

الشركة العربية للأدوية  
The Arab Drug Company

القاهرة فى : ٢٠١٨/٠٢/٠٧ We Care . . .



السيدة الأستاذة / رئيس قطاع الإنصاح

بالبورصة المصرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه ما يلى :-

- القوائم المالية وحسابات النتيجة والإيضاحات المتممة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٧/١٢/٣١ .
  - تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٧/١٢/٣١ .
- وإنا لنشكر حسن تعاونكم معنا . . .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية ،،،

مدير عام الموازنة

ومسئول علاقات المستثمرين

محاسب / محسن محمد عمر النادى



الإدارة والمصانع : ٥ شارع المصانع - بالأميرية - ت/ ٢٢٨٢٥٢٩٤ / ٢٢٨٢٢١١٣ - تليفاكس : ٢٢٨٢٢٦١٤  
فرع الجيزة : ٦ شارع عثمان أباطة - المريوطية / الهرم - ت/ ٣٢٨٨٨٤١٣ / ٣٨٦٧٧٤٣ - فطبات البورصة ٢٠١٦  
فرع الإسكندرية : ٧ شارع طارق بن زياد - العطارين - ت/ ٤٩٧١٢٨٤ - ٠٢/ - فاكس : ٠٢/٢٩٢١٨٤٤  
المكتب العلمى : ١٠ شارع سيد درويش ( زكى سابقاً ) - التوفيقية - تليفاكس : ٢٥٧٤٥١٧١



٢٠١٧/١٢/٣١

في

قائمة المركز المالي

٢٠١٨/١/٢٧-١١:٤٣

الاصول غير المتداولة	رقم الإيضاح	التكلفة	مجمع الاهلاك	الصافي
٢٠١٧/٠٦/٣٠				
صافي				
٣٥٧٦٨١,٩٦	٣	٣٥٧٦٨١,٩٦	.	٣٥٧٦٨١,٩٦
١٦١٥٧٢٥٧,٣٠		٤٦١٦٣١٥٠,٧	٣٠٦٠٨٧٣٣,١٩	١٥٥٥٤٤١٧,٥١
١٩٧٢٩٦٨٣,١٤		٧٩٨٣٠٩٣٩,١٣	٦٢٢٩٠٩٦٦,٧٥	١٧٥٤٠٢٤٢,٣٨
٣٤٩٣٧٢٢,٢٧		١١٤٤٢٨٥٠,٠٢	٨٣٢٢٠٥٥,٨٨	٣١٢٠٧٩٤,١٤
٠,٠٠		١٠٧٦٠٠٥,٢٣	١٠٧٦٠٠٥,٢٣	٠,٠٠
٨٦٢٨٣٩,٢١		٦٥٦٥٨٢٢,٧٥	٥٧٧٧٩٥٥,٢٨	٧٨٧٨٦٧,٤٧
٤٠٦٠١١٨٣,٨٨		١٤٥٤٣٦٤٤٩,٧٩	١٠٨٠٧٥٤٤٦,٣٣	٣٧٣٦١٠٠٣,٤٦
٨٧٨٩٨١١,٩٦	٤		٨٠٩٥٥٠٠,٦٥	
١٧٣١٤١٦٣,٠٦			١٧٨٩٩٤٦٥,٧٦	٢٥٩٩٤٩٦٦,٤١
٤٥٣٤٥٨٠,٩٥	٣٣			٤٨١٧٦٠٧,٧٦
٩٧٠٨٣٦,١٦	٥			٩٧٠٨٣٦,١٦
١٢١٩٥٢٣,٠٠	٦			١٢١٩٥٢٣,٠٠
١٢٧٦٩٠,٢٣	٧	١٦٤٨٠٠,٠٠	٤٥٣٤٩,٧٧	١١٩٤٥٠,٢٣
٠,٠٠	٨	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٧٣٥٥٧٧٨٩,٢٤				٧٠٥٣٣٨٧,٠٢
٤٩٦٣٥٤١١,٨٠	٩		٧١٩٩٤٠٠٤,٠٥	
١١٥٠٥٠٧,٤٤	١٠		٥٦٨٢٣٨٣,٧١	
٣٢٤٧٣٨١,٠٠	١١		٣١٧٠٠٩٣,٠٠	
٠,٠٠	١٢		٠,٠٠	
٠,٠٠				
٨٣٢٥٩٧٢٩,٢٤				١٠٩٣٧٦٦٨٠,٧٦
٩٤١٦٠٥٨,٧١	١٤		٢٢٩٢٠٤٢٣,٢٣	
٥٧٩٣٩٠٢١,٣٦	١٥		٥٤٥٣٧١٤,٢٠	
٤٠٤٤٦٤٣,٩٠	١٦		٣٥٠٧٩٧٩,٣٦	
٠,٠٠	١٧		٠,٠٠	
٢٢٢٦٠,٨٥	١٨		٥٦٢٥٦,١١	
٢٣٥٦٠,٤٥			٤٠٥٥٩,٨٧	
٥٨٢٥٧,٢٧			٩٢٣٤١٨,٧٤	
٩٧٣٩٥٩,٧٢	١٩		١٦٧٨٩٥٣,٩٦	
٥٧٠٤٧٤٨,٤٧	٢٠		٠,٠٠	
٠,٠٠			٠,٠٠	
٠,٠٠			٠,٠٠	
٧٨٣٨٢٩١,٧٣				٨٣٦٦٥٢٠٥,٤٧
٠,٠٠	٢١			
٠,٠٠			١٨٠٠٠٠,٠٠	
٢٥١٠٨٠٣٣,٥٧			١٣٠٥٦٨٠,١,٩٥	
١٣٧٢٤٨,٤٦			١٨٣٥٨٢,٢٩	
٢٥٢٤٥٢٨٢,٠٣				١٣٤٢٠٣٨٤,٢٤
١٨٦٨٨٧٩٢٢,٠٠				٢٠٤٤٦٢٧٠,٤٧
٢٦٠٤٤٥٧١١,٢٤				٢٧٦٩٩٥٦٥٧,٤٩

كلي	جزئي	رقم الايضاح	بيان	٢٠١٧/٠٦/٣٠
			<b>حقوق الملكية:</b>	
	٦.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٢٩	رأس المال المصدر	٦.٠٠٠.٠٠٠,٠٠
	٣٦٢٥٥٣٣,٦٥	٣٠	احتياطي قانوني	٣٦٢٥٥٣٣,٦٥
	٢٨٦٨٢١٠,٣,٦١	٣٠	احتياطي نظامي	٢٨٦٨٢١٠,٣,٦١
	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
	٦٣١٥٢٣,٠٠		فروق اعادة تقييم استثمارات	٦٣١٥٢٣,٠٠
	٢١١١٨٧٠,٦,٩٢	٣١	ارباح (خسائر) مرحلة	٢١١١٨٧٠,٦,٩٢
	١٨٣٩٢٠,٠٩,٩٩		صافي ارباح الفترة	١٨٣٩٢٠,٠٩,٩٩
١٥٣٧٤٤٨٩٦,٣٩			مجموع حقوق الملكية	١٣٥٣٥١٣١٢,٥١
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>	
	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
٠,٠٠			مجموع الالتزامات غير المتداولة	٠,٠٠
			<b>الالتزامات المتداولة:</b>	
		٢٢	<b>مخصصات</b>	
	١١٤٢٥٣٨٣,٧٢		مخصص الضريبة المتنازع عليها	١٠٤٢٥٣٨٣,٧٢
	١٠٧٨٦٨٦١,٧٣		مخصص المطالبات و المنازعات	٧٨٠٠٠٠٠,٠٠
	٠,٠٠		مخصصات أخرى	٠,٠٠
٢٢٢١٢٢٤٥,٤٥				١٨٢٢٥٣٨٣,٧٢
			<b>بنوك دائنة:</b>	
			سحب على المكشوف	٠,٠٠
		٢٣	<b>الموردون و اوراق الدفع و حسابات دائنة:</b>	
	٣٣٨٣٨٤٤٩,٥٦		موردون	٣.٧٦٦.٤٧,١٥
	١٣٣٤١٤٧٨,٦١		اوراق دفع	٧٤٥١٤٤٤,٤٤
	١٠١٣٢٤٧,٧٠	٢٤	حسابات دائنة لشركات شقيقة	١٠٧٠٠١٤,٧٩
	١٨١١٧٣٩٩,٩٢	٢٥	حسابات دائنة للمصالح والهبات	٢٣٢٨٥٨٤٦,٤٢
	٨٠٣٥١٥٤,٤٢	٢٦	دائنون توزيعات	٢٣٨٨٣٥٢٩,٨٨
	٣١٨٨٢٧٢,٩٠	٢٧	مصرفات مستحقة السداد	٧٩٩٢٦١٩,٩١
	٨٨٢٦,٩٠		ايرادات محصلة مقنما	٨٨٢٦,٩٠
	١٢٨٨٣٣٥,٠٠		عملام (ارصدة دائنة)	١٣٥٢٥٥٢,٠٤
	١٠١٧٩٤٧٩,١٨	٢٨	حسابات دائنة أخرى	١١٠٥٨١٣٣,٤٩
٨٩٠١٠٦٤٤,١٩				١٠٦٨٦٩٠١٥,٠٢
١٢٣٢٥٠٧٦١,١٠			مجموع الالتزامات المتداولة	١٢٥٠٩٤٣٩٨,٧٤
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات	٢٦٠٤٤٥٧١١,٢٥

