

الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company

We Care . . .



القاهرة في : ٢٠١٩/١١/٠٦

السيدة الأستاذة / رئيس قطاع الإنصاح

بالبورصة المصرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ما يلي:-

- القوائم المالية وحسابات النتيجة والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠.
- تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠.

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية ،،،

مدير عام الموازنة
ومسئول علاقات المستثمرين

محاسب / محسن محمد عمر النادى



الإدارة والمصانع: ٥ شارع المصانع - بالأميرية - ت. ٢٢٨٢٢٢١٤ / ٢٢٨٢٢٢١٤ - فاكس: ٢٢٨٢٢٢١٤
فروع الجيزة: ٦ شارع عثمان أباطة - المريوطية - الترمز - ت. ٢٢٨٦٧٧٤٢ / ٢٢٨٨٨٨٧٣
فرع الإسكندرية: ٧ شارع طارق بن زياد - العطارين - ت. ٢٢٨٤٤٤٤٤ / ٢٢٨٤٤٤٤٤ - فاكس: ٢٢٨٤٤٤٤٤
المكتب العلمى: ١٠ شارع سيد درويش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس: ٢٥٧٤٥١٧١



الصافي	مجمع الاهلاك	التكلفة	رقم الايضاح	بيان	٢٠١٩/١٠/٢٤-١٠:٢٨
				الاصول غير المتداولة	
			٣	الاصول الثابتة:	
				اراضى	٣٥٧٦٨١,٩٦
				مباني وانشاءات ومرافق	٤٧١٥٨٩٠,٥١
				الات ومعدات واجهزة	٨٨٦١٥٩٨٠,٧٩
				وسائل نقل وانتقال	١٠٩٦١٩١٠,٢٥
				عدد وادوات	١١٧٧٠٦٥,٠٦
				اثاث وتجهيزات مكتبية	٦٧٣٩٩٩٨,١٤
				جملة الاصول الثابتة	١٥٥,١١٥٤١,٧١
				مشروعات تحت التنفيذ	
			٤	تكوين استثمارى	٧٦٨١٥٥٩,٩٠
				اتفاق استثمارى	٤٣,٦٢٠,٨١٩
			٣٤	اصول ضريبية مؤجلة	٤٥٥٩٩٧٤,١٦
			٥	استثمارات فى سندات وأذون حكومية	٩٧,٨٣٦,١٦
			٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة	١٤٤٢٧٦٨,٠٠
			٧	اصول غير ملموسة	٩٤٣٣٠,٢٣
			٨	اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٠,٠٠
				مجموع الاصول غير المتداولة	٥٠٦٢٤,٩٦,٣٠
				الاصول المتداولة :	
				المخزون :	
			٩	مخزن خامات و مواد	٨٦٢٨٩٩٦٧,٣٨
			١٠	مخزون النتاج غير تام	٩٥٨,٥٢٧,٦١
			١١	مخزون انتاج تام	٤٥٥٩٦٥٣٢,٠٠
			١٢	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع	٠,٠٠
				اعتمادات مستندية	٠,٠٠
				عملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة	١٣٥٢٧,٨٧,٥٥
			١٤	عملاء	٥٥١٧٦٧٧٢,٠٤
			١٥	اوراق قبض	٣٤٥١٨٧٨١,٠٥
			١٦	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة	٦٢٨٩٦٦,٣٢
			١٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٠,٠٠
			١٨	ايرادات مستحقة التحصيل	١٣٢٣,٠٩١
				مصرفات مدفوعة مقدما	٠,٠٠
			١٩	موردين ارصدة مدينة	٢٨٣٤٨٧١,٢٧
			٢٠	حسابات مدينة اخرى	٣١٢٤٨١٦,٢٨
			٢١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٠٧٨٩٧٧,٧٤
				دائنو توزيعات - رصيد مدين	٠,٠٠
				حسابات دائنة اخرى - ارصدة مدينة	٠,٠٠
				استثمارات واوراق مالية متداولة	٧٧٣٥٠,٧٣٨,٩٧
			٢٢	نقدية بالبنوك والصندوق	
				ودائع بالبنوك لاجل	٢٠٩٠٧,١٧
				حسابات جارية بالبنوك	٣٦١٨,٩٣٨,٨٥
				نقدية بالصندوق	١٧٧٠٧٨,٣٠
				مجموع الاصول المتداولة	٣٦٥٥٨٩٢٤,٣٢
				اجمالي الاصول	٢٧٥٤٥٣٢٦,٩٢
					٣٢٦,٧٧٣٦٣,٢٢

كلية	جزئي	رقم الايضاح	بيان	٢٠١٩/٠٦/٣٠
			<u>حقوق الملكية:</u>	
		٣٠	راس المال المصدر	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
		٣١	احتياطي قانوني	٧٧٣٦٤٠٠٢٠٦٤
		٣١	احتياطي نظامي	٤٠٨٢٣٧٧١٠٤٢
		٣١	احتياطي رأسمالي	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠
		٣١	احتياطيات اخرى :	
		٣١	احتياطيات اخرى - احتياطي يستثمر في سندات حكومية	٩٧٠٨٣٥٠٧٥
		٣١	احتياطيات اخرى - اخرى	٥٤٢٤٤٢٠٧
			فروق اعادة تقييم استثمارات	٨٥٤٧٦٨٠٠٠
		٢٢	ارباح (خسائر) مرحلة	٢٦٣٧٤٣١٨٠٦٦
			صافي ارباح الفترة	١٨٧٦٣٥١٨٠٦٨
			مجموع حقوق الملكية	١٧٥٨٤٧٧٩٨٠٦٢
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>	
			قروض طويلة الاجل من شركات شقيقة	٠٠٠
			قروض طويلة الاجل من البنوك	٠٠٠
		٣٤	التزامات ضريبية مؤجلة	٠٠٠
			مجموع الالتزامات غير المتداولة	٠٠٠
			<u>الالتزامات المتداولة:</u>	
		٢٣	<u>مخصصات</u>	
			مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٦٢١٦١٩٨٠١٠
			مخصص المطالبات و المنازعات	١٣٦٤٨١١٢٠٣٧
			مخصصات اخرى	٠٠٠
			مجموع الالتزامات المتداولة	٢٩٨٦٤٣١٠٠٤٧
			<u>بنوك دائنة:</u>	
			سحب على المكشوف	١٠٣٩
		٢٤	<u>الموردون و اوراق الدفع و حسابات دائنة:</u>	
			موردون	٣٠٢٨٢١٦٣٠٨٠
			اوراق دفع	٩٧٢٨٧٤٠٠٨٤
		٢٥	حسابات دائنة لشركات شقيقة	٧٧٧١٢٩٠٠١
		٢٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٩٣٥٥٩٠٢٠٩٧
		٢٧	دائنوا توزيعات	٢٧٥٥٥٠٩٩٠٢٠
		٢٨	مصروفات مستحقة السداد	٤٥٥٨٣٠٣٠١٩
			ايرادات محصلة مقدما	٠٠٠
			عملاء (ارصدة دائنة)	٤٨١٩٠٢٥٠٠٠
		٢٩	حسابات دائنة اخرى	١٣٣٣٨٨٨٨٠٧٤
			مجموع الالتزامات المتداولة	١٢٠٣٦٥٢٥٢٠٧٥
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات	١٥٠٢٢٩٥٦٤٠٦١
				٢٢٦٠٧٧٣٦٣٠٢٣

- الايضاحات المتممة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / اسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة الدخل عن الفترة المالية

