |
| مجمل الربح | ٩٩٥٨٧٤٦٤.١٠ | مجمل الربح | ٩٩٥٨٧٤٦٤.١٠ |

٤٤. الموقف الضريبي**١- الموقف الضريبي لضريبة المبيعات والقيمة المضافة حالياً.**

■ تم الانتهاء من فحص ٢٠١٦/٢٠١٥ وتم سداد فروق الفحص بمبلغ ٦١٨٨٩ جنيهاً في ٢٦/٦/٢٠١٩ ،
٢٠١٩/٩/٢٤.

■ يتم تقديم إقرار ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) بصفة شهرية وسداد القيمة المستحقة.

٢- الموقف الضريبي لضريبة الدمغة

■ تم الانتهاء فحص الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم سداد مبلغ ١٠٠٥٤٨.٧ جنيهاً وذلك بعد
اللجنة الداخلية في ٢٠١٨/١/٣٠.

■ كما ورد نموذج (٥/س/بفحة) على رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠ بمبلغ ١٥٦٧٨٢٦ جنيهاً وتم الاعتراض عليه
في ٢٠١٧/١١/١٢ والموضوع باللجنة الداخلية.

■ كما يتم سداد ضريبة الدمغة بصفة مستمرة شهرياً ولآخر ضريبة تم سدادها عن شهر مارس ٢٠٢٠.

■ يتم سداد دمغة الإعلان بصفة مستمرة.

٣- الموقف الضريبي لضريبة كسب العمل

■ تم الانتهاء من فحص ضريبة كسب العمل من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم سداد مبلغ
٧٣٠١٧٧ جنيهاً بشيك رقم ٣٧٩٩٤٩٨٦ حق ٢٠١٧/١٠/١٢.

■ كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً ولآخر ضريبة تم سدادها عن شهر مارس ٢٠٢٠.

٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

■ تم سداد الضريبة العقارية لعام ٢٠١٩.

■ بالنسبة لمخازن الشرايبية: ورد نموذج ربط الضريبة (٣ مكرر) بسداد متأخرات حتى ٢٠١٧ وتم سداد
الضريبة العقارية لعام ٢٠١٩ بالنسبة للعريش.

٥- الموقف الضريبي لشركات الأموال

■ تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ كما تم الانتهاء من فحص أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ،
٢٠١١/٢٠١٠ وتم سداد مبلغ ١٣٩٦٣٢١ في ٢٠١٨/١١ وتم إحالة بند اهلاكت ضريبة عن أعوام
٢٠٠٩-٢٠١١ إلى لجنة الطعن وتم الإعادة إلى الفحص مرة أخرى.

■ تم فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ ، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ يربط ضريبة
قيمتها ٦.٢٦٥ مليون جنيهاً وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٧/٤/٢٧ والموضوع الآن باللجنة الداخلية.

■ يتم تقديم الإقرار الضريبي سنوياً في موعده في شهر أكتوبر من كل عام وتم تقديم آخر إقرار في
أكتوبر ٢٠١٩ وسيتم تقديم الإقرار الضريبي عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ قبل نهاية
أكتوبر ٢٠٢٠ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

٤٥. التبرعات

بلغت قيمة التبرعات والإعانات للجهات الحكومية [تبرعات عينية] في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٦٥٤٣٣.٧٩ جنيهاً
مقابل ١٠٨٩٦٣.٧٠ جنيهاً العام المالي ٢٠١٩/٣/٣١.

٤٦. العمالة

— بلغ عدد العاملين ١١٦٩ في ٢٠٢٠/٣/٣١ مقابل ١٢٢٨ في ٢٠١٩/٣/٣١.

| ٢٠١٩/٣/٣١ | البيانات | ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|-----------|--------------------------------------|-----------|
| ١١٦٢ | عدد العاملين الدائمين (متواجدين فقط) | ١١٤٨ |
| ٤٢ | عدد العاملين بعقود (متواجدين فقط) | ٤٨ |
| ١٢٠٤ | الإجمالي | ١١٩٦ |

* عدد العاملين مستبعد منه الأجازات بدون مرتب.

