

الشركة العربية للأدوية
The Arab Drug Company
We Care ...



القاهرة فى : ٢٠١٦/٠٢/١١

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الإنصاح
بالبورصة المصرية

تحية طيبة... وبعد...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ما يلى:-

- القوائم المالية وحسابات النتيجة والإيضاحات المتممة عن الفترة من ٢٠١٥/٢/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.
 - تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١.
 - نموذج الإفصاح نصف السنوى عن استخدام متحصلات اكتتاب زيادة رأس المال (المعد وفقا لأحكام المادة ٥٢ من قواعد القيد) في ٢٠١٥/١٢/٣١.
- وإنا لنشكر حسن تعاونكم معنا...

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية...

مدير إدارة الموازنة

ومسئول علاقات المستثمرين

محسن محمد عمر النادى



الإدارة والمصانع : ٥ شارع المصانع - بالأميرية - ت : ٢٢٨٢٢١١٧ / ٢٢٨٢٥٢٩٨ - تليفاكس : ٢٢٨٣٢٦١٤
فرع الجيزة : ٦ شارع عثمان أباطة - المريوطية - ت : ٢٢٨٨٨٨٨٧٢ / ٢٢٨٦٧٧٤٣ - تليفاكس : ٢٢٨٦٧٧٤٣
فرع الإسكندرية : ٧ شارع طارق بن زياد - العطارين - ت : ٠٢ / ٤٩٧١٢٨٤ - فاكس : ٤٩٢١٨٤٤ - البورصة ٢٠١٣
المكتب العلمى : ١٠ شارع سيد درويش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس : ٢٥٧٤٥١٧١



قائمة المركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١

٢٠١٦/١/٢٤-١١:٤٧

الصفحي	مجمع الاهلاك	التكلفة	رقم الإيضاح	بيان	٢٠١٥/١٢/٣٠
				الأصول طويلة الأجل	
			٣	الأصول الثابتة:	
٢٩٥٢٢٦,٩٦	٠	٢٩٥٢٢٦,٩٦		أراضي	٢٩٥٢٢٦,٩٦
٢٠٣٢٠٧٥٢,٠٤	٢٤٢١١٣١٩,٩٥	٤٤٥٣٢٠٧١,٩٩		مباني وإنشاءات ومرافق	٢١٧٧١٥٦٨,٦٨
٢٥٠٥١٢١٥,٠٥	٥٠٢٩٠٩٠,٤٤	٧٥٣٤٢١٢٤,٤٩		الات ومعدات وأجهزة	٢٦٦٥٤٨٤١,٢١
٢٢٠١٠٥٩,٧٨	٦٩٩٤٤٨١,٠٩	٩١٩٥٥٤٠,٨٧		وسائل نقل وانتقال	١٥٤٥٨٩٦,٧٤
٠,٠٠	١٠٣٣٢٤٥,٩١	١٠٣٣٢٤٥,٩١		عدد وإدوات	٠,٠٠
١٠٢٠٠٢٢,٤٢	٥٤١٤٧١٠,٤٨	٦٤٣٤٧٣٢,٩٠		أثاث وتجهيزات مكتبية	١١٦٣١٩٥,٥٨
٤٨٨٨٨٢٧٦,٢٥	٨٧٩٤٤٦٦٦,٨٧	١٣٦٨٣٢٩٤٣,١٢		جملة الأصول الثابتة	٥١٤٣٠٧٢٩,١٧
			٤	مشاريع تحت التنفيذ	
٢١١٢١٨٦,٩٢	١٨٤٣٢٣٤,٩٧			تكوين استثماري	٢١٣٨٦٩٤,٩٧
١٦٣٠٥٦,٣٨	٢٦٨٩٥١,٩٥			إنفاق استثماري	١٣٤٢٥١,٩٥
٩٧٠٨٣٦,١٦			٣٣	أصول ضريبية مؤجلة	٠,٠٠
١٢٣٥٤٥١,٠٠			٥	استثمارات في سندات وأذون حكومية	٩٧٠٨٣٦,١٦
١٢٥٠٧٥,٠٠			٦	استثمارات مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة	١٢٣٥٤٥١,٠٠
٥٣٤٩٤٨٨١,٧١			٧	أصول غير ملموسة	١٢١٢٧٥,٠٠
٠,٠٠				إجمالي الأصول طويلة الأجل	٥٦٠٣١٢٣٨,٢٥
			٨	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	٠,٠٠
				الأصول المتداولة:	
				المخزون:	
٣٠٨١٤٩٤٣,١٦			٩	مخزن خامات و مواد	٢٩٤١٤٦٧٩,١٨
٣٦٦٣٣٠,٠٦			١٠	مخزون انتاج غير تام	٢٥٣٧٣١٧,٧٤
٢٠٥٧٣٨٩,٠٠			١١	مخزون انتاج تام	٢٤٩٧٠٢٧٧,٠٠
٠,٠٠			١٢	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع	٠,٠٠
٥٥٠٥٢١٤٢,٢٢				اعتمادات مستندية	٠,٠٠
				عملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة	٥٦٩٢٢٢٧٣,٩٢
٤٥٦٧٥٥٢٢,٥٢			١٤	عملاء	٩٦٨٦٣٨٨,٨٤
٢٧٢١٤٨٥٩,٢٥			١٥	اوراق قبض	٤٢٤٢٧٤٨٧,٣٦
٣٠٥٤٠٠٠,١٣			١٦	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة	٢٩٢٩٠٢٤,٤٥
٠,٠٠			١٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٠,٠٠
٢٣١٧٩,٤٥			١٨	ايرادات مستحقة التحصيل	٨٩٩٧٠,٨٤
٢٥٠٢٤٢٥,٣٠				مصرفات مدفوعة مقدما	٣٦٦٨٥,٩٤
٩٣٦٦٠٦,٧٦				موردين ارصدة مدينه	٨٥٨٢٨١,٢٤
٢٣٢٠٩٢٣,٨٠			١٩	حسابات مدينة اخرى	٢٠١١٣٤٢,٢٤
٤١٧٣٨٩٥,٨٩			٢٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٤٤٦٩٧٥,٩٥
٠,٠٠				دائنو توزيعات - رصيد مدين	٠,٠٠
٠,٠٠				حسابات دائنة أخرى - ارصدة مدينة	٠,٠٠
٨٥٩٠١٤١٣,١٠				استثمارات واوراق مالية متداولة	٦٠٤٨٦١٥٦,٨٦
			٢١	نقدية بالبنوك والصندوق	٠,٠٠
٠,٠٠				ودائع بالبنوك لاجل	٠,٠٠
٣٢٥١٦٥٠,٧٨				حسابات جارية بالبنوك	٣٨٣٢٣٦٠,١١
٣٨٤٨٥١,٤٣				نقدية بالصندوق	٥٩٣٣٧,٣٢
٣٦٣٦٥٠٢,٢١				مجموع الأصول المتداولة	٣٨٩١٦٩٧,٤٣
١٤٤٥٩٠٠٥٧,٥٣					١٢١٣٠٠١٢٨,٢١

كلية	جزيئى	رقم الايضاح	بيــــــــــــان	٢٠١٥/٠٦/٣٠
			<u>الالتزامات المتداولة:</u>	
		٢٢	<u>مخصصات</u>	
	١٦٥٠٠٠٠,٠٠		مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٥٠٠٠٠٠,٠٠
	٣٠٠٠٠٠,٠٠		مخصص المطالبات و المنازعات	٧٠٠٠٠٠,٠٠
	٠,٠٠		مخصصات اخرى	٠,٠٠
١٩٥٠٠٠٠,٠٠				٢٢٠٠٠٠٠,٠٠
			<u>بنوك دائنة:</u>	
١٨٢٧١٠٧٩,٨٠			سحب على المكشوف	١٩٦١٠٧١٥,٧٠
		٢٣	<u>الموردون و اوراق الدفع و حسابات دائنة:</u>	
	٤٣٦٨٦١٥٩,٨٨		موردون	٢٥٢٨٤٧٠٦,٦٠
	٦٩٣٠٧٥٥,٥٠		اوراق دفع	٥٥٠٣٣٣٢,٥٠
	٣٣٤٢٨٦,٧٧	٢٤	حسابات دائنة لشركات شقيقة	١٨٣٣٣٢,١٩
	٢٨٣٣٣٤٣,٨٨	٢٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٤٨٦٨٧٠,٢٨
	٤٤٠٤٩٥٧,٦٤	٢٦	دائنوا توزيعات	٥١٧٧٤١٩,١٥
	٠,٠٠	٢٧	مصروفات مستحقة السداد	٢٣٤٨٧٣١,٦٦
	٠,٠٠		ايرادات محصلة مقدما	٠,٠٠
	٣٦٧٨٨,٩٣		عملاء (ارصدة دائنة)	١٩٢٦٠٠,٧٧
	١٢٥٨٥٠٦٧,٠٤	٢٨	حسابات دائنة اخرى	١٠٩١٢١٧٠,٤٩
٧٠٨١١٣٥٩,٦٤				٥١٠٨٩١٦٣,٦٤
٩١٠٣٢٤٣٩,٤٤			مجموع الالتزامات المتداولة	٧٢٨٩٩٨٧٩,٣٤
٥٣٥٥٧٦١٨,٠٩			راس المال العامل	٤٨٤٠٠٢٤٨,٨٧
١٠٧٠٥٢٤٩٩,٨٠			اجمالى الاستثمار و يتم تمويله على النحو التالى:	١٠٤٤٣١٤٨٧,١٢
			<u>حقوق الملكية:</u>	
	٦٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٩	راس المال المصدر	٦٠٠٠٠٠٠,٠٠
	١١٦٣٣٠٣,٣٣	٣٠	احتياطي قانوني	١١٦٣٣٠٣,٣٣
	٢٠٩٨٩٥٦٢,٦٩	٣٠	احتياطي نظامي	٢٠٩٨٩٥٦٢,٦٩
	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٣٠	احتياطي راسمالى	١٩٧٨١٧٤١,٤٠
		٣٠	احتياطيات اخرى :	
	٩٧٠٨٣٥,٧٥	٣٠	احتياطيات اخرى - احتياطي يستثمر فى سندات حكومية	٩٧٠٨٣٥,٧٥
	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٣٠	احتياطيات اخرى - اخرى	٥٤٢٤٤٢,٠٧
	٦٤٧٤٥١,٠٠		فروق اعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	٦٤٧٤٥١,٠٠
	٢٧٦٥٨٢,٢١	٣١	ارباح (خسائر) مرحلة	٢٧٦٥٨٢,٢١
	٢٦٨٠٥٨١,٣٥		صافى ارباح الفترة	٢٧٦٥٨٢,٢١
١٠٧٠٥٢٤٩٩,٨٠			مجموع حقوق الملكية	١٠٤٣٧١٩١٨,٤٥
			<u>الالتزامات طويلة الاجل:</u>	
	٠,٠٠		قروض طويلة الاجل من شركات شقيقة	٠,٠٠
	٠,٠٠		قروض طويلة الاجل من البنوك	٠,٠٠
	٠,٠٠	٣٣	التزامات ضريبية مؤجلة	٥٩٥٦٨,٦٧
				٥٩٥٦٨,٦٧
١٠٧٠٥٢٤٩٩,٨٠			اجمالى تمويل الاستثمار	١٠٤٤٣١٤٨٧,١٢

