

الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company

We Care ...



القاهرة فى : ٢٠١٩/٠٢/١٠

السيدة الأستاذة / رئيس قطاع الإنصاح

بالبورصة المصرية

تحية طيبة ... وبعد ..

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ما يلى :-

- القوائم المالية وحسابات النتيجة والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية فى
٢٠١٨/١٢/٣١ .
- تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى
٢٠١٨/١٢/٣١ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية ...

مدير عام الموازنة

ومسئول علاقات المستثمرين

محاسب / محسن محمد عمر النادى



الإدارة والمصانع ، ٥ شارع المصانع - بالأميرية - ت. ٢٢٨٢٥٧٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٢ - تليفاكس : ٢٢٨٢٢٦١٤
فروع الجيزة : ٦ شارع عثمان أياظة - المريوطية - الهرم - ت. ٢٢٨٨٨٤١٣ / ٢٢٨١٧٧٤٢
فروع الإسكندرية : ٧ شارع طارق بن زياد - العطارين - ت. ٢٥٧١٢٨٤ / ٠٢ - فاكس : ٤٤٤٤٤٤ / البورصة ١٩
المكتب العلمى : ١٠١ شارع سيد درويش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس : ٢٥٧٤٥١٧١



قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/١/٢٦-١٨:١١

الصفحة	مجمع الاهلاك	التكلفة	رقم الإيضاح	بيان	٢٠١٨/١٢/٣٠
				الاصول غير المتداولة	
			٣	الاصول الثابتة:	
				اراضي	٣٥٧٦٨١.٩٦
	٣٣٨٣٧١٣٧.٥٥	٤٦٧١٧١٣٧.٠١		مباني وانشاءات ومرافق	١٤٤٥٩٧٧٩.٥٩
	٦٧٩٧٦٩٧٤.٦٧	٨٨٤٨١.٦٩.٣٢		الات ومعدات واجهزة	٢١٧١٠٧٧٣.٠٠
	٩.٩١٢٢٩.٩٣	١١٥١٦٤٦٨.٠٢		وسائل نقل وانتقال	٢٨١٨٣٢٠.٠٣
	١١١٩.٧٩.٩٥	١١١٩.٧٩.٩٥		عدد وادوات	٠.٠٠
	٦.٠٦٨٦٢.١١	٦٧١٦٢٤٦.٩٥		اثاث وتجهيزات مكتبية	٧٥٣٩٨١.٣١
	١١٨.٣١٢٨٤.٢١	١٥٤٩.٨١٨٣.٢١		جملة الاصول الثابتة	٤٠١٠٠٥٣٥.٨٩
			٤	مشروعات تحت التنفيذ	
	٤٣١١.٣٠.٠٨			تكوين استثماري	٤٥١٩٤٧٥.٠٨
	٨٨.١٢٢.٩٣			انفاق استثماري	٧٣٤٩٨٦٥.١٣
			٣٣	اصول ضريبية مؤجلة	٤٠٥٦٦٩٢.٥٩
			٥	استثمارات في سندات وأذون حكومية	٩٧.٨٣٦.١٦
			٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة	١٣٢٤٢٦٦.٠٠
	٦١٨٢٩.٧٧	١٦٤٨٠٠.٠٠	٧	اصول غير ملموسة	١١١٢١٠.٢٣
			٨	اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٠.٠٠
				مجموع الاصول غير المتداولة	٥٧.٣٥٢٣٤.٤٢
				الاصول المتداولة:	
				المخزون:	
	٧٤٨٧٥٤٤١.٤٢		٩	مخزن خامات و مواد	٧١٦٣٩٢.٦.٤٢
	٥٣٧٥٢٨٧.٩١		١٠	مخزون انتاج غير تام	٥٣٩٨١٩٤.٤٥
	٤٥٦.٦٩.٠٠		١١	مخزون انتاج تام	٣٨١١٨٤٨.٠٠
			١٢	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع	٠.٠٠
				اعتمادات مستندية	٠.٠٠
				مجموع المخزون	١٢٥٨٥٧٦٢٩.٣٣
				عملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة	
	٣٦٤٦٩٤٨٥.٦٣		١٤	عملاء	١٥٦٥٢٤٦٥.٦١
	٤١.١٩٧١٨.٦٢		١٥	اوراق قبض	٥٠.٤٩٤٥٢٥.٣٤
	٢٣٩٢١٢٥.٥٦		١٦	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة	٣٩٦٨٩٩٧.٤٥
			١٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٠.٠٠
	٥٢٤٢٦.٤١		١٨	ايرادات مستحقة التحصيل	٩٧٦٨٨.٣٤
	٢٤٥٥٢٦٦.٣٢			مصروفات مدفوعة مقدما	٤٤٥٨١.٠٥
	٣٩٢٢٥١٦.٨١		١٩	موردين ارسدة مدينة	٤٩٦٨٨٦.٩٢
	٣٣٢٨٨٢٥.٦٦		٢٠	حسابات مدينة اخرى	١.٨١.٧٧.٦٢
	٨٥٤٣٦٨.٢٤		٢١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٧٧٤١٥٥.١٣
				دائنو توزيعات - رصيد مدين	٠.٠٠
				حسابات دائنة اخرى - ارسدة مدينة	٠.٠٠
				مجموع العملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة	٧٢٦١.٣٧٧.٤٦
				نقدية بالبنوك والصندوق	
	١٩٣٦٩٤.١٩		٢٢	ودائع بالبنوك لاجل	١٨٣٢٨٤.٣٨
	١١٣١٦٧٣٨.١٧			حسابات جارية بالبنوك	٢٨٢٨١٥٢١.٤١
	٢.٤٩١٤.٢٨			نقدية بالصندوق	٢٥٢٢٥.٢٩
				مجموع النقدية بالبنوك والصندوق	٢٨٤٩.٠٣١.٠٨
				مجموع الاصول المتداولة	٢١٦٢٥٦٢٨٩.٤١
				اجمالي الاصول	٢٧٤٦٨٩١٧.٤٩

كلى	جزئى	رقم الايضاح	بيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٠٦/٣٠
			حقوق الملكية:	
		٣٠	رأس المال المصدر	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
		٣١	احتياطي قانونى	٥٥٨٥٤٩٨٠٥٧
		٣١	احتياطي نظامى	٣٦٥٢١٩٦٣٠٢٩
		٣١	احتياطي راسمالي	١٩٧٨١٧٤١٠٤٠
		٣١	احتياطيات اخرى :	
		٣١	احتياطيات اخرى - احتياطي يستثمر فى سندات حكومية	٩٧٠٨٣٥٠٧٥
		٣١	احتياطيات اخرى - اخرى	٥٤٢٤٤٢٠٧
			فروق اعادة تقييم استثمارات	٧٣٦٢٦٦٠٠٠
		٣٢	ارباح (خسائر) مرحلة	٢٢٠٩٦٣٥٨٠٩٩
			صافى ارباح الفترة	٢٢٠٩٧٦٤٣٠٢١
			مجموع حقوق الملكية	١٦٨٣٣٢٧٤٩٠٢٨
			الالتزامات غير المتداولة	
			قروض طويلة الاجل من شركات شقيقة	٠٠٠
			قروض طويلة الاجل من البنوك	٠٠٠
		٣٣	التزامات ضريبية موجلة	٠٠٠
			مجموع الالتزامات غير المتداولة	٠٠٠
			الالتزامات المتداولة:	
		٢٣	مخصصات	
			مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٦٦١٢٥١٩٠١٠
			مخصص المطالبات و المنازعات	٩٦٢١٣٠٨٠٤٨
			مخصصات اخرى	٠٠٠
			مجموع الالتزامات المتداولة	٢٦٢٣٣٨٢٧٠٥٨
			بنوك دائنة:	
			سحب على المكشوف	١٠٣١١٨٠٢٢
		٢٤	الموردون و اوراق الدفع و حسابات دائنة:	
			موردون	٢٤٥٢١٦١٠٤٦
			اوراق دفع	١١٤٩٦٦١٥٠٤٩
		٢٥	حسابات دائنة لشركات شقيقة	٤٧٨٨٣٠٠٩١
		٢٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٢٨٣٦٩٧١٠٩٤
		٢٧	دائنوا توزيعات	١١٨٨٣٥٢٣٠٥٧
		٢٨	مصروفات مستحقة السداد	٦٧٧٠٠٠٢٠٣٨
			ايرادات محصلة مقدما	٩٢١٩٠١٢
			عملاء (ارصدة دائنة)	١٠٣٦١٨٤٠٠٠
		٢٩	حسابات دائنة اخرى	١١٤٠٠٢٩٠٠٧٠
			مجموع الالتزامات المتداولة	٩٠٤٣٣٢٤٨٠٥٧
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات	٢٨٥١٠٢٩٤٣٠٦٤

- الايضاحات المتممة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد النياسط