٢٠١٩/١٠/٢٤ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠

٢٠١٩/٩/٣٠

إلى

٢٠١٩/٧/١

من

٢٠١٩/١٠/٢٤	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
١٠٠٦٢٨٨١٢.١٦	ايرادات النشاط :			
٠.٠٠	صافى مبيعات انتاج تام		١٢٥٣٩٤١٧.٩٦	
٠.٠٠	صافى مبيعات بضائع مشتراه		٠.٠٠	
٠.٠٠	خدمات مباحة		٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات تشغيل للغير		٢٠٩٩٩٤.٧٥	
٠.٠٠	ايرادات النشاط الاخرى		٠.٠٠	١٢٥٦.٤١٦٥.٧١
١٠٠٦٢٨٨١٢.١٦	يخصم منها :			
٧١٦٢٢٥٢٥.٨٠	تكلفة ايرادات النشاط			٧٣١١٣١٤٥.٣٩
٣٤٠٠٦٢٨٦.٣٦	مجمل الربح			٥٢٤٩١٠٢٠.٣٢
٠.٠٠	ايرادات الاستثمار			
٠.٠٠	ايرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة		٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات استثمارات مالية اخرى		٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	ايرادات و ارباح اخرى:			
٠.٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها		٠.٠٠	
٠.٠٠	ارباح بيع اوراق مالية		٠.٠٠	
٣٢٣٧٠٧.٨٩	ايرادات و ارباح متنوعة	٣٩	٢٢٢٣٦٦.٠٧	٢٢٢٣٦٦.٠٧
٩٦٧٣٨٨٠.٤٣	مصروفات البيع والتوزيع	٣٦		١.٤٧٧٨٥٢.٦٠
١٤٤٦٠.٠٠	المصروفات الادارية			
٥٨٤٧٠.٣٠	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة		١٥٦٣٠.٠٠	
٠.٠٠	مصروفات ادارية اخرى	٣٧	٧٦٣٨٧٢٥.٦٤	
٢٥٠.٠٠	اخطاء و خسائر			٧٧٩٥٠.٢٥.٦٤
٠.٠٠	مخصصات بخلاف مخصص الاهلاق		٥٠.٠٠	
٠.٠٠	خسائر بيع اوراق مالية		٠.٠٠	
٣٥٨٠١١٧.٥٠	اخطاء و خسائر متنوعة	٣٨	٣٥٦.٢٩٢.٦٤	
١٢٠٧١٧٤٨.٣٦				٨٥٦.٢٩٢.٦٤
١٢٥٨٤٣٦٥.٤٦	صافى ارباح النشاط (قبل مصروفات التمويل و الفوائد الدائنة)			٢٥٨٨٠٢١٥.٥١
٦٨٨٥٠.٦٥	مصروفات تمويلية			٠.٠٠
٧٥٩٨.١٧	فوائد دائنة			١٣٧.٤٩.٧٤
١٢٥٢٣١١٢.٩٨	صافى ارباح النشاط			٢٦.١٧٢٦٥.٢٥
٣٠١٣٢.٣٦	يضاف اليه (يخصم منه) :			
٣٠٨٤٤٩.١٣	ارباح (خسائر) فروق عملة		٣١٧١٦٢.٢٢	
٤٧٨٧٧.٣٩	ايرادات سنوات سابقة		٢٤٠.٠٠	
٠.٠٠	مصروفات سنوات سابقة		٢٥٦١٢٢.٣٢	
٠.٠٠	ارباح (خسائر) راسمالية	٤٠	٠.٠٠	
٠.٠٠	ايرادات و ارباح (خسائر) غير عادية		٠.٠٠	
٢٩٠٧٠٤.١٠				٦٢٣٠٤٤.٥٤
١٢٨١٣٨١٧.٠٨	صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل			٢٥٣٩٤٢٢.٧١
٣١٠٤٣١١.٢٦	ضرائب الدخل	٣٣	٦٧٥٣٠٦٦.١٠	
٤٣٠٦٤.٧٥	ضرائب مؤجلة		١٢٢٣٦٤.٠٧	
٣٠٦١٢٤٦.٥٠				٦٦٣٠٧٠٢.٠٢
٩٧٥٢٥٧.٥٨	صافى الربح (الخسارة)			١٨٧٦٣٥١٨.٦٨
١.٤٤	نصيب السهم فى ارباح الفترة			٢.٧٣

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

محاسب / طارق السيد على

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية

٢٠١٩/١٠/٢٤-١٠:٢٨

٢٠١٩/٩/٣٠

إلى

٢٠١٩/٧/١

من

٢٠١٨/٠٩/٣٠	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
٩٧٥٢٥٧٠.٥٨	صافى الربح (الخسارة)			١٨٧٦٣٥١٨.٦٨
	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 الآخر فى الشركات الشقيقة			٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	بخصم : ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى			٠.٠٠٠
٩٧٥٢٥٧٠.٥٨	إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة			١٨٧٦٣٥١٨.٦٨

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالى

محاسب / طارق السيد على

٢٠١٩/١٠/٢٤-١٠:٢٨

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

رقم الايضاح	البيان	جزئى	كلى
٢٠١٨/٠٩/٣٠			
٩١١٧١٢٠٣.٢٠	اولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
١/٤٣	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	١٠٧٧٤٠٠٠٠.١٤	
٠.٠٠	اعانات انتاج	٠.٠٠	
٦٣٥٧٧٣٨٢.٦٠	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	٦٧٣٨٧٧٠٨.٤٣-	
٣/٤٣	اجور مدفوعة	١٥٩٥٥٤١٧.٠٣-	
١٨٨٣٢٤٠١.٦٧-	ضرائب ورسوم مدفوعة	١٨٤٧٥٨٦.٧٦-	
٤/٤٣	متحصلات اخرى	٦٧٢١٢٣.٨٩	
١٠٠٣١٠٥.١٤	مدفوعات اخرى	١١٨١٩٦٩٣.٤٩-	
٥/٤٣			
٦/٤٣			
٢٣٨٤٦٦١.٥٤-	صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١)		١١٤٠١٧١٨.٣٢
	ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى		
٥١٤٩٦٩.٠٠	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة	١٢٢٨٣٥.٢١-	
٧/٤٣			
٦٨٦٣.١٧	فوائد دائنة محصلة	١٣٧٠٤٩.٧٤	
٨/٤٣	ايرادات اوراق مالية	١٠٠٥٧.٦٢	
٩/٤٣			
٤٩٨٠٤٨.٢١-	صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى (٢)		٢٤٢٧٢.١٥
	ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى		
٠.٠٠	متحصلات عن اصدار اسهم رأس المال	٠.٠٠	
١٠/٤٣	فوائد محليه وخارجيه مدفوعه	٠.٠٠	
١١/٤٣			
٦٨٨٥٠.٦٥-	متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	١.٣٩	
١٢/٤٣	سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٠.٠٠	
١٣/٤٣	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام	٨٤٥٩١٩١.٤٩-	
١٤/٤٣	صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى (٣)		٨٤٥٩١٩٠.١٠-
٧٥٨٠٧٠٥.٤٤-	التغير فى حركة النقدية خلال العام ٣+٢+١		٢٩٦٦٨٠٠.٣٧
١٠٤٦٣٤١٥.١٩-	رصيد النقدية اول المدة		٣٣٥٩٢١٢٣.٩٥
٢٨٤٩٠٠٣١.٠٨	رصيد النقدية اخر المدة		٣٦٥٥٨٩٢٤.٣٢
١٨٠٢٦٦١٥.٨٩			

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / اسامه مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالى

محاسب / طارق السيد على

قائمة التغير في حقوق الملكية في
٢٠١٩/٩/٣٠

القيمة بالجنينة

الإجمالي	صافي ربح (خسارة) الفترة	أرباح مرحلة (خسائر)	فروق إعادة تقييم استثمارات	الاحتياطيات				احتياطيات أخرى	احتياطي يستثمر في سندات حكومية	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المصدور والمدفوع	بيان
				احتياطيات أخرى	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني							
١٤٦٢٣٥١٠٠٠٠	٠٠٠	٢٢٠٩٦٣٥٨٠٩٩	٧٣٦٢٦٠٠	٥٤٧٤٤٢٠٠٧	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧	٩٧٠٨٣٥٠٧٥	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	
٩٧٥٢٥٧٠٠٥٧	٩٧٥٢٥٧٠٠٥٧												زيادة رأس المال	
													صافي أرباح الفترة	
													المحول إلى الاحتياطيات	
													توزيعات الأرباح	
													فروق إعادة تقييم مالية	
													مصرفات من سابقة (معايير المحاسبية المصرية رقم ٥)	
١٥٥٩٨٧٦٧٠٠٠٠	٩٧٥٢٥٧٠٠٥٧	٢٢٠٩٦٣٥٨٠٩٩	٧٣٦٢٦٠٠	٥٤٧٤٤٢٠٠٧	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧	٩٧٠٨٣٥٠٧٥	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	
١٨٩٥٠٤٣٧٠٠٣٤	٤٣١٠٢٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٢١٤٤٣٢٠٠٠٠٠	٨٥٤٧١٨٠٠٠٠	٥٤٧٤٤٢٠٠٧	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧	٩٧٠٨٣٥٠٧٥	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠	
													زيادة رأس المال	
													صافي أرباح الفترة	
													المحول إلى الاحتياطيات	
													توزيعات الأرباح	
													فروق إعادة تقييم مالية	
													إيرادات (مصرفات) من سابقة (معايير المحاسبية المصرية رقم ٥)	
١٧٥٨٤٧٩٨٠٠٠٠	٤٢٢٩٩٩٨٠٠٠٠	٤٢٢٩٩٩٨٠٠٠٠	٨٥٤٧١٨٠٠٠٠	٥٤٧٤٤٢٠٠٧	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٤٠٨٣٣٧٧٠٠٤٢	٧٧٣٦٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٧٠٨٣٥٠٧٥	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠	٤٠٨٣٣٧٧٠٠٤٢	٧٧٣٦٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠	