- الايضاحات المتممة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالى

دكتورة / السيدة عبد الرحمن أحمد

دكتور / منى أحمد عبد الرؤوف

محاسب / رجب عبد الرؤوف رجب

قائمة الدخل عن الفترة المالية

٢٠١٦/١/٢٤-١١:٤٧

٢٠١٥/١٢/٣١

إلى

من ٢٠١٥/٧/١

كلى	جزئى	رقم الايضاح	البيان	٢٠١٤/١٢/٣١
			إيرادات النشاط :	
	١٢٢٣٧٨٢٧١,٠٨		صافى مبيعات الإنتاج تام	١١٥٠٨١٥٩٦,٣٣
	٠,٠٠		صافى مبيعات بضائع مشتراه	٠,٠٠
	٠,٠٠		خدمات مباعه	٠,٠٠
	٠,٠٠		إيرادات تشغيل للغير	٠,٠٠
	٠,٠٠		إيرادات النشاط الاخرى	٠,٠٠
١٢٢٣٧٨٢٧١,٠٨			بخصم منها :	١١٥٠٨١٥٩٦,٣٣
	٨٥١٣٧١,٠٩	٣٥	تكلفة الإنتاج و شراء الوحدات المباعة	٧٩٥٥٥٧٢٨,٥٧
	١٥٣٠٩٦٦٥,٠٤		التكاليف التسويقية (البيع و التوزيع)	١٤٥٨٨٦٤٠,٥
١٠٠٤٤٦٧٧٤,٩٤			تكلفة إيرادات النشاط	٩٤١٤٤٣٦٩,٠٧
			يضاف اليها :	
			منح و اعانات	٠,٠٠
٢١٩٣١٤٩٦,١٤			مجمول الربح	٢٠٩٣٧٢٢٧,٢٦
			يضاف اليه :	
			إيرادات الاستثمار	
	٠,٠٠		إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠		إيرادات استثمارات مالية اخرى	٠,٠٠
			إيرادات و ارباح اخرى:	
	٠,٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها	٠,٠٠
	٠,٠٠		ارباح بيع اوراق مالية	٠,٠٠
٧٤٠٥٥٦,٦٣			إيرادات و ارباح متنوعة	٢٣٢٥٤٦,٥٨
			بخصم منه :	
			المصروفات الادارية	
	٤٧١٨١٥,٠٠	٣٦	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة	٢١٤٨٧٢,٠٠
١٤٨٣٣٥٣١,١٥			مصروفات ادارية اخرى	١٣٠٢٦٢١,٨٥
			ايعاء و خسائر	
٥٠٠٠٠٠,٠٠			مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك	٥٠٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠			خسائر بيع اوراق مالية	٠,٠٠
٢٩٨٧٧١٦,٩٧			ايعاء و خسائر متنوعة	٣٧٢١١٤٠,٢٥
٣٤٨٧٧١٦,٩٧				١٧٥٣٨٦٣٤,١٠
٣٨٧٨٩٨٩,٦٥			صافى ارباح النشاط (قبل مصروفات التمويل و الفوائد الدائنة)	٣٦٣١١٣٩,٧٤
٩٩٩٤٩٥,٤٤			مصروفات تمويلية	١٠٩١٣٨٢,٣٤
٩٣٢٣٦,٨٤			فوائد دائنة	٥١٩٧٣,٨٣
٢٩٧٢٧٣١,٠٥			صافى ارباح النشاط	٢٥٩١٧٣١,٢٣
			يضاف اليه (بخصم منه) :	
	٤٦٢٠٦,٩٤		ارباح (خسائر) فروق عملة	٢١٨٥٥,٨٢-
٥٦١١٣١,٥٦-			إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	١٣٣٩٨٤,٤١-
١٤٩,٨٧			ارباح (خسائر) رأسمالية	١٠٨,٤٤
٠,٠٠			إيرادات و ارباح (خسائر) غير عادية	٠,٠٠
٥١٤٧٧٤,٧٥-				١٥٥٧٣١,٧٩-
٢٤٥٧٩٥٦,٣٠			صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل	٢٤٣٥٩٩٩,٤٤
			ضرائب الدخل	١٠١٦٤١٧,٤٣
٢٢٢٦٢٥,٠٥-			ضرائب مؤجلة	٣٢٩٦٨١,٣٣-
				١٧٤٩٢٦٣,٣٤
٢٦٨٠٥٨١,٣٥			صافى الربح (الخسارة)	٠,٢٦
٠,٤٠			نصيب السهم فى أرباح الفترة	

قائمة الدخل عن الفترة المالية

من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١

#####

٢٠١٤/١٢/٣١ - ١٠/١/١٥	٢٠١٤/١٢/٣١	البير	٢٠١٥/١٢/٣١ - ١٠/١/١٥	جزئي	كلى
		ايرادات النشاط :			
٥٨٩٦٩٨٢٩,٠٤	١١٥٠٨١٥٩٦,٣٣	صافى مبيعات انتاج تام	٦٥٠٥٩٤٣١,٢٥	١٢٢٣٧٨٢٧١,٠٨	
٢٨٦,٢٠-	٠,٠٠	صافى مبيعات بضائع مشتراه	٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٠,٠٠	خدمات مباعه	٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٠,٠٠	ايرادات تشغيل للغير	٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٠,٠٠	ايرادات النشاط الاخرى	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٢٣٧٨٢٧١,٠٨
٥٨٩٦٩٥٤٢,٨٤	١١٥٠٨١٥٩٦,٣٣	يخصم منها :	٦٥٠٥٩٤٣١,٢٥		
٤٠٢٢٨٩٩٨,١٦	٧٩٥٥٥٧٢٨,٥٧	تكلفة انتاج و شراء الوحدات المباعة	٤٥٢١٤١٥٨,٨٨	٨٥١٣٧١٠٩,٩٠	
٧٧٢٧٥٠٢,٣٨	١٤٥٨٨٦٤٠,٥	التكاليف التسويقية (البيع و التوزيع)	٧٨٤٣٨٥٨,١٥	١٥٣٠٩٦٦٥,٠٤	
٤٧٩٥٦٥٠,٥٤	٩٤١٤٤٣٦٩,٠٧	تكلفة ايرادات النشاط	٥٣٠٥٨٠١٧,٠٣		١٠٠٤٤٦٧٧٤,٩٤
		يضاف اليها :			
٠,٠٠	٠,٠٠	منح و اعانات	٠,٠٠		٠,٠٠
١١٠١٣,٤٢,٣٠	٢٠٩٣٧٢٧٧,٢٦	مجمول الربح	١٢٠٠١٤١٤,٢٢		٢١٩٣١٤٩٦,١٤
		يضاف اليه :			
		ايرادات الاستثمار			
٠,٠٠	٠,٠٠	ايرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة	٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٠,٠٠	ايرادات استثمارات مالية اخرى	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	ايرادات و ارباح اخرى:			
٠,٠٠	٠,٠٠	مخصصات التفتى الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط اسعار المخزون)	٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٠,٠٠	ارباح بيع اوراق مالية	٠,٠٠	٠,٠٠	
١١١٣٨٥,٤٧	٢٣٢٥٤٦,٥٨	ايرادات و ارباح متنوعة	٦١٢٩٣٠,٨٢	٧٤٠٥٥٦,٦٣	٧٤٠٥٥٦,٦٣
		يخصم منه :			
		المصروفات الادارية			
٥٤٤٨٠,٠٠	٢١٤٨٧٢,٠٠	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة	٣٩٠٧٤٠,٣٠	٤٧١٨١٥,٠٠	
٦٥٧٣١٩٨,٥٦	١٣١٠٢٦٢١,٨٥	مصروفات ادارية اخرى	٨٢٢٩٥١٣,٠١	١٤٨٣٣٥٣١,١٥	
		اعباء و خسائر			١٥٣٠٥٣٤٦,١٥
٣٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠	مخصصات (بخلاف الاهلاك و مخصصات هبوط اسعار المخزون)	٣٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠	
٠,٠٠	٠,٠٠	خسائر بيع اوراق مالية	٠,٠٠	٠,٠٠	
٢٠٠٥٢٣١,٦٥	٣٧٢١١٤٠,٢٥	اعباء و خسائر متنوعة	١٧٢٩٢٠٤,٧٨	٢٩٨٧٧١٦,٩٧	٣٤٨٧٧١٦,٩٧
٨٩٣٢٩١٠,٢١	١٧٥٣٨٦٣٤,١٠	صافى ارباح النشاط (قبل مصروفات التمويل و الفوائد الدائنة)	١٠٦٤٩٤٥٨,٠٩		٣٨٧٨٩٨٩,٦٥
٢١٩١٥١٧,٥٦	٣٦٣١١٣٣,٧٤	مصروفات تمويلية	١٩٦٤٨٨٦,٩٥		٩٩٩٤٩٥,٤٤
٥٦٢٣٨٨,٤٠	١٠٩١٣٨٢,٣٤	فوائد دائنة	٤٤٦٦٤٠,٠٥		٩٣٢٣٦,٨٤
٤٣٦١٦,٥٥	٥١٩٧٣,٨٣	صافى ارباح النشاط	٥٤٥٠٠,٨٤		٢٩٧٢٧٣١,٠٥
١٦٧٢٧٤٥,٧١	٢٥٩١٧٣١,٢٣	يضاف اليه (يخصم منه) :	١٥٧٧٧٤٧,٧٤		
٤١٩٢,٨٦	٢١٨٥٥,٨٢-	ارباح (خسائر) فروق عملة	٣٢٠٨٩,٥٤	٤٦٢٠٦,٩٤	
١٣٣٩٨٤,٤١-	١٣٣٩٨٤,٤١-	ايرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٧٢٦٠٦,٢٣-	٥٦١١٣١,٥٦-	
١٠٨,٤٤	١٠٨,٤٤	ارباح (خسائر) راسمالية	٦٩,٨٧	١٤٩,٨٧	
٠,٠٠	٠,٠٠	ايرادات و ارباح (خسائر) غير عادية	٠,٠٠	٠,٠٠	
١٢٩٦٧٩,١١-	١٥٥٧٣١,٧٩-	صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل	٤٠٤٤٦,٨٢-		٥١٤٧٧٤,٧٥-
١٥٤٣٠٦٦,٦٠	٢٤٣٥٩٩٩,٤٤	ضرائب الدخل	١٥٣٧٣٠,٩٢		٢٤٥٧٩٥٦,٣٠
٧٨١٠٦٥,٧٣	١٠٦٤١٧,٤٣	ضرائب مؤجلة	٠,٠٠	٠,٠٠	
٣٢٩٦٨١,٣٣-	٣٢٩٦٨١,٣٣-	صافى الربح (الخسارة)	١٧١٦٠,١٨-	٢٢٢٦٢٥,٠٥-	
٤٥١٣٨٤,٤٠	٠,٠٠	نصيب السهم فى ارباح الفترة	١٧١٦٠,١٨-		٢٢٢٦٢٥,٠٥-
٧٢٢٠٠٠,٨٧	١٧٤٩٢٦٣,٣٤		١٥٣٧٣٠,٩٢		٢٦٨٠٥٨١,٣٥
٠,١٢	٠,٢٦		٠,٢٦		٠,٤٠