مدير عام التكاليف
ونائب رئيس القطاع المالى

محاسب / ابراهيم عبد الظاهر أحمد

قائمة الدخل عن الفترة المالية

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

إلى

من ٢٠١٨/٧/١

٢٠١٩/١٢/٣١	البيان	رقم الايضاح	جزئي	كلى
	إيرادات النشاط :			
١٩٤١٦١٧.٢.٩٢	صافى مبيعات انتاج تام		٢١٤٢٢٠١١٠.١٢	
٠.٠٠	صافى مبيعات بضائع مشتراه		٠.٠٠	
٠.٠٠	خدمات مياحة		٠.٠٠	
٠.٠٠	إيرادات تشغيل للغير		٠.٠٠	
٠.٠٠	إيرادات النشاط الأخرى		٠.٠٠	٢١٤٢٢٠١١٠.١٢
١٩٤١٦١٧.٢.٩٢	يخصم منها :			
١٢٥٢.٢٧٩٤.٥٧	تكلفة انتاج و شراء الوحدات المياحة	٣٥	١٤٥٢٢٧٩٤.٩٨	
٢٠٧.٤٨٦٣.٧٧	التكاليف التسويقية (البيع و التوزيع)		١٩٣.٤٦٤٧.٧٢	
١٤٦٣١١٦٥٨.٣٤	تكلفة إيرادات النشاط			١٦٤٩٤٧٥٧٢.٧٠
٠.٠٠	يضاف اليها :			
٠.٠٠	منح و اعانات			٠.٠٠
٤٧٨٥٠٠٤٤.٥٨	مجمول الربح			٤٩٢٧٢٥٣٧.٤٣
٠.٠٠	يضاف اليه:			
٠.٠٠	إيرادات الاستثمار			
٠.٠٠	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة		٠.٠٠	
٠.٠٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى		٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	إيرادات و أرباح أخرى:			
٠.٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها		٠.٠٠	
٠.٠٠	أرباح بيع أوراق مالية		٠.٠٠	
٣٣٩٣.١.١٤	إيرادات و أرباح متنوعة	٣٨	٧٧٢٥٠٨.٦٧	٧٧٢٥٠٨.٦٧
٣٣٩٣.١.١٤	يخصم منه :			
٣٣٩٣.١.١٤	المصروفات الإدارية			
٣٣٩٣.١.١٤	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة		٣٣٩٣.١.١٤	
٣٣٩٣.١.١٤	مصروفات ادارية اخرى	٣٦	١٣٢٨٥٤٣٩.٣٩	
٠.٠٠	ايجاء و خسائر			
٠.٠٠	مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك		٣٦.٠٠٠.٠٠	
٠.٠٠	خسائر بيع أوراق مالية		٠.٠٠	
٢٨١٨٦٥٨.٥٥	ايجاء و خسائر متنوعة	٣٧	٤٣٨٢١٩٢.٤٧	
٢٨١٨٦٥٨.٥٥	صافى ارباح النشاط (قبل مصروفات التمويل و الفوائد للدائنة)			٧٩٨٢١٩٢.٤٧
٢٢٢.٧٢٥٦.٠٢	مصروفات تمويلية			٢٨٤٤٤٤٥٣.١٨
٥٣١٨١٤.٤٨	فوائد دائنة			٢٤.٠١١٦.٦٧
١١٩٧٨٨.٥١	صافى ارباح النشاط			٣٢٥٣٣.٣١
٢٥٧٩٥٢٣.٠٠٤	يضاف اليه (يخصم منه) :			
٢١٨٣٧٥.٠١	أرباح (خسائر) فروق صلة		١٨١٧٠.١.٢٢	
١٣٨٢٣٢.٣٤	إيرادات سنوات سابقة		٥٥٥١٨٥.٩٥	
٥٨٩٩٨٥.٥٩	مصروفات سنوات سابقة		١٢٤١١٢.٦٣	
٣٧١٤.٠٠	أرباح (خسائر) رأسمالية	٣٩	٠.٠٠	
٠.٠٠	إيرادات و أرباح (خسائر) غير عادية		٠.٠٠	
٦٢٦٥٨٨.٢٦	صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل			٦١٢٧٧٤.٥٥
٢٥١٢٨٢٤١.٧٨	ضرائب الدخل		٧٣٤٣٣٢.٥٩	٢٨٨٤٩٦٤٤.٣٧
٧١.٩٦٥٨.٦٠	ضرائب مؤجلة		٥٩١٣١٩.٤٣	
٣٣٣.٢٦.٨١	صافى الربح (الخسارة)			٦٧٥٢٠٠.١.١٦
٦٧٦٦٣١.٧٩	نصيب السهم فى ارباح الفترة			٢٢.٩٧٦٤٣.٢١
١٨٣٩٢.٠٠٩.٩٩				٣.٢٧
٢.٨٥				

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

مدير عام التكاليف
ونائب رئيس القطاع المالي

محاسب / إبراهيم عبد الظاهر أحمد

الشركة العربية للاذوية
القطاع المالي
الادارة العامة للموازنة

قائمة الدخل عن الفترة المالية

#####

الى ٢٠١٨/١٢/٣١

من ٢٠١٨/٧/١

٢٠١٧/١٢/٣١ - ١٠/١	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ - ١٠/١٥	جزئي	كلى
		إيرادات النشاط :			
١٠٦٤٩٩٢١.٢٢	١٩٤٦٦١٧.٢٩٢	صافى مبيعات انتاج تام	١٠٨٥٩١٢٩٧.٩٦	٢١٤٢٢.١١٠.١٢	
.....	.....	صافى مبيعات بضائع مشتراه	.....	.....
.....	.....	خدمات مبيعة	.....	.....
.....	.....	إيرادات تشغيل للغير	.....	.....
.....	.....	إيرادات النشاط الاخرى	.....	.....	٢١٤٢٢.١١٠.١٢
١٠٦٤٩٩٢١.٢٢	١٩٤٦٦١٧.٢٩٢	يخصم منها :	١٠٨٥٩١٢٩٧.٩٦		
٦٧٦٩٨٧٤٤.٨٩	١٢٥٦٠٢٧٩٤.٥٧	تكلفة انتاج و شراء الوحدات المبيعة	٧٤٠٢٠٣٩٩.١٨	١٤٥٦٤٢٩٢٤.٩٨	
١١٦١٧٩٤٩.٥٢	٢.٧٠٤٨٢٣.٧٧	التكاليف التسويقية (البيع و التوزيع)	٩٦٣.٧٦٧.٢٩	٢٩٣.٤٦٤٧.٧٢	
٧٩٣١٦٦٩٤.٤١	١٤٦٣١١٦٥٨.٣٤	تكلفة إيرادات النشاط	٨٣٦٥١١٦٦.٤٧		١٦٤٩٤٥٧٥٧٢.٧٠
.....	.....	يضاف اليها :			
.....	.....	متنح و اعانات	.....	.....	.....
٢٦٨٣٢٢٢٦.٨١	٤٧٨٥٠٠٤٤.٥٨	مجموع الربح	٢٤٩٤٠١٣١.٤٩		٤٩٢٧٢٥٣٧.٤٢
		يضاف اليه:			
.....	.....	إيرادات الاستثمار			
.....	.....	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة	.....	.....	.....
.....	.....	إيرادات استثمارات مالية اخرى	.....	.....	.....
.....	.....	إيرادات و ارباح اخرى:			
.....	.....	مخصصات انتفى الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط اسعار المخزون)	.....	.....	.....
.....	.....	ارباح بيع اوراق مالية	.....	.....	.....
١٣٤٠٢٨.٧٩	٣٣٩٣.١٤	إيرادات و ارباح متنوعة	٤٤٨٨٠٠.٧٨	٧٧٢٥٠.٨.٦٧	٧٧٢٥٠.٨.٦٧
		يخصم منه :			
		المصروفات الادارية			
١٢٩٧١٦.٦٧	٢٣١٩٧٥.٧٧	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة	١٨٨٣٦١.٠٥	٣٣٢٩٦١.٠٥	
٦٢٩٩٧٨٧.١٢	١٣٩٢٢٤٦٠.٣٨	مصروفات ادارية اخرى	٧٤٣٨٤٠.٨.٥٣	١٣٢٨٥٤٣٩.٣٩	
٣٥٠٠٠٠٠.٠٠	٥٠٠٠٠٠٠.٠٠	ايجار و خصائر			
.....	.....	مخصصات (بخلاف الاملاك و مخصصات هبوط اسعار المخزون)	١١٠٠٠٠٠.٠٠	٣٦٠٠٠٠٠.٠٠	١٣٦١٨٤٠٠.٤٤
.....	.....	خصائر بيع اوراق مالية	.....	.....	.....
١١٠٧٠٩١.٧٣	٢٨١٨٦٥٨.٥٥	ايجار و خصائر متنوعة	٨٠٢٠٧٤.٩٧	٤٣٨٢١٩٢.٤٧	
١١٠٣٦٥٩٥.٥٢	٢١٩٨٢٠٩٤.٧٠		٩٥٢٨٨٤٤.٥٥		٧١٨٢١٩٢.٤٧
١٥٩٣٠٦٦.٠٨	٢٦٢٠٧٢٥٦.٠٢	صافى ارباح النشاط (قبل مصروفات التمويل و القوائد الدائنة)	١٥٨٦٠٠٨٧.٧٢		٢٨٤٤٤٥٣.١٨
٥٢٩٨٦٤.٤١	٥٣١٨١٤.٤٨	مصروفات تمويلية	١٧١٢٦٦.٠٢		٢٤٠١١٦.٦٧
١٠٣٣٦٣.٥٠	١١٩٧٨٨.٥٠	قوائد دائنة	٢٤٩٣٥.١٤		٣٢٥٣٣.٣١
١٥٥٠٤١٥٩.١٧	٢٥٧٩٥٢٣.٠٤	صافى ارباح للنشاط	١٥٧١٣٧٥٦.٨٤		٢٨٢٣٩٦٩٩.٨٢
		يضاف اليه (يخصم منه) :			
١٠٣٣٨٩.١٠	٢١٨٣٧٥.٠١	ارباح (خصائر) فروق عملة	١٥١٥٦٨.٨٧	١٨١٧.٠١.٢٢	
٤٩٧٦٣.٠٠	١٣٨٦٣٢.٣٤	إيرادات سنوات سابقة	٢٤٦٧٣٦.٨٢	٥٥٥١٨٥.٩٥	
٤٥٢٨٢٤.٩٢	٥٨٢٩٨٥.٥٩	مصروفات سنوات سابقة	٧٩٢٣٥.٧٤	١٢٤١١٢.٦٣	
.....	٣٧١٤.٠٠	ارباح (خصائر) راسمالية	.....	.....
.....	.....	إيرادات و ارباح (خصائر) غير عادية	.....	.....
٢٩٩٩٧٢.٨٢	٦٢٦٥٨٨.٢٦		٣٢٢٠٧٠.٤٥		٦١٢٧٧٤.٥٥
١٥٢٠٤٤٨٦.٣٥	٢٥١٩٨٦٤١.٧٨	صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل	١٦٠٣٥٨٢٧.٢٩		٢٨٨٤٩٦٤٤.٣٧
٤٣٧١٥٢٦.٤٤	٧١٠٩٦٥٨.٦٠	ضرائب الدخل	٤٢٣٩٠٠٩.٣٣	٧٣٤٣٢٢.٥٩	
١٦٥٩٧٣.١٢	٣٣٢٠٢٦.٨١	ضرائب مؤجلة	٥٤٨٢٥٤.٦٨	٥٩١٣١٩.٤٣	
٤٢٠٥٥٣.٣٢	٦٧٧٦٦٣.٧٩		٣٦٩.٧٥٤.٦٤		٦٧٥٢٠٠١.١٦
١٠٩٩٨٩٣٣.٠٣	١٨٣٩٢٠٠٩.٩٩	صافى الربح (الخسارة)	١٢٢٤٥٠٧٢.٦٥		٢٢٠٩٧٤٣.٢١
١.٦٢	٢.٨٥	تصويب السهم في ارباح الفترة	١.٨٢		٢.٢٧