- الايضاحات المتممة جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

دكتور / طارق محمد عبد الرحمن

رئيس القطاع المالي

محاسب إبراهيم عبد الظاهر أحمد

الشركة العربية للادوية  
القطاع المالي  
الادارة العامة للموازنة

قائمة الدخل عن الفترة المالية

٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١

إلى

من ٢٠١٧/٧/١

٢٠١٦/١٢/٣١	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
١٦٢٢٥٩٢٠٥,٢٥	<b>إيرادات النشاط :</b>			
٠,٠٠	صافى مبيعات انتاج تام		١٩٤١٦١٧٠,٢,٩٢	
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	١٩٤١٦١٧٠,٢,٩٢
١٦٢٢٥٩٢٠٥,٢٥	<b>يخصم منها :</b>			
١٠٦١٠٩٣٠٨,٦١	تكلفة انتاج و شراء الوحدات المباعة		١٢٥٦٠٦٧٩٤,٥٧	
١٨١٦٢٦٤٨,٨٩	التكاليف التسويقية (البيع و التوزيع)	٣٥	٢٠٧٠٤٨٦٣,٧٧	
١٢٤٢٧١٩٥٧,٥٠	تكلفة ايرادات النشاط			١٤٦٣١١٦٥٨,٣٤
٠,٠٠	<b>يضاف اليها :</b>			
٣٧٩٨٧٢٤٧,٧٥	منح و اعانات			٠,٠٠
	مجمول الربح			٤٧٨٥٠٠٤٤,٥٨
	<b>يضاف اليه :</b>			
	<b>ايرادات الاستثمار</b>			
٠,٠٠	ايرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة		٠,٠٠	
٠,٠٠	ايرادات استثمارات مالية اخرى		٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	<b>ايرادات و ارباح اخرى:</b>			
	مخصصات انتفى الغرض منها		٠,٠٠	
	ارباح بيع اوراق مالية		٠,٠٠	
٤٣٢٤٥٩,١٩	ايرادات و ارباح متنوعة	٣٨	٢٣٩٣٠٦,١٤	٢٣٩٣٠٦,١٤
	<b>يخصم منه :</b>			
	<b>المصروفات الادارية</b>			
١٩٦٠٥٤,٢٠	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الإدارة		٢٣٦٩٧٥,٧٧	
١٤٧٠٣٨٨٣,٠٣	مصروفات ادارية اخرى	٣٦	١٣٩٢٦٤٦٠,٣٨	
٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	<b>اخطاء و خسائر</b>			١٤١٦٣٤٣٦,١٥
٠,٠٠	مخصصات بخلاف مخصص الاهلاك		٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	
٢٠٣٧١١٩,٩٥	خسائر بيع اوراق مالية		٠,٠٠	
٢١٤٣٧٠٥٧,١٨	اخطاء و خسائر متنوعة	٣٧	٢٨١٨٦٥٨,٥٥	٧٨١٨٦٥٨,٥٥
١٦٩٨٣٦٤٩,٧٦	صافى ارباح النشاط ( قبل مصروفات التمويل و الفوائد الدائنة)			٢٦٢٠٧٢٥٦,٠٢
٣١٠٥٠٠,٨٧	مصروفات تمويلية			٥٣١٨١٤,٤٨
١٠٦٣٥٥,١٦	قوائد دائنة			١١٩٧٨٨,٥٠
١٦٧٧٩٥٠٤,٠٥	صافى ارباح النشاط			٢٥٧٩٥٢٣٠,٠٤
	<b>يضاف اليه (يخصم منه) :</b>			
٢١٩٠٥,٦٤	ارباح (خسائر) فروق عملة		٢١٨٣٧٥,٠١	
٢٤٦٤٥٤,١٨	ايرادات سنوات سابقة		١٣٨٦٣٢,٣٤	
٣٢٧٣٩١٠,٥٤	مصروفات سنوات سابقة		٥٨٣٩٨٥,٥٩	
٠,٠٠	ارباح (خسائر) راسمالية		٣٧١٤٠,٠٠	
٠,٠٠	ايرادات و ارباح (خسائر) غير عادية		٠,٠٠	
٣٠٠٥٥٥,٧٢	صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل			٦٢٦٥٨٨,٢٦
١٣٧٧٣٩٥٣,٣٣	ضرائب الدخل		٧١٠٩٦٥٨,٦٠	٢٥١٦٨٦٤١,٧٨
٣٨٠٢٢٨٥,٢٨	ضرائب مؤجلة		٣٣٣٠٢٦,٨١	
٢٦٦٨١٤,٧٩				٦٧٧٦٦٣١,٧٩
١٠٢٣٨٤٨٢,٨٤	<b>صافى الربح (الخسارة)</b>			١٨٣٩٢٠٠٩,٩٩
١,٤٦	تصيب السهم فى ارباح الفترة			٢,٨٥

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

دكتور / طارق محمد عبد الرحمن

رئيس القطاع المالي

محاسب / ابراهيم عبد الظاهر أحمد

الشركة العربية للادوية  
القطاع المالي  
الادارة العامة للموازنة

قائمة الدخل عن الفترة المالية

من ٢٠١٧/١٢/٣١ - ١٠/١	٢٠١٧/١٢/٣١	اليان	من ٢٠١٧/٧/١	جزئي	كلى
٩٣٣٩٧٢٨٤,٠٧	١٦٢٢٥٩٢,٠٥	إيرادات النشاط :			
٠,٠٠	٠,٠٠	صافى مبيعات انتاج تام	١٠٦١٤٩٩٢١,٢٢	١٩٤١٦١٧,٠٢	
٠,٠٠	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	١٩٤١٦١٧,٠٢
٩٣٣٩٧٢٨٤,٠٧	١٦٢٢٥٩٢,٠٥	يخصم منها :	١٠٦١٤٩٩٢١,٢٢		
٦٠٩٤١٨٥٨,٨٣	١٠٦١٠٩٣٠,٨١	تكلفة انتاج و شراء الوحدات المباعة	٦٧٦٩٨٧٤٤,٨٩	١٢٥٦٠٦٧٩٤,٥٧	
٩٤٩٨٥٤٧,٩٧	١٨١٦٢٦٤٨,٨٩	التكاليف التسويقية (البيع و التوزيع)	١١٦١٧٩٤٩,٥٢	٢٠٧٠٤٨٦٣,٧٧	
٧٠٤٤٠٤٠٦,٨٠	١٢٤٢٧١٩٥٧,٥٠	تكلفة ايرادات النشاط	٧٩٣١٦٩٤,٤١		١٤٦٣١١٦٥٨,٣٤
٠,٠٠	٠,٠٠	يضاف اليها :			
٢٢٩٥٦٨٧٧,٢٧	٣٧٩٨٧٢٤٧,٧٥	منح و اعانات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
		مجمول الربح	٢٦٨٣٣٢٢٦,٨١		٤٧٨٥٠٠٤٤,٥٨
		يضاف اليه :			
٠,٠٠	٠,٠٠	ايرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/ شقيقة	٠,٠٠	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 انتفى الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط اسعار المخزون)	٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٠,٠٠	ارباح بيع اوراق مالية	٠,٠٠	٠,٠٠	
٢٨٨٩٥٩,٤٧	٤٣٤٥٩,١٩	ايرادات و ارباح متنوعة	١٣٤٠٢٨,٧٩	٣٣٩٣٠٦,١٤	٣٣٩٣٠٦,١٤
		يخصم منه :			
٩٧٨٣٧,١٠	١٩٦٠٥٤,٢٠	المصروفات الادارية	١٢٩٧١٦,٦٧	٢٣٦٩٧٥,٧٧	
٧٢٩٢٥٣٨,٢٢	١٤٢٠٣٨٨٣,٠٣	رواتب مقطوعة و بدلات حضور و انتقال اعضاء مجلس الادارة	٦٢٩٩٧٨٧,١٢	١٣٩٢٦٤٦٠,٣٨	
٤٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	مصروفات ادارية اخرى	٣٥٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	١٤١٦٣٤٣٩,١٥
٠,٠٠	٠,٠٠	مخصصات (بخلاف الاهلاك و مخصصات هبوط اسعار المخزون)	٠,٠٠	٠,٠٠	
٥ ٢٩٤٩٠,٨٥	٢٠٣٧١١٩,٩٥	خسائر بيع اوراق مالية	١١٠٧٠٩١,٧٣	٢٨١٨٦٥٨,٥٥	
١١٦٨٥٢٨٣,٨٧	٢١٤٣٧٠٥٧,١٨	اعباء و خسائر متنوعة	١١٠٣٦٥٩٥,٥٢		٧٨١٨٦٥٨,٥٥
١١٥٦٠٥٥٢,٨٧	١٦٩٨٣٦٤٩,٧٦	صافى ارباح النشاط ( قبل مصروفات التمويل و الفوائد الدائنة)	١٥٩٣٠٦٦٠,٠٨		٢٦٢٠٧٢٥٩,٠٢
٥٦٨١٧,٨٧	٣١٠٥٠٠,٨٧	مصروفات تمويلية	٥٢٩٨٦٤,٤١		٥٣١٨١٤,٤٨
٦١٢٦٥,١٦	١٠٦٣٥٥,١٦	فوائد دائنة	١٠٣٣٦٣,٥٠		١١٩٧٨٨,٥٠
١١٥٦٥٠٠٠,١٦	١٦٧٧٩٥٠,٥٠	صافى ارباح النشاط	١٥٥٠٤١٥٩,١٧		٢٥٧٩٥٢٣٠,٠٤
٠٤٩٤٢٩,٦٠	٢١٩٠٥٠,٦٤	يضاف اليه (يخصم منه) :			
١٨٥٥٣٤,٣٤	٢٤٦٤٥٤,١٨	ارباح (خسائر) فروق عملة	١٠٣٣٨٩,١٠	٢١٨٣٧٥,٠١	
٣١٠٩٦٩٩,٧٥	٣٢٧٣٩١٠,٥٤	ايرادات سنوات سابقة	٤٩٧٦٣,٠٠	١٣٨٦٣٢,٣٤	
٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات سنوات سابقة	٤٥٢٨٢٤,٩٢	٥٨٣٩٨٥,٥٩	
٠,٠٠	٠,٠٠	ارباح (خسائر) راسمالية	٠,٠٠	٣٧١٤٠,٠٠	
٢٣٤٩٦٣,٩٤	٣٠٠٥٥٥٠,٧٢	ايرادات و ارباح (خسائر) غير عادية	٠,٠٠	٠,٠٠	
١١٧٩٩٩٦٤,١٠	١٣٧٧٣٩٥٣,٣٣	صافى الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل	٦٠٥٩٧٧,٠٢		٦٢٦٥٨٨,٢٦
٢٤٨٢٧٣٢,٠٣	٢٨٠٢٢٨٥,٢٨	ضرائب الدخل	١٦١١٠١٣٦,١٩	٧١٠٩٦٥٨,٦٠	٢٥١٦٨٦٤١,٧٨
١٤٩١٤٨,٧٥	٢٦٦٨١٤,٧٩	ضرائب مؤجلة	٤٣٧١٥٢٦,٤٤	٣٣٣٠٢٦,٨١	
٢٣٣٣٥٨٣,٢٨	٠,٠٠		١٦٥٩٧٣,١٢		٦٧٧٦٦٣١,٧٩
٦٢٠٧٥٣٢,٢٢	١٠٢٣٨٤٨٢,٨٤	صافى الربح (الخسارة)	٤٢٠٥٥٥٣,٣٢		١٨٣٩٢٠٠٩,٩٩
٠,٩٢	١,٤٦	نصيب السهم فى ارباح الفترة	١١٧٣٨٦٠٩,٧٥		٢,٨٥