رئيس مجلس الإدارة

دكتورة / السيدة عبد الرحمن أحمد

العضو المنتدب
دكتورة / منى أحمد عبد الرؤوف

رئيس القطاع المالي

محاسب / رجب عبد الرؤوف رجب

٢٠١٦/١/٢٤-١١:٤٧

٢٠١٥/١٢/٣١

قائمة التدفقات النقدية فى

كلى	جزئى	البيان	رقم الايضاح	٢٠١٤/١٢/٣١
		اولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
	١٠٢٨٢٤٥٩٤,٢٩	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		٩٧٩٤٣٢٥٣,٠٣
	٠,٠٠	اعانات انتاج		٠,٠٠
	٤٣٥٥٥٢٢٦,٩٢-	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		٧٣٦٢٩٩٥٩,٥٣-
	٣٦٨٤١٤٥٢,٩٤-	اجور مدفوعة		٣٤٣٨٧٤٤٩,٤٩-
	٣٩٧٧٥٣٣,١٦-	ضرائب ورسوم مدفوعة		٣١٨٢٦٧٧,٢٦-
	٢٧٤١٤٤٠,٩٦	متحصلات اخرى		٥٢٣٩١٨,٨٠
	١٧٣٢١١٨١,٦٨-	مدفوعات اخرى		١٢٧٩٢٩٨٣,٣٩-
٣٨٧.٦٤٠,٥٥		صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١)		٢٥٥٢٥٨٩٧,٨٤-
		ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى		
	١١٦١٠٧٦,٦٤-	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة		٧٩٧٧١١,٥٣-
	١٠١٠٢,٣٦	فوائد دائنة محصلة		١٢٧,٠٣
	٠,٠٠	ايرادات اوراق مالية		١٠٠٥٧,٦٢
١١٥.٩٧٤,٢٨-		صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى (٢)		٧٨٧٥٢٦,٨٨-
		ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التموينى		
	٠,٠٠	متحصلات عن اصدار اسهم رأس المال		١٩٥٠.٠٠٠.٠٠
	٩٩٩٤٩٥,٤٤-	فوائد محليه وخارجيه مدفوعه		١٠٩١٣٨٢,٣٤-
	٠,٠٠	متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف		٢٥٥٥١٨٥,٥٥
	١٣٩٩٦٣٥,٩٠-	سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف		٠,٠٠
	٦٣٥٧٣٠,١٥-	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام		٢٩٠٧٣٩,٩٠-
٢٩٧٤٨٦١,٤٩-		صافى التدفقات النقدية من النشاط التموينى (٣)		٢٤٦٧٣٠٦٣,٣١
٢٥٥١٩٥,٢٢-		التغير فى حركة النقدية خلال العام ٣+٢+١		١٦٤٠٣٦١,٤١-
٣٨٩١٦٩٧,٤٣		رصيد النقدية اول المدة		٤٤٦١٩٦٩,٨٦
٣٦٣٦٥٠٢,٢١		رصيد النقدية اخر المدة		٢٨٢١٦٠٨,٤٥

رئيس مجلس الإدارة

دكتورة / السيدة عبد الرحمن أحمد

العضو المنتدب

دكتورة / منى أحمد عبد الرؤوف

رئيس القطاع المالى

محاسب / رجب عبد الرؤوف رجب

قائمة التغير في حقوق الملكية
٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه												
الاجمالي	صافي ربح (خسارة) الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	فروق اعادة تقييم استثمارات	الاحتياطيات					رأس المال المصدر والمدفوع	بيان		
				احتياطيات اخرى	احتياطي يستثمر في سندات حكومية	احتياطي رسالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني				
٨٤٤١٦٥١٤,٨٣	٠,٠٠٠	١٠٧,٩٢,٣٦	٦٥٥٩,١,٠٠٠	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٩٧,٠٨٣٥,٧٥	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٢,٠٩١٥٥٢٨,٢٧	٩٤٢٩٧٣,٩٩	٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤/٦/٣٠ الرصيد في		
١٩٥,٠٠٠,٠٠٠									١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال		
١٧٤٩٢٦٣,٣٤	١٧٤٩٢٦٣,٣٤									صافي أرباح الفترة		
٠,٠٠٠				٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		المحول إلى الاحتياطيات		
٠,٠٠٠										توزيعات الأرباح		
٠,٠٠٠			٠,٠٠٠							فروق اعادة تقييم مالية		
٠,٠٠٠										أرباح (خسائر) مرحلة		
١٠٧,٥٦٦,٥٧٨,١٧	١٧٤٩٢٦٣,٣٤	١٠٧,٩٢,٣٦	٦٥٥٩,١,٠٠٠	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٩٧,٠٨٣٥,٧٥	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٢,٠٩١٥٥٢٨,٢٧	٩٤٢٩٧٣,٩٩	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤/١٢/٣١ الرصيد في		
١٠,٤٣٧,٩١٨,٤٥	٠,٠٠٠	٢٧٦,٥٨٢,٢١	٦٤٧,٤٥١,٠٠٠	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٩٧,٠٨٣٥,٧٥	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٢,٠٩٨٩٥٦٢,٧٠	١١٦,٣٣٠,٣,٣٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥/٦/٣٠ الرصيد في		
٠,٠٠٠									٠,٠٠٠	زيادة رأس المال		
٢٦٨,٥٨١,٣٥	٢٦٨,٥٨١,٣٥									صافي أرباح الفترة		
٠,٠٠٠				٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		المحول إلى الاحتياطيات		
٠,٠٠٠										توزيعات الأرباح		
٠,٠٠٠										فروق اعادة تقييم مالية		
٠,٠٠٠										أرباح (خسائر) مرحلة		
١٠٧,٥٢٤,٩٩,٨٠	٢٦٨,٥٨١,٣٥	٢٧٦,٥٨٢,٢١	٦٤٧,٤٥١,٠٠٠	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٩٧,٠٨٣٥,٧٥	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٢,٠٩٨٩٥٦٢,٧٠	١١٦,٣٣٠,٣,٣٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥/١٢/٣١ الرصيد في		

الشركة العربية للأدوية
القطاع المالي
الأدارة العامة للموازنة

حساب تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة من ٢٠١٥/١٢/٣١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١									
٢٠١٤/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزأ	كأ	٢٠١٤/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزأ	كأ
٣٩١٤٨٣,٠٠	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة		٣١٦٢٣٠,٩,٠٦	٥٥٤٧٤٣٠,٦,٢٢	٣٦١	تكلفة الإنتاج : خدمات ومواد ووقود وقطع غيار أجور	٥٥٦٩٥٣٥١,٣٤	
٣٠٢٠٠٠٠٠,٠٠	١٦٣	مخزون الإنتاج تام آخر الفترة		٢٠٥٧٣٨٩٠,٠٠	١٨٦٢١٥٤٨,٦٠	٣٦٢		١٩٨٨٩٩٨٧,٧٣	
٠,٠٠	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع آخر الفترة		٠,٠٠	٧٤٠٩٥٨٥٤,٨٢		تكلفة أخرى : تكاليف أخرى : خدمات مشتركة الامهلاك والاستهلاك فوائد		٧٥٥٨٥٣٣٩,٠٧
٢١٠٠٣١,١٧		هدايا وصينات		١٨٧٢٢٥,٥٢					
٧٩٥٥٥٧٢٨,٥٧		تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		٨٥١٣٧١٠,٩,٩٠	١٠١٠٢٤٧,٩١	٣٦٣١		١٤٨٨١٩٦,٤٣	
					٣٩٧٦٨٩٣,٤٩	٣٦٣٢		٤٩٥٦٤٤٧,٩٨	
					٠,٠٠	٣٦٣٣		٠,٠٠	
					١٥٠,٠٠	٣٦٣٤		٩٠,٠٠	
					٠,٠٠	٣٦٣٥		٠,٠٠	
					١٩٢٥٦,٦٩	٣٦٣٦		٢٣٨٦٦,٢٦	
					٥٠٠٦٥٤٨,٠٩		مخزون الإنتاج غير تام أول الفترة	٦٤٦٨١٠,٠٠,٦٧	
					٦٠٩٩٢٣,٨٣	١٦٢	مخزون الإنتاج تام أول الفترة	٢٥٣٧٣١٧,٧٤	
					٣٠٩٤٤٤٦١,٠٠	١٦٣	مخزون بضائع بغرض البيع أول الفترة	٢٤٩٧٠٢٧٧,٠٠	
					٠,٠٠	١٦٤	مشتريات بضائع بغرض البيع	٠,٠٠	
					٤٥٠,٠٠	٣٤			
١١٠٣٥٧٢٤٢,٧٤				١٠٩٥٦١٥٣٤,٤٨	١١٠٣٥٧٢٤٢,٧٤				١٠٩٥٦١٥٣٤,٤٨

