

الشركة العربية للأدوية The Arab Drug Company

We Care . . .



القاهرة فى : ٢٠١٧/٠٢/٠٧

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 المالية المنتهية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- نموذج الإفصاح نصف السنوى فى ٢٠١٦/١٢/٣١ عن استخدام متحصلات اكتاب زيادة رأس المال (معد وفقاً لأحكام المادة ٥٢ من قواعد القيد).
وإننا لنشكر حسن تعاونكم معنا . . .

مدير إدارة الموازنة
ومسئول علاقات المستثمرين

محاسب / محسن محمد عمر النادى



الإدارة والمصانع ٥٠ شارع المصانع - بالأميرية - ت ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٣ - تليفاكس ٢٢٨٣٢٦١٤
فرع الجيزة ٦٠ شارع عثمان أباطة - المريوطية - الهرم - ت ٢٢٨٨٨٤١٣ / ٢٢٨٦٧٧٤٢
فرع الإسكندرية ٧٠ شارع طارق بن زياد - العطارين - ت ٢٩٧١٢٨٤ / ٠٢ - فاكس ٢٩٧١٨٤٤ - البورصة ٢٠١٦
المكتب العلمى ١٠٠ شارع سيد درويش (زكى سابقاً) - التوفيقية - تليفاكس ٢٥٧٤٥١٧١



٢٠١٦/١٢/٣١

فى

قائمة المركز المالى

٢٠١٧/١/٢١-١١:٥٥

الصفحة	مجموع الاهلاك	التكلفة	رقم الإيضاح	بيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠
				الاصول غير المتداولة	
			٣	الاصول الثابتة:	
				اراضى	٣٥٧٦٨١,٩٦
				مبانى وانشاءات ومرافق	٤٤٦٧٥٩٣١,٩٩
				الات ومعدات واجهزة	٧٥٣.٥٥٠.٠٠,٤٤
				وسائل نقل وانتقال	٩٩٦٧٩٦٠,٨٧
				عدد ودوات	١٠٣٦٨١١,٤٦
				اثاث وتجهيزات مكتبية	٦٤٣٦٢٥٧,٥٩
				جملة الاصول الثابتة	١٣٧٧٨٠١٤٤,٣١
			٤	مشتريات تحت التنفيذ	
				تكوين استثمارى	١٣٧٩٨٠٣,١١
				انفاق استثمارى	٢٠١٥٤٩٩,٨٧
			٣٣	اصول ضريبية مؤجلة	١٩٥٩٩٨٦,١١
			٥	استثمارات فى سندات وأذون حكومية	٣٧٠٩٥١,٩٥
			٦	استثمارات مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة	١٦٩٨٣٥٧,٩٧
			٧	اصول غير ملموسة	٩٧٠٨٣٦,١٦
			٨	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	١٢١٣٥١٤,٠٠
				مجموع الاصول غير المتداولة	١٤٤١٧٠,٢٣
				الاصول المتداولة :	١٠٦٠٢٤,٢٨
				المخزون :	٥٢١٥٥٤٠,٥٨
			٩	مخزن خامات و مواد	٢٩٩٣٤٤٦٩,١٨
			١٠	مخزون انتاج غير تام	٩١٤٨٠٣,١٤
			١١	مخزون انتاج تام	٢٦١٨٣٣٥٤,٠٠
			١٢	مخزون بضائع مشتره بغرض البيع	٠,٠٠
				اعتمادات مستندية	٠,٠٠
				عملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة	٥٧٠٣٢٦٢٦,٣٢
			١٤	عملاء	١٠٧٧٥٦٨٩,٢٦
			١٥	اوراق قبض	٤٤٩٧٢١٠١,٣٣
			١٦	حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة	٢٥٩٢٨٨٤,٩٨
			١٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٠,٠٠
			١٨	ايرادات مستحقة التحصيل	٨٥٧٧٥,٨٤
				مصرفات مدفوعة مقدما	١٠٥٥٦٧٩,٧٥
				موردين ارصدة مدينة	٣٢٢١٢٦,٧٧
			١٩	حسابات مدينة اخرى	٢٠٥٣٣٧٤,٦٠
			٢٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٤٥٦٨٣٩٨,٩٢
				دائنة توزيعات - رصيد مدين	٠,٠٠
				حسابات دائنة اخرى - ارصدة مدينة	٠,٠٠
				استثمارات واوراق مالية متداولة	٦٦٤٢٦٠٣١,٤٥
			٢١	نقدية بالبنوك والصندوق	٠,٠٠
				ودائع بالبنوك لاجل	٠,٠٠
				حسابات جارية بالبنوك	١١٤٦١٩٧٨,٥٣
				نقدية بالصندوق	٥١٠٠,٠٠
				مجموع الاصول المتداولة	١١٤٦٧٠٧٨,٥٣
				اجمالى الاصول	١٣٤٩٢٥٧٣٦,٣٠
					١٨٧٠٨١١٤٢,٢٨

كلّي	جزئي	رقم الايضاح	بيان	٢٠١٦/٠٦/٣٠
			حقوق الملكية:	
	٦٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٩	رأس المال المصدر	٦٠٠٠٠٠٠٠,٠٠
	١٨٨٢٠٩٦,٧٩	٣٠	احتياطي قانوني	١٨٨٢٠٩٦,٧٩
	٢١٧٠٨٣٥٦,١٦	٣٠	احتياطي نظامي	٢١٧٠٨٣٥٦,١٦
	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٣٠	احتياطي رأسمالي	١٩٧٨١٧٤١,٤٠
		٣٠	احتياطيات أخرى :	
	٩٧٠٨٣٥,٧٥	٣٠	احتياطيات أخرى - احتياطي يستثمر في سندات حكومية	٩٧٠٨٣٥,٧٥
	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٣٠	احتياطيات أخرى - أخرى	٥٤٢٤٤٢,٠٧
	٦٢٥٥١٤,٠٠		فروق اعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	٦٢٥٥١٤,٠٠
	١٥٤٧٧٢٧,٦٧	٣١	ارباح (خسائر) مرحلة	١٥٤٧٧٢٧,٦٧
	١٠٢٣٨٤٨٢,٨٤		صافي ارباح الفترة	١٠٢٣٨٤٨٢,٨٤
			مجموع حقوق الملكية	١٠٧٠٥٨٧١٣,٨٤
			الالتزامات غير المتداولة	
	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	٠,٠٠
			مجموع الالتزامات غير المتداولة	٠,٠٠
			الالتزامات المتداولة:	
		٢٢	مخصصات	
	٤٧٢٥٣٨٣,٧٢		مخصص الضرائب المتنازع عليها	٣٨٣٦٥٧١,١٢
	٣٨٩٨٠٥٤,٣٥		مخصص المطالبات و المزارعات	١٠٠٠٠٠٠,٠٠
	٠,٠٠		مخصصات أخرى	٠,٠٠
			مجموع المخصصات	٤٨٣٦٥٧١,١٢
			بنوك دائنة:	
	٩٧٥,٩٠		سحب على المكشوف	١٦٣٧٧٥٦٦,٧٩
		٢٣	الموردون و اوراق الدفع و حسابات دائنة:	
	١٩٢٨٠٨٧٥,٦٢		موردون	١٦٤٤٧٢٣٠,٨٣
	٧٤١٨٥٤٩,٠٣		اوراق دفع	٤٦٥٥٧٩٠,٠٨
	١٠٩٩٨٧,٨٠	٢٤	حسابات دائنة لشركات شقيقة	١٠٤٦٥١,٥٧
	١١٠٣٩٣٣٦,١٩	٢٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٦٤٧٣٦٣٨,٦٤
	٦٦٤١٦٥٩,١٣	٢٦	دائنوا توزيعات	١٥٨٧١٠٢٧,٦٣
	٣٤٩٩٣١٧,١٧	٢٧	مصرفات مستحقة السداد	٢٨٣٠٩٧١,٨٣
	٨٦٢٥,٠٠		ايرادات محصلة مقدما	٨٦٢٥,٠٠
	٦٤٩٠٣٢,٢٣		عملاء (الرصدة دائنة)	٨٤٠٦٣٧,٩٢
	٢٤٣٤٩٧٤٥,٦٥	٢٨	حسابات دائنة أخرى	١١٥٧٥٧١٧,٠٣
			مجموع الالتزامات المتداولة	٥٨٨٠٨٢٩٠,٥٣
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات	١٨٧٠٨١١٤٢,٢٨

- الايضاحات المتممة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتورة / منى أحمد عبد الرؤوف