الشركة العربية لتلاوية
القطاع المالي
الإدارة العامة للموازنة

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المعالجة عن الفترة

من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠

تاريخ	بيان	جزئي	كلي	٢٠١٩/٩/٣٠	الدليل	بيان	جزئي	كلي
٢٠١٩/٩/٣٠								
٩٥٦٥٠٠٠٠٠٠	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة		٩٥٨٠٥٢٧٠٦١	٦٤٨٠٦٨٥٥٠٦٥	٣٦١	تكلفة الانتاج :		
٤٣٢٩٠٥٨٠٠٠	مخزون إنتاج تام آخر الفترة		٤٥٥٩٦٥٣٢٠٠٠	١٣٣٩٨١٧٤٠٦٨	٣٦٢	خدمات ومواد ووقود وقطع غير	٦٣٦٧٦٦٣٨٠٧٢	
٠٠٠٠	مخزون بضائع بغرض البيع آخر الفترة		٠٠٠٠	٧٨٢٠٥٥٢٠٣٣		أجور	١١٣٨٤٧٢٣٠٠١	
٦٥٩٩٧٠٠٠	هدايا وعينات		٨٥٥١٠٠٠			تكاليف أخرى :		٧٥٠٦١٣٦١٠٧٣
				٧٥٠٩٢٦٠٤١	٣٦٣١	خدمات مشتركة	١٢١١٢٥٥٠٩٦	
				٢١١٩٤٤٩٠٦١	٣٦٣٢	الإهلاك والاستهلاك	١٩٦٨٤٣٧٠٣٢	
٧١٦٢٥٢٥٠٨٠	تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المعالجة (مرحل لحساب المتاجرة)		٧٣١١٣١٤٥٠٣٩		٣٦٣٣	قوائد	٠٠٠٠	
					٣٦٣٤	إيجار عقارات	٠٠٠٠	
					٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٠٠٠٠	
					٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٠٠٠٠	
				٢٨٧٠٣٧٦٠٠٢				٣١٧٩٦٩٣٠٢٨
				٥٣٩٨١٩٤٠٤٥	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		٨٠١٩٩٢٨٠٩٩
				٣٨١١٨٤٨٠٠٠٠	١٦٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة		٤٢١١٤٧٣٢٠٠٠
				٠٠٠٠	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع أول الفترة		٠
				٠٠٠٠	٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع		٠٠٠٠
١٢٤٥٩٢٥٨٠٨٠			١٢٨٣٧٥٧٦٠٠٠	١٢٤٥٩٢٥٨٠٨٠				١٢٨٣٧٥٧٦٠٠٠

الشركة العربية للاذوية
القطاع المالي
الامارة العامة للموازنة

حسابات المتاجرة عن الفترة من ٢٠١٩/٩/٣٠ الى ٢٠١٩/١١/٣٠

تاريخ	بيان	جزئى	كلئى	الدليل	بيان	جزئى	كلئى
٢٠١٨/٩/٣٠							
١١٩٥٧٠٠٧٢٠٤٤	ايرادات النشاط الجارى	١٣٨٧٢٠٠٧٦٠٥٣			تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة (منقول)		٧٣١١٣١٤٥٠٣٩
٢٦٤٧٧١٥٠٢٦-	اجمالي مبيعات انتاج تام	٦٥٩١٦٨٠٠٢٤-					
١١٢٩٤٢٣٥٠٠٢-	مرتجات مبيعات	٦٧٣٤٢٢٥٠٣٣-					
١٠٥٦٢٨٨١٢٠١٦	خصم مسموح به	١٢٥٣٩٤١٧٠٠٩٦					
	صافى مبيعات انتاج تام						
	اجمالي مبيعات بضائع مشتراه						
	مرتجات مبيعات						
	خصم مسموح به						
	صافى مبيعات بضائع مشتراه						
	خدمات مياحه						
	ايرادات تشغيل للغير		٢٠٩٩٤٠٧٥				
	ايرادات النشاط الاخرى		٠٠٠٠				
	منح واعانات		٠٠٠٠				
١٠٥٦٢٨٨١٢٠١٦			١٢٥٦٠٤١٦٥٠٧١		مجمول الربيح	٣٤٠٠٦٢٨٦٠٣٦	٥٢٤٩١٠٢٠٣٢
١٠٥٦٢٨٨١٢٠١٦			١٠٥٦٢٨٨١٢٠١٦				١٢٥٦٠٤١٦٥٠٧١

تابع - حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٩/٩/٣٠ إلى ٢٠١٩/٧/٣١

التاريخ	بيان	جزئى	كلى	التاريخ	بيان	جزئى	كلى
٢٠١٨/٩/٣٠				٢٠١٨/٩/٣٠			
١٢٥٢٣١٢.٩٨	صافى ارباح النشاط (رصيد متقول)		٢٦.١٧٢٦٥.٢٥	٢٩٠.٦٣	خسائر فروق عملة	٣٦٧١٢٢.٢٢	
٣.٥٢٢.٩٩	ارباح فروق عملة	٠.٠٠٠		٤٧٨٧٧.٣٩	مصرفات سنوات سابقة	٢٥٦١٢٢.٣٢	
٣.٨٤٤٩.١٣	ايرادات سنوات سابقة	٠.٠٠٠		٠.٠٠٠	خسائر رأسمالية	٠.٠٠٠	
٠.٠٠٠	ارباح رأسمالية	٢٤٠.٠٠٠		٠.٠٠٠	خسائر غير عادية	٠.٠٠٠	
٠.٠٠٠	ايرادات وارباح غير عادية	٠.٠٠٠		٤٨٦٨.٠٢			٦٢٢٢٨٤.٥٤
٣٣٨٩٧٢.١٢		٠.٠٠٠					
		٠.٠٠٠		١٢٨١٣٨١٧.٠٨	صافى الربح قبل خصم الضرائب		٢٥٧٩٤٢٢.٧١
		٠.٠٠٠	٢٤٠.٠٠٠	٣١٠٤٣١١.٢٦	الضرائب		٦٧٥٣.٢٦.١٠
				٤٣.٢٤.٧٥-	ضرائب مؤجلة		١٢٢٣٦٤.٠٧-
				٩٧٥٢٥٧.٥٧	احتياطيات اخرى		٠.٠٠٠
					صافى الربح		١٨٧٣٥١٨.٦٨
١٢٨٦٢.٨٥.١٠			٢٦.١٧٥.٥.٢٥	١٢٨٦٢.٨٥.١٠			٢٦.١٧٥.٥.٢٥

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

رئيس القطاع المالي

طارق السيد على

ختم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

وتعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠

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 / أسامه مصطفى عبد الباسط

نشاط الشركة

: صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية والإضافات والمركبات المتعلقة بالأعلاف وتعيينها 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 التأشير 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 بمبلغ 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 ٢٠١٩/١٠/٢٨

E-Mail

info@adcopharma.com

المواقع الإلكترونية

www.adcopharma.com

٢. أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

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- 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.
- ج- التقديرات المحاسبية والاقتراضات
- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والاقتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والاقتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.
- وفيما يلي أهم البنود التي يستخدم فيها التقدير والحكم الشخصي:
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة
 - المصروفات المستحقة
 - قياس الانخفاض في قيم الأصول الثابتة
 - الضريبة المؤجلة
 - تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
 - الانخفاض في المخزون
 - الانخفاض في العملاء والأرصدة المدينة

٢-٢ إثبات المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية :

- * يتم إثبات كافة المعاملات المالية في السجلات بالجنه 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 غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول - الأضمحلال - 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	الألات	وسائل نقل	أثاث	حدود وأصول
معدل الإهلاك	٣%	١٠% - ١٥%	١٢%	٢٠%	١٠%	١٠٠%

وتقوم الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول لتتواءم بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل سنة مالية . وفي حالة وجود تغيير للتوقعات عن التقديرات السابقة يتم معالجتها كتغير 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 الانتاجي 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 الاستخدامية 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 الى 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 .

٤-٢ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الاولي ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الى 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.