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

دكتور / طارق محمد عبد الرحمن

رئيس القطاع المالي

محاسب / إبراهيم عبد الظاهر أحمد

## قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية

٢٠١٨/٧/٢٧-١١:٤٣

٢٠١٧/١٢/٣١

الى

من ٢٠١٧/٧/١

٢٠١٦/١٢/٣١	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
١٠٢٣٨٤٨٢,٨٤	صافى الربح (الخسارة)			١٨٣٩٢٠٠٩,٩٩
	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية			
٠,٠٠	تغطية التدفق النقدى			٠,٠٠
٠,٠٠	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات			٠,٠٠
٠,٠٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر فى الشركات الشقيقة			٠,٠٠
٠,٠٠	يخصم : ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى			٠,٠٠
١٠٢٣٨٤٨٢,٨٤	إجمالى الدخل الشامل بعد خصم الضريبة			١٨٣٩٢٠٠٩,٩٩

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

دكتور / طارق محمد عبد الرحمن

رئيس القطاع المالى

محاسب / إبراهيم عبد الظاهر أحمد

٢٠١٨/١٢/٣١

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٧/١٢/٣١

كلى	جزئى	البيان	رقم الايضاح	٢٠١٦/١٢/٣١
		اولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى		
	١٨٢٤٤١٣٩٠,٢٣	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	١/٤١	١٧٢٦٠,٦٨٢,٧٠
	٠,٠٠	اعانات انتاج	٢/٤١	٠,٠٠
	١٢٤٨٠٨١٨٢,٨٧-	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	٣/٤١	٧٦٢٩٥٦٢٥,٨٩-
	٣٥٩٤٠١٨٣,٨٠-	اجور مدفوعة	٤/٤١	٣٤٨٧٢٣٠,٨٢-
	٨٧٨٨٠٢١,٩٥-	ضرائب ورسوم مدفوعة	٥/٤١	٣٤١٨٦٦٤,٧١-
	٣٩٠٢٧٠,١٤	متحصلات اخرى	٦/٤١	١٦٨٤٦٣١,٣٥
	٢٠٢٤٣٤٥٢,١٣-	مدفوعات اخرى		٩٩٨٨٨٨٢,٨٤-
٦٩٤٨١٨٠,٣٨-		صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١)		٤٩٧٩٩٨٣١,٧٩
		ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى		
	١١١٩١٣١,٩٥-	مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة	٧/٤١	٢١٤٩٨٠٤,٣٠-
	٣٨١,٠٠	قوائد دائنة محصلة	٨/٤١	٠,٠٠
	١٠٠٥٧,٦٢	ايرادات اوراق مالية	٩/٤١	١٠٠٥٧,٦٢
١١٠٨٦٩٣,٣٣-		صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى (٢)		٢١٣٩٧٤٦,٦٨-
		ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		
	٠,٠٠	متحصلات عن اصدار اسهم رأس المال	١٠/٤١	٠,٠٠
	٥٣١٨١٤,٤٨-	قوائد محلية وخارجية مدفوعة	١١/٤١	٣١٠٥٠٠,٨٧-
	١٢٠٢٧٨٧١,٤٦	متحصلات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	١٢/٤١	٠,٠٠
	٠,٠٠	سداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	١٣/٤١	١٦٣٧٦٥٩٠,٨٩-
	١٥٢٦٤٠٨١,٠٦-	توزيعات ارباح مدفوعة خلال العام		٥٩٧٩٤٨٩,٦٨-
٣٧٦٨٠٢٤,٠٨-		صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي (٣)		٢٢٦٦٦٥٨١,٤٤-
١١٨٢٤٨٩٧,٧٩-		التغير فى حركة النقدية خلال العام ٢٠١٧+٢٠١٦		٢٤٩٦٣٥٠,٣٧
٢٥٢٤٥٢٨٢,٠٣		رصيد النقدية اول المدة		١١٤٦٧٠٧٨,٥٣
١٣٤٢٠٣٨٤,٢٤		رصيد النقدية اخر المدة		٣٦٤٣٠٥٨٢,٢٠

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

دكتور / طارق محمد عبد الرحمن

نيس القطاع المالى

محاسب / إبراهيم عبد الظاهر أحمد

قائمة التغير في حقوق الملكية في  
٢٠١٧/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

الاجمالي	صافي ربح (خسارة) الفترة	أرباح مرحلة	فروق إعادة تقييم استثمارات	الاحتياطيات					رأس المال المصدر والمدفوع	بيان
				احتياطيات أخرى	احتياطي استثمار في سندات حكومية	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني		
١٠٧.٥٨٧١٣,٨٣	٠,٠٠	١٥٤٧٧٢٧,٦٧	٦٢٥٥١٤,٠٠	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٩٧.٨٣٥,٧٥	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٢١٧.٨٣٥٦,١٦	١٨٨٢.٩٦٦,٧٩	٦.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠
٠,٠٠	٠,٠٠								٠,٠٠	زيادة رأس المال
١.٢٣٨٤٨٢,٨٤	١.٢٣٨٤٨٢,٨٤									صافي أرباح الفترة
٠,٠٠				٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		المحول إلى الاحتياطيات
٠,٠٠										توزيعات الأرباح
٠,٠٠			٠,٠٠							فروق إعادة تقييم مالية
٠,٠٠		٠,٠٠								أرباح (خسائر) مرحلة
١١٧٢٩٧١٩٦,٦٧	١.٢٣٨٤٨٢,٨٤	١٥٤٧٧٢٧,٦٧	٦٢٥٥١٤,٠٠	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٩٧.٨٣٥,٧٥	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٢١٧.٨٣٥٦,١٦	١٨٨٢.٩٦٦,٧٩	٦.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
١٣٥٣٥١٣١٢,٥٠	٠,٠٠	٢١١١٧١٣٣,٠٢	٦٣١٥٧٣,٠٠	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٩٧.٨٣٥,٧٥	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٢٨٦٨٢١٠٣,٦٢	٣٦٢٥٥٣٣,٦٥	٦.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠
٠,٠٠									٠,٠٠	زيادة رأس المال
١٨٣٩٢٠٠٩,٩٩	١٨٣٩٢٠٠٩,٩٩									صافي أرباح الفترة
٠,٠٠				٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		المحول إلى الاحتياطيات
٠,٠٠										توزيعات الأرباح
٠,٠٠			٠,٠٠							فروق إعادة تقييم مالية
١٥٧٣,٩٠		١٥٧٣,٩٠								أرباح (خسائر) مرحلة
١٥٣٧٤٤٨٩٦,٣٨	١٨٣٩٢٠٠٩,٩٩	٢١١١٨٧.٦,٩٢	٦٣١٥٧٣,٠٠	٥٤٢٤٤٢,٠٧	٩٧.٨٣٥,٧٥	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	٢٨٦٨٢١٠٣,٦٢	٣٦٢٥٥٣٣,٦٥	٦.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١



الشركة العربية للأدوية  
القطاع المالي  
الإدارة العامة للموازنة

حساب تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة عن الفترة

تاريخ	بيان	جزئي	كلى	تاريخ	بيان	جزئي	كلى
٢٠١٦/١٢/٣١	مخزون انتاج غير تام آخر الفترة	١٦٢	٥٦٨٢٣٨٣,٧١	٢٠١٦/١٢/٣١	تكلفة الانتاج :	٣٦١	١٠١٩٥٦٩٢١,٥٣
٥٣٧١٤٠٣,٠٩	مخزون انتاج تام اخر الفترة	١٦٣	٣١٧٠٠٢٩٣,٠٠		خدمات ومواد ووقود وقطع غيار		
١٨١٦٤٠١٦,٠٠	مخزون بضائع بغرض البيع اخر الفترة	١٦٤	١٧٤٠٢٧,٠٠		أجور	٢١٦٧٠٥٦,٠٤	٢١٦٧٠٥٦,٠٤
١٠٨٢٣٩,١٥	هدايا وعينات				تكاليف أخرى :		
					خدمات مشتراه	١٧٢٢٧١٥,١١	١٧٢٢٧١٥,١١
					الاهلاك والاستهلاك	٤١٦٦٤٣٣,٨٥	٤١٦٦٤٣٣,٨٥
١٠٦١٠٩٣٠٨,٦١	تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة		١٢٥٦٠٦٧٩٤,٥٧		قوائد	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	(مرحل لحساب المتاجرة)				اليجار عقارات	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
					ضرائب عقارية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
					ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٢٥٣٠,٣١	٢٢٥٣٠,٣١
							٥٩١١٦٩٩,٢٧
							١١٥٠٥٠٧,٤٤
							٣٢٤٧٣٨١٠,٠٠
							٠
							٠,٠٠٠
١٢٩٧٥٢٩٦٦,٨٥			١٦٣١٦٣٤٩٨,٢٨	١٢٩٧٥٢٩٦٦,٨٥			١٦٣١٦٣٤٩٨,٢٨