رئيس القطاع المالي

محاسب / رجب عبد الرؤوف رجب

الشركة العربية للادوية
القطاع المالي
الادارة العامة للموازنة

قائمة الدخل عن الفترة المالية

٢٠١٧/١/٢٢-٨:٥٥

٢٠١٦/١٢/٣١

إلى

من ٢٠١٦/٧/١

٢٠١٥/١٢/٣١	البيان	رقم الايضاح	جزئي	كلى
١٢٢٣٧٨٢٧١,٠٨	<u>ايرادات النشاط :</u>			
٠,٠٠	صافى مبيعات التاج تام		١٦٢٢٥٩٢,٥,٢٥	
٠,٠٠	صافى مبيعات بضائع مشتراه		٠,٠٠	
٠,٠٠	خدمات مباحة		٠,٠٠	
٠,٠٠	ايرادات تشغيل للغير		٠,٠٠	
٠,٠٠	ايرادات النشاط الاخرى		٠,٠٠	١٦٢٢٥٩٢,٥,٢٥
١٢٢٣٧٨٢٧١,٠٨	<u>يخصم منها :</u>			
٨٥١٣٧١٠٩,٩٠	تكلفة انتاج و شراء الوحدات المباعة		١٠٦١٠٩٣٠٨,٦١	
١٥٣٠٩٦٦٥,٠٤	التكاليف التسويقية (البيع و التوزيع)	٣٥	١٨١٦٢٦٤٨,٨٩	
١٠٠٤٤٦٧٧٤,٩٤	تكلفة ايرادات النشاط			١٢٤٢٧١٩٥٧,٥٠
	<u>يضاف اليها :</u>			
٠,٠٠	منح و اعانات			٠,٠٠
٢١٩٣١٤٩٦,١٤	مجمل الربح			٣٧٩٨٧٢٤٧,٧٥
	<u>يضاف اليه:</u>			
	<u>ايرادات الاستثمار</u>			
٠,٠٠	ايرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة		٠,٠٠	
٠,٠٠	ايرادات استثمارات مالية اخرى		٠,٠٠	٠,٠٠
	<u>ايرادات و ارباح اخرى:</u>			
٠,٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها		٠,٠٠	
	ارباح بيع اوراق مالية		٠,٠٠	
٧٤٠٥٥٦,٦٣	ايرادات و ارباح متنوعة		٤٣٣٤٥٩,١٩	٤٣٣٤٥٩,١٩
	<u>يخصم منه :</u>			
	<u>المصروفات الادارية</u>			
٤٧١٨١٥,٠٠	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة		١٩٦٠٥٤,٢٠	
١٤٨٣٣٥٣١,١٥	مصروفات ادارية اخرى	٣٦	١٤٢٠٣٨٨٣,٠٣	
	<u>اعباء و خسائر</u>			١٤٣٩٩٩٣٧,٢٣
٥٠٠٠٠٠,٠٠	مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك		٥٠٠٠٠٠,٠٠	
٠,٠٠	خسائر بيع اوراق مالية		٠,٠٠	
٢٩٨٧٧١٦,٩٧	اعباء و خسائر متنوعة		٢٠٣٧١١٩,٩٥	
١٨٧٩٣٠٦٣,١٢				٧٠٣٧١١٩,٩٥
٣٨٧٨٩٨٩,٦٥	صافى ارباح النشاط (قبل مصروفات التمويل و الفوائد الدائنة)			١٦٩٨٣٦٤٩,٧٦
٩٩٩٤٩٥,٤٤	مصروفات تمويلية			٣١٠٥٠٠,٨٧
٩٣٢٣٦,٨٤	فوائد دائنة			١٠٦٣٥٥,١٦
٢٩٧٢٧٣١,٠٥	صافى ارباح النشاط			١٦٧٧٩٥٠٤,٠٥
	<u>يضاف اليه (يخصم منه) :</u>			
٤٦٢٠٦,٩٤	ارباح (خسائر) فروق عملة		٢١٩٠٥,٦٤	
٥٦١١٣١,٥٦	ايرادات (مصروفات) سنوات سابقة		٣٠٢٧٤٥٦,٣٦	
١٤٩,٨٧	ارباح (خسائر) راسمالية		٠,٠٠	
٠,٠٠	ايرادات و ارباح (خسائر) غير عادية		٠,٠٠	
٥١٤٧٧٤,٧٥				٣٠٠٥٥٥٠,٧٢
٢٤٥٧٩٥٦,٣٠	صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل			١٣٧٧٣٩٥٣,٣٣
٠,٠٠	ضرائب الدخل		٣٨٠٢٢٨٥,٢٨	
٢٢٢٦٢٥,٠٥	ضرائب مؤجلة		٢٦٦٨١٤,٧٩	
٢٦٨٠٥٨١,٣٥	صافى الربح (الخسارة)			٣٥٣٥٤٧٠,٤٩
٠,٤٠	نصيب السهم فى ارباح الفترة			١٠٢٣٨٤٨٢,٨٤
				١,٤٦

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

دكتورة / منى احمد عبد الرؤوف

رئيس القطاع المالي

محاسب / رجب عبد الرؤوف رجب

الشركة العربية للادوية
القطاع المالى
الادارة العامة للموازنة

قائمة الدخل عن الفترة المالية

٢٠١٦/١/٢١ إلى ١١:٤٨

٢٠١٦/١/٢١ إلى

من ٢٠١٦/٧/١

كلى	جزئى	٢٠١٦/١/٢١ - ١٠/١/٢١	البيان	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١ - ١٠/١/٢١
			إيرادات النشاط :		
		٩٣٣٩٧٢٨٤,٠٧	صافى مبيعات انتاج تام	١٢٢٣٧٨٢٧١,٠٨	٦٥.٥٩٤٣١,٢٥
	١٦٢٢٥٩٢,٥,٢٥	٠,٠٠	صافى مبيعات بضائع مشتراه	٠,٠٠	٠,٠٠
	٠,٠٠	٠,٠٠	خدمات مباءة	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
١٦٢٢٥٩٢,٥,٢٥					
		٩٣٣٩٧٢٨٤,٠٧	يخصم منها :	١٢٢٣٧٨٢٧١,٠٨	٦٥.٥٩٤٣١,٢٥
	١٠.٦١٠٩٣,٠٨,٦١	٦.٩٤١٨٥٨,٨٣	تكلفة انتاج و شراء الوحدات المباءة	٨٥١٣٧١,٠٩,٩٠	٤٥٢١٤١٥٨,٨٨
	١٨١٦٢٦٤٨,٨٩	٩٤٩٨٥٤٧,٩٧	التكاليف التسويقية (البيع و التوزيع)	١٥٣.٩٦٦٥,٠٤	٧٨٤٣٨٥٨,١٥
١٢٤٢٧١٩٥٧,٥٠		٧.٤٤٠.٤٠٦,٨٠	تكلفة ايرادات النشاط	١.٠٤٤٦٧٧٤,٩٤	٥٣.٥٨٠.١٧,٠٣
			يضاف اليها :		
	٠,٠٠	٠,٠٠	منح و اعانات	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٧٩٨٧٢٤٧,٧٥		٢٢٩٥٦٨٧٧,٢٧	مجمول الربح	٢١٩٣١٤٩٦,١٤	١٢.٠٠١٤١٤,٢٢
			يضاف اليه :		
			ايرادات الاستثمار		
	٠,٠٠	٠,٠٠	ايرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ ش	٠,٠٠	٠,٠٠
	٠,٠٠	٠,٠٠	ايرادات استثمارات مالية اخرى	٠,٠٠	٠,٠٠
			ايرادات و ارباح اخرى:		
	٠,٠٠	٠,٠٠	مخصصات انتقى الغرض منها (بخلاف مخصص	٠,٠٠	٠,٠٠
	٠,٠٠	٠,٠٠	ارباح بيع اوراق مالية	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٣٣٤٥٩,١٩	٤٣٣٤٥٩,١٩	٢٨٨٩٥٩,٤٧	ايرادات و ارباح متنوعة	٧٤.٥٥٦,٦٣	٦١٢٩٣٠,٨٢
			يخصم منه :		
			المصروفات الادارية		
	١٩٦.٥٤,٢٠	٩٧٨٣٧,١٠	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضا	٤٧١٨١٥,٠٠	٣٩.٧٤٠,٣٠
	١٤٢.٣٨٨٣,٠٣	٧٢٩٢٥٣٨,٢٢	مصروفات ادارية اخرى	١٤٨٣٥٣١,١٥	٨٢٢٩٥١٣,٠١
١٤٣٩٩٩٣٧,٢٣			ايعاء و خسائر		
	٥.٠٠٠.٠٠	٤.٠٠٠.٠٠	مخصصات (بخلاف الاهلاك و مخصصات هيب	٥.٠٠٠.٠٠	٣.٠٠٠.٠٠
	٠,٠٠	٠,٠٠	خسائر بيع اوراق مالية	٠,٠٠	٠,٠٠
	٢.٣٧١١٩,٩٥	٢٩٤٩٠٨,٥٥	ايعاء و خسائر متنوعة	٢٩٨٧١٦,٩٧	١٧٢٩٢٠٤,٧٨
٧.٣٧١١٩,٩٥		١١٦٨٥٢٨٣,٨٧		١٨٧٩٣٠٦٣,١٢	١٠.٦٤٩٤٥٨,٠٩
		١١٥٦.٥٥٢,٨٧	صافى ارباح النشاط (قبل مصروفات التمويل و	٣٨٧٨٩٨٩,٦٥	١٩٦٤٨٨٦,٩٥
١٦٩٨٣٦٤٩,٧٦		٥٦٨١٧,٨٧	مصروفات تمويلية	٩٩٩٤٩٥,٤٤	٤٤١٦٤,٠٥
٣١.٥٠٠,٨٧		٦١٢٦٥,١٦	قوائد دائنة	٩٣٢٣٦,٨٤	٥٤٥٠٠,٨٤
١٦٧٧٩٥٠٤,٠٥		١١٥٦٥٠٠,١٦	صافى ارباح النشاط	٢٩٧٢٧٣١,٠٥	١٥٧٧٧٤٧,٧٤
			يضاف اليه (يخصم منه) :		
	٢١٩.٥٠,٦٤	٤٩٤٢٩,٦٠	ارباح (خسائر) فروق عملة	٤٦٢.٦,٩٤	٣٢.٨٩,٥٤
	٣٠.٢٧٤٥٦,٣٦	٢٩٢٤١٦٥,٤١	ايرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٥٩١١٣١,٥٦	٧٢٦.٠٦,٢٣
	٠,٠٠	٠,٠٠	ارباح (خسائر) راسمالية	١٤٩,٨٧	٦٩,٨٧
	٠,٠٠	٠,٠٠	ايرادات و ارباح (خسائر) غير عادية	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠.٥٥٥,٧٢		٢٨٧٤٧٣٥,٨١		٥١٤٧٧٤,٧٥	٤٠.٤٤٦,٨٢
١٣٧٧٣٩٥٣,٣٣		٨٦٩.٢٦٤,٣٥	صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل	٢٤٥٧٩٥٦,٣٠	١٥٣٧٣.٠٠,٩٢
	٣٨.٢٢٨٥,٢٨	٢٤٨٢٧٣٢,٠٣	ضرائب الدخل	٠,٠٠	٠,٠٠
	٢٦٦٨١٤,٧٩	١٤٩١٤٨,٧٥	ضرائب مؤجلة	٢٢٢٦٢٥,٠٥	١٧١٦٦٠,١٨
٣٥٣٥٤٧٠,٤٩		٢٣٣٣٥٨٣,٢٨		٠,٠٠	١٧١٦٦٠,١٨
١٠.٢٣٨٤٨٢,٨٤		٦٢.٧٥٣٢,٣٢	صافى الربح (الخسارة)	٢٦٨.٥٨١,٣٥	١٥٣٧٣.٠٠,٩٢
١,٤٦		٠,٩١	نصيب السهم فى ارباح الفترة	٠,٤٠	٠,٢٦