٥-٢ الاستثمارات

أ- الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

• القياس الأولي للأصول المالية

عند الاعتراف الأولي 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 في تاريخ التسوية بالنسبة لأي أصل سيتم قياسه لاحقاً بالتكلفة أو بالتكلفة المستهلكة ، ويتم الاعتراف بالأصل أولاً بقيمته العادلة في تاريخ المعاملة

• القياس اللاحق للأصول المالية

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

(أ) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

(ب) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

(ج) قروض ومديونيات .

(د) أصول مالية متاحة للبيع .

و يطبق هذا التبويب على القياس و الاعتراف في الأرباح أو الخسائر طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ .

ب- استثمارات مالية في أذون الخزانة :

يتم إثبات أذون الخزانة الحكومية بالتكلفة .

٦-٢ القرون :-

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

٧-٢ الاحتياطي القانوني :

وفقا للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة في نهاية السنة المالية باقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي قانوني إلى أن يصل رصيده إلى ٥٠% من رأس المال المصدر والمدفوع .

٨-٢ تحقق الإيراد :

- يقاس الإيراد من بيع البضائع من خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجاري 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 الإداري المستمر بالدرجة التي 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.
- وفي 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.

٩-٢ النقدية بالصندوق ولدى البنوك :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها هي النقدية بالخرزينة والبنوك وودائع البنوك التي لا تتجاوز آجالها ثلاث شهور.

١٠-٢ العملاء وأوراق القبض :

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم خسائر الاضمحلال الناتج عن الانخفاض في القيمة (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) الذي تم تحديده وفقاً لتقديرات الإدارة.

١١-٢ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المنشأة التزام حالي (قانوني أو حكومي) ناتجا عن حدث في الماضي ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها ويتم مراجعة المخصصات في 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.

١٣-٣ المدينون والحسابات المدينة الأخرى:

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً 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 .

١٣-٤ نظام التأمينات الاجتماعية:

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

١٤-٢ 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 صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في 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 المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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

١٥-٢ تكلفة الاقتراض:

تتم معالجة تكلفة الاقتراض في ضوء معيار المحاسبة المصري رقم (١٤) حيث :-
■ تثبت تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة إلا إذا تم رسملتها طبقاً للفقرة "١٠".

١٦-٢ أرقام المقارنة:

عندما تغير المنشأة من أسلوب العرض والتبويب لبندود في 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:-

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

١٧-٢ 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 وإجراء 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.

١٨-٢ 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 ، الدائون الآخرون.

١٩-٢ التسهيلات غير المسحوبة المتعلقة بأنشطة التشغيل المستقبلية والارتباطات الرأسالية

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

٢٠-٢ السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة في المنح

- * حصلت الشركة عام ٢٠٠٠ على منحة ألمانية بمبلغ ١.٥٧٦ مليون جنيه لتمويل شراء آلات لتحديث خطوط الإنتاج وتحسين البيئة الإنتاجية وبلغ رصيدها بالميزانية ٤٣٥ ألف جنيه في ٢٠١٩/٩/٣٠.
- * كما حصلت الشركة عام ٢٠٠٩ على منحة اليونيدو بمبلغ ٨.٢٢٧ مليون جنيه لتمويل استخدام غاز صديق البيئة بدلاً من الغاز المستخدم حينذاك وبلغ رصيدها بالميزانية ١.٧٥٤ مليون جنيه في ٢٠١٩/٩/٣٠.
- * تقوم الشركة بمعالجة المنح باعتبارها إيراداً مؤجلاً وإثباتها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

٢١-٢ تحديد نصيب السهم في الأرباح:

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

٢٢-٢ تاريخ اعتماد القوائم المالية والسلطة التي قامت باعتمادها:

يتم إصدار القوائم المالية السنوية في ٦/٣٠ من كل عام ويتم اعتمادها من الجمعية العامة للشركة وفقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
ويتم إصدار القوائم المالية المرحلية في 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 ٢٨ / ١٠ / ٢٠١٩

٢٣-٢ الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة ، العملاء وأوراق القبض ، الموردين - دفعات مقدمة ، المدينون والحسابات المدينة الأخرى ، المخزون والاعتمادات المستندية ، النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وأوراق الدفع والدائون والحسابات الدائنة الأخرى. وفيما يلي 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 والالتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٢٤-٢ المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة

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 لظهور أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

٣. حركة الأصول :

البيان	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الأصول							
في ٢٠١٩/٧/١	٣٥٧٦٨١,٩٦	٤٧١٤٨٥٥٨,٢٦	٨٨٠٩٠٣٥٩,٨٥	١٠٩٦١٩١٠,٢٥	١١٧٢٥٨٤,٥٦	٦٦٦٨٥٣٧,١٤	١٥٤٣٩٩٦٣١,٥٢
الإضافات خلال الفترة *	٠,٠٠	١٠٣٤٧,٢٥	٥٢٥٦٢٠,٩٤	٠,٠٠	٤٤٨١,٠٠	٧١٤٦١,٠٠	٦١١٩١٠,١٩
الاستبعادات خلال الفترة *	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
التكلفة في ٢٠١٩/٩/٣٠	٣٥٧٦٨١,٩٦	٤٧١٥٨٩٠,٥١	٨٨٦١٥٩٨,٧٩	١٠٩٦١٩١٠,٢٥	١١٧٧٠٦٥,٥٦	٦٧٣٩٩٩٨,١٤	١٥٥٠١١٥٤١,٧١
مجموع الإهلاك							
في ٢٠١٩/٧/١	٠,٠٠	٣٥٣٩٤٥٥٥,٢٢	٦٩٨٦٤٦١٤,٢٢	٨٨٣٣٢٨٤,١٧	١١٧٢٥٨٤,٥٦	٦٠٠١٨٢١,٣٦	١٧١٢٦٦٨٥٩,٠٣
الإضافات خلال الفترة *	٠,٠٠	٧٧٧٨٢٧,٦٢	١٥٢٤١٩٣,٧٨	٢٥١٨٤٢,٩٣	٤٤٨١,٠٠	٤٤٦٠,٣٧٥	٢٦٠٢٩٤٩,٠٨
الاستبعادات خلال الفترة *	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٩٤٩٧,٣٤	١٠٠٩٠٨,٧٢	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٠٤٠٦,٠٦
مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٩/٣٠	٠,٠٠	٣٦١٧٢٣٨٢,٨٤	٧١٠٥٩٣١٠,٦٦	٨٩٨٤٢١٨,٣٨	١١٧٧٠٦٥,٥٦	٦٠٤٦٤٢٥,١١	١٢٣٤٣٩٤٠٢,٠٥
صافي القيمة الدفترية							
في ٢٠١٩/٩/٣٠	٣٥٧٦٨١,٩٦	١٠٩٨٦٥٢٢,٦٧	١٧٥٥٦٦٠,١٣	١٩٧٧٦٩١,٨٧	٠,٠٠	٦٩٣٥٧٣,٠٣	٣١٥٧٢١٣٩,٦٦
في ٢٠١٩/٦/٣٠	٣٥٧٦٨١,٩٦	١١٧٥٤٠٠٣,٠٤	١٨٢٢٥٧٤٥,٦٣	٢١٢٨٦٢٦,٠٨	٠,٠٠	٦٦٦٧١٥,٧٨	٣٣١٣٢٧٧٢,٤٩

- * بلغ الوفر في الإهلاك الناتج من دراسة أعمار الأصول آلات ومعدات - وسائل النقل في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٤٠٦ ألف جنيه (الآلات ومعدات ٣٠٥ ألف جنيه، وسائل نقل ١٠١ ألف جنيه).
- * بلغ الوفر في الإهلاك الناتج عن الاسترداد الضريبي لضريبة المبيعات على الآلات في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٢٤ ألف جنيه.
- * بلغ الوفر في الإهلاك من المزايا العينية مبلغ ٥٠ ألف جنيه.
- * بلغ صافي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ٢.١٢٢ مليون جنيه.
- * بلغ إهلاك الأصول غير الملموسة في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٤١٢٠ ألف جنيه.
- * بلغت تكلفة الأصول المتوقعة (الآلات) نحو ٦.٥ مليون جنيه وصافي قيمتها الدفترية بنحو ١.٣٣٠ ألف جنيه في ٢٠١٩/٩/٣٠.
- * بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ومازالت تعمل مبلغ ٦٦.٥ مليون جنيه في ٢٠١٩/٩/٣٠.