الشركة العربية للأدوية  
القطاع المالي  
الإدارة العامة للموازنة

حسابات المتاجرة عن الفترة من ٢٠١٧/١٢/٣١ إلى ٢٠١٧/٧/١

٢٠١٦/١٢/٣١	الداخل	بيان	جزئى	كلى	الداخل	بيان	جزئى	كلى
		ايرادات النشاط الجارى				تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة (منقول)		١٢٥٦٠٦٧٩٤,٥٧
١٨٢٢٢١٢٦,٧٠	٤١١	اجمالى مبيعات انتاج تام	٢١٧٧٨٨٥٦٤,٤١		٣٧١	خامات ومواد ووقود وقطع غير	١٤٤٨٢٥,٣٠	
٧٢٩٥٢٨٩,٤٩	٤١١٢	مرتجعات مبيعات	٦٤١٤٦٥٠,٠٢		٣٧٢	أجور	١٢٣٨٢٩٠٩,٧٣	
١٦٦٦٦٧٦٥,٩٦	٤١١٣	خصم مسجوع به	١٧٢١٢٢١١,٤٧			تكاليف اخرى		
١٦٢٢٥٩٢٠,٥٢٥		صافى مبيعات انتاج تام		١٩٤١٦١٧٠,٢,٩٢	٣٧٣١	خدمات مشتراه	٦٢١٦٥٨٢,١١	
	٤١١٤	اجمالى مبيعات بضائع مشتراه	٠		٣٧٣٢	الاهلاك والاستهلاك	٣٤٤٦٦,٣٧	
٠,٠٠٠	٤١١٥	مرتجعات مبيعات	٠,٠٠٠		٣٧٣٤	ايجار عقارات	١٣٠٨١٩,٨٨	
٠,٠٠٠	٤١١٦	خصم مسجوع به	٠		٣٧٣٥	ضرائب عقارية	٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠		صافى مبيعات بضائع مشتراه		٠	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٧٢٣٣,٣٨	
٠,٠٠٠	٤١١٧	خدمات مباحه		٠	٣٧٣٧	هدايا وعينات	١٧٤٠٢٧,٠٠	
٠,٠٠٠		ايرادات تشغيل للغير		٠,٠٠٠	٣٧٣٨	تألف انتاج تلم / بضائع مشتراه	٠	
٠,٠٠٠	٤١١٨	ايرادات النشاط الاخرى		٠,٠٠٠		اجمالى التكاليف التسويقية		٢٠٧٠٤٨٦٣,٧٧
٠,٠٠٠		منح واعانات		٠,٠٠٠		تكلفة ايرادات النشاط		١٤٦٣١١٦٥٨,٣٤
٠,٠٠٠	٤٢			٠,٠٠٠		مجمول الربح		٤٧٨٥٠,٠٤٤,٥٨
١٦٢٢٥٩٢٠,٥٢٥				١٩٤١٦١٧٠,٢,٩٢				١٩٤١٦١٧٠,٢,٩٢

الشركة العربية للدوية  
القطاع المالي  
الإدارة العامة للموازنة

حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٧/١٢/٣١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٦/١٢/٣١	البيان	مجموع الأرباح	جزئى	كلئى	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان	جزئى	كلئى
٣٧٩٨٧٢٤٧,٧٥	مجموع الأرباح			٤٧٨٥٠٠٤٤,٥٨		المصروفات الإدارية والتمويلية		
٠,٠٠	أرباح الاستثمارات والفوائد				١٤٤٧٩٣,٠٣	خامات ومواد وقود وقطع غير	٢١٢٨٣٦,٦٨	
٠,٠٠	أرباح استثمار مالية متاحة للبيع		٠,٠٠		١٢٢١١٠٦٦,٦٧	أجور	١٢١٤٩٦٨٩,٩٥	
٠,٠٠	فوائد فروض شركات شقيقة		٠,٠٠			تمصروفات اخرى :		
١٠٦٣٥٥,١٦	فوائد دائنة اخرى	١١٩٧٨٨,٥٠	١١٩٧٨٨,٥٠		١٩٤١٦٨٨,٧٤	خدمات مشتراه	١٦٥٠٠٧٨,٣٠	
١٠٦٣٥٥,١٦					٦٦٥٧٥,١٥	الاهلاك والاستهلاك	٥٣٦٨٢,٤٣	
٠,٠٠	أرباح وأرباح اخرى				٣١٠٥٠٠,٨٧	فوائد	٥٣٦٨١٤,٤٨	
٠,٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها				١٢٠٤٣,٣٠	ايجار عقارات	١٠,٠٠	
٠,٠٠	ديون سبق اعاداه				٠,٠٠	ضرائب عقارية	٠,٠٠	
٠,٠٠	أرباح بيع أوراق مالية				٢٣٧٧٠,٣٤	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٢١٣٨,٧٩	
٤٣٤٥٩,١٩	أرباح و أرباح متنوعة	٣٣٩٣٠,٦١٤	٣٣٩٣٠,٦١٤		١٤٧١٠٤٣٨,١٠	ايعاء وخسائر		١٤٦٩٥٢٥٠,٦٣
٤٣٤٥٩,١٩					٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	مخصصات بخلاف الاهلاك	٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	
					٠,٠٠	ديون معدومة	٠,٠٠	
					٠,٠٠	خسائر بيع أوراق مالية	٠,٠٠	
					٢٠٣٧١١٩,٩٥	ايعاء وخسائر متنوعة	٢٨١٨٦٥٨,٥٥	٧٨١٨٦٥٨,٥٥
					٧٠٣٧١١٩,٩٥			
					١٦٧٧٩٥٠٤,٠٥	صافى ارباح النشاط (رصيد منقول)		٢٥٧٩٥٢٣٠,٠٤
٣٨٥٢٧٠٦٢,١٠		٤٨٣٠٩١٣٩,٢٢	٣٨٥٢٧٠٦٢,١٠					٤٨٣٠٩١٣٩,٢٢

الشركة العربية للأدوية  
القطاع المالي  
الإدارة العامة لموازنة

تابع - حسابات الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٦/١٢/٣١	البيان	جزئى	كلى	٢٠١٦/١٢/٣١	الدليل	كلى	جزئى
١٦٧٧٩٥٠٤,٠٥	صافى الربح النشاط (رصيد منقول)		٢٥٧٩٥٢٣,٠٤				
٤٩٦٢٠,٦٣	أرباح فروق عملة	١٢١٨٤٦,٩٦					
٢٤٦٤٥٤,١٨	إيرادات سنوات سابقة	١٣٨٦٣٢,٣٤					
٠,٠٠	أرباح رأسمالية	٣٧١٤٠,٠٠					
٠,٠٠	إيرادات وأرباح غير عادية	٠,٠٠					
٢٩٦٠٧٤,٨١			٢٩٦١٩,٣٠				
٢٥١٦٨٦٤١,٧٨	صافى الربح قبل خصم الضرائب						
٧١٠٩٦٥٨,٦٠	الضرائب						
٣٣٣,٢٦,٨١	ضرائب مؤجلة						
٠,٠٠	احتياطات أخرى						
١٨٣٩٢٠٠٩,٩٩	صافى الربح						
٢٦٠٩٢٨٤٩,٣٤							
١٧٠٧٥٥٧٨,٨٦			٢٦٠٩٢٨٤٩,٣٤				

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

دكتور / طارق محمد عبد الرحمن

محاسب / إبراهيم عبد الظاهر أحمد

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

وتعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

### ١. نبذة عن الشركة :

اسم الشركة	: الشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية (ادكو)
الشكل القانوني	: شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.م.م.)
المقر الرئيسي للشركة	خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١. ٥ شارع المصانع - الأميرية - القاهرة. صندوق بريد رقم ١٣٤٣ / القاهرة تليفون : ٢٢٨٤٢٤٩١ - ٢٢٨٤٥٢٩٤ فاكس : ٢٢٨٤٠٨٧١
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	: السيد الدكتور / طارق محمد عبد الرحمن
نشاط الشركة	: صناعة الأدوية والمستحضرات الطبية ومستحضرات التجميل والمواد الكيماوية والأدوية البيطرية والمبيدات الحشرية والإضافات والمركبات المتعلقة بالأعلاف وتعبئتها وتوزيعها والاتجار فيها، وكذلك القيام بجميع الأعمال المالية والتجارية المتعلقة بها، ويجوز أن تكون للشركة مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج أو تشتريها أو تلحقها بها، وأن تقوم الشركة التصنيع للغير أو لدى الغير.
مدة الشركة	: خمسة وعشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٦/٧/١٩ . قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٩ على إطالة أمد الشركة وتم التأسيس بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٢ كما وافقت لجنة القيد بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٦/٧ على تعديل المادة الخامسة من النظام الأساسي توفيقاً لأوضاع الشركة بالبورصة.
رقم السجل التجاري	١٢٢٤٠٦ صادر بتاريخ ١٩٦٤/١١/٧
رأس مال الشركة	: رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه، ورأس المال المصدر والمدفوع 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 .
سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية	تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٨/١/٢٩
E-Mail	info@adcopharma.com
الموقع الإلكتروني	www.adcopharma.com

## ٢. أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

أ- تم إعداد القوائم المالية وفقاً 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 متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود التي يستخدم فيها التقدير والحكم الشخصي:

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

### ٢-٢ إثبات المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية :

\* يتم إثبات كافة المعاملات المالية في السجلات بالجنبة المصري ويتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم كافة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية كل فترة مالية ويتم إثبات فروق العملة في نهاية كل فترة مالية بقائمة الدخل.

\* يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.

\* وتترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

### ٣-٢ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

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

### أ- الإهلاك

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

الأصل	المباني	تجهيزات 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 في التقدير المحاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء .

#### ب- أصول غير ملموسة:

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

#### ج- الانخفاض في قيمة الأصول :

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

#### ٤-٢ المشروعات تحت التنفيذ

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

#### ٥-٢ الاستثمارات

أ- الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

##### • القياس الأولى للأصول المالية

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

##### • القياس اللاحق للأصول المالية

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

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

(ب) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

(ج) قروض ومديونيات .

(د) أصول مالية متاحة للبيع .

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

ب- استثمارات مالية في أذون الخزانة :

يتم إثبات أذون الخزانة الحكومية بالتكلفة .

#### ٦-٢ المخزون :

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

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

#### **٢-٢ الاحتياطي 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 .

#### **٨-٢ تحقق الإيراد :**

يقاس الإيراد من بيع البضائع من خلال النشاط العادى بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافى بعد خصم المرتجعات وقيمة أى خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به الشركة. كما يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :

(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد 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 ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

وفى بعض الحالات يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لما ورد بالملحق الخاص بالمعيار رقم ١١ (البيع بإصدار فواتير دون تسليم السلع للعميل) مع مراعاة الآتي:-

- (أ) أن التسليم متوقع حدوثه بشكل كبير.
- (ب) أن السلعة متاحة لدى البائع و أنها محددة و جاهزة لتسليمها للمشتري وقت الاعتراف بالبيع.
- (ج) وجود تعليمات محددة من المشتري بتأجيل التسليم.
- (د) أن شروط الدفع العادية مطبقة.

#### **٩-٢ 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.

#### **١٠-٢ العملاء وأوراق القبض :**

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

#### **١١-٢ المخصصات :**

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.