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
دكتورة / منى احمد عبد الرؤوف

رئيس القطاع المالى
محاسب / رجب عبد الرؤوف رجب

الادارة العامة للموازنة

2.14/1/21-11:00

٢٠١٦/١٢/٣١

إلى

من ٢٠١٦/٧/١

~~رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
دكتورة / منى أحمد عبد الرؤوف~~

رئيس القطاع المالي

محاسب / رجب عبد الرؤوف رجب

الشركة العربية للادوية
القطاع المالي

٢٠١٧/١٢/٣١-١١:٥٥

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

كل	جزئى	البيان	رقم الايضاح	٢٠١٥/١٢/٣١
		اولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
	١٧٢٦٦٠٦٨٢,٧٠	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	١/٤١	١٠٢٨٢٤٥٩٤,٢٩
	٠,٠٠	اعانات انتاج	٠,٠٠	٠,٠٠
	٧١٢٩٥٦٢٥,٨٩-	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	٢/٤١	٤٣٥٥٥٢٢٦,٩٢-
	٣٤٨٧٢٣٠,٨,٨٢-	اجور مدفوعة	٣/٤١	٣٦٨٤١٤٥٢,٩٤-
	٣٤١٨٦٦٤,٧١-	ضرائب ورسوم مدفوعة	٤/٤١	٣٩٧٧٥٣٣,١٦-
	١٦٨٤٦٣١,٣٥	متحصلات اخرى	٥/٤١	٢٧٤١٤٤٠,٩٦
	٩٩٨٨٨٨٢,٨٤-	مدفوعات اخرى	٦/٤١	١٧٣٢١١٨١,٦٨-
٤٩٧٦٩٨٣١,٧٩		صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١)		٣٨٧٠٦٤٠,٥٥
		ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى		
	٢١٤٩٨٠٤,٣٠-	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة	٧/٤١	١١٦١٠٧٦,٦٤-
	٠,٠٠	قوائد دائنة محصلة	٨/٤١	١٠١٠٢,٣٦
	١٠٠٥٧,٦٢	ايرادات اوراق مالية	٩/٤١	٠,٠٠
٢١٣٩٧٤٦,٦٨-		صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى (٢)		١١٥٠٩٧٤,٢٨-
		ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		
	٠,٠٠	متحصلات عن اصدار اسهم رأس المال	١٠/٤١	٠,٠٠
	٣١٠٥٠٠,٨٧-	قوائد محلية وخارجية مدفوعة	١١/٤١	٩٩٩٤٩٥,٤٤-
	٠,٠٠	متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٠,٠٠	٠,٠٠
	١٦٣٧٦٥٩٠,٨٩-	سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	١٢/٤١	١٣٣٩٦٣٥,٩٠-
	٥٩٧٩٤٨٩,٦٨-	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام	١٣/٤١	٦٣٥٧٣٠,١٥-
٢٢٦٦٦٥٨١,٤٤-		صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي (٣)		٢٩٧٤٨٦١,٤٩-
٢٤٩٦٣٥٠,٣,٦٧		التغير فى حركة النقدية خلال العام ٣+٢+١		٢٥٥١٩٥,٢٢-
١١٤٦٧٠٧٨,٥٣		رصيد النقدية اول المسددة		٣٨٩١٦٩٧,٤٣
٣٦٤٣٠٥٨٢,٢٠		رصيد النقدية آخر المسددة		٣٦٣٦٥٠٢,٢١

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

٢٠١٧

دكتورة / منى أحمد عبد الرؤوف

رئيس القطاع المالي

محاسب / رجب عبد الرؤوف رجب

قائمة التغير في حقوق الملكية في

2. 11. 21. 1

القيمة بالالف جنيه	الاحتياطيات										رأس المال المصدر والمدفوع	بيان
	الإجمالي	صافي ربح (خسارة) الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	فروق إعادة تقييم استثمارات	احتياطيات أخرى	احتياطي يستثمر في سندات حكومية	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	زيادة رأس المال		
١٠٤٣٧١٩١٨,٤٥	٠,٠٠٠	٢٧٦٥٨٢,٣١	٦٤٧٤٥١,٠٠	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٩٧,٨٣٥,٧٥	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٢٠,٩٨٩٥٦٢,٧٠	١١٦٣٣٠,٣,٣٣	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,١٥/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠,١٥/٦/٣٠	
٠,٠٠٠												زيادة رأس المال
٢٦٨,٥٨١,٣٥	٢٦٨,٥٨١,٣٥			٠,٠٠٠		٠,٠٠٠			٠,٠٠٠			صافي أرباح الفترة
٠,٠٠٠												المحول إلى الاحتياطيات
٠,٠٠٠												توزيعات الأرباح
٠,٠٠٠												فروق إعادة تقييم مالية
٠,٠٠٠												أرباح (خسائر) مرحلة
٠,٠٠٠												الرصيد في ٢٠,١٥/٦/٣١
٠,٠٠٠												الرصيد في ٢٠,١٥/٦/٣٠
٠,٠٠٠												زيادة رأس المال
٠,٠٠٠												صافي أرباح الفترة
٠,٠٠٠												المحول إلى الاحتياطيات
٠,٠٠٠												توزيعات الأرباح
٠,٠٠٠												فروق إعادة تقييم مالية
٠,٠٠٠												أرباح (خسائر) مرحلة
٠,٠٠٠												الرصيد في ٢٠,١٥/٦/٣١
١١٧٢٩٧١٩٦,٦٧	١٠,٢٣٨٤٨٢,٨٤	١٥٤٧٧٢٧,٦٧	٦٢٥٥١٤,٠٠	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٩٧,٨٣٥,٧٥	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٢١٧,٨٣٥٦,١٦	١٨٨٢,٩٦,٧٩	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,١٦/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠,١٦/١٢/٣١	