"فقرة ب من المادة ٧٩ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠)"

البيان	التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفتريا بالجنيه
مباني	١٠١٤٦٣٤٤
آلات ومعدات	٤٤١٥٠٢٥٣
وسائل نقل	٥٩٦٨١٩٠
عدد وأدوات	١١٧٧٠٦٥
أثاث	٥٠٦٥٤٧١
الإجمالي	٦٦٥٠٧٣٢٣

٤. مشروعات تحت التنفيذ

■ حركة التكوين الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠
أراضي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مباني	٦٠٠٤٩٩,٦٤	١٠٣٤٧,٢٥	١٠٣٤٧,٢٥	٦٠٠٤٩٩,٦٤
آلات	٦٥٣٧٦٣٠,٣٢	١٠٥١٢٤١,٨٨	٥٢٥٦٢٠,٩٤	٧٠٦٣٢٥١,٢٦

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠
وسائل نقل	٠,٠٠	١٠٧٧٢,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٧٢,٠٠
عدد وأدوات	١٥٦,٠٠	٤٤٨١,٠٠	٤٤٨١,٠٠	١٥٦,٠٠
أثاث	٦٨٨٠,٠٠	٧١٤٦١,٠٠	٧١٤٦١,٠٠	٦٨٨٠,٠٠
الاجمالي	٧١٤٥١٦٥,٩٦	١١٤٨٣٠٤,١٣	٦١١٩١٠,١٩	٧٦٨١٥٥٩,٩٠

■ حركة الإنفاق الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠
الانفاق الاستثماري	٥١٥٢٢٩١,٧٩	٣١٠٩٤٧,٧٨	١١٥٧٠٣١,٣٨	٤٣٠٦٢٠٨,١٩

■ الارتباطات التعاقدية لا يوجد

٥. 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 إلى حساب الشركة طرف بنك القاهرة — فرع الأزهر.

٦. استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة:

تمتلك الشركة عدد ٥٨٨٠٠ سهم في رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية في ٢٠١٩/٩/٣٠ 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).

٧. أصول غير ملموسة (علامة تجارية):

البيان	القيمة بالجنيه
التكلفة في ٢٠١٩/٧/١	١٦٤٨٠٠,٠٠
الإضافات خلال الفترة	٠,٠٠
الاستبعادات خلال الفترة	٠,٠٠
التكلفة في ٢٠١٩/٩/٣٠	١٦٤٨٠٠,٠٠
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٧/١	٧٠٠٦٩,٧٧
إهلاك الفترة	٤١٢٠,٠٠
الاستبعادات خلال الفترة	٠,٠٠
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٩/٣٠	٧٤١٨٩,٧٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٩/٣٠	٩٠٦١٠,٢٣

٨. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع :

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
التكلفة	٠,٠٠	٠,٠٠
يخصم مجمع الإهلاك	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التكلفة	٠,٠٠	٠,٠٠

٩. مخزون خامات ومواد :

البيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
مخزن الخامات	٣٩٤٤٢٧٩٢,٩٤	٣٥٦٣٦٩٥٢,٩٧
مخزن الوقود والزيوت	٨٦١٦٤,٣٩	٤٧٤٩٤٦,٥٣
مخزن قطع الغيار والمهمات	٤٩٥٠٠١٠,٥١	٤٥٨٧٩٠٢,٤١
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤٢٠٥٤٨٩١,٢	٤٥٤٧٥٨٦٩,٨٤
مخزن أدوات كتابية	١٢٧٨٧٤,٥٤	١٢٩٧٧٤,١١
مخزن المخلفات	٩٦٩١,٨٢	١٠٩٨١,٩٩

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٤٧٦٠.٠١	٢٢٦٨١٥,٨١	مخزون لدى الغير
٨٦٣٢١١٨٧,٨٦	٨٦٨٩٨٢٤١,٢١	اجمالي
١١٨٤٩٧٨,٣	٦.٨٢٧٣,٨٣	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون
٨٥١٣٦٢.٠٩,٥٦	٨٦٢٨٩٩٦٧,٣٨	الرصيد بالميزانية

١٠. مخزون الإنتاج غير التام

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٨.١٩٩٢٨,٩٩	٩٥٨.٥٢٧,٦١	مخزون إنتاج غير تام
٠.٠٠	٠.٠٠	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون
٨.١٩٩٢٨,٩٩	٩٥٨.٥٢٧,٦١	الرصيد بالميزانية

١١. مخزون الإنتاج التام

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٤٦.٥٦١٨٢	٥٠٨.١٤٩٧.٠٠	مخزون إنتاج تام
(٣٩٤١٤٥٠)	(٥٢.٤٩٦٥.٠٠)	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون*
٤٢١١٤٧٣٢	٤٥٥٩٦٥٣٢.٠٠	الرصيد بالميزانية

* الانخفاض في مخزون الإنتاج التام:

القيمة بالجنيه	البيان
٢٢٦٥٨٩٥.٠٠	المستحضرات المخسرة في المخزون
٦٨٩٣٨٩.٠٠	المستحضرات التي قاربت على الإنتهاء بالتكلفة في ٢٠١٩/٩/٣٠
١٢٢٧١٧٥.٠٠	المستحضرات المحرزة في ٢٠١٩/٩/٣٠
٤٨١٥١٧.٠٠	المستحضرات بطيئة الحركة في ٢٠١٩/٩/٣٠
٥٤.٩٩١.٠٠	المستحضرات الراكدة في ٢٠١٩/٩/٣٠
٥٢.٤٩٦٥.٠٠	اجمالي الانخفاض

(القيمة بالجنيه)

١٢. مخزون بضائع بغرض البيع

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٠.٠٠	٠.٠٠	مخزون بضائع بغرض البيع

(القيمة بالجنيه)

١٤. عملاء (ح/ ١٧١)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
١٩١٩.٥٠٢,٣٥	٥٧٢١٧١.٨,٣٨	العملاء
٢.٣٩٤٣٦,٣٤	٢.٣٩٤٣٦,٣٤	يخصم: مخصص خسائر اضمحلال
١٧١٥١.٦٦,٠١	٥٥١٧٧٦٧٢,٠٤	الرصيد بالميزانية

(القيمة بالجنيه)

١٥. أوراق قبض (ح/ ١٧٤)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٥٣١.٦٤٩٣.٧٧	٣٤٥٦٨٧٨١,٠٥	أوراق القبض

(القيمة بالجنيه)

١٦. حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة (ح/ ١٧٣)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٦٢٣٤٣.٣٢	٦٢٨٩٦٦.٣٢	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة

(القيمة بالجنيه)

١٧. حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات (ح/ ١٧٤)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٠.٠٠	٠.٠٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات

(القيمة بالجنيه)

١٨. إيرادات مستحقة التحصيل (ح/ ١٧٥) :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٨٣١٣٥.٣٤	٢٩٤١٨.٧٢	ايرادات مستحقة التحصيل - اوراق مالية
٧٧٤٩٥.٩٣	١٦١٨٧.٨١-	ايرادات مستحقة للتحصيل - اخرى (بيع مخلفات ، ...)
١٦٠٦٣١.٢٧	١٣٢٣٠.٩١	الرصيد

(القيمة بالجنيه)

١٩. موردين (ح/ ٢٨١) : [رصيد مدين]

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٤٢٣٠٧١٥.٥٤	٤٠٠٠٥٠٨.٧٧	موردين - رصيد مدين *
١١٦٥٦٣٧.٥٠	١١٦٥٦٣٧.٥٠	يخصم : مخصص موردين أرصدة مدينة
٣٠٦٥٠٧٨.٠٤	٢٨٣٤٨٧١.٢٧	الرصيد

*رصيد بند موردين أرصدة مدينة في ٢٠١٩/٩/٣٠.