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

مدير عام التكاليف
ونائب رئيس القطاع المالي

محاسب / إبراهيم عبد الظاهر أحمد

الشركة العربية للادوية
القطاع المالى

الادارة العامة للموازنة

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية

٢٠١٧/١٢-١٨:١١

٢٠١٨/١٢/٣١

إلى

من ٢٠١٨/٧/١

٢٠١٧/١٢/٣١	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
١٨٣٩٢٠٠٩.٩٩	صافى الربح (الخسارة)			٢٢٠٩٧٦٤٣.٢١
٠.٠٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية			٠.٠٠
٠.٠٠	تغطية التدفق النقدى			٠.٠٠
٠.٠٠	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات			٠.٠٠
٠.٠٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة			٠.٠٠
٠.٠٠	يخصم : ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى			٠.٠٠
١٨٣٩٢٠٠٩.٩٩	إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة			٢٢٠٩٧٦٤٣.٢١

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

مدير عام التكاليف
ونائب رئيس القطاع المالى

محاسب / ابراهيم عبد الظاهر أحمد

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/١/٢٦-١٨:١١

رقم الايضاح	البيان	جزئى	كلى
٢٠١٧/١٢/٣١			
١٨٢٤٤١٣٩٠.٢٢	اولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
٠.٠٠	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	١٩٣٢٢٦٦٧٨.٨٠	
١٢٤٨٠٨١٨٢.٨٧-	اعانات انتاج	٠.٠٠	
٣٥٩٤٠١٨٣.٨٠-	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	١١٩٦٠٤٩٣٥.٦٣-	
٨٧٨٨٠٢١.٩٥-	اجور مدفوعة	٣٧٧٩٢١٦٨.٠٠-	
٣٩٠٢٧٠.١٤	ضرائب ورسوم مدفوعة	١١٦٧٨٨١٨.٧٠-	
٢٠٢٤٣٤٥٢.١٣-	متحصلات اخرى	١٢٢٣٣٧.٠٩-	
٦٩٤٨١٨٠.٣٨-	مدفوعات اخرى	٢٠٦٧٢٢٦٠.٥٠-	
	صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١)		٣٤٥٦١٥٨.٨٨
١١١٩١٣١.٩٥-	ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى		
٣٨١.٠٠	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة	١٤٦٥٩٦٨.٦١-	
١٠٠٥٧.٦٢	قوائد دائنة محصلة	١٠٤٠٩.٨١	
	ايرادات اوراق مالية	١٠٠٥٧.٦٢	
١١٠٨٦٩٣.٣٣-	صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى (٢)		١٤٤٥٥٠١.١٨-
٠.٠٠	ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى		
٥٣١٨١٤.٤٨-	متحصلات عن اصدار اسهم رأس المال	٠.٠٠	
١٢٠٢٧٨٧١.٤٦	قوائد محليه وخارجيه مدفوعه	٢٤٠١٦٦.٦٧-	
٠.٠٠	متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٥٧٩١٧.١٦	
١٥٢٦٤٠٨١.٠٦-	سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٠.٠٠	
٣٧٦٨٠٢٤.٠٨-	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام	١٨٦٠٣١٤٢.٦٣-	
١١٨٢٤٨٩٧.٧٩-	صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى (٣)		١٨٧٨٥٣٤٢.١٤-
٢٥٢٤٥٢٨٢.٠٣	التغير فى حركة النقدية خلال العام ٣+٢+١		١٦٧٧٤٦٨٤.٤٤-
١٣٤٢٠٣٨٤.٢٤	رصيد النقدية اول المسدة		٢٨٤٩٠٠٣١.٠٨
	رصيد النقدية اخر المسدة		١١٧١٥٣٤٦.٦٤

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامه مصطفى عبد الباسط

مدير عام التكاليف
ونائب رئيس القطاع المالى

محاسب / ابراهيم عبد الظاهر أحمد

قائمة التغير في حقوق الملكية في
٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الإجمالي	صافي ربح الفترة (خسارة)	أرباح (خسائر) مرحلة	فروق إعادة تقييم استثمارات	احتياطيات				فروق إعادة تقييم استثمارات	احتياطيات أخرى	احتياطي مستثمر في سندات حكومية	احتياطي راسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المصير والمدفوع	بيانات
				احتياطيات أخرى	احتياطي مستثمر في سندات حكومية	احتياطي راسمالي	احتياطي نظامي									احتياطي قانوني
١٣٥٣٥١٣١٢.٥٠	٠.٠٠٠	٢١١١١٧١٣٣.٠٢	٦٣١٥٢٣.٠٠	٥٤٢٤٤٢.٠٧	٩٧.٨٣٥.٧٥	١٩٧٨١٧٤١.٤٠	٢٨٦٨٢١.٣.٦٢	٣٦٢٥٥٧٣.٦٥	٩٧.٨٣٥.٧٥	١٩٧٨١٧٤١.٤٠	٢٨٦٨٢١.٣.٦٢	٣٦٢٥٥٧٣.٦٥	٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠												٠.٠٠٠	زيادة رأس المال	
١٨٣٩٢٠٠٩.٩٩	١٨٣٩٢٠٠٩.٩٩													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		المحول إلى الاحتياطيات	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠													توزيعات الأرباح	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠													فروق إعادة تقييم امالية	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠													أرباح (خسائر) مرحلة	
١٥٧٣.٩٠		١٥٧٣.٩٠												الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	
١٥٣٧٤٤٨٩٦.٣٩	١٨٣٩٢٠٠٩.٩٩	٢١١١٨٧.٦.٩٢	٦٣١٥٢٣.٠٠	٥٤٢٤٤٢.٠٧	٩٧.٨٣٥.٧٥	١٩٧٨١٧٤١.٤٠	٢٨٦٨٢١.٣.٦٢	٣٦٢٥٥٧٣.٦٥	٩٧.٨٣٥.٧٥	١٩٧٨١٧٤١.٤٠	٢٨٦٨٢١.٣.٦٢	٣٦٢٥٥٧٣.٦٥	٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	
١٤٦٢٣٥١.٦.٠٧	٠.٠٠٠	٢٢.٩٦٣٥٨.٩٩	٧٣٦٢٦٦.٠٠	٥٤٢٤٤٢.٠٧	٩٧.٨٣٥.٧٥	١٩٧٨١٧٤١.٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣.٢٩	٥٥٨٥٤٩٨.٥٧	٩٧.٨٣٥.٧٥	١٩٧٨١٧٤١.٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣.٢٩	٥٥٨٥٤٩٨.٥٧	٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	زيادة رأس المال	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠													صافي أرباح الفترة	
٢٢.٩٧٦٤٣.٢١	٢٢.٩٧٦٤٣.٢١													المحول إلى الاحتياطيات	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠													توزيعات الأرباح	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠													فروق إعادة تقييم امالية	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠													مصرفات س سابقة	
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠													(معايير المحاسبة المصرية رقم ٥)	
١٦٨٣٣٢٧٤٩.٢٨	٢٢.٩٧٦٤٣.٢١	٢٢.٩٦٣٥٨.٩٩	٧٣٦٢٦٦.٠٠	٥٤٢٤٤٢.٠٧	٩٧.٨٣٥.٧٥	١٩٧٨١٧٤١.٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣.٢٩	٥٥٨٥٤٩٨.٥٧	٩٧.٨٣٥.٧٥	١٩٧٨١٧٤١.٤٠	٣٦٥٢١٩٦٣.٢٩	٥٥٨٥٤٩٨.٥٧	٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	

الشركة العربية للاهوية
القطاع المالي
الإدارة العامة للموازنة

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة

من ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

٤

٢٠١٨/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلى	٢٠١٧/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئى	كلى
٥٦٨٢٣٨٣,٧١	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة		٥٣٧٥٢٨٧,٩١	١٠١٩٥٦٩٢١,٥٣	٣٦١	تكلفة الإنتاج :	١٢١٦٨٧٤٦٧,٨١	
٣١٧٠,٠٢٩٣,٠٠	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة		٤٥٦,٠٩٠,٠٠	٢١٢٧,٥٦,٠٠	٣٦٢	خدمات ومواد وقود وقطع غيار	٢٤٩٢٥٢١٣,٣٢	
٠,٠٠	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع آخر الفترة		٠,٠٠	١٢٣٦٢٧٤٨١,٥٧		أجر		١٤٦٦١٢٢٧٨١,١٤
١٧٤,٠٢٧,٠٠		هدايا وعينات		١١٩١٥٩,٠٠			تكاليف أخرى :		
١٢٥٦,٠٢٧٤,٥٧		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		١٤٥٦٤٢٩٢٤,٩٨	١٧٢٢٧١٥,١١	٣٦٣١	خدمات مشتراه	٢٢٩٧١٩١,١٣	
					٤١٦٦٤٣٣,٨٥	٣٦٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٤٢٩٣٦٧٨,٤٧	
					٠,٠٠	٣٦٣٣	قوائد	٠,٠٠	
					٢٠,٠٠	٣٦٣٤	أجر عقارات	٢٠,٠٠	
					٠,٠٠	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٠,٠٠	
					٢٢٥٣,٣١	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٢٩٢٦,٧٠	
					٥٩١٦٩٩,٢٧				٢٦١٤٨١٦,٣
					١١٥٠٥٠٧,٤٤	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		٥٣٩٨١٩٤,٤٥
					٣٢٤٧٣٨١,٠٠	١٦٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة		٢٨١١٨٤٨,٠٠
					٠,٠٠	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع أول الفترة		
					٠,٠٠	٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع		٠,٠٠
١٣١٦٣٤٩٨,٢٨				١٩٦٧٤٢٧١,٨٩	١٦٣١٦٣٤٩٨,٢٨				١٩٦٧٤٢٧١,٨٩

الشركة العربية للايدوية
القطاع المالى
الادارة العامة للموازنة

حسابات الارباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٨/١٢/٣١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١