٤	٢٠١٥/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزائري	كلى	الذيل	٢٠١٥/١٢/٣١	الذيل	بيان	جزائري	كلى
	٣٦٦٣٣٠٩,٠٦	١٦٢	مخزون انتاج غير تام اخر الفترة		٥٣٧١٤٠٣,٠٩		٥٥٦٩٥٣٥١,٣٤	٣٦١	تكاليف الانتاج :		
	٢٠٥٧٣٨٩٠,٠٠	١٦٣	مخزون انتاج تام اخر الفترة		١٨١٦٤٠١٦,٠٠		١٩٨٨٩٩٨٧,٧٣	٣٦٢	خدمات ومواد وتوريد وقطع غيار	٧٣٠٤٥٤١٣,٣٦	
	٠,٠٠٠	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع اخر الفترة		٠,٠٠٠		٧٥٥٨٥٣٣٩,٠٧		اجور	٢٣٢٧٦٥٥٢,٣٥	٩٦٣٢١٩٦٥,٧١
	١٨٧٢٢٥,٥٢		هدايا وحبات		١٠٨٢٣٩,١٥				تكاليف اخرى :		
	٨٥١٣٧١٠٩,٩٠		تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		١٠٦١٠٩٣٠٨,٦١		١٤٨٨١٩٦,٤٣	٣٦٣١	خدمات مشتراه	٢٣٣٧٦٦٧,٤٥	
							٤٩٥٦٤٤٧,٩٨	٣٦٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٤٠٧٠٣٢٩,٦٩	
							٠,٠٠٠	٣٦٣٣	قوائد	٠,٠٠٠	
							٩٠,٠٠٠	٣٦٣٤	اليجار عقارات	٠,٠٠٠	
							٠,٠٠٠	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٠,٠٠٠	
							٢٣٨٢٦,٢٦	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٤٨٤٦,٨٦	
							٦٤٦٨٦٠٠,٦٧				٦٣٢٢٨٤٤
							٢٥٣٧٣١٧,٧٤	١٦٢	مخزون التاج غير تام اول الفترة		٩١٤٨٠٣,١٤
							٢٤٩٧٠٢٧٧,٠٠	١٦٣	مخزون التاج تام اول الفترة		٢٦١٨٣٣٥٤,٠٠
							٠,٠٠٠	١٦٤	مخزون بضائع بغرض البيع اول الفترة		٠,٠٠٠
							٠,٠٠٠	٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع		٠,٠٠٠
	١٠٩٥٦١٥٣٤,٤٨						١٠٩٥٦١٥٣٤,٤٨				١٢٩٧٥٢٩٦٦,٨٥

الشركة العربية للاستثمار

القطاع المالي

الإدارة العامة للموازنة

حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٦/١٢/٣١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٥/١٢/٣١	الدليل	بيان	جزئي	كلية	الدليل	بيان	جزئي	كلية
٢١٩٣١٤٩٦,١٤		مجموع الربح		٣٧٩٨٧٤٧,٧٥		المصروفات الإدارية والتمويلية		
٠,٠٠		إيرادات الاستثمارات والفوائد	٠,٠٠	٦١٦٨٩,٤٦		خامات ومواد وقود وقطع غيار	١٤٤٧٩٣,٠٣	
٠,٠٠		إيرادات استثمارات مالية من شركات شقيقة	٠,٠٠	١٣٠٦٤٤١٣,٣٨		أجور	١٢٢١١٠٦٦,٦٧	
٠,٠٠		إيرادات استثمارات مالية متاحة للبيع	٠,٠٠			مصروفات أخرى :		
٠,٠٠		فوائد قروض شركات شقيقة	٠,٠٠	١٩٧٠٤٦٥,٣٥		خدمات مشتركة	١٩٤١٦٨٨,٧٤	
٩٣٢٣٦,٨٤		فوائد دائنة أخرى	١٠٠٢٣٥٥,١٦	١٤٧٤٢١,٨٣		الاهلاك والاستهلاك	٦٦٥٧٥,١٥	
٩٣٢٣٦,٨٤				٩٩٤٩٥٥,٤٤		فوائد	٣١٠٥٠,٨٧	
		إيرادات وأرباح أخرى		٨٥٦٨,٣٠		إيجار عقارات	١٢٠٤٣,٣٠	
٠,٠٠		مخصصات انقضى الغرض منها	٠	٢٥٣٥٧,٣٩		ضرائب عقارية	٠,٠٠	
٠,٠٠		ديون سيق اعدامه	٠	٢٧٤٣٠,٤٤		ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٣٧٧٠,٣٤	
٠,٠٠		أرباح بيع أوراق مالية	٠					١٤٧١٠٤٣٨,١٠
٧٤٠٥٥٦,٦٣		إيرادات وأرباح متنوعة	٤٣٤٥٩,١٩			إعياء وخسائر		
٧٤٠٥٥٦,٦٣				٥٠٠٠٠٠٠,٠٠		مخصصات بخلاف الاهلاك	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	
				٤٣٤٥٩,١٩		ديون معدومة	٠,٠٠	
				٢٩٨٧٧١٦,٩٧		خسائر بيع أوراق مالية	٠,٠٠	
				٣٤٨٧٧١٦,٩٧		إعياء وخسائر متنوعة	٢٠٣٧١١٩,٩٥	٧٠٣٧١١٩,٩٥
				٢٩٧٢٧٣١,٠٥		صافي الأرباح النشاط (رصيد منقول)		١٢٧٧٩٥٠٤,٠٥
٢٢٧٦٥٢٨٩,٦١				٢٢٧٦٥٢٨٩,٦١				٣٨٥٢٧٠٦٢,١٠

الشركة العربية للادوية
القطاع المالي
الادارة العامة لموازنة

تابع - حسابات الارباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ الى ٢٠١٧/٢/٣١

الدليل	بيان	جزئى	كلى	الدليل	بيان	جزئى	كلى
٢٠١٥/١٢/٣١				٢٠١٥/١٢/٣١			
٢٩٧٢٧٣١,٠٥	صافى ارباح النشاط (رصيد منقول)		١٦٧٧٩٥٥,٠٥	١٢٢٢٤,٩٨	خسائر فروق عملة	٢٧٧١٤,٩٩	
٥٨٤٣١,٩٢	ارباح فروق عملة	٤٩٦٢٠,٦٣		٦٠٧٩٥٠,٧٠	مصرفات سنوات سابقة	٣٧٧٣٩١٠,٥٤	
٤٦٨٦٤,١٤	ايرادات سنوات سابقة	٢٤٦٤٥٤,١٨			خسائر رأسمالية	٠,٠٠٠	
١٤٩,٨٧	ارباح رأسمالية	٠,٠٠٠		٦٢٠٢٠,٦٨	خسائر غير علانية	٠,٠٠٠	٣٣٠١٦٢٥,٥٣
٠,٠٠٠	ايرادات وارباح غير علانية	٠,٠٠٠					
١٠٥٤٤٥,٩٣			٢٩٦٠٧٤,٨١	٢٤٥٧٩٥٦,٣٠	صافى الربح قبل خصم الضرائب		١٣٧٧٢٩٥٣,٣٣
				٠,٠٠٠	الضرائب		٣٨٠٢٢٨٥,٢٨
				٢٢٢٦٢٥,٠٥	ضرائب مؤجلة		٢٦٦٨١٤,٧٩
				٢٦٨٠٥٨١,٣٥	احتياطيات اخرى		٠,٠٠٠
					صافى الربح		١٠٢٣٨٤٨٢,٨٤
٣٠٧٨١٧٦,٩٨			١٧٠٧٥٥٧٨,٨٦	٣٠٧٨١٧٦,٩٨			١٧٠٧٥٥٧٨,٨٦

رئيس القطاع المالى

محاسب / رجب عبد الرؤوف رجب

رئيس مجلس الإدارة

والنضو المتدب

دكتورة / منى أحمد عبد الرؤوف

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

وتعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

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	: السيدة الدكتورة / منى أحمد عبد الرؤوف سيد
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 تشترى 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 والمنفوع ستين مليون جنيه موزعاً على ستة ملايين سهم ، قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية .
عملة القيد والعرض	: يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
السنة المالية	: السنة المالية تبدأ في ٧/١ وتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام .
تاريخ إصدار القوائم المالية	: تم إصدار واعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٧/١/٣٠
E-Mail	: info@adcopharma.com
الموقع الإلكتروني	: www.adcopharma.com

٢. أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

أ- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بموجب قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ 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 متوقعة 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 بالجنه 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.

٢-٢ 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 الاراضى حيث لا يتم إهلاكها) :

الأصل	المباني	تجهيزات مباني	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 كتغير فى التقدير المحاسبى طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء .

ب- أصول غير ملموسة:

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

ج- الانخفاض فى قيمة الأصول:

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة فى 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 فى 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 الإهلاك إذا ما كانت خسارة الانخفاض فى القيمة لم يتم الاعتراف بها .

٢-٤ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات 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 اقتناؤها 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

• القياس الأولى للأصول المالية

عند الاعتراف الأولى بالأصل المالى أو الالتزام المالى على المنشأة قياسه بالقيمة العادلة ، وبالنسبة للأصل أو الالتزام المالى الذى لم يتم إثباته على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تضاف تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالى أو الالتزام المالى. عند قيام المنشأة باستخدام المحاسبة فى تاريخ التسوية بالنسبة لأى أصل سيتم قياسه لاحقاً بالتكلفة أو بالتكلفة المستهلكة ، ويتم الاعتراف بالأصل أولاً بقيمته العادلة فى تاريخ المعاملة

• القياس اللاحق للأصول المالية

لأغراض قياس أصل مالى بعد الاعتراف الأولى يتم تبويب الأصل المالى 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 فى الأرباح أو الخسائر طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٢٦ .

ب- استثمارات مالية فى أذون الخزانة :

يتم إثبات أذون الخزانة الحكومية بالتكلفة .

٢-٦ المخزون:

- يتم إثبات المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة ، وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل . ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتشمل التكلفة كافة المصروفات التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى موقعه وحالته الراهنة . وتتمثل صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادى بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع.

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها الإنتاج بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية (أيهما أقل) .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والاجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناء على مستوى الطاقة العادية .

٢-٧ الاحتياطي القانوني :

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

٢-٨ تحقيق 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 .

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 حالى (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 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 المحاسبى 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 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 التى تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة إلا إذا تم رسملتها طبقاً للفقرة "١٠".

٢-١٦ أرقام المقارنة:

يتم تعديل معلومات المقارنة عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسة المحاسبية أو تصحيح خطأ. ويعد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية وإذا تم تعديل عرض أو تبويب البنود فى القوائم المالية ما لم يتعذر ذلك يتم الإفصاح عن:-

- (أ) طبيعة إعادة التبويب.
- (ب) قيمة كل بند أو مجموعة البنود التى تم إعادة تبويبها.
- (ج) سبب إعادة التبويب.

٢-١٧ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

ان الهدف الرئيسى 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 وأجراء تعديلات عليه فى ضوء التغييرات فى 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.

٢-١٨ 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.

٢-١٩ 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 ٢٣٨ ألف جنيه ، والباقي الغير مسحوب من هذه التسهيلات لا يقع على الشركة أى التزامات لسحبها.
- لا توجد أية ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة.

٢-٢٠ السياسات المحاسبية التى تتبعها الشركة فى 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 ٥٩١ ألف جنيه فى ٢٠١٦/١٢/٣١.

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 ٤,٢١٧ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١.

- تقوم الشركة بمعالجة المنح باعتبارها إيراداتاً 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.

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

د - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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	أراضي	مباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الأصول							
في ٢٠١٦/٧/١	٣٥٧٦٨١,٩٦	٤٤٥٥٦٦,٧٤٩	٧٥١٥٩٨١١,٤٩	٩٢٥٠٧٣٨,٣٧	١٠٣٥٥٦٦,٧١	٦٣١٩٠٧٢,٨٦	١٣٦٦٧٩٤٧٨,٨٨
الإضافات خلال الفترة *		١١٩٣٢٤,٥٠	١٤٥٦٨٨,٩٥	٧١٧٢٢٢,٥٠	١٢٤٤,٧٥	١٢٢٤٥٦,٩٤	١١٠٥٩٣٧,٦٤
الاستيعادات خلال الفترة *		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٧٢,٢١	٥٢٧٢,٢١
التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	٣٥٧٦٨١,٩٦	٤٤٦٧٥٩٣١,٩٩	٧٥٣,٥٥٠,٤٤	٩٩٦٧٩٦٠,٨٧	١٠,٣٦٨١١,٤٦	٦٤٣٦٥٧,٥٩	١٣٧٧٨٠,١٤٤,٣١

البيان	أراضي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
مجموع الإهلاك							٠,٠٠
في ٢٠١٦/٧/١	٠,٠٠	٢٥٧٢٣٦٧٢,٣٣	٥١٧٧٧٦٣٦,٠٧	٧٠٨٢٥٨٣,١٥	١٠٣٥٥٦٦,٧١	٥٣٦٨٤٥٥,٣٤	٩٠٩٨٧٩١٣,٦٠
إهلاك الفترة للأصول الثابتة (١)	٠,٠٠	١٦٤٢٣٤١,٠٣	٣١٤٩٦٨٥,٥٤	٤٩٨٣٠٨,٢٤	١٢٤٤,٧٥	١٣٥٤٤٧,٢٣	٥٤٢٧٠٢٦,٧٩
الاستيعادات خلال الفترة	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩٠٣١٧,٤٩	٨٦٣٢٢,٤٦	٠,٠٠	٥٢٧٢,٢١	٧٨١٩١٢,١٦
مجموع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	٠,٠٠	٢٧٣٦٦٠١٣,٣٦	٥٤٢٣٧٠٠٤,١٢	٧٤٩٤٥٦٨,٩٣	١٠٣٦٨١١,٤٦	٥٤٩٨٦٣٠,٣٦	٩٥٦٣٣٠٢٨,٢٣
صافي القيمة الدفترية							
في ٢٠١٦/١٢/٣١	٣٥٧٦٨١,٩٦	١٧٣٠٩٩١٨,٦٣	٢١٠٦٨٤٩٦,٣٢	٢٤٧٣٣٩١,٩٤	٠,٠٠	٩٣٧٦٢٧,٢٣	٤٢١٤٧١١٦,٠٨
في ٢٠١٦/٦/٣٠	٣٥٧٦٨١,٩٦	١٨٨٣٢٩٣٥,١٦	٢٣٣٨٢١٧٥,٤٢	٢١٦٨١٥٥,٢٢	٠,٠٠	٩٥٠٦١٧,٥٢	٤٥٦٩١٥٦٥,٢٨

- تضمن إهلاك الاستيعادات وفر من الإهلاك ناتج من دراسة أعمار الأصول (آلات ومعدات - ووسائل نقل) في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٦٩٨ ألف جنيه .
- كما تضمن إهلاك الاستيعادات نحو ٧٩ ألف جنيه استرداد ضريبي.

٤. مشروعات تحت التنفيذ

■ حركة التكوين الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٦/٧/١	الإضافات	الاستيعادات	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
أراضي	٠	٠	٠	٠
مباني	٩٧٠١٣٩,٦٤	١١٩٣٢٤,٥	١١٩٣٢٤,٥	٩٧٠١٣٩,٦٤
آلات	٣٢٧٥٠٠	١٤٥٦٨٨,٩٥	١٤٥٦٨٨,٩٥	٣٢٧٥٠٠
وسائل نقل	٦٦١٩١٣	٧٩٧٧٦٢,٥	١٣٧٧٩٤٥,٥	٨١٧٣٠
عدد وأدوات	٤٣٣,٤٧	١٢٤٤,٧٥	١٢٤٤,٧٥	٤٣٣,٤٧
أثاث	٠	١٢٢٤٥٦,٩٤	١٢٢٤٥٦,٩٤	٠
أصول غير ملموسة	٠	٠	٠	٠
الإجمالي	١٩٥٩٩٨٦,١١	١١٨٦٤٧٧,٦٤	١٧٦٦٦٦٠,٦٤	١٣٧٩٨٠٣,١١

■ حركة الإنفاق الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٦/٧/١	الإضافات	الاستيعادات	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
الإنفاق الاستثماري	٣٧٠٩٥١,٩٥	٢٩٢٢٨٩٣,٥٦	١٢٧٨٣٤٥,٦٤	٢٠١٥٤٩٩,٨٧

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 ٢٠١٦/١٢/٣١ مدفوعة بالكامل بنسبة ١,٤ % من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية وبلغت القيمة العادلة لها وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية مبلغ ١٢١٣٥١٤ 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):

القيمة بالجنيه	البيان
١٦٤٨٠٠,٠٠	التكلفة في ٢٠١٦/٧/١
٠,٠٠	الإضافات خلال الفترة
٠,٠٠	الاستبعادات خلال الفترة
١٦٤٨٠٠,٠٠	التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١
٢٠٦٢٩,٧٧	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٧/١
٨٢٤٠,٠٠	إهلاك الفترة
٠,٠٠	الاستبعادات خلال الفترة
٢٨٨٦٩,٧٧	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١
١٣٥٩٣٠,٢٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٨. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع:

الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
٣٠٣٨٨٨٠,٥٧	٣٠٢٤٦٢,٠٠	التكلفة
(٢٩٣٢٨٥٦,٢٩)	(٢٩٣٨٢٧٠,٧٦)	يخصم مجمع الإهلاك
١٠٦٠٢٤,٢٨	٨٨١٩١,٢٤	صافي التكلفة

٩. مخزون خامات ومواد:

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
١٥٢٥٥٥١٤,٥٤	١٧٦١٥٤٤٩,٤٨	مخزن الخامات
٢٨٥١٣,٥٨	٣١٩٧٤,٨٢	مخزن الوقود والزيوت
٢٥٥٢١٨٤,٢٢	٢٦٦٧٤٤٦,٩٠	مخزن قطع الغيار والمهمات
١٢٤٨٤١٢٦,٠٢	٨٥٧٩٥١٢,٨٧	مخزن مواد تعبئة وتغليف
٥٩٨٨١,٨١	٧٨٥٤٨,٢٥	مخزن أدوات كتابية
٢٩٠٧٢٥,٠١	١٢٨٧٦٩,٩٦	مخزن المخلفات
٠,٠٠	١٠٠٦٧,٨٣	مخزون لدى الغير
٣٠٦٧٠٩٤٥,١٨	٢٩٢٠٢٥٧٣,١١	اجمالي
(٧٣٦٤٧٦,٠٠)	(٨٧٨٨٢٦,٠٠)	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون
٢٩٠٩٣٤,٤٦٩,١٨	٢٨٣٢٣٧٤٧,١١	الرصيد بالميزانية

١٠. مخزون الإنتاج غير التام

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
٩١٤٨٠٣,١٤	٥٣٧١٤٠٣,٠٩	مخزن إنتاج غير تام
٠,٠٠	٠,٠٠	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون
٩١٤٨٠٣,١٤	٥٣٧١٤٠٣,٠٩	الرصيد بالميزانية

(القيمة بالجنيه)

١١. مخزون الإنتاج التام

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
٢٦٨٥٨٦٤٤,٠٠	١٨٨٣٧٠٤٤,٠٠	مخزن إنتاج تام
٦٧٥٢٩٠,٠٠	٦٧٣٠٢٨,٠٠	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون
٢٦١٨٣٣٥٤,٠٠	١٨١٦٤٠١٦,٠٠	الرصيد بالميزانية

(القيمة بالجنيه)

١٢. مخزون بضائع بغرض البيع

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
٠,٠٠	٠,٠٠	مخزن بضائع بغرض البيع

(القيمة بالجنيه)

١٤. عملاء (ح/ ١٧١):

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
العملاء	٢٨٨٦٩٦٩٤,٥٢	١٤٦٦٢٧٤٣,٦٩
يخصم: مخصص خسائر اضمحلال	٢٠,٣٩٤٣٦,٣٤	٣٨٨٧,٥٤,٤٣
الرصيد بالميزانية	٢٦٨٣,٢٥٨,١٨	١٠,٧٧٥٦٨٩,٢٦

١٥. أوراق قبض (د/١٧٤): (القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
أوراق القبض	٢٣١١١,٤١,٩٩	٤٤٩٧٢١,٠١,٣٣

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

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة	٢٦٠٧,٠٣٨,٣٧	٢٥٩٢٨٨٤,٩٨

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

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٠,٠٠	٠,٠٠

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

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
ايرادات مستحقة التحصيل - أوراق مالية	٢٢٩٥٠,٧٢	٧٨٥٧٨,٣٤
ايرادات مستحقة للتحصيل - اخرى (بيع مخلفات ، ...)	٨١٩٣٠,٥٢	٧١٩٧,٥٠
الرصيد	١٠,٤٨٨١,٢٤	٨٥٧٧٥,٨٤

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

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
موردين - رصيد مدين *	١٥٧,٠٢٥,٣٩	٩٥٤٦٥٠,٢٧
مخصص موردين أرصدة مدينة	٦٣٢٥٢٣,٥	٦٣٢٥٢٣,٥
الرصيد	٩٣٧٧,٠١,٨٩	٣٢٢١٢٦,٧٧

*رصيد بند موردين أرصدة مدينة في ٢٠١٦/١٢/٣١.

بيــــــــــــــــــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
شركة مصر للبترول	١٤٨,٠٠
شركة مياه الشرب والصرف	١١٣١,٠٠
شركة مصر للمستحضرات الطبية	٢٣٠,٥١
النصر للكيماويات الوسيطة	٢٨٠٠١,٢١
السكر والصناعات التكميلية	٢٧٢٩١٨,٧٧
المصرية للاتصالات	٣,٠٠
كهرباء جنوب القاهرة	١٤٠٧,٨٠
المصرية للتقويم	١٧٠٦,٠٠
العربية للعبوات الدوائية	٥٨٢٤,٤٩
شركة الرحاب للديكور	٦٢,٩٦
فارما للكاتوشوك	٣٣٩٦٢٤
اى جى كيم	١٢٦٩٧,٥٦
ميدى ستار للأجهزة العلمية	١٤٠٠,٠٠
لونا	١٠,٢٩
فواز وابناه	٢٤٨٦٠,٠٠

بيان	القيمة بالجنيه
اسيكترا	٤١٨١٠,٠٠
اتيكو جروب	٧٦٠٤,٩٠
مكتب الاهرام العلمى	٢٣٢٢٥١,٠٦
مكتب بيفور ايبسن	٥٥٥٩١,٩٦
مكتب فارما سنتر	٣١٦٢٤٦,٩٢
ايزوميدكا للدعاية	١٣٥٢٣,٥٠
المقاول / اسماعيل ابراهيم	٤٥٠٠٠,٠٠
مؤسسة طبية الدولية للتبريد	٢٠٤٩٢,٥٧
جولدن مان هاوس	٤٦٨٢٧,٢٠
سياج للكيمياويات	١٣٣٥٦,٠٠
ار ان جروب	٢٧٢٢٥,٠٠
الشروق سينتيفيك	١٤١٧,٥٧
المركز الاستشارى للمحاسبة	٤٥٣٧٥,٠٠
الشركة المصرية الالمانية	٥٨٧٨,١٢
الموس بيلدينج للمقاولات	٧٦٠٠,٠٠
الاجمالى	١٥٧٠٢٢٥,٣٩

(القيمة بالجنيه)

١٩. حسابات مدينة أخرى (ح/ ١٧٧):

بيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٥٨٦٠٩٥,٧٤	٥٨٩٨٩٥,٧٤
مدينو بيع خامات	١٩٠٥٢٨,٦٢	٤٧٢٠٨,٥٩
حسابات مدينة أخرى (*)	٢٣٢٢٢٦٤,٨٢	٢٤٦٦٢٧٠,٢٧
الاجمالى	٣٠٩٩٨٨٩,١٨	٣١٠٣٣٧٤,٦٠
يخصم: مخصص حسابات مدينة	١٠٥٠٠٠٠,٠٠	١٠٥٠٠٠٠,٠٠
الرصيد	٢٠٤٩٨٨٩,١٨	٢٠٥٣٣٧٤,٦٠

٢٠. حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات (ح/ ٢٨٤): [رصيد مدين]

بيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
مصلحة الضرائب العامة	٥٠٣٠٥٣٥,٥٢	٤٥٦٨٣٩٨,٩٢
الرصيد بالميزانية	٥٠٣٠٥٣٥,٥٢	٤٥٦٨٣٩٨,٩٢

(القيمة بالجنيه)

٢١. النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

بيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
ودائع لدى البنوك	٠,٠٠	٠,٠٠
حسابات جارية بالبنوك	٣٦٦١٨٨٦٨,٦٣	١١٤٦١٩٧٨,٥٣
نقدية بالصندوق	٤٨٤٩٤,٣٦	٥١٠٠,٠٠
الاجمالى	٣٦٦٦٧٣٦٢,٩٩	١١٤٦٧٠٧٨,٥٣

٢٢. المخصصات

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

بيان	الرصيد فى ٢٠١٦/٦/٣٠	المستخدم	التغذية	الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣٨٣٦٥٧١,١٢		٨٨٨٨١٢,٦٠	٤٧٢٥٣٨٣,٧٢
مخصص مطالبات ومنازعات	١٠٠٠٠٠٠	٦٥٨٠٧٤,١٨	٣٥٥٦١٢٨,٥٣	٣٨٩٨٠٥٤,٣٥

البـيـان	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	المستخدم	التغذية	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
الاجمالي	٤٨٣٦٥٧١,١٢	٦٥٨٠٧٤,١٨	٤٤٤٤٩٤١,١٣	٨٦٢٣٤٣٨,٠٧

- 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 ورصيد الأجازات للعاملين المتخارجين.