القيمة بالجنيه	البيان
١١٧٠١٩٣.٨٥	النصر للكيماويات الدوائية
١٧١٩٧.٦٤	شركة سيد للأدوية
٤٧٩٥.٣١	النصر للكيماويات الوسيطة
١٩١٦٧٧.٩١	السكر والصناعات التكميلية
٨٠٧١٥.٧٣	مرفق مياه القاهرة
٨٧١٨٨٠.٦٥	شركة كهرباء شمال
١٣٠١.٩٠	شركة كهرباء شمال
٧٤٨١.٢٥	المصرية للترقيم
٦١٣١٩.٩٠	فارما للكاوتشوك
١٤٠٠	ميدى ستار للاجهزة العلمية
٣٢٨٣٢.٠٠	بيرام للهندسة والتجارة
٣١٣٥٠.٠٠	نعمان الهندسية
٤٤٣٧١١.١٥	مكتب الاهرام العلمي
٥٥٥٩١.٩٦	مكتب بيفور ايبسن
٢٢١٧٧٦.١٨	مكتب فارما سنتر (ودجات فارما)
١٣٥٢٣.٥	ايزوميدكا للدعاية
٧٧٠٥.٢٦	بافاريا مصر
٣٠٢٤٤٢.٠٠	الرحاب للتجارة والهندسة
٦٦١٢.٠٠	مصنع السوست الميكانيكية
٢٨٨٧.٦٦	لونا لمكسيات الطعم والرائحة
٤٩٥٠٠.٠٠	المركز الاستشاري للمحاسبة والمراجعة والاستشارات د/ بدر نبيه
٥٨٧٨.١٢	الشركة المصرية الامانية للمنتجات الكهربائية
١٠٦٠٢	شركة التيسير للتجارة والصناعة
١١٤٢٢.٨	كرما لاب
١٠٢٦٠	تارجت لنظم المعامل
١٠٠٠٠	شركة القاهرة لتكرير البترول
٢٥٠٠٠.٠٠	المقاول سيد محمد طلحة
١٢٠٠٠٠	مركز مكين للابحاث
١٢٩٠٥٠	الهيئة العامة للتنمية الصناعية
١٠٠٠٠.٠٠	هورايزون
٩٢٤٠٠.٠٠	شركة سنهور
٤٠٠٠٥٠٨.٧٧	الرصيد

(القيمة بالجنيه)

٢٠. حسابات مدينة أخرى (ح/ ١٧٧) :

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٢١٦٣٠٥.٨٢	٢١٦٣٠٥.٨٢	تأمينات لدى الغير
١٦٠٢٩٣٧.٧٤	٤٤٣٧٠٧.٤٢	مدينو بيع خامات
٩٨٩٤٦٧.٦٢	٢٩٩٦١٥٥.٣٩	حسابات مدينة أخرى (*)
٢٨٠٨٧١١.١٨	٣٦٥٦١٦٨.٦٣	الاجمالي
٥٣١٣٥٢.٣٥	٥٣١٣٥٢.٣٥	يخصم: مخصص حسابات مدينة
٢٢٧٧٣٥٨.٨٣	٣١٢٤٨١٦.٢٨	الرصيد

* أرصدة مدينة أخرى في ٢٠١٩/٩/٣٠.

بيان	القيمة بالجنيه
تليفون محمول	-١٠٤٠٤,٢٧
سلفة شخصية - عمولة	٤٩٦,٥٥
سلفه مستديمة	٨٨١٦٠٢,٨٠
سلفة مؤقتة	٨٣٣٥٦٤,٤٣
مديونيات	٧٧١٥٧٥,٢٣
سلفة تحت حساب العمولة	٢٣٧٦٢,٢٠
اجمالي	٢٩٩٦١٥٥,٣٩

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

بيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٣١٤٨٣٥,٨٤	١٤٧٢٧٩,٥٥
مصلحة الضرائب العامة	٥٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصلحة الضرائب العقارية	٧٥٨٥٤٦,٩٠	٧٥٨٥٤٦,٩٠
الرصيد بالميزانية	١٠٧٨٩٧٧,٧٤	٩٠٥٨٢٦,٤٥

٢٢. النقدية بالصندوق ولدى البنوك: (القيمة بالجنيه)

بيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
ودائع لدى البنوك	٢٠٠٩٠٧,١٧	١٩٧٢٢٨,٤٥
حسابات جارية بالبنوك	٣٦١٨٠٩٣٨,٨٥	٢٨١٢٩٩٩١,٤٦
نقدية بالصندوق	١٧٧٠٧٨,٣٠	٥٢٤٩٠٤,٠٤
الاجمالي	٣٦٥٥٨٩٢٤,٣٢	٢٣٥٩٢١٢٣,٩٥

٢٣. المخصصات

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

بيان	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	المستخدم	التغطية	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٤٢١٦١٩٨,١٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	١٦٢١٦١٩٨,١٠
مخصص مطالبات ومنازعات	١١٥٧٢٥٤٦,٣٠	٩٢٤٤٣٣,٩٣	٣٠,٠٠٠,٠٠	١٣٦٤٨١١٢,٣٧
الاجمالي	٢٥٧٨٨٧٤٤,٤٠	٩٢٤٤٣٣,٩٣	٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٩٨٦٤٣١٠,٤٧

- 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

بيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
موردون	٣٠٢٨٢١٦٣,٨٠	٢٠٥٩١٣٦٧,١١
أوراق دفع	٩٧٢٨٧٤٠,٨٤	١٨٤٩٠٩٤٧,٠١

بالجنيه

٢٥. حسابات دائنة شركات شقيقة

بيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
حسابات دائنة شركات شقيقة	٧٢٧١٢٩,٠١	٤٥٥٤٥١,٦٣

بالجنيه

٢٦. حسابات دائنة للمصالح والهيئات (هـ / ٢٨٤) :

بيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
مصلحة الضرائب العامة	٢٧٢٧٥٠١٩,٩٩	٢٠٦٨٠٤٢٥,٢٢
مصلحة الضرائب العقارية	٠,٠٠	٠,٠٠
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١٩٨٠٨٨٢,٩٨	١٧٨٧٥٣٨,٢١
الإجمالي	٢٩٢٥٥٩٠,٩٧	٢٢٤٦٧٩٦٣,٤٣

٢٧. **دائنو توزيعات بالجنيه**

اليــــــــــــــــان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
دائنو توزيعات	٢٧٥٥٥٠٩٩.٢٠	٤٥٩٢١٥٤.٩٧

* **تتمثل رصيد هـ دائنو توزيعات فيما يلي:-**

القيمة بالألف جنيه	بيــــــــــــــــان
٢٣٦٨٣	رصيد توزيعات حصة أرباح جمهور المساهمين متضمنة أعوام سابقة منذ عام ٩٧/٩٦ .
٢٣٠٨	رصيد متبقى من حصة العاملين عن أعوام سابقة منذ عام ١٩٧٤ .
١٥٦٢	رصيد متبقى من حصة النشاط الرياضى متضمنة ١.٢١٥ مليون جنيه عن أعوام سابقة ٢٠٠١ .
٢	أخرى
٢٧٥٥٥	الرصيد فى ٢٠١٩/٩/٣٠

يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٤.٧٥٢ مليون جنيه الآتى:-

- مبلغ ٨٨٣ ألف جنيه تتمثل فى الفائض من حصة حاملى الأسهم فى توزيعات الارباح المرحلة منذ سنوات و سبق ردها للشركة من شركة مصر للمقاصة وكذا البنك الأهلى المصرى لسقوطها بالتقادم بالنسبة لمستحقيها من المساهمين .
- مبلغ ٢.٣٠٧ مليون جنيه فاتته يتمثل فى الآتى:-
 - مبلغ ١٦ ١٩٥٥٠٠٠ 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 .
- مبلغ ١.٥٦٢ مليون جنيه مبالغ متبقية من حصة النشاط الرياضى ويتم الصرف منها على النشاط الرياضى بالشركة حتى يتم اتخاذ اجراءات انشاء نادى باسم الشركة.

بالجنيه٢٨. **مصروفات مستحقة السداد**

اليــــــــــــــــان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
اجور مستحقة	٣٧٣٢٩٩٩.٧٥	٤٣٢٢٨٠٨.٣٥
ايجارات مستحقة	-٢٤٦٦٦.٥٦	٢٠٦٥٦.٨٠
تعويضات مستحقة	٨٥٠٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
الإجمالى	٤٥٥٨٣٠٣.١٩	٤٣٤٣٤٦٥.١٥

٢٩. **حسابات دائنة أخرى (هـ/ ٢٨٩) :**

اليــــــــــــــــان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
تأمينات للغير	٢٧٤١٩٣.٢٠	٤٨٠٦٣٤.٩١
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	١٠٩٣٦١١.١٨	٦٨٥٣٦٦.٤
دائنو شراء أصول	٢٩٨٢٠٢٠.٧٩	٩٧٩٦٦٨.٤٦
حسابات دائنة أخرى أخرى**	٨٩٨٩٠.٦٣.٥٧	٧٢٧٧٨١١.٣٣
الإجمالى	١٣٣٣٨٨٨٨.٧٤	٧٣٥٠٣٠٠.٣١