تاريخ	الدليل	بيان	جزئى	كلى	تاريخ	الدليل	بيان	جزئى	كلى
٢٠١٧/١٢/٣١		مجموع الربح			٢٠١٧/١٢/٣١				
٤٧٨٥٠٠٤٤.٥٨		ارادات الاستثمارات والفوائد		٤٩٢٧٢٥٣٧.٤٢			المصرف وفات الادارية والتمويلية	٤٢٤٢٠٩.١٣	
٠.٠٠٠		ارادات استثمارات مالية من شركات شقيقة	٠.٠٠٠				خدمات ومواد وقود وقطع غيار	٩٨٨٢٢٩١.٣٧	
٠.٠٠٠		ارادات استثمارات مالية متاحة للبيع	٠.٠٠٠				اجور		
٠.٠٠٠		فوائد قروض شركات شقيقة	٠.٠٠٠				امصرفوات اخرى :		
١١٩٧٨٨.٥٠		فوائد دائنة اخرى	٣٧٥٣٣.٣١				خدمات مشتراه	٣٠٤٨١٦٢.٧٥	
١١٩٧٨٨.٥٠		ارادات وارباح اخرى		٣٧٥٣٣.٣١			الاهلاك والاستهلاك	١٢٥٥١٨.٣٨	
٠.٠٠٠		مخصصات التقى الغرض منها					فوائد	٢٤٠١١٦.٦٧	
٠.٠٠٠		ديون سبق اعدامه					اراجار عقارات	٤٥٢٥٦.٢٠	
٠.٠٠٠		ارباح بيع اوراق مالية					ضرائب عقارية	٠.٠٠٠	
		ارباحات و ارباح متنوعة	٧٧٢٥٠٨.٦٧				ضرائب غير مباشرة على النشاط	٨٢٩٦٢.٦١	
٣٣٩٣٠٦.١٤							اصباء وخسائر		١٣٨٥٥١٧.١١
٣٣٩٣٠٦.١٤							اصباء وخسائر	٣٦٠٠٠٠.٠٠	
				٧٧٢٥٠٨.٦٧			مخصصات بخلاف الاهلاك		
							ديون معنوية		
							خسائر بيع اوراق مالية		
							اصباء وخسائر متنوعة	٤٣٨١٩٢.٤٧	٧٩٨٢١٩٢.٤٧
							صافي الربح النشاط (رصيد منقول)		٢٨٢٣٦٨٩.٨٢
٤٨٣٠٩١٣٩.٢٢				٥٠٠٧٧٥٧٩.٤٠					٥٠٠٧٧٥٧٩.٤٠

تابع - حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

التاريخ	بيان	جزئى	كلئى	التاريخ	بيان	جزئى	كلئى
٢٠١٧/١٢/٣١							
٢٥٧٩٥٢٣,٠٠٤	صافى ارباح النشاط (رصيد منقول)		٢٨٢٣٦٨٦٩,٨٢		خسائر فروق عملة	٣٣٣٤,٣٨	
١٢١٨٤٦,٩٦	ارباح فروق عملة	١٨٥٠٣٥,٦١			مصرفات سنوات سابقة	١٢٤١١٢,٦٣	
١٣٨٦٢٢,٣٤	ايرادات سنوات سابقة	٥٥٥١٨٥,٩٥			خسائر رأسمالية	٠,٠٠٠	
٣٧١٤٠,٠٠٠	ارباح رأسمالية	٠,٠٠٠	٩٢٤٢٠٧,٥٦		خسائر غير عادية	٠,٠٠٠	١٢٧٤٤٧,٥١
٠,٠٠٠	ايرادات وارباح غير عادية	٠,٠٠٠			صافى الربح قبل خصم الضرائب		٢٨٨٤٩٦٤٤,٣٧
٢٩٧٦١٩,٣٠			٢٥١٦٨٦٤١,٧٨		الضرائب		٧٣٤٣٢٧,٥٩
			٧١٠٩٦٥٨,٦٠		ضرائب موجبة		٥٩١٣١٩,٤٣-
			٣٣٠٢٦,٨١-		احتياطيات اخرى		٠,٠٠٠
			١٨٠٩٢٠٠٩,٩٩		صافى الربح		٢٢٠٩٧٦٤٣,٢١
٢٦٠٩٢٨٤٩,٣٤			٢٦٠٩٢٨٤٩,٣٤				٢٨٩٧٧,٩١,٣٨

مدير عام التكاليف
ونائب رئيس القطاع المالي

محاسب / ابراهيم عبد الظاهر احمد

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أسامة مصطفى عبد الباسط

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

وتعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١

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 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 بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه، ورأس المال المصدر والمدفوع ستمليون جنيه موزعاً على ستة ملايين سهم ، قيمة كل اسهم 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 / ١ / ٢٨
E-Mail	: info@adcopharma.com
الموقع الإلكتروني	: 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.
- 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 والافتراضات
- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات 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 والافتراضات 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 بالعملة الأجنبية :

- * يتم إثبات كافة المعاملات المالية في السجلات بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم كافة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 المقدرة (فيما عدا الأراضى حيث لا يتم إهلاكها) :

الأصل	المباني	تجهيزات ميانى	الألات	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 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 الأهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها .

٤-٢ 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 اقتناؤها من أجله وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ القيمة المتوقعة 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 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 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 الأولى 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 أدون الخزنة :

يتم إثبات أدون الخزنة الحكومية بالتكلفة .

٦-٢ المخزون :

- يتم إثبات 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 إلى 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 والاجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة العادية .

٢-٢ الاحتياطي القانونى :

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 قانونى إلى أن يصل رصيده إلى ٥٠% من رأس المال المصدر والمدفوع .

٨-٢ 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 التى 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 الآتى:-
- (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 و لدى البنوك :

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

١٠-٢ 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.

١١-٢ الخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المنشأة التزام حالى (قانونى أو حكمى) ناتجاً عن حدث فى الماضى ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها و يتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية لتعكس أفضل تقدير حال.

١٢-٢ المدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم تسجيل المدينون 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 .

١٣-٢ نظام التأمينات الاجتماعية :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ، يساهم العاملون 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.

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 لينود 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 واجراء 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 ، الدائنون الآخرون.

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

- * تبلغ التسهيلات الائتمانية للسحب على المكشوف نحو ٦٩ مليون جنيه بلغ رصيد ما تم سحبه منها نحو ١٠٣١١٨ جنيه ، والباقي الغير مسحوب من هذه التسهيلات لا يقع على الشركة أى التزامات لسحبها.
- * لا توجد أية ارتباطات رأسمالية 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 ٤٨٧ ألف جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١.
- * 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 ٢.١٧٥ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١.
- * 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 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 / ١ / 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 والدائنون 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 منحصاتها 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.

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 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.
والشركة تتابع قيمة رسوم الخدمات الجمركية المستردة على الرسائل المستوردة بمعرفة شركة الجمهورية والصادر بشأنها حكم بعدم دستوريته منذ ٢٠١٤/٥/٩ والمرفوع بشأنها العديد من القضايا بمعرفة شركة الجمهورية .

٣. حركة الأصول :

الإجمالي جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	وسائل نقل جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	مباني جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	البيان
							تكلفة الأصول
١٥٣٣٠١٠٦٤,٩٠	٦٦٥١٨٢٩,٩٩	١٠٨٧٠٤٣,٨٥	١١٤٩٧٦٥٨,٠٢	٨٦٩٨٩٢١٤,٠٧	٤٦٧١٧٦٣٧,٠١	٣٥٧٦٨١,٩٦	في ٢٠١٨/٧/١
١٦٨٧٣٠٧,١٢	٨٠١٥٥,٥٤	٣٢٠٣٦,١٠	١٨٨١٠,٠٠	١٥٥٦٣٠,٥٨	٠,٠٠	٠,٠٠	الإضافات خلال الفترة *
٨٠١٨٨,٨١	١٥٧٣٨,٥٨	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤٤٥٠,٢٣	٠,٠٠	٠,٠٠	الاستيعادات خلال الفترة *
١٥٤٩٠٨١٣٣,٢١	٦٧١٦٢٤٦,٩٥	١١١٩٠٧٩,٩٥	١١٥١٦٤٦٨,٠٢	٨٨٤٨١٠٦٩,٣٢	٤٦٧١٧٦٣٧,٠١	٣٥٧٦٨١,٩٦	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
							مجموع الإهلاك
١١٣٢٠٠٥٢٩,٠١	٥٨٩٧٨٤٨,٦٨	١٠٨٧٠٤٣,٨٥	٨٦٩٩٣٣٧,٩٩	٦٥٢٧٨٤٤١,٠٧	٣٢٢٥٧٨٥٧,٤٢	٠,٠٠	في ٢٠١٨/٧/١
٥٩٩٨٣٣٤,٦٩	١٠٩٠١٣,٤٣	٣٢٠٣٦,١٠	٥٩٦١٧٤,٤٢	٣٣٨١٨٣,٦١	١٥٧٩٢٨٠,١٣	٠,٠٠	الإضافات خلال الفترة *
٨٦٧٥٧٩,٤٩	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٤٢٨٢,٤٨	٦٨٣٢٩٧,٠١	٠,٠٠	٠,٠٠	الاستيعادات خلال الفترة *
١١٨٠٣١٢٨٤,٢١	٦٠٠٦٨٦٢,١١	١١١٩٠٧٩,٩٥	٩٠٩١٢٢٩,٩٣	٦٧٩٧٦٩٧٤,٦٧	٣٣٨٣٧١٣٧,٥٥	٠,٠٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١
							صافي القيمة الدفترية
٣٢٨٧٦٨٩٩,٠٠	٧٠٩٣٨٤,٨٤	٠,٠٠	٢٤٢٥٢٣٨,٠٩	٢٠٥٠٤٠٩٤,٦٥	١٢٨٨٠٤٩٩,٤٦	٣٥٧٦٨١,٩٦	في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤٠١٠٠٥٣٥,٨٩	٧٥٣٩٨١,٣١	٠,٠٠	٢٨١٨٣٢٠,٠٣	٢١٧١٠٧٧٣,٠٠	١٤٤٥٩٧٧٩,٥٩	٣٥٧٦٨١,٩٦	في ٢٠١٨/٦/٣٠

- * بلغ الوفر في الإهلاك ناتج من دراسة أعمار الأصول آلات ومعدات - وسائل النقل في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٨١٢ ألف جنيه (الآلات ومعدات ٦٢٨ ألف جنيه ، وسائل نقل ١٨٤ ألف جنيه)
- * بلغ الوفر في الإهلاك الناتج عن الاسترداد الضريبي لضريبة المبيعات على الآلات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥٠ ألف جنيه.
- * بلغ الوفر في الإهلاك من المزايا العينية مبلغ ٧٧ ألف جنيه.
- * بلغ صافي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ٤.٨ مليون جنيه.
- * بلغ اهلاك الأصول غير الملموسة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٨٢٤٠ جنيه.
- * بلغت تكلفة الأصول المتوقفة (الآلات) نحو ٦.٨ مليون جنيه وصافي قيمتها الدفترية بنحو ١.٧٥٢ ألف جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١.
- * بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا وما زالت تعمل مبلغ ٥٠.٩٠٩ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١.