٢٣. الموردين وأوراق الدفع

البـيـان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
موردون	١٩٢٨٠٨٧٥,٦٢	١٦٤٤٧٢٣٠,٨٣
أوراق دفع	٧٤١٨٥٤٩,٠٣	٤٦٥٥٧٩٠,٠٨

٢٤. حسابات دائنة شركات شقيقة

البـيـان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
حسابات دائنة شركات شقيقة	١٠٩٩٨٧,٨٠	١٠٤٦٥١,٥٧

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

البـيـان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٩٦.٥٦,٣٦	١٧٢٩٧٨,٨٧
مصلحة الضرائب العامة	٩٨٣٥٧٩٥,١٣	٥١.٦٥٥٠,٧٣
مصلحة الضرائب العقارية	٣٤٨٧٦,١٩	٣٤٨٧٦,١٩
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١٠.٧٢٦٠,٨٠	١١٥٩٢٣٢,٨٥
الإجمالي	١١.٣٩٣٣٦,١٩	٦٤٧٣٦٣٨,٦٤

٢٦. دائنات توزيعات

البـيـان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
دائنتي توزيعات	٦٦٤١٦٥٩,١٣	١٥٨٧١٠٢٧,٦٣

٢٧. مصروفات مستحقة السداد

البـيـان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
مصروفات مستحقة السداد	٣٤٩٩٣١٧,١٧	٢٨٣٠٩٧١,٨٣

٢٨. حسابات دائنة أخرى (ح/ ٢٨٩) :

البـيـان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
تأمينات للغير	٤٣٤٤١٦,٢٤	٤٣٥٦٣٢,١٧
دائنتي بمبالغ مستقطعة من العاملين	٤٥٩٨٧٧,١٣	٥٠٦٣٨٠,٥٢
دائنتي شراء أصول	٣١.٤٥,٨٠	٣٠.٣٤٤٧,٣٨
حسابات دائنة أخرى أخرى**	٢٣٤٢٤٤٠,٦,٤٨	١٠.٣٣٠.٢٥٦,٩٦
الإجمالي	٢٤٣٤٩٧٤٥,٦٥	١١٥٧٥٧١٧,٠٣

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

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

ج- متطلبات رأس المال

لا يوجد أية متطلبات مفروضة من جهات خارجية.

٣٠. الاحتياطات:

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

بيان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
احتياطي قانوني	١٨٨٢٠٩٦,٧٩	١٨٨٢٠٩٦,٧٩
احتياطي نظامي	٢١٧٠٨٣٥٦,١٦	٢١٧٠٨٣٥٦,١٦
احتياطي رأسمالي	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	١٩٧٨١٧٤١,٤٠
احتياطات أخرى	١٥١٣٢٧٧,٨٢	١٥١٣٢٧٧,٨٢
فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	٦٢٥٥١٤,٠٠	٦٢٥٥١٤,٠٠
الإجمالي	٤٥٥١٠٩٨٦,١٧	٤٥٥١٠٩٨٦,١٧

٣١. الأرباح (الخسائر) المرحلة :

بلغت الأرباح (الخسائر) المرحلة ١٥٤٧٧٢٧,٦٧ جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ (قبل التوزيع) مقابل ١٥٤٧٧٢٧,٦٧ جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠.

٣٢. ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢,٥% على الوعاء الخاضع للضريبة في ٢٠١٦/١٢/٣٠.

٣٣. الأصول (الالتزامات) الضريبة المؤجلة

- بلغت قيمة الأصول الضريبة المؤجلة ١٩٦٥١٧٢,٧٥ جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل ١٦٩٨٣٥٧,٩٦ جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠.

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

٣٥. التكاليف التسويقية في ٢٠١٦/١٢/٣١

التكاليف التسويقية	القيمة بالجنيه
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٣٢٧٤٤٤,٩٦
أجور	١١٧٦٥٩٢٨,٥٦
خدمات مشتراة	٥٥٣٨١٥٣,٣٤
الإهلاك والاستهلاك	٢٦٦٨٠٥,١٦
إيجار عقارات	١٢٣٢٤١,٧٦

٣٢٨٣٥,٩٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط
١٠٨٢٣٩,١٥	هدايا وعينات
١٨١٦٢٦٤٨,٩٠	اجمالي التكاليف التسويقية

٣٦. مصروفات إدارية أخرى في ٢٠١٦/١٢/٣١

المصروفات الإدارية	القيمة بالجنيه
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٤٤٧٩٣,٠٣
أجور	١٢٠١٥٠١٢,٤٧
خدمات مشتراة	١٩٤١٦٨٨,٧٤
الإهلاك والاستهلاك	٦٦٥٧٥,١٥
إيجار عقارات	١٢٠٤٣,٣٠
ضرائب عقارية	٠,٠٠
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٣٧٧٠,٣٤
اجمالي المصروفات الادارية الأخرى	١٤٢٠٣٨٨٣,٠٣

(القيمة بالجنيه)

٣٧. أعباء وخسائر متنوعة

البيرــــــــــــــــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
خسائر بيع مخلفات	٠,٠٠	١٥٢١,١٨
خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار	٠,٠٠	١٩٣٤١,٩٤
تعويضات وغرامات	٢٠٠٢٠٤٦,٦٠	٢٦٤٧١٧٦,٥٠
تبرعات لجهات حكومية	٣٥٠٧٣,٣٥	٣١٩٦٧٧,٣٥
الاجمالي	٢٠٣٧١١٩,٩٥	٢٩٨٧٧١٦,٩٧

(القيمة بالجنيه)

٣٨. إيرادات وأرباح متنوعة

البيرــــــــــــــــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
أرباح بيع مخلفات	١٦٠٣٠٩,٠١	٢٦٣٣٢,٨٣
أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٦٣٣٤٢,٨٢	٢٧٠٨٤,٢١
تعويضات وغرامات	١٣١٥٠١,١٩	٢٠٣٢٥,٥٤
أخرى	٧٨٣٠٦,١٧	٦٦٦٨١٤,٠٥
الاجمالي	٤٣٣٤٥٩,١٩	٧٤٠٥٥٦,٦٣

٣٩. 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.

٤٠. ارتباطات رأسمالية:

- لا توجد ارتباطات رأسمالية حتى ٢٠١٦/١٢/٣١.

٤١. قائمة التدفقات :

يتم إعداد قائمة التدفقات وفقا للطريقة المباشرة.

١/٤١ - مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء

البيرــــــــــــــــان	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣٠
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	١٧٢٦٦٠٦٨٢,٧٠	١٠٢٨٢٤٥٩٤,٢٩

٢/٤١ - مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
٤٣٥٥٥٢٢٦,٩٢	٧٦٢٩٥٦٢٥,٨٩	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
٣/٤١ - اجور مدفوعة		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
٣٦٨٤١٤٥٢,٩٤	٣٤٨٧٢٣٠,٨٢	اجور مدفوعة
٤/٤١ - ضرائب ورسوم مدفوعة		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
٣٩٧٧٥٣٣,١٦	٣٤١٨٦٦٤,٧١	ضرائب ورسوم مدفوعة
٥/٤١ - متحصلات أخرى		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
٢٧٤١٤٤٠,٩٦	١٦٨٤٦٣١,٣٥	متحصلات أخرى
٦/٤١ - مدفوعات أخرى		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
١٧٣٢١١٨١,٦٨	٩٩٨٨٨٨٢,٨٤	مدفوعات أخرى
٧/٤١ - مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
١١٦١٠٧٦,٦٤	٢١٤٩٨٠٤,٣٠	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
٨/٤١ - فوائد دائنة محصلة		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
١٠١٠٢,٣٦	٠,٠٠	فوائد دائنة محصلة
٩/٤١ - إيرادات أوراق مالية		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
٠,٠٠	١٠٠٥٧,٦٢	إيرادات أوراق مالية (فوائد سندات حكومية)
١٠/٤١ - متحصلات عن اصدار أسهم رأس المال		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
٠,٠٠	٠,٠٠	متحصلات عن إصدار اسهم رأس المال
١١/٤١ - فوائد محلية وخارجية مدفوعة		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
٩٩٩٤٩٥,٤٤	٣١٠٥٠٠,٨٧	فوائد محلية وخارجية مدفوعة
١٢/٤١ - سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
١٣٣٩٦٣٥,٩٠	١٦١٣٩٨١٠,١٠	سداد سحب على المكشوف
١٣/٤١ - توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	اليــــــــــــان
٦٣٥٧٣٠,١٥	٥٩٧٩٤٨٩,٦٨	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام

٢- الموقف الضريبي لضريبة الدمغة

■ تم فحص الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٦/٣/١ وتم الاتفاق في اللجنة الداخلية وتم الاتفاق في اللجنة الداخلية على فروق الفحص لتصل إلى ٢٠٣٣,٤٥ جنيه تم السداد في شهر سبتمبر ٢٠١٦.