الشركة العربية للأدوية
القطاع المالي
الادارة العامة للموازنة

٢٠١٥/١٢/٣١ من ٢٠١٥/١٠/٧/١ الى ٢٠١٥/١٢/٣١

حسابات المتاجرة عن الفترة

٢٠١٤/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزء	كل	٢٠١٤/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزء	كل
١٣٣٥٢٩٤٢٠,٠٤	٤١١	إيرادات النشاط الجاري			٧٩٥٥٥٧٢٨,٥٧		تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)		٨٥١٣٧١٠٩,٩٠
٩٢٠٨٢٣٨,٤٣-	٤١١٢	إجمالي مبيعات الإنتاج تلم	١٣٨١٧٧٩٥٧,٢١		٣٠١٣٢٢,٥٢	٣٧١	التكاليف التسويقية	٣٠٥٠٨٤,٢٠	
٩٢٣٩١٨٥,٢٨-	٤١١٣	مرجعيات مبيعات	٥٨٢٦٧١٧,٠٤-		١٠١٧٥٠٧٩,٧٨	٣٧٢	خدمات ومواد ووقود وقطع غيار	١٠٧٣٧٧٣٧,٠٥	
١١٥٠٨١٥٩٦,٣٣		خصم مسسوح به	٩٩٧٢٩٦٩,٠٩-				أجور		
		صافي مبيعات الإنتاج تلم	١٢٢٣٧٨٢٧١,٠٨		٣٥٦٩٤٠٢,٧٠	٣٧٣١	تكاليف أخرى		
	٤١٢	اجمالي مبيعات بضائع مشتراه	٠		١٥٧٩٦٥,٩١	٣٧٣٢	خدمات مشتراه	٣٨١٦٦٤١,٦٩	
٠,٠٠	٤١٢٢	مرجعيات مبيعات	٠,٠٠		١١٥٠٣٨,٧١	٣٧٣٤	الاملاك والاستهلاك	١٤١١٥٣,٩٧	
٠,٠٠	٤١٢٣	خصم مسسوح به	٠		٠,٠٠	٣٧٣٥	أيجار عقارات	١١١٤٠٨,٧٤	
٠,٠٠		صافي مبيعات بضائع مشتراه	٠		٥٩٧٩٩,٧١	٣٧٣٦	ضرائب عقارية	٠,٠٠	
٠,٠٠	٤١٤	خدمات مباعة	٠		٢١٠٠٣١,١٧	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٠٤١٣,٨٧	
٠,٠٠	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير	٠,٠٠		٠,٠٠	٣٧٣٧	هدايا وعينات	١٨٧٢٥,٥٢	
٠,٠٠	٤١٧	إيرادات النشاط الاخرى	٠,٠٠		١٤٥٨٨٦٤,٠٥	٣٧٣٨	تألف الإنتاج تلم / بضائع مشتراه	٠	
٠,٠٠		منح واعانات	٠,٠٠				اجمالي التكاليف التسويقية		١٥٣٠٩٦٥,٠٤
٠,٠٠	٤٢				٩٤١٤٤٣٦٩,٠٧		تكلفة إيرادات النشاط		١٠٠٤٤٦٧٧٤,٩٤
١١٥٠٨١٥٩٦,٣٣					٢٠٩٣٧٢٢٧,٢٦		مجمول الربح		٢١٩٣١٤٩٦,١٤
					١٢٢٣٧٨٢٧١,٠٨				١٢٢٣٧٨٢٧١,٠٨

حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١

٢٠١٤/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزء	كل	٢٠١٤/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزء	كل
٢٠٩٣٧٢٢٧,٢٦		مجموع الربح		٢١٩٣١٤٩٦,١٤					
٠,٠٠٠		إيرادات الاستثمارات والقوائم	٠,٠٠٠		٧٤٣٤٩,٥٩		المصروفات الإدارية والتعميلية		
٠,٠٠٠		إيرادات استثمار مالية من شركات شقيقة	٠,٠٠٠		١١٦٢٧٣١٠,٣٢		خدمات ومواد ووقود وقطع غيار	٦١٦٨٩,٤٦	
٠,٠٠٠		إيرادات استثمار مالية متاحة للبيع	٠,٠٠٠				أجور	١٣٠٦٤٤١٣,٣٨	
٠,٠٠٠		قوائم قروض شركات شقيقة	٠,٠٠٠		١٤٨١٤٧٨,٢٥		مصرفيات أخرى :		
٥١٩٧٣,٨٣		قوائم دائنة أخرى	٩٣٢٣٦,٨٤		٨١٢٨٥,٥٩		خدمات مشتركة	١٩٧٠٤٦٥,٣٥	
٥١٩٧٣,٨٣		إيرادات ورياح أخرى			١٠٩١٣٨٢,٣٤		الإهلاك والاستهلاك	١٤٧٤٢١,٨٣	
٠,٠٠٠		مخصصات التفتي الغرض منها			٤٤٠٠,٠٠٠		فوائد	٩٩٩٤٩٥,٤٤	
٠,٠٠٠		ديون سبق إعلانه			٣٣١,٨٠		إيجار عقارات	٨٥٦٨,٣٠	
٠,٠٠٠		ربح بيع أوراق مالية			٤٨٣٨٨,٣		ضرائب عقارية	٢٥٣٥٧,٣٩	
							ضرائب غير مباشرة وعلى النشاط	٢٧٤٣٠,٤٤	
٢٣٢٥٤٦,٥٨		إيرادات و ربح متوقعة	٧٤٠٥٥٦,٦٣		١٤٤٠٨٨٧٦,١٩		إصاءم وخسائر		١٦٣٠٤٨٤١,٥٩
٢٣٢٥٤٦,٥٨					٥٠٠٠٠,٠٠٠		مخصصات بخلاف الإهلاك	٥٠٠٠٠,٠٠٠	
					٠,٠٠٠		ديون معلومة	٠,٠٠٠	
					٣٧٢١١٤٠,٣٥		خسائر بيع الأوراق المالية	٠,٠٠٠	
					٤٢٢١١٤٠,٢٥		إصاءم وخسائر متوقعة	٢٩٨٧٧١٦,٩٧	
					٢٥٩١٧٣١,٢٣		صافي أرباح النشاط (رصيد مقبول)		٢٩٨٧٧٣١,٠٥
٢١٢٢١٧٤٧,٦٧				٢٢٧٦٥٢٨٩,٦١	٢١٢٢١٧٤٧,٦٧				٢٢٧٦٥٢٨٩,٦١

الشركة العربية للأدوية
القطاع المالي
الادارة العامة لموازنة

تابع - حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٥/٢/٣١

٢٠١٤/٢/٣١	الذيل	بي	جزأ	ك	٢٠١٤/٢/٣١	الذيل	بي	جزأ	ك
٢٥٩١٧٣١,٢٣		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		٢٩١٧٢٧٣١,٠٥		خسائر فروق عملة		١٢٢٢٤,٩٨	
٤٤١٢,١٨		أرباح فروق عملة	٥٨٤٣١,٩٢		١٣٣١٦٣,٧٤	مصرفات سنوات سابقة		٦٠٧٩٩٥,٧٠	
٣٢٠,٦٧-		إيرادات سنوات سابقة	٤٦٨٦٤,١٤		٠٠٠	خسائر رأسمالية		٠٠٠	
١٠٨,٤٤		أرباح رأسمالية	١٤٩,٨٧		٠٠٠	خسائر غير عادية		٠٠٠	
		إيرادات وأرباح غير عادية	٠,٠٠		١٥٩٩٣١,٧٤	صافي الربح قبل خصم الضرائب		٦٢٠٢٢٠,٦٨	
٤١٩٩,٩٥				١٠٥٤٤٥,٩٣	٢٤٣٥٩٩٩,٤٤	الضرائب		٢٤٥٧٩٥٦,٣٠	
					١٠١٦٤١٧,٤٣	ضرائب مؤجلة		٠٠٠	
					٣٢٩٦٨١,٣٣-	احتياطيات أخرى		٢٢٢٦٢٥,٠٥-	
					١٧٤٩٢٦٣,٣٤	صافي الربح		٠٠٠	
								٢٦٨٠٥٨١,٣٥	
٢٥٩٥٩٣١,١٨				٣٠٧٨١٧٦,٩٨	٢٥٩٥٩٣١,١٨			٣٠٧٨١٧٦,٩٨	

رئيس مجلس الإدارة

٢٠١٦ / ١١ / ٢٨

مكتورة / السيدة عبد الرحمن أحمد

المضلع المنتدب

٢٠١٦ / ١١ / ٢٨

مكتورة / منى أحمد عبد الرؤوف

رئيس القطاع المالي

٢٠١٦ / ١١ / ٢٨

محاسب / رجب عبد الرؤوف رجب

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

وتعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية في ٢٠١٥/١٢/٣١

١. نبذة عن الشركة :

اسم الشركة

: الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)

الشكل القانوني

: شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.م.م)

المقر الرئيسي للشركة

: ٥ شارع المصانع - الأميرية - القاهرة.

صندوق بريد رقم ١٣٤٣ / القاهرة

تليفون : ٢٢٨٤٢٤٩١ - ٢٢٨٤٥٢٩٤ فاكس : ٢٢٨٤٠٨٧١

رئيس مجلس الإدارة

: السيدة الدكتورة / السيدة عبد الرحمن أحمد

العضو المنتدب

: السيدة الدكتورة / منى أحمد عبد الرؤوف سيد

مدة الشركة

: خمسة وعشرون عاماً تبدأ من ١٩٩١/٧/٢٠ .

رقم السجل التجاري

: ١٢٢٤٠٦ صادر بتاريخ ١١/٧/١٩٦٤

رأس مال الشركة

: رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه، ورأس المال المصدر والمدفوع 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 إصدار القوائم المالية

: تم إصدار واعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ / ١ / ٢٠١٦

E-Mail

info@adcopharma.com

الموقع الإلكتروني

www.adcopharma.com

المقر الرئيسي للشركة

: ٥ شارع المصانع - الأميرية - القاهرة

٢. أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

أ- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية وعلى أساس التكلفة التاريخية .

ب- 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 والارصدة المدينة

٢-٢ إثبات المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

* يتم إثبات كافة المعاملات المالية في السجلات بالجنه المصري ويتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم كافة أرصدة الحقوق 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 وإهلاكاتها :

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 الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة.

أ- الإهلاك

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

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

ب- أصول غير ملموسة:

يتم الاعتراف بالمبالغ المدفوعة مقابل العلامة التجارية كأصول غير ملموسة في حالة وجود عمر محدد لها وتهلك 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 أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل و تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول فى 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 التى كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض فى القيمة لم يتم الاعتراف بها .

٢-٤ المشروعات تحت التنفيذ

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

٢-٥ الاستثمارات

- أ- الاستثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع
يتم أثبات الاستثمارا المالية المبوبة كأستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة مضاف إليها التكاليف المرتبطة مباشرة بالمعاملة ، ويتم إثبات التغيرات فى القيمة العادلة فى بند منفصل ضمن حقوق الملكية . وعند استبعاد الاستثمارات المتاحة للبيع أو اضمحلالها يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المتراكمة المقيدة سابقاً فى حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم أثبات أو استبعاد الادوات المالية المبوبة كأستثمارات متاحة للبيع فى تاريخ الإرتباط بشراء أو بيع الاستثمارات .
- ب- استثمارات مالية فى أذون الخزانة :
يتم أثبات أذون الخزانة الحكومية بالتكلفة .