٤٧. أهم الأحداث

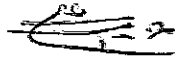
مع بداية تأثير انتشار فيروس كورونا أعلنت الحكومة المصرية بموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٧١٩ لسنة ٢٠٢٠ عن تدابير غير مسبقة لمكافحة عدوى الفيروس وانتشاره ، وفي إطار ذلك قامت الإدارة بتشكيل لجان مجموعات عمل لإدارة الأزمات بالشركة للمحافظة على الاستمرار في العمليات الإنتاجية والبيعية لتأمين توفير وتوصيل منتجات الشركة من الدواء للمواطن المصري.

وقد تم دراسة جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات الاحترازية لتحجيم المخاطر على فرق العمل ولضمان استمرار سلسلة الإمداد والتموين (العمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل) وتلبية احتياجات السوق المحلي في هذه الفترة.

ولا يوجد تأثير على وضع الشركة الإقتصادى فى الوقت الحالى (مراكزها المالية ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية) وكذلك لا يوجد أى اضمحلال فى الأصول أوالتزامات اضافية نتيجة هذه الأزمة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وبالتالي لا يوجد تأثير على القيمة الإقتصادية للمنشأة.

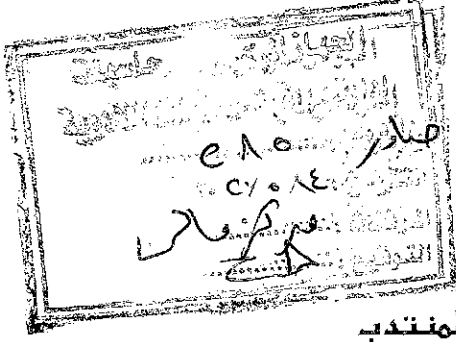
وقد يكون لهذا الحدث آثار على نشاط الشركة وقوائمها المالية فى المستقبل ولكن لا يمكن تحديده بشكل دقيق فى الوقت الحالى.

رئيس القطاع المالى



(مخاطب / طارق السيد على)





الجهاز المركزي للمحاسبة
إدارة مراقبة حسابات الأدوية

السيد الدكتور/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل اول

مدير الإدارة

اعلم عبد العاطي السيد
(محاسبة/ ايمان عبد العاطي السيد)

تحريراً في: ٢٠٢٠/٥/١٤

م.هـ

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ش.م.م).

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠٢٠/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود.

ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

إساس التحفظ:-

١- تم تخفيض العملاء والمبيعات في ٢٠٢٠/٣/٣١ بنحو ٤.٨ مليون جنية قيمة مبيعات لم يتم تسليمها للعملاء دون

تأثير حساب المخزون بها .

يتعين إجراء التصويب اللازم.

٢- تم تحميل قائمة الدخل في ٢٠٢٠/٣/٣١ بنحو ١.٨٧٥ مليون جنية تقديريا تمثل تعويضات وغرامات الشركة

المصرية لتجارة الادوية في حين بلغت ما تحملته الشركة فعليا للعام المالي من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٥/٥

نحو ٢٣٨ ألف جنية فقط.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

٣- تم تحميل قائمة الدخل (اجور نقدية) في ٢٠٢٠/٣/٣١ بمبلغ ٢.٢٥٠ مليون جنيه تقديرياً مقابل تحقيق المستهدفات في ظل مخاطر فيروس كورونا بالخطأ في حين صحة المبلغ المستحق عن الفترة من ٢٠٢٠/٣/١٧ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٧٠٨ ألف جنيه.

ينبغي اجراء التصويب اللازم.

الاستنتاج المتحفظ:-

وفيما عدا ما ورد بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العربية للأدوية في ٢٠٢٠/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:-

- تم تخفيض المخزون في ٢٠٢٠/٣/٣١ بنحو ٥.٠٩٣ مليون جنيه (نحو ٩٣٤ ألف جنيه مخزون سلعي ، نحو ٤.١٥٩ مليون جنيه مخزون انتاج تام) قيمة خامات وأصناف راكدة وبطيئة الحركة وقاربت صلاحيتها على الانتهاء وكذا أصناف محرزة.