■ 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 جنيه ومسدد نحو ١,٤٧٨ مليون جنيه وتم الاعتراض على نموذج (٣٨) بتاريخ ٢٠١٢/٣/١ وتم الربط بمبلغ ٥١٢١٦٨ جنيه وتم سداد مبلغ ٤٨٧٦٧٤ جنيه في نوفمبر ٢٠١٦ وجارى استخراج شيك بالمبلغ المتبقى وقدره ٢٤٤٩٤ جنيه.

■ بالنسبة للفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ تم احتساب ضريبة تقديرية بنموذج (٣٨) مرتبات بمبلغ ٣١,٥ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٦ والموضوع بلجنة إعادة الفحص والمسدد ٤,١ مليون جنيه.

■ كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وآخر ضريبة تم سدادها عن شهر ديسمبر ٢٠١٦.

٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

■ بالنسبة لموقع الشركة بالأمرية 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 محال إلى لجنة طعن، وجارى سداد الضريبة عن عام ٢٠١٦ على أساس الربط القديم.

■ 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 ٢٠٠٩/٢٠٠٨ في يونيو 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 ومازال الخلاف منظور أمام اللجان الداخلية ولجان الطعن.

■ 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.

■ تم فحص السنوات ٢٠١٢/٢٠١١، ٢٠١٣/٢٠١٢، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ بربط ضريبة قيمتها ٤,٨٩٦ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٦/١/٢٦.

■ يتم تقديم الإقرار الضريبي سنوياً في موعده في شهر أكتوبر من كل عام وتم تقديم آخر إقرار في أكتوبر ٢٠١٦ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

٤٤. التبرعات

بلغت قيمة التبرعات والإعانات للجهات الحكومية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٣٥٠٧٣,٣٥ جنيه مقابل ٣١٩٦٧٧,٣٥ العام المالي ٢٠١٥/١٢/٣١.

٤٥. العمالة

- بلغ عدد العاملين ١٣٢٠ في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل ١٣٥٨ في ٢٠١٥/١٢/٣١.

٢٠١٥/١٢/٣١	البيان	٢٠١٦/١٢/٣١
١٢٨١	عدد العاملين الدائمين (متواجدين فقط)	١٢٤٦
٧٧	عدد العاملين بعقود (متواجدين فقط)	٤٠
١٣٥٨	الإجمالي	١٢٨٦

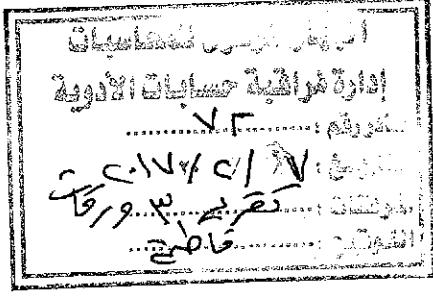
* عدد العاملين مستبعد منه الأجازات بدون مرتب.

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 ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

(محاسب / محمود محمد حسن السمان)

تحريراً في: ٢٠١٧/٢/٢٧

م. هـ

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

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 ٢٠١٦/١٢/٣١ 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 مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

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

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ١٣٨ مليون جنيه في حين بلغت صافي القيمة الدفترية لتلك الأصول نحو ٤٢ مليون جنيه بنسبة ٣٠٪ من تكلفة تلك الأصول مما يشير إلى ضرورة الإحلال والتجديد.

- تضمن المخزون السلعي أصناف راکدة بنحو ٧٠٣ ألف جنيه منها نحو ٦٦٢ ألف جنيه قيمة خامات. كما تضمن المخزون خامات انتهت صلاحيتها في ٢٠١٧/١ بنحو ١٧٥ ألف جنيه منها خامة SAMttrol بنحو ١٥٦ ألف جنيه.

يتعين اتخاذ اللازم بالتصرف الاقتصادي للأصناف الراكدة.

- ظهر مخزون إنتاج غير تام في ٢٠١٦/١٢/٣١ بنحو ٥,٣٧١ مليون جنيه في حين بلغ في ٢٠١٦/٦/٣٠ نحو ٩١٥ ألف جنيه بنسبة زيادة ٤٨٧٪ وبزيادة بنسبة ٤٦,٦٪ عن الفترة المثلثة ولم تفصح الشركة عن أسباب ارتفاع قيمة المخزون.

يتعين موافاتنا بأسباب تلك الزيادة.

- تم تقييم مخزون الإنتاج التام في ٢٠١٦/١٢/٣١ البالغ نحو ١٨,١٦٤ مليون جنيه طبقاً لتكلفة ٢٠١٦/٦/٣٠. ولم يتم تقييمه على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل بالمخالفة للمعيار المحاسبي رقم (٢).
يتعين إجراء التصويب اللازم في ضوء ما يقضي به المعيار المحاسبي المشار إليه.

- تضمن مخزون الإنتاج التام مستحضرات محرزة بنحو ٦١١ ألف جنيه.
كما تضمن المخزون أصناف قاربت صلاحيتها على الانتهاء بنحو ٦٥٨ ألف جنيه.
يتعين مخاطبة وزارة الصحة بسرعة الإفراج عن التشغيلات المحرزة وكذا التصرف الاقتصادي
في المخزون الذي قارب صلاحيته على الانتهاء.

- بلغت أوراق القبض المستحقة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ولم تحصل نحو ٣,٧٤١ مليون جنيه يرجع استحقاق بعضها إلى ٢٠١٦/٨ منها نحو ٢,٤ مليون جنيه والمعادل نحو ١٢٢,٤ ألف دولار طرف بنك البركة والبنك العربي الأفريقي.

يتعين إجراء التصويب اللازم لتلك الشيكات.

- لم تتضمن الإيضاحات المتممة بالمركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ قيمة ما تم إعدامه من مديونيات العملاء والبالغة نحو ٢,٠٨٠ مليون جنيه والتي تم إعدامه في ٢٠١٦/١٠/٣٠.
- يتعين تلافى ذلك**

- بلغ إجمالي الفواتير المفتوحة في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٣١ مليون جنيه.
- يتعين العمل على تحصيل تلك الفواتير دعماً للسبيلة النقدية بالشركة.
- تحملت الشركة أعباء وخسائر خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ بنحو ١,٨ مليون جنيه تتمثل فيما يلي:-

- نحو ١,١٦٦ مليون جنيه قيمة خسائر بيع مستحضرات تزيد تكلفتها عن سعر بيعها.
- نحو ١٥ ألف جنيه قيمة خسارة المخزون.
- نحو ٢٦٨ ألف جنيه قيمة مستحضرات تالفة.
- نحو ٣١٦,٦ ألف جنيه قيمة الإعدامات خلال الفترة.

يتعين العمل على تخافي ما سبق.

- لم يتم إجراء المطابقات مع الشركات الشقيقة على الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ للتحقق من الأرصدة.
- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ٥٠٠ ألف جنيه (تقديراً) قيمة غرامة التأخير عن الفترة من ٢٠١٦/١٠/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ في حين أن الغرامة الفعلية عن الربع الأول بنحو ٥٥٨ ألف جنيه.
- تأثرت قائمة الدخل خلال الفترة من ٢٠١٦/١٢/٣١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ بما يلي:-
- نحو ٥ مليون جنيه قيمة مخصصات بخلاف الإهلاك (تقديراً) دون إعداد الدراسة اللازمة.

CD

- نحو ٣ مليون جنيه قيمة الدمغة الطبية المقدرة عن سنوات سابقة منذ ٢٠١١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ بحساب مصروفات سنوات سابقة.
- نحو ١,٥ مليون جنيه قيمة الغرامة المقدرة لشركة الجمهورية عن الفترة من ٢٠١٦/١٠/١ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ في حين بلغت فعلياً خلال الربع الأول للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ نحو ٨٨ ألف جنيه فقط.

يتعين دراسة ما سبق وإجراء التصويب اللازم.

- لم تتضمن إيرادات الفترة من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٤٤٨ ألف جنيه قيمة ما يخص الفترة من إيراد المنحة الأجنبية.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

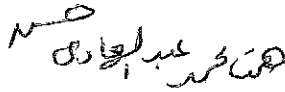
الاستنتاج غير المتحفظ :

- وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة ولعربية للأدوية في ٢٠١٦/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

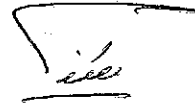
مراقب الحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة



(محاسب / همت محمد عبد الهادي)



(محاسب / مصطفى متولي طه)

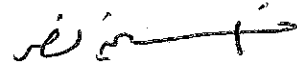
يعتمد...

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسب / علي حمادة)



(محاسبة / أميمة محمد نصر)

تحريراً في : ٢٠١٧/٢/٧