٢-٦ المخزون :

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

٢-٧ 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 .

٢-٨ تحقيق الإيراد :

يقاس الإيراد من بيع البضائع من خلال النشاط العادى بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أى خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به الشركة. يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع ، عادة فى شكل اتفاق بيع وبأن المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها الى العميل وتحصيل المقابل المتوقع بشكل كبير والتكاليف المرتبطة وأحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فيه . إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات . 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.
- و(ب) أن السلعة متاحة لدى البائع و أنها محددة و جاهزة لتسليمها للمشتري وقت الاعتراف بالبيع.
- و(ج) وجود تعليمات محددة من المشتري بتأجيل التسليم.
- و(د) أن شروط الدفع العادية مطبقة.

٢-٩ النقدية بالصندوق ولدى البنوك :

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

٢-١٠ 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.

٢-١١ الخصصات :

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

٢-١٢ الدينون والحسابات المدينة الأخرى :

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

٢-١٣ 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.

٢-١٤ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

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

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

٢-١٥ تكلفة الاقتراض :

تتم معالجة تكلفة الاقتراض فى ضوء معيار المحاسبة المصرى 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:

- يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية وإذا تم تعديل عرض أو تبويب البنود في القوائم المالية ما لم يتعذر ذلك يتم الإفصاح عن:-
- (أ) طبيعة إعادة التبويب.
- (ب) قيمة كل بند أو مجموعة البنود التي تم إعادة تبويبها.
- (ج) سبب إعادة التبويب.

١٧-٢ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

- 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 ١٩,٦ مليون 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 ٦١٨ ألف جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١.
- كما حصلت الشركة عام ٢٠٠٩ على منحة اليونيدو بمبلغ ٨,٢٢٧ مليون جنيه لتمويل استخدام غاز صديق البيئة بدلاً من الغاز المستخدم وبلغ رصيدها بالميزانية ٣,٧٠٩ مليون جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١.

- تقوم الشركة بمعالجة المنح باعتبارها إيراداتاً مؤجلاً وإثباتها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منظم 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 إصدار 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.

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 للموردين 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 التغيرات 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 بعملاتها 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 الخصصات والأصول والالتزامات المحتملة

الشركة 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 :

البيان	أراضى	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
في ٢٠١٥/٧/١	٢٩٥٢٢٦,٩٦	٤٤٣٤٤٠,٣٨,٦٩	٧٣٦٥٤٦٣٥,٤٣	٨١٥٤٥٢٩,٣١	١٠٢٩٥٩٤,٩١	٦٤٢١٣٢٩,٩٠	١٣٣٨٩٩٣٥٥,٢٠
الإضافات خلال الفترة	٠,٠٠	١٨٨٠٣٣,٣٠	١٦٨٧٤٨٩,٠٦	١٠٤١٠١١,٥٦	٣٦٥١,٠٠	١٣٤٠٣,٠٠	٢٩٣٣٥٨٧,٩٢
الاستبعادات خلال الفترة *	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٩٥٢٢٦,٩٦	٤٤٥٣٢٠,٧١,٩٩	٧٥٣٤٢١٢٤,٤٩	٩١٩٥٥٤٠,٨٧	١٠٣٣٢٤٥,٩١	٦٤٣٤٧٣٢,٩٠	١٣٦٨٣٢٩٤٣,١٢
مجمع الإهلاك							
في ٢٠١٥/٧/١	٠,٠٠	٢٢٥٧٢٤٧,٠٠١	٤٦٩٩٩٧٩٤,٢٢	٦٦٠٨٦٣٢,٥٧	١٠٢٩٥٩٤,٩١	٥٢٥٨١٣٤,٣٢	٨٢٤٦٨٦٢٦,٠٣
إهلاك الفترة	٠,٠٠	١٦٣٨٨٤٩,٩٤	٣٢٩١١١١٥,٢٢	٣٨٥٨٤٨,٥٢	٣٦٥١,٠٠	١٥٦٥٧٦,١٦	٣٥٠٩٦٠٤٠,٨٤
مجمع إهلاك الاستبعادات *	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	٠	٢٤٢١١٣١٩,٩٥	٥٠٢٩٠٩٠,٤٤	٦٩٩٤٤٨١,٠٩	١٠٣٣٢٤٥,٩١	٥٤١٤٧١٠,٤٨	٨٧٩٤٤٦٦٦,٨٧
صافي القيمة الدفترية							
في ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٩٥٢٢٦,٩٦	٢٠٣٢٠٧٥٢,٠٤	٢٥٠٥١٢١٥,٠٥	٢٢٠١٠٥٩,٧٨	٠	١٠٢٠٠٢٢,٤٢	٤٨٨٨٨٢٧٦,٢٥
في ٢٠١٥/٦/٣٠	٢٩٥٢٢٦,٩٦	٢١٧٧١٥٦٨,٦٨	٢٦٦٥٤٨٤١,٢١	١٥٤٥٨٩٦,٧٤	٠,٠٠	١١٦٣١٩٥,٥٨	٥١٤٣٠٧٢٩,١٧

٤ . مشروعات تحت التنفيذ

■ حركة التكوين الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٥/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
مباني	١١٧٩٢٦١,٧٣	١٨٦٣٨٣,٣٠	١٨٨٠٣٣,٣٠	١١٧٧٦١١,٧٣
آلات	-٠,٢٣	١٦٨٧٤٨٩,٠٦	١٦٨٧٤٨٩,٠٦	-٠,٢٣
وسائل نقل	٩٥٩٠٠٠,٠٠	١٠٤٢٢٠١,٥٦	١٣٣٦٠١١,٥٦	٦٦٥١٩٠,٠٠
عدد وأدوات	٤٣٣,٤٧	١٢٤٤,٥٠	١٢٤٤,٥٠	٤٣٣,٤٧

البيان	الرصيد في ٢٠١٥/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
أثاث	٠,٠٠	٢٤٣٩,٠٠	٢٤٣٩,٠٠	٠,٠٠
أصول غير ملموسة	٠,٠٠	٣٨٠٠,٠٠	٣٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
الاجمالي	٢١٣٨٦٩٤,٩٧	٢٩٢٣٥٥٧,٤٢	٣٢١٩٠١٧,٤٢	١٨٤٣٢٣٤,٩٧

■ حركة الإنفاق الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٥/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
الانفاق الاستثماري	١٣٤٢٥١,٩٥	٣٠٧٥٨٢٦,٩٢	٢٩٤١١٢٦,٩٢	٢٦٨٩٥١,٩٥

■ المنفذ من الاستثمارات:

تم تنفيذ استثمارات قدرها ١,٥٣١ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم التمويل ذاتياً.

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 الازهر.

٦. استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة:

- تمتلك الشركة عدد ٥٨٨٠٠ سهم في رأسمال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية في ٢٠١٥/١٢/٣١ مدفوعة بالكامل بنسبة ١,٤% من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية وبلغت القيمة العادلة لها وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية مبلغ ١٢٣٥٤٥١ جنيه ويتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات في ٦/٣٠ من كل عام. (غير مقيدة بالبورصة).

٧. أصول غير ملموسة (علامة تجارية):

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
تكلفة العلامة التجارية	١٢٩٨٠٠,٠٠	١٢٦٠٠٠,٠٠
يخصم مجمع الاهلاك	٤٧٢٥,٠٠	٤٧٢٥,٠٠
الرصيد بالميزانية	١٢٥٠٧٥,٠٠	١٢١٢٧٥,٠٠

٨. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع :

بيان	الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
التكلفة	٣٥٣٠٧١٣,٩٦	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٣٠٧١٣,٩٦
يخصم مجمع الاهلاك	(٣٥٣٠٧١٣,٩٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥٣٠٧١٣,٩٦)
صافي التكلفة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠

٩. مخزون خامات ومواد :

البيان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
مخزن الخامات	١٢٠٩٠٤٩٨,٠٧	١٣٨٥٦٥٨٠,٠٠
مخزن الوقود والزيوت	٢٤٢٦٧,٣٥	٣٦٧٦٠,١٦
مخزن قطع الغيار والمهمات	٢٣٢١٧٢٧,٧٤	٢٣٧٨٠٢٦,٠٦
مخزن مواد تعبئة وتغليف	١٦٠٠٤٤,٥٩٣,٣٣	١٢٧٨٤٩٦٨,٢٤
مخزن أدوات كتابية	٤٥٠٧٧,٩١	٣٧٥٣٢,٧٩
مخزن المخلفات	٢٨٨٢٧٨,٧٦	٢٨٦٠١٩,٢٥
مخزون لدى الغير	٠,٠٠	٣٤٧٩٢,٦٨
اجمالي	٣٠,٨١٤,٩٤٣,١٦	٢٩٤١٤٦٧٩,١٨
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون	٠,٠٠	٠,٠٠

البیان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
مخزن إنتاج غير تام	٣٦٦٣٣.٩,٠٦	٢٥٣٧٣١٧,٧٤
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون	٠,٠٠	٠,٠٠
الرصيد بالميزانية	٣٦٦٣٣.٩,٠٦	٢٥٣٧٣١٧,٧٤

البیان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
مخزن إنتاج تام	٢١٠٦٠٤٢٧,٠٠	٢٥٣١٤٩٥٥,٠٠
يخصم الانخفاض في قيمة المخزون	٤٨٦٥٣٧,٠٠	٣٤٤٦٧٨,٠٠
الرصيد بالميزانية	٢٠٥٧٣٨٩٠,٠٠	٢٤٩٧٠٢٧٧,٠٠

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	اليــــــــــــان
٠,٠٠	٠,٠٠	مخزن بضائع بغرض البيع

اليان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
العلاء	٤٩.٦٢٥٧٦,٩٥	١٣.٧٣٤٤٣,٢٧
يخصم: مخصص خسائر اضمحلال	٣٣٨٧.٥٤,٤٣	٣٣٨٧.٥٤,٤٣
الرصيد بالميزانية	٤٥٦٧٥٥٢٢,٥٢	٩٦٨٦٣٨٨,٨٤

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	البيرمان
٤٢٤٢٧٤٨٧,٣٦	٢٧٢١٤٨٥٩,٢٥	أوراق القبض

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	البیان
٢٩٢٩.٢٤,٤٥	٣.٥٤٠.٠٠,١٣	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	البليان
٠,٠٠	٠,٠٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات

اليوم	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
ايرادات مستحقة التحصيل - اوراق مالية	٢٢٩٥٠,٧٢	٨٩٩٧٠,٨٤
ايرادات مستحقة للتحصيل - اخرى (بيع مخلفات ، ...)	٢٢٨,٧٣	٠,٠٠
الرصيد	٢٣١٧٩,٤٥	٨٩٩٧٠,٨٤