ينبغي سرعة التصرف الاقتصادي للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة ومخاطبة وزارة الصحة بشأن الأصناف المحرزة.

- لم يتم اجراء المطابقة مع كبار العملاء (الشركة المصرية لتجارة الادوية والشركة المتحدة) على ارضياتهم المدينة في ٢٠٢٠/٣/٣١ والبالغة نحو ٣٠.٩٢ مليون جنيه ونحو ١٧.٣٠٧ مليون جنيه على التوالي.
- مازالت الشركة لم تحصل على باقي المبلغ البالغ نحو ٣٨٥ ألف جنيه من العميل (المتحدة للصيادلة) الذي تم خصمه بدون وجه حق من مستحقات الشركة عن فواتير مبيعات حيث تم الموافقة من قبل مجلس الادارة بجلسته رقم ٣٨٤ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١١ على منح العميل الخصم بنسبة ١٪ فقط بقيمة نحو ٦١٥ ألف جنيه.

ينبغي مخاطبة الشركة المتحدة بسداد باقي المبلغ المخصوص..

- بلغ صافي مبيعات الفترة من الانتاج التام حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٤١٤ مليون جنيه بزيادة نحو ٨٩ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام السابق البالغ نحو ٣٢٥ مليون جنيه وتتضمن تلك الزيادة بعض الاصناف التي تم زيادة اسعار بيعها.

- تحملت الشركة في ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٤ مليون جنيه تمثل قيمة خسائر بيع مستحضرات تزيد تكلفتها عن سعر بيعها كما تحملت نحو ٣ مليون جنيه مستحضرات تم إعدامها خلال الفترة.

- لم يتم تحميل حساب غرامات وتعويضات بنحو ١.١ قيمة غرامات عن الرسائل الخاصة بشركة الجمهورية خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ كما ورد في المطابقة مع شركة الجمهورية في ٢٠٢٠/٣/٣١.

ينبغي مراجعة تلك الغرامات واجراء التسوية اللازمة.

- تم تكوين مخصصات بخلاف الاهلاك بمبلغ ١٥ مليون جنيه دون تقديم الدراسة اللازمة التي تؤيد ذلك.
- لم يتم تعليمة حساب الايرادات المتنوعة الاخرى بما تم استخدامه من منحة اليونيدو والمنحة الالمانية انشاءات بنحو ٦٧٢ ألف جنيه.

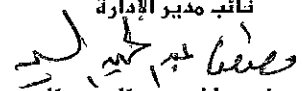
- تم حساب ضريبة الدخل عن أرباح الفترة بنحو ٢٣.٩٣٠ مليون جنيه بنسبة ٢٢.٥٪ هذ ونشير الي انه قد صدر قانون رقم ٢٦ في ٢٠٢٠/٥/٧ بتعديل النسبة إلى ٢٥٪ بما قيمته ٢٦.٥٨٩ مليون جنيه.
- تم حساب الضرائب المؤجلة (أصل ضريبي) بنحو ٣٧٢ ألف جنيه بالخطأ يمثل الفرق بين الالهالك المحاسبي والالهالك الضريبي عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ في حين صحته ٢.٨ مليون جنيه حيث لم تقم الشركة بحساب الضرائب المؤجلة الخاصة بالمخصصات المكونة والمستخدم منها خلال نفس الفترة والبالغة نحو ٢.٤ مليون جنيه.

تحريراً في : ٢٠٢٠/٥/١٤

مراقب الحسابات

مدير عام

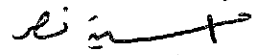
نائب مدير الإدارة


(محاسب / مصطفى عبد الحميد السيد)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل الوزارة

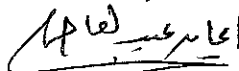
نائب أول مدير الإدارة


(محاسبة / أميمة محمد نصر)

بِعْتِمَادِ

وكيل أول

مدير الإدارة


(محاسبة / إيمان عبد العاطى السيد)