#### **١٢-٢ الدينون والحسابات المدينة الأخرى :**

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

#### **١٣-٢ نظام التأمينات الاجتماعية :**

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



## ١٤-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة:

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة . ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس 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 في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

## ١٥-٢ تكلفة الاقتراض:

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

## ١٦-٢ أرقام المقارنة:

يتم تعديل معلومات المقارنة عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسة المحاسبية أو تصحيح خطأ. ويعاد 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 التى تم إعادة تبويبها.
- (ج) سبب إعادة التبويب.

## ١٧-٢ 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 في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال .

- تساهم الشركة القابضة للأدوية بنسبة ٦٠,٣% من رأس المال.
- لا يوجد أى متطلبات مفروضة من جهات خارجية.
- لا توجد أى قيود على استخدام رأس المال.
- لا توجد قروض مساندة ضمن مكونات رأس المال.
- لم تقع أية التزامات خلال العام نتيجة استخدام رأس المال.

## ١٨-٢ المعلومات المتعلقة بتواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية

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

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

- تبلغ التسهيلات الائتمانية للسحب على المكشوف نحو ٦٩ مليون جنيه بلغ رصيد ما تم سحبه منها نحو ٩٨٩ ألف 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 التى تتبعها الشركة فى المنح

- حصلت الشركة عام ٢٠٠٠ على منحة مالية بمبلغ ١,٥٧٦ مليون جنيه لتمويل شراء آلات لتحديث خطوط الإنتاج وتحسين البيئة الإنتاجية وبلغ رصيدها بالميزانية ٥٣٩ ألف جنيه فى ٢٠١٧/١٢/٣١.

■ 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 ٣,٤٤٠ مليون جنيه في ٢٠١٧/١٢/٣١.

- تقوم الشركة بمعالجة المنح باعتبارها إيراداتاً موجلاً وإثباتها في قوائم الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

#### ٢-٢ 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.

#### ٢-٢ 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.

#### ٢-٣ 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 بعملائها عن طريق وضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة العملاء المستحقة وتعتمد الشركة على متحصلاتها من العملاء من سداد الالتزامات المستحقة عليها كما تقوم بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بما يتلاءم وأرصدة العملاء.

##### د - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

#### ٢-٤ 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
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الأصول							
في ٢٠١٧/٧/١	٣٥٧٦٨١,٩٦	٤٥١٧٨٣٣٢,٧٧	٧٩٤,٧٧٢٦,٢٤	١١٤٢,٣٩٣,٨٧	١٠٦,٠٧٨٠,١٧	٦٥,٠٥٢٨,٤٤	١٤٣٩٢٩٩٤٣,٤٥
الإضافات خلال الفترة *	٩٨٤٨١٧,٩٣	٤٢٣٢١٢,٨٩	١٣١٧٦٦	١٥٢٢٥,٠٦	٨٢٤٩٨,٦١	١٦٣٧٥٢٠,٤٩	
الاستبعادات خلال الفترة *	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٩٣٠٩,٨٥	٠,٠٠٠	٢١٧,٠٤,٣٠	١٣١,٠١٤,١٥
التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١	٣٥٧٦٨١,٩٦	٤٦١٦٣١٥,٧٠	٧٩٨٣,٩٣٩,١٣	١١٤٤٢٨٥,٠٢	١٠٧٦,٠٠٥,٢٣	٦٥٦٥٨٢٢,٧٥	١٤٥٤٣٦٤٤٩,٧٩
مجموع الإهلاك							

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	جنيه مصري
في ٢٠١٧/٧/١	٠,٠٠	٢٩٠.٢١.٧٥,٤٧	٥٩٦٧٨.٤٣,١٠	٧٩٢٦٦٧١,٦٠	١٠٦.٧٨٠,١٧	٥٦٤٢١٨٩,٢٣	١.٣٣٢٨٧٥٩,٥٧
الإضافات خلال الفترة *	٠,٠٠	١٥٨٧٦٥٧,٧٢	٣٣٤٧٤٨٨,٩٨	٦٣٨١٦١,٨٧	١٥٢٢٥,٠٦	١٣٥٧٦٦,٠٥	٥٧٢٤٢٩٩,٦٨
الاستبعادات خلال الفترة *	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٣٤٨٣٥,٣٣	٢٤٢٧٧٧,٥٩	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٧٧٦١٢,٩٢
مجموع الاهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١	٠,٠٠	٣٠٦.٨٧٣٣,١٩	٦٢٢٩٠.٦٩٦,٧٥	٨٣٢٢.٥٥,٨٨	١.٧٦.٠٥,٢٣	٥٧٧٧٩٥٥,٢٨	١.٨٠.٧٥٤٤٦,٣٣
صافي القيمة الدفترية							
في ٢٠١٧/١٢/٣١	٣٥٧٦٨١,٩٦	١٥٥٥٤٤١٧,٥١	١٧٥٤٠.٢٤٢,٣٨	٣١٢٠.٧٩٤,١٤	٠,٠٠	٧٨٧٨٦٧,٤٧	٣٧٣٦١.٠٠٣,٤٦
في ٢٠١٦/١٢/٣١	٣٥٧٦٨١,٩٦	١٦١٥٧٢٥٧,٣٠	١٩٧٢٩٦٨٣,١٤	٣٤٩٣٧٢٢,٢٧	٠,٠٠	٨٦٢٨٣٩,٢١	٤٠٦.٠١١٨٣,٨٨

- بلغ الوفرة في الإهلاك ناتج من دراسة أعمار الأصول (آلات ومعدات - ووسائل نقل) في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٧٩٦ ألف جنيه.
- بلغ الوفرة في الإهلاك الناتج عن الاسترداد الضريبي لضريبة المبيعات على الآلات في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ٧٣ ألف جنيه.

#### ٤. مشروعات تحت التنفيذ

##### ■ حركة التكوين الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٧/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
أراضي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠
مباني	١٥٨٢١٦٢,٤٧	٣٦.٨٨٨,٠٧	١.٥٥١٦٧,٩٣	٨٨٧٨٨٢,٦١
آلات	٧٢٠.٦٥٨٧,٠٤	٤٠١.٦٦٦,٨٩	٤٠١.٦٦٦,٨٩	٧٢٠.٦٥٨٧,٠٤
وسائل نقل	٧٢٠	١٣١٤٤٦	١٣١٧٦٦	٤٠٠
عدد وأدوات	١٥٦	١٥٢٢٥,٠٦	١٥٢٢٥,٠٦	١٥٦
أثاث	١٨٦,٤٥	٨٢٨٩٥,٤٦	٨٢٦.٦,٩١	٤٧٥
الإجمالي	٨٧٨٩٨١١,٩٦	٩٩٢١٢١,٤٨	١٦٨٦٤٣٢,٧٩	٨.٩٥٥٠٠,٦٥

##### ■ حركة الإنفاق الاستثماري

البيان	الرصيد في ٢٠١٧/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
الإنفاق الاستثماري	١٧٣١٤١٦٣,٠٦	١٥.٦٩٦٥,٨٨	٩٢١٦٦٣,١٨	١٧٨٩٩٤٦٥,٧٦

#### 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ مدفوعة بالكامل بنسبة ١,٤% من رأس مال الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية وبلغت القيمة العادلة لها وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية مبلغ ١٢١٩٥٢٣ جنيه ويتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات في ٦/٣٠ من كل عام. (الشركة العربية للمنتجات الجيلاتينية غير مقيدة بالبورصة).

#### ٧. أصول غير ملموسة (علامة تجارية):

البيان	القيمة بالجنيه
التكلفة في ٢٠١٧/٧/١	١٦٤٨٠٠,٠٠
الإضافات خلال الفترة	٠,٠٠

٠,٠٠	الاستبعادات خلال الفترة
١٦٤٨٠٠,٠٠	التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١
٣٧١٠٩,٧٧	مجمع الاهلاك في ٢٠١٧/٧/١
٨٢٤٠,٠٠	إهلاك الفترة
٠,٠٠	الاستبعادات خلال الفترة
٤٥٣٤٩,٧٧	مجمع الاهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١
١١٩٤٥٠,٢٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١

#### ٨. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع :

٢٠١٧/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	بيــــــــــــــــان
٠,٠٠	٠,٠٠	التكلفة
٠,٠٠	٠,٠٠	يخصم مجمع الاهلاك
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التكلفة

#### ٩. مخزون خامات ومواد :

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	البيــــــــــــــــان
٢٧٨٣٤٣٤١,١٤	٣٥٤٧٦٧١٨,٨٥	مخزن الخامات
٧٦٩١٩,٣١	٣٩٤٤٦,٢٥	مخزن الوقود والزيوت
٢٦٥١٧٢١,٦٣	٢٦٦٣٩٨٩,٥٥	مخزن قطع الغيار والمهمات
١٩٦٠٧٤٠٤,٤٣	٣٣٦٧٥٥٨٢,٣٣	مخزن مواد تعبئة وتغليف
١٤١٨٦٤,٢٤	١١٤٤٤٧,٥٢	مخزن أدوات كتابية
٣٦٤١٢,١٤	١٩٨٠٦,٠٧	مخزن المخلفات
١٧٨٣٣٥,٠٠	٤٠١٣,٤٨	مخزون لدى الغير
٥٠٥٢٦٩٩٧,٨٩	٧١٩٩٤٠٠٤,٠٥	اجمالي
٨٩١٥٨٦,٠٩	٠,٠٠	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون
٤٩,٦٣٥,٤١١,٨٠	٧١٩٩٤٠٠٤,٠٥	الرصيد بالميزانية

#### ١٠. مخزون الإنتاج غير التام

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	البيــــــــــــــــان
١١٥٠٥٠٧,٤٤	٥٦٨٢٣٨٣,٧١	مخزن إنتاج غير تام
٠,٠٠	٠,٠٠	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون
١١٥٠٥٠٧,٤٤	٥٦٨٢٣٨٣,٧١	الرصيد بالميزانية

#### (القيمة بالجنيه)

#### ١١. مخزون الإنتاج التام

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	البيــــــــــــــــان
٣٤١٠١١٢٤	٣٣١٠٣١٣٣,٠٠	مخزن إنتاج تام
١٦٢٧٣١٤	١٤٠٢٨٤١,٠٠	يخصم الانخفاض في قيمة المخزون
٣٢٤٧٣٨١٠	٣١٧٠٠٢٩٣,٠٠	الرصيد بالميزانية

#### (القيمة بالجنيه)

#### ١٢. مخزون بضائع بغرض البيع

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	البيــــــــــــــــان
٠,٠٠	٠,٠٠	مخزن بضائع بغرض البيع