موردين (هـ/ ٢٨١) : [رصيد مدين]**(القيمة بالجنيه)**

اليان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
موردين - رصيد مدين	٩٥٠١٣٠,٢٦	٨٧١٨٠٤,٧٤
مخصص موردين أرصدة مدينة	١٣٥٢٣,٥٠	١٣٥٢٣,٥٠
الرصيد	٩٦٣٦٦,٧٦	٨٥٨٢٨١,٢٤

١٩. حسابات مدينة أخرى (هـ/ ١٧٧) :**(القيمة بالجنيه)**

اليان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٢٩٧٤٦٣,٢٨	٢٦٢٧١٢,٥١
مدينو بيع خامات	٤١٤٧٧٨,٩٥	٢٥٥٩١٤,٣٧
حسابات مدينة أخرى (*)	٢٠٥٨٦٨١,٥٧	١٩٤٢٧١٥,٣٦
الاجمالى	٢٧٧٠٩٢٣,٨٠	٢٤٦١٣٤٢,٢٤
يخصم: مخصص حسابات مدينة	٤٥٠٠٠٠,٠٠	٤٥٠٠٠٠,٠٠
الرصيد	٢٣٢٠٩٢٣,٨٠	٢٠١١٣٤٢,٢٤

*** تشمل حسابات مدينة أخرى (هـ/ ١٧٧٥) فيما يلى:-****(القيمة بالجنيه)**

اليان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
مديونية عاملين - تليفون محمول	١١٧٩٤,٠٦	١٠٩٠٥,٠٩
سلف شخصية مندوبين / عمولة	٣٢٨٢٩٦,٠٢	٣٩١٢,١٠
سلف مؤقتة للعاملين	١٢٦٢٦٠,٢٤	٨٨١٣٥,٩٦
سلف مستديمة للعاملين	٣٨٧٥٣١,٣٠	١١٦٣٢٥,٥٥
مديونية محل تحقيقات بالنيابة	٣١٠٩٠٥٤,٥٠	١٦٥٧٤٣٨,٥٦
سلفة تحت حساب العمولة	٦٣٤٠٨,٠٦	٦٥٩٩٨,١٠
الاجمالى	٤٠٢٦٣٤٤,١٨	١٩٤٢٧١٥,٣٦

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

اليان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٣٤٩٣٥,٨٠
مصلحة الضرائب العامة	٤١٧٣٨٩٥,٨٩	٢١٣٩٩٥٤,٦٠
الرصيد بالميزانية	٤١٧٣٨٩٥,٨٩	٢٤٤٦٩٧٥,٩٥

٢١. النقدية بالصندوق ولدى البنوك:**(القيمة بالجنيه)**

اليان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
ودائع لدى البنوك	٠,٠٠	٠,٠٠
حسابات جارية بالبنوك	٣٢٥١٦٥٠,٧٨	٣٨٣٢٣٦٠,١١
نقدية بالصندوق	٣٨٤٨٥١,٤٣	٥٩٣٣٧,٣٢
الاجمالى	٣٦٣٦٥٠٢,٢١	٣٨٩١٦٩٧,٤٣

٢٢. المخصصات**- يتم إعادة النظر فى المخصصات فى تاريخ إعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى**

اليان	الرصيد فى ٢٠١٥/٦/٣٠	المستخدم	التغذية	الرصيد فى ٢٠١٥/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٥٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠,٠٠	١٦٥٠٠٠٠,٠٠
مخصص مطالبات ومنازعات	٧٠٠٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠
الاجمالى	٢٢٠٠٠٠٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠	١٩٥٠٠٠٠,٠٠

- تم تكوين مخصص ضرائب متنازع عليها لمواجهة فروق الفحص وهو خاص بالضريبة على الدخل.
- تم تكوين مخصص مطالبات ومنازعات لمواجهة تنفيذ أحكام مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المتخارجين.

٢٣. الموردین و أوراق الدفع

اليوم	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
موردون	٤٣٦٨٦١٥٩,٨٨	٢٥٢٨٤٧٠,٦٠
أوراق دفع	٦٩٣٠,٧٥٥,٥٠	٥٥٠,٣٣٣٢,٥٠

٢٤. حسابات دائنة شركات شقيقة

اليــــــــــــان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
حسابات دائنة شركات شقيقة	٣٣٤٢٨٦,٧٧	١٨٣٣٣٢,١٩

٢٥. حسابات دائنة للمصالح والهيئات (ح/ ٢٨٤) :

اليوم	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٦.٩١٢,٩٨	(٣٤٩٣٥,٨٠)
مصلحة الضرائب العامة	١٨٤٧٧٦١,٩٠	٣٠٧.٢١,٣٥
مصلحة الضرائب العقارية	٠,٠٠	١٠١٤٢٩,٥٦
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	٩٢٤٦٦٩,٠٠	١١١٣٣٥٥,١٧
الإجمالي	٢٨٣٣٣٤٣,٨٨	١٤٨٦٨٧٠,٢٨

۲۶. دائنو توزیعات

اليــــــــــــــــان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
دائنو توزيعات	٤٤.٤٩٥٧,٦٤	٥١٧٧٤١٩,١٥

٢٧. مصروفات مستحقة السداد

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	البیان
٢٣٤٨٧٣١,٦٦	٠,٠٠	مصروفات مستحقة السداد

٢٨. حسابات دائنة أخرى (ح/ ٢٨٩) :

اليوم	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
تأمينات للغير	٥١٣٥٣٤,٣١	٥١٥١٢٩,٩١
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٤٨٨٣٤٨,٩٣	٥٠٥٤٤٩,١٧
دائنو شراء أصول	١٥٧٤٤٢٨,٨٦	٦٤٠٠٨,٤٤
حسابات دائنة أخرى أخرى	١٠٠٠٨٧٥٤,٩٤	٩٨٢٧٥٨٢,٩٧
الإجمالي	١٢٥٨٥٠٦٧,٠٤	١٠٩١٢١٧٠,٤٩

* تتمثل حسابات دائنة أخرى (ح/ع ٢٨٩) :

البيرسيان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
،، أونيكس	٥٦٤٦,٦٨	٥٦٤٦,٦٨
،، العربية للكيماويات والعطور (سوانكو)	١٢٠١٠٧٧,٦٣	١٢٠٩١٥٥,٦٢
الألمانية (إنشاءات)	٦١٨٢٧٥,٩٩	٦٤٢٧١٤,٣٤
مكتب أبوت	٣٨٠٤٠٨,٢٣	٣٨٠٤٠٨,٢٣
شركة لونا	٣٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠
حسين صدقي انترناشيونال	٢٣٠٠٠,٠٠	٢٣٠٠٠,٠٠
مصلحة الضرائب	١٥٠٠٠٠,٠٠	١٥٠٠٠٠,٠٠
اليونيدو (آلات)	٣٧٠٨٥٧١,٩٥	٤٢٠٢٢٠٧,٠٤
احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية	١٩٧٤,٠٠	١٩٧٤,٠٠

البـ	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
عملاء تصدير	٩٤٢٠٣٤,٢٣	٩٤٢٠٣٤,٢٣
الشركة المصرية لتجارة الأدوية	١٩٤٢٥٦,٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠
شركة نترافارم	(٢٦٠,٦٩)	(٢٦٠,٦٩)
شركة بولس	٠,٠٥	٤٣٩٥٥,٥٢
البنك الأهلي فرع الهرم	٠,٠٠	١٣٠٠,٠٠
طلعت فرج فضه	٣٤٥٤٤٨,٠٠	٣٤٥٤٤٨,٠٠
فروق تقييم عملة	(٢٢٤٢٤,١٣)	٠,٠٠
أخرى (تحويلات نقدية)	١٠٨٠٧٤٧,٠٠	٠,٠٠
الاجمالي	١٠٠٠٨٧٥٤,٩٤	٩٨٢٧٥٨٢,٩٧

٢٩. 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.
- قررت لجنة القيد بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣٠ الموافقة على قيد أسهم زيادة المصدر والمقيد للشركة من ٤٠,٥ مليون جنيه إلى ٦٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ١٩,٥ مليون جنيه موزعة على عدد ١,٩٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ جنيه للسهم بجدول قيد الأوراق المالية المصرية أسهم ، زيادة نقدية تم تغطيتها من خلال حقوق الاكتتاب لقدامى المساهمين بالشركة وذلك طبقاً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية المعمول بها اعتباراً من ٢٠١٤/٢/١ والإجراءات التنفيذية لها.
- وذلك بناء على خطاب السيد الأستاذ / مدير إدارة المراجعة الفنية بالبورصة المصرية الصادر برقم ٥ في ٢٠١٥/١/٤.

ب- هيكل المساهمين

المساهـم	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه	نسبتها
الشركة القابضة للأدوية	٣٦١٨١١٩	٣٦١٨١١٩٠	٦٠,٣%
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية للأدوية	٥٩٩٩٩٩	٥٩٩٩٩٩٠	١٠%
الشركات والبنوك وصناديق الاستثمار والجمهور	١٧٨١٨٨٢	١٧٨١٨٨٢٠	٢٩,٧%
الاجمالي	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

- بلغ عدد الأسهم التي لم يتم حفظها مركزياً ٥١٣١٤ سهم طبقاً لخطاب شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي في ٢٠١٥/١٢/٣١ .
- وبذلك تكون الشركة قد قامت بتوفير أوضاعها بالبورصة في الموعد المحدد وذلك طبقاً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية المعمول بها اعتباراً من ٢٠١٤/٢/١ والإجراءات التنفيذية لها.

ج- متطلبات رأس المال

لا يوجد أية متطلبات مفروضة من جهات خارجية.

٣٠. الاحتياطات:

- وفقاً 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)

بيـ	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
احتياطي قانوني	١١٦٣٣٠٣,٣٣	١١٦٣٣٠٣,٣٣
احتياطي نظامي	٢٠٩٨٩٥٦٢,٦٩	٢٠٩٨٩٥٦٢,٦٩
احتياطي رأسمالي	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	١٩٧٨١٧٤١,٤٠
احتياطات أخرى	١٥١٣٢٧٧,٨٢	١٥١٣٢٧٧,٨٢
فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	٦٤٧٤٥١,٠٠	٦٤٧٤٥١,٠٠

٤٤٠٩٥٣٣٦,٢٤	٤٤٠٩٥٣٣٦,٢٤	الاجمالى
-------------	-------------	----------

٣١. الأرباح (الخسائر) المرحلة :

بلغت الأرباح (الخسائر) المرحلة ٢٧٦٥٨٢,٢١ جنيه فى ٢٠١٥/١٢/٣١ مقابل ٢٧٦٥٨٢,٢١ جنيه فى ٢٠١٥/٦/٣٠. وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥).