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

اليــــــــــــــــان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
،، العربية للكيمياويات والعطور (سوانكو)	٣٥٣٥١٢.٢٣	١٠٩٧٣.٨٧
تشيس فارما الاهرام العلمى	٢٣٩٠٨.١٠	٢٣٩٠٨.١٠
الألمانية (إنشاءات)	٤٣٤٦٩٠.٩٤	٤٣٤٦٩٠.٩٤
شاكر بولس	١٠٩٧٦.٨٤	١٠٩٧٦.٨٤
مكتب أبوت	٣٨٠٤٠٨.٢٣	٣٨٠٤٠٨.٢٣
شركة لونا	٣٠٠٠٠.٠٠	٣٠٠٠٠.٠٠
حسين صدقى انترناشيونال	٢٣٠٠٠.٠٠	٢٣٠٠٠.٠٠
اليونيدو (الات)	١٧٥٣٥٢.٢٨	١٧٥٣٥٢.٢٨
كواتر فارما	١٠٦٧٠٧.٨٨	١٦٧٠٧.٨٨
احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية	١٩٧٤.٠٠	١٩٧٤.٠٠

اليان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
الشركة المصرية لتجارة الأدوية	٧٩٩٦٤٣,٠٠	٧٩٩٦٤٣,٠٠
شركة فارما مارت	٣٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠
طلعت فرج فضة- كاميرا	٢٧٩٥٢١,٨٢	٢٧٩٥٢١,٨٢
عملاء - الشركة	٧٢٢٩٩٤,٠٣	٧٢٢٩٩٤,٠٣
المستقطب	٢٢٥٢٩٠,٠٠	٢٢٥٢٩٠,٠٠
عمولة تصدير المستقطب (الإمارات)	١٤١٩٨١٨,٤٣	١٤١٩٨١٨,٤٣
هيئة التأمين الصحي / المساهمة التكافلية	١١١٤٣٨٣,٩١	١١١٤٣٨٣,٩١
موازنة تقلبات أسعار العملات الاجنبية	-١١٨٢٩٤,١٠	٠,٠٠
الاجمالي	٧٥٩٢,٥٥,٥٩	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 الامتياز والجمهور	١٧٨١٨٨٢	١٧٨١٨٨٢٠	٢٩,٧%
الاجمالي	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)

اليان	٢٠١٩/٩/٣٠	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	٨٥٤٧٦٨,٠٠	٨٥٤٧٦٨,٠٠
الاجمالي	٧٠٧٠٩٩٦١,٢٧	٦٤٢٥٧٢٤٩,٠٨

- الاحتياطي القانوني: هو احتياطي 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 ٢٠١٩/٩/٣٠ 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 ٢٠١٩/٩/٣٠.

٣٤. الأصول (الالتزامات) الضريبة المؤجلة

- بلغت قيمة الأصول الضريبة المؤجلة ٤٥٥٩٩٧٤.١٦ جنيه في ٢٠١٩/٩/٣٠ مقابل ٤٤٣٧٦١٠.٠٩ جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠.

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 وقفا للتوزيع الوظيفي بمركز تكلفة الأبحاث المخصص لمصروفات مركز الأبحاث والرقابة ويتم التأثير بها بقائمة الدخل.

٣٦. مصروفات البيع والتوزيع في ٢٠١٩/٩/٣٠

القيمة بالجنيه	بيان
٥٩٨٥٥٠.٠٦	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
٦٢٩٤١٩٥.٢٧	أجور
٣٣١٧٣٢٨.١٠	خدمات مشتراة
١٣٥٩٥٩.٨٠	الإهلاك والاستهلاك
٤٠٨٢٥.٩١	إيجار عقارات
٠.٠٠	ضرائب عقارية
٥٤٨٢.٤٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٨٥٥١١.٠٠	هدايا وعينات
١٠٤٧٧٨٥٢.٦٠	اجمالي التكاليف التسويقية

٣٧. مصروفات إدارية أخرى في ٢٠١٩/٩/٣٠

القيمة بالجنيه	بيان
٨٤١٩٩,٧	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
٦٠٩٦٢١٩,٧٢	أجور
١٤٠٧٢٢٠,١٣	خدمات مشتراة
٢١٨٢٢,٠٦	الإهلاك والاستهلاك
١٧٢١٣,٧٢	إيجار عقارات
١٢٠٥٠,٣١	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٧٦٣٨٧٢٥,٦٤	اجمالي المصروفات الادارية الأخرى

(القيمة بالجنيه)**٣٨. أعباء وخسائر متنوعة**

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٠,٠٠	٠,٠٠	خسائر بيع مخلفات
٠,٠٠	٠,٠٠	خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار
٣٥٦١٨١٢,٠٠	٣٤٩٤٩٤٢,٧٠	تعويضات وغرامات *
١٨٣٠٥,٥٠	٦٥٣٤٩,٩٤	تبرعات لجهات حكومية [تبرعات عينية]
٣٥٨٠١١٧,٥٠	٣٥٦٠٢٩٢,٦٤	الاجمالي

* يتضمن ح/ تعويضات وغرامات مبلغ ١.٤ مليون جنيه قيمة مكافأة ترك الخدمة تنفيذ ودي طبقا للمادة ٦٠ من لائحة نظام العاملين مقابل مبلغ ١.٩٦١ مليون جنيه في ٢٠١٨/٩/٣٠.

٣٩. إيرادات وأرباح متنوعة**(القيمة بالجنيه)**

اليان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
أرباح بيع مخلفات	٧٥٩٩٢,٨١	١٦٣٠٦٨,٨٨
أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٣٩٤٨,٨٧	٠,٠٠
تعويضات وغرامات	٨٠١,٠٥	٤٤١,٦٠
إيجارات دائنة	٠,٠٠	٢٢٠٥٠,٠٠
أخرى (منح حكومية + كراسات شروط + فروق سداد فواتير محملة على مندوبى التوزيع)	١٤١٦٢٣,٣٤	١٣٨١٤٧,٤١
الاجمالي	٢٢٢٣٦٦,٠٧	٣٢٣٧٠٧,٨٩

٤٠. ارباح (خسائر) رأسمالية**(القيمة بالجنيه)**

المبلغ	بيســــــــان	المبلغ	بيــــــــان
٠,٠٠	خسائر رأسمالية	٠,٠٠	أرباح رأسمالية
٨٤٧١٩,٣٠ جنيه الرصيد			

٤١. 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.

٤٢. ارتباطات رأسمالية:

- لا توجد ارتباطات رأسمالية فى ٢٠١٩/٩/٣٠.

٤٣. قائمة التدفقات :

يتم إعداد قائمة التدفقات وفقا للطريقة المباشرة.

رقم إيضاح	اليــــــــــــــــان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
١/٤٣	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	١٠٧٧٤٠٠٠٠,١٤	٩١١٧١٢٠٣,٢٠
٢/٤٣	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	٦٧٣٨٧٧٠٨,٤٣	٦٣٥٧٧٣٨٢,٦٠
٣/٤٣	أجور مدفوعة	١٥٩٥٥٤١٧,٠٣	١٨٨٣٢٤٠١,٦٧
٤/٤٣	ضرائب ورسوم مدفوعة	١٨٤٧٥٨٦,٧٦	١٠٠٣١٠٥,١٤
٥/٤٣	متحصلات أخرى (أ. مستحقة التحصيل / حسابات مدينة / حسابات دائنة / ...)	٦٧٢١٢٣,٨٩	٣٦٨٢٧١,٧٣
٦/٤٣	مدفوعات أخرى (حسابات مدينة / مخصصات بخلاف الاهلاك / مصروفات مستحقة / حسابات دائنة)	١١٨١٩٦٩٣,٤٩	١٠٥١١٢٤٧,٠٦
٧/٤٣	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة	١٢٢٨٣٥,٢١	٥١٤٩٦٩,٠٠
٨/٤٣	فوائد دائنة محصلة	١٣٧٠٤٩,٧٤	٦٨٦٣,١٧
٩/٤٣	إيرادات أوراق مالية (فوائد سندات حكومية)	١٠٠٥٧,٦٢	١٠٠٥٧,٦٢
١٠/٤٣	متحصلات عن إصدار أسهم رأس المال	٠,٠٠	٠,٠٠
١١/٤٣	فوائد محلية وخارجية مدفوعة	٠,٠٠	٦٨٨٥٠,٦٥
١٢/٤٣	متحصلات من سحب على المكشوف	١,٣٩	٠,٠٠
١٣/٤٣	سداد سحب على المكشوف	٠,٠٠	٤٥٢٠١,٠٦
١٤/٤٣	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام	٨٤٥٩١٩١,٤٩	٧٤٦٦٦٥٣,٧٣

٤٤. تبويب أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة بقائمة الدخل طبقاً لمعيار عرض القوائم المالية رقم (١) من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن تعديل معايير المحاسبة المصرية

٤٥. 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 ، ٢٤/٩/٢٠١٩.