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

البيان	التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفتريا بالجنيه
مباني	٨٢٧٦٤٧٥
آلات ومعدات	٣١٢٧٧٤٩٣
وسائل نقل	٥٨٣١٩٥٣
عدد وأدوات	١٠٨٧٠٤٤
أثاث	٤٤٣٥٨٤٣
الإجمالي	٥٠٩٠٨٨٠٨

٤. مشروعات تحت التنفيذ

■ حركة التكوين الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	الإضافات	الاستيعادات	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
أراضي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مباني	٦٠٠٤٩٩,٦٤	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٤٩٩,٦٤
آلات	٣٩١٢٢٣٤,٤٤	١٥٤٠٥٧٠,٤٨	١٧٤٩٣١٠,٤٨	٣٧٠٣٤٩٤,٤٤
وسائل نقل	٠,٠٠	١٨٨١٠,٠٠	١٨٨١٠,٠٠	٠,٠٠
عدد وأدوات	١٥٦,٠٠	٣٢٠٣٦,١٠	٣٢٠٣٦,١٠	١٥٦,٠٠
أثاث	٦٥٨٥,٠٠	٨٧٠٣٥,٥٤	٨٦٧٤٠,٥٤	٦٨٨٠,٠٠

البيان	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
الاجمالي	٤٥١٩٤٧٥,٠٨	١٦٧٨٤٥٢,١٢	١٨٨٦٨٩٧,١٢	٤٣١١,٠٣٠,٠٨

حركة الإنفاق الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
الاتفاق الاستثماري	٧٣٤٩٨٦٥,١٣	٣١٢٩٨٠٧,٩٢	١٦٧٨٤٥٢,١٢	٨٨.١٢٢٠,٩٣

الارتباطات التعاقدية

خط تعبئة سوائل بقيمة ٧٧٣٥٠٠ يورو تم سداد ٤٠% من قيمة الخط. " المادة ٧٤ فقرة ج من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠)".

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 الى 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ مدفوعة بالكامل بنسبة ١.٤% من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية وبلغت القيمة العادلة لها وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية مبلغ ١٣٢٤٢٦٦ 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 ٢٠١٨/٧/١	١٦٤٨٠٠
الإضافات خلال الفترة	٠
الاستبعادات خلال الفترة	٠
التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	١٦٤٨٠٠
مجمع الاهلاك في ٢٠١٨/٧/١	٥٣٥٨٩,٧٧
إهلاك الفترة	٨٢٤٠
الاستبعادات خلال الفترة	٠
مجمع الاهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	٦١٨٢٩,٧٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١	١٠٢٩٧٠,٢٣

٨. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع :

البيان	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
التكلفة	٠,٠٠	٠,٠٠
يخصم مجمع الاهلاك	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التكلفة	٠,٠٠	٠,٠٠

٩. مخزون خامات ومواد :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
مخزن الخامات	٣٢.٢٤٣٨٨,٢٦	٣٤.٩٠٥٩٤,١٦
مخزن الوقود والزيوت	٧٤٢٣٩,٦٨	٥٣٧٢٣٥,٥٢
مخزن قطع الغيار والمهمات	٤٨٣٣٥١٨,٣٥	٣.٣٣٤٤٨,٢٣
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٣٩٨٣٨٩٠,٦٩٤	٣٥.٢٣٣١١,٣
مخزن أدوات كتابية	١١١٢٤٤,٧٣	٨٥٥٦٥,٤٤
مخزن المخلفات	١٦٤٨٠,٥٧	٢١٦٣٤,١٩

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
مخزون لدى الغير	٥٠.٨٥٧,٨٦	٤٠.١٣,٤٨
اجمالي	٧٦٩٤٩٦٣٦,٣٩	٧٢٧٩٥٨٠٢,٣٢
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون	٢٠.٧٤١٩٤,٩٧	١١٥٦٥٩٥,٩٠
الرصيد بالميزانية	٧٤٨٧٥٤٤١,٤٢	٧١٦٣٩٢٠٦,٤٢

١٠. مخزون الإنتاج غير التام

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
مخزن إنتاج غير تام	٥٣٧٥٢٨٧,٩١	٥٣٩٨١٩٤,٤٥
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون	٠,٠٠	٠,٠٠
الرصيد بالميزانية	٥٣٧٥٢٨٧,٩١	٥٣٩٨١٩٤,٤٥

(القيمة بالجنيه)

١١. مخزون الإنتاج التام

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
مخزن إنتاج تام	٤٦٦٩١٨٩٦,٠٠	٤٥٦.٦٤٧.٠٠٠
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون*	١.٠٨٤٩٩٦,٠٠	٧٤٨٧٩٩٠,٠٠
الرصيد بالميزانية	٤٥٦.٦٩٠,٠٠	٣٨١١٨٤٨.٠٠٠

* الانخفاض في مخزون الإنتاج التام:

اليــــــــــــــــان	النسبة	القيمة بالجنيه
المستحضرات المخسرة في المخزون	%١٠٠	١٢١٧٢٠٩
المستحضرات التي قاربت على الإنتهاء بالتكلفة حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	%١٠٠	٦٨٨٤٣٤
المستحضرات المحرزة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	%١٠٠	١١٥٦٦٧٨
المستحضرات بطيئة الحركة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	%٥٠	٥٦٩٧٦١
المستحضرات الراكدة في ٢٠١٨/١٢/٣١	%١٠٠	٥٨٨١٩٣
اجمالي الانخفاض		٤٢٢٠.٢٧٥
يخصم منه :		
الاطارات التي لم تنفذ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بنسبة التكلفة الصناعية	%٥٧.١	٣٥٥٤٢٥
تكلفة البضاعة التي لم تسلم للعملاء في ٢٠١٨/١٢/٣١	%٥٧.١	٢٧٧٩٨٥٤
صافي الانخفاض في ٢٠١٨/١٢/٣١		١.٠٨٤٩٩٦

(القيمة بالجنيه)

١٢. مخزون بضائع بغرض البيع

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
مخزن بضائع بغرض البيع	٠,٠٠	٠,٠٠

(القيمة بالجنيه)

١٤. عملاء (١٧١) :

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
العملاء	٣٩١.٠٨٩٢١,٩٧	١٧٦٩١٩٠.١٩٥
يخصم: مخصص خسائر اضمحلال	٢٣٣٩٤٣٦,٣٤	٢٠.٣٩٤٣٦,٣٤
الرصيد بالميزانية	٣٦٧٦٩٤٨٥,٦٣	١٥٦٥٢٤٦٥,٦١

(القيمة بالجنيه)

١٥. أوراق قبض (١٧٤) :

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
أوراق القبض	٤١٠.١٩٧١٨,٦٢	٥٠.٤٩٤٥٢٥,٣٤

(القيمة بالجنيه)

١٦. حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة (١٧٣) :

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة	٢٣٩٢١٢٥,٥٦	٣٩٦٨٩٩٧,٤٥

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

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	اليــــــــــــــــان
٠,٠٠	٠,٠٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات

١٨. إيرادات مستحقة التحصيل (ح/ ١٧٥) : (القيمة بالجنيه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	اليــــــــــــــــان
٩٧٦٨٨,٣٤	٢٢٩٥٠,٧٢	ايرادات مستحقة التحصيل - اوراق مالية
٠,٠٠	٢٩٤٧٥,٦٩	ايرادات مستحقة للتحصيل - اخرى (بيع مخلفات ، ...)
٩٧٦٨٨,٣٤	٥٢٤٢٦,٤١	الرصيد

١٩. موردين (ح/ ٢٨١) : [رصيد مدين] (القيمة بالجنيه)

٢٠١٨/٦/٣٠	٣١/١٢/٢٠١٨	اليــــــــــــــــان
١٦٦٢٥٢٤,٤٢	٥٠٨٨١٥٤,٣١	موردين - رصيد مدين *
١١٦٥٦٣٧,٥٠	١١٦٥٦٣٧,٥٠	يخصم : مخصص موردين أرصدة مدينة
٤٩٦٨٨٦,٩٢	٣٩٢٢٥١٦,٨١	الرصيد

*رصيد بند موردين أرصدة مدينة في ٢٠١٨/١٢/٣١.

القيمة بالجنيه	بيــــــــــــــــان
١٠١٨٣٤,٤٢	شركة مصر للبترول
٣٠٥٣٦,٦٦	النصر للكيماويات الوسيطة
٢٠٠٢١٨,٥٨	السكر والصناعات التكميلية
٨٠,٠٠	المصرية للاتصالات
٨٥٤٣٧١,٨٠	شركة الكهرباء
١٦١٤٨,٦٥	فيمتوتريد
٣١٨٧٣٥,١٩	فارما للكاوتشوك
١٤٠٠,٠٠	ميدى ستار للأجهزة العلمية
٥٥٥٩١,٩٦	مكتب بيقور ابيسن
٢٢١٧٧٦,٢٠	مكتب فارما سنتر
١٣٥٢٣,٥٠	ايزوميكا للدعاية
٢٦٤٦٤,٥٣	بافاريا مصر
٤٦٧٧٤٤,٠٠	مركز ابحاث الدواء
١٧٠٨١,٠٠	شركة عالم البطاريات
٥٨٧٨,١٢	الشركة المصرية الالمانية
٨٥٠٠٠,٠٠	المؤسسة العمالية لخدمات المصايف
٢٤٧٠٠٦٦,٩١	العربية لزجاج الدوائى
٢١٢٠٠,٠٠	شركة الشهاب الهندسية
١٣٧٩٠,٥٨	الحجاز مصر
٦٠٠٠,٠٠	السروجى للتوريدات
١٣٣٤٢,٢١	مؤسسة طبية
١٣٥٠٠٠,٠٠	شركة المهن الطبية
١٠٠٠٠,٠٠	القاهرة لتكرير البترول
٢٣٧٠,٠٠	الهدى للأجهزة الكهربائية
٥٠٨٨١٥٤,٣١	الاجمالي قبل خصم المخصص

٢٠. حسابات مدينة أخرى (د/ ١٧٧) :

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٢١٧٩٤٣.٦٢	١٠٣٠٣٠.٩٨
مدينو بيع خامات	٣٥٦.٧٥.١٣	٢٧٠.٤٦٢.٨٢
حسابات مدينة أخرى (*)	٣٢٨٦١٥٩.٢٦	١٢٣٨٩٣٦.١٧
الاجمالي	٣٨٦.١٧٨.٠١	١٦١٢٤٢٩.٩٧
يخصم: مخصص حسابات مدينة	٥٣١٣٥٢.٣٥	٥٣١٣٥٢.٣٥
الرصيد	٣٣٢٨٨٢٥.٦٦	١.٠٨١.٠٧٧.٦٢

* أرصدة مدينة أخرى في ٢٠١٨/١٢/٣١.

بيــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
تليفون محمول	١٢٥٦٤.٠٠
سلفة شخصية - عمولة	٢٧٦٧٩٨.٧٠
سلفه مستديمة	٧١٤٥٩٩.٠٦
سلفة مؤقتة	١٤٨.٩٥٣.٨٦
مديونيات	٧٧٣٥٢.٦٩
سلفة تحت حساب العمولة	٢٤٧٢٢.٧٠
اجمالي	٣٢٨٣١٥٩.٠١

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

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	١٧٤٦٥٢.٣٤	١٢٣٥٦٧.٨٩
مصلحة الضرائب العقارية	٦٧٩٧١٥.٩٠	٦.٠٠٥٨٧.٢٤
الرصيد بالميزانية	٨٥٤٣٦٨.٢٤	٧٧٤١٥٥.١٣

٢٢. النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
ودائع لدى البنوك	١٩٣٦٩٤.١٩	١٨٣٢٨٤.٣٨
حسابات جارية بالبنوك	١١٣١٦٧٣٨.١٧	٢٨٢٨١٥٢١.٤١
نقدية بالصندوق	٢٠.٤٩١٤.٢٨	٢٥٢٢٥.٢٩
الاجمالي	١١٧١٥٣٤٦.٦٤	٢٨٤٩٠٠٣١.٠٨

٢٣. الخصصات

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

اليــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	المستخدم + انتفى الغرض منه	التغذية	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٥٦١٢٥١٩.١٠	٠.٠٠	١.٠٠٠٠٠٠.٠٠	١٦٦١٢٥١٩.١٠
مخصص مطالبات ومنازعات	١٠٠.٦٢٠٥٨.٨٢	٢٤٤.٠٧٥٠.٣٤	٢.٠٠٠٠٠٠.٠٠	٩٦٢١٣.٨.٤٨
الاجمالي	٢٥٦٧٤٥٧٧.٩٢	٢٤٤.٠٧٥٠.٣٤	٣.٠٠٠٠٠٠.٠٠	٢٦٢٣٣٨٢٧.٥٨

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

بالجنيه

٢٤. الموردين وأوراق الدفع

اليــــــــــــــــان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
موردون	٢٦٢٥٦٧٦٤.٤٦	١٣٥٦١٨٩٢.٦٥
أوراق دفع	١١٤٩٦٦١٥.٤٩	١٢٢٤٩٣٢٤.٦٢

٢٥. حسابات دائنة شركات شقيقة

بالجنيه

اليان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
حسابات دائنة شركات شقيقة	٤٧٨٨٣٠.٩١	١٤٠٧٥٧٤,٧٩

٢٦. حسابات دائنة للمصالح والهيئات

(٢٨٤ / هـ)

بالجنيه

اليان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصلحة الضرائب العامة	٢٠.٩٢٣٥٢٩,٧٣	٢٢٤٣٤١٥٩,٧٤
مصلحة الضرائب العقارية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١٩١٣٤٤٢,٢١	١٤١٩٤١٩,٤١
الإجمالي	٢٢٨٣٦٩٧١,٩٤	٢٣٨٥٣٥٧٩,١٥

٢٧. دائنو توزيعات

بالجنيه

اليان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
دائنو توزيعات	١١٨٨٣٥٢٣,٥٧	٢٣٨٨٣٥٢٩,٨٨

* تتمثل رصيد هـ دائنو توزيعات فيما يلي:-

اليان	القيمة بالآلاف جنيهه
رصيد توزيعات حصة أرباح جمهور المساهمين متضمنة أعوام سابقة منذ عام ٩٧/٩٦ .	٨٨٣
رصيد متبقى من حصة العاملين عن أعوام سابقة منذ عام ١٩٧٤ .	٢٣٠,٧
المتبقى من حصة الشركة القابضة للأدوية يستحق على قسطين متساويين في ٢٠١٩/٣ ، ٢٠١٩/٥	٧٢٣٦
رصيد متبقى من حصة النشاط الرياضي متضمنة ١.٢١٥ مليون جنيهه عن أعوام سابقة ٢٠٠١ .	١٤٥٧
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	١١٨٨٣

يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٤.٤٠٥ مليون جنيهه الآتى:-

- مبلغ ٨٨٣ ألف جنيهه تتمثل في الفائض من حصة حاملي الأسهم في توزيعات الأرباح المرحلة منذ سنوات وسبق ردها للشركة من شركة مصر للمقاصة وكذا البنك الأهلي المصري لسقوطها بالتقادم بالنسبة لمستحقيها من المساهمين .
- مبلغ ٢.٣٠٧ مليون جنيهه فإنه يتمثل في الآتى:-
- مبلغ ١٩٥٥٠٠.١٦ جنيهه تم تجنيبه منذ عام ١٩٧٤ حتى ١٩٨٢/٨١ وفقا لاحكام القانون رقم ٤٨ لسنة ١٩٧٨ بإصدار قانون العاملين بالقطاع العام الصادر بتحديددها وتنظيم صرفها قرار رئيس الجمهورية رقم ١١١١ لسنة ١٩٧٤ .
- مبلغ بقيمة ١٨٥٢٥٢٤.٠٤ جنيهه تم خصمها خلال ١٩٨٣/٨٢ حتى ١٩٩١/٩٠ وتضمنتها المادة ٤٢ من القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٢ لسنة ١٩٨٤ .
- مبلغ بقيمة ٢٥٣٧٧٨.٦٢ جنيهه تم خصمها طبقا لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام طبقا للمادة ٣٣ من القانون وكذا المادة ٤٠ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- مبلغ ١.٢١٥ مليون جنيهه مبلغ متبقية من حصة النشاط الرياضي ويتم الصرف منها على النشاط الرياضي بالشركة حيث تم اتخاذ اجراءات انشاء نادى باسم الشركة.

٢٨. مصروفات مستحقة السداد

بالجنيه

اليان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
اجور مستحقه	٦٧٧.٠٠٢.٣٨	٧٤٤٦٣٢٢,٧٩
ايجارات مستحقه	٠,٠٠٠	٥٨٠٠,٠٠
فوائد مستحقه	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات واعانات مستحقه	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي	٦٧٧.٠٠٢.٣٨	٧٤٥٢١٢٢,٧٩

٢٩. حسابات دائنة أخرى (هـ/ ٢٨٩) :

اليان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
تامينات للغير	٤٣٦٦٩٩.٠٥	٤٢٣٥١٥.٦٤
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٥٣٧٨٦٨.٧٦	٨٤٢٥٥٦.٨١
دائنو شراء أصول	٨.١١٧٥.٢٠	٧٣٥.٣١.٣٨
حسابات دائنة أخرى أخرى**	٩٦٢٤٥٥٠.٦٩	٥٩٢٤١٢٣.٨٤
الإجمالي	١١٤٠٠٢٩٠.٧	٧٩٢٥٢٢٧.٦٧

* تتمثل حسابات دائنة أخرى (هـ/ ٢٨٩) :

اليان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
،، العربية للكيمياويات والاعطور (سوانكو)	١٢٢٦٣٣٥.٩٦	٣.٤٣١٦.٩١
موازنة تقلبات أسعار	٢٤٥٩١.٣٦	٠.٠٠
تشيس فارما الاهرام العلمى	٢٣٩.٨.١٠	١٣٣٩.٨٣.١٠
الألمانية (إنشاءات)	٤٨٦٦٩٦.٧٩	٤٨٦٦٩٦.٧٩
شاكرا بولس	٠.٠٠	٣٤٤٥٤.٨٤
مكتب أبوت	٣٨.٤.٨.٢٣	٣٨.٤.٨.٢٣
شركة لونا	٣.٠٠٠	٣.٠٠٠
حسين صدقى انترناشيونال	٢٣.٠٠	٢٣.٠٠
اليونيدو (آلات)	٢١٧٥١٤٥.٦٩	٢٥٩٦٨١٣.٥٢
كواتر فارما	٦٧.٧.٨٨	٢٤٦٧٤.٨
احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية	١٩٧٤.٠٠	١٩٧٤.٠٠
الشركة المصرية لتجارة الأدوية	٧٩٩٦٤٣.٠٠	٨٥.٠٠٠
شركة فارما مارت	٣.٠٠٠.٠٠	٣.٠٠٠
طلعت فرج فضة- كاميرا	٢٧٩٥٢١.٨٢	٢٧٩٥٢١.٨٢
عملاء - الشركة	٧٢٢٩٩٤.٠٣	٧٢٢٩٩٤.٠٣
المستقطب	٢٢٥٢٩.٠	٢٢٥٢٩.٠
عمولة تصدير المستقطب (الامارات)	١٢٧٣.٦٢	١٢٧٣.٦٢
تحويلات نقدية	١.٣.٧.٠١.٢٥	٠.٠٠
العربية للاعطور	٣٣٣٢٤٢.٥٠	٠.٠٠
الإجمالي	٩٦٢٤٥٥٠.٦٩	٥٩٢٤١٢٣.٨٤

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

النسبة	القيمة بالجنيه	عدد الأسهم	المساهم
٦٠.٣%	٣٦١٨١١٩.٠	٣٦١٨١١٩	الشركة القابضة للأدوية
١٠%	٥٩٩٩٩٩.٠	٥٩٩٩٩٩	اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية للأدوية
٢٩.٧%	١٧٨١٨٨٢.٠	١٧٨١٨٨٢	الشركات والبنوك وصناديق الاستثمار والجمهور

الاجمالي	٦.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠	%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	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٥٥٨٥٤٩٨.٥٧	٥٥٨٥٤٩٨.٥٧
احتياطي نظامي	٣٦٥٢١٩٦٣.٢٩	٣٦٥٢١٩٦٣.٢٩
احتياطي رأسمالي	١٩٧٨١٧٤١.٤٠	١٩٧٨١٧٤١.٤٠
احتياطات أخرى	١٥١٣٢٧٧.٨٢	١٥١٣٢٧٧.٨٢
فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	٧٣٦٢٦٦.٠٠	٧٣٦٢٦٦.٠٠
الاجمالي	٦٤١٣٨٧٤٧.٠٨	٦٤١٣٨٧٤٧.٠٨

- 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.
- 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.