#### (القيمة بالجنيه)

#### ١٤. عملاء (ح/ ١٧١) :

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	البيــــــــــــــــان
١١٤٥٥٤٩٥,٠٥	٢٥٩٥٩٨٥٩,٥٧	العملاء
٢٠٠٣٩٠٤٣٦,٣٤	٣٠٣٩٤٣٦,٣٤	يخصم: مخصص خسائر اضمحلال
٩٠٤١٦٠٠٥٨,٧١	٢٢٥٦٥٤٢٣,٢٣	الرصيد بالميزانية

## ١٥. أوراق قبض (ح/ ١٧٤) :

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
أوراق القبض	٥٤٥٣٧٦١٤,٢٠	٥٧٩٣٩٠٢١,٣٦

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

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة	٣٥٠.٧٩٧٩,٣٦	٤٠٤٤٦٤٣,٩٠

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

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٠,٠٠	٠,٠٠

## ١٨. إيرادات مستحقة التحصيل (ح/ ١٧٥) :

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
إيرادات مستحقة التحصيل - أوراق مالية	٢٢٩٥٠,٧٢	٩١٨٠٨,٣٤
إيرادات مستحقة للتحصيل - أخرى (بيع مخلفات ، ...)	٣٣٣,٥,٣٩	١٣٠.٨٥٢,٥١
الرصيد	٥٦٢٥٦,١١	٢٢٢٦٦٠,٨٥

## موردين (ح/ ٢٨١) : [رصيد مدين]

(القيمة بالجنيه)

اليــــــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
موردين - رصيد مدين *	٢٠.٨٩٠.٥٦,٢٤	١٢٢٣٨٩٤,٧٧
مخصص موردين أرصدة مدينة	١١٦٥٦٣٧,٥	١١٦٥٦٣٧,٥٠
الرصيد	٩٢٣٤١٨,٧٤	٥٨٢٥٧,٢٧

\*رصيد بند موردين أرصدة مدينة في ٢٠١٧/١٢/٣١.

بيــــــــــــــــــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
شركة النيل للأدوية	٤٦٩٠,٦٩
شركة الإسكندرية للأدوية	١٣١٩,٠٩
النصر للكيماويات الوسيطة	١٦٧٢٣,٣٤
السكر والصناعات التكميلية	٤٠.٩٢٥٧,٢٥
المصرية للاتصالات	٧,٠٠
كهرياء شمال القاهرة	١٩٣١٦٥,٧٥
كهرياء جنوب القاهرة	١٩٦٥,٥٠
المصرية للترقيم	٥١٩٠,٥٠
شركة فيمتو توريد	١٦١٤٨,٦٥
فارما للكاتوشوك	١٠.٦٨٧٤,٠٠
اى جى كيم	٥٤٣١٩,٣١
ميدى ستار للأجهزة العلمية	١٤٠٠,٠٠
تراك انترناشيونال	١٠.٨,٣٦
الشركة الدولية للاتظمة	١٧٥٩٠,٠٠
مكتب الاهرام العلمى	٣٦.٤٤٧,٩١
مكتب بيفور ايبسن	٥٥٥٩١,٩٦
مكتب فارما سنتر	٣٣٢.٦٣,٤٠
ايزوميدكا للدعاية	١٣٥٢٣,٥٠
المقاول / اسماعيل ابراهيم	١٢٣٤١٧,٦٠

القيمة بالجنيه	بيان
٢٥٤٥١,١٥	SGS
١٣٠٣,٥٩	بافاريا مصر
٣١٤٢٥,٢٤	الفتح للمقاولات
١٧٨٣٦,٣٣	مؤسسة طبية الدولية للتبريد
١٧٥٥٠,٠٠	مركز ابحاث الدواء
٧١٦٠,٠٠	سياج للكيماويات
٣٧٤٤٩,٠٠	شركة عالم البطاريات
١٤٣٥٠,٠٠	ار ان جروب
٢٠٠٠٠	ام فى سى
١٩٧٧٩,٠٠	لاند مارك
٥٨٧٨,١٢	الشركة المصرية الألمانية
٩١٢٠,٠٠	تارجت لتنظيم المعامل
٢٠٨٩٠٥٦,٢٤	الاجمالى قبل خصم المخصص

(القيمة بالجنيه)

## ١٩. حسابات مدينة أخرى (هـ/ ١٧٧) :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	١٠٣٠٣٠,٩٨	١٠٧٠٣٠,٩٨
مدينو بيع خامات	١٣٣٢٢٩,١٢	٩٦٣٠٦,٤٨
حسابات مدينة أخرى (*)	١٩٧٤٠٤٦,٢١	١٣٠١٩٧٤,٦١
الاجمالى	٢٢١٠٣٠٦,٣١	١٥٠٥٣١٢,٠٧
يخصم: مخصص حسابات مدينة	٥٣١٣٥٢,٣٥	٥٣١٣٥٢,٣٥
الرصيد	١٦٧٨٩٥٣,٩٦	٩٧٣٩٥٩,٧٢

\* أرصدة مدينة أخرى في ٢٠١٧/١٢/٣١

البيان	القيمة بالجنيه
تليفون محمول	١٠٢٧٠,٣٢
سلفة شخصية - عمولة	٢٠٨٩٤٩,٩٠
سلفة مؤقتة	٣١٩١٤٠,٥٦
سلفة مستديمة	٥٦٦٧٧٨,١٠
مديونيات	٨٣١٨٥٩,٤٦
سلفة تحت حساب العمولة	٣٧٠٤٧,٨٧
اجمالى	١٩٧٤٠٤٦,٢١

(القيمة بالجنيه)

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

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٠,٠٠	٠,٠٠
مصلحة الضرائب العامة	٠,٠٠	٥٧٠٤٧٤٨,٤٧
الرصيد بالميزانية	٠,٠٠	٥٧٠٤٧٤٨,٤٧

(القيمة بالجنيه)

## ٢١. النقدية بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
ودائع لدى البنوك	١٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
حسابات جارية بالبنوك	١٣٠٥٦٨٠١,٩٥	٢٥١٠٨٠٣٣,٥٧
نقدية بالصندوق	١٨٣٥٨٢,٢٩	١٣٧٢٤٨,٤٦
الاجمالى	١٣٤٢٠٣٨٤,٢٤	٢٥٢٤٥٢٨٢,٠٣

## ٢٢. الخصصات

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

البـيـان	الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠	المستخدم	التغذية	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٠٤٢٥٣٨٣,٧٢	٠	١٠٠٠٠٠٠	١١٤٢٥٣٨٣,٧٢
مخصص مطالبات ومنازعات	٧٨٠٠٠٠٠	١٣١٣٨,٢٧	٣٠٠٠٠٠٠	١٠٧٨٦٨٦١,٧٣
الإجمالي	١٨٢٢٥٣٨٣,٧٢	١٣١٣٨,٢٧	٤٠٠٠٠٠٠	٢٢٢١٢٢٤٥,٤٥

- 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	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
موردون	٣٣٨٣٨٤٤٩,٥٦	٣٠٧٦٦٠٤٧,١٥
أوراق دفع	١٣٣٤١٤٧٨,٦١	٧٤٥١٤٤٤,٤٤

### ٢٤. حسابات دائنة شركات شقيقة

البـيـان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
حسابات دائنة شركات شقيقة	١٠١٣٢٤٧,٧٠	١٢١٦٨٥٠,٧٩

### ٢٥. حسابات دائنة للمصالح والهيئات (هـ/ ٢٨٤) :

البـيـان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٣٣٣٥٣٥,١٩	٣٠٩٧٣١,٤٠
مصلحة الضرائب العامة	١٧٥٧٨٣٧٩,٠٢	٢٢٦١٧٤٤٧,٦٦
مصلحة الضرائب العقارية	٤٦٥٥٨٧,٢٤	٣٧٢٥٨٧,٢٤
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١٣٣٨١٤٣,٣٣	١٣٥٠٧١٧,٤٠
الإجمالي	١٨١١٧٣٩٩,٩٢	٢٣٢٨٥٨٤٦,٤٢

### ٢٦. دائنو توزيعات

البـيـان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
دائنو توزيعات	٨٠٣٥١٥٤,٤٢	٢٣٨٨٣٥٢٩,٨٨

\* تتمثل رصيد هـ دائنو توزيعات فيما يلي:-

القيمة بالآلاف جنيه	بيـان
٨٨٣	رصيد توزيعات حصة أرباح جمهور المساهمين عن أعوام سابقة منذ عام ٩٧/٩٦ .
٢٣٠٧	رصيد متبقى من حصة العاملين عن أعوام سابقة منذ عام ١٩٧٤ .
١٢٢٧	رصيد متبقى من حصة النشاط الرياضي عن أعوام سابقة ٢٠٠١ .
٣٦١٨	قيمة القسط الثاني من حصة الشركة القابضة في الكوبون رقم ٢٠ عن أرباح العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ ويستحق السداد في ٢٠١٥/١/٢٠١٧ .
٨٠٣٥	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١

### ٢٧. مصروفات مستحقة السداد

البـيـان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
اجور مستحقة	٣١٨٨٢٧٢,٩٠	٧٩٧٨٥٢٩,٩١
إيجارات مستحقة	٠,٠٠٠	١٥٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات واعانات مستحقة	٠,٠٠٠	١٢٥٩٠,٠٠٠
الإجمالي	٣١٨٨٢٧٢,٩٠	٧٩٩٢٦١٩,٩١

٢٨. حسابات دائنة أخرى (حـ / ٢٨٩) :

اليان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
تأمينات الغير	٤٣٦.٩٥,٠٤	٤٣١٨٨٧,٥٩
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٤٨٩.٧٥,٤٩	٥٩٦٢٧٨,٣٣
دائنو شراء أصول	٣١٢٢.٠٨,٧٧	٣١٢٢.٠٨,٧٧
حسابات دائنة أخرى أخرى**	٨٩٤٢.٩٩,٨٨	٩٧١٧٧٥٨,٨٠
الإجمالي	١٠.١٧٩٤٧٩,١٨	١١.٠٥٨١٣٣,٤٩

\* تتمثل حسابات دائنة أخرى (٢٨٩ ٤/ـ) :