■ 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 ٣٠/١/٢٠١٨.

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

■ كما يتم سداد ضريبة الدمغة بصفة مستمرة شهرياً وأخر ضريبة تم سدادها عن شهر سبتمبر ٢٠١٩.

■ 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 ١٢/١٠/٢٠١٧.

■ كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وأخر ضريبة تم سدادها عن شهر يونيو ٢٠١٩.

٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

■ بالنسبة لموقع الشركة بالأميرية ورد نموذج الربط عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ في ١٦/٦/٢٠١٥ طبقاً للتعديل الجديد بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ وتم السداد في ٧/٢٠١٥ على أساس الربط السنوي للشركة طبقاً للقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨، وتم الاعتراض على النموذج والموضوع تم البت فيه بلجنة الطعن، وتم سداد مبلغ ٣٨٥١٩٢ جنيهاً حتى نهاية ٢٠١٧ والموضوع محال إلى مجلس الدولة كما تم ربط سنة ٢٠١٨ بالكامل وتم سداد مبلغ ١٢٥١٣٣ جنيهاً في ٢٠/٦/٢٠١٨ ، ٢٧/١٢/٢٠١٨.

■ بالنسبة لمخازن الشرايبية: ورد نموذج ربط الضريبة (٣ مكرر) بسداد متأخرات حتى ٢٠١٧ وربط ٢٠١٨ بمبلغ ٨٨٩٩٥.٦٧ جنيهاً وتم سداد مبلغ ٧٠٠٠٠ جنيهاً في ٣٠/٦/٢٠١٨ كما تم سداد مبلغ ١٨٩٩٦ جنيهاً باقى ربط ٢٠١٨ في ٢٧/١٢/٢٠١٨.

■ تم السداد حتى عام ٢٠١٩ .

٥- الموقف الضريبي لشركات الأموال

■ تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ كما تم الانتهاء من فحص أعوام ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، ٢٠١٠/٢٠١١ وتم سداد مبلغ ١٣٩٦٣٢١ في ١١/١١/٢٠١٨ وتم إحالة بند اهلاكات ضريبية عن أعوام ٢٠٠٩-٢٠١١ إلى لجنة الطعن.

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

▪ يتم تقديم الإقرار الضريبي سنويا في موعده في شهر أكتوبر من كل عام وتم تقديم آخر إقرار في أكتوبر ٢٠١٨ وسيتم تقديم الإقرار الضريبي عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٩/٦/٣٠ قبل نهاية أكتوبر ٢٠١٩ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

٤٦. التبرعات

بلغت قيمة التبرعات والإعانات للجهات الحكومية [تبرعات عينية] في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٦٥٣٤٩.٩٤ جنيه مقابل ١٨٣٠٥.٥٠ جنيه العام المالي ٢٠١٨/٩/٣٠.

٤٧. العمالة

- بلغ عدد العاملين ١١٩١ في ٢٠١٩/٩/٣٠ مقابل ١٢٤٤ في ٢٠١٨/٩/٣٠.

٢٠١٨/٩/٣٠	البيانات	٢٠١٩/٩/٣٠
١١٨٩	عدد العاملين الدائمين (متواجدين فقط)	١١٤٩
٥٥	عدد العاملين بعقود (متواجدين فقط)	٤٢
١٢٤٤	الإجمالي	١١٩١

* عدد العاملين مستبعد منه الأجازات بدون مرتب.

رئيس القطاع المالي



(محاسب / طارق السيد على)



إدارة مراقبة حسابات الأدوية
صدر رقم: ٧٠٥٤
التاريخ: ٢٠١٩/١١/٦
المرفقات: (١) ورقة تقرير
التوثيق: صناديق

الجهاز المركزي للمحاسبات
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 ٢٠١٩/٩/٣٠.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،،،

وكيل اول

مدير الإدارة

ثناء مصطفى

(محاسبة/ثناء مصطفى علي)

تحريراً في: ٢٠١٩/١١/٦

م. هـ

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

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 ٢٠١٩/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا 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 مسئولين 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 .

أساس التحفظ:-

١- تم تخفيض العملاء والمبيعات في ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ٤.٥٨٨ مليون جنية قيمة مبيعات لم يتم تسليمها للعملاء دون تأثير حساب المخزون بها .

٢- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ١.٢٥٠ مليون جنية تقديريا تمثل تعويضات وغرامات لشركتي المصرية لتجارة الادوية ، الجمهورية للادوية بزيادة نحو ٠.٧٥٠ مليون جنية حيث بلغ ما تحملته الشركة خلال نفس الفترة من العام المالي السابق بنحو ٥٠٠ الف جنية .

الاستنتاج المحفظ:-

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 ٢٠١٩/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:-

- تم تلبية حساب التكوين الاستثماري مقابل تخفيض حساب الانفاق الاستثماري بنحو ١.٠٥٢ مليون جنية قيمة كروت تحكم لماكينة الكبسول البوش في ٢٠١٩/٨ بالتكرار حيث سبق وتم اجراء ذات القيد في ٢٠١٩/٦ .
- تم تلبية حساب الانفاق الاستثماري بنحو ١٩٣ الف جنية إلغاء تسوية تعديلات الجهاز رقم ٥ في ٢٠١٩/٦/٣٠ بالخطأ كما تم تلبية الحساب بنحو ٣٣ الف جنية قيمة مستخلص رقم (١) الخاص بعملية تجهيز غرفه عدادات الكهرباء وصحة حساب التكوين الاستثماري .

• يتعين إجراء التصويب اللازم •

- تم تخفيض المخزون في ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ٥.٨١٢ مليون جنية (نحو ٦٠٨ الف جنية مخزون سلمي، ٥.٢٠٤ مليون جنية مخزون انتاج تام) قيمة خامات وأصناف راكدة وبطيئة الحركة وقاربت صلاحيتها على الانتهاء وكذا أصناف محرزة .

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

- لم يتم إجراء المطابقة مع كبار العملاء (الشركة المصرية لتجارة الادوية والشركة المتحدة) علي أرصدهم المدينة في ٢٠١٩/٩/٣٠ والبالغة نحو ٢٣.٣ مليون جنية ، ونحو ١١.٠٩ مليون جنية علي التوالي .
- كما لم يتم إجراء المطابقة مع المورد (شركة الجمهورية للأدوية) والبالغ رصيدها نحو ٦.٣٣١ مليون جنية
- تم تخفيض حساب الموردين (شركة الجمهورية) وتعليق حساب دائنو شراء أصول بنحو ٢.٠٢٣ مليون جنية قيمة دفعات لشراء أصول ثابتة بالتكرار حيث سبق اجراء ذات القيد في ٢٠١٩/٦/٣٠ قيد رقم ٣٨ تعديلات الجهاز .
- بلغ صافي مبيعات الفترة من الانتاج التام نحو ١٢٥.٦ مليون جنية بزيادة نحو ٢٠ مليون جنية عن الفترة المثلثة من العام السابق البالغ نحو ١٠٥.٦ مليون جنية نظراً لارتفاع أسعار بعض المستحضرات .
- تم تكوين مخصصات بخلاف الاهلاك بمبلغ ٥ مليون جنية دون تقديم الدراسة اللازمة التي تؤيد ذلك .
- تم تحميل حساب المصروفات الخدمية (دمغه طبية) ونشر وإعلان بالزيادة بنحو ٨٢ الف جنية بالخطأ حيث تم تقديرهما بنحو ٧٥٠ الف جنية ، ١.٥٦ مليون جنية في حين صحتهما نحو ٧٢٣ الف جنية ، ١.٥٠٥ مليون جنية علي التوالي .

• يتعين إجراء التصويب اللازم •

- تحملت الشركة في ٢٠١٦/٦/٣٠ نحو ٢.٣٨ مليون جنية تمثل قيمة خسائر بيع مستحضرات تزيد تكلفتها عن سعر بيعها.

- لم يتم تعليه حساب الايرادات المتنوعة الاخرى بما تم استخدامه من منحة اليونيدو الات، والمنحة الالمانية لإنشاءات بنحو ٢٢٤ الف جنية .
يتعين إجراء التصويب اللازم .

تحريراً في : ٦ / ١١ / ٢٠١٩

مراقب الحسابات

مدير العموم
نائب مدير الإدارة

مصطفى عبد الحميد السيد
(محاسب / مصطفى عبد الحميد السيد)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محمد نصر
(محاسبة / أميمة محمد نصر)

مصطفى متولي طه

(محاسب / مصطفى متولي طه)

بمعتد...

وكيل اول

مدير الإدارة

مصطفى
(محاسبة / ثناء مصطفى علي)