٣٢. الأرباح (الخسائر) المرحلة:

بلغت الأرباح المرحلة ٢٢٠٩٦٣٥٨.٩٩ جنيهه في ٢٠١٨/١٢/٣١ مقابل ٢٢٠٩٦٣٥٨.٩٩ جنيهه في ٢٠١٨/٦/٣٠.

٣٣. ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢.٥% على الوعاء الخاضع للضريبة في ٢٠١٨/١٢/٣١.

٣٤. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

- بلغت قيمة الأصول الضريبية المؤجلة ٤٦٤٨٠١٢.٠٢ جنيهه في ٢٠١٨/١٢/٣١ مقابل ٤٠٥٦٦٩٢.٥٩ جنيهه في ٢٠١٨/٦/٣٠.

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 وفقا للتوزيع الوظيفي بمركز تكلفة الأبحاث المخصص لحصر مصروفات مركز الأبحاث والرقابة ويتم التأثير بها بقائمة الدخل.

٣٦. التكاليف التسويقية في ٢٠١٨/١٢/٣١

التكاليف التسويقية	القيمة بالجنيه
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٦٧٨٣٢٠.٧٩
أجور	١٢٠٣٣٠٣٦.٩٨
خدمات مشتراة	٥٩٥٩٠٢٨.٠٨
الإهلاك والاستهلاك	٣٤٦٧٣٥.٤٧
إيجار عقارات	١٦٢٩٢١.٩١
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٤٤٥.٤٩
هدايا وعينات	١١٩١٥٩
اجمالي التكاليف التسويقية	١٩٣٠٤٦٤٧.٧٢

٣٧. مصروفات إدارية أخرى في ٢٠١٨/١٢/٣١

المصروفات الإدارية	القيمة بالجنيه
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٤٣٤٢٠٩,١٣
أجور	٩٥٤٩٣٣٠,٣٢
خدمات مشتراة	٣٠٤٨١٦٢,٧٥
الإهلاك والاستهلاك	١٢٥٥١٨,٣٨
إيجار عقارات	٤٥٢٥٦,٢
ضرائب عقارية	٠
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٨٢٩٦٢,٦١
اجمالي المصروفات الادارية الأخرى	١٣٢٨٥٤٣٩,٣٩

(القيمة بالجنيه)

٣٨. أعباء وخسائر متنوعة

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
خسائر بيع مخلفات	٠,٠٠	٠,٠٠
خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
تعويضات وغرامات *	٤٣٣٧٧٤٧,٦٧	٢٦٣٣٨٨٠,٠٠
تبرعات لجهات حكومية [تبرعات عينية]	٤٤٤٤٤,٨٠	١٨٤٧٧٨,٥٥
الاجمالي	٤٣٨٢١٩٢,٤٧	٢٨١٨٦٥٨,٥٥

* يتضمن ح/ تعويضات وغرامات مبلغ ٣,٥ مليون جنيه قيمة مكافأة ترك الخدمة تنفيذ ودي طبقاً للمادة ٦٠ من لائحة نظام العاملين .

(القيمة بالجنيه)

٣٩. إيرادات وأرباح متنوعة

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
أرباح بيع مخلفات	٢٤٩١٩٩,٧٠	١٠٣٦٤٠,٨١
أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٢٦٨٤,٣٤	١٣٢٣٣٦,٢
تعويضات وغرامات	٢٨.٥٠,٦١	١٦١٠٦,٨
إيجارات دائنة	٥٣٧٧٥,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠
أخرى (منح حكومية + كرامات شروط + فروق سداد فواتير. محملة على مندوبى التوزيع)	٤٣٨٧٩٩,٠٢	٥٢٢٢٢,٣٣
الاجمالي	٧٧٢٥٠٨,٦٧	٣٣٩٣٠٦,١٤

* يتضمن ح/ إيرادات متنوعة أخرى مبلغ ٤٢٢ ألف جنيه قيمة ما تم استخدامه من حصة الربح (٥٧) بمبلغ ٨٤٢١٩٣,٢٤ جنيه واللمحة الاسمية (قضايا) بمبلغ ٥٢٠٠٥,٨٥ جنيه خلال الفترة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٤٠. ارباح (خسائر) رأسمالية

المبلغ	خسائر رأسمالية	المبلغ	أرباح رأسمالية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠ 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.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بالجنيه

أولاً: المعاملات المدينة

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		البيان
معاملات تجارية	معاملات أخرى	معاملات تجارية	معاملات أخرى	
٢٥٨٣٦٦,٣٦	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الشركة القابضة للأدوية
١٧٤٥٩,٠٦	٠,٠٠	٦٣٩٢٩,٩٩	٠,٠٠	الشركة المصرية لتجارة الأدوية

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		بيان
معاملات أخرى	معاملات تجارية	معاملات أخرى	معاملات تجارية	
٠.٠٠	١٨٤٢٦٣.٦٥	٠.٠٠	٢١٣٨٣٣١.١٦	شركة الجمهورية للأدوية
٢٠٢٥.٣٨	٠.٠٠	٦٦٩٥٦.٠٣	٣٩٢.٥١	شركة ممفيس للأدوية
٢٢٩١.٨٠	٠.٠٠	١٨٧٧٦.٤٠	٠.٠٠	شركة النيل للأدوية
٠.٠٠	٢٣٢.٠٢	٠.٠٠	٠.٠٠	شركة مصر للمستحضرات الطبية
٦٢٩١٩.٧٠	٢٦٩١٩٩.٥١	٠.٠٠	٠.٠٠	شركة النصر للكيماويات
١٠٨٨.١٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	شركة العبوات الدوائية
٢١١٠٥٥.٨٢	٦٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	شركة القاهرة للأدوية
٢١٨٦٩.٧٢	٠.٠٠	٩٤٥.٠٠	٢١١٧٧.٣٥	شركة سيد للأدوية
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	شركة الإسكندرية للأدوية
٥٧٧٠٧٥.٩٤	٤٥٣٧٦.١٨	١١٥٠٦٠٧.٤٢	٢٣٥٠٤٩٤.٠٢	الإجمالي

ثانياً: المعاملات الدائنة

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		بيان
معاملات أخرى	معاملات تجارية	معاملات أخرى	معاملات تجارية	
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	الشركة القابضة للأدوية
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	الشركة المصرية لتجارة الأدوية
٠.٠٠	٨٠٥٩٩٥٣٤.٧٥	٠.٠٠	٧٦٨٦٨٢٩٥.٢٦	شركة الجمهورية للأدوية
٠.٠٠	١٤٧٨٠٩.٦٠	٠.٠٠	١٢٥٧٨٨.٣٦	شركة ممفيس للأدوية
٠.٠٠	٧٢٢٣٦٧.٢٤	٠.٠٠	٦١٤٣٦٨.٩٦	شركة النيل للأدوية
٠.٠٠	٤٩٠٨٥.٦٣	٠.٠٠	٨٢١٩٣٩.٣٢	شركة مصر للمستحضرات الطبية
٠.٠٠	٥٠٩٤٢٣٥.٥٤	٠.٠٠	٥٣٧٣.٢٢.٣١	شركة النصر للكيماويات
٠.٠٠	٤١٥٤٩١٤.٢١	٠.٠٠	٥٠٩٩٣٧٨.٢٢	شركة العبوات الدوائية
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٣٠٨٦٩.٩٨	شركة القاهرة للأدوية
٠.٠٠	٤٢.٠٠	٠.٠٠	٢٥٧١٣.٠٠	شركة سيد للأدوية
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢٥٧١٣.٠٠	شركة الإسكندرية للأدوية
٠.٠٠	٩٠٧٦٧٩٨٨.٩٧	٠.٠٠	٨٩٤٤٧٩٢٢.٤١	الإجمالي

٤٢. ارتباطات رأسمالية:

- لا توجد ارتباطات رأسمالية حتى ٢٠١٨/١٢/٣١.

٤٣. قائمة التدفقات:

القيمة بالجنيه		يتم إعداد قائمة التدفقات وفقاً للطريقة المباشرة.		رقم إيضاح
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان		
١٨٢٤٤١٣٩٠.٢٣	١٩٣٣٢٦٦٧٨.٨٠	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		١/٤١
١٢٤٨٠٨١٨٢.٨٧	١١٩٦٠٤٩٣٥.٦٣	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		٢/٤١
٣٥٩٤٠١٨٣.٨٠	٣٧٧٩٢١٦٨.٠٠	أجور مدفوعة		٣/٤١
٨٧٨٨٠٢١.٩٥	١١٦٧٨٨١٨.٧٠	ضرائب ورسوم مدفوعة		٤/٤١
٣٩٠٢٧٠.١٤	١٢٢٣٣٧.٠٩	متحصلات أخرى (أ. مستحقة التحصيل / حسابات مدينة / حسابات دائنة / ...)		٥/٤١
٢٠٢٤٣٤٥٢.١٣	٢٠٦٧٢٢٦٠.٥٠	مدفوعات أخرى (حسابات مدينة / مخصصات بخلاف الإهلاك / مصروفات مستحقة / حسابات دائنة)		٦/٤١
١١١٩١٣١.٩٥	١٤٦٥٩٦٨.٦١	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة		٧/٤١
٣٨١.٠٠	١٠٤٠٩.٨١	فوائد دائنة محصلة		٨/٤١
١٠٠٥٧.٦٢	١٠٠٥٧.٦٢	إيرادات أوراق مالية (فوائد سندات حكومية)		٩/٤١

رقم إيضاح	اليوم	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
١٠/٤١	متحصلات عن إصدار أسهم رأس المال	٠.٠٠	٠.٠٠
١١/٤١	فوائد محلية وخارجية مدفوعة	٢٤٠.١١٦.٦٧	٥٣١٨١٤.٤٨
١٢/٤١	متحصلات من سحب على المكشوف	٥٧٩١٧.١٦	١٢٠.٢٧٨٧١.٤٦
١٣/٤١	سداد سحب على المكشوف	٠.٠٠	٠.٠٠
١٤/٤١	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام	١٨٦.٠٣١٤٢.٦٣	١٥٢٦٤٠٨١.٠٦

٤٤. تبويب أرقام المقارنة

لا يوجد إعادة تبويب خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١.