٣٢. ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢,٥% على الوعاء الخاضع للضريبة فى ٢٠١٥/١٢/٣١ مع احتساب ضريبة إضافية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة.

٣٣. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

- بلغت قيمة الأصول الضريبية المؤجلة ١٦٣٠٥٦ جنيه فى ٢٠١٥/١٢/٣١ مقابل التزامات ضريبية مؤجلة ٥٩٥٦٨ جنيه فى ٢٠١٥/٦/٣٠.

٣٤. مصروفات الأبحاث والتطوير:

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

٣٥. التكاليف التسويقية فى ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه	التكاليف التسويقية
٣٠٥٠٨٤,٢٠	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٠٧٣٧٧٣٧,٠٥	أجور
٣٨١٦٦٤١,٦٩	خدمات مشتراة
١٤١١٥٣,٩٧	الإهلاك والاستهلاك
١١١٤٠٨,٧٤	إيجار عقارات
١٠٤١٣,٨٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط
١٨٧٢٢٥,٥٢	هدايا وعينات
١٥٣٠٩٦٦٥,٠٤	اجمالى التكاليف التسويقية

٣٦. مصروفات إدارية أخرى فى ٢٠١٥/٦/٣٠

القيمة بالجنيه	المصروفات الإدارية
٦١٦٨٩,٤٦	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٢٥٩٢٥٩٨,٣٨	أجور
١٩٧٠٤٦٥,٣٥	خدمات مشتراة
١٤٧٤٢١,٨٣	الإهلاك والاستهلاك
٨٥٦٨,٣٠	إيجار عقارات
٢٥٣٥٧,٣٩	ضرائب عقارية
٢٧٤٣٠,٤٤	ضرائب غير مباشرة على النشاط
١٤٨٣٣٥٣١,١٥	اجمالى المصروفات الادارية الأخرى

(القيمة بالجنيه)

٣٧. أعباء وخسائر متنوعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	البیان
٠,٠٠	١٥٢١,١٨	خسائر بيع مخلفات
٠,٠٠	١٩٣٤١,٩٤	خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار
٣٦١٢٩٠,٦,٢٠	٢٦٤٧١٧٦,٥٠	تعويضات وغرامات
١٠٨٢٣٤,٠٥	٣١٩٦٧٧,٣٥	تبرعات لجهات حكومية
٣٧٢١١٤٠,٢٥	٢٩٨٧٧١٦,٩٧	الاجمالى

(القيمة بالجنيه)

٣٨. إيرادات وأرباح متنوعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	البیان
------------	------------	--------

٣٩. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

- 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 في المعاملات.

- لا توجد ارتباطات رأسمالية حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.

يتم إعداد قائمة التدفقات وفقا للطريقة المباشرة.

اليــــــــــــــــان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	١٠٢٨٢٤٥٩٤,٢٩	٩٧٩٤٣٢٥٣,٠٣

اليــــــــــــان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	٤٣٥٥٥٢٢٦,٩٢	٧٣٦٢٩٩٥٩,٥٣

اليومان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
أجور مدفوعة	٣٦٨٤١٤٥٢,٩٤	٣٤٣٨٧٤٤٩,٤٩

البیــــــــــــان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
ضرائب ورسوم مدفوعة	٣٩٧٧٥٣٣,١٦	٣١٨٢٦٧٧,٢٦

اليــــــــــــان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
متحصلات أخرى	٢٧٤١٤٤٠,٩٦	٥٢٣٩١٨,٨٠

اليــــــــــــان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
مدفوعات أخرى	١٧٣٢١١٨١,٦٨	١٢٧٩٢٩٨٣,٣٩

اليــــــــــــان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة	١١٦١.٧٦,٦٤	٧٩٧٧١١,٥٣

اليوم	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
نوائد دائنة محصلة	١٠١٠٢,٣٦	١٢٧,٠٣

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	البيرسان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إيرادات أوراق مالية (قوائد سندات حكومية)

١٠/٤١ - متحصلات عن اصدار أسهم رأس المال

اليــــــــــــان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
متحصلات عن إصدار أسهم رأس المال	,,٠٠	١٩٥.....,٠٠

١١/٤١ - فوائد محليه وخارجيه مدفوعه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	اليــــــــــــان
١٠٩١٣٨٢,٣٤	٩٩٩٤٩٥,٤٤	فوائد محلية وخارجية مدفوعة

١٢/٤١ - سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	البیان
٠,٠٠	١٣٣٩٦٣٥,٩٠	سداد سحب على المكشوف

١٣/٤١ - توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	البيان
٢٩٠٧٣٩,٩٠	٦٣٥٧٣٠,١٥	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام

٤٢. تبويب أرقام المقارنة

لا يوجد إعادة تبويب خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١.

٤٣. الموقف الضريبي

١- الموقف الضريبي لضريبة المبيعات

تم فحص ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص في ٢٠١٥/٦/٩ علماً بأن الفحص يتم عن سنة مالية ويتم تقديم إقرار ضريبة المبيعات بصفة شهرية وسداد القيمة المستحقة.

٢- الموقف الضريبي لضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد فروق الفحص في ٢٠١٤/٩/١٦ وجاري فحص الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠.
- يتم سداد دمغة الإعلان بصفة مستمرة.

٣- الموقف الضريبي لضريبة كسب العمل

- تم تقدير فروق فحص ضريبة المرتبات عن الفترة من ٢٠٠٤/١/١ حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ بمبلغ ٤,٢٠٨ مليون جنية ومسدد نحو ١,٤٧٨ مليون جنية وتم الاعتراض على نموذج (٣٨) بتاريخ ٢٠١٢/٣/١ والموضوع بلجنة إعادة الفحص.
- بالنسبة للفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ تم احتساب ضريبة تقديرية بنموذج (٣٨) مرتبات بمبلغ ٣١,٥ مليون جنية وتم الاعتراض عليه بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٦ والموضوع بلجنة إعادة الفحص والمسدد ٤,١ مليون جنية.
- كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وآخر ضريبة تم سدادها عن شهر ديسمبر ٢٠١٥.

٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

- 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 طبقاً للقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨، وتم الاعتراض على النموذج والموضوع محال إلى لجنة طعن. بالنسبة لمخازن الشراعية: ورد نموذج ربط الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٤/١٢. بالنسبة لمصيف العريش ورد النموذج بالمستحقات حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم السداد في ٢٠١٤/٧/٢٤.

٥- الموقف الضريبي لشركات الأموال

- تم فحص عام ٢٠٠٨/٢٠٠٩ في يوليو ٢٠١٤ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٩) بربط الضريبة وقيمتها ٣,٩ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه جملة وتفصيلاً في ٢٠١٤/٧/٢٤ والمسدد منها ٢,٠٧ مليون جنيه وما زال الخلاف منظور أمام اللجان الداخلية.
- تم فحص السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩، ٢٠١١/٢٠١٠، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ بربط ضريبة قيمتها ٧,٥٧٠ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٥/١١/٣.

■ يتم تقديم الإقرار الضريبي سنوياً في موعده في شهر أكتوبر من كل عام وتم تقديم آخر إقرار في أكتوبر ٢٠١٥ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

٤٤. التبرعات

بلغت قيمة التبرعات والإعانات للجهات الحكومية خلال الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٣١٩٦٧٧,٣٥ جنيه.

٤٥. العمالة

- بلغ عدد العاملين ١٣٥٨ في ٢٠١٥/١٢/٣١ مقابل ١٣٨٨ في ٢٠١٤/١٢/٣١.

٢٠١٤/١٢/٣١	البنيان	٢٠١٥/١٢/٣١
١٣٢٨	عدد العاملين الدائمين (متواجدين فقط)	١٢٨١
٦٠	عدد العاملين بعقود (متواجدين فقط)	٧٧
١٣٨٨	الاجمالي	١٣٥٨

* عدد العاملين مستبعد منه الأجازات بدون مرتب.

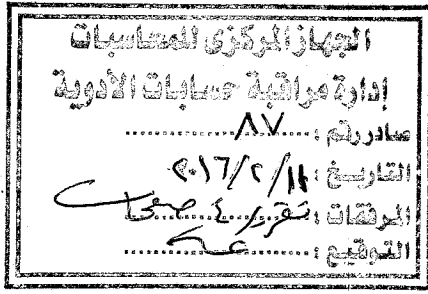
رئيس القطاع المالي




(محاسب / رجب عبد الرؤوف رجب)



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الأدوية



السيدة الدكتورة / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية

تحية طيبة وبعد ،،،

نشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

٢٠١٦

(محاسب/ وفاء محمد علي ميدان)

تحريراً في: ٢٠١٦/٢/١٠

م.هـ

**تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
للمشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١**

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية:-

المقدمة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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 طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى 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 مسؤوليين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة وعليه فأنا لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ:

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي :-

١- أدرجت الشركة ضمن مبيعات الفترة نحو ٨,٤٢٥ مليون جنيه لم يتم تسليم مشمولها حتى ٢٠١٦/١/٢٦ وقد تلاحظ بشأنها مايلي .

١. نحو ٦,٣٨٥ مليون جنيه مبيعات تصدير بخلاف نحو ٤٤٠ ألف جنيه مبيعات تصدير صدرت عنها فواتير في ٢٠١٥/٣، نحو ٢١٦ ألف جنيه فاتورة ٩٩٠٠١٤ في ٢٠١٥/٨/١٥ لمستحضر نيوكاربوترينا ٢٠٠ ق والذي تم إيقافه بمعرفة وزارة الصحة لعدم المرجعية في ٢٠١٣/٧/١١ للعميل القند بالعراق ، نحو ٢٢٠ ألف جنيه فواتير تم إلغائها بالكامل خلال شهر يناير ولم تسلم ، ومرجع (سليم - تالف) تم إضافته للمخازن في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولم يصدر أشعار خصم للعملاء ، نحو ١٦١ ألف جنيه قيمة فواتير صدرت في ٢٠١٥/ ١١ لجهات خيرية . حملت على حساب التبرعات ولم يتم تسليمها للعملاء لانتهاء صلاحية المستحضرات في ٢٠١٦/٢/١ .