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	البيان
٧٢٣.٨٥,٧٧	٧٢٣.٨٥,٧٧	عملاء تصدير
٥٦٤٦,٦٨	٥٦٤٦,٦٨	،، أونيكس
١٩.٩٩٠.٥,٦٠	١.٩٣٩٩٩,٥٣	،، العربية للكيماويات والعطور (سوانكو)
٠,٠٠	١٣٣٩٩,٢٦	موازنة تقليات أسعار
٥٣٨٧.٢,٦٤	٥٣٨٧.٢,٦٤	الألمانية (إنشاءات)
٤١٣٥٣,٢٧	٦,٠٠	شاكر بولس
٣٨.٤٠٨,٢٣	٣٨.٤٠٨,٢٣	مكتب أبوت
٣.٠٠٠,٠٠	٣.٠٠٠,٠٠	شركة لونا
٢٣.٠٠٠,٠٠	٢٣.٠٠٠,٠٠	حسين صدقي انترناشيونال
١٥١٤.٥٤,٠٣	٧٠.٧٥١,٠٣	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣٤٤.١٠٦,٧٦	٣٤٤.١٠٦,٧٦	اليونيدى (آلات)
١٩٧٤,٠٠	١٩٧٤,٠٠	احمد سليمان حزين - مكتب الاستشارات الهندسية
٨.٠٠٠,٠٠	٨.٠٠٠,٠٠	الشركة المصرية لتجارة الأدوية
٣.٠٠٠,٠٠	٣.٠٠٠,٠٠	شركة فارما مارت
٢٧٩٥٢١,٨٢	٢٧٩٥٢١,٨٢	طلعت فرج فضة- كاميرا
٠,٠٠	٦١٦٣.٤,١٦	تحويلات نقدية
٠,٠٠	٢٦٥٢.٠٠,٠٠	المستقطب
٩٧١٧٧٥٨,٨	٨٩٤٢.٩٩,٨٨	الاجمالى

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.
- يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه.

**ب- هيكل المساهمين**

النسبة	القيمة بالجنيه	عدد الأسهم	المساهمين
٦٠,٣%	٣٦١٨١١٩٠	٣٦١٨١١٩	الشركة القابضة للأدوية
١٠%	٥٩٩٩٩٩٠	٥٩٩٩٩٩	اتحاد العاملين المساهمين بالشركة العربية للأدوية
٢٩,٧%	١٧٨١٨٨٢٠	١٧٨١٨٨٢	الشركات والبنوك وصناديق الاستثمار والجمهور
١٠٠%	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	الإجمالي

### جـ- متطلبات رأس المال



لا يوجد أية متطلبات مفروضة من جهات خارجية.

### ٣٠. الاحتياطات:

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

بيــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٣٦٢٥٥٣٣,٦٥	٣٦٢٥٥٣٣,٦٥
احتياطي نظامي	٢٨٦٨٢١٠,٣,٦٢	٢٨٦٨٢١٠,٣,٦٢
احتياطي رأسمالي	١٩٧٨١٧٤١,٤٠	١٩٧٨١٧٤١,٤٠
احتياطات أخرى	١٥١٣٢٧٧,٨٢	١٥١٣٢٧٧,٨٢
فروق إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	٦٣١٥٢٣,٠٠	٦٣١٥٢٣,٠٠
الاجمالي	٥٤٢٣٤١٧٩,٤٩	٥٤٢٣٤١٧٩,٤٩

### ٣١. الأرباح (الخسائر) المرحلة :

بلغت الأرباح المرحلة ٢١١١٨٧٠٦,٩٢ جنيه في ٢٠١٧/١٢/٣١ (قبل التوزيع) مقابل ٢١١١٧١٣٣,٠٢ جنيه في ٢٠١٧/٦/٣٠.

### ٣٢. ضريبة الدخل الجارية

- تم احتساب الضريبة على الدخل بنسبة ٢٢,٥% على الوعاء الخاضع للضريبة في ٢٠١٧/١٢/٣١.

### ٣٣. الأصول (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

- بلغت قيمة الأصول الضريبية المؤجلة ٤٨٦٧٦٠٧,٧٦ جنيه في ٢٠١٧/١٢/٣١ مقابل ٤٥٣٤٥٨٠,٩٥ جنيه في ٢٠١٧/٦/٣٠.

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

### ٣٥. التكاليف التسويقية في ٢٠١٧/١٢/٣١

التكاليف التسويقية	القيمة بالجنيه
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٤٤٩٨٢٥,٣٠
أجور	١٢٣٨٢٩٠,٩,٧٣
خدمات مشتراة	٦٢١٦٥٨٢,١١
الإهلاك والاستهلاك	٣٤٣٤٦٦,٣٧
إيجار عقارات	١٣٠٨١٩,٨٨
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٧٢٣٣,٣٨
هدايا وعينات	١٧٤٠٢٧,٠٠
اجمالي التكاليف التسويقية	٢٠٧٠٤٨٦٣,٧٧

### ٣٦. مصروفات إدارية أخرى في ٢٠١٧/١٢/٣١

المصروفات الإدارية	القيمة بالجنيه
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢١٢٨٣٦,٦٨
أجور	١١٩١٢٧١٤,١٨
خدمات مشتراة	١٦٩٥٠٧٨,٣
الإهلاك والاستهلاك	٥٣٦٨٢,٤٣
إيجار عقارات	١٠,٠٠
ضرائب عقارية	٠,٠٠
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٢١٣٨,٧٩
اجمالي المصروفات الإدارية الأخرى	١٣٩٢٦٤٦٠,٣٨

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

البينــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
خسائر بيع مخلفات	٠,٠٠	٠,٠٠
خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار	٠,٠٠	٠,٠٠
تعويضات و غرامات	٢٦٣٣٨٨,٠٠	٢٠٠٢٠٤٦,٦٠
تبرعات لجهات حكومية [تبرعات عينية]	١٨٤٧٧٨,٥٥	٣٥٠٧٣,٣٥
الاجمالى	٢٨١٨٦٥٨,٥٥	٢٠٣٧١١٩,٩٥

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

البينــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
أرباح بيع مخلفات	١٠٣٦٤٠,٨١	١٦٠٣٠٩,٠١
أرباح بيع خامات و مواد و قطع غيار	١٣٢٣٣٦,٢٠	٦٣٣٤٢,٨٢
تعويضات و غرامات	١٦١٠٦,٨٠	١٣١٥٠١,١٩
إيجارات دائنة	٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
أخرى	٥٢٢٢٢,٣٣	٧٨٣٠٦,١٧
الاجمالى	٣٣٩٣٠٦,١٤	٤٣٣٤٥٩,١٩

**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 ٢٠١٧/١٢/٣١.

**٤١. قائمة التدفقات :**

يتم إعداد قائمة التدفقات وفقا للطريقة المباشرة.

**١/٤١ - مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء**

البينــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	١٨٢٤٤١٣٩٠,٢٣	١٧٢٦٦٠٦٨٢,٧٠

**٢/٤١ - مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين**

البينــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	١٢٤٨٠٨١٨٢,٨٧	٧٦٢٩٥٦٢٥,٨٩

**٣/٤١ - أجور مدفوعة**

البينــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
أجور مدفوعة	٣٥٩٤٠١٨٣,٨٠	٣٤٨٧٢٣٠٨,٨٢

**٤/٤١ - ضرائب ورسوم مدفوعة**

البينــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
ضرائب ورسوم مدفوعة	٨٧٨٨٠٢١,٩٥	٣٤١٨٦٦٤,٧١

**٥/٤١ - متحصلات أخرى**

البينــــــــــــــــان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
متحصلات أخرى	٣٩٠٢٧٠,١٤	١٦٨٤٦٣١,٣٥

**٦/٤١ - مدفوعات أخرى**

لا يوجد إعادة تبويب خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١.

### ٤٣. الموقف الضريبي

- ١- **الموقف الضريبي لضريبة المبيعات والقيمة المضافة حالياً**
- تم فحص ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص بمبلغ ٢٢٥٤٥٩,٦٩ جنيه في ٢٠١٥/٦/٩.
  - تم فحص ٢٠١٥/٢٠١٤ وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٧/٣/١١ وتم إحالة مبلغ ٢٤٩٦١٤ جنيه إلى لجنة التظلمات وقد تم سداد مبلغ ١١٠٧٠٨ جنيه في ٢٠١٧/٤/٣ تحت حساب فروق الفحص.
  - يتم تقديم إقرار ضريبة المبيعات (القيمة المضافة) بصفة شهرية وسداد القيمة المستحقة.
- ٢- **الموقف الضريبي لضريبة الدمغة**
- تم فحص الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم الاتفاق في اللجنة الداخلية على فروق الفحص وقدرها ٢٠٣٠٣٣,٤٥ جنيه وتم السداد في شهر سبتمبر ٢٠١٦.
  - يتم الآن فحص الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠.
  - كما يتم سداد ضريبة الدمغة بصفة مستمرة شهرياً وآخر ضريبة تم سدادها عن شهر ديسمبر ٢٠١٧.
  - يتم سداد دمغة الإعلان بصفة مستمرة.
- ٣- **الموقف الضريبي لضريبة كسب العمل**
- تم الانتهاء من فحص ضريبة كسب العمل حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم سداد مبلغ ٧٣٠١٧٧ جنيه بشيك رقم ٣٧٩٩٤٩٨٦ حق ٢٠١٧/١٠/١٢.
  - كما يتم سداد ضريبة كسب العمل بصفة مستمرة شهرياً وآخر ضريبة تم سدادها عن شهر ديسمبر ٢٠١٧.

#### ٤- الموقف الضريبي للضرائب العقارية

- بالنسبة لموقع الشركة بالأميرية ورد نموذج الربط عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ في ٢٠١٥/٦/١٦ طبقاً للتعديل الجديد بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ وتم السداد في ٢٠١٥/٧ على أساس الربط السنوي للشركة طبقاً للقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨، وتم الاعتراض على النموذج والموضوع تم البت فيه بلجنة الطعن، وتم سداد مبلغ ٣٨٥١٩٢ جنيه حتى نهاية ٢٠١٧ والموضوع محال إلى مجلس الدولة.
- بالنسبة لمخازن الشرايبية: ورد نموذج ربط الضريبة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٤/١٢ والموضوع محال إلى مجلس الدولة وتم سداد مبلغ ٩٠٠٠٠ جنيه في ٢٠١٧/٨/٢٧.
- بالنسبة لمصيف العريش ورد النموذج بالمستحقات حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ بمبلغ ٣٣١,٧٨ جنيه كما ورد إلينا بالبريد السريع نموذج (٢٥ ضرائب عقارية) وتم السداد في ٢٠١٤/٧/٢٤ بالمطالبة بسداد مبلغ ٣٠٢٤٠ جنيه عن السنوات من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم الطعن عليه وتم سداد مبلغ ٣٠٠٠ تحت الحساب.