٤٥. الموقف الضريبي

١- الموقف الضريبي لضريبة المبيعات والقيمة المضافة حالياً.

- تم فحص ٢٠١٥/٢٠١٤ تم فحص ٢٠١٥/٢٠١٤ وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٧/٣/١١ وتم الاحالة إلى لجنة التظلمات وقد تم سداد مبلغ ١١٠٧٠٨ جنية في ٢٠١٧/٤/٣ تحت حساب فروق الفحص وانتهت اللجنة إلى سداد مبلغ ٢٩٢٧١.٠٦ جنية في ٢٠١٨/١/٢٤ وجارى فحص عام ٢٠١٦/٢٠١٥.
- يتم تقديم إقرار ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) بصفة شهرية وسداد القيمة المستحقة.

٢- الموقف الضريبي لضريبة الدمغة

- تم فحص الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم سداد مبلغ ١٠٠٥٤٨.٧ جنية وذلك بعد اللجنة الداخلية في ٢٠١٨/١/٣٠.
- كما ورد نموذج (٥/س/دفعه) على رصيد ٢٠١٦/٦/٣٠ بمبلغ ١٥٦٧٨٢٦ جنية وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٧/١١/١٢ والموضوع باللجنة الداخلية.
- كما يتم سداد ضريبة الدمغة بصفة مستمرة شهرياً وأخر ضريبة تم سدادها عن شهر ديسمبر ٢٠١٨.
- 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 جنية بشيك رقم ٣٧٩٩٤٩٨٦ حق ٢٠١٧/١٠/١٢.
- كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وأخر ضريبة تم سدادها عن شهر ديسمبر ٢٠١٨.

٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

- بالنسبة لموقع الشركة بالأميرية ورد نموذج الربط عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ في ٢٠١٥/٦/١٦ طبقاً للتعديل الجديد بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ وتم السداد في ٢٠١٥/٧ على أساس الربط السنوي للشركة طبقاً للقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨، وتم الاعتراض على النموذج والموضوع تم البت فيه بلجنة الطعن، وتم سداد مبلغ ٣٨٥١٩٢ جنية حتى نهاية ٢٠١٧ والموضوع محال إلى مجلس الدولة كما تم ربط سنة ٢٠١٨ بالكامل وتم سداد مبلغ ١٢٥١٣٣ جنية في ٢٠١٨/٦/٢٠، ٢٠١٨/١٢/٢٧.
- بالنسبة لمخازن الشرايبية: ورد نموذج ربط الضريبة (٣ مكرر) بسداد متأخرات حتى ٢٠١٧ وربط ٢٠١٨ بمبلغ ٨٨٩٩٥.٦٧ جنية وتم سداد مبلغ ٧٠٠٠٠ جنية في ٢٠١٨/٦/٣٠ كما تم سداد مبلغ ١٨٩٩٦ جنيهاً باقى ربط ٢٠١٨ في ٢٠١٨/١٢/٢٧.
- بالنسبة لمصيف العريش ورد النموذج بالمستحقات حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ بمبلغ ٣٣١.٧٨ جنية كما ورد إلينا بالبريد السريع نموذج (٢٥ ضرائب عقارية) وتم السداد في ٢٠١٤/٧/٢٤ بالمطالبة بسداد مبلغ ٣٠٢٤٠ جنية عن السنوات من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم الطعن عليه وتم سداد مبلغ ٣٠٠٠ تحت الحساب والموضوع محال إلى لجنة إنهاء فض المنازعات.

٥- الموقف الضريبي لشركات الأموال

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

- تم فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ ، وتم اخطار الشركة بنموذج ١٩ بربط ضريبية قيمتها ٦.٢٦٥ مليون جنيه 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 وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

٤٦. التبرعات

بلغت قيمة التبرعات والإعانات للجهات الحكومية [تبرعات عينية] في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٤٤٤٤.٨٠ جنيه مقابل ١٨٤٧٧٨.٥٥ جنيه العام المالي ٢٠١٧/١٢/٣١.

٤٧. العمالة

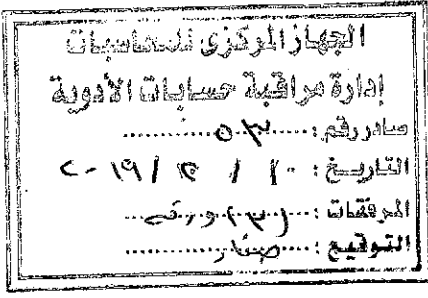
- بلغ عدد العاملين ١٢٢٨ في ٢٠١٨/١٢/٣١ مقابل ١٢٨٠ في ٢٠١٧/١٢/٣١.

٢٠١٧/١٢/٣١	البيانات	٢٠١٨/١٢/٣١
١٢٠٨	عدد العاملين الدائمين (متواجدين فقط)	١١٨١
٧٢	عدد العاملين بعقود (متواجدين فقط)	٤٧
١٢٨٠	الاجمالي	١٢٢٨

* عدد العاملين مستبعد منه الأجازات بدون مرتب.

مدير عام التكاليف
ونائب رئيس القطاع المالي

(مخاسب / إبراهيم عبد الظاهر أحمد)



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 ٢٠١٨/١٢/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

وكيل اول

مدير الإدارة

ثناء مصطفى
(محاسبة/ ثناء مصطفى علي)

تحريراً في: ٢٠١٩/٢/٢٠

م.هـ

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

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 ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 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 تقييم مخزون الانتاج التام في ٢٠١٨/١٢/٣١ طبقاً لتكلفة ٢٠١٨/٦/٣٠ ولم يتم تقييمه على أساس التكلفة الفعلية خلال العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ (بالمخالفة للمعيار المحاسبي رقم ٢) علماً بأنه تم جرد مخزون الانتاج التام في

٢٠١٨/١٢/٣١ .
م.م.م.م.م.

٢- تضمن المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ كمية ١٤٠ ألف عبوة من صنف فنتال اسبراي بتكلفة قدرها نحو ١.٥٩٣ مليون

جنيه انتهت صلاحيتها خلال شهر ٢٠١٨/١٢ دون استبعادها من تكلفة المخزون.

الاستنتاج:-

وفيما عدا ما ورد بالفقرات (٢٠١) 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:-

- بلغت تكلفة الاصول الثابتة في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٥٥ مليون جنيه في حين بلغ صافي القيمة الدفترية لتلك الاصول نحو ٣٧ مليون جنيه بنسبة ٢٤٪ من تكلفة الاصول مما يشير الى ضرورة الاحلال والتجديد.

- تم جرد مخزون الانتاج التام البالغ قيمته نحو ٤٥.٦٠٧ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وتحت اشرافنا الاختباري وفي حدود الامكانيات المتاحة وقد لوحظ ما يلي:-

• تم تخفيض المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٦.٢٩٤ مليون جنيه (نحو ٢.٧٤ مليون جنيه قيمة خامات راكدة ومنتھية الصلاحية وقاربت على الانتهاء، نحو ٤.٢٢٠ مليون جنيه قيمة فرق المستحضرات المخسرة والتي قاربت على الانتهاء والراكدة والمحززة وقيمة ٥٠٪ من تكلفة الاصناف بطيئة الحركة.

يتنوعين سرعة التصرف الاقتصادي في المخزون الذي قارب على الانتهاء والعمل على تنشيط المبيعات من المخزون الراكد وبيطيء الحركة ومخاطبة وزارة الصحة بسرعة الافراج عن الترخيلات المحرزة.

- اسفرت المطابقة مع الشركة المصرية لتجارة الادوية والبالغ رصيدها المدين في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٣.٠٥١ مليون جنيه عن بعض الفروق منها ما يلي:-

• نحو ٤.٠٥٩ مليون جنيه قيمة فواتير بيع مقيدة بالشركة العربية ولم يتم قيدها بالشركة المصرية لتجارة الادوية.

• نحو ٨٣٦ ألف جنيه محل خلاف بين الشركتين (نحو ٥١٢ ألف جنيه غرامة هيئة الشرطة ، نحو ٣٢٤ ألف جنيه قيمة اخطارات بقيمة ١٪ تم خصمها بالشركة المصرية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١).

صندوق

- لم تقم الشركة بالمطابقات اللازمة مع بعض كبار العملاء (الشركة المتحدة وابن سينا) والبالغ ارصدهم المدينة نحو ١٦.٥٨٨ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١.

- لم تقم الشركة بإجراء المطابقات مع الشركات الشقيقة فيما عدا شركة الجمهورية للأدوية على رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١ وقد اسفرت المطابقة عن بعض الفروق منها ما يلي:-

• نحو ٣.٤٣١ مليون جنيه قيمة فواتير مقيدة بشركة الجمهورية ولم يتم قيدها بالشركة العربية.

• نحو ٩٧٢ الف جنيه سداد مقيد بالشركة العربية وغير مقيدة بشركة الجمهورية.

- تحملت الشركة نحو ٢٤٠ الف جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ مصروفات تمويلية على ارصدة السحب على المكشوف خلال الفترة وقد بلغ رصيده في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٠٣ الف جنيه.

يتعين العمل على توفير السيولة اللازمة حتى لا تتحمل الشركة مصروفات تمويلية.

- تحملت الشركة اعباء وخسائر خلال الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٩.٥٧٧ مليون جنيه تتمثل فيما يلي:-


• نحو ٨.٩١٦ مليون جنيه قيمة خسائر بيع مستحضرات تزيد تكلفتها عن سعر بيعها.

• نحو ٦٦١ الف جنيه قيمة الاعدامات من المستحضرات خلال الفترة.

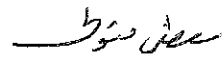
مراقب الحسابات

مديرو العموم

نائب مدير الإدارة

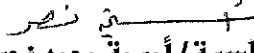

(محاسب / مصطفى عبد الحميد السيد)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية


(محاسب / مصطفى متولي طه)

وكيل الوزارة


نائب أول مدير الإدارة


(محاسبة / أميمة محمد نصر)

يعتهد،،،

وكيل اول

مدير الإدارة


(محاسبة / ثناء مصطفى علي)

تحريراً في: ١٥ / ٢ / ٢٠١٩ م

م.هـ