- ٢- لم يتم تخفيض المبيعات بالخصم الاضافي الممنوح لبعض العملاء وبلغ ما أمكن حصره نحو ٩١ ألف .
- ٣- لم تتضمن مصروفات الفترة نحو ٩١٧ ألف جنيه عبارة عن مصروفات متنوعة (كهرباء ، صيانة ، انتقالات ، عمولة ، غرامات سنوات سابقة ، أخرى) .
- ٤- بلغت قيمة الغرامات والتعويضات الفعلية المستحقة عن الربع الثاني للعام المالي الحالي لشركة الجمهورية للدوية نحو ١,١٧٤ مليون جنيه في حين تم تقديرها بنحو ١,٤٥٠ مليون جنيه بزيادة نحو ٢٧٦ ألف جنيه .
- ٥- تضمن مخزون الانتاج غير التام بالزيادة نحو ٢١٢ ألف جنيه يمثل فاقد تشغيلات انتاجية طبقا لبعض لمحاضر الاقفال الواردة من الانتاج خلال شهر ٢٠١٦/١ .
- ٦- لم تتضمن إيرادات الاستثمارات نحو ١٧ ألف جنيه تمثل الايراد المستحق عن السندات والأذون الحكومية البالغ قيمتها نحو ٩٧٠ ألف جنيه بنسبة ٣,٥ ٪ عن النصف الأول للعام المالي الحالي .

الإستنتاج المتحفظ:-

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا تأثير ماورد بالفقرات السابقة لم ينم الى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

و مع عدم اعتبار ذلك تحفظا :-

- ١- ما زالت سجلات الأصول الثابتة (آلات ومعدات - ووسائل نقل وانتقال) غير مطابقة للقوائم المالية في ٢٠١٥/١٢/٣١ فضلا عما تبين من حساب قسط الاهلاك تقديريا بنحو ٥,٢٤٥ مليون جنيه .
- ٢- لم يتم حسم الاختلافات في المساحة لبعض قطع الأراضي المملوكة للشركة (مخازن الشراية ، ومقر الشركة بالأميرية) بين مساحتها في محاضر الجرد التفصيلية وبين مستندات الملكية الخاصة بها ، حيث تم عمل الرفع المساحي لها عن طريق هيئة المساحة المصرية بتاريخ ١٠ / ١ / ٢٠١٦ بتكلفة بلغت ٥٩٣٥٠ جنيه الا انه لم تتسلم الشركة تقرير الرفع المساحي حتي تاريخه .
- ٣- لم تنته الشركة من إجراءات الحصول علي التعويض علي السيارة النقل رقم ٨٩٧ ط و ب شيفروليه موديل ٢٠٠٧ والبالغ نحو ١٣٦ ألف جنيه والمبلغ عن سرقتها بموجب محضر الشرطة رقم ٤٢٤٥٢ بتاريخ ١٠ / ١ / ٢٠١٥ قسم مدينة نصر بالقاهرة أثناء وجودها بعهدة أحد السائقين (طبقا لوثيقة مصر للتأمين رقم ٥٤٦٣٢٤) فضلا عن عدم الانتهاء من التحقيق الاداري مع السائق المذكور وموافاته به .
- ٤- مازال حساب مشروعات تحت التنفيذ يتضمن نحو ١,١٧٨ مليون جنيه لم يتم الاستفادة منها حتي تاريخه تتمثل في نحو ٨٢٢ ألف جنيه ترجع لعام ٢٠٠٣ قيمة المنصرف علي اعمال التكييف لتطوير قسم البودرات مشروع معالجة الهواء ، ونحو ٣٥٦ ألف جنيه قيمة شقة بالعقار الكائن بشارع فم الخليج بمساح ٣٨٠,٨٢ م^٢ لم يتم أستغلالها وإستكمال إجراءات تسجيلها .

٥- تضمن حساب التكوين الاستثماري - وسائل نقل بالخطأ مبلغ ٦٦٤ ألف في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مقابل تعليه لحساب دائنو شراء أصول ثابتة تمثل قيمة سيارة نقل مرسيدس موديل ٢٠١٥ سبق إضافتها للأصول الثابتة بإذن الاستلام رقم ١١٤٩ بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٩ .

٦- تضمن حساب الانفاق الاستثماري في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٦٠٥٠٠ جنيه بالخطأ مقابل تعليه القيمة لحساب دائنو شراء أصول ثابتة قيمة توريد وتركيب صندوق سيارة مرسيدس (فاتورة شركة الطحان رقم ٢٥٠٤ بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٢) تبين فحصه فنيا واستلامه بالمحضر رقم ٤٥٣٥ بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٩ .

٧- بلغت قيمة الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٣,٥٣١ مليون جنيه مهلكة دفتريا لم يتم إتخاذ أي إجراء بشأنها للإستفادة منها وكما يتم عرضها بقائمة المركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١ .

٨- تضمن مخزون الانتاج التام في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٢,٥٥٨ مليون جنيه قيمة أصناف محرزة منها نحو ٢٩٨ ألف جنيه لمستحضر بريدنزلون ١٠ ق تنتهي صلاحيته في ٢٠١٦/٢ .

٩- تضمن رصيد مخزون الانتاج التام في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٣٦ ألف جنيه قيمة التكلفة الصناعية لعدد ٢٤٢٧١ علبة من مستحضر سيناردون ٢٠ مجم ٢٠ قرص (صلاحية ٢٠١٧/٤/١)، حيث تبين إلغاء تسجيل المستحضر بقرار من اللجنة الفنية بالإدارة المركزية لشئون الصيدلة بوزارة الصحة .

١٠- تضمن المخزون السلي في ٢٠١٥/١٢/٣١ خامات تالفة بنحو ٦٨ ألف جنيه وراكدة بنحو ١٦٩ ألف جنيه، هذا بخلاف خامات قاربت صلاحيتها علي الانتهاء بنحو ١٤٢ ألف جنيه (منها نحو ١٣١ ألف جنيه قيمة ٧,٣ كجم من خامة Homotropin تنتهي صلاحيتها في ٢٠١٦/٤/١ تستخدم لانتاج مستحضر " انتروكين بودرة " الموقوف انتاجه بتعليمات من وزارة الصحة لعدم وجود مرجعية له).

أ- أسفرت المطابقات التي أجرتها الشركة مع بعض الشركات الشقيقة في ٢٠١٥/١٢/٣١ عن وجود فروق في المطابقات بلغت ١٥,٦٧٠ مليون جنيه (نحو ٨,٩١٤ مليون جنيه مع الشركة المصرية للأدوية، نحو ٥,٧٠٢ مليون جنيه مع شركة الجمهورية للأدوية، نحو ٢٠٧ ألف جنيه مع شركة ممفيس للأدوية، نحو ٢٥٩ ألف جنيه مع شركة العبوات والمستلزمات الطبية، نحو ١٥١ ألف جنيه مع شركة مصر للمستحضرات الطبية، نحو ٤٣٧ ألف جنيه مع شركة تنمية الصناعات الكيماوية "سيد")

١١- بلغت قيمة المطالبات والمنازعات المرفوعة على الشركة لصرف مكافأة نهاية الخدمة ورصيد نقدي عن الاجازات نحو ٧ مليون جنيه صرفت الشركة منها خلال فترة المركز المالي نحو ١,٨٢٩ مليون جنيه بناء على الاحكام الصادرة وكونت الشركة مخصص بمبلغ ٣٠٠ ألف جنيه فقط عن باقي قيمة المطالبات .

١٢- تحملت أعباء الفترة نحو ٨,٨٧ مليون جنيه عبارة عن خسائر بيع مستحضرات تزيد تكلفتها عن سعر بيعها لعدد ٤٥ مستحضر لمبيعات السوق، عدد ٢٣ مستحضر لمبيعات التوريدات .




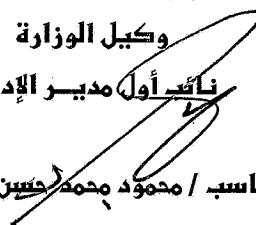
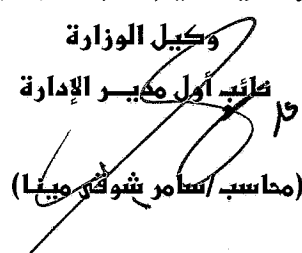
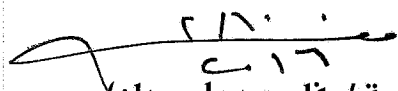
١٣- مازالت شركة تنمية الصناعات الكيماوية " سيد " لم تقم بسداد قيمة ماكينة تانك مياه مقطرة وجهاز تقطير والتي تم تسليمها في ٢٠١٥/٣/٢٢ والبالغ قيمتها نحو ٢,٥٣٢ مليون جنيه .

١٤- بلغ رصيد السحب على المكشوف في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ١٨,٢٧١ مليون جنيه وقد تبين ارتفاع متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء من ١١٢ يوم خلال فترة المركز في حين بلغت خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ نحو ٨٩ يوم .

١٥- مازالت الشركة لم تقم باستقطاع ضريبة كسب العمل المستحقة عن المبالغ التي تم صرفها للعاملين ومجلس الادارة زيادة عن حصتهم في الارباح عن العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ والتي بلغت نحو ٦,٢ مليون جنيه بناء على قرار مجلس الادارة رقم ٢٠١٥/٣٠٣/١ " ارجاء خصم الضرائب على أن يتم تسويتها مع التسوية السنوية وتقسيتها " وذلك بالمخالفة لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وما يترتب على ذلك من آثار تتمثل في تحميل الشركة لغرامات التأخير المستحقة عن عدم توريد الضريبة في المواعيد القانونية المحددة فضلا عما تبين من تقسيط الضريبة المستحقة عن العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٣ على اربعة وعشرون شهرا ومتبقى من سداد تلك الضريبة نحو ٣١٨ ألف جنيه ، كما ظهر رصيد مصلحة الضرائب - كسب عمل في ٢٠١٥/١٢/٣١ دائناً بنحو ١,٩٧٨ مليون جنيه يتضمن نحو ١,٧٠١ مليون جنيه يمثل ماسبق احتجازه من العاملين ولم يتم توريده للمصلحة ، هذا بخلاف مبلغ ١,٥ مليون جنيه ضريبة كسب عمل مدرجة ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى منذ ٢٠١٠/٦/٣٠ دون توريد .

مما يتعين معه تحديد المسؤولية بشأن اتخاذ قرار يخالف ما جاء بقانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتأخير في سداد مستحقات مصلحة الضرائب في المواعيد المحددة .

مراقبوا الحسابات

مدير عام نائب مدير الإدارة  (محاسب / محمد عبد المجيد محمد منصور)	مدير عام نائب مدير الإدارة  (محاسب / ضياء الدين محمد فاروق الجمل)	مدير عام نائب مدير الإدارة  (محاسبة / نيفين سعيد عطية)
وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة  (محاسب / محمود محمد حسين السمان)	وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة  (محاسب / سامر شوقي مينا)	
وكيل أول الوزارة مدير الإدارة  (محاسبة / وفاء محمد علي ميدان)	يعتمد ..	

تحريراً في : ٢٠١٦/٢/١٠