#### 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 وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية وورد إلينا نموذج "٩" حجز على البنود التي تم الاتفاق عليها باللجنة الداخلية وتم سداد مبلغ ٥٨٦٢٥٨ جنيه في ٢٠١٧/٣/١٨ وتم إحالة البنود الأخرى إلى لجنة الطعن وقيمتها ٣٨٢٤٩٤٦ جنيه والضريبة المستحقة عليها ٧٦٤٩٩٠ جنيه تقريباً.
- 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 والموضوع باللجنة الداخلية.
- 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.
- تم فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٢، ٢٠١٤/٢٠١٣، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ بربط ضريبة قيمتها ٦,٢٦٥ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٧/٤/٢٧ والموضوع الآن باللجنة الداخلية.
- يتم تقديم الإقرار الضريبي سنوياً في موعده في شهر أكتوبر من كل عام وجرى تقديم آخر إقرار في أكتوبر ٢٠١٧ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات الضريبية.

#### ٤٤. التبرعات

بلغت قيمة التبرعات والإعانات للجهات الحكومية [تبرعات عينية] في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ ١٨٤٧٧٨,٥٥ جنيه مقابل ٣٥٠٧٣,٣٥ جنيه العام المالي ٢٠١٦/١٢/٣١.

#### ٤٥. العمالة

- بلغ عدد العاملين ١٢٨٠ في ٢٠١٧/١٢/٣١ مقابل ١٢٨٦ في ٢٠١٦/١٢/٣١.

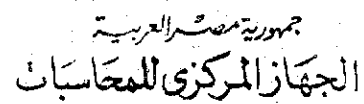
٢٠١٦/١٢/٣١	البيان	٢٠١٧/١٢/٣١
١٢٤٦	عدد العاملين الدائمين (متواجدين فقط)	١٢٠٨
٤٠	عدد العاملين بعقود (متواجدين فقط)	٧٢
١٢٨٦	الإجمالي	١٢٨٠

\* عدد العاملين مستبعد منه الأجازات بدون مرتب.

رئيس القطاع المالي

٢١

(محاسب / إبراهيم عبد الظاهر أحمد)



**الجهاز المركزي للمسابقات**  
**إدارة مراقبة حسابات الأدوية**

صدر رقم : .....  
التاريخ : ٢٠١٧ / ٤ / ٧  
المقررات : .....  
التوقيع : .....

## تحيية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن

الفترة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١.

برجاء التكرم باتخاذ اللازم والإفادة.

**وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،،،**

## وکیل اول

**مدير الإدارة**

(محاسب / خالد ممدوم علام)

تحریراً فی: ۲۰۱۸/۲/۶

۵. م

## تقرير

### الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية للأدوية والصناعات الكيماوية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

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 ٢٠١٧/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود

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

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

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٧/١٢/٣١ نحو ١٤٥ مليون جنيه في حين بلغت صافي القيمة الدفترية لتلك الأصول نحو ٣٧ مليون جنيه بنسبة ٢٦٪ من تكلفة الأصول مما يشير إلى ضرورة الإحلال والتجديد.

- تضمن حساب التكوين الاستثماري في ٢٠١٧/١٢/٣١ ما يلي:-

- نحو ٢٨١ ألف جنيه قيمة أعمال كهرباء بقطاع الأبحاث تم إضافتها ضمن المستخلص الختامي والبالغ نحو ٦٥٧ ألف جنيه والذي تم تعليته للأصول في ٢٠١٧/٨/٢٠ بالكامل.

- نحو ٦ آلاف جنيه قيمة موتور مياه تم صرفه للاستخدام في ٢٠١٧/١٠/٣.

يتبعين استبعاد تلك المبالغ من حساب التكوين الاستثماري.

- نحو ٦٠٠ ألف جنيه قيمة أعمال تكييف قسم البودرات عبارة عن وحدة مجفف بودرات، ومجاري هواء من الصاج وقد تبين صدور قرار مجلس الإدارة في ٢٠٠٣/١١/٣٠ بوقوف العمل لعدم الجدوى الاقتصادية من استكماله وقد أفادت الشركة بردها على تقرير مراقب

الحسابات في ٢٠١٧/٦/٣٠ بأن وحدة المجفف والبالغ قيمتها نحو ٥٦٤ ألف جنيه جاري استخدامها مع ماكينة تعبئة البودرات.

**يتعين تشكيل لجنة فنية لتحديد صلاحية تلك الأصول وأوجه الاستفادة منها اقتصادياً مع دراسة مدى تعرضها للاضمحلال وتحميل قائمة الدخل بما تستفر عنه الدراسة من قيم اضمحلال.**

- تضمن حساب الإنفاق الاستثماري في ٢٠١٧/١٢/٣١ نحو ٧٣١ ألف جنيه وصحتها حساب التكوين الاستثماري على النحو التالي:-

- نحو ٢٤٠ ألف جنيه عدد ٣ مستخلصات أعمال وصلات كهربائية.
  - نحو ٢١٣ ألف جنيه قيمة منخل وخلاط لماكينة البودرات تم استلامها في ٢٠١٧/٨/٨.
  - نحو ١٨٧ ألف جنيه قيمة ولاعه "دوول" لمحطة المياه تم توريدها في ٢٠١٧/١٠/٢ من الشركة العربية البريطانية.
  - نحو ٩١ ألف جنيه عدد ٢ مستخلص أعمال تكييف لشركة الفتح للمقاولات.
- يتعين إجراء التصويب اللازم.**

- تضمن المخزون السلعي في ٢٠١٧/١٢/٣١ أصناف راكدة خامات بنحو ٩٥ ألف جنيه.

**يتعين سرعة التصرف الاقتصادي فيما قبل انتهاء صلاحيتها.**

- تم تقييم مخزون الإنتاج التام في ٢٠١٧/١٢/٣١ البالغ نحو ٣١.٧ مليون جنيه طبقاً لمعدل تكلفته في ٢٠١٧/٦/٣٠ وفقاً للأسلوب المتبع بالشركة منذ سنوات سابقة في تقييم المخزون بالقوائم المالية الدورية دون الأخذ في الاعتبار ما طرأ من تغيرات بالزيادة أو النقص على تلك التكلفة ولم تتمكن من الوقوف على الآثار المالية المترتبة على اتباع الشركة أسلوب التقييم المشار اليه على قياس ربح الفترة.

- تم تخفيض مخزون الإنتاج التام بنحو ٣.٣٢٢ مليون جنيه قيمة فرق المستحضرات المخسرة والتي قاربت على الانتهاء والراكدة والمحزرة بقيمة ٥٠٪ من تكلفة الاصناف بطبئة الحركة.

**يتعين التصرف الاقتصادي في المخزون الذي قارب على الانتهاء وتنشيط المبيعات من المخزون الراكد وبطأ الحركة ومخاطبة وزارة الصحة بسرعة الافراج عن التغليفات المحزرة.**

- لم تقم الشركة بإجراء المطابقات مع الشركات الشقيقة فيما عدا شركة الجمهورية على رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١ وقد اسفرت المطابقة عن بعض الفروق اهمها ما يلي:-

- نحو ١٧.٢٠٦ مليون جنيه قيمة فواتير مقيدة بشركة الجمهورية ولم يتم قيدها بالشركة العربية.
- ٢.٢٩٤ مليون جنيه سداد مقيد بالشركة العربية وغير مقيد بالجمهورية.

**يتعين العمل على تسوية تلك الفروق.**

- بلغ رصيد البنوك الدائنة سحب على المكشوف نحو ١٢ مليون جنيه تحملت الشركة خلال الفترة نحو ٥٣٢ ألف جنيه مصروفات تمويلية.

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

- تحملت الشركة اعباء وخسائر خلال الفترة من ٧/١ - ٢٠١٧/١٢/٣١ بنحو ٣.٧٧٢ مليون جنيه تتمثل فيما يلي:-
- نحو ٣.١٨١ مليون جنيه قيمة خسائر بيع مستحضرات تزيد تكلفتها عن سعر بيعها.
- نحو ٥٩١ ألف جنيه قيمة الاعدامات خلال الفترة.

**يتعين العمل على تلافي ذلك**

- تأثرت قائمة الدخل خلال الفترة من ٧/١ - ٢٠١٧/١٢/٣١ بنحو ١٠ مليون جنيه تتمثل فيما يلي:-
- نحو ٥ مليون جنيه قيمة مخصصات بخلاف الاهلاك (حكمي) دون اعداد الدراسة اللازمة.

- نحو ١.٥ مليون جنيه قيمة مكافأة متوقع صرفها للعاملين خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨.
- نحو ١.٥ مليون جنيه قيمة الدمغة الطبية المقدرة عن الفترة في حين بلغت نحو ٢.٢ مليون جنيه عن العام المالي السابق ٢٠١٦/٢٠١٧.
- نحو ١.٤ مليون جنيه قيمة الغرامة المقدرة لشركة الجمهورية للأدوية عن الفترة في حين بلغت فعلياً خلال الربع الاول نحو ٥١٠ الف جنيه فقط.
- نحو ٦٠٠ الف جنيه قيمة الغرامة المقدرة للشركة المصرية لتجارة الادوية عن الفترة في حين بلغت نحو ٣٤٤ الف جنيه عن العام المالي السابق ٢٠١٦/٢٠١٧.
- يتعين دراسة ما سبق من تقديرات لالتزامات على الشركة تخص الفترة المالية مع الغاء ما تم قيده مقابل مكافأة العاملين لحين اقرارها وصرفها .

### الاستنتاج غير المتحفظ :

- وفي ضوء فحصنا المحدود لم نيم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة للعربية للأدوية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

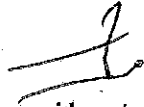
مراقب الحسابات



(محاسب / عارف لطفي لوقا)

مدير العموم

نائب مدير الإدارة

  
(محاسب / مصطفى عبد الحميد السيد)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية


  
(محاسب / مصطفى منولي طه)

يعتمد...

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

  
(محاسب / علي علي حمادة)

  
(محاسبة / أميمة محمد نصر)

تحريراً في : ٦ / ٢ / ٢٠١٨

